

Оглавление

ОТ РЕДАКТОРА	10
---------------------------	-----------

ОБ АВТОРАХ	12
-------------------------	-----------

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

1.1. ОТЧЕТНОСТЬ, ПРЕДСТАВЛЯЕМАЯ ПО ОКОНЧАНИИ 2020 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».....	42
--	----

1.3. ИНФОРМАЦИОННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ И МЕТОДИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ В ПЕРИОД СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	60
--	-----------

Информационная система 1С:ИТС.....	60
------------------------------------	----

Как использовать информационную систему 1С:ИТС для составления отчетности	61
---	----

Справочники по налогам и взносам в составе информационной системы 1С:ИТС	69
--	----

Учетные справочники в информационной системе 1С:ИТС	71
---	----

Поиск информации в информационной системе 1С:ИТС	76
--	----

Получение актуальных форм отчетности, релизов программ и конфигураций.....	77
--	----

Другие сервисы сайта	77
----------------------------	----

Разделы информационные системы 1С:ИТС для разных категорий пользователей	
--	--

1С:Предприятие.....	82
---------------------	----

Как получить доступ к информационной системе 1С:ИТС?.....	83
---	----

Сервисы 1С для подготовки и сдачи отчетности	86
--	----

Все сервисы на портале информационно-технологического сопровождения 1С:ИТС.....	93
---	----

ГЛАВА 2. СВЕДЕНИЯ ПЕРСОНИФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА В СИСТЕМЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	95
---	-----------

2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	95
--------------------------------------	-----------

Кто, куда и что должен представлять.....	95
--	----

Способ представления сведений	96
-------------------------------------	----

Порядок заполнения сведений для ПФР	96
---	----

2.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПФР	96
---	-----------

СНИЛС зарегистрированных лиц.....	97
-----------------------------------	----

Заявления сотрудников о «формате» ведения трудовой книжки	98
---	----

Кадровые мероприятия для СЗВ-ТД.....	101
Сведения о трудовой деятельности по состоянию на 01.01.2020	113
Учет UUID кадровых мероприятий и изменений в сведениях для СЗВ-ТД	114
Учет стажа для СЗВ-СТАЖ.....	118
2.3. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-ТД.....	129
Заполнение сведений	130
Проверка и отправка сведений	138
Информация о приемке сведений в ПФР	139
2.4. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-М	140
Заполнение сведений	141
Проверка и отправка сведений	143
2.5. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ СЗВ-СТАЖ	146
Заполнение сведений о стаже сотрудников	147
Заполнение перечня льготных профессий.....	157
Проверка и отправка сведений	157
ГЛАВА 3. ЕДИНЫЙ НАЛОГ НА ВМЕНЕННЫЙ ДОХОД.....	161
3.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ	161
Порядок заполнения декларации.....	162
3.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ЕНВД	162
Проверка корректности начисления и отражения в учете уплаты страховых взносов.....	162
Расчет расходов, уменьшающих ЕНВД.....	173
Расчет налога	177
3.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ЕНВД	183
Составление декларации.....	183
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	191
Отправка декларации в налоговый орган	191
3.4. УПЛАТА ЕНВД	193
ГЛАВА 4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	197
4.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ	197
Кто должен представлять декларацию.....	197
Порядок представления	198
Состав налоговой декларации	198
Порядок заполнения декларации по НДС	199
4.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ	199
Проверка правильности учета операций для целей НДС.....	199
Регламентные операции по учету НДС.....	220
Составление книг продаж и покупок	230
Экспресс-проверка состояния налогового учета по НДС.....	235
4.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НДС.....	251
Создание декларации	252
Настройка состава декларации	252

Последовательность заполнения декларации	254
Расшифровка показателей в декларации	267
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	269
Отправка декларации в налоговый орган	270

4.4. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГУ 271

Методика проверки соответствия данных в декларации, в бухгалтерском учете и в налоговых регистрах.....	272
Проверка соответствия данных	274
Уплата налога.....	278

ГЛАВА 5. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ НА ПЕНСИОННОЕ, МЕДИЦИНСКОЕ И СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ283

5.1 ОТЧЕТНОСТЬ, ПРЕДСТАВЛЯЕМАЯ В ФСС РФ 283

Кто, что и куда должен представлять.....	283
Способы представления отчетов.....	284
Порядок заполнения отчетов по социальному страхованию.....	285
Подготовка к составлению расчета по форме 4-ФСС	285
Составление расчета по форме 4-ФСС	294

