



Единый семинар 1С

10 октября 2018 года

Отчетность за 9 месяцев 2018 года. Актуальные вопросы



Срок представления налоговой отчетности



- Если последний день срока представления отчетности приходится на выходной или праздничный день, днем окончания срока считается ближайший за ним рабочий день (п.7 ст. 6.1 НК РФ)
- Письмо ФНС России от 10.09.2018 № БС-4-11/17565
- Региональный праздничный день продлевает установленный срок для представления отчетности

Расчет по страховым взносам



- Срок представления в ИФНС Расчета по страховым взносам:
 - Ежеквартально не позднее 30-го числа месяца, следующего за отчетным (расчетным) периодом (п. 7 ст. 431 НК РФ)
 - За 9 месяцев 2018 года – не позднее **30.10.2018 (вторник)**

	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
							Октябрь
40	1	2	3	4	5	6	7
41	8	9	10	11	12	13	14
42	15	16	17	18	19	20	21
43	22	23	24	25	26	27	28
44	29	30	31	1	2	3	4



Расчет по страховым взносам

- Форма Расчета по страховым взносам, порядок заполнения, формат представления в электронном виде утверждены приказом ФНС России от 10.10.2016 № ММВ-7-11/551@
- С 30.08.2018 налоговые органы могут блокировать счета организаций и ИП не только за не сдачу 6-НДФЛ, но и за непредставление Расчета по страховым взносам в течение 10 дней по истечении установленного срока
 - Федеральный закон от 29.07.2018 № 232-ФЗ



Нулевой Расчет по страховым взносам

- Письмо ФНС России от 16.07.2018 № БС-4-11/13691@
 - Нулевой расчет надо представлять, даже если компания не ведет деятельность и сотрудников у нее нет
 - Нулевой расчет содержит:
 - Титульный лист
 - Подраздел 1.1
 - Подраздел 1.2
 - Приложение 2 к Разделу 1
 - Раздел 3 (заполняются строки 010-180)
- Налоговые органы вправе оштрафовать компанию за непредставление нулевого Расчета
 - Компании, которые задержали отчет, оштрафуют минимум на 1 000 руб. (п. 1 ст.119 НК РФ)



КС в Расчете по страховым взносам

- Действующие контрольные соотношения (КС) показателей формы Расчета, с помощью которых можно проверить, правильно ли заполнен отчет, доведены до сведения письмом ФНС России от 29.12.2017 № ГД-4-11/27043@
- В «1С:Предприятия 8» реализована проверка КС в отношении первичных и корректирующих отчетов



КС в Расчете по страховым взносам

- Особенности, которые важны для понимания работы и использования механизма проверки КС:
 - В проверку КС включаются только Расчеты, не помеченные на удаление. Если пользователь не хочет, чтобы какой-то отчет участвовал в проверке, его временно можно пометить на удаление
 - Сотрудники идентифицируются только по СНИЛС, поэтому, если, например, изменяются фамилия (сотрудница вышла замуж) и/или паспортные данные (сотрудник заменил паспорт), в целях проверки это будут те же самые сотрудники, если в программе правильно указаны их СНИЛС
 - При проверке происходит безусловное замещение персонифицированных данных с одинаковыми СНИЛС из отчетов с более поздней датой представления. Таким образом, вносятся новые данные по сотруднику или происходит исключение персонифицированных данных из Расчета в соответствии с письмами ФНС России от 28.06.2017 № БС-4-11/12446@ и от 18.07.2017 № БС-4-11/14022@



КС в Расчете по страховым взносам

Результаты проверки соотношений показателей регламентированных отчетов

Результаты проверки соотношений показателей регламентированных отчетов

Обновить | Закрыть

Показать только ошибочные соотношения.

Проверка	Итог	Соотношение
Проверка Раздела 3 (КС 0.13) Суммы выплат и иных вознаграждений за последние три месяца (гр. 1 ст. 250 п. 3) = \sum ст. 210 п. 3 (Филиппов, 555,555,555,55)	150 = 150 Итог [150]	Соотношение выполнено.
Проверка подраздела 1.1 приложения 1 к Разделу 1 (КС 0.14а) Гр. 3 ст. 030 подр. 1.1 прил. 1 (1 месяц ОП) по всем значениям поля 001 = \sum ст. 210 (1 месяц ОП) подр. 3.2.1 Р. 3 + гр. 3 ст. 010 (1 месяц ОП) приложения 10 к Разделу 1	600 Итог [600] = 250 + 100 + 100 + 150 Итог [600]	Соотношение выполнено.
Проверка подраздела 1.1 приложения 1 к Разделу 1 (КС 0.14б) Гр. 4 ст. 030 подр. 1.1 прил. 1 (2 месяц ОП) по всем значениям поля 001 = \sum ст. 210 (2 месяц ОП) подр. 3.2.1 Р. 3 + гр. 4 ст. 010 (2 месяц ОП) приложения 10 к Разделу 1	0 Итог [0] = 0 Итог [0]	Соотношение выполнено.
Проверка подраздела 1.1 приложения 1 к Разделу 1 (КС 0.14в) Гр. 5 ст. 030 подр. 1.1 прил. 1 (3 месяц ОП) по всем значениям поля 001 = \sum ст. 210 (3 месяц ОП) подр. 3.2.1 Р. 3 + гр. 5 ст. 010	0 Итог [0] = 0 Итог [0]	Соотношение выполнено.

