



Единый семинар 1С

9 октября 2019 года

# 1С-Отчетность за 9 месяцев 2019 г. – на что обратить внимание

- Дорохина Ольга
- Специалист 1с



# Сроки представления отчетности за 9 месяцев 2019 года

- 15 октября
  - СЗВ-М за сентябрь
- 18 октября
  - Алкогольные декларации
- 21 октября
  - Декларация по ЕНВД за 3 квартал
  - Декларация по водному налогу за 3 квартал
  - Журнал учета счетов-фактур за 3 квартал в электронном виде
  - Декларация по косвенным налогам за сентябрь
  - Единая упрощенная декларация за 9 месяцев
  - 4-ФСС за 9 месяцев в бумажном виде
- 25 октября
  - Декларация по НДС за 3 квартал
  - 4-ФСС за 9 месяцев в электронном виде





# Сроки представления отчетности за полугодие 2019 года

- 28 октября
  - Декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев (сентябрь)
- 30 октября
  - Расчет по страховым взносам за 9 месяцев
  - Расчет по налогу на имущество по авансовым платежам за 9 месяцев
- 31 октября
  - 6-НДФЛ за 9 месяцев
- 15 ноября
  - СЗВ-М за октябрь



## **Изменения в бухгалтерском учете и отчетности**



- **Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н**
- **Приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н**
- **Федеральный закон от 26.07.2019 № 247-ФЗ**



# Бухгалтерская отчетность

- Приказ Минфина от 19.04.2019 № 61н
- Изменения начиная с отчетности за 2019 год:
  - (вступили в силу 01.06.2019 года)
  - Вместо кода ОКВЭД необходимо указывать код ОКВЭД2
  - Изменены коды форм бухотчетности
  - Стоимостные показатели нужно приводить только в тысячах рублей
    - (удалена единица измерения – миллионы рублей)
  - Добавлена группа показателей для отражения информации об аудиторской организации
    - (при обязанности проведения аудиторской проверки необходимо указать сведения об аудиторской организации (ФИО индивидуального аудитора), ИНН, ОГРН или ОГРНИП)



# Бухгалтерская отчетность

1С-Отчетность

Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

По всем организациям По всем видам отчетов За все периоды

Создать Загрузить

Бухгалтерская отчетность (1С:Предприятие)

Наименование Период

РСВ-1 ПФР	1 кв
РСВ-1 ПФР	1 кв
Декларация по НДС	2 кв
Декларация по налогу на прибыль	1 пол
Декларация по УСН	2019
Декларация по УСН	2019
Уведомление о контролируемых сделках	2016 г.

Создать

Организация: Конфетпром ООО

Период: Январь - Июнь 2019 г.

Баланс:  Коммерческой организации  Некоммерческой организации

Редакция формы: **от 19.04.2019 № 61н (за 2019 год).**

[Изменения законодательства](#)

ФНС В работе ФНС 7799

Бухгалтерская отчетность за Январь - Июнь 2019 г. (Конфетпром ООО) \*

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2019 г.

Номер корректировки 0

Вид сдачи отчетности Обычная

Форма по ОКУД 0710001

Дата (число, месяц, год) 30 06 2019

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Конфетпром" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7799555550

Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКВЭД 2 10.82.2

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС 12300 16

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес) 121170, Москва г, 1812 года ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП

[Организации для заполнения отчета](#)

[Настройка состава строк](#)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
-----------	-------------------------	-----	--------------------	-----------------------	-----------------------



# Бухгалтерская отчетность

- Изменения начиная с отчетности за 2020 год:
  - в связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- В Отчете о финансовых результатах
  - Уточнены состав и наименования показателей, раскрывающих величину налога на прибыль
    - «Налог на прибыль» (2410) - расход (доход) по налогу на прибыль (ранее – отсутствовал)
    - «Текущий налог на прибыль» (2411) (ранее – «Текущий налог на прибыль, в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)»)
    - «Отложенный налог на прибыль» (2412) (ранее – «Изменение отложенных налоговых обязательств», «Изменение отложенных налоговых активов»)
    - «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (2530)
      - участвует в формировании совокупного финансового результата периода (ранее – отсутствовал)



# Бухгалтерская отчетность

- Изменения начиная с отчетности за 2020 год:
  - в связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- В Отчете о финансовых результатах:
  - Изменились коды строк (Приложение №4 к Приказу №66н)
  - Совокупный финансовый результат рассчитывается как сумма строк:
    - «Чистая прибыль (убыток)» (2400)
    - «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» (2510)
    - «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» (2520)
    - «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (2530)





