



Единый семинар

6 апреля 2016 года

**1С-Отчетность
за I квартал 2016 года –
на что обратить внимание**

Белозерова Елена Валерьевна





На что обратить внимание

Налоговая отчетность – налог на прибыль, НДС, НДФЛ, ЕНВД, водный налог, налог на имущество, транспортный налог

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Статистическая отчетность

Отчетность в Росприроднадзор

Расчет по утилизационному сбору

Справки, заявления, уведомления

Автоматическая загрузка внешних отчетов



Налог на прибыль

Изменения с 2016 года (Федеральный закон от 08.06.2015 № 150-ФЗ):

- лимит выручки, при которой компания может не платить ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, увеличен до 15 млн руб. (ранее 10 млн руб.);
- вновь созданные организации уплачивают авансовые платежи только по итогам квартала, если выручка от реализации не превышает 5 млн руб. в месяц (ранее - 1 млн), либо 15 млн руб. в квартал (ранее - 3 млн руб.). Начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было превышение, авансовые платежи должны уплачиваться в общеустановленном порядке;
- основное средство признается амортизируемым имуществом, если стоит 100 000 руб. и более (ранее - 40 000 руб.).



Проект новой декларации по налогу на прибыль

Опубликован проект приказа о внесении изменений в действующую форму декларации по налогу на прибыль, формат ее представления в электронном виде и порядок заполнения, утв. приказом ФНС России от 26.11.2014 № ММВ-7-3/600@ - <http://regulation.gov.ru/projects#npa=35039>

Изменения:

- уменьшение налога на прибыль на сумму фактически уплаченного налогоплательщиком торгового сбора;
- новые правила проведения организациями-налогоплательщиками самостоятельной корректировки налоговой базы по налогу на прибыль и суммы самого налога;
- проведение симметричных корректировок цен в соответствии с новым порядком;
- повышение ставки налога с доходов в виде дивидендов.



Подтверждение НДС 0 % – электронные реестры для экспортеров

Федеральный закон от 29.12.2014 № 452-ФЗ

- с 1 октября 2015 года экспортеры вместо копий таможенных деклараций, перевозочных, товаросопроводительных и др. документов могут подтверждать НДС 0 % и отправлять в ИФНС их электронные реестры
- формы и форматы реестров утверждены приказом ФНС России от 30.09.2015 № ММВ-7-15/427 (вступил в силу 17.11.2015)



Подтверждение НДС 0 % – электронные реестры в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0)

В состав форм регламентированной отчетности добавлены реестры, предусмотренные п. 15 ст. 165 НК РФ, для подтверждения обоснованности применения налоговой ставки 0 процентов и налоговых вычетов (утверждены приказом ФНС России от 30.09.2015 № ММВ-7-15/427).

Наименование	Период
Декларация по НДС	1 квартал 20...
Декларация по НДС	1 квартал 20...
Комплект форм квартальной отчетности	1 квартал 20...
Уведомление о контролируемых сделках	2013 г.
Декларация по налогу на прибыль	9 месяцев 2...
Декларация по УСН	2015 г.

Виды отчетов

- Избранные (14)
- Все (195)
- Реестр по НДС: Приложение 1
- Реестр по НДС: Приложение 10
- Реестр по НДС: Приложение 11
- Реестр по НДС: Приложение 12
- Реестр по НДС: Приложение 13
- Реестр по НДС: Приложение 14
- Реестр по НДС: Приложение 2
- Реестр по НДС: Приложение 3
- Реестр по НДС: Приложение 4
- Реестр по НДС: Приложение 5
- Реестр по НДС: Приложение 6
- Реестр по НДС: Приложение 7
- Реестр по НДС: Приложение 8
- Реестр по НДС: Приложение 9



НДС 0 % - Реестр 5

Один из самых востребованных реестров, подтверждающих НДС 0 %, заполняется автоматически - это реестр полных таможенных деклараций, транспортных, товаросопроводительных документов (Реестр по НДС: Приложение 5)

Демонстрационная база / Любунов Валерий Юрьевич / Браггетерия прикладной КОРП, редакция 3.0 (1С:Прикладные)

Начальная страница | 1С-Отчетность | 1С-Отчетность | Реестр по НДС: Приложение 5 за 4 квартал 2015 г. (Конфетпром) *

Главное
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Производство
ОС и НМА
Зарплата и кадры
Операции
Отчеты
Справочники
Администрирование

Реестр по НДС: Приложение 5 за 4 квартал 2015 г. (Конфетпром) *

Записать | Заполнить | Проверка | Отправить | Выгрузить | Еще | ?