Расшифровка соотношений показателей:

Гр. 3 ст. 030 подр. 1.1 прил. 1 (1 месяц ОП) по всем значениям поля 001 = \sum ст. 210 (1 месяц ОП) подр. 3.2.1 Р. 3 + гр. 3 ст. 010 (1 месяц ОП) приложения 10 к Разделу 1	
Графа 03 строка 030 Подраздела 1.1 Приложения 1 (тариф 01)	600,00
Графа 01 строка 210 Подраздела 3.2.1 (01 мес., кат. НР => тариф 01,02,03, Иванов)	250,00
Графа 01 строка 210 Подраздела 3.2.1 (01 мес., кат. НР => тариф 01,02,03, Кузнецов)	100,00
Графа 01 строка 210 Подраздела 3.2.1 (01 мес., кат. НР => тариф 01,02,03, Сидоров)	100,00
Графа 01 строка 210 Подраздела 3.2.1 (01 мес., кат. НР => тариф 01,02,03, Филиппов)	150,00

- Подробнее о механизме проверки КС Расчет по страховым взносам см. в № 8 (август), стр. 28 «БУХ.1С» и на сайте <https://buh.ru/articles/documents/70658/>



На что обратить внимание при проверке КС в Расчете по страховым взносам

- Для пользователей «1С:Предприятия 8», которые не делают корректировок, ничего не изменяется: проверка первичных отчетов работает по прежнему порядку
- Пользователям, которые выполняют проверку КС, в том числе, с учетом данных корректировочных отчетов, следует обратить внимание, что корректировка будет подтягивать данные первичного отчета и всех корректировочных отчетов за соответствующий период. Поэтому теперь корректировки нужно делать только для изменений, как это и предусмотрено Порядком заполнения и указанными выше письмами ФНС. Если же была сделана полная корректировка, то во избежание некорректной проверки все предыдущие Расчеты периода, за который была сделана корректировка, нужно временно пометить на удаление
- Основная рекомендация: после составления каждого корректирующего отчета следует выполнить проверку КС и убедиться, что она прошла с учетом данных первичного отчета и данных отчетов прошлых периодов (корректировочных). Безошибочное выполнение проверки можно рассматривать как критерий правильности отчетных данных перед сдачей Расчета по страховым взносам в контролирующие органы и перед составлением следующей корректировки

Расчет 6-НДФЛ



- Срок представления 6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 года - не позднее **31.10.2018 (среда)**
- Форма Расчета 6-НДФЛ, порядок заполнения, формат представления в электронном виде утверждены приказом ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@
- Изменений в подготовке отчета 6-НДФЛ нет
- Начиная с версии 3.1.8 в программу «1С:Зарплата и управление персоналом 8» включены новые аналитические отчеты по анализу НДФЛ в различных разрезах:
 - по датам получения дохода
 - по документам-основаниям
 - по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками



Расчет 6-НДФЛ

[КОПИЯ] пример 2 / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

Все документы по НДФЛ

Акты проверок страховых взносов

Отчеты по налогам и взносам

Получение возмещения пособий от ФСС

Заявления на вычеты

2-НДФЛ для сотрудников

2-НДФЛ для передачи в ИФНС

Возврат НДФЛ

Перерасчет НДФЛ

Перечисления НДФЛ в бюджет

Уплата страховых взносов

Перерасчеты страховых взносов

← → ☆ **Отчеты по налогам и взносам**

Поиск:

["Сводная" справка 2-НДФЛ](#)

[Виды вычетов НДФЛ](#)

[Краткая информация, отображаемая в справках 2-НДФЛ](#)

[Виды доходов \(взносы\)](#)

[Анализ взносов в фонды](#)

[Исчисленные взносы в ПФР, ФСС, тарифы взносов на страхование от несчастных случаев и дополнительные взносы в ПФР выведены в отдельных таблицах.](#)

[Анализ НДФЛ по датам получения доходов](#)

[Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по датам получения дохода](#)

[Анализ НДФЛ по документам-основаниям](#)

[Налоговая база, суммы исчисленного и удержанного налога по документам начисления доходов и исчисления налога](#)

[Анализ НДФЛ по месяцам](#)

[Налогооблагаемая сумма, примененные вычеты, сопоставление исчисленного, удержанного и перечисленного налогов по месяцам налогового периода](#)

[Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками](#)

[Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный, удержанный и перечисленный налог, суммы выплаченного дохода с указанием месяца взаиморасчетов с сотрудниками и месяца налогового периода](#)

[Взносы по сотрудникам, переданные в ПФР](#)

[Карточка учета страховых взносов \(по филиалам\)](#)

Рекомендованная ПФ РФ и ФСС РФ Карточка головной организации и ее филиалам.

[Контроль сроков уплаты НДФЛ](#)

Контроль просроченности уплаты НДФЛ. Если остаток на дату положительный - уплата просрочена.