# Бухгалтерская отчетность

← → Бухгалтерская отчетность за Январь - Июнь 2019 г. (Конфетпром ООО) \*

**Записать** Заполнить ▾ Расшифровать Проверка ▾ Печать Отправить Выгрузить

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Бухгалтерский баланс

**Отчет о финансовых результатах**

**за 2019 год  
(без  
изменений,  
касающихся  
Налогов на  
прибыль)**

	в том числе:			-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Доходы от участия в других организациях	2310		-	-
	в том числе:				
	Проценты к получению	2320		-	-
	в том числе:				
	Проценты к уплате	2330		-	-
	в том числе:				
	Прочие доходы	2340		-	-
	в том числе:				
				-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Прочие расходы	2350		-	-
	в том числе:				
				-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		-	-
	в том числе:				
				-	-
<a href="#">Добавить строку</a>					
	Текущий налог на прибыль	2410		-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		-	-
	в том числе:				
				-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		-	-
	в том числе:				
				-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		-	-
	в том числе:				
				-	-
+ <a href="#">Добавить строку</a>					
	Прочее	2460		-	-
	в том числе:				



# Бухгалтерская отчетность



Бухгалтерская отчетность за Январь - Июнь 2019 г. (Конфетпром ООО) \*

Записать

Заполнить ▾

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить



В работе

Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

**за 2019 год  
(включая  
изменения,  
касающиеся  
расчета Налога  
на прибыль)**

				-	-
<a href="#">+ Добавить строку</a>					
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		-	-
	в том числе:				
<a href="#">+ Добавить строку</a>					
	Налог на прибыль	2410		-	-
	в том числе:				
	текущий налог на прибыль	2411		-	-
	отложенный налог на прибыль	2412		-	-
	Прочее	2460		-	-
	в том числе:				
<a href="#">+ Добавить строку</a>					
	Чистая прибыль (убыток)	2400		-	-

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



# Бухотчетность

- **Внимание!**
- Изменения, внесенные приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», вступают в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год
- Изменения, касающиеся порядка отражения в отчете о финансовых результатах информации о налоге на прибыль, вступают в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год
- Организация вправе принять решение о применении таких изменений до указанного срока (с отчетности за 2019 год)
- Данное решение подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации



# Заполнение

## Отчета о финансовых результатах при совмещении с ЕНВД

← → Настройки налогов и отчетов \*

Организация: Конфетпром ООО

Система налогообложения

Налог на прибыль

НДС

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

Транспортный налог

[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

Система налогообложения

Применить с: Январь 2019 г. ...  [Отмена](#)

Основная система налогообложения:

Упрощенная (доходы)


Упрощенная (доходы минус расходы)

Общая

Налоговые режимы, применяемые совместно с основной системой налогообложения:

ЕНВД ?

Торговый сбор ?



- ОСНО совмещается с ЕНВД
- Бухгалтерская отчетность (полная)



# Заполнение

# Отчета о финансовых результатах при совмещении с ЕНВД

[Настройка состава строк](#)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	150 000	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	100 000	-
	в том числе:			
			-	-
<a href="#">+</a> <a href="#">Добавить строку</a>				
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	50 000	-
	в том числе:			
			-	-
<a href="#">+</a> <a href="#">Добавить строку</a>				
	Себестоимость продаж	2120	(95 000)	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(70 000)	-
	в том числе:			
			-	-
<a href="#">+</a> <a href="#">Добавить строку</a>				
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	(25 000)	-
	в том числе:			
			-	-



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при применении УСН

- Спецрежим – УСН
- Бухгалтерская отчетность (полная)

← → **Настройки налогов и отчетов**

Организация:

**Система налогообложения**

УСН  
НДФЛ  
Страховые взносы  
[Все налоги и отчеты \(еще 15\)](#)

**Система налогообложения**

[История изменений](#)

Основная система налогообложения:

Упрощенная (доходы)  
 Упрощенная (доходы минус расходы)  
 Общая

Налоговые режимы, применяемые совместно с основной системой налогообложения:

ЕНВД ?  
 Торговый сбор ?  
 До перехода на УСН применялся общий налоговый режим ?

