



Единый семинар

16 декабря 2015 года

**1С-Отчетность за 2015 год –
на что обратить внимание**



Отчетная кампания 2015

- Срок кампании: с 1 января по 1 апреля 2015 г.
- Что нужно составить:
 - страхователям:
 - отчетность по страховым взносам за 2015 г.;
 - налогоплательщикам:
 - декларации (за 2015 год, IV квартал 2015 г. или декабрь 2015 г.);
 - прочую отчетность;
 - налоговым агентам:
 - отчетность по НДФЛ за 2015 г.;
 - отчетность при исполнении обязанностей налогового агента по налогу на прибыль и НДС;
 - организациям:
 - бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2015 г.;
 - статистическую отчетность.



Отчетность в январе 2016 г.

- **15 января:**
 - Отчет об образовании, использовании, обезвреживании и размещении отходов (МСП).
- **20 января:**
 - Сведения о среднесписочной численности работников за 2015 г.;
 - Расчет по форме 4-ФСС РФ за 2015 г. – при представлении на бумажном носителе;
 - Налоговая декларация по единому налогу на вмененный доход за IV квартал 2015 г.;
 - Налоговая декларация по косвенным налогам за декабрь 2015 г.;
 - Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за IV квартал 2015 г.;
 - Единая (упрощенная) налоговая декларация за 2015 г.;
 - Отчетность при розничной торговле алкогольной и спиртосодержащей продукцией за IV квартал 2015 г.
- **25 января:**
 - Расчет по форме 4-ФСС РФ за 2015 г. – при представлении в электронном виде;
 - Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за IV квартал 2015 г.;



Отчетность в феврале 2016 г.

- **1 февраля:**
 - Налоговая декларация по транспортному налогу за 2015 г.;
 - Налоговая декларация по земельному налогу за 2015 г.
- **15 февраля:**
 - Расчет по форме РСВ-1 ПФР за 2015 г. – при представлении на бумажном носителе.
- **20 февраля:**
 - Расчет по форме РСВ-1 ПФР за 2015 г. – при представлении в электронном виде.



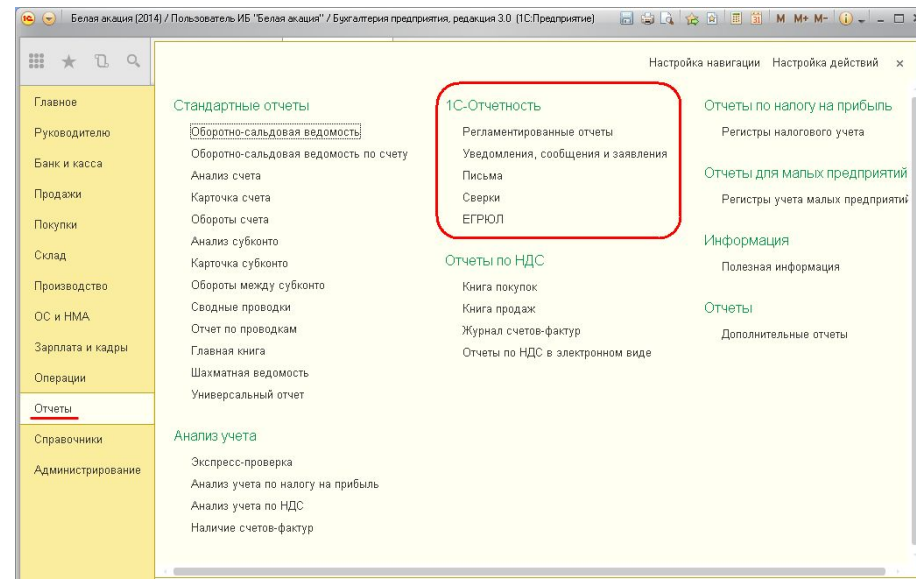
Отчетность в марте-апреле 2016 г.

- **1 марта:**
 - Сведения о невозможности удержания налога с доходов физических лиц за 2015 г.
- **30 марта:**
 - Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций за 2015 г;
 - Декларация по налогу на имущество организаций за 2015 г.
- **31 марта:**
 - Декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системе налогообложения за 2015 г.;
 - Бухгалтерская отчетность за 2015 г.
- **1 апреля:**
 - Сведения о доходах физических лиц и суммах начисленных и удержанных налогов (по форме 2-НДФЛ) за 2015 г.

1С-Отчетность



- Функционал для работы с отчетностью и электронным документооборотом с контролирующими органами объединен в единое рабочее место «1С-Отчетность».
- Объекты информационного обмена сгруппированы по разделам:
 - «Отчеты»: регламентированная отчетность;
 - «Уведомления»: уведомления, сообщения и заявления, направляемые в контролирующие органы;
 - «Письма»: исходящие письма и ответы на требования;
 - «Сверки»: акты сверки с ФНС и ПФР;
 - «ЕГРЮЛ»: выписки из ЕГРЮЛ и ЕГРИП;
 - «Входящие»: входящие письма, требования и уведомления от контролирующих органов;
 - «Личные кабинеты»: кабинет налогоплательщика в ФНС, кабинет плательщика страховых взносов в ПФР и в ФСС, единый портал государственных услуг, портал сервисов Росалкогольрегулирования, портал приема отчетности Росприроднадзора, портал статистического декларирования ФТС.

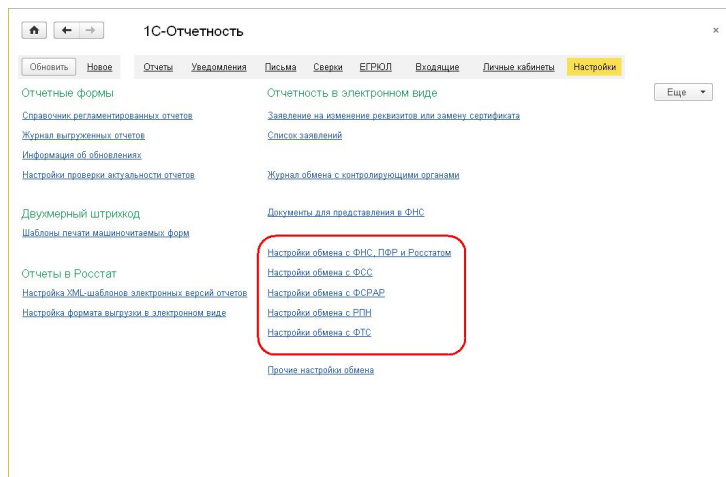


1С-Отчетность					
Обновить Новое Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки					
По всем видам отчетов 4 квартал 2015 г.					
Создать Загрузить Проверка Печать Отправить Выгрузить					
	Наименование	Период	Вид	Состояние	Комментарий
	Декларация по ЕНВД	4 квартал 2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 5027
	Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)	2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 7766
	Бухгалтерская отчетность малых предприятий	2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 7766
	Декларация по земельному налогу (годовая)	2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 7766
	Декларация по земельному налогу (годовая)	2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 5027
	Декларация по налогу на имущество	2015 г.	П	Не отправлено	ФНС 7766



1С-Отчетность

- «1С-Отчетность» поддерживает электронный документооборот со всеми органами, в которые представляется отчетность (ФНС, ПФР, ФСС РФ, Росстат, Росприроднадзор, ФТС, Росалкогольрегулирование).