Не отправлено

Титульный лист

Реестр

Приложение
УТВЕРЖ.
приказом
от "30" сс
№ ИМВ-7
ИД 115:

РЕЕСТР ТАМОЖЕННЫХ ДЕКЛАРАЦИЙ (ПОЛНЫХ ТАМОЖЕННЫХ ДЕКЛАРАЦИЙ), А ТАКЖЕ ТРАНСПОРТНЫХ ТОВАРОСОПРОВОДИТЕЛЬНЫХ И (ИЛИ) ИНЫХ ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ ПОДПУНКТАМИ 3 И 4 ПУНКТА ИСКЛЮЧЕНИЕМ СЛУЧАЕВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ АБЗАЦЕМ ПЯТЫМ ПОДПУНКТА 3, АБЗАЦЕМ ВОСЬМЫМ ПОДПУНКТА ПОДПУНКТАМИ 3 И 4 ПУНКТА 3.5, ПОДПУНКТАМИ 3 И 4 ПУНКТА 4 СТАТЬИ 165 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ

Для представления реестра в электронном виде необходимо выбрать равноверодную и ФНС декларацию по налогу на добавленную стоимость, к которой представляется настоящий реестр, и ее электронное представление.

Декларация по налогу на добавленную стоимость:

Электронное представление:

[Обновить электронное представление](#)

Налоговый период (код):

Отчетный год:

Идентификационный номер:

Комментарий:



НДС - Автозаполнение Разделов 4 и 6 декларации

Декларация по НДС за 4 квартал 2015 г. (Конфетпром) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код операции	010	1011410
Налоговая база	020	150 00
Суммы налога, исчисленные по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	030	27 00
Сумма налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена	040	20 00
Код операции	010	1010457
Налоговая база	020	220 00
		39 60
		15 00
+ Добавить строки 010 - 040		
Итого суммы налога, исчисленные по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	050	66 60

При автоматическом заполнении разделов 4 и 6 декларации по НДС налоговая база, суммы исчисленного НДС и суммы налога к вычету распределяются по кодам операций. Это распределение выполняется по сведениям, указанным в документе "Таможенная декларация (экспорт)".



ЕНВД

Коэффициент-дефлятор на 2016 год

Федеральный закон от 29.12.2015 № 386-ФЗ

приказ Минэкономразвития России от 18.11.2015 № 854

- коэффициент-дефлятор оставлен на уровне 2015 года – 1,798

Изменения в декларации с I квартала 2016 года

приказ ФНС России от 22.12.2015 № ММВ-7-3/590@

- из титульного листа исключена надпись «место печати»
- в Разделе 2 «Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным видам деятельности» добавлена строка 105 «Налоговая ставка»
- соответствующие изменения внесены в формат представления и порядок заполнения декларации



ЕНВД - изменения в декларации с I квартала 2016 года

Единый налог на вмененный доход за 1 квартал 2016 г. (Конфетпром) *

Записать Проверка Пеналь Отправить Выгрузить

Не отправлено

Популярный лист

Раздел 1

Раздел 2

Раздел 3

ИНН 7721049904

КПП 772101001

Приложение №1 к приказу ФНС России от 04.07.2014 № ММВ-7-3/2014@ (в редакции приказа ФНС России от 22.10.2016 № ММВ-7-3/2016@)

Форма по КНД 1152016

Налоговая декларация по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Номер корректировки 0 Налоговый период (кв) 21 Отчетный год 2016

Представляется в налоговый орган (кв) 7721 по месту учета (кв) 214

Общество с ограниченной ответственностью "Конфетпром" (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 15.84.2

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

Номер контактного телефона

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

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

1 - налогоплательщик
 2 - представитель налогоплательщика

Свижков Геннадий Сергеевич (фамилия, имя, отчество полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи 18.02.2016

Корректирующий коэффициент K1 050 1,798

Корректирующий коэффициент K2 060 1

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

[Добавить еще одну дату](#)

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

[Добавить еще одну дату](#)

Не выводится на печать

Код строки	Величина физического показателя	Количество календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога	Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога
1	2	3	4
В: 1 месяце квартала	070	-	-
2 месяце квартала	080	-	-
3 месяце квартала	090	-	-
Налоговая база всего (руб.) (сумма строк 070-090) гр. 4)			100
Ставка налога (%)			105 15
Сумма исчисленного единого налога на вмененный доход за налоговый период (руб.) (стр. 100 x стр. 105/100)			110



Водный налог - новая форма декларации

Приказ ФНС России от 09.11.2015 № ММВ-7-3/497 @

- введены коэффициенты, применяемые при расчете ставки налога (Федеральный закон от 24.11.2014 № 366-ФЗ)
- Раздел 2 «Расчет налоговой базы и суммы водного налога» включает 2 подраздела (вместо 4-х)
- изменения внесены в формат представления декларации по водному налогу в электронном виде и порядок ее заполнения

Применяется начиная с представления сведений за I квартал 2016 года



Водный налог - новая форма декларации

Декларация по водному налогу за 1 квартал 2016 г. (Конфетпром) *

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2.1
- Раздел 2.2

ИНН * 7721049904

ИЛП 772101001

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 09 ноября 2015 г. № ММБ-7-34/97@

Налоговая декларация по водному налогу

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) 21

Представляется в налоговый орган (код) 7721 по м

Общество с ограниченной ответственностью "К" (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОК

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

Номер контактного телефона

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации

1 - налогоплательщик
 2 - представитель налогоплательщика

Семенов Гимнадий Сергеевич (фамилия, имя, отчество ** полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Наименование документа, подтверждающего полномочия

Дата подписи 18.02.2016

* В случае не указания ИНН физического лица, не налогоплательщика индивидуальными сведениями о физическом лице на странице 2 титульного листа декларации.
** Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам декларации).