Дата перехода на УСН:



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при УСН

	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
			-	-
<b>+ Добавить строку</b>				
	Прочие расходы	2350	-	-
	в том числе:			
			-	-
<b>+ Добавить строку</b>				
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 000	-
	в том числе:			
			-	-
<b>+ Добавить строку</b>				
	Налог на прибыль	2410	(28 000)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-

- В строке 2410 «Налог на прибыль» отражается налог, уплачиваемый при применении УСН
- Строки (2411), (2412) и (2530) - не заполняются
  - [письмо Минфина от 06.02.2015 № 07-04-06/5027](#)



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при УСН

+ <a href="#">Добавить строку</a>				
	Прочие расходы	2350	-	-
	в том числе:			
+ <a href="#">Добавить строку</a>				
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 000	-
	в том числе:			
+ <a href="#">Добавить строку</a>				
	Налог на прибыль	2410	(28 000)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(24 500)	-
	в том числе:			
+ <a href="#">Добавить строку</a>				
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 500	-

• Строка «Прочее» (2460) заполняется с учетом особенностей УСН

← →		Строка 2460 "Прочее", графа "За Январь 2019 - Дек"
		Строка 2460 "Прочее", графа "За Январь 2019 - Декабрь 2019г."
		Оборот по дебету счета 99.01 /субконто "Налог на прибыль и аналогичные платежи"/
		- минус
		Оборот с кредита счета 68.12 /субконто "Налог (взносы): начислено / уплачено"/ в дебет счета 99.01.1
		+ плюс
		Оборот по дебету счета 99.01 /субконто "Причитающиеся налоговые санкции"/
		+ плюс
		Оборот по дебету счета 99.09
		- минус
		Оборот по кредиту счета 99.09
		+ плюс
		Оборот с дебета счета 68 в кредит счета 99.09
		+ плюс
		Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 09
		- минус
		Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 99.01
		Итого по строке:





# Заполнение Отчета о финансовых результатах при применении ПБУ 18

← → Учетная политика \*

**Записать и закрыть** Записать Печать ▾

Организация: Конфетпром ООО ▾

Применяется с: Январь 2019 г. ...

[Встречный выпуск продукции \(услуг\)](#)

Задается вручную

[Порядок подразделений для закрытия счетов затрат](#)

Закрытие счета 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" ?

Учет расходов ведется:

По номенклатурным группам (видам деятельности)

По элементам затрат (МСФО) ?

По статьям затрат ?

Используется счет 57 "Переводы в пути" при перемещении денежных средств

Формируются резервы по сомнительным долгам ?

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации"):

Не ведется ?


Ведется балансовым методом ?

Ведется затратным методом (методом отсрочки) ?

- ОСНО с применением ПБУ 18
- Бухгалтерская отчетность (полная)



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при применении ПБУ 18

<a href="#">+ Добавить строку</a>				
	Прочие расходы	2350	-	-
	в том числе:			
<a href="#">+ Добавить строку</a>				
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	250 000	-
	Налог на прибыль 	2410	(67 283)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(47 283)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 000)	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
<a href="#">+ Добавить строку</a>				
	Чистая прибыль (убыток)	2400	182 717	-

- В строке «Налог на прибыль» (2410) указывается **расход (доход) по налогу на прибыль**, который определяется как сумма:
  - текущего налога на прибыль
  - и отложенного налога

- **Текущий налог на прибыль** - налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по правилам НК РФ
- **Отложенный налог на прибыль** за отчетный период определяется как суммарное изменение ОНА и ОНО за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток)



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при ОСНО без применения ПБУ 18

← → Учетная политика \*

**Записать и закрыть** Записать Печать ▾

Организация: Конфетпром ООО ▾

Применяется с: Январь 2019 г. ...

[Встречный выпуск продукции \(услуг\)](#)

Задается вручную  
[Порядок подразделений для закрытия счетов затрат](#)

Закрытие счета 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" ?

Учет расходов ведется:

По номенклатурным группам (видам деятельности)

По элементам затрат (МСФО) ?

По статьям затрат ?

Используется счет 57 "Переводы в пути" при перемещении денежных средств ?

Формируются резервы по сомнительным долгам ?

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации"):

Не ведется ? ←

Ведется балансовым методом ?

Ведется затратным методом (методом отсрочки) ?

Состав форм бухгалтерской отчетности:

Полный

Для малых предприятий

Для некоммерческих организаций

- ОСНО без применения ПБУ 18
- Бухгалтерская отчетность (полная)



# Заполнение Отчета о финансовых результатах при ОСНО без применения ПБУ 18

	в том числе:				-	-
<a href="#">+ Добавить строку</a>						
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		58 654		-
	Налог на прибыль	2410		(35 240)		-
	в том числе:					
	текущий налог на прибыль	2411		(35 240)		-
	отложенный налог на прибыль	2412		-		-
	Прочее	2460		-		-
	в том числе:					
						-

- В строке «текущий налог на прибыль» (2411) указывается налог на прибыль, начисленный по данным налогового учета
- При этом значение строк «Налог на прибыль» (2410) и 2411 должны быть равны
- Строка «отложенный налог на прибыль» (2412) не заполняется