- Отправка отчета производится по кнопке <Отправить> в форме отчета или в форме списка отчетов.

Декларация по НДС за 4 квартал 2015 г. (Белая акация)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

Нет ошибок, препятствующих отправке декларации. Обнаружено 2 ошибки проверки контрагентов сервисом ФНС.

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Раздел 3

Раздел 8

Раздел 9

ИНН 7766200104

КПП 776601001

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) 24 Отчетный год 2015

Представляется в налоговый орган (код) 7766 по месту нахождения (учета) (код) 214

1С-Отчетность

Обновить Новое Отчеты Уведомления Письма Справки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

По всем видам отчетов 4 квартал 2015 г.

Создать Загрузить Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Наименование	Период	Вид	Состояние	Комментарий
Декларация по ЕНВД	4 квартал 2015 г.	П	Не отправлено ФНС 5027	
Декларация по НДС	4 квартал 2015 г.	П	Не отправлено ФНС 7766	
Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)	2015 г.	П	Не отправлено ФНС 7766	
Бухгалтерская отчетность малых предприятий	2015 г.	П	Не отправлено ФНС 7766	
Декларация по земельному налогу (годовая)	2015 г.	П	Не отправлено ФНС 7766	
Декларация по земельному налогу (годовая)	2015 г.	П	Не отправлено	

Список задач на начальной странице

- Список задач на начальной странице – сервис, позволяющий своевременно составить отчетность, а также подготовить платежные поручения на уплату налогов:
 - для каждой организации программа ведет свой список задач;
 - список отчетов, подлежащих составлению, формируется автоматически по имеющимся сведениям в регистрах «Учетная политика», «Порядок уплаты налогов на местах» и др.;
 - просмотр и настройка списка производится в форме «Настройка списка налогов и отчетов»;
 - программа сама определяет, какой регламентированный отчет нужно вызвать для составления отчетности. Заполнять стартовую форма отчета не требуется.

The image shows two screenshots of a web application interface. The top screenshot is the 'Начальная страница' (Main Page) dated 'Сегодня: 25 октября, воскресенье'. It features a navigation bar with 'Задачи' (Tasks) and 'Монитор' (Monitor) buttons. A red circle highlights the link 'Настройка списка налогов и отчетов' (Tax and Report List Settings), with a red arrow pointing down to the second screenshot. The bottom screenshot is the 'Настройка списка налогов и отчетов' (Tax and Report List Settings) screen, which includes a 'Записать и закрыть' (Save and Close) button. It displays a list of tax and reporting items with checkboxes and status indicators. The list includes:

- ☒ Бухгалтерская отчетность (Сдается по форме для малого бизнеса)
- ☐ Статистическая отчетность
- ☒ Налог на прибыль (Авансы уплачиваются ежемесячно (по фактической прибыли))
- ☐ Упрощенная система налогообложения (УСН)
- ☐ Налог на доходы физических лиц (по предпринимательской деятельности)
- ☐ Фиксированные страховые взносы
- ☐ Страховые взносы, исчисленные с суммы дохода
- ☐ Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)
- ☒ Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)
- ☐ Торговый сбор
- ☒ Налог на добавленную стоимость (НДС)
- ☒ Импорт товаров из государств таможенного союза (Не перечисляются доп. взносы сотрудников)
- ☒ Страховые взносы
- ☒ Налог на доходы физических лиц (обязанности агента)
- ☒ Сведения о среднесписочной численности
- ☒ Налог на имущество
- ☒ Транспортный налог
- ☒ Земельный налог

Список задач на начальной странице



- Список задач на начальной странице – сервис, позволяющий своевременно составить отчетность, а также подготовить платежные поручения на уплату налогов:
- ...;
- предусмотрено автоматическое формирование платежных поручений на уплату налогов по составленным декларациям;
- ...

Начальная страница

Сегодня: 25 октября, воскресенье

Белая акция

Задачи Монитор

Календарь на ИТС Выполненные задачи Настройка списка налогов и отчетов

20 января, среда	Импорт товаров из государств таможенного союза, уплата НДС за декабрь 2015 г.
25 января, понедельник	НДС, декларация за 4 квартал 2015 г.
25 января, понедельник	НДС, уплата 1/3 от суммы за 4 квартал 2015 г.
1 февраля, понедельник	Оплатить
1 февраля, понедельник	Отметить задачу как выполненную
1 февраля, понедельник	Узнать подробнее на сайте ИТС
1 февраля, понедельник	Транспортный налог, декларация за 2015 г. (ФНС 7766)
1 февраля, понедельник	Земельный налог, декларация за 2015 г. (ФНС 5027)

Информация и поддержка

Поиск (как работать в программе, законодательство)

см. также

[Руководство по ведению учета](#)

[ИТС. Методическая информация](#)

[1С:Лекторий](#)

[БУН.RU](#)

[Бухгалтерский форум на БУН.RU](#)

[Мониторинг изменений законодательства](#)

[Отвечает аудитор](#)

[Методическая информация](#)

[Новости фирмы 1С](#)

Платежное поручение (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Еще ?

Вид операции: Уплата налога Повторить платеж?

Номер: от: 25.01.2016 0:00:00

Банковский счет: ЗАО "НЕФТЕПРОМБАНК" (Расчетный)

Налог: НДС Налог

ИНН 7766200104, КПП 776601001, Общество с ограниченной ответствен...

Получатель: ИФНС №66 Статья ДДС: Уплата налогов и взносов (кроме налога на приби...

Счет получателя: ОТДЕЛЕНИЕ 1 МОСКОВСКОГО ГТУ БАНКА РОССИИ (Рас... ? Вид платежа:

ИНН 7766231211, КПП 776601001, УФК по г. Москве (для ИФНС №66)

Очередность платежа: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Сумма платежа: 207 100,00

18210301000011000110.77660304.ТП.КВ.04.2015.0.; Статус: 01..

Назначение платежа: НДС за 4 квартал 2015 года

Оплачено: Вести документ списания с расчетного счета

Комментарий: Ответственный: Пользователь ИБ "Белая акция"

Список задач на начальной странице



- Список задач на начальной странице – сервис, позволяющий своевременно составить отчетность, а также подготовить платежные поручения на уплату налогов:

- ...;
- если налог подлежит уплате по разным КБК или разным ОКТМО, то на каждый платеж автоматически создается отдельный документ «Платежное поручение».