Декларация по водному налогу за 1 квартал 2016 г. (Конфетпром) *

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист

- Раздел 1
- Стр. 1
- Раздел 2.1
- Водный объект 1
- Раздел 2.2
- Стр. 1

[+ Добавить страницу](#)

Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет

[Заполнить Раздел 1 по данным Раздела 2.1 и Раздела 2.2](#)

Показатель	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код бюджетной классификации	010	18210703000011000110
Код по ОКТМО	020	111111111111
Сумма налога, подлежащая уплате	030	7 260
Код по ОКТМО	020	222222222222
Сумма налога, подлежащая уплате	030	2 123

[+ Добавить строки 020-030](#)



УСН – новая декларация

- Приказ ФНС от 26.02.2016 № ММВ-7-3-99/@
- Новая форма налоговой декларации по УСН
- Новый раздел 2.1.2 для отражения доходов в части деятельности, облагаемой торговым сбором

Приказ Федеральной налоговой службы от 26.02.2016 № ММВ-7-3/99@ "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, в электронной форме" (Зарегистрирован в Минюсте России 25.03.2016 № 41552)

Дата опубликования: 30.03.2016

Номер опубликования: 0001201603300039

Скачать PDF-файл для качественной печати (3503 Кб)

Печать документа

Показывать страниц: 1

← ПРЕДЫДУЩАЯ 1 2 3 4 5 6 7 ... 56 СЛЕДУЮЩАЯ →

Страница №1 из 56:

МИНУСТРО РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

№ 26 - 02 - 2016 г.

№ ММВ-7-3/99@

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
МОСКВА

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 41552
от 25 марта 2016 г.

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, в электронной форме



Налог на имущество

Федеральный закон от 28.11.2015 № 327-ФЗ

- с 1 января 2016 года для плательщиков, которые исчисляют налог на имущество, исходя из кадастровой стоимости, отчетными периодами будут 1, 2 и 3 квартал
- остальные налогоплательщики отчитываются, как и прежде, за 1 квартал, полугодие и девять месяцев

Федеральный закон от 29.12.2015 № 396-ФЗ

- изменения в порядке исчисления налога на имущество
- если право собственности прекратилось до 15 числа месяца, то налог за этот месяц платит новый собственник



Налог на имущество

Демонстрационная база / Любимов Валерий Юрьевич / Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | 1С-Отчетность | Закрытие месяца | Основные средства | Налог на имущество | Налог на имущество: объекты... | Налог на имущество: порядок... | Справка-расчет налога на имущес...

Главное | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Справка-расчет налога на имущество за 1 квартал 2016 г. ООО "Конфетпром"

Период: 1 квартал 2016 г. | Конфетпром

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | Σ 0,00 | Еще

ООО "Конфетпром"
Справка-расчет налога на имущество за 1 квартал 2016 г.

Вид налоговой базы: Кадастровая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Кадастровый номер	Кадастровый номер помещения	Кадастровая стоимость	Необлагаемая кадастровая стоимость	Налоговая база	Ставка налога	Коэффициент К	Исчисленная сумма налога (руб.)	Сумма налоговой льготы (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	КПП 772101001 в инспекции 7721										
1	Здание №1		11:11:1111		1 500 000		1 500 000		2 1/3	2 500	
Итого							1 500 000			2 500	

Ответственный: _____ Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) _____ (ра

С 2016 года налог на имущество платит новый собственник, если право собственности прекратилось до 15 числа месяца, в котором изменился собственник.



Транспортный налог

Федеральный закон от 29.12.2015 № 396-ФЗ

если транспортное средство снято с учета до 15 числа месяца, то налог за этот месяц платит новый собственник

Демонстрационная база / Любимов Валерий Кривый / Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | 1С-Отчетность | Транспортный налог | Регистрация транспортных сре... | Транспортный налог: порядок уп... | Закрытие месяца | Транспортный налог: порядок уп... | Справка-расчет транспортного нап...

Главное | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Справка-расчет транспортного налога за 1 квартал 2016 г. ООО "Конфетпром"

Период: 1 квартал 2016 г. Конфетпром

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | 0.00 | Еще

ООО "Конфетпром"
Справка-расчет транспортного налога за 1 квартал 2016 г.

№ п/п	ИФНС, Объект, Дата регистрационных данных	Дата регистрации	Дата снятия с учета	Код вида транспортного средства	Идентификационный номер транспортного средства	Марка транспортного средства	Регистрац. знак транспортного средства	Налоговая база	Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	Доля в праве общей собственности	Коэффициент, определяемый в соответствии с п.3 ст.362 НК РФ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	КГП 772101001 в инспекции 7721 1 ВАЗ 2110	18.01.2016		51000	XX111XXX000XXX111	ВАЗ	o000o0111	120 251		1 / 1	0,6667
Итого											
Ответственный:	Главный бухгалтер (должность)		(подпись)		Лад (расшифровка)		С 2016 года транспортный налог платит новый собственник, если перерегистрация транспортного средства произошла до 15 числа месяца, в котором изменился собственник.				