# Новое в бухгалтерском учете

- Федеральным законом от 27.07.2019 № 247-ФЗ внесены изменения в Федеральный закон «О бухгалтерском учете»
  - Изменения вступили в силу 26.07.2019
- Информационное письмо Минфина России № ИС-учет-20 от 22.08.2019 - разъяснения
  - Запрет на внесение изменений в бухотчетность после ее утверждения
  - Обязательное исполнение требований главного бухгалтера
    - все требования должны быть зафиксированы письменно
  - Новые условия исправления ошибок в бухгалтерской отчетности



# Новое в бухгалтерском учете

- Новые условия исправления ошибок в бухгалтерской отчетности
  - При исправлении ошибки в отчетности, обязательный экземпляр которой включен в государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО), организация обязана представить экземпляр исправленной бухгалтерской отчетности:
    - в тот же налоговый орган, куда отчетность была представлена первоначально
    - в виде электронного документа
    - по ТКС через оператора ЭДО
    - не позднее чем через 10 рабочих дней со дня, следующего за днем внесения исправления в отчетность
      - если изменения в бухгалтерскую отчетность внесены при ее утверждении, то исправленная отчетность представляется не позднее чем через 10 рабочих дней, следующих за днем утверждения отчетности

## Акцизы ГСМ: новые коды периодов



- Новые коды периодов в декларации по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы



# Акцизы ГСМ: новые коды периодов

- Письмо ФНС России от 11.09.2019 № СД-4-3/18239@
- Изменения в декларации по акцизам на ГСМ (КНД 1151089)
  - Новые коды налогового периода в зависимости от срока представления декларации
    - не позднее **25-го числа месяца**, следующего за истекшим налоговым периодом
      - [п.3 ст. 204 НК РФ](#)
    - не позднее **25-го числа третьего месяца**, следующего за налоговым периодом
      - [п. 3.1 ст. 204 НК РФ](#)
    - не позднее **25-го числа шестого месяца**, следующего за налоговым периодом
      - [п. 3.2 ст. 204 НК РФ](#)
    - не позднее **15-го числа месяца**, следующего за налоговым периодом
      - [п. 3.3 ст. 204 НК РФ](#)





# Акцизы ГСМ: новые коды периодов

Акцизы на ГСМ, природный газ, авто... (1С:Предприятие)

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы

Создать

Организация: Организация

Период: Сентябрь 2019 г.

Срок сдачи: Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)

Редакция формы:

- Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 25 декабря 2019 года (п.3.1 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 25 марта 2020 года (п.3.2 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 15 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)

В стартовой форме - выбор периода

- По умолчанию - не позднее **25-го числа** месяца, следующего за истекшим налоговым периодом
- [п.3 ст. 204 НК РФ](#)

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы за Сентябрь 2019 г. (Организация) \*

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить

В работе

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2
- Раздел 3
- Приложение 1
- Приложение 2
- Приложение 3
- Приложение 4

ИНН 9800811710  
КПП 999911999

Приложение № 4 к приказу ФНС России от 12.01.2016 № ММВ-7-3/1@  
Форма по КНД 1151089

**Налоговая декларация по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы**

Значение кода налогового периода 09 установлено в соответствии с п.3 ст.204 НК РФ. Срок представления налоговой декларации - не позднее 25-го числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) 09 Отчетный год 2019

Представляется в налоговый орган (код) 9999 по месту нахождения (учета) (код) 214

"Организация" (полн.) (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 22

Форма реорганизации (ликвидация) (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:



# Акцизы ГСМ: новые коды периодов

Акцизы на ГСМ, природный газ, авто... (1С:Предприятие)

Создать ?

Организация: Организация

Период: < Сентябрь 2019 г. >

Срок сдачи: Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)

Редакция формы:

- Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 25 декабря 2019 года (п.3.1 ст.204 НК РФ)**
- Не позднее 25 марта 2020 года (п.3.2 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 15 октября 2019

- В стартовой форме выбор периода
- не позднее **25-го числа третьего месяца, следующего за налоговым периодом**
- [п. 3.1 ст. 204 НК РФ](#)

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы за Сентябрь 2019 г. (Организация) \*

Записать Проверка - Печать Отправить Выгрузить Загрузить

В работе

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2
- Раздел 3
- Приложение 1
- Приложение 2
- Приложение 3
- Приложение 4

Приложение № 4 к приказу ФНС России от 12.01.2016 № ММВ-7-3/1@

ИНН 9800811710

КПП 999911999

Форма по КНД 1151089

**Налоговая декларация по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы**

Значение кода налогового периода А9 установлено в соответствии с п.3.1 ст.204 НК РФ. Срок представления налоговой декларации - не позднее 25-го числа третьего месяца, следующего за налоговым периодом

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) А9 Отчетный год 2019

Представляется в налоговый орган (код) 9999 по месту нахождения (учета) (код) 214

"Организация" (полн.) (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 22

Форма реорганизации (ликвидация) (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:



# Акцизы ГСМ: новые коды периодов

- В стартовой форме выбор периода
- не позднее **25-го числа шестого месяца, следующего за налоговым периодом**
- [п. 3.2 ст. 204 НК РФ](#)

Акцизы на ГСМ, природный газ, авто... (1С:Предприятие)

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы

Создать

Организация: Организация

Период: Сентябрь 2019 г.