The screenshot displays the 'Начальная страница' (Main Page) of the 1C software. The top section shows the date 'Сегодня: 25 октября, воскресенье' and the company name 'Белая акация'. Below this, there are tabs for 'Задачи' (Tasks) and 'Монитор' (Monitor). The 'Задачи' tab is active, showing a list of tasks. One task is highlighted in yellow: '5 февраля, пятница' with the description 'Земельный налог, уплата налога за 2015 г. (ФНС 5027)'. A red circle highlights the 'Оплатить' (Pay) button next to this task. A tooltip is visible over the 'Оплатить' button, showing options: 'Оплатить', 'Отметить задачу выполненной' (Mark task as completed), and 'Узнать подробнее на сайте ИТС' (Find out more on the ITC website).

Below the task list, there is a detailed view of the selected task: 'Земельный налог, уплата налога за 2015 г. (ФНС 5027) - ООО "Белая акация"'. This view shows a table with the following data:

Земельный налог, городское поселение	1 500,00
ОКТМО: 46331501	Подготовлен
Земельный налог, городской округ	3 750,00
ОКТМО: 46331513	Подготовлен
Сформировать	5 250,00



Отчетность по социальному страхованию

- **По обязательному социальному страхованию по окончании 2015 года предусмотрены следующие отчетные формы:**
 - «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения» (форма 4-ФСС РФ). Форма расчета утверждена приказом ФСС РФ от 26.02.2015 № 59 (ред. от 20.07.2015);
 - «Отчет (расчет), представляемый лицами, добровольно вступившими в правоотношения по обязательному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (форма-4а ФСС РФ). Форма отчета (расчета) утверждена приказом Минздравсоцразвития РФ от 26.10.2009 № 847н;
 - «Отчет об использовании сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников» по рекомендуемой форме, доведенной до сведения страхователей письмом ФСС РФ от 02.07.2015 № 02-09-11/16-10779.



Отчетность по социальному страхованию

- **Отчет по форме 4-ФСС РФ:**
 - обязаны представить все работодатели независимо от их организационно-правовой формы и применяемой системы налогообложения;
 - представляется в территориальный орган Фонда социального страхования Российской Федерации по месту постановки на учет плательщика страховых взносов не позднее 20 января - при представлении на бумажном носителе, не позднее 25 января – при представлении в форме электронного документа;
 - при наличии у плательщика обособленных подразделений, имеющих отдельный баланс и расчетный счет, уплата страховых взносов и представление расчета осуществляется по месту нахождения обособленного подразделения;
 - представляется в форме электронного документа, если среднесписочная численность физических лиц, получивших выплаты и иные вознаграждения, превышает **25 человек**.



Отчетность по социальному страхованию

- **Отчет по форме-4а ФСС РФ:**

- представляют лица, не производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам, но при этом добровольно вступившие в отношения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. К указанным лицам относятся:
 - адвокаты;
 - индивидуальные предприниматели;
 - члены крестьянских (фермерских) хозяйств;
 - физические лица, не признаваемые индивидуальными предпринимателями (нотариусы, занимающиеся частной практикой, иные лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой);
 - члены семейных (родовых) общин коренных малочисленных народов Севера;
- представляется в орган ФСС РФ по месту регистрации не позднее 15 января 2016 года в электронном виде или на бумажном носителе.



Отчетность по социальному страхованию

- **Отчет об использовании сумм страховых взносов:**
 - составляют страхователи, производящие финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
 - представляется в территориальный орган ФСС РФ по месту постановки на учет одновременно с расчетом по форме 4-ФСС РФ;
 - способ представления отчета в нормативных документах не оговаривается. Ввиду отсутствия форматов для представления в электронном виде, фактически страхователи могут представить отчет только в бумажном виде (лично или через своего представителя непосредственно в территориальный орган ФСС РФ или по почте заказным письмом с описью вложения).



Отчетность по взносам на пенсионное и медицинское страхование

- **По взносам на пенсионное и медицинское страхование по окончании 2015 года предусмотрены следующие отчетные формы:**
 - «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования плательщиками страховых взносов, производящими выплаты и иные вознаграждения физическим лицам» (форма РСВ-1 ПФР). Форма и порядок ее заполнения утверждены постановлением Правления ПФР от 16.01.2014 № 2п (ред. от 04.06.2015);
 - «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации и страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования главами крестьянских (фермерских) хозяйств» (форма РСВ-2 ПФР). Форма и порядок ее заполнения утверждены постановлением Правления ПФР от 17.09.2015 № 347п;
 - «Расчет по начисленным и уплаченным взносам в Пенсионный фонд Российской Федерации, применяемый при осуществлении контроля за уплатой взносов для работодателей, уплачивающих взносы на дополнительное социальное обеспечение» (форма РВ-3 ПФР)». Форма и порядок ее заполнения утверждены постановлением Правления ПФР от 20.07.2015 № 269п.



Отчетность по взносам на пенсионное и медицинское страхование

- **Отчет по форме РСВ-1 ПФР:**

- представляют плательщики страховых взносов, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам;
- представляется в территориальный орган ПФР по месту постановки на учет плательщика страховых взносов;
- при наличии у плательщика обособленных подразделений, имеющих отдельный баланс и расчетный счет, уплата страховых взносов и представление расчета осуществляется по месту нахождения обособленного подразделения;
- представляется в форме электронного документа, если среднесписочная численность физических лиц, получивших выплаты и иные вознаграждения, превышает 25 человек.



Отчетность по взносам на пенсионное и медицинское страхование

- **Отчет по форме РСВ-2 ПФР:**
 - представляют главы крестьянских (фермерских) хозяйств;
 - представляется в территориальный орган ПФР по месту постановки на учет плательщика страховых взносов до 1 марта 2016 г.;
 - представляется на бумажном носителе или в форме электронного документа.



Отчетность по взносам на пенсионное и медицинское страхование

- **Отчет по форме РВ-3:**

- представляют работодатели, использующие труд членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации, а также организации угольной промышленности, уплачивающие взносы в ПФР на дополнительное социальное обеспечение;
- представляется в территориальный орган ПФР по месту постановки на учет плательщика страховых взносов **не позднее 1 февраля, 15 февраля (при представлении на бумажном носителе), 20 февраля (при представлении в электронном виде) 2016 года;**
- при наличии у плательщика обособленных подразделений, имеющих отдельный баланс и расчетный счет, уплата страховых взносов и представление расчета осуществляется по месту нахождения обособленного подразделения;
- представляется в форме электронного документа, если среднесписочная численность физических лиц, в пользу которых производились выплаты и иные вознаграждения, превышает 25 человек (на текущий момент формат не утвержден).



