Приложение 1

к постановлению

Министерства

по налогам и сборам

Республики Беларусь

03.01.2019 N 2

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

Форма

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| В инспекцию Министерства по налогам и сборам (далее - инспекция МНС) | | | | | Признак | | Пометить X |
| по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | Внесение изменений и (или) дополнений в налоговую декларацию (расчет): | |  |
| (наименование района, города, района в городе) | | | | |
| Управление (отдел) по работе с плательщиками по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование района) | |  |  | |
| Код инспекции МНС (управления (отдела) по работе с плательщиками) | |  |  | |
|  | | | | |
| УНП <1> |  | | |  |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | в соответствии с пунктом 6 статьи 33 Налогового кодекса Республики Беларусь | |  |
| (наименование (фамилия, собственное имя, отчество  (если таковое имеется) плательщика) | | | | |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| (место нахождения (место жительства) плательщика) | | | | |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) ответственного лица, телефон) | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | | в соответствии с пунктом 6 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь согласно сообщению | |  |
| номер | дата |  |
|  |  |  |
|  |  |
| в соответствии с пунктом 8 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь согласно уведомлению | |  |
| номер | дата |  |
|  |  |
|  |  |
|  | | | | | в связи с обнаружением неполноты сведений или ошибок | |  |
|  | | | | | Выбор со следующего налогового, отчетного периода способа уплаты НДС | ежеквартально |  |
|  | | | | | ежемесячно |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Признак представления налоговой декларации (расчета) | Пометить X |  |
|  | В соответствии с абзацем вторым части первой пункта 1 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата представления в регистрирующий орган заявления о ликвидации (прекращении деятельности) \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |
|  | В соответствии с абзацем третьим части первой пункта 1 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата представления в регистрирующий орган ликвидационного баланса, уведомления о завершении процесса прекращения деятельности \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |
|  | В соответствии с пунктом 3 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата ликвидации филиала <2> или возникновения обстоятельств, в связи с которыми прекращается обязанность филиала <2> по исполнению налоговых обязательств юридического лица \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |
|  | В соответствии с пунктом 4 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата прекращения на территории Республики Беларусь деятельности иностранной организации, ее представительства, постоянного представительства \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |
|  | В соответствии с пунктами 4 - 6 статьи 45 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата реорганизации юридического лица \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |
|  | В соответствии с пунктом 6 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | Дата прекращения договора простого товарищества (договора о совместной деятельности) \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (число) (номер месяца) (четыре цифры года) |

НАЛОГОВАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ (РАСЧЕТ)

по НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип налоговой декларации (расчета): |  | ежемесячная |  | ежеквартальная |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <3> |  | (четыре цифры года) |  |

