Оглавление

ОТ РЕДАКТОРА **10**

ОБ АВТОРАХ **12**

ГЛАВА 1. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТНОСТИ **15**

1.1. Отчетность, представляемая по окончании 2021 года **15**

1.2. Средства автоматизированного составления отчетов в программах «1С» **21**

Составление отчетности через список задач 21
Единое рабочее место 1С-Отчетность 24
Электронный документооборот через «1С-Отчетность» 44

1.3. Информационно-технологическая и методическая поддержка пользователей в период составления отчетности **61**

Информационная система 1С:ИТС 61
Как использовать информационную систему 1С:ИТС для составления отчетности 62
Справочники по налогам и взносам в составе информационной системы 1С:ИТС 70
Учетные справочники в информационной системе 1С:ИТС 72
Поиск информации в информационной системе 1С:ИТС 77
Получение актуальных форм отчетности, релизов программ и конфигураций 78
Другие сервисы сайта 79
Разделы информационные системы 1С:ИТС для разных категорий пользователей 1С:Предприятие 85
Как получить доступ к информационной системе 1С:ИТС? 86
Сервисы 1С для подготовки и сдачи отчетности 89
Все сервисы на портале информационно-технологического сопровождения 1С:ИТС 96

ГЛАВА 2. СВЕДЕНИЯ ПЕРСОНИФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА В СИСТЕМЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ **99**

2.1. Основные положения **99**

Кто, куда и что должен представлять 99
Способ представления сведений 100
Порядок заполнения сведений для ПФР 100

2.2. Подготовка к составлению сведений для ПФР 100
СНИЛС зарегистрированных лиц 100
Заявления сотрудников о «формате» ведения трудовой книжки 102
Кадровые мероприятия для СЗВ-ТД 105
Учет UUID кадровых мероприятий и изменений в сведениях для СЗВ-ТД 119
Учет стажа для СЗВ-СТАЖ 123

2.3. Формирование сведений СЗВ-ТД 134
Заполнение сведений 136
Проверка и отправка сведений 143
Информация о приемке сведений в ПФР 144

2.4. Формирование сведений СЗВ-М 145
Заполнение сведений 147
Проверка и отправка сведений 149

2.5. Формирование сведений СЗВ-СТАЖ 152
Заполнение сведений о стаже сотрудников 154
Заполнение перечня льготных профессий 163
Проверка и отправка сведений 163

ГЛАВА 3. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 167

3.1. Отчетность по налогу 167
Кто должен представлять декларацию 167
Порядок представления 168
Состав налоговой декларации 169
Порядок заполнения декларации по НДС 169

3.2. Подготовка к составлению декларации 170
Проверка правильности учета операций для целей НДС 170
Регламентные операции по учету НДС 189
Составление книг продаж и покупок 200
Экспресс-проверка состояния налогового учета по НДС 209

3.3. Составление декларации по НДС 226
Создание декларации 226
Настройка состава декларации 227
Последовательность заполнения декларации 229
Расшифровка показателей в декларации 242
Проверка заполнения по контрольным соотношениям 243
Отправка декларации в налоговый орган 244

3.4. Расчеты с бюджетом по налогу 245
Методика проверки соответствия данных в декларации, в бухгалтерском учете и в налоговых регистрах 245
Проверка соответствия данных 247
Уплата налога 251

ГЛАВА 4. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ НА ПЕНСИОННОЕ, МЕДИЦИНСКОЕ И СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ 257

4.1. Отчетность, представляемая в ФСС РФ 257
Кто, что и куда должен представлять 257
Способы представления отчетов 258
Порядок заполнения отчетов по социальному страхованию 259
Подготовка к составлению расчета по форме 4-ФСС 259
Составление расчета по форме 4-ФСС 266

4.2. Отчетность, представляемая в ФНС России 283
Кто, что и куда должен представлять 283
Способ представления расчета по страховым взносам 284
Порядок заполнения расчета по страховым взносам 284
Подготовка к составлению расчета по страховым взносам 284
Составление расчета по страховым взносам 324

