

Оглавление

ОТ РЕДАКТОРА	10
ОБ АВТОРАХ	12
ГЛАВА 1. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТНОСТИ	15
1.1. ОТЧЕТНОСТЬ, ПРЕДСТАВЛЯЕМАЯ ПО ОКОНЧАНИИ 2022 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.....	78
Получение актуальных форм отчетности, релизов программ и конфигураций.....	79
Другие сервисы сайта	80
Разделы информационные системы 1С:ИТС для разных категорий пользователей 1С:Предприятие.....	86
Как получить доступ к информационной системе 1С:ИТС?	87
Сервисы 1С для подготовки и сдачи отчетности	90
Все сервисы на портале информационно-технологического сопровождения 1С:ИТС.....	99
ГЛАВА 2. СВЕДЕНИЯ ПЕРСониФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА В СИСТЕМЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	101
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	101
Кто, куда и что должен представлять	102
Способ представления сведений.....	102
Порядок заполнения сведений персонифицированного учета	102
2.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ СВЕДЕНИЙ ПЕРСониФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА.....	102
СНИЛС зарегистрированных лиц.....	103
Заявления сотрудников о «формате» ведения трудовой книжки	104
Кадровые мероприятия для сведений о трудовой деятельности.....	107
Учет UUID кадровых мероприятий и изменений в сведениях	121
Учет стажа для СЗВ-СТАЖ.....	124

2.3. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-ТД	135
Заполнение сведений	137
Проверка и отправка сведений	145
Информация о приемке сведений	146
2.4. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-М.....	147
Заполнение сведений	148
Проверка и отправка сведений	150
2.5. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-СТАЖ.....	152
Заполнение сведений о стаже сотрудников	154
Заполнение перечня льготных профессий	163
Проверка и отправка сведений	164
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	191
Составление книг продаж и покупок	202
Экспресс-проверка состояния налогового учета по НДС.....	211
3.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НДС	229
Создание декларации	230
Настройка состава декларации	230
Последовательность заполнения декларации	232
Расшифровка показателей в декларации	245
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	246
Отправка декларации в налоговый орган	246
3.4. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГУ	248
Методика проверки соответствия данных в декларации, в бухгалтерском учете и в налоговых регистрах.....	248
Проверка соответствия данных	251
Уплата налога.....	254
ГЛАВА 4. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ НА ПЕНСИОННОЕ, МЕДИЦИНСКОЕ И СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ.....	263
4.1. РАСЧЕТ ПО ФОРМЕ 4-ФСС	263
Кто и куда должен представлять.....	264
Способы представления отчетов.....	264
Порядок заполнения отчетов по социальному страхованию.....	264
Подготовка к составлению расчета по форме 4-ФСС	264
Составление расчета по форме 4-ФСС.....	275

4.2. РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ	293
Кто и куда должен представлять	293
Способ представления расчета по страховым взносам	294
Порядок заполнения расчета по страховым взносам	294
Подготовка к составлению расчета по страховым взносам.....	294
Составление расчета по страховым взносам	334
 ГЛАВА 5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.....	 381
5.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	381
Кто и куда должен представлять расчет 6-НДФЛ.....	381
Способы представления расчета по форме 6-НДФЛ.....	382
Порядок заполнения расчета по форме 6-НДФЛ.....	382
5.2. ПОДГОТОВКА К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ ПО НДФЛ	383
Персональные данные физических лиц.....	383
Данные о доходах физических лиц	385
Данные о налоговых вычетах	397
Данные об исчисленном и удержанном налоге	415
НДФЛ с материальной выгоды.....	420
Учет излишне удержанного налога и возврата НДФЛ	426
Учет перечисленного налога	430
Особенности учета НДФЛ с сумм прочих доходов	433
Особенности отражения в отчетности сумм дивидендов	434
НДФЛ с доходов нерезидентов.....	436
Особенности учета НДФЛ в организациях, имеющих обособленные подразделения	440
Формирование регистров налогового учета по НДФЛ.....	442
5.3. СОСТАВЛЕНИЕ РАСЧЕТА ПО ФОРМЕ 6-НДФЛ.....	448
Заполнение расчета.....	451
Проверка заполнения расчета по контрольным соотношениям	508
Отправка расчета в налоговый орган	509
 ГЛАВА 6. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ.....	 511
6.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ	511
6.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО	513
Бухгалтерский учет операций с имуществом.....	513
Настройки расчета и начисления налога на имущество	516
Проверка начисления авансовых платежей по налогу на имущество	532
Расчет и начисление налога на имущество	535
6.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО	538
Составление декларации, представляемой по месту нахождения организации.....	538
Составление декларации, представляемой по месту нахождения объекта недвижимости	552
Расшифровка заполнения декларации	561
Проверка заполнения декларации по контрольным соотношениям.....	562
Отправка декларации в налоговый орган	563
6.4. УПЛАТА НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО	564

ГЛАВА 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ573

7.1. Отчетность по налогу на прибыль организаций	573
Кому что заполнять	575
Когда и как представлять	578
Порядок заполнения декларации по налогу на прибыль	579
7.2. Подготовка к составлению декларации по налогу прибыль	579
Порядок налогового учета по налогу на прибыль	579
Порядок бухгалтерского учета налога на прибыль	586
Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль	588
Составление регистров налогового учета	592
7.3. Составление налоговой декларации (налогового расчета)	598
Составление налоговой декларации	598
Составление налогового расчета	616
Расшифровка заполнения декларации	623
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	625
Отправка декларации в налоговый орган	626
7.4. Уплата налога на прибыль	628

ГЛАВА 8. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ635

8.1. Отчетность по налогу при УСН	635
8.2. Подготовка к составлению декларации по налогу при УСН	636
Анализ состояния налогового учета	636
Проверка начисления авансовых платежей по налогу при УСН	646
Регистрация не перенесенных убытков прошлых лет	652
Составление книги учета доходов и расходов	654
Расчет и начисление налога при УСН	664
8.3. Составление декларации по налогу при УСН	666
Составление декларации при объекте налогообложения доходы	666
Составление декларации при объекте налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	675
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	682
Отправка декларации в налоговый орган	683
8.4. Уплата налога при УСН	684

ГЛАВА 9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ693

9.1. Годовая бухгалтерская отчетность	693
Состав отчетности	693
Общие требования к отчетности	696
Порядок составления отчетности	697

9.2. Подготовка к составлению бухгалтерской отчетности	698
9.3. Составление бухгалтерской отчетности.....	702
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	702
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	738
Расшифровка показателей отчетности	742
Печать отчетности	744
Отправка отчетности в налоговый орган	746
ГЛАВА 10. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2023 ГОД	749
10.1. Об учетных политиках организации.....	749
Учетная политика для целей бухгалтерского учета	749
Учетная политика для целей налогообложения.....	750
Оформление учетной политики	751
10.2. Учетная политика в программах «1С»	752
Настройка функциональности программы	753
Общие параметры учета	762
Параметры учета конкретной организации	771
Печать учетной политики	799