Декларация по ЕНВД

- В регламентированный отчет «Декларация по ЕНВД» внесены изменения в целях учета требований ст. 346.31 НК РФ в редакции Федерального закона от 13.07.2015 № 232-ФЗ:
 - с 1 октября 2015 года органы муниципальных районов, городских округов, законами городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя вправе устанавливать размеры налоговых ставок по ЕНВД в пределах от 7,5 до 15% в зависимости от категории налогоплательщика и видов предпринимательской деятельности, в отношении которых может применяться единый налог
- В раздел 2 добавлен показатель налоговой ставки (строка 105):
 - Строка 105 ≥ 7.5
 - Строка 105 ≤ 15
 - По умолчанию = 15
- Значение показателя по строке 105 не подлежит печати, выгрузки, отправке
- Изменен расчет показателя по строке 110
 - Строка 110 = стр. 100 x стр. 105 / 100

Единый налог на вмененный доход за 4 квартал 2015 г. (Белая акция)

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Стр. 1

Раздел 3

Раздел 2. Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным видам деятельности

Код вида предпринимательской деятельности (код стр. 010) 01

Адрес места осуществления предпринимательской деятельности (код стр. 020)

Почтовый индекс 140014 Субъект Российской Федерации (код) 50

Район Люберецкий р-н

Город Люберецы г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Октябрьский пр-зд

Номер дома (владения) 300 Номер корпуса (строения) Номер офиса (квартиры)

Код по ОКМТО (код стр. 030) 46331501

Показатели	Код строки	Значение показателей
1	2	3
Базовая доходность на единицу физического показателя в месяц (руб.)	040	7 500
Корректирующий коэффициент К1	050	1,798
Корректирующий коэффициент К2	060	0,8

Расчет количества календарных дней осуществления предпринимательской деятельности при постановке / снятии с учета

В отчетном налоговом периоде были произведены:

- постановка на учет в качестве плательщика ЕНВД ☐ да ☒ нет Дата постановки на учет

- снятие с учета плательщика ЕНВД ☐ да ☒ нет Дата снятия с учета

Не выводится на печать

Код строки	Величина физического показателя	Количество календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (считая с учета) в качестве налогоплательщика единого налога	Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (считая с учета) в качестве налогоплательщика единого налога
1	2	3	4
В: 1 месяц квартала	070	4	43 152
2 месяц квартала	080	4	43 152
3 месяц квартала	090	4	43 152
Налоговая база всего (руб.) (сумма строк 070-090) стр. 4)			129 456
Налоговая ставка	105	15	19 418
Сумма исчисленного единого налога на вмененный доход за налоговый период (руб.) (стр. 100 x 15/100)			

Комментарий:



Декларация по налогу при УСН

- Планируется, что декларация по УСН за 2015 год будет составляться по новой форме. Приказ ФНС России «Об утверждении формы налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, порядка её заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» находится на согласовании, текст проекта приказа размещен на сайте <http://regulation.gov.ru>.
- Новая декларация:
 - состоит из титульного листа и шести разделов;
 - разделы 1. 1, 2.1.1 и 2.1.2 заполняют налогоплательщики с объектом налогообложения «доходы»;
 - разделы 1.2 и 2.2 заполняют налогоплательщики с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»;
 - раздел 3 заполняют налогоплательщики, получившие средства целевого финансирования, целевые поступления и другие средства, указанные в пунктах 1 и 2 ст. 251 НК РФ.



Декларация по налогу при УСН

- Для налогоплательщиков с объектом налогообложения – доходы:
 - вместо раздела 2.1 введены разделы 2.1.1 «Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы)» и 2.1.2 «Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму налога (авансового платежа по налогу)...»:
 - если налогоплательщик не уплачивает торговый сбор, то он заполняет только раздел 2.1.1;
 - если налогоплательщик уплачивает торговый сбор, то он заполняет и раздел 2.1.1, и раздел 2.1.2;
 - раздел 2.1.1 почти идентичен прежнему разделу 2.1 (исключена строка 101, в которой указывался код объекта налогообложения).
 - раздел 2.1.2 – это новый раздел, в котором подсчитывается сумма торгового сбора, уменьшающая сумму налога при УСН.
 - в разделе 1.1 изменились формулы, по которым определяются значения показателей.



Декларация по налогу при УСН

- Для налогоплательщиков с объектом налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов:
 - в части заполнения ничего не изменилось: как и ранее, эти налогоплательщики заполняют разделы 1.2 и 2.2.
 - обновленный раздел 2.2 почти идентичен разделу 2.2 прежней декларации: исключена строка 201, в которой указывался код объекта налогообложения.



Декларация по налогу при УСН

- В новом разделе 2.1.2:
 - строки 110 -133 заполняются по тем же правилам, что и в разделе 2.1.1, но только от вида предпринимательской деятельности, в отношении которого установлен торговый сбор;
 - строки 140 -143 заполняются по тем же правилам, что и в разделе 2.1.1, но только от вида предпринимательской деятельности, в отношении которого установлен торговый сбор;

Раздел 2.1.2. Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы), исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода по объекту налогообложения от вида предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с главой 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом:		
за первый квартал	110	
за полугодие	111	
за девять месяцев	112	
за налоговый период	113	
Ставка налога (%)		
за первый квартал	120	
за полугодие	121	
за девять месяцев	122	
за налоговый период	123	
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал (стр.110 x стр.120 / 100)	130	
за полугодие (стр.111 x стр.121 / 100)	131	
за девять месяцев (стр.112 x стр.122 / 100)	132	
за налоговый период (стр.113 x стр.123 / 100)	133	
Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал для стр.102 = «1»: стр.140 <= стр.130/2 для стр.102 = «2»: стр.140 <= стр.130	140	
за полугодие для стр.102 = «1»: стр.141 <= стр.131/2 для стр.102 = «2»: стр.141 <= стр.131	141	
за девять месяцев для стр.102 = «1»: стр.142 <= стр.132/2 для стр.102 = «2»: стр.142 <= стр.132	142	
за налоговый период для стр.102 = «1»: стр.143 <= стр.133/2 для стр.102 = «2»: стр.143 <= стр.133	143	



Декларация по налогу при УСН

- В новом разделе 2.1.2:
 - в строках 150 -153 указываются суммы торгового сбора, фактически уплаченные в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим итогом);
 - в строках 160 -163 указываются суммы уплаченного торгового сбора, уменьшающие сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансовых платежей по налогу).

ИНН	
КПП	Стр.

Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим итогом):

в течение первого квартала

150

в течение полугодия

151

в течение девяти месяцев

152

в течение налогового периода

153

Сумма уплаченного торгового сбора, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу):

за первый квартал

стр. 130 - стр. 140, если стр. 130 - стр. 140 < стр. 150,
при этом стр. 160 <= (стр. 130 - стр. 140) разд. 2.1.1.
стр. 150, если стр. 130 - стр. 140 >= стр. 150,
при этом стр. 160 <= (стр. 130 - стр. 140) разд. 2.1.1.

160

за полугодие

стр. 131 - стр. 141, если стр. 131 - стр. 141 < стр. 151,
при этом стр. 161 <= (стр. 131 - стр. 141) разд. 2.1.1.
стр. 151, если стр. 131 - стр. 141 >= стр. 151,
при этом стр. 161 <= (стр. 131 - стр. 141) разд. 2.1.1.

