

Оглавление

ОТ РЕДАКТОРА	9
ОБ АВТОРАХ	11
ГЛАВА 1. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТНОСТИ.....	13
1.1. ОТЧЕТНОСТЬ, ПРЕДСТАВЛЯЕМАЯ ПО ОКОНЧАНИИ 2024 ГОДА.....	13
1.2. СРЕДСТВА АВТОМАТИЗИРОВАННОГО СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТОВ В ПРОГРАММАХ «1С».....	19
Составление отчетности через список задач	19
Единое рабочее место 1С-Отчетность	22
Электронный документооборот через «1С-Отчетность»	41
1.3. ИНФОРМАЦИОННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ И МЕТОДИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ В ПЕРИОД СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	56
Информационная система 1С:ИТС.....	57
Как использовать информационную систему 1С:ИТС для составления отчетности	58
Справочники по налогам и взносам в составе информационной системы 1С:ИТС	66
Учетные справочники в информационной системе 1С:ИТС.....	68
Поиск информации в информационной системе 1С:ИТС.....	73
Получение актуальных форм отчетности, релизов программ и конфигураций.....	74
Другие сервисы сайта	75
Разделы информационных системы 1С:ИТС для разных категорий пользователей	
1С:Предприятие	81
Как получить доступ к информационной системе 1С:ИТС?	82
Сервисы 1С для подготовки и сдачи отчетности.....	85
Все сервисы на портале информационно-технологического сопровождения 1С:ИТС.....	93
ГЛАВА 2. СВЕДЕНИЯ ПЕРСОНИФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА В СИСТЕМЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	94
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	94
Кто, куда и что должен представлять	95
Способ представления сведений	95
Порядок заполнения сведений персонифицированного учета	95
2.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ СВЕДЕНИЙ ПЕРСОНИФИЦИРОВАННОГО УЧЕТА.....	96
Регистрационный номер организации в СФР	96
СНИЛС и ИНН зарегистрированных лиц	97
Гражданство и статус для иностранных граждан	98
Заявления сотрудников о «формате» ведения трудовой книжки	100

Мероприятия для сведений о трудовой деятельности	103
Учет UUID кадровых мероприятий и изменений в сведениях	123
Учет стажа для Подраздела 1.2 ЕФС-1	128
2.3. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ О ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПОДРАЗДЕЛ 1.1 ЕФС-1)	140
Заполнение сведений	142
Проверка и отправка сведений	154
Информация о приемке сведений	155
2.4. ФОРМИРОВАНИЕ СВЕДЕНИЙ О СТАЖЕ (ПОДРАЗДЕЛЫ 1.2 И 2 ЕФС-1)	156
Заполнение сведений о стаже сотрудников	158
Заполнение подраздела 2 ЕФС-1	165
Проверка и отправка сведений	166
ГЛАВА 3. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	168
3.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ	168
Кто должен представлять декларацию	168
Порядок представления	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	187
Составление книг продаж и покупок	201
Экспресс-проверка состояния налогового учета по НДС	209
3.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НДС	227
Создание декларации	228
Настройка состава декларации	229
Последовательность заполнения декларации	230
Расшифровка показателей в декларации	245
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	246
Отправка декларации в налоговый орган	247
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	260
4.1. РАЗДЕЛ 2 ФОРМЫ ЕФС-1	260
Кто и куда должен представлять	261
Способы представления отчета	261
Порядок заполнения отчета	261
Подготовка к составлению Раздела 2 ЕФС-1	261
Составление Раздела 2 ЕФС-1	271

