

### **ВОПРОС:**

Планируется сделка. Поставщик в Казахстане. Сумма к оплате без НДС. Казахстан – Таможенный союз. Имеются ли какие особенности в связи с этим?

Сделка первая. Опыта нет. Говорят что НДС нужно будет платить по получении товара до какого то числа.

Какова его величина, т.е. какая сумма будет к оплате, в какие сроки его надо оплатить.

Продукция из индейки, т.е. продукты.

Далее реализовывая продукцию контрагентам, уже они нам будут платить по счетам "в т.ч. НДС".

Что далее мы будем платить по НДС? Ставится ли к зачету уже уплаченный единовременно НДС (если он платится единовременно).

Вот в чем необходима консультация. Рассчитать сделку, т.е. купили, оплатили НДС (если это так – кому и когда), продали, т.е. получили оплату уже с торговой наценкой (в т.ч. НДС).

Какую цену продукции ставить на приход при учете?

Необходимо понимать что мы будем платить в бюджет.

Может я все усложнил? Дело ответственное, поэтому надо разобраться.

Ответ должен быть наверное в письменной форме, с указанием суммы платежей по налогам, в т.ч. и ставка налога (сумма уплаты) с прибыли по сделке.

Сотрудник в организации один, т.е. отчисления в фонды как то сокращают базу налогообложения по прибыли (немного нахватался по этому вопросу).

Спасибо.

### **Основные тезисы:**

Говорят что НДС нужно будет платить по получении товара до какого то числа.

- Налог следует уплатить не позднее 20-го числа месяца, следующего за месяцем принятия ввезенных товаров на учет или наступления срока платежа по заключенному договору лизинга (п. 7 ст. 2 Протокола о товарах) <1>.

Какова его величина, т.е. какая сумма будет к оплате, в какие сроки его надо оплатить.

**Ввозимые товары облагаются по ставке 10% или 18% в зависимости от вида ввозимого товара (п. 5 ст. 2 Протокола о товарах, п. п. 2, 3 ст. 164 НК РФ).**

Налогообложение производится по налоговой ставке 10 процентов при реализации:

1) следующих продовольственных товаров:

скота и птицы в живом весе;

мяса и мясопродуктов (за исключением деликатесных: вырезки, телятины, языков, колбасных изделий - сырокопченых в/с, сырокопченых полусухих в/с, сыровяленых, фаршированных в/с; копченостей из свинины, баранины, говядины, телятины, мяса птицы - балыка, карбонада, шейки, окорока, пастромы, филея; свинины и говядины запеченных; консервов - ветчины, бекона, карбонада и языка заливного);

Сроки в пункте выше.

Ставится ли к зачету уже уплаченный единовременно НДС (если он платится единовременно).

**НДС, уплаченный при ввозе товаров, вы вправе принять к вычету в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ (п. 11 ст. 2 Протокола о товарах).**