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Сумма | Ставка НДС | Сумма НДС |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. НАЛОГОВАЯ БАЗА | | | |
| 1. По операциям, облагаемым по ставке |  | 20/120 |  |
| 2. По операциям, облагаемым по ставке |  | 18/118 |  |
| 3. По операциям, облагаемым по ставке (строка 3.1 + строка 3.2 + строка 3.3 + строка 3.4), в том числе: |  |  |  |
| 3.1. при реализации произведенной на территории Республики Беларусь, а также при реализации на территории Республики Беларусь произведенной на территории государств - членов Евразийского экономического союза продукции растениеводства (за исключением цветоводства, декоративных растений), дикорастущих ягод, орехов и иных плодов, грибов, другой дикорастущей продукции, продукции пчеловодства, продукции животноводства (за исключением пушнины), продукции рыбоводства |  | 10/110 |  |
| 3.2. при реализации продовольственных товаров и товаров для детей по перечню согласно приложению 26 к Налоговому кодексу Республики Беларусь |  | 10/110 |  |
| 3.3. при реализации на территории Республики Беларусь лекарственных средств и (или) медицинских изделий |  | 10/110 |  |
| 3.4. при реализации иных товаров |  | 10/110 |  |
| 4. По операциям, облагаемым по ставке |  | 25/125 |  |
| 4-1. По операциям, облагаемым по ставке |  | 26/126 |  |
| 5. По операциям по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг), имущественных прав (далее - объекты), не признаваемым реализацией или объектом налогообложения НДС в соответствии с законодательством |  | X | X |
| 6. По операциям, облагаемым по ставке |  | 0% | X |
| 7. По операциям по реализации товаров (работ, услуг), не облагаемых НДС (освобождаемых от НДС), вычет сумм НДС по которым производится в полном объеме (строка 7.1 + строка 7.2 + строка 7.3), в том числе: |  | X | X |
| 7.1. в соответствии с нормативными правовыми актами Президента Республики Беларусь, определяющими такой порядок вычета сумм НДС |  | X | X |
| 7.2. по отгруженным до 1 января 2022 г. товарам собственного производства продавцом - налоговым резидентом Республики Беларусь согласно договору купли-продажи с лизингодателем - налоговым резидентом Республики Беларусь, приобретающим данные товары в собственность для их последующей передачи по договору международного лизинга за пределы Республики Беларусь с правом выкупа |  | X | X |
| 7.3. в соответствии с подпунктами 27.7 и 27.8 пункта 27 статьи 133 Налогового кодекса Республики Беларусь |  | X | X |
| 8. По операциям, освобождаемым от НДС |  | X | X |
| 9. По операциям, местом реализации которых не признается территория Республики Беларусь |  | X | X |
| 9-1. По операциям при электронной дистанционной продаже товаров, местом реализации которых не признается территория Республики Беларусь <4>, в разрезе государств (код государства): |  | X | X |
| ... |  | X | X |
| 9-1.1. в том числе по операциям, осуществляемым через электронные торговые площадки сторонних субъектов хозяйствования, в разрезе государств (код государства): |  | X | X |
| ... |  | X | X |
| 10. По операциям по реализации товаров по розничным ценам |  | X |  |
| 11. Суммы НДС, излишне предъявленные покупателям | X | X |  |
| 11-1. Сумма НДС за счет математического округления по операциям, связанным с направлением (выставлением) электронных счетов-фактур | X | X |  |
| 12. Суммы уменьшения налоговых вычетов, превышающие сумму вычетов отчетного налогового периода | X | X |  |
| 13. Налоговая база и суммы НДС, подлежащие уплате при приобретении объектов у иностранных организаций, иностранных индивидуальных предпринимателей |  | X |  |
| 13.1. в том числе налоговая база и суммы НДС, подлежащие уплате при приобретении услуг передачи данных у иностранных организаций |  | 26/100 |  |