Срок сдачи: Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)

Редакция формы: Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)  
Не позднее 25 декабря 2019 года (п.3.1 ст.204 НК РФ)  
**Не позднее 25 марта 2020 года**  
Не позднее 15 октября 2019 года

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы за Сентябрь 2019 г. (Организация)\*

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить

В работе

Титульный лист

Раздел 1  
Раздел 2  
Раздел 3  
Приложение 1  
Приложение 2  
Приложение 3  
Приложение 4

ИНН 9800811710  
КПП 999911999  
Форма по КНД 1151089

Налоговая декларация по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы

Значение кода налогового периода С9 установлено в соответствии с п.3.2 ст.204 НК РФ. Срок представления налоговой декларации - не позднее 25-го числа шестого месяца, следующего за налоговым периодом

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) С9 Отчетный год 2019  
Представляется в налоговый орган (код) 9999 по месту нахождения (учета) (код) 214

"Организация" (полн.)  
(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 22

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

Номер контактного телефона

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

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



# Акцизы ГСМ: новые коды периодов

- В стартовой форме выбор периода
- не позднее **15-го числа месяца, следующего за налоговым периодом**
- [п. 3.3 ст. 204 НК РФ](#)

Акцизы на ГСМ, природный газ, авто... (1С:Предприятие)

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы

Создать ?

Организация: Организация

Период: Сентябрь 2019 г.

Срок сдачи: Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)

Редакция формы:

- Не позднее 25 октября 2019 года (п.3 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 25 декабря 2019 года (п.3.1 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 25 марта 2020 года (п.3.2 ст.204 НК РФ)
- Не позднее 15 октября 2019 года (п.3.3 ст.204 НК РФ)**

Акцизы на ГСМ, природный газ, автомобили и мотоциклы за Сентябрь 2019 г. (Организация) \*

Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить

В работе

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2
- Раздел 3
- Приложение 1
- Приложение 2
- Приложение 3
- Приложение 4

Приложение № 4 к приказу ФНС России от 12.01.2016 № ММВ-7-3/16

ИНН 9800811710

КПП 999911999

Форма по КНД 1151089

**Налоговая декларация по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы**

Значение кода налогового периода E9 установлено в соответствии с п.3.3 ст.204 НК РФ. Срок представления налоговой декларации - не позднее 15-го числа месяца, следующего за налоговым периодом

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) E9 Отчетный год 2019

Представляется в налоговый орган (код) 9999 по месту нахождения (учета) (код) 214

"Организация" (полн.) (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 22

Форма реорганизации (ликвидация) (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:**

## Прочая отчетность

- Новые формы уведомлений, заявлений
- Изменения в отчетности
- Проекты





# Уведомление об уменьшении суммы налога, уплачиваемого в связи с применением ПСН

- Приказ ФНС России от 18.03.2019 № ММВ-7-3/138@
- Применение: с 15.06.2019

← → Уведомление об уменьшении суммы налога на расходы по приобретению ККТ (создание) (ИП Абрамов Г. С.)

Записать и закрыть Записать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще

В работе

Титульная страница

Итоговые суммы

⊕ Листы А

⊕ Листы Б

ИНН 77995555519

Приложение №1 к приказу ФНС России от 18.03.2019 г. № ММВ-7-3/138@

Форма по КНД 1112020

Уведомление <1>  
об уменьшении суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники

Представляется в налоговый орган (код) <2>

В соответствии с пунктом 1.1 статьи 346.51 главы 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации индивидуальный предприниматель

Фамилия

Имя

Отчество<3>

уведомляет об уменьшении суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники

Данное уведомление составлено на  страниц с приложением копии документа <4> на  листах



# Отмена отчетности по имущественным налогам

- Информация ФНС «О сокращении налоговой отчетности по имущественным налогам организаций»
- [https://www.nalog.ru/rn77/news/activities\\_fts/8662069/](https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/8662069/)
- С 2021 года налоговые инспекции будут информировать организации, владеющие транспортными средствами и земельными участками, о начисленных налогах за прошедший период
- Информация об объектах поступает в ИФНС от регистрирующих органов (управление Росреестра, подразделение ГИБДД, центры ГИМС МЧС России, органы гостехнадзора и т.п.)
- Налоговые органы выставят требование об уплате налога, если окажется, что уплачено налога меньше
- Организация заранее должна представить в ИФНС заявление о предоставлении льгот