Транспортный налог

- Машин, к которым применяется повышающий коэффициент по транспортному налогу, стало больше
- Минпромторг представил перечень дорогих автомобилей на 2016 год. Список существенно изменился - например, в нем впервые появились марки Ford и VOLVO.
- Информация от 26.02.2016 на официальном сайте Минпромторга России
http://minpromtorg.gov.ru/docs/#!perechen_legkovyh_avtomobiley_sredney_stoimostyu_ot_3_millionov_rublej



Акцизы - изменения КБК с 2016 года

С 1 января 2016 года внесены изменения в Указания о порядке применения бюджетной классификации РФ, утв. приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (приказы Минфина России от 01.12.2015 № 190н, ФНС России от 31.12.2015 № АС-7-1/708@)

182 1 03 02330 01 1000 110 - акцизы на средние дистилляты, производимые на территории Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в т. ч. по отмененному))

182 1 03 02340 01 1000 110 - акцизы на вина с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения, за исключением игристых вин (шампанских), производимые на территории РФ (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в т. ч. по отмененному))

182 1 03 02350 01 1000 110 - акцизы на игристые вина (шампанские) с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения, производимые на территории Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному))



Бухгалтерская отчетность - новые форматы

- Новые форматы электронного представления – приказы ФНС России от 31.12.2015:
 - № АС-7-6/710@ - упрощенная БО
 - № АС-7-6/711@ - «полная» БО
- Учтены изменения в формах, внесенные приказом Минфина России от 06.04.2015 № 57н
- Приказы о новых форматах вступили в силу для бухгалтерской (финансовой) отчетности в электронной форме за период 2015 года
- Изменения применяются при составлении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности – и для «полной», и для упрощенной БО



Бухгалтерская отчетность - Дата утверждения

Добавлен реквизит «Дата утверждения отчетности»

В программах 1С можно указать дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности на Титульном листе *Бухгалтерского баланса (Регламентированные отчеты в меню 1С-Отчетность)*

Бухгалтерский баланс	
Номер корректировки	<input type="text"/>
Вид сдачи отчетности	<input type="text"/>
Дата утверждения отчетности	<input type="text"/>
Организация	_____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН _____
Вид экономической деятельности	_____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности	_____ по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения:	_____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)	_____
Организации для заполнения отчета	

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	____/____/____
_____	_____
_____	_____
_____	_____



Бухгалтерская отчетность - дата утверждения

- Порядок утверждения отчетности регламентируется частью 9 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ и осуществляется в порядке и случаях, которые установлены федеральными законами
- Утверждение годовой бухгалтерской отчетности общества относится к компетенции общего собрания акционеров (участников) (ст. 48 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», ст. 33 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»)
 - Показатель не является обязательным к заполнению
- **Обратите внимание:** если показатель «Дата утверждения отчетности» заполнен, бухгалтерская отчетность исправлениям и корректировкам не подлежит (п. 10 ПБУ 22/2010)



Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность упрощенная за Январь - Декабрь 2015 г. (Конфетпром) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах



По умолчанию

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Номер корректировки 0

Вид сдачи отчетности Обычная
Дата утверждения отчетности -

форма по ОКД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2015

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Конфетпром" по ОКПО 01846999

Идентификационный номер налогоплательщика 7721049904

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКЕД 15.84.2

Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС 12165 16

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес)

109052, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 2, корпус 2, офис: 10

Организация для заполнения отчета

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1110	197	197	197
Заласы	1210	1 292	1 292	1 292
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	197	197	197
Финансовые и другие оборотные активы	1230	158	158	158
БАЛАНС	1600	1 844	1 844	1 844
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1310	527	527	527
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
Другие долгосрочные обязательства	1420	100	100	100
Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 215	1 215	1 215
Другие краткосрочные обязательства	1540	-	-	-
БАЛАНС	1700	1 842	1 842	1 842

Настройки отчета

Общие Свойства разделов

Страницы	Включить в отчет
Бухгалтерский баланс	<input checked="" type="checkbox"/>
Отчет о финансовых...	<input checked="" type="checkbox"/>
Отчет об изменени...	<input type="checkbox"/>
Отчет о движении...	<input type="checkbox"/>
Отчет о целевом...	<input type="checkbox"/>
Дополнительные файлы	<input type="checkbox"/>

Сохранить Отмена ?