161

за девять месяцев

стр. 132 - стр. 142, если стр. 132 - стр. 142 < стр. 152,
при этом стр. 162 <= (стр. 132 - стр. 142) разд. 2.1.1.
стр. 152, если стр. 132 - стр. 142 >= стр. 152,
при этом стр. 162 <= (стр. 132 - стр. 142) разд. 2.1.1.

162

за налоговый период

стр. 133 - стр. 143, если стр. 133 - стр. 143 < стр. 153,
при этом стр. 163 <= (стр. 133 - стр. 143) разд. 2.1.1.
стр. 153, если стр. 133 - стр. 143 >= стр. 153,
при этом стр. 163 <= (стр. 133 - стр. 143) разд. 2.1.1.

163



Декларация по налогу при УСН

- Заполнение декларации в 1С:
 - автозаполнение строк 110-113 - по данным о доходах по деятельности, облагаемой торговым сбором;
 - автозаполнение строк 140-143 - по данным о распределении сумм, уменьшающих сумму исчисленного налога в соответствии с п. 3.1 ст. 326.21 НК РФ, между деятельностью, облагаемой торговым сбором, и необлагаемой торговым сбором деятельностью;
 - автозаполнение строк 150-153 - по данным об уплате торгового сбора на счете 68.13 «Торговый сбор»;
 - значения показателей в строках 160-163 подсчитываются по формулам, указанным в показателях.

Реализация товаров: Накладная (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Контрагент: Монолит | Договор: Без договора | Подразделение: | Счет на оплату: | Доходы в НУ: Деятельность на торговом сборе

Расчеты: УСН или ЕНВД | Деятельность на торговом сборе

Добавить | Заполнить | Подбор | Изменить

N	Номенклатура
1	Бытовка

Подписи | Доставка | Документ подписан | Всего: 1 000 000,00 руб.

Налогоплательщики, применяющие "УСН доходы" и уплачивающие торговый сбор, могут отдельно учитывать доходы от деятельности, облагаемой торговым сбором, в составе доходов УСН. Для этого в документах реализации необходимо в поле "Доходы НУ" выбрать "Деятельность на торговом сборе". Выбор доступен в следующих документах:
- реализация (акты, накладные);
- отчет о розничных продажах (при продаже товаров в розничном магазине и НТТ при ведении учета по стоимости приобретения);
- поступление наличных (НТТ при ведении учета по продажной стоимости).

Поступление на расчетный счет (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Еще ?

Вид операции: Оплата от покупателя | Вх. номер: | Вх. дата: | Рег. номер: | от: 21.10.2015 0:00:00 | Организация: Ромашка | Платательщик: Монолит | Подразделение: | Сумма: 100 000,00 руб.

Добавить

N	Договор / Статья ДДС	Сумма	Погашение задолженности	НДС	Счет на оплату	Отражение аванса в НУ
1	Без договора	100 000,00	Автоматически	Без НДС		Доход от деятельности на торговом сборе

Назначение платежа: | Доход УСН | Доход ЕНВД | Доход контрагента | Доход от деятельности на торговом сборе



Декларация по налогу на прибыль организаций

- Планируется, что декларация по налогу на прибыль организаций за 2015 год будет составляться по измененной форме. Приказ ФНС России «О внесении изменений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 26 ноября 2014 года № ММВ-7-3/600@ «Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, порядка его заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в электронной форме» находится на согласовании, текст проекта приказа размещен на сайте <http://regulation.gov.ru>.



Декларация по налогу на прибыль организаций

- В новой редакции изложены:
 - Лист 02 «Расчет налога» изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
 - Приложение № 1 к Листу 02 «Доходы от реализации и внереализационные доходы»;
 - Приложение № 3 к Листу 02 «Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05);
 - Приложение № 5 к Листу 02 «Расчет распределения авансовых платежей и налога на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения»;
 - Приложение № 6 к Листу 02 «Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков»;
 - Приложение № 6а к Листу 02 «Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по участнику консолидированной группы налогоплательщиков без входящих в него обособленных подразделений и (или) по его обособленным подразделениям»;
 - Лист 03 «Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов)»;
 - Лист 04 «Расчет налога с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации»;
- Декларация дополнена Листом 08 «Доходы и расходы налогоплательщика, совершившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку»;
- Исключен Лист 05 «Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении № 3 к Листу 02)» со штрих-кодом «00212229».



Декларация по налогу на прибыль организаций

- На Листе 02 добавлены новые строки 265-267, в которых организациями, уплачивающими торговый сбор, указываются:
 - строка 265 - сумма торгового сбора, уплаченного в бюджет субъекта РФ с начала налогового периода;
 - строка 266 – сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта РФ за предыдущий отчетный период;
 - строка 267 – сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта РФ за отчетный (налоговый) период.
- Такие же показатели добавлены:
 - в Приложение №5 к Листу 02 (строки 095-097);
 - в Приложение №6 к Листу 02 (строки 095-097);
 - в Приложение №6а к Листу 02 (строки 095, 097).
- Заполнение в 1С:
 - автозаполнение по данным бухгалтерского и налогового учета торгового сбора.

0021 3066

ИНН _____
КПП _____ Стр. _____

Лист 02 (продолжение)

Показатели	Код строки	Сумма в рублях
	2	3
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период – всего	210	
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	240	
в том числе:		
в федеральный бюджет	250	
в бюджет субъекта Российской Федерации	260	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	265	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	266	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	267	
Сумма налога к доплате		
в федеральный бюджет (стр.190-стр.220-стр.250)	270	
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267)	271	
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220+стр.250-стр.190)	280	
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230+стр.260+стр.267-стр.200)	281	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	290	
в том числе:		
в федеральный бюджет	300	
в бюджет субъекта Российской Федерации	310	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода	320	
в том числе:		
в федеральный бюджет	330	
в бюджет субъекта Российской Федерации	340	

Новые строки



Декларация по налогу на прибыль организаций

- Приложение №1 к Листу 02:
 - исключена строка 107 «Внереализационные доходы ... в виде сумм самостоятельной корректировки на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации» (теперь доходы и расходы по результатам самостоятельной корректировки приводятся на новом Листе 08);
- Приложение №3 к Листу 02:
 - исключены строки 110, 130, 160 и 170, в которых до 2015 года показывались «Выручка от реализации права требования долга ... после наступления срока платежа (пункт 2 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации)», «Стоимость реализованного права требования долга ... после наступления срока платежа (пункт 2 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации)», «Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 2 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации (с 1 января 2015 г. эти строки не заполняются);
- Лист 03:
 - в разделе А Листа 03 в наименованиях показателей в строках 022 и 091 на «13%» изменена ставка налога с дивидендов российским организациям, что соответствует ставке налога, действующей с 1 января 2015 г.;
 - в разделе В Листа 03 исключен показатель «Место нахождения (адрес получателя)» (строка 030; прежние строки 040-070 теперь получили номера 030-060);
- Лист 04:
 - для видов доходов с кодами 4 и 6 в расшифровке кодов на «13%» изменена ставка налога с дохода в виде дивидендов (доходов от долевого участия в иностранных и российских организациях, что соответствует ставке налога, действующей с 1 января 2015 г.;