# Заявление о предоставлении льгот по земельному и транспортному налогам

- Приказ ФНС России от 25.07.2019 № ММВ-7-21/377@
- Утверждена форма заявления о предоставлении льготы по транспортному и (или) земельному налогам для организаций
  - Заполняется при обращении в налоговый орган за предоставлением налоговой льготы (в том числе и налоговых вычетов) и иных оснований для освобождения от уплаты налогов, установленных законодательно
  - Предоставляется по мере наступления события применения льготы
- Вступает в силу с 01.01.2020
  - Льготы по налогам применяются к периоду 2020 года и позже
  - Письмо ФНС России от 12.09.2019 № БС-4-21/18359@ - разъяснения





# Заявление о предоставлении льгот по земельному и транспортному налогам

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ИНН	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	КПП	<input type="text"/> Стр. <input type="text"/>
2230   1024			
<b>5. Прошу предоставить налоговую льготу по транспортному налогу:</b>			
5.1. Вид транспортного средства	<input type="text"/>	01 - автомобиль легковой 02 - автомобиль грузовой 03 - автобус 04 - мотоцикл 05 - мотороллер 06 - снегоход 07 - трактор 08 - мотосани 09 - вертолет 10 - самолет 11 - теплоход 12 - яхта 13 - катер 14 - гидроцикл 15 - моторная лодка 16 - иное	
5.2. Марка (модель)			
<input type="text"/>			
5.3. Государственный регистрационный знак (номер)			
<input type="text"/>			
5.4. Срок предоставления налоговой льготы с <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/>			
5.5. Код налоговой льготы <4> <input type="text"/>			
5.6. Сведения о законе субъекта Российской Федерации, льготу			
5.6.1. Дата <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/>			

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ИНН	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	КПП	<input type="text"/> Стр. <input type="text"/>
2230   1031			
<b>6. Прошу предоставить налоговую льготу по земельному налогу:</b>			
6.1. Кадастровый номер земельного участка			
<input type="text"/>			
6.2. Срок предоставления налоговой льготы с <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> по <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/>			
6.3. Код налоговой льготы <5> <input type="text"/>			



# Росприроднадзор: заявления о зачете и возврате переплаты за загрязнение среды

- Приказ Росприроднадзора от 20.06.2019 № 334
  - Утвержден порядок зачета и возврата сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС)
    - Вступил в силу 07.09.2019
  - Что нужно сделать:
    - представить акт сверки расчетов, согласованный с органом Росприроднадзора
    - заявление
  - К приказу приложены рекомендуемые образцы:
    - заявления о зачете сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за НВОС в счет будущего отчетного периода
    - заявления о возврате сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за НВОС
    - акт сверки расчетов сумм платы за НВОС



# Росприроднадзор: заявления о зачете и возврате переплаты за загрязнение среды

← → ☆ Заявление о зачете излишне уплаченной платы за негативное воздействие на окружающую среду \*

**Записать и закрыть** Записать Печать ↕

**В работе** Отправка уведомления в электронном виде не предусмотрена законодательством. Уведомление сдается в бумажном виде

Приложение 1  
к Порядку зачета и возврата сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду (рекомендуемый образец)

В \_\_\_\_\_  
(указывается наименование территориального органа Росприроднадзора, в который представляется заявление)

**ЗАЯВЛЕНИЕ**  
**о зачете сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду в счет будущего отчетного периода**

(указывается полное наименование, организационно-правовая форма, ИНН, КПП, адрес места нахождения юридического лица либо инициалы, фамилия, ИНН, адрес места жительства индивидуального предпринимателя)

В СВЯЗИ С \_\_\_\_\_  
(указывается факт, в соответствии с которым возникла сумма излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду)

просит зачесть в счет:  
будущего отчетного периода,  
в счет авансового платежа \_\_\_\_\_ квартала(ов)

сумму излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду, уплаченную \_\_\_\_\_  
(указывается полное наименование и организационно-правовая форма юридического лица либо инициалы, фамилия индивидуального предпринимателя)

в размере \_\_\_\_\_ рублей \_\_\_\_\_ 00 копеек  
(размер денежных средств, подлежащих зачету)

на код бюджетной классификации \_\_\_\_\_

на код ОКТМО \_\_\_\_\_

За период: \_\_\_\_\_  
(указывается период зачета)