Бухгалтерская отчетность – представление и аудит

Письмо ФНС России от 07.12.2015 № СД-4-3/21316

- Обязанность представлять бухотчетность в электронном виде в НК РФ не установлена
- Налогоплательщик вправе представить ее на бумажном носителе либо при непосредственном обращении в инспекцию, либо отправив документы по почте с описью вложения



Критерии для малого и среднего бизнеса

- **Федеральный закон от 24.07.2007 № 209-ФЗ в новой редакции**
 - увеличена доля участия иностранных юридических лиц, а также российских, не являющихся субъектами МСП, в уставном (складочном) капитале с 25 до 49 % (Федеральный закон от 29.06.2015 № 156-ФЗ)
- **Федеральный закон от 29.12.2015 № 408-ФЗ**
 - средняя численность:
 - для средних предприятий от 101 до 250 человек включительно
 - для малых предприятий до 100 человек включительно
 - микропредприятия - до 15 человек
- **Постановление Правительства РФ от 13.07.2015 № 702**
 - размер выручки от реализации товаров (работ, услуг):
 - 20 млн руб. - для микропредприятий
 - 800 млн руб. - для малых предприятий
 - 2 млрд руб. - для средних предприятий



Пени «подорожали»

- Указание ЦБ РФ от 11.12.2015 № 3894-У
 - ЦБР приравнял ставку рефинансирования к ключевой
 - На текущий момент ключевая ставка составляет 11 %
- Если недоимка возникла еще в 2015 году, а погасили ее только в 2016 году, то пени считайте отдельно для каждого года
 - Справочно - в 2015 году ставка рефинансирования составляла 8,25 %



Статистическая форма учета перемещения товаров

Постановление Правительства РФ от 07.12.2015 № 1329

- Утверждены Правила ведения статистики взаимной торговли РФ с государствами - членами Евразийского экономического союза и Статистическая форма учета перемещения товаров
- Форма представляется в таможенный орган по месту учета в налоговом органе заявителя не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным

Применяется с отчетности за декабрь 2015 года



Статистическая форма учета перемещения товаров

Статистическая форма учета перемещения товаров

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

СЧЕТА ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА

УТВЕРЖДЕНА постановлением Правительства Российской Федерации от 7 декабря 2015 г. № 1329

Номер корректировки 0

Регистрационный номер	Номер аннулированной статистической формы	Системный номер

1. Продавец, ИИ	4. Направление перемещения ИИИ	7. Код валюты и общая стоимость товаров
2. Покупатель, ИИ РОССИЯ	5. Торговая страна	8. Страна отправления
3. Лиц. ответственное за финансовое урегулирование, ИИ	6. Страна назначения	9. Вид транспорта на границе

10. Документы

+ [Добавить строку](#)

11. Код товара 1	12. Описание товара	13. Стоимость товара	14. Статистическая стоимость товара (в долларах США)
15. Страна происхождения	16. Вес нетто товара (кг)	17. Статистическая стоимость товара (в рублях)	18. Дополнительные единицы
19. Дополнительные сведения	20. Декларация на товары		

+ [Добавить строку](#)

Дата заполнения документа 18 02 2016 (число) (месяц) (год) Очередной месяц 02 2016 (число) (месяц) (год)

Заявитель либо лицо, должен образовать уполномоченное представительство _____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)



Статотчетность - повышение штрафных санкций

Федеральный закон от 30.12.2015 № 442-ФЗ (изменения в КоАП РФ с 30.12.2015)

- Непредставление в Росстат первичных статистических данных без ошибок и в срок - административные штрафы выросли в разы:
 - для должностных лиц – до 10 - 20 тыс. руб.
 - для юридических – до 20 - 70 тыс. руб.
- Повторное правонарушение – введена ответственность в виде штрафа от 30 тыс. до 50 тыс. руб. и от 100 тыс. до 150 тыс. руб. соответственно для должностных и юрлиц.

Один экземпляр годовой бухгалтерской отчетности представляется в территориальный орган Росстата (по месту регистрации)



Статотчетность - повышение штрафных санкций

За несвоевременное представление бухгалтерской отчетности в отделение статистики предусмотрены штрафы (письмо Росстата от 16.12.2013 № 1578/ОГ)

Размер штрафа (ст. 19.7 КоАП РФ)

- на граждан - от 100 до 300 руб.
- на должностных лиц - от 300 до 500 руб.
- на юридических лиц - от 3 000 до 5 000 руб.

Обновление XML-шаблонов статотчетности

Актуальный список – на сайте Росстата

http://www.gks.ru/metod/XML/XML_plan_2016.htm

Если в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0) отсутствует необходимая форма статотчетности, ее можно получить с помощью Универсального отчета статистики

о том, как пользоваться Универсальным отчетом - смотрите видео экспертов 1С <http://buh.ru/articles/faq/40735/>



Отчетность в Росприроднадзор

Приказ Росприроднадзора от 15.12.2015 № 1008

- в Федеральный классификационный каталог отходов (ФККО) включены новые коды отходов
- внесены уточнения в отдельные позиции каталога

Письмо Росприроднадзора от 04.12.2015 № АС-06-01-36/21588

- плата за негативное воздействие на окружающую среду за IV квартал 2015 г. должна быть внесена до 1 марта 2016 г.
- с января 2016 года отчетным периодом, за который перечисляется экологический платеж, будет календарный год

Актуальный формат версии 1.5 опубликован 24.12.2015 на сайте <http://rpn.gov.ru/node/5523>