[Налоги и взносы \(кратко\)](#)

Краткий свод налогов и взносов

[Подробный анализ НДФЛ по сотруднику](#)

Налоговая база, примененные вычеты, исчисленный налог с указанием первичных документов

[Проверка разд. 2 6-НДФЛ](#)

Проверка заполнения 6-НДФЛ

[Проверка расчета взносов](#)

Сверка исчисленных взносов в ПФР, ФСС, ФСС. Формируется по сотрудникам, неверно рассчитано.

[Регистр налогового учета по НДФЛ](#)

Форма ведения учета, предусмотренная пунктом 1 статьи 217 Налогового кодекса Российской Федерации.



Новые аналитические отчеты по НДФЛ

← → ☆ Анализ НДФЛ по датам получения доходов

✓ Период получения дохода: 01.01.2018 - 31.12.2018 Отображать заголовок: Нет

Организация:

Сформировать Настройки...

Месяц налогового периода Дата получения дохода	Доход		Налог						
	Начислено	Выплачено	Осталось	Исчислено	Удержано	Возвращено	Зачтено	Передано на	Осталось
Сотрудник									
июнь 2018	25 789,72	25 789,72		3 353	3 353				
29.06.2018	25 789,72	25 789,72		3 353	3 353				
Горбунов Семен Семенович	25 789,72	25 789,72		3 353	3 353				
сент. 2018	28 289,72	25 789,72	2 500	3 677	3 352				
28.09.2018	25 789,72	25 789,72		3 352	3 352				
Горбунов Семен Семенович	25 789,72	25 789,72		3 352	3 352				
30.09.2018	2 500,00		2 500		325				325
Горбунов Семен Семенович	2 500,00		2 500		325				325
Итого	54 079,44	51 579,44		7 030	6 705				325

← → ☆ Анализ НДФЛ по документам-основаниям

✓ Период получения дохода: 01.01.2018 - 31.12.2018 Отображать заголовок: Нет

Организация:

Сотрудник:

Сформировать Настройки...

Документ-основание	Доход	Налог
Сотрудник	Начислено	Удержано
июнь 2018	25 789,72	3 353
Большичный лист 0000-000001 от 29.06.2018	25 789,72	3 353
Горбунов Семен Семенович	25 789,72	3 353
сент. 2018	28 289,72	3 677
Наличные выплаты и взносы 0000-000008 от 27.09.2018	2 500,00	325
Горбунов Семен Семенович	2 500,00	325
Большичный лист 0000-000002 от 28.09.2018	25 789,72	3 352
Горбунов Семен Семенович	25 789,72	3 352
Итого	54 079,44	6 705

← → ☆ Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками

Период взаиморасчетов: -

✓ Период получения дохода: 01.01.2018 - 31.12.2018 Фискал:

Организация: ИФНС: Отображать заголовок: Нет

Сформировать Настройки...

Месяц налогового периода	Доход		Осталось выплатить	Налог	
	Начислено	Выплачено		Исчислено	Удержано
июнь 2018	25 789,72	25 789,72		3 353	3 353
июнь 2018	25 789,72	25 789,72		3 353	3 353
сент. 2018	28 289,72	25 789,72	2 500	3 677	3 352
сент. 2018	25 789,72	25 789,72		3 352	3 352
Итого	54 079,44	51 579,44	2 500	7 030	6 705

Организация, филиал: ГипроРыба ООО, ГипроРыба ООО

Период получения дохода: 2018 г.

ИФНС, КПП, ОКТМО: 1234, 123456789, 11111111111

Месяц налогового периода	Доход		Вычеты					Налог					
	Начислено	Выплачено	Стандартн.	Социальн.	Профессион.	Имуществ.	Прочий	Исчислено	Удержано	Возвращено	Зачтено аванса	Передано на взыскание	Перечислено
июнь 2018	25 789,72	25 789,72						3 353	3 353				3 353
июнь 2018	25 789,72	25 789,72						3 353	3 353				3 353
сент. 2018	28 289,72	25 789,72						3 677	3 352				3 352
сент. 2018	25 789,72	25 789,72						3 352	3 352				3 352
Итого	54 079,44	51 579,44						7 030	6 705				6 705

ЕНВД: рекомендованная форма декларации



- ИП вправе уменьшить ЕНВД на расходы на приобретение ККТ
 - Сумма вычета на каждый экземпляр кассовой техники не может превышать 18 000 руб. если (п.п. 2.2 ст. 346.32 НК РФ НК РФ):
 - ККТ зарегистрирована в налоговом органе
 - ККТ включена в реестр:
 - с 01.02.2017 до 01.07.2018 - для ИП в сфере розничной торговли, общественного питания, имеющих работников, с которыми на дату регистрации ККТ заключены трудовые договоры
 - С 01.02.2017 до 01.07.2019 - для остальных ИП
 - ККТ используется для расчетов в деятельности, облагаемой ЕНВД
- Налог можно уменьшить за следующие налоговые периоды:
 - периоды 2018 г. - для ИП в сфере розничной торговли, общественного питания, имеющих работников, с которыми на дату регистрации ККТ заключены трудовые договоры
 - периоды 2018 и 2019 гг. - для остальных ИП