← → ☆ Заявление о возврате излишне уплаченной платы за негативное воз

**Записать и закрыть** Записать Печать ↕

**В работе** Отправка уведомления в электронном виде не предусмотрена законодательством. Уведомление сда

Приложение 2  
к Порядку зачета и возврата сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду (рекомендуемый образец)

В \_\_\_\_\_  
(указывается наименование территориального органа Росприроднадзора, в который представляется заявление)

**ЗАЯВЛЕНИЕ**  
**о возврате сумм излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду**

(указывается полное наименование, организационно-правовая форма, ИНН, КПП, адрес места нахождения юридического лица либо инициалы, фамилия, ИНН, адрес места жительства индивидуального предпринимателя)

просит вернуть по следующим реквизитам:  
\_\_\_\_\_  
(указывается номер банковского счета; р/с; наименование банка; корреспондентский счет банка)

сумму излишне уплаченной (взысканной) платы за негативное воздействие на окружающую среду, уплаченную \_\_\_\_\_  
(указывается полное наименование и организационно-правовая форма юридического лица, уплатившего плату, либо инициалы, фамилия индивидуального предпринимателя, уплатившего плату за негативное воздействие на окружающую среду)

по платежным документам \_\_\_\_\_  
(указываются номер, дата)



# Статистика: обновление отчетов

В состав форм регламентированной отчетности добавлены:

- **Сведения** о контролирующих лицах международной компании (утверждены приказом ФНС РФ от 18.07.2019 № 100-И/2019).
- Форма статистики **№ 85-К** "Сведения о деятельности организации, осуществляющей образование детей" (утверждена приказом Росстата от 18.07.2019 № 410). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ 2-наука (краткая)** "Сведения о выполнении научных исследований и разработок" (утверждена приказом Росстата от 18.07.2019 № 411). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ П-2 (инвест)** "Сведения об инвестиционной деятельности" (ОКУД 061701).
- Форма статистики **№ 1-ТЕП** "Сведения о снабжении теплоэнергией" (утверждена приказом Росстата от 18.07.2019 № 412).
- Форма статистики **№ С-2** "Сведения о ходе строительствастроек и объектов, включенных в Форму № 1-С" (утверждена приказом Росстата от 18.07.2019 № 414). Форма применяется начиная с отчета за 2019 год.
- форма статистики **№ 1-Т (ГМС)** "Сведения о численности и оплате труда работников государственных учреждений" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ П-4 (НЗ)** "Сведения о неполной занятости и движении работников" (ОКУД 061701). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ ЗП-образование** "Сведения о численности и оплате труда работников сферы образования" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ ЗП-наука** "Сведения о численности и оплате труда работников сферы науки" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ ЗП-здрав** "Сведения о численности и оплате труда работников сферы здравоохранения" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ ЗП-соц** "Сведения о численности и оплате труда работников сферы социальной работы" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ ЗП-культура** "Сведения о численности и оплате труда работников сферы культуры" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ 3-Ф** "Сведения о просроченной задолженности по заработной плате" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.
- Форма статистики **№ П-4** "Сведения о численности, заработной плате и движении работников" (утверждена приказом Росстата от 15.07.2019 № 404). Форма применяется начиная с отчета за 1 квартал 2020 года.



# Статистика: отчеты в электронном виде

- Проект Федерального закона
  - <https://regulation.gov.ru/projects/List/AdvancedSearch#npa=90512>
- Представление статотчетности только в электронном виде
  - Сейчас можно сделать выбор – в электронном виде или в бумажном
- Планируемое вступление в силу - 1 января 2020 года
  - Для малого бизнеса – 1 января 2021 года



# «Что ждет нас впереди»

- Федеральный закон от 29.06.2012 № 97-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и часть вторую...« (п.8 ст.5)
  - Письмо Минфина России от 13.08.2019 № 03-11-11/60989
- С 1 января 2021 года перестает действовать налоговый режим ЕНВД
  - Плательщикам на ЕНВД необходимо решить, какой налоговый режим использовать с 01.01.2021:
    - ОСНО, УСН, ПСН
  - С новым режимом (УСН, ПСН) рекомендуем определиться заранее, чтобы своевременно заявить о нем в налоговую
  - Если заявление о применении спецрежима (УСН, ПСН) не поступит, то налогоплательщик автоматически переходит на общий режим налогообложения



# «Что ждет нас впереди»

- Проект Федерального закона
  - [https://regulation.gov.ru/projects?utm\\_campaign=db&utm\\_source=consultant&utm\\_medium=email&utm\\_content=body#npa=84496](https://regulation.gov.ru/projects?utm_campaign=db&utm_source=consultant&utm_medium=email&utm_content=body#npa=84496)
- Планируются изменения в Налоговом кодексе – включение новых глав:
  - 25.5 «Экологический налог»
  - 25.6 «Утилизационный сбор»
  - 25.7 «Сбор за пользование автомобильными дорогами федерального значения»
  - 25.8 «Налог на операторов сети связи общего пользования»
  - Раздел «Местные налоги и сборы» будет дополнен главой «Гостиничный сбор»