Отчетность в Росприроднадзор

Федеральный закон от 29.12.2015 № 404-ФЗ

- уточнены основания внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду
- скорректирован порядок применения дополнительных коэффициентов при исчислении платы
- пересмотрен порядок учета затрат на снижение негативного воздействия на окружающую среду (эти расходы уменьшают размер платы)
- введен коэффициент 0,3 при размещении отходов производства и потребления, которые образовались в собственном производстве, в пределах установленных лимитов на их размещение, принадлежащих юрлицу или ИП на праве собственности либо ином законном основании и оборудованных согласно установленным требованиям



Утилизационный сбор в отношении самоходных машин

Федеральный закон от 29.12.2015 № 392-ФЗ, Постановление Правительства РФ от 06.02.2016 № 81, письмо ФНС России от 16.02.2016 №СД-4-3/2437@. С 1 января 2016 года:

- введен механизм уплаты утилизационного сбора за каждую самоходную машину, каждый прицеп
- цель поправок - обеспечение безопасной утилизации сельскохозяйственных и лесохозяйственных машин, строительной и дорожной техники, прицепов к ним и колесным транспортным средствам
- доходы от сборов зачисляются в федеральный бюджет для последующего расходования на те же цели

Платежи по утилизационному сбору, уплаченному за самоходные машины и прицепы к ним, произведенные в РФ, производятся с использованием КБК с указанием в 14-17 разрядах соответствующего кода подвида дохода – 18211208000016000120 (приказ Минфина России от 16.02.2016 № 9н)



Сведения о счетах: рублевых и валютных

Указ Президента РФ от 23.05.1994 № 1006 (которым регламентировалось представление сведений о валютных и рублевых счетах, далее - Справки) утратил силу с 25.07.2003 в связи с изданием Указа Президента РФ от 25.07.2003 № 840

Бланки форм справок о валютных и рублевых счетах – разработаны для внутреннего пользования

В «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0) сформировать форму можно из рабочего места *1С-Отчетность: Справки – Регламентированные отчеты - 1С-Отчетность*

The screenshot displays the 'Виды отчетов' (Report Types) window in the 1C:Enterprise software. The left sidebar shows a tree view of report categories, with 'Справки' (Reports) highlighted. Under 'Справки', two options are visible: 'Справка о валютных счетах' and 'Справка о рублевых счетах'. The main window shows a preview of the 'Сведения о рублевых счетах за Февраль 2016 г.' report. The report includes a table with columns for 'Вид счета' (Account Type), 'Номер счета' (Account Number), 'Банковское наименование' (Bank Name), 'Восстановление баланса' (Balance Restoration), 'Дата открытия' (Opening Date), and 'Дата закрытия' (Closing Date). The table contains one row of data for a 'вспомогательный' (auxiliary) account.

№	Вид счета	Номер счета	Банковское наименование	Восстановление баланса	Дата открытия	Дата закрытия
1	вспомогательный	407020102000001001	Счетная Служба №102 в Москве	Итого, поступит банк и ЦБ	31.02.2016	



Автоматическая загрузка внешних отчетов

- Начиная с релиза 3.0.43.75, в «1С:Бухгалтерии 8» появилась возможность автоматической загрузки форм регламентированной отчетности в виде внешних отчетов.
- Для автоматического обновления внешних отчетов необходимо иметь доступ к порталу 1С:ИТС <https://portal.1c.ru/> и подключенный интернет (*Интернет-поддержка пользователей* в меню *Администрирование*).
- В *Настройках проверки актуальности отчетов* необходимо установить флаги:
 - *Выполнять проверки регламентированной отчетности.*
 - *Автоматически подключать внешние формы регламентированной отчетности.*



Включение механизма автозагрузки внешних отчетов

The screenshot shows the 1C-Отчетность web interface. The main menu on the left includes: Главное, Руководителю, Банк и касса, Продажи, Покупки, Склад, Производство, ОС и НМА, Зарплата и кадры, Операции, Отчеты, Справочники, and Администрирование. The top navigation bar contains: Начальная страница, Интернет-поддержка пользователей, 1С-Отчетность, and Настройки. The '1С-Отчетность' section is highlighted with a red box. A red arrow points from this box to the 'Настройки' button in the top navigation bar. Another red arrow points from the 'Настройка проверки актуальности отчетов' link in the 'Отчетные формы' section to the 'Настройки проверки актуальности отчетов' dialog box. The dialog box has a title bar 'Настройки проверки актуальности отчетов. (1С-Предприятие)'. The main title of the dialog is 'Настройки проверки актуальности отчетов'. Under 'Общие настройки', there are three checked options: 'Выполнять проверки регламентированной отчетности', 'Автоматически подключать внешние формы регламентированной отчетности', and 'Уведомлять пользователей об ошибках получения сведений из Интернет'. Under 'Индивидуальные настройки', there is an unchecked checkbox 'Разрешить программе получение информации с сервера фирмы «1С» через Интернет'. At the bottom of the dialog, there is a 'Проверить параметры доступа в Интернет' button and 'OK' and 'Закрыть' buttons. A mouse cursor is pointing at the 'OK' button.



Проверка наличия обновлений

Актуальность отчетов можно проверить самостоятельно в Настройках в меню 1С-Отчетность: *Отчетные формы - Информация об обновлениях.*

Если на момент проверки актуальности изменений не было, программа известит об их отсутствии.