ЕНВД: рекомендованная форма декларации

- Срок представления декларации по ЕНВД за III квартал 2018 года – не позднее **22.10.2018 (понедельник)**
- Для отчетности за III квартал действуют две редакции формы: утвержденная приказом ФНС от 04.07.2014 № ММВ-7-3/353 и рекомендованная (приведена в письме от 25.07.2018 № СД-4-3/14369@)
- В рекомендованной форме для отражения уменьшения налога на стоимость ККТ добавлены специальная графа и новый раздел
- В программе «1С:Бухгалтерия 8» возможность отражения вычета по онлайн-ККТ в декларация по ЕНВД за отчетный период и пояснительная записка к ней заполняются автоматически по данным информационной базы в соответствии с рекомендациями ФНС
 - поддерживается начиная с версии 3.0.64.48



ЕНВД: рекомендованная форма декларации

Раздел 1

⊕ Раздел 2

Раздел 3

Пояснительная записка

(в рублях)

Показатели 1	Код строки 2	Значение показателей 3
<p>Признак налогоплательщика:</p> <p>1 - налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам; 2 - индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам</p>		
	005	2
<p>Сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход (сумма значений стр.110 всех заполненных разделов 2 декларации)</p>		
	010	18 914
<p>Сумма страховых взносов, платежей и расходов, предусмотренных пунктом 2 статьи 346.32 Налогового кодекса Российской Федерации, на которые может быть уменьшена сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход налогоплательщиком, производящим выплаты работникам, занятым в тех сферах деятельности налогоплательщика, по которым уплачивается единый налог</p>		
	020	-
<p>Сумма страховых взносов, уплаченных индивидуальным предпринимателем в фиксированном размере на обязательное пенсионное страхование и на обязательное медицинское страхование</p>		
	030	-
<p>Общая сумма расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, уменьшающая общую сумму единого налога на вмененный доход, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период (равна общей сумме расходов из Пояснительной записки) (заполняется только индивидуальными предпринимателями)</p>		
	035	10 000
<p>Общая сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период</p>		
	040	8 914

Титульный лист

Раздел 1

⊕ Раздел 2

Раздел 3

Пояснительная записка

Пояснительная записка
к налоговой декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Налоговый период (код) 21 Отчетный год 2018

(ФИО Индивидуального предпринимателя)

ИНН

1	Наименование модели контрольно-кассовой техники (ККТ) *	
2	Заводской номер модели ККТ	11111111111111111111
3	Регистрационный номер ККТ, присвоенный налоговым органом	2222222222222222
4	Дата регистрации ККТ в налоговом органе	15.01.2018
5	Сумма расходов по приобретению экземпляра ККТ, уменьшающая ЕНВД (сумма расходов на один экземпляр ККТ не может превышать 18 000 рублей)	10 000

[Сохранить в формате PDF](#)

В случае применения индивидуальными предпринимателями налогового вычета по расходам на приобретение ККТ ФНС рекомендует направлять в налоговый орган пояснительную записку с обязательным указанием сведений по каждому экземпляру ККТ, в отношении которого применяется вычет



ЕНВД: новая форма декларации

- Утверждена новая форма декларации по ЕНВД, в которой предусмотрена возможность отражения вычета по онлайн-кассам
- Приказ от 26.06.2018 № ММВ-7-3/414@
 - зарегистрирован в Минюсте России 24.09.2018 (№ 52230)
 - опубликован 25.09.2018 на официальном интернет-портале правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
- Новая форма вступает в силу не ранее чем по истечении двух месяцев со дня официального опубликования, то есть применяется с отчетности за IV квартал 2018 года
 - абз. 2 п. 5 ст. 5 НК РФ в редакции Федерального закона от 01.05.2016 № 130-ФЗ
- В решениях «1С:Предприятие 8» изменения будут поддержаны

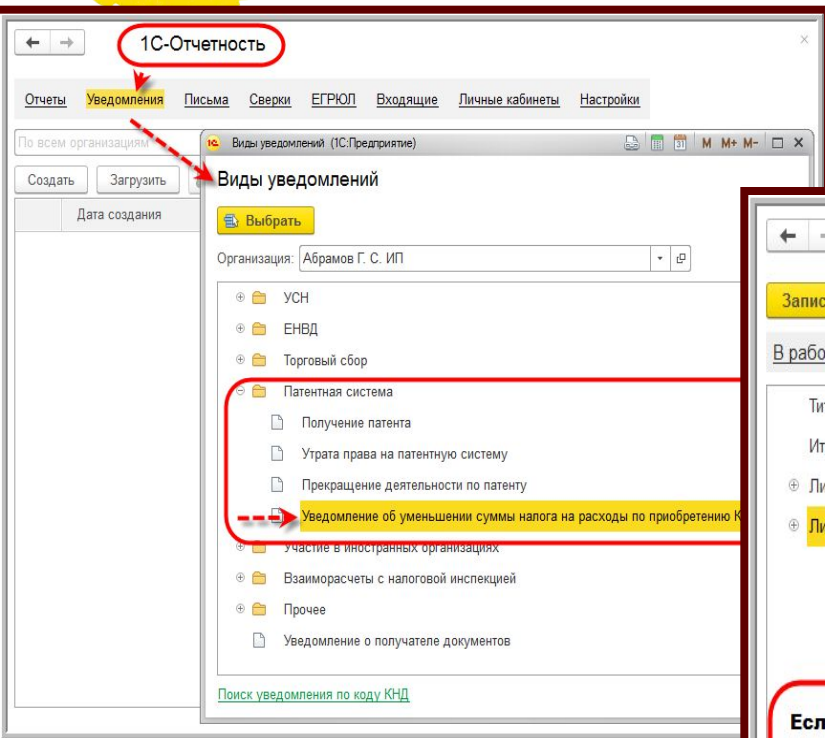
Уведомление об уменьшении суммы налога ПСН на сумму ККТ