## «Что ждет нас впереди»

- Налоговая нагрузка в связи с введением новых налогов и сборов не должна увеличиться
- Новые платежи заменят уже существующие неналоговые платежи, например:
  - экологический налог заменит плату за негативное воздействие на окружающую среду
  - сбор за пользование автодорогами введут вместо платы в систему «Платон»
  - гостиничный сбор заменит курортный
  - утилизационный сбор объединит утилизационный и экологический сборы





# Мониторинг изменения законодательства

- С планами фирмы «1С» по отражению изменений законодательства можно ознакомиться на сайте <http://v8.1c.ru/lawmonitor/lawchanges.jsp>

← Я ↻ v8.1c.ru Новости законодательства от 1С, сроки выпуска в программах

## Новости законодательства от "1С" 20.09.2019

Все разделы

- Акцизы
- Банк и касса
- Бухгалтерская отчетность
- ЕГАИС
- ЕНВД
- Земельный налог
- ККТ
- Классификаторы
- Маркировка
- Меркурий
- НДПИ
- НДС
- НДФЛ
- Налог на имущество
- Налог на прибыль
- Оплата труда
- Основные средства
- Первичные документы
- Статистика
- Страховые взносы
- Транспортный налог
- УСН
- ФСС
- Прочее

1С:Управление холдингом ERP

1С:Управление холдингом 8

1С:ERP Управление предприятием 2

1С:Бухгалтерия КОРП МСФО

1С:Бухгалтерия

1С:Бухгалтерия некоммерческой организации

1С:Учет обращений

1С:Упрощенка

1С:Предприниматель 2015

1С:Управление нашей фирмой

1С:Управление торговлей

1С:Зарплата и Управление Персоналом

1С:Комплексная автоматизация 2

1С:Управление

### Проект. Предельная величина страховых взносов с 1 января 2020 г.

19.09.2019 **Страховые взносы**

Планируется установить предельную величину базы для исчисления страховых взносов на 2020 год Проект Постановления Правительства РФ [Когда это изменение появится в программах?](#)

### Код налогового периода для декларации по акцизам на топливо

19.09.2019 **НДПИ**

ФНС привела коды налоговых периодов для декларации по акцизам на топливо Письмо ФНС от 11.09.2019 № СД-4-3/18239@ [Когда это изменение появится в программах?](#)

### Новая форма заявления о налоговой льготе по транспортному и земельному налогам

11.09.2019 **Транспортный налог**

Утверждены форма и формат Заявление налогоплательщиков - организаций о предоставлении налоговых льгот по транспортному налогу и земельному налогу от 25.07.2019 № ММВ-7-21/377@ [Когда это изменение появится в программах?](#)

### Форма статистического наблюдения № 3-информ за 2019 год (3)

10.09.2019 **Статистика**

Внесены изменения в годовую форму статистического наблюдения № 3-информ "Сведения об использовании информационных и коммуникационных вычислительной техники, программного обеспечения и оказания услуг в этих сферах" для отчета за 2019 год, утвержденную приказом Росстата от 30.08.2019 № 480. Приказ Росстата от 10.09.2019 № 515 [Когда это изменение появится в программах?](#)

Все изменения

Только отчетность



# Самая оперативная информация – в ИС 1С:ИТС ПРОФ

its.1c.ru/#law/report



Информационная  
система 1С:ИТС

Поиск по сайту

Инструкции по учету в программах 1С

Инструкции по разработке на 1С

**Консультации по законодательству**

Книги и периодика

Справочная информация

База нормативных документов

Материалы для партнеров

Новости

1С:Лекторий

## Консультации по законодательству

Ответы аудиторов

Комментарии к законам, письмам и  
решениям судов

Налоги и взносы

**Отчетность**

Бюджетный учет

Кадры, оплата труда и пособия

Онлайн-кассы

Маркировка товаров и ГИС

## Отчетность

Бухгалтерская отчетность

Отчетность по налогу на прибыль  
организаций

Отчетность по НДС

Отчетность по НДФЛ

Отчетность по страховым взносам

Персонифицированная отчетность

Декларация по налогу при УСН

Декларация по ЕНВД



**Единый семинар**

9 октября 2019 года

**Благодарим за внимание!**

Отчетность  
за 9 месяцев 2019 г. –  
на что обратить внимание