При наличии изменений на экране будет выдано информационное окно.

The screenshot displays the 1C-Отчетность application interface. The main window is titled "1С-Отчетность" and features a left-hand navigation menu with categories like "Главное", "Руководителю", "Банк и касса", "Продажи", "Покупки", "Склад", "Производство", "ОС и НМА", "Зарплата и кадры", "Операции", "Отчеты", "Справочники", and "Администрирование". The "Отчеты" section is active, showing a list of report types: "Отчетные формы", "Справочник регламентированных отчетов", "Журнал выгруженных отчетов", "Информация об обновлениях" (highlighted with a red circle), "Настройки проверки актуальности отчетов", "Двухмерный штрихкод", "Шаблоны печати машиночитаемых форм", "Отчеты в Росстат", "Настройка XML-шаблонов электронных версий отчетов", and "Настройка формата выгрузки в электронном виде".

An information window titled "Информация об обновлениях (1С.Предприятие)" is overlaid on the right. It displays the following information:

- Обновление конфигурации**: Доступно обновление до версии: 3.0.43.123. A button "Показать отличия от текущей версии" is visible.
- A button "Перейти к обновлению ..."
- Дополнения для текущей версии конфигурации**: "Открыть Web-страницу текущей версии"
- Налоговая отчетность**: "Статистическая форма учета перемещения товаров во взаимной торговле РФ с государством"
- Статистика**: "Форма П-4" (highlighted with a red circle)



Автоматическая загрузка внешних отчетов

- Автоматическая загрузка внешних отчетов позволяет поддерживать состав регламентированной отчетности в актуальном виде, вовремя получая самые последние важные обновления

Подробнее см. на сайте <http://buh.ru/articles/documents/46600/>

The screenshot shows the top navigation bar of the 1C website with links for 'Производственный календарь', 'Программы для учета и управления', 'Мероприятия', 'Сопровождение 1С', 'Книги по программам 1С', and 'Купить 1С:Предприятие'. Below the navigation is a yellow menu bar with 'Главная', 'Новости', 'Статьи', 'Вопросы и ответы', 'Форум', and 'Рубрикатор'. The article title is 'Автоматическая загрузка внешних отчетов в «1С:Бухгалтерии 8»' dated 01.02.2016. The text describes the automatic update feature in 1C:Бухгалтерия 8 starting from version 3.0.43.75. A 'Содержание' section lists 'Настройка интернет-поддержки' and 'Автоматическое обновление и подключение внешних форм регламентированной отчетности'. The bottom text discusses the importance of timely updates in accounting practice.



Изменения в 4-ФСС за I квартал 2016 г.

Приказ ФСС РФ от 25.02.2016 № 54 (опубликован 21.03.2016)

Изменения в Расчете за 1 квартал 2016 года:

- С 1 квартала 2016 года, численность работников, указываемая на титульном листе, определяется без учета женщин, находящихся в отпуске по беременности и родам или отпуске по уходу за ребенком.
- Количество работающих инвалидов и работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами будет указываться во II разделе между полем «Код по ОКВЭД» и таблицей 6 (ранее размещалось на титульном листе).
- Таблица 2 Раздела 1 подкорректирована с учетом положений договора о ЕАЭС (больничные пособия гражданам стран ЕАЭС не будут указываться в той же строке, что и пособия иным иностранным гражданам).
- Из таблицы 5 исчезла строка «Социальное пособие на погребение или возмещение стоимости гарантированного перечня услуг по погребению».
- Таблицу 6 Раздела 2 «Расчет базы для начисления страховых взносов» изменили: строки стали столбцами, а столбцы стали строками и подкорректированы. Вносится ряд других поправок, в том числе, в порядок заполнения формы.

Срок представления - на бумажном носителе - не позднее 20 апреля, в электронном виде - не позднее 25 апреля



Изменения в 4-ФСС – новый проект приказа ФСС

- Фонд социального страхования РФ разработал новые поправки в форму 4-ФСС, утв. приказом ФСС РФ от 26.02.2015 № 59
 - В приложение № 1 Раздела II добавляется таблица 6.1. В ней будут указывать сведения страхователи, которые в соответствии с Трудовым кодексом направляют своих работников, в том числе инвалидов, на работу в другую организацию по договору о предоставлении труда работников (персонала). Новые положения о порядке заключения договора о предоставлении персонала и обложения такого договора страховыми взносами действуют с 01.01.2016 (Федеральный закон от 05.05.2014 № 116-ФЗ)

<http://regulation.gov.ru/projects/List/AdvancedSearch#npa=47044>



СЗВ-М – ежемесячная форма в ПФР

- Федеральный закон от 29.12.2015 № 385-ФЗ
 - В 2016 году работодатели должны ежемесячно представлять в ПФР сведения о каждом работающем застрахованном лице
 - Указываются Ф.И.О.; СНИЛС; ИНН (если есть)
- Формат представления СЗВ-М в электронной форме утвержден распоряжением правления ПФР от 25.02.2016 № 70р.
- Впервые в 2016 году **представить форму СЗВ-М нужно не позднее 10 мая.**
- За непредставление сведений в срок, или представление недостоверных сведений предусмотрен **штраф в размере 500 руб.** за каждого застрахованного лица (ст. 17 закона от 01.04.1996 № 27-ФЗ).