ГЛАВА 5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ 373

5.1. Основные положения 373
Кто и куда должен представлять расчет 6-НДФЛ 374
Способы представления расчета 6-НДФЛ 375
Порядок заполнения формы 6-НДФЛ 375

5.2. Подготовка к формированию отчетности по НДФЛ 375
Персональные данные физических лиц 375
Данные о доходах физических лиц 377
Данные о налоговых вычетах 390
Данные об исчисленном и удержанном налоге 408
Учет излишне удержанного налога и возврата НДФЛ 414
Учет перечисленного налога 418
Особенности учета НДФЛ с сумм прочих доходов 421
Особенности отражения в отчетности сумм дивидендов 422
НДФЛ с доходов нерезидентов 424
Особенности учета НДФЛ в организациях, имеющих обособленные подразделения 428
Формирование регистров налогового учета по НДФЛ 430

5.3. Составление расчета по форме 6-НДФЛ 436
Заполнение расчета 439
Проверка заполнения расчета по контрольным соотношениям 493
Отправка расчета в налоговый орган 494

ГЛАВА 6. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ 495

6.1. Отчетность по налогу на имущество организаций 495

6.2. Подготовка к составлению декларации по налогу на имущество 496
Бухгалтерский учет операций с имуществом 497
Настройки расчета и начисления налога на имущество 500

Проверка начисления авансовых платежей по налогу на имущество ... 514
Расчет и начисление налога на имущество ... 517

6.3. Составление декларации по налогу на имущество ... 520
Составление декларации, представляемой по месту нахождения организации ... 520
Составление декларации, представляемой по месту нахождения объекта недвижимости ... 534
Расшифровка заполнения декларации ... 543
Проверка заполнения декларации по контрольным соотношениям ... 544
Отправка декларации в налоговый орган ... 545

6.4. Уплата налога на имущество ... 546

ГЛАВА 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ ... 553

7.1. Отчетность по налогу на прибыль организаций ... 553
Кому что заполнять ... 555
Когда и как представлять ... 558
Порядок заполнения декларации по налогу на прибыль ... 559

7.2. Подготовка к составлению декларации по налогу прибыль ... 559
Порядок налогового учета по налогу на прибыль ... 559
Порядок бухгалтерского учета налога на прибыль ... 567
Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль ... 569
Составление регистров налогового учета ... 573

7.3. Составление налоговой декларации (налогового расчета) ... 579
Составление налоговой декларации ... 579
Составление налогового расчета ... 597
Расшифровка заполнения декларации ... 604
Проверка заполнения по контрольным соотношениям ... 606
Отправка декларации в налоговый орган ... 607

7.4. Уплата налога на прибыль ... 609

ГЛАВА 8. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ... 617

8.1. Отчетность по налогу при УСН ... 617

8.2. Подготовка к составлению декларации по налогу при УСН ... 618
Анализ состояния налогового учета ... 618
Проверка начисления авансовых платежей по налогу при УСН ... 625
Регистрация не перенесенных убытков прошлых лет ... 631
Составление книги учета доходов и расходов ... 633
Расчет и начисление налога при УСН ... 643

8.3. Составление декларации по налогу при УСН ... 645
Составление декларации при объекте налогообложения доходы ... 645
Составление декларации при объекте налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов ... 653

Проверка заполнения по контрольным соотношениям 660
Отправка декларации в налоговый орган 661

8.4. Уплата налога при УСН 662

ГЛАВА 9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ 667

9.1. Годовая бухгалтерская отчетность 667
Состав отчетности 667
Общие требования к отчетности 670
Порядок составления отчетности 671

9.2. Подготовка к составлению бухгалтерской отчетности 671

9.3. Составление бухгалтерской отчетности 675
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность 675
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность 711
Расшифровка показателей отчетности 715
Печать отчетности 717
Отправка отчетности в налоговый орган 719

ГЛАВА 10. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2022 ГОД 721

10.1. Об учетных политиках организации 721
Учетная политика для целей бухгалтерского учета 721
Учетная политика для целей налогообложения 722
Оформление учетной политики 723

10.2. Учетная политика в программах «1С» 724
Настройка функциональности программы 725
Общие параметры учета 734
Параметры учета конкретной организации 742
Печать учетной политики 764