| 14. ИТОГО по разделу I (строка 1 + строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 4-1 + строка 5 + строка 6 +  + строка 7 + строка 8 + строка 9 + строка 9-1 + строка 10 + строка 11+ строка 11-1+ + строка 12 + строка 13) |  | X |  |
| 14а. Сумма НДС по объектам, обороты по реализации которых освобождены от уплаты НДС | X | X |  |
| 14б. Сумма НДС по объектам, по оборотам по реализации которых предоставлен налоговый кредит | X | X |  |
| 14в. Сумма НДС по остальным объектам | X | X |  |
| 14в. 1. в том числе сумма НДС, исчисленная с оборотов по реализации услуг передачи данных (строка 4-1 + строка 13.1) | X | X |  |
| Раздел II. НАЛОГОВЫЕ ВЫЧЕТЫ | | | |
| 15. Налоговые вычеты - всего (строка 15а + строка 15б + строка 15в) | X | X |  |
| 15а. Налоговые вычеты по объектам, обороты по реализации которых освобождены от уплаты НДС | X | X |  |
| 15б. Налоговые вычеты по объектам, по оборотам по реализации которых предоставлен налоговый кредит | X | X |  |
| 15в. Налоговые вычеты по остальным объектам | X | X |  |
| 15в. 1. в том числе налоговые вычеты, приходящиеся на оборот по реализации услуг передачи данных | X | X |  |
| Раздел III. СУММА НДС | | | |
| 16. Сумма НДС нарастающим итогом - всего (строка 16а + строка 16б + строка 16в) и (строка 14 - строка 15) | X | X |  |
| 16а. Сумма НДС нарастающим итогом, остающаяся в распоряжении (подлежащая уменьшению) (строка 14а - строка 15а) | X | X |  |
| 16б. Сумма НДС нарастающим итогом, подлежащая уплате (возврату) по объектам, по оборотам по реализации которых предоставлен налоговый кредит (строка 14б - строка 15б) | X | X |  |
| 16в. Сумма НДС нарастающим итогом, подлежащая уплате (возврату)  (строка 14в - строка 15в) | X | X |  |
| 16в. 1. в том числе сумма НДС нарастающим итогом, подлежащая уплате по реализации услуг передачи данных (строка 14в. 1 - строка 15в. 1) | X | X |  |
| 17. Сумма НДС за отчетный период - всего  (строка 17а + строка 17б + строка 17в) | X | X |  |
| 17а. Сумма НДС за отчетный период, остающаяся в распоряжении (подлежащая уменьшению) (строка 16а - строка 16а предыдущей налоговой декларации (расчета)) | X | X |  |
| 17б. Сумма НДС за отчетный период, подлежащая уплате (возврату), по объектам, по оборотам по реализации которых предоставлен налоговый кредит (строка 16б - строка 16б предыдущей налоговой декларации (расчета)) | X | X |  |
| 17в. Сумма НДС за отчетный период к уплате (возврату) по остальным объектам (строка 16в - строка 16в предыдущей налоговой декларации (расчета)) | X | X |  |
| 17в. 1. в том числе сумма НДС за отчетный период к уплате (возврату) по реализации услуг передачи данных (строка 16в. 1 - строка 16в. 1 предыдущей налоговой декларации (расчета)) | X | X |  |
| 18. Сумма НДС к уплате (возврату) за отчетный период - всего (строка 17б + строка 17в) и (строка 18а + строка 18б) | X | X |  |
| 18.1. в том числе к возврату за отчетный период разницы между суммой налоговых вычетов и общей суммой НДС, исчисленной по реализации объектов | X | X |  |
| 18а. Сумма НДС к уплате (возврату) за отчетный период, уменьшенная на сумму НДС к уплате (возврату) за отчетный период по реализации услуг передачи данных (строка 17б + строка 17в - строка 17в. 1) | X | X |  |
| 18б. Сумма НДС к уплате (возврату) за отчетный период по реализации услуг передачи данных (строка 17в. 1) | X | X |  |
| 19. Из строки 18 к доплате (уменьшению) по акту проверки (строка 19а + строка 19б) | X | X |  |
| 19. 1. в том числе к возврату по акту проверки разницы между суммой налоговых вычетов и общей суммой НДС, исчисленной по реализации объектов | X | X |  |
| 19а. Сумма НДС, уменьшенная на сумму НДС по реализации услуг передачи данных | X | X |  |
| 19б. Сумма НДС по реализации услуг передачи данных | X | X |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| По сроку уплаты |  |  |  |
|  | (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |

Раздел IV

ДРУГИЕ СВЕДЕНИЯ

руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Показатели | Сумма |
| 1. Суммы НДС текущего налогового периода, предъявленные при приобретении либо уплаченные при ввозе объектов, - всего (строка 1.1 + строка 1.2 + строка 1.3) |  |
| 1а. в том числе суммы НДС по создаваемым, приобретенным (ввезенным) основным средствам, нематериальным активам |  |
| 1.1. суммы НДС, предъявленные при приобретении объектов на территории Республики Беларусь |  |
| 1.2. суммы НДС, исчисленные и уплаченные при ввозе товаров с территории государств - членов Евразийского экономического союза |  |
| 1.3. суммы НДС, уплаченные при выпуске товаров в соответствии с заявленной таможенной процедурой |  |
| 2. Суммы НДС, не принятые к вычету в прошлом налоговом периоде |  |
| 2.1. в том числе суммы НДС по созданным, приобретенным (ввезенным) основным средствам, нематериальным активам, из них: |  |
| 2.1.1. принятые к вычету в текущем налоговом периоде в полном объеме равными долями (по 1/12 или по 1/4) суммы НДС по созданным, приобретенным (ввезенным) основным средствам, нематериальным активам |  |
| 3. Принятые к вычету в полном объеме суммы НДС, приходящиеся на обороты по реализации товаров (работ, услуг), облагаемые по ставке ноль (0) процентов |  |
| 4. Принятые к вычету в полном объеме суммы НДС, приходящиеся на обороты по реализации товаров, облагаемые по ставке 10 процентов |  |
| 5. Принятые к вычету в полном объеме суммы НДС, приходящиеся на обороты по реализации товаров (работ, услуг), не облагаемых НДС (освобождаемых от НДС), в соответствии с подпунктами 27.7, 27.8 пункта 27 статьи 133 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 5-1. Принятые к вычету в полном объеме суммы НДС, приходящиеся на обороты по реализации товаров, местом реализации которых при их электронной дистанционной продаже не признается территория Республики Беларусь, в соответствии с подпунктом 27.9 пункта 27 статьи 133 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 6. Суммы НДС, не подлежащие вычету, и (или) суммы уменьшения налоговых вычетов (строка 6.1 + строка 6.2 + строка 6.3), в том числе: |  |
| 6.1. суммы НДС, включенные в затраты, в том числе в связи с применением освобождения от НДС |  |
| 6.2. налоговые вычеты, переданные получателю, и (или) суммы НДС, переданные при реорганизации организации, в соответствии с пунктом 25 статьи 133 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 6.3. суммы уменьшения налоговых вычетов по иным основаниям, установленным Налоговым кодексом Республики Беларусь |  |
| 7. Не облагаемый НДС оборот по реализации товаров, отгруженных покупателям, являющимся налогоплательщиками государств - членов Евразийского экономического союза, с мест хранения на территории государств - членов Евразийского экономического союза, с выставок-ярмарок, проводимых на территории государств - членов Евразийского экономического союза, вычет сумм НДС по которым производится в полном объеме |  |
| 8. Облагаемый по ставке ноль (0) процентов оборот по реализации товаров на территорию государств - членов Евразийского экономического союза (строка 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4), в том числе: |  |
| 8.1. вывезенных на территорию Российской Федерации |  |
| 8.2. вывезенных на территорию Республики Казахстан |  |
| 8.3. вывезенных на территорию Республики Армения |  |
| 8.4. вывезенных на территорию Кыргызской Республики |  |
| 9. Освобождаемый от НДС и (или) облагаемый по ставкам 20, 10 процентов оборот по реализации товаров на территорию государств - членов Евразийского экономического союза (строка 9.1 + строка 9.2 + строка 9.3 + строка 9.4), в том числе: |  |
| 9.1. вывезенных на территорию Российской Федерации |  |
| 9.2. вывезенных на территорию Республики Казахстан |  |
| 9.3. вывезенных на территорию Республики Армения |  |
| 9.4. вывезенных на территорию Кыргызской Республики |  |
| 10. Облагаемый по ставке ноль (0) процентов оборот по реализации лицами, обладающими статусом уполномоченного экономического оператора, товаров, при ввозе которых на территорию Республики Беларусь не взимался НДС таможенными органами |  |
| 11. Суммы НДС, не принятые к вычету на конец отчетного периода (строка 11.1 + строка 11.2), в том числе: |  |
| 11.1. подлежащие вычету в следующих отчетных периодах в полном объеме равными долями (по 1/12 или по 1/4) суммы НДС по созданным, приобретенным (ввезенным) основным средствам, нематериальным активам (строка 2.1 - строка 2.1.1) |  |
| 11.2. суммы НДС по остальным объектам (строка 1 + строка 2 - строка 11.1 - строка 6 - строка 15 раздела II части I налоговой декларации (расчета) по НДС) |  |
| 12. Принятые к вычету в полном объеме суммы НДС в соответствии с: (строка 12.1 + строка 12.2 + строка 12.3) |  |
| 12.1. Декретом Президента Республики Беларусь от 6 августа 2009 г. N 10 "О создании дополнительных условий для осуществления инвестиций в Республике Беларусь" в связи с реализацией инвестиционного договора: (строка 12.1.1 + строка 12.1.2 + ...) |  |
| 12.1.1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (дата и номер инвестиционного договора, заключенного с Республикой Беларусь) |  |
| 12.1.2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (дата и номер инвестиционного договора, заключенного с Республикой Беларусь) |  |
| ... |  |
| 12.2. инвестиционными договорами, заключенными с Республикой Беларусь, предусматривающими отличные от Декрета Президента Республики Беларусь от 6 августа 2009 г. N 10 условия и (или) порядок принятия сумм НДС к вычету в полном объеме: (строка 12.2.1 + строка 12.2.2 + ...) |  |
| 12.2.1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (дата и номер инвестиционного договора, заключенного с Республикой Беларусь) |  |
| 12.2.2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (дата и номер инвестиционного договора, заключенного с Республикой Беларусь) |  |
| ... |  |
| 12.3. иными актами Президента Республики Беларусь, которыми предоставлено право на принятие (установлен порядок принятия) сумм НДС к вычету в полном объеме: (строка 12.3.1 + строка 12.3.2 + ...) |  |
| 12.3.1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (абзац, часть, подпункт, пункт, статья (при их наличии), дата принятия, номер и вид акта Президента Республики Беларусь) |  |
| 12.3.2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (абзац, часть, подпункт, пункт, статья (при их наличии), дата принятия, номер и вид акта Президента Республики Беларусь) |  |
| ... |  |
| 13. Сумма НДС, не поступившая в бюджет в связи с применением освобождения от НДС (строка 8 раздела I части I налоговой декларации (расчета) по НДС - строка 6.1) x 20/100) - строка 6.1) |  |
| 14. Обороты, не признаваемые объектом налогообложения НДС: | X |
| 14.1. в соответствии с подпунктом 2.5.1 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.2. в соответствии с абзацем вторым части первой подпункта 2.5.3 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.3. в соответствии с абзацем третьим части первой подпункта 2.5.3 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.4. в соответствии с подпунктом 2.7 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.5. в соответствии с подпунктом 2.30.1 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.6. в соответствии с подпунктом 2.31 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.7. в соответствии с подпунктом 2.6 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 14.8. в соответствии с подпунктом 2.18 пункта 2 статьи 115 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |
| 15. Суммы НДС, отраженные в учете плательщика, но не признаваемые налоговыми вычетами на конец отчетного периода |  |