4.2. РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ И ПЕРСониФИЦИРОВАННЫЕ СВЕДЕНИЯ	
О ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦАХ.....	283
Кто и куда должен представлять.....	283
Способ представления расчета и сведений	284
Порядок заполнения расчета по страховым взносам	284
Подготовка к составлению расчета по страховым взносам и персонифицированных сведений.....	284
Составление расчета по страховым взносам и персонифицированных сведений о физических лицах	318
ГЛАВА 5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ	364
5.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	364
Кто и куда должен представлять расчет 6-НДФЛ.....	364
Способы представления расчета по форме 6-НДФЛ.....	365
Порядок заполнения расчета по форме 6-НДФЛ	365
5.2. ПОДГОТОВКА К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ ПО НДФЛ	366
Персональные данные физических лиц	366
Данные о доходах физических лиц.....	369
Данные о налоговых вычетах	383
Данные об исчисленном и удержанном налоге	401
НДФЛ с материальной выгоды по займам	407
Учет излишне удержанного налога и возврата НДФЛ.....	417
Особенности учета НДФЛ с сумм прочих доходов	422
Особенности отражения в отчетности сумм дивидендов	422
НДФЛ с доходов нерезидентов	423
Особенности учета НДФЛ в организациях, имеющих обособленные подразделения	427
Формирование регистров налогового учета по НДФЛ	429
5.3. СОСТАВЛЕНИЕ РАСЧЕТА ПО ФОРМЕ 6-НДФЛ	436
Заполнение расчета	439
Проверка заполнения расчета по контрольным соотношениям	485
Отправка расчета в налоговый орган	485
ГЛАВА 6. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ.....	487
6.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ.....	487
6.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО.....	489
Бухгалтерский учет операций с имуществом.....	489
Настройки расчета и начисления налога на имущество.....	492
Проверка начисления авансовых платежей по налогу на имущество	507
Расчет и начисление налога на имущество	510
6.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО.....	513
Составление декларации, представляемой по месту нахождения организации	513
Составление декларации, представляемой по месту нахождения объекта недвижимости.....	526
Расшифровка заполнения декларации	533
Проверка заполнения декларации по контрольным соотношениям.....	534
Отправка декларации в налоговый орган.....	535
6.4. УПЛАТА НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО	536

ГЛАВА 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ	546
7.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ	546
Кому что заполнять	548
Когда и как представлять	551
Порядок заполнения декларации по налогу на прибыль	552
7.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИБЫЛЬ	552
Порядок налогового учета по налогу на прибыль	552
Порядок бухгалтерского учета налога на прибыль	559
Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль	561
Составление регистров налогового учета	565
7.3. СОСТАВЛЕНИЕ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ (НАЛОГОВОГО РАСЧЕТА)	571
Составление налоговой декларации	571
Составление налогового расчета	587
Расшифровка заполнения декларации	593
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	595
Отправка декларации в налоговый орган	596
7.4. УПЛАТА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	598
ГЛАВА 8. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	610
8.1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	610
8.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	611
Анализ состояния налогового учета	611
Проверка начисления авансовых платежей по налогу при УСН	620
Регистрация не перенесенных убытков прошлых лет	633
Составление книги учета доходов и расходов	634
Расчет и начисление налога при УСН	644
8.3. СОСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ ПРИ УСН	651
Составление декларации при объекте налогообложения доходы	651
Составление декларации при объекте налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	659
Проверка заполнения по контрольным соотношениям	666
Отправка декларации в налоговый орган	667
8.4. УПЛАТА НАЛОГА ПРИ УСН	668
ГЛАВА 9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ	676
9.1. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	676
Состав отчетности	676
Общие требования к отчетности	679
Порядок составления отчетности	680
9.2. ПОДГОТОВКА К СОСТАВЛЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	680

9.3. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	684
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	684
Составление бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность	719
Расшифровка показателей отчетности	723
Печать отчетности	725
Отправка отчетности в налоговый орган.....	727

ГЛАВА 10. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2025 ГОД.....729

10.1. ОБ УЧЕТНЫХ ПОЛИТИКАХ ОРГАНИЗАЦИИ.....	729
Учетная политика для целей бухгалтерского учета	729
Учетная политика для целей налогообложения	730
Оформление учетной политики.....	731
10.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ПРОГРАММАХ «1С»	732
Настройка функциональности программы	733
Общие параметры учета	741
Параметры учета конкретной организации.....	750
Печать учетной политики	779