Декларация по налогу на прибыль организаций

Новый Лист 08:

- заполняется только в декларации за налоговый период;
- заполняется по сделкам, в отношении которых произведены корректировки в соответствии с положениями Раздела V.1 НК РФ;
- на каждую корректировку заполняется отдельный Лист 08;
- по реквизиту «Вид корректировки» указывается код:
 - 1 – если в Листе 08 отражается самостоятельная корректировка, осуществленная в соответствии с п. 6 ст. 105.3 НК РФ (цены не соответствуют рыночному уровню, что влечет занижение одного или нескольких налогов или завышение суммы убытка);
 - 2 – если в Листе 08 отражается симметричная корректировка, осуществленная в соответствии с подп. 1 п. 2 ст. 105.18 НК РФ (на основании уведомления налогового органа);
 - 3 – если в Листе 08 отражается симметричная корректировка, осуществленная в соответствии с подп. 2 п. 2 ст. 105.18 НК РФ (самостоятельно налогоплательщиком);
 - 4 – если в Листе 08 отражается обратная корректировка, осуществленная в соответствии с первым абзацем п. 12 ст. 105.18 НК РФ (если ранее корректировка производилась на основании уведомления налогового органа);
 - 5 – если в Листе 08 отражается обратная корректировка, осуществленная в соответствии со вторым абзацем п. 12 ст. 105.18 НК РФ (если ранее корректировка производилась налогоплательщиком самостоятельно).

Приложение № 9
к приказу ФНС России
от " " 2015 г. №

Лист 08

ИНН: КПП: Стр.

00213271

Доходы и расходы налогоплательщика, совершившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку

Вид корректировки: 1 – самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации)
2 – симметричная корректировка (подпункт 1 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)
3 – симметричная корректировка (подпункт 2 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)
4 – обратная корректировка (первый абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)
5 – обратная корректировка (второй абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Основание отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации

Код страны регистрации (инкорпорации) контрагента

ИНН контрагента

Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации)

Наименование организации (фамилия, имя, отчество) контрагента

Раздел А. Корректировка налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в общеустановленном порядке

Показатели	Код строки	Признак (0 – уменьшение, 1 – увеличение)	Сумма в рублях
1	2	3	4
Доходы от реализации	010		
Внереализационные доходы	020		
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	030		
Внереализационные расходы	040		
Итого сумма корректировки (сумма строк 010, 020, 030, 040) по модулю	050		

Раздел Б. Корректировка налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в особом порядке (подлежат отражению в Листе 09)

Доходы от выбытия, в том числе доход от погашения	060		
Расходы, связанные с приобретением и реализацией или иным выбытием (в том числе, погашением)	070		
Итого сумма корректировки (сумма строк 060, 070) по модулю	080		
Сумма налога, подлежащая исчислению, исходя из итоговой суммы корректировки по строкам 050, 080 и соответствующей налоговой ставке	100		

* Отчество указывается при наличии



Декларация по налогу на прибыль организаций

- Новый Лист 08:
 - по реквизиту «Основания отнесения сделки к контролируемой...» указывается трехзначный код (приведены с Приложении №8 к Порядку заполнения декларации);
 - по реквизитам «Код страны регистрации (инкорпорации) контрагента», «ИНН контрагента», «Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации)», «Наименование организации (фамилия, имя, отчество)» указываются сведения, позволяющие идентифицировать контрагента по корректируемой сделке;
 - в разделе А приводятся данные корректировки налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в **общеустановленном** порядке (показатели строк 010-040 учитываются при формировании показателей соответствующих строк Листа 02 декларации);
 - в разделе Б приводятся данные корректировки налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в **особом** порядке (показатели строк 060-070 учитываются при формировании показателей соответствующих строк Листа 05 декларации).

Приложение № 9
к приказу ФНС России
от " " 2015 г. №

ИНН КПП Стр.

0021*3271

Лист 08

Доходы и расходы налогоплательщика, совершившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку

Вид корректировки 1 - самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации)
2 - симметричная корректировка (пункт 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)
3 - обратная корректировка (пункт 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Основание отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации

Код страны регистрации (инкорпорации) контрагента

ИНН контрагента

Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации)

Наименование организации (фамилия, имя, отчество*) контрагента

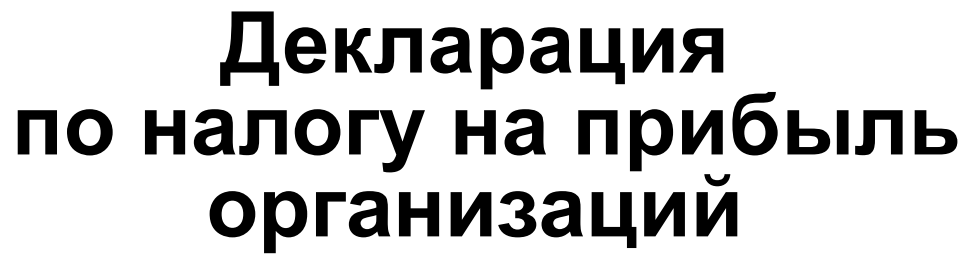
Раздел А. Корректировка налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в общеустановленном порядке

Показатели	Код строки	Признак (0 - уменьшение 1 - увеличение)	Сумма в рублях
1	2	3	4
Доходы от реализации	010		
Внерезидентские доходы	020		
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	030		
Внерезидентские расходы	040		
Итого сумма корректировки (сумма строк 010, 020, 030, 040) по модулю	050		

Раздел Б. Корректировка налоговой базы по сделкам, финансовые результаты по которым учитываются в особом порядке (подлежат отражению в Листе 05)

Доходы от выбытия, в том числе доход от погашения	060		
Расходы, связанные с приобретением и реализацией или иным выбытием (в том числе, погашением)	070		
Итого сумма корректировки (сумма строк 060, 070) по модулю	080		
Сумма налога, подлежащая исчислению, исходя из итоговой суммы корректировки по строкам 050, 080 и соответствующей налоговой ставке	100		