Раздел V

СВЕДЕНИЯ О ЗАНИЖЕНИИ (ЗАВЫШЕНИИ) СУММЫ НДС, ПОДЛЕЖАЩЕЙ УПЛАТЕ (ВОЗВРАТУ) ПО НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ (РАСЧЕТУ), В КОТОРОЙ ОБНАРУЖЕНЫ НЕПОЛНОТА СВЕДЕНИЙ ИЛИ ОШИБКИ

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период <3>, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки, приведшие к занижению (завышению) суммы НДС за этот период | Подлежит к уплате (возврату) за соответствующий отчетный период, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки (+, -) | | | Отчетный период <3>, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки, приведшие к занижению (завышению) суммы НДС за этот период | Подлежит к уплате (возврату) за соответствующий отчетный период, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки (+, -) | | |
| Сумма НДС | В том числе | |  | Сумма НДС | В том числе | |
| сумма разницы между суммой налоговых вычетов и общей суммой НДС, исчисленной по реализации объектов | сумма НДС по реализации услуг передачи данных | сумма разницы между суммой налоговых вычетов и общей суммой НДС, исчисленной по реализации объектов | сумма НДС по реализации услуг передачи данных |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Январь |  |  |  | Июль |  |  |  |
| Февраль |  |  |  | Август |  |  |  |
| Март |  |  |  | Сентябрь |  |  |  |
| Апрель |  |  |  | Октябрь |  |  |  |
| Май |  |  |  | Ноябрь |  |  |  |
| Июнь |  |  |  | Декабрь |  |  |  |
|  |  | |  | ИТОГО за год, в том числе: |  |  |  |
|  |  | | исчислено в соответствии с пунктом 6 статьи 33 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |  |  |
|  |  | | исчислено в соответствии с пунктом 6 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |  |  |
| исчислено в соответствии с пунктом 8 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |  |  |  |

К налоговой декларации (расчету) прилагаются:

|  |  |
| --- | --- |
| сведения о размере и составе использованных льгот согласно приложению 1 к настоящей форме |  |
| реестр электронных таможенных деклараций на товары, выпущенные в соответствии с таможенной процедурой экспорта, согласно приложению 2 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих выполнение (оказание) организациям железнодорожного транспорта общего пользования иностранных государств работ (услуг) по предоставлению в пользование вагонов, контейнеров, тележек, рефрижераторных вагонов, по перестановке пассажирских вагонов на колесные пары другой колеи, по работе тягового железнодорожного подвижного состава и локомотивных бригад, согласно приложению 3 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих вывоз товаров за пределы Республики Беларусь и их реализацию с мест хранения, с выставок-ярмарок на территории государств - членов Евразийского экономического союза, согласно приложению 4 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих вывоз товаров за пределы Республики Беларусь и их реализацию с мест хранения на территории иностранных государств и (или) с выставок-ярмарок, проводимых на территории иностранного государства, согласно приложению 5 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих реализацию товаров собственного производства владельцу магазина беспошлинной торговли, согласно приложению 6 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих оказание услуг по обслуживанию воздушных судов, выполняющих международные полеты и (или) международные воздушные перевозки, согласно приложению 7 к настоящей форме |  |
| реестр документальных подтверждений вывоза товара за пределы таможенной территории Евразийского экономического союза согласно приложению 8 к настоящей форме |  |
| перечень заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов согласно приложению 11 к настоящей форме |  |
| реестр документов, подтверждающих выполнение (оказание) для иностранных организаций или физических лиц работ (услуг) по ремонту, модернизации, переоборудованию техническому обслуживанию воздушных судов, их компонентов (включая поверку и дефектацию), а также по ремонту, модернизации, переоборудованию единиц железнодорожного подвижного состава, согласно приложению 12 к настоящей форме |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