- ИП на ПСН также вправе получить вычет на приобретение онлайн-ККТ
- Для заявления права на вычет требуется подать Уведомление в налоговую инспекцию
- Если сумма налога, подлежащая уменьшению, уже была уплачена до подачи Уведомления, ИП вправе претендовать на зачет, или возврат переплаченного налога
- Рекомендуемая форма Уведомления приведена в письме ФНС России от 04.04.2018 № СД-4-3/6343@
 - доступна в «1С:Бухгалтерии 8» начиная с версии 3.0.60





Уведомление об уменьшении суммы налога ПСН на сумму ККТ



Уведомление об уменьшении суммы налога на расходы по приобретению ККТ (создание) (ИП Абр...

Записать и закрыть Записать Печать Отправить Выгрузить Еще

В работе Отправьте отчет через [1C-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Титульная страница
Итоговые суммы
Листы А
Листы Б

Лист Б. Уменьшение суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники <1>

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Номер патента <2>	120	
Дата выдачи патента <2>	130	
Сумма налога к уплате по патенту, в отношении которого производится уменьшение суммы налога (рублей) <2>	140	
Срок уплаты налога в размере полной суммы налога <2>	150	X
Сумма расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, на которую уменьшается сумма налога, подлежащая уплате в размере полной суммы налога (рублей) (стр. 160 >= стр.140) <2>	160	X
Срок уплаты в размере одной трети суммы налога <2>	170	
Сумма расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, на которую уменьшается сумма налога, подлежащая уплате в размере одной трети суммы налога (рублей) (стр. 180 >= стр.140) <2>	180	X
Срок уплаты в размере двух третей суммы налога <2>	190	
Сумма расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, на которую уменьшается сумма налога, подлежащая уплате в размере двух третей суммы налога (рублей) (стр. 200 >= стр.140) <2>	200	

Если патент на срок от 6 до 12 месяцев НЕ заполняются строки 150 и 160

Если патент получен на срок до 6 месяцев, то НЕ заполняются строки 170-200

1 Заполняется необходимое количество листов.
2 В блоке строк 120-200 указываются значения по каждому патенту, сумма налога по которому подлежит уменьшению.

Реестр сведений из документов (чеков) для компенсации НДС при Tax Free

- С 01.01.2018 в России введена система Tax Free (Федеральный закон от 27.11.2017 № 341-ФЗ)
- Иностранцы могут вернуть НДС при вывозе товаров, купленных в РФ, за пределы ЕАЭС. Товар должен быть куплен в магазине-участнике системы Tax Free, сумма покупки - не менее 10 000 руб. с учетом налога
- Одновременно с этим участники системы Tax Free, возвращающие суммы НДС иностранцам, применяют ставку налога 0 %
- Для обоснования применения НДС 0 % такие организации вместе с декларацией по НДС должны сдавать в налоговый орган реестр документов (чеков), выданных иностранцам для возврата налога с указанием суммы возвращенного им НДС
- До утверждения «обязательной» формы реестра ФНС разработала рекомендуемые форму и формат этого документа (см. письмо от 31.05.2018 № ЕД-4-15/11499@). Теперь эта форма обновлена и приведена в письме от 30.08.2018 № ЕД-4-15/16779@





Реестр сведений из документов (чеков) для компенсации НДС при Tax Free

Реестр по НДС: Документы для компенсации налога за 4 квартал 2018 г. (Организация)

Записать Печать Проверка - Отправить Выгрузить

Сдано

Титульный лист

- Реестр
 - Стр. 1
 - Стр. 2

Приложение № 1 к письму ФНС России от 30 августа 2018 г. № ЕД-4-15/16779@ КНД - 1155217

Рекомендуемый Реестр документов (чеков) для компенсации суммы налога, предусмотренный пунктом 3.10 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации

Для представления реестра в электронном виде необходимо выбрать ранее переданную в ФНС декларацию по налогу на добавленную стоимость, к которой представляется настоящий реестр, и ее электронное представление.

Декларация по налогу на добавленную стоимость

Электронное представление: [Обновить электронное представление](#)

Налоговый период (код): 24

Отчетный год: 2018

Номер корректировки: 0

Налогоплательщик

ИНН: 9800811710 КПП: 1111

Наименование/фамилия, имя, отчество (полн. наименование) "Организация" (полн. наим.)

