

Руководителю ИФНС России № 16 по г. Москве
В.П. Константинову

от ООО «Вега»
ИНН 7716123657, КПП 771601001
Адрес: 115275, г. Москва, ул. Молодежная, д. 15
Тел.: (495) 575-17-81

Исх. № 55 от 28 января 2013 г.

ПОЯСНЕНИЯ
по уточненной декларации по НДС за II квартал 2013 года

ООО «Вега» 28 января 2014 года было получено сообщение ИФНС России по г. Москве № 16 от 27.01.2014 № 52 с требованием предоставить пояснения, обосновывающие изменение показателей в уточненной декларации по НДС за II квартал 2013 года, сданной в инспекцию 16 января 2014 года.

Сообщаем, что в книге продаж за II квартал 2013 года был ошибочно зарегистрирован дважды счет-фактура на отгрузку товаров от 02.04.2013 № 370 на сумму 448 400 руб., в том числе НДС — 68 400 руб. Таким образом, в первичной декларации за этот период выручка завышена. В связи с изложенным ООО «Вега» внесло следующие изменения в декларацию:

Показатель	Значение показателя в первичной декларации	Значение показателя в уточненной декларации
Строка 010 раздела 3	18 000 000 руб. в графе 3 3 240 000 руб. в графе 5	17 620 000 руб. в графе 3 3 171 600 руб. в графе 5
Строка 230 графа 3 раздела 3	648 000 руб.	579 600 руб.
Строка 040 раздела 1		

Таким образом, размер переплаты по налогу составляет 68 400 руб. (648 000 – 579 600). Заявление на зачет указанной переплаты в счет предстоящих платежей приложено к уточненной декларации.

Генеральный директор

Д. Тимофеев

Важная деталь

В пояснениях укажите, какие показатели вы скорректировали и в связи с чем. Тогда у налоговиков не будет повода запросить новые пояснения о сути внесенных изменений.