Должностное лицо инспекции МНС

(управления (отдела) по работе

с плательщиками) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

Штамп или отметка

инспекции МНС (управления (отдела)

по работе с плательщиками)

Получено

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |  |

--------------------------------

<1> Учетный номер плательщика.

<2> Под филиалом понимается филиал, представительство или иное обособленное подразделение юридического лица Республики Беларусь (в том числе организационная структура профессионального союза (республиканского союза (ассоциации) и иного объединения профессиональных союзов), политической партии, иного общественного объединения, республиканского государственно-общественного объединения, Белорусской нотариальной палаты, не наделенная правами юридического лица), которые в соответствии с учетной политикой этого юридического лица осуществляют ведение бухгалтерского учета с определением финансового результата по их деятельности и которым для совершения операций юридическим лицом открыт счет с предоставлением права распоряжаться денежными средствами на счете должностным лицам этих обособленных подразделений.

<3> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<4> Соответствующая строка заполняется с 1 июля 2022 г.

Приложение 1

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

**Сведения о размере и составе использованных льгот**

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Содержание льготы с указанием абзаца, подпункта, пункта, статьи, даты принятия, номера и вида правового акта, которым она установлена | Код льготы <1> | Размер льготируемой налоговой базы <2> | Сумма НДС, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы <3> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> Заполняется инспекцией МНС (управлением (отделом) по работе с плательщиками).

<2> Не заполняется при применении плательщиком освобождения от уплаты НДС при реализации объектов.

<3> Заполняется плательщиком при применении освобождения от уплаты НДС при реализации объектов, ставки НДС в размере десять (10) процентов при реализации товаров, а также освобождения от НДС (необложения НДС) при реализации объектов, вычет сумм НДС по которым производится в полном объеме. При применении плательщиком льгот в иных видах - заполняется инспекцией МНС (управлением (отделом) по работе с плательщиками).

Приложение 2

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

Реестр

электронных таможенных деклараций на товары, выпущенные в соответствии с таможенной процедурой экспорта <1>

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <2> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты электронных таможенных деклараций на товары | | | | Дата разрешения на убытие товаров | Сумма оборота, руб. |
| дата выпуска товаров | регистрационный номер | регистрационный номер выпуска товаров <3> | код таможенной процедуры |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> Представляется плательщиками, осуществляющими декларирование таможенным органам товаров в виде электронного документа, в том числе товаров, произведенных из давальческого сырья (материалов), выпущенных в соответствии с заявленной таможенной процедурой.

<2> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<3> Не заполняется в отношении товаров, при таможенном декларировании которых используется декларация на товары для экспресс-грузов.

Приложение 3

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

РЕЕСТР

документов, подтверждающих выполнение (оказание) организациям железнодорожного транспорта общего пользования иностранных государств работ (услуг) по предоставлению в пользование вагонов, контейнеров, тележек, рефрижераторных вагонов, по перестановке пассажирских вагонов на колесные пары другой колеи, по работе тягового железнодорожного подвижного состава и локомотивных бригад

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Дата и номер договоров, предусматривающих выполнение (оказание) организациям железнодорожного транспорта общего пользования иностранных государств работ (услуг) по предоставлению в пользование вагонов, контейнеров, тележек, рефрижераторных вагонов, по перестановке пассажирских вагонов на колесные пары другой колеи, по работе тягового железнодорожного подвижного состава и локомотивных бригад | Дата и номер документа, подтверждающего выполнение (оказание) организациям железнодорожного транспорта общего пользования иностранных государств работ (услуг) по предоставлению в пользование вагонов, контейнеров, тележек, рефрижераторных вагонов, по перестановке пассажирских вагонов на колесные пары другой колеи, по работе тягового железнодорожного подвижного состава и локомотивных бригад | Момент фактической реализации | Сумма оборота, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | |  |