Форма реорганизации (ликвидация) (код):

Код налогового органа: 1111

Реестр по НДС: Документы для компенсации налога за 4 квартал 2018 г. (Организация)

Записать Печать Проверка - Отправить Выгрузить

Сдано

Титульный лист

- Реестр
 - Стр. 1
 - Стр. 2

Код операции: 1011431 ИТОГО налоговая база (в рублях): 2 460

Организация розничной торговли, выдавшая документ (чек) для компенсации суммы налога

ИНН: 1111111111 Наименование: Организация розничной торговли 1

№ п/п	Документ (чек) для компенсации суммы налога		Кассовый чек				Сведения из документа (чека) для компенсации суммы налога о товаре, реализованном организацией розничной торговли иностранному физическому лицу					Сумма налога, компенсированная иностранному физическому лицу по реализованным организацией розничной торговли товарам	Налоговая база	Иностранное государство, уполномоченный орган которого Выдан паспорт физического лицу - гражданину иностранного государства	Дата выплаты (перечисления) компенсации суммы налога иностранному физическому лицу				
	Порядковый номер	Дата	Порядковый номер	Номер фискального накопителя	Номер фискального документа	Фискальный признак документа	Дата	Номер (артикул) товара, указанного в документе (чеке) для компенсации суммы налога	Наименование реализованных товаров	Количество (объем)	Код единицы изменения по ОКЕИ					Стоимость реализованных товаров с учетом суммы налога	Сумма НДС, исчисленная организацией розничной торговли	Ставка НДС	
1	001	01.10.2018	1	11111111 11111111 11111111	10101010	Признак 1	01.10.2018	Артикул 1	Товар 1	5,000	796	1 000,00	18,000,00	180,00	20,00	820,00	040	АВСТРИЯ	13.11.2018
								Артикул 2	Товар 2	10,000	166	2 000,00	36,000,00	360,00	40,00	1 640,00			

Данные кассового чека

- В «1С:Предприятии 8» обновленная рекомендованная ФНС форма реестра документов (чеков) для компенсации НДС участникам Tax Free и электронный формат представления поддерживаются с выходом очередных версий

Декларация по акцизам на табак, электронные сигареты и жидкости для них



- Приказ ФНС от 15.02.2018 № ММВ-7-3/95@
- Новая форма декларации действует с 16.07.2018, применяется с отчетности за август 2018 года
- Декларация представляется налогоплательщиками, совершающими операции, предусмотренные статьей 182 НК РФ, со следующими подакцизными товарами:
 - табаком, курительным, жевательным, сосательным, нюхательным, кальянным (за исключением табака, используемого в качестве сырья для производства табачной продукции)
 - сигарами
 - сигариллами (сигаритами), биди, кретеком
 - сигаретами, папиросами
 - табаком (табачными изделиями), предназначенным для потребления путем нагревания
 - электронными системами доставки никотина
 - жидкостями для электронных систем доставки никотина



Декларация по акцизам на табак, электронные сигареты и жидкости для них

Акцизы на табачные изделия (1С:Предприятие)

Акцизы на табачные изделия

Создать ?

Организация: Конфетпром ООО

Период: Август 2018 г.

Редакция формы: Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.02.2018 № ММВ-7-3/95@

Именами законодателя

Декларация по акцизам на табачные изделия за Август 2018 г. (Конфетпром ООО)

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Приложение 1

ИНН 779555550

КПП 779901001

Форма по КНД 1151074

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.02.2018 № ММВ-7-3/95@

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Приложение 1

Приложение 2

Раздел 1. Сумма акциза по подакцизным товарам, подлежащая уплате в бюджет

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код по ОКТМО	010	45394000
Заполнить строки 020-040 по данным подразделов 2.4 Раздела 2		
Код бюджетной классификации	020	18210302030011000110
Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (в рублях)	030	25 000
Сумма акциза, начисленная к уменьшению (в рублях)	040	-

+ [Добавить строки 020-040](#)

Налоговая декларация по акцизам на табак (табачные изделия), табачную продукцию, электронные системы доставки никотина и жидкости для электронных систем доставки никотина

корректировки Налоговый период (код) Отчетный год

является в налоговый орган (код) по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "Конфетпром"
(налогоплательщик)

реорганизации (видация) (код) ИНН / КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона +7495555555

я декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

остоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

1 - налогоплательщик
 2 - представитель налогоплательщика

Абрамов Геннадий Сергеевич
(фамилия, имя, отчество * полностью)



КС для декларации по акцизам на табак, электронные сигареты и жидкости для них

- Контрольные соотношения для новой налоговой декларации по акцизам на табак ФНС России привела в письме от 19.07.2018 № СД-4-3/13937@
- В решениях «1С:Предприятие 8» поддерживается возможность проверки показателей в новой форме декларации по акцизам на табак на соответствие разработанным ФНС контрольным соотношениям

Начальная страница | 1С:Отчетность | Декларация по акцизам на табачные изделия за Август 2018 г. (Абрамов Г. С. ИП) | Результаты проверки соотношений показателей регламентированных отчетов

Результаты проверки соотношений показателей регламентированных отчетов

Сохранить | Обновить | Закрыть

Отобразить только ошибочные соотношения.