* Отчество указывается при наличии



- | 
ИР-И
КПП _____ Стр. 001 | Приложение
к форме ИР-И/Росфин
от 20.10.2013 № ИР-И/Р-3/ИР/13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|------------|--|---|---|---|--|-------------|--|--|--------------|--|--|------------|--|--|-------------|--|-----|----------|--|-----|-----------|--|-----|-----------|--|-----|--------------|--|-----|---------------|--|-----|--------------|--|-----|-------------|--|-----|--------------|--|-----|---------------|--|
| Форма № ИР-И/11.004.05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сведения
о доле доходов организации от осуществления деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам в общей сумме доходов организации и о численности работников в штате организации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Предоставляется в налоговый орган (код) _____ Номер корректировки * _____ Отчетный год _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%;"></div> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (наименование организации) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Номер контактного телефона _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сведения составлены на ☒ страницах с приложением подконтрольными документам или их копий на _____ страниц | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Достоверность и полнота данных, указанных в источниках сведений, подтверждена:
☐ 1 - налогоплательщик,
☐ 2 - контролирующим налогоплательщиком

(подпись, имя, отчество ** полностью) _____

(наименование организации - представителя налогоплательщика) _____

Подпись _____ Дата _____
Наименование документа _____
подлинного оригинала представляется | Указание работников в налоговом органе
данных о предоставлении сведений

Данные сведений представляются (код) _____

Сведения представлены по _____
по _____
документам и _____
для проверки _____
сведений _____
Загустинский _____
№ 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;"> 
 ИР-И
 КПП _____ Стр. 002 </div> <div style="text-align: center;"> ИР-И
 КПП _____ Стр. 002 </div> </div> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчет доли доходов организации от осуществления деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам в общей сумме доходов организации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Показатели</th> <th>Код строки</th> <th>Сумма (руб.)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Общая сумма доходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в том числе:</td> <td>010</td> <td></td> </tr> <tr> <td>доходы от реализации при осуществлении деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам *</td> <td>011</td> <td></td> </tr> <tr> <td>внутриорганизационные для себя, связанные с осуществлением деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам *</td> <td>012</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Доходы от и от осуществления деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам в общей сумме доходов (%) (стр. 011 + стр. 012) : стр. 010 × 100%</td> <td>013</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | Показатели | Код строки | Сумма (руб.) | 1 | 2 | 3 | Общая сумма доходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в том числе: | 010 | | доходы от реализации при осуществлении деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам * | 011 | | внутриорганизационные для себя, связанные с осуществлением деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам * | 012 | | Доходы от и от осуществления деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам в общей сумме доходов (%) (стр. 011 + стр. 012) : стр. 010 × 100% | 013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Показатели | Код строки | Сумма (руб.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общая сумма доходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в том числе: | 010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходы от реализации при осуществлении деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам * | 011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| внутриорганизационные для себя, связанные с осуществлением деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам * | 012 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходы от и от осуществления деятельности по предоставлению социальных услуг гражданам в общей сумме доходов (%) (стр. 011 + стр. 012) : стр. 010 × 100% | 013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сведения о численности работников в штате организации по состоянию на 1 число каждого квартала отчетного года | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Код строки</th> <th>Дата</th> <th>Численность работников в штате организации</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>020</td><td>на 1 января</td><td></td></tr> <tr><td>021</td><td>на 1 февраля</td><td></td></tr> <tr><td>022</td><td>на 1 марта</td><td></td></tr> <tr><td>023</td><td>на 1 апреля</td><td></td></tr> <tr><td>024</td><td>на 1 мая</td><td></td></tr> <tr><td>025</td><td>на 1 июня</td><td></td></tr> <tr><td>026</td><td>на 1 июля</td><td></td></tr> <tr><td>027</td><td>на 1 августа</td><td></td></tr> <tr><td>028</td><td>на 1 сентября</td><td></td></tr> <tr><td>029</td><td>на 1 октября</td><td></td></tr> <tr><td>030</td><td>на 1 ноября</td><td></td></tr> <tr><td>031</td><td>на 1 декабря</td><td></td></tr> <tr><td>032</td><td>на 31 декабря</td><td></td></tr> </tbody> </table> | | Код строки | Дата | Численность работников в штате организации | 1 | 2 | 3 | 020 | на 1 января | | 021 | на 1 февраля | | 022 | на 1 марта | | 023 | на 1 апреля | | 024 | на 1 мая | | 025 | на 1 июня | | 026 | на 1 июля | | 027 | на 1 августа | | 028 | на 1 сентября | | 029 | на 1 октября | | 030 | на 1 ноября | | 031 | на 1 декабря | | 032 | на 31 декабря | |
| Код строки | Дата | Численность работников в штате организации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 020 | на 1 января | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 021 | на 1 февраля | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 022 | на 1 марта | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 023 | на 1 апреля | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 024 | на 1 мая | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 025 | на 1 июня | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 026 | на 1 июля | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 027 | на 1 августа | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 028 | на 1 сентября | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 029 | на 1 октября | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 030 | на 1 ноября | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 031 | на 1 декабря | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 032 | на 31 декабря | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Подтверждаю, что информация в течение налогового периода численности работников в штате организации была составлена на основе 15 работников. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| * Определены в соответствии с подпунктом 2 пункта 3 статьи 284.5 Налогового кодекса Российской Федерации. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:
_____ (подпись) _____ (подпись) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Декларация по налогу на имущество организаций

- Обновлены контрольные соотношения проверки декларации (письмо ФНС России от 27.10.2015 N БС-4-11/18786 «О направлении контрольных соотношений показателей форм налоговой декларации и налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций»).

Декларация по налогу на имущество за 2015 г. (Белая акация)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2
Раздел 3

ИНН
КПП 776601001

Проверить контрольные соотношения
Проверить выгрузку
Проверить в интернете

Приложение №1 к приказу ФНС России от 05.11.2013 N ММВ-7-11/479@

Форма по КНД 1152026

Налоговая декларация по налогу на имущество организаций

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) 34 Отчетный год 2015

Представляется в налоговый орган (код) 7766 по месту нахождения (учета) (код) 214

Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация"
(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 18.2

Форма реорганизации (ликвидации) (код) ИНН/КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона 84992490000

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на листак

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю: 1 - налогоплательщик 2 - представитель налогоплательщика

Ромашкин Роман Романович
(фамилия, имя, отчество* полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* - отчество при наличии

Дата подписи 30.03.2016

Комментарий:



Бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций

- Бухгалтерская отчетность за 2015 год составляется по формам, которые утверждены приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н (в ред. от 06.04.2015 № 57н).
- По составу отчетности и объему представляемой информации экономические субъекты подразделяются на следующие категории:
 - коммерческие организации, кроме организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
 - коммерческие организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
 - некоммерческие организации, кроме организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
 - некоммерческие организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.



Отчетность коммерческих организаций, кроме организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность)

- Состав бухгалтерской отчетности за 2015 год:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - приложения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - иные приложения (пояснения), если их требуется составлять.
- Отчетность составляется:
 - бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах - по формам, приведенным в Приложении №1 к Приказу №66н;
 - отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств - по формам, приведенным в Приложении №2 к Приказу №66н;
 - иные приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах при оформлении в табличной форме - по формам, приведенным в Приложении №3 к Приказу №66н.