5.2 ОТЧЕТНОСТЬ, ПРЕДСТАВЛЯЕМАЯ В ФНС РОССИИ 312

Кто, что и куда должен представлять.....	312
Способ представления расчета по страховым взносам	312
Порядок заполнения расчета по страховым взносам.....	313
Подготовка к составлению расчета по страховым взносам	313
Составление расчета по страховым взносам	364

ГЛАВА 6. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.....417

6.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ 417

Кто и куда должен представлять сведения и расчет 6-НДФЛ	417
Способы представления сведений и расчета 6-НДФЛ	418
Порядок заполнения форм 2-НДФЛ, 6-НДФЛ	419

6.2. ПОДГОТОВКА К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ ПО НДФЛ 419

Персональные данные физических лиц	419
Данные о доходах физических лиц.....	421
Данные о налоговых вычетах.....	434
Данные об исчисленном и удержанном налоге.....	451
Учет излишне удержанного налога и возврата НДФЛ.....	457
Учет перечисленного налога	461
Особенности учета НДФЛ с сумм прочих доходов	464
Особенности отражения в отчетности сумм дивидендов	465
НДФЛ с доходов нерезидентов	467
Особенности учета НДФЛ в организациях, имеющих обособленные подразделения.....	471
Формирование регистров налогового учета по НДФЛ.....	473

6.3. Подготовка сведений о невозможности удержания НДФЛ	479
6.4. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.....	482
Формирование сведений, представляемых по месту нахождения организации	483
Формирование сведений, представляемых по месту нахождения обособленного подразделения	488
Формирование сведений при изменении места нахождения организации / обособленного подразделения в течение года	489
Примеры заполнения сведений о доходах физических лиц	491
Проверка заполнения сведений	500
Отправка сведений в налоговый орган.....	502
«Архивирование» сведений	502
6.5. СОСТАВЛЕНИЕ РАСЧЕТА ПО ФОРМЕ 6-НДФЛ	503
Заполнение расчета	506
Проверка заполнения расчета по контрольным соотношениям	536
Отправка расчета в налоговый орган	537
ГЛАВА 7. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ.....	539
7.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ	539
7.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО	540
Бухгалтерский учет операций с имуществом	540
Настройки расчета и начисления налога на имущество	545
Проверка начисления авансовых платежей по налогу на имущество	559
Расчет и начисление налога на имущество	562
7.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО	565
Составление декларации, представляемой по месту нахождения организации	565
Составление декларации, представляемой по месту нахождения объекта недвижимости	578
Расшифровка заполнения декларации	585
Проверка заполнения декларации по контрольным соотношениям.....	586
Отправка декларации в налоговый орган	587
7.4. УПЛАТА НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО	588
ГЛАВА 8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ	595
8.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ.....	595
Кому что заполнять	597
Когда и как представлять.....	600
Порядок заполнения декларации по налогу на прибыль	600
8.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИБЫЛЬ	601
Порядок налогового учета по налогу на прибыль	601
Порядок бухгалтерского учета налога на прибыль	609
Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль	611
Составление регистров налогового учета	616
8.3. СОСТАВЛЕНИЕ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ (НАЛОГОВОГО РАСЧЕТА)	622
Составление налоговой декларации.....	622

Составление налогового расчета	639
Расшифровка заполнения декларации	646
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	648
Отправка декларации в налоговый орган	649

8.4. УПЛАТА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	651
--	------------

ГЛАВА 9. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ659

9.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	659
--	------------

9.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	660
---	------------

Анализ состояния налогового учета	660
Проверка начисления авансовых платежей по налогу при УСН	669
Регистрация не перенесенных убытков прошлых лет	675
Составление книги учета доходов и расходов	677
Расчет и начисление налога при УСН	687

9.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	689
--	------------

Составление декларации при объекте налогообложения доходы	689
Составление декларации при объекте налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.....	697
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	704
Отправка декларации в налоговый орган	705

9.4. УПЛАТА НАЛОГА ПРИ УСН.....	706
--	------------

ГЛАВА 10. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ711

10.1. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	711
---	------------

Состав отчетности	711
Общие требования к отчетности	714
Порядок составления отчетности	715

10.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	715
--	------------

10.3. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	720
--	------------

Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	720
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	756
Расшифровка показателей отчетности	759
Печать отчетности	761
Отправка отчетности в налоговый орган.....	763

ГЛАВА 11. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2021 ГОД	765
11.1. Об учетных политиках организации	765
Учетная политика для целей бухгалтерского учета	765
Учетная политика для целей налогообложения.....	766
Оформление учетной политики	767
11.2. Учетная политика в программах «1С»	768
Настройка функциональности программы	769
Общие параметры учета	777
Параметры учета конкретной организации	785
Печать учетной политики	806