Проверка отчета

Декларация по акцизам на табачные изделия за Август 2018 г. (Первичный)

№ п/п	Проверяемое соотношение	Расшифровка значений	Результат проверки	Норма законодательства	Описание нарушения	Комм
1	Проверка Раздела 1 (КС 1.1) Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (строка 030 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма >= 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК 18210302030011000110)	54 507 403 Итого (-1 000) + (-55 340 000) + (-1 034 083) Итого [-56 172 597]	Соотношение не выполнено.	глава 22 НК РФ	Неправильно указана сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет	
2	Проверка Раздела 1 (КС 1.1) Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (строка 030 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма >= 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК 18210302360011000110)	0 Итого [0] = (-600 000) Итого [-600 000]	Соотношение выполнено.			
3	Проверка Раздела 1 (КС 1.1) Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (строка 030 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма >= 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК)	10 Итого [10] = 202 486 + (-1 000) + (-55 340 000) + (-1 034 083) + (-600 000) + 1 100 000 + (-1 000 000) Итого [-56 672 597]	Соотношение не выполнено.	глава 22 НК РФ	Неправильно указана сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет	
4	Проверка Раздела 1 (КС 1.1) Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (строка 030 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма >= 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК 18210302380011000110)	0 Итого [0] = 0 Итого [0]	Соотношение выполнено.			
5	Проверка Раздела 1 (КС 1.2) Сумма акциза, начисленная к уменьшению (строка 040 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма < 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК 18210302030011000110)	0 Итого [0] = 202 486 + (-1 000) + (-55 340 000) + (-1 034 083) Итого [-56 172 597]	Соотношение не выполнено.	глава 22 НК РФ	Неправильно указана сумма акциза, начисленная к уменьшению	
6	Проверка Раздела 1 (КС 1.2) Сумма акциза, начисленная к уменьшению (строка 040 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма < 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара (КБК 18210302360011000110)	(-600 000) Итого [-600 000] = (-600 000) Итого [-600 000]	Соотношение выполнено.			
7	Проверка Раздела 1 (КС 1.2) Сумма акциза, начисленная к уменьшению (строка 040 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2	0 Итого [0] = 202 486 + (-1 000) + (-55 340 000) + (-1 034 083) + (-600 000) + 1 100 000	Соотношение не выполнено.	глава 22 НК РФ	Неправильно указана сумма акциза, начисленная к	

Расшифровка соотношений показателей:

Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (строка 030 Раздела 1) должна быть равна или сумме акциза, указанной в графе 2 подраздела 2.4 Раздела 2, если такая сумма >= 0, или 0, с учетом соответствия КБК и кода вида подакцизного товара

Строка 030 Раздела 1. Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (КБК 18210302030011000110) 54 507 403 000

Графа 2 Подраздела 2.4 Раздела 2. Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет либо начисленная и уменьшению (Страница 1, код товара 450 -> КБК 18210302030011000110) 202 486 000

Графа 2 Подраздела 2.4 Раздела 2. Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет либо начисленная и уменьшению (Страница 2, код товара 460 -> КБК 18210302030011000110) -1 000 000

Графа 2 Подраздела 2.4 Раздела 2. Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет либо начисленная и уменьшению (Страница 3, код товара 411 -> КБК 18210302030011000110) -55 340 000 000

Графа 2 Подраздела 2.4 Раздела 2. Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет либо начисленная и уменьшению (Страница 4, код товара 411 -> КБК 18210302030011000110) -1 034 083 000

Транспортный налог: пересчет авансов



- Письмо ФНС России от 21.08.2018 № СД-4-21/16188
- 20.08.2018 обновлен Перечень легковых автомобилей, транспортный налог с которых надо платить с повышающими коэффициентами
 - http://minpromtorg.gov.ru/docs/#!/perechen_legkovyh_avtomobiley_sre_dney_stoimostyu_ot_3_millionov_rublej_dlya_nalogovogo_perioda_2018_goda2
- При необходимости нужно пересчитать авансовые платежи за I и II кварталы
 - Разницу надо будет доплатить вместе с платежами за 9 месяцев

Уведомление о контролируемых сделках



- Приказ ФНС России от 07.05.2018 № ММВ-7-13/249@
- По сделкам, совершенным начиная с 25.08.2018, уведомление о контролируемых сделках представляется по новой форме:
 - Новые штрихкоды; На Титульном листе удалено поле ОКВЭД; Уточнен порядок заполнения по посредническим сделкам; в Разделе 1А добавлено поле 2 «Сделка, совершенная от имени комиссионера (агента)»; в Разделах 2 и 3 - поле 3 «Сведения заполняются в отношении комиссионера (агента)»; Множество технических изменений
 - Срок представления уведомления о контролируемых сделках за 2018 год - не позднее 20.05.2019
- В решениях «1С:Предприятие 8» обновленная форма уведомления о контролируемых сделках к началу отчетной кампании будет реализована

Страновая отчетность



- Международные группы компаний должны сдавать за финансовые года, начинающиеся в 2017 году, страновую отчетность (Федеральный закон от 27.11.2017 № 340-ФЗ и международные стандарты)
 - за 2017 год – до конца 2018 года
 - Как подготовить межстрановую отчетность в «1С:Управлении холдингом 8», см. <https://buh.ru/articles/documents/73395/>
 - См. также видеозапись лекции «Налоговая отчетность для корпоративных клиентов» от 06.09.2018 <https://its.1c.ru/lector/>

