

Підсумковий звіт періоду (EOPS) + Остаточна декларація Для самозайнятих та орендодавців у рамках Making Tax Digital для податку на доходи (ITSA)

ЩО ПОТРІБНО ПОДАТИ

 Крок |  Термін |  Деталі

Квартальні оновлення | 4 рази на рік | Дохід і витрати бізнесу

EOPS | До 31 січня | Для кожного виду діяльності (наприклад, самозайнятість та оренда)

Остаточна декларація | До 31 січня | Включає всі особисті доходи, пільги та коригування

Контрольний список EOPS (для кожного виду діяльності)

- Усі доходи внесені та звірені
- Усі витрати бізнесу зафіксовані
- Додані коригування бізнесу:
 - o Амортизаційні відрахування (capital allowances)
 - o Використання домашнього офісу
 - o Пробіг / фіксовані витрати
 - o Відрахування за особисте використання (%)
- Підтверджено метод обліку (касовий або нарахування)

Контрольний список Остаточної декларації

- Усі EOPS подані
- Дохід від зайнятості (P60/P45) включений
- Банківські відсотки, дивіденди, пенсії
- Дані про студентський кредит
- Збір за Child Benefit (якщо дохід > £50k)
- Благодійні внески Gift Aid та Marriage Allowance
- Переглянуті особисті пільги та коригування
- Перевірено податковий огляд від HMRC

Важливо!

- Потрібен окремий EOPS для кожного джерела доходу
- Необхідно подати і EOPS, і Остаточну декларацію для завершення податкового року
- Використовуйте сумісне з MTD програмне забезпечення або бухгалтера
- Сплатіть податок до 31 січня

Що бачить HMRC

- Підсумки бізнесу (квартальні + річні)
 - Загальний задекларований дохід з усіх джерел
 - Коригування та заявлені пільги (наприклад, allowances)
 - Розрахований податок — відображається у вашому особистому податковому акаунті
-

Порада для легкого завершення року

- ✓ Щомісячно звіряйте дані
- ✓ Додавайте витрати на пробіг/амортизацію поступово
- ✓ Оновлюйте програмне забезпечення
- ✓ Встановіть нагадування на січень для EOPS та Остаточної декларації