Протокол расхождений: акт сверки и ЕНС за октябрь 2026

Контрагент ООО «Промснаб» · сальдо по нашим данным сходится, три позиции — нет

Что сошлось

Сальдо по контрагенту разошлось на 11 900 ₽ — и это только одна из трёх позиций. Две другие в сальде не видны: период по АКТ-101 гасится встречной строкой, а ТОРГ-12/81 и возврат по ней взаимно уничтожаются. Отсюда правило: сверяют построчно, а не по итогу.

Три расхождения

Позиция	Разница, ₽	Что делать
УПД-1051 — НДС	11 900	письмо контрагенту: у них НДС не выделен
АКТ-101 — период	0	перенести в сентябрь или запросить корректировку
ТОРГ-12/81 — возврат	76 700	у них возврат, у нас закупка: свести по датам

Сверка с налоговой

По ЕНС расхождение 14 200 ₽ в пользу налоговой: начислено больше, чем мы показали. Причина — не поданное уведомление об исчисленных суммах за сентябрь. До сверки это не видно: сальдо выглядит нормально, пока не сравнишь начисления.

Предел

Сверка не «сформировать акт из 1С», а объяснить каждую разницу: 11 900 ₽ НДС, 76 700 ₽ встречной позиции и 14 200 ₽ по ЕНС. С письмами и сроками ответа.

Данные кейса сконструированы (ООО «Северный контур», 12 человек, октябрь 2026). Нормы, ставки и сроки — настоящие: НК РФ, 402-ФЗ, ФСБУ, приказы ФНС.