Отчетность коммерческих организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, вправе применять:
 - субъекты малого предпринимательства;
 - организации, получившие статус участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково".
- В целях составления бухгалтерской отчетности за 2015 г. к субъектам малого предпринимательства относятся коммерческие организации, в которых:
 - суммарная доля участия в уставном капитале организации (пп. 1 п. 1 ст. 4 Закона №209-ФЗ):
 - Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов - не превышает 25%;
 - иностранных организаций - не превышает 49%;
 - других организаций, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, - не превышает 49%;
 - средняя численность работников за 2014 год не превышает 100 человек включительно (пп. 2 п. 1 ст. 4 Закона №209-ФЗ);
 - выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за 2014 год не превышает 800 млн. руб. (пп. 3 п. 1 ст. 4 Закона №209-ФЗ, абз. 3 п. 1 Постановления Правительства РФ от 13.07.2015 №702).



Отчетность коммерческих организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- Состав бухгалтерской отчетности за 2015 год:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах.
- В случае необходимости пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляется приложение, в котором приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. В частности, в приложении целесообразно раскрывать:
 - те положения учетной политики, которые необходимы для объяснения порядка формирования показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Например, учитывался ли наряду с текущим отложенный налог на прибыль, факты перспективного изменения учетной политики или перспективного пересчета при исправлении существенных ошибок и т.п.;
 - информацию о существенных фактах хозяйственной жизни, не раскрываемую показателями бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Например, о существенных операциях с собственниками (учредителями), таких как начисления и выплаты дивидендов, вклады в уставный капитал и т.п.
- Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составляются по формам, приведенным в Приложении №5 к Приказу №66н.
- Организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут формировать бухгалтерскую отчетность по правилам, установленным для «обычных» коммерческих организаций.



Отчетность некоммерческих организаций, кроме организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность)

- Состав бухгалтерской отчетности за 2015 год:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о целевом использовании средств;
- В отчетность могут включаться:
 - отчет о финансовых результатах, если:
 - в отчетном году некоммерческая организация получила доход от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности;
 - показатель полученного дохода существенен;
 - раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации и финансовых результатах ее деятельности;
 - без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности;
 - отчет о движении денежных средств, если это предусмотрено законодательством, а также когда организация добровольно приняла решение о представлении такого отчета.



Отчетность некоммерческих организаций, кроме организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность)

- Отчетность составляется по формам, которые приведены в Приложении №1 и №2 к Приказу №66н с учетом следующих особенностей:
 - некоммерческая организация раздел III бухгалтерского баланса именуует «Целевое финансирование»;
 - вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

Бухгалтерская отчетность (Белая акция) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено Сдать в Росстат

Бухгалтерский баланс

Отчет о целевом использовании средств

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
ПАССИВ					
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
Паевой фонд		1310	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Целевой капитал		1320	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Целевые средства		1350	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		1360	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Резервный и иные целевые фонды		1370	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Итого по разделу III		1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства		1410	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Отложенные налоговые обязательства		1420	-	-	-
в том числе:			-	-	-
+ Добавить строку					
Оценочные обязательства		1430	-	-	-
Пассив баланса		1450	-	-	-

0,00

Комментарий:



Отчетность некоммерческих организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, вправе применять любые некоммерческие организации, за исключением :
 - организаций, бухгалтерская отчетность которых подлежит обязательному аудиту;
 - жилищных и жилищно-строительных кооперативов;
 - кредитных потребительских кооперативов (включая сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы);
 - политических партий, их региональных отделений или иных структурных подразделений;
 - адвокатских палат;
 - нотариальных палат;
 - некоммерческих организаций, включенных в реестр НКО, выполняющих функции иностранного агента.



Отчетность некоммерческих организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- Состав бухгалтерской отчетности за 2015 год:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о целевом использовании средств;
- В отчетность может включаться отчет о финансовых результатах, если:
 - в отчетном году некоммерческая организация получила доход от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности;
 - показатель полученного дохода существенен;
 - раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации и финансовых результатах ее деятельности;
 - без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности.



Отчетность некоммерческих организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- Отчетность составляется по формам, которые приведены в Приложении №5 и №2 к Приказу №66н с учетом следующих особенностей:
 - некоммерческая организация вместо показателей «Капитал и резервы» включает показатели «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды».

Бухгалтерская отчетность

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено [Сдать в Росстат](#)

Бухгалтерский баланс

Отчет о целевом использовании средств

Местонахождение (адрес)
121433, Москва г, Кузюковский пр-кт, Дом № 23, Корпус 4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы		-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Другие оборотные активы		-	-	-
БАЛАНС	1600	-	-	-
ПАССИВ				
Целевые средства		-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды		-	-	-
Долгосрочные обязательства		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Другие краткосрочные обязательства		-	-	-
БАЛАНС	1700	-	-	-

Руководитель _____ Романов Роман Романович (подпись) (расшифровка подписи)

Комментарий: 0,00



Составление бухгалтерской отчетности в программах «1С»

- В программах «1С» бухгалтерская отчетность за 2015 год составляется с помощью регламентированных отчетов «Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)» и «Бухгалтерская отчетность упрощенная».
- При составлении бухгалтерской отчетности из списка задач на начальной странице, регламентированный отчет и форма баланса определяются автоматически в соответствии с указанными настройками.
- При составлении бухгалтерской отчетности из единого рабочего места «1С: Отчетность», вид отчета выбирается самостоятельно, форма баланса (для коммерческой или некоммерческой организации) указывается в стартовой форме.

Бухгалтерская отчетность (1С:Предприятие)

Бухгалтерская отчетность

Создать ?

Период: < Январь - Декабрь 2015 г. >

Баланс: ☒ Коммерческой организации
☐ Некоммерческой организации

Редакция формы: Утверждена приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н, в ред. приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н.
[Изменения законодательства](#)



Пособие по составлению отчетности

- Для пользователей учетных программ фирма «1С» подготовила пособие по составлению отчетности, которую необходимо представить по окончании 2015 года.
- Основной акцент книги на практической составляющей:
 - как проверить учетные данные, на основе которых составляется отчетность;
 - как заполнить формы отчетности с помощью регламентированных отчетов «1С»;
 - как проверить корректность заполнения отчетной формы;
 - как отправить составленную отчетность в контролирующие органы.
- К книге приложен диск с учебной версией 8.3, базами с примерами учета и составления отчетности (ОСН+ЕНВД, НДС, УСН доходы, УСН доходы минус расходы) и ИТС:ПРОФ с материалами по составлению отчетности.



Акция «Зима подарков»

- Вы получите эту книгу бесплатно, приняв участие в акции «Зима подарков 1С:ИТС» (подробности акции на странице www.its.1c.ru/zima).





Единый семинар

16 декабря 2015 года

1С-Отчетность за 2015 год – на что обратить внимание

- ФИО и должность докладчика