Что ждет в будущем



- НДС 20 % с 01.01.2019
 - Федеральный закон от 03.08.2018 № 303-ФЗ
- Новые форма и формат декларации по земельному налогу с отчетности за 2018 год
 - приказ ФНС России от 30.08.2018 № ММВ-7-21/509
- Обновление форм статистики с отчетности за 2018 год и с 2019 года
 - (приказы Росстата от 27.07.2018 № 461, № 462; от 30.07.2018 № 466; от 31.07.2018 № 468, № 472; от 01.08.2018 № 473; от 06.08.2018 № 485, № 487; от 10.08.2018 № 493; от 22.08.2018 № 512; от 28.08.2018 № 519; от 04.09.2018 № 540; от 07.09.2018 № 548)



Что ждет в будущем

- Проект новой формы декларации по транспортному налогу
 - <http://regulation.gov.ru/Projects/List#departments=85&npa=84004>
- Проект новой формы декларации и расчета по налогу на имущество с отчетности за 2019 год (расчет по авансовым платежам – за I квартал 2019 года)
 - <http://regulation.gov.ru/projects#npa=72550>
- Планируются изменения с 2019 года формы, порядка заполнения и формата представления Расчета по страховым взносам
 - <http://regulation.gov.ru/projects/List/AdvancedSearch?type=Grid#npa=82036>



Что ждет в будущем

- Проект декларации по НДСПИ
 - <http://regulation.gov.ru/projects#npa=76966>
- Проект Декларации по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (в соответствии с Федеральным законом от 19.07.2018 № 199-ФЗ)
 - <http://regulation.gov.ru/projects#npa=77303>



Что ждет в будущем

- Отчет о результатах осуществления производственного экологического контроля до 25.03.2019
 - приказ Минприроды России от 14.06.2018 № 261
- Проект формы декларации о воздействии на окружающую среду
 - http://regulation.gov.ru/projects?utm_campaign=db&utm_source=consultant&utm_medium=email&utm_content=body#npa=80270
- и др.


Мониторинг изменений законодательства




- С планами фирмы «1С» по отражению изменений законодательства (в т. ч. по проектам приказов Минфина России, ФНС России и др.) можно ознакомиться в «Мониторинге изменений законодательства» - см. <http://v8.1c.ru/lawmonitor/lawchanges.jsp>


1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8
система программ


Фирма 1С Система программ Решения Платформа Методическая поддержка Партнерам Другие сайты


Обзор системы
Технологическая платформа 


Обзор типовых решений
Стандартные библиотеки
Система проектирования прикладных решений
Работа в облаке (1cFresh)
Мобильные решения


1С:Корпорация 

1С:Управление холдингом 8 

1С:ERP Управление предприятием 2 

1С:Бухгалтерия КОРП МСФО 

1С:Бухгалтерия 

1С:Учет обращений 

Новости законодательства от "1С"

24.09.2018

Все разделы

- Акцизы
- Банк и касса
- Бухгалтерская отчетность
- ЕГАИС
- ЕНВД
- Земельный налог
- ККТ
- Классификаторы
- Маркировка
- Маркировка
- Меркурий
- НДПИ
- НДС
- НДФЛ
- Налог на имущество
- Налог на прибыль
- Оплата труда
- Основные средства
- Первичные документы
- Статистика
- Страховые взносы
- Транспортный налог
- УСН
- УСД

Маркировка табачной продукции

14.09.2018 **Маркировка**

Правительство РФ утвердило обязательную маркировку табачной продукции с 1 марта в решениях "1С". Распоряжение Правительства РФ от 28.04.2018 № 792-р

[Когда это изменение появится в программах?](#)

Ключевая ставка повышена на 0,25 п.п., до 7.50%

14.09.2018 **Оплата труда**

Банк России повысил ключевую ставку на 0,25 процентного пункта, до 7,50% годовых

[Когда это изменение появится в программах?](#)

Маркировка духов, одежды, шин, постельного белья, фотокамер

14.09.2018 **Маркировка**

Правительство РФ утвердило обязательную маркировку духов, некоторых видов одежды декабря 2019 г. Планируется поддержать в типовых решениях "1С". Распоряжение П

[Когда это изменение появится в программах?](#)

1С:ИТС для пользователей информационно-технологического сопровождения



- Более полную и подробную информацию о подготовке и проверке данных перед составлением отчетности по НДС, о порядке ее составления и уточнения, а также руководство по использованию сервиса 1С-Отчетность, можно получить на сайте 1С:ИТС в разделе «Отчетность» <http://its.1c.ru/#report>

1С:ИТС Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия

Главная > Новости >

Новости

- Технологическая поддержка прикладных решений
- Бухгалтерский и налоговый учет
- Учет в государственных учреждениях
- Налоги и взносы
- Отчетность**

Новость

БЕСПРОВОДНЫЙ Конкурс «2013»

Главный приз
Среди призеров сотни подарков

Второй тур
Список победителей финалистов года.

1С:ИТС и 1С:Лекторий



- Подробнее об отчетности за 9 месяцев 2018 года см. в видеозаписи лекции от 20.09.2018 «Отчетность за 9 месяцев 2018 года. Актуальные вопросы. Страховые взносы: расчеты, перерасчеты, особенности использования пониженных тарифов» <http://its.1c.ru/lector/>

Видеозаписи лекций:

Дата	Тема
20.09.2018	Отчетность за 9 месяцев 2018 года. Актуальные вопросы. Страховые взносы: расчеты, перерасчеты, особенности использования пониженных тарифов



Единый семинар
10 октября 2018 года

Благодарим за внимание!