СЗВ-М – ежемесячная форма в ПФР

- Форма отчета СЗВ-М утверждена Постановлением Правления ПФР от 01.02.2016 № 83п и должна включать сведения о физлицах, с которыми в отчетном периоде (календарном месяце) заключен, действует или расторгнут какой-либо из следующих договоров:
 - трудовой договор;
 - договор ГПХ, предметом которого является выполнение работ или оказание услуг (например, договор подряда или возмездного оказания услуг);
 - договор авторского заказа;
 - договор об отчуждении исключительного права на произведения науки, литературы, искусства;
 - издательский лицензионный договор;
 - лицензионный договор о предоставлении права использования произведения науки, литературы, искусства.



СЗВ-М – ежемесячная форма в ПФР

Форма СЗВ-М

Сведения о застрахованных лицах

Код по ОКУД Код по ОКПО

1. Реквизиты страхователя (заполняются обязательно):
Регистрационный номер в ПФР _____
Наименование (краткое) _____
ИНН _____ КПП _____

2. Отчетный период:
(Символ «х» в овальчике рядом с наименованием месяца, за который представляется форма)
январь февраль март апрель май июнь
июль август сентябрь октябрь ноябрь декабрь
календарного года
(заполняется обязательно)

3. Тип формы (заполняется обязательно):
 ИСХОДНАЯ (форма, впервые подаваемая страхователем о застрахованных лицах за данный отчетный период)
 ДОПОЛНИЮЩАЯ (форма, подаваемая с целью дополнения ранее принятых ПФР сведений о застрахованных лицах за данный отчетный период)
 ОТМЕНЯЮЩАЯ (форма, подаваемая с целью отмены ранее неверно поданных сведений о застрахованных лицах за указанный отчетный период)

4. Сведения о застрахованных лицах:
(указываются данные о застрахованных лицах - работниках, с которыми в отчетном периоде заключены, продолжают действовать или прекращены трудовые договоры, договоры гражданско-правового характера, предметом которых является выполнение работ, оказание услуг, договоры авторского заказа, договоры об отчуждении исключительного права на произведения науки, литературы, искусства, издательские лицензионные договоры, лицензионные договоры о предоставлении права использования произведения науки, литературы, искусства, в том числе заключенные на коллективной основе)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (при наличии) застрахованного лица (заполняются в именительном падеже)	Страховой номер лицевого счета (заполняется обязательно)	ИНН (заполняется при наличии у страхователя данных об ИНН физического лица)

Наименование должности
руководителя
подписи

Дата

Подпись

Расшифровка

М.П.
(при ее наличии)



Новая форма 6-НДФЛ

- С 2016 года все налоговые агенты обязаны представлять в налоговые органы ежеквартальный расчет сумм НДФЛ, исчисленных и удержанных налоговым агентом по форме 6-НДФЛ (Федеральный закон от 02.05.2015 № 113-ФЗ)
- Форма расчета 6-НДФЛ, порядок ее заполнения, а также формат представления расчета в электронной форме утверждены приказом ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@



РВ-3 - новый формат

- Постановление Правления ПФ РФ от 11.01.2016 № 3п (опубликовано 10.02.2016 - <http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001201602100028?index=0&rangeSize=1>)
- Форма расчета по начисленным и уплаченным взносам в ПФР, применяемая работодателями, уплачивающими взносы на дополнительное социальное обеспечение, утверждена постановлением Правления ПФР от 20.07.2015 № 269п (действует с 20.10.2015)



Информационная система 1С:ИТС

Более полную и подробную информацию о подготовке и проверке данных перед составлением отчетности, о порядке ее составления, сроках представления, а также руководство по использованию сервиса 1С-Отчетность, можно найти на сайте ИТС в разделе «Отчетность» -

<http://its.1c.ru/#report>

A screenshot of the 1C:ITS website interface. The header includes the 1C:ITS logo and the text 'Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия'. Below the header is a navigation bar with 'Главная' and 'Новости'. The main content area is divided into two columns. The left column contains several menu items with icons: 'Новости' (calendar icon), 'Технологическая поддержка прикладных решений' (gears icon), 'Бухгалтерский и налоговый учет' (calculator icon), 'Учет в государственных учреждениях' (Russian flag icon), 'Налоги и взносы' (coins icon), and 'Отчетность' (document icon, circled in red). The right column features a 'Новости' section with a calendar icon and a promotional banner for a competition titled 'БЕСПРОИИ Конкурс «2013»' with a gold trophy icon. Text in the banner includes 'Главный пр...', 'Среди призы...', 'сотни подар...', 'Второй ту...', 'Список побе...', 'финалистов...', and 'года.'.



**1С-Отчетность
за I квартал 2016 года –
на что обратить
внимание**

Благодарю за внимание!