Руководитель организации

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

Приложение 4

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

Реестр

документов, подтверждающих вывоз товаров за пределы Республики Беларусь и их реализацию с мест хранения, с выставок-ярмарок на территории государств - членов Евразийского экономического союза

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты <2> заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов | | Транспортные (товаросопроводительные) документы, подтверждающие перемещение товаров с территории Республики Беларусь на территорию другого государства - члена Евразийского экономического союза | | Реквизиты договоров, предусматривающих хранение товаров на территории государства - члена Евразийского экономического союза и (или) участие товаров в выставках-ярмарках, проводимых на территории государства - члена Евразийского экономического союза | | Дата, номер договора с покупателем - иностранной организацией и (или) физическим лицом | Дата отпуска (отгрузки) товаров плательщика покупателю - иностранной организации и (или) физическому лицу с мест хранения на территории государства - члена Евразийского экономического союза и (или) с выставки-ярмарки, проводимой на территории государства - члена Евразийского экономического союза | Сумма оборота по реализации товаров с мест хранения, с выставок-ярмарок на территории государств - членов Евразийского экономического союза, руб. | Дата и номер документов, подтверждающих поступление выручки на счета плательщиков <3> |
| дата | регистрационный номер | дата, номер договора с хранителем, организатором выставок-ярмарок | код государства - члена Евразийского экономического союза, на территории которого осуществлялось хранение и (или) участие товаров в выставках-ярмарках |
| наименование документов | дата, номер |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | | | | | |  | x |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<2> Дата и регистрационный номер указываются из раздела 2 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.

<3> Заполняется плательщиками в отношении товаров, оборот по реализации которых был ранее отражен в строке 9 раздела I части I налоговой декларации (расчета) по НДС, представленной за отчетные периоды 2012 года.

Приложение 5

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

Реестр

документов, подтверждающих вывоз товаров за пределы Республики Беларусь и их реализацию с мест хранения на территории иностранных государств и (или) с выставок-ярмарок, проводимых на территории иностранного государства

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты таможенных деклараций на товары, выпущенные в соответствии с таможенной процедурой экспорта | | Дата проставления таможенным органом Республики Беларусь отметки "Товар вывезен" на специальном реестре вывезенных товаров <2> | Реквизиты договора, предусматривающего хранение товаров на территории иностранного государства и (или) участие товаров в выставках-ярмарках, проводимых на территории иностранного государства | | Дата, номер договора с покупателем - иностранной организацией или иностранным физическим лицом | Документы, подтверждающие отпуск (отгрузку) товаров покупателю - иностранной организации и (или) иностранному физическому лицу | | Сумма оборота по реализации товаров с мест хранения на территории иностранного государства и (или) с выставок-ярмарок, проводимых на территории иностранного государства, руб. | Дата и номер документов, подтверждающих поступление выручки на счета плательщиков <3> |
| регистрационный номер выпуска товаров | дата выпуска товаров | дата, номер договора с хранителем, организатором выставок-ярмарок | наименование иностранного государства, на территории которого осуществлялось хранение товара и (или) участие товаров в выставках-ярмарках | наименование, дата, номер документов | дата отпуска (отгрузки) товаров |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | | | | | |  | x |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<2> Заполняется плательщиком, не осуществляющим декларирование таможенным органам товаров в виде электронного документа.

<3> Заполняется плательщиками в отношении товаров, оборот по реализации которых был ранее отражен в строке 9а и в строке 9 раздела I части I налоговой декларации (расчета) по НДС, представленной за отчетные периоды 2011 и 2012 годов.

Приложение 6

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

Реестр

документов, подтверждающих реализацию товаров собственного производства владельцу магазина беспошлинной торговли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование владельца магазина беспошлинной торговли | Дата, номер договора купли-продажи, заключенного с владельцем магазина беспошлинной торговли | Номер и дата товарно-транспортной накладной | Реквизиты сертификата продукции собственного производства | | Реквизиты таможенных деклараций на товары собственного производства, помещенные под таможенную процедуру беспошлинной торговли либо выпущенные для использования в качестве припасов, вывозимых с таможенной территории Евразийского экономического союза | | Сумма оборота по реализации товаров собственного производства, облагаемого НДС по ставке 0 (ноль) процентов, руб. |
| номер, дата выдачи | период действия | регистрационный номер выпуска товаров | дата выпуска товаров |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | | | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

Приложение 7

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

Реестр

документов, подтверждающих оказание услуг по обслуживанию воздушных судов, выполняющих международные полеты и (или) международные воздушные перевозки

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Дата, номер договора (соглашения), на основании которого осуществляется оказание услуг | Наименование, номер и дата документов, подтверждающих оказание услуг | Сумма оборота по реализации услуг, облагаемого НДС по ставке 0 (ноль) процентов, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| ИТОГО | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

Приложение 8

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

Реестр

документальных подтверждений вывоза товара за пределы таможенной территории Евразийского экономического союза

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты акта на возмещение сумм НДС, подписанного плательщиком и организацией, имеющей право на возврат НДС иностранным лицам <2> | | | Сумма оборота по реализации товаров, реализованных иностранным лицам через магазин, облагаемого НДС по ставке 0 (ноль) процентов, руб. | Реквизиты чека специальной формы - "Чек на возврат НДС" | | | | |
| дата получения | дата подписания плательщиком | предъявленная к возмещению сумма НДС | номер | дата составления | сумма покупки с НДС по платежному документу <3> магазина | сумма покупки без НДС по платежному документу <3> магазина | сумма НДС, подлежащая возврату иностранному лицу организацией, имеющей право на возврат НДС иностранным лицам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<2> Под иностранными лицами понимаются физические лица, не имеющие постоянного места жительства в государстве - члене Евразийского экономического союза.

<3> Под платежным документом понимается платежный документ и (или) карт-чек магазина, подтверждающий оплату товара.

Приложение 9

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

Реестр

документов, подтверждающих реализацию товаров собственного производства и их вывоз за пределы Республики Беларусь по договору международного лизинга с правом выкупа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата, номер договора купли-продажи, заключенного с лизингодателем | Реквизиты документа о принадлежности товара к продукции собственного производства | | Номера и даты товаросопроводительных документов, подтверждающих факт отгрузки продавцом товара лизингодателю | Номера и даты товаросопроводительных документов с отметкой лизингополучателя <2> | Реквизиты таможенной декларации на товары, выпущенные в соответствии с таможенной процедурой экспорта <3> | | | Сумма оборота, руб. |
| номер, дата выдачи | период действия | регистрационный номер выпуска товаров | дата проставления отметки "товар вывезен" <4> | дата разрешения на убытие товара <5> |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО | | | | | | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

<2> Заполняется плательщиком при вывозе предмета лизинга в государства - члены Евразийского экономического союза.

<3> Заполняется плательщиком при вывозе предмета лизинга в государства, не являющиеся членами Евразийского экономического союза.

<4> Заполняется плательщиком при осуществлении лизингодателем декларирования таможенным органам товаров в письменной форме.

<5> Заполняется плательщиком при осуществлении лизингодателем декларирования таможенным органам товаров в электронном виде.

Приложение 11

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

Перечень

заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  | месяц |  | года |
|  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Регистрационный номер и дата заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов | Идентификационный код (номер) налогоплательщика (импортера) | Дата поступления в Министерство по налогам и сборам информации о заявлении о ввозе товаров и уплате косвенных налогов в форме, предусмотренной отдельным международным межведомственным договором | Сумма оборота, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| ИТОГО | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.

Приложение 12

к форме налоговой

декларации (расчета) по НДС

(в ред. постановления

МНС от 15.01.2024 № 1)

**Реестр**

**документов, подтверждающих выполнение (оказание) для иностранных организаций или физических лиц работ (услуг) по ремонту, модернизации, переоборудованию, техническому обслуживанию воздушных судов, их компонентов (включая поверку и дефектацию), а также по ремонту, модернизации, переоборудованию единиц железнодорожного подвижного состава**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| за |  |  | месяц |  | года |
|  |  | (номер месяца) <1> |  | (четыре цифры года) |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование работ (услуг) | Дата, номер договора (контракта), на основании которого осуществляется выполнение (оказание) работ (услуг), полное наименование организации, выполняющей (оказывающей) работы (услуги) | Наименование, номер и дата документов, подтверждающих выполнение (оказание) работ (услуг) | Сумма оборота по реализации работ (услуг), облагаемого НДС по ставке 0 (ноль) процентов, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| ИТОГО | | |  |

Руководитель организации

(индивидуальный предприниматель)

или уполномоченное им лицо \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (инициалы, фамилия)

--------------------------------

<1> При представлении налоговых деклараций (расчетов) по НДС ежеквартально указывается последний месяц отчетного квартала.