

# Работа с «Книгой учета доходов и расходов» в линейках конфигураций «Торговое предприятие 5» и «Торговое предприятие 7»

В связи с отменой ЕНВД ряд пользователей конфигураций «Торговое предприятие 7» переходят на Упрощенную Систему Налогообложения (далее УСН), в которой одной из главных форм отчетности фирмы является «Книга учета доходов и расходов» (далее КУДиР). В линейках конфигураций «Торговое предприятие 5» и «Торговое предприятие 7» внесены необходимые изменения в справочники и документы учета, которые позволяют при ведении товарного учета автоматически вносить новые записи в КУДиР и, при необходимости, распечатывать страницы книги.

Для использования КУДиР необходимо обновить конфигурацию до 19 релиза и иметь обычную подписку на 19-ый релиз используемой конфигурации «Торговое предприятие 5» или «Торговое предприятие 7».

## Схема перехода на УСН в конфигурации «Торговое предприятие 7»

Переход на ведение КУДиР в базе конфигурации начинается с указания принятой на фирме объекта налогообложения УСН — **«Доходы»** или **«Доходы минус расходы»**. Для этого в элементе справочника **«Фирмы»** необходимо открыть форму с учетной политикой фирмы, указать дату перехода на УСН и принятый объект налогообложения. Если принятый объект налогообложения **«Доходы минус расходы»**, необходимо нажать кнопку **«Пересчет»** — будут пересчитаны данные за весь период работы базы. Это может занять некоторое время. В результате пересчета необходимая информация из документов учета будет записана в регистры накопления, которые используются для формирования КУДиР.

Примечание. Кнопка **«Пересчет»** работает при активации в конфигурации обычной подписки на 19-й релиз.

Рекомендация. Нажимать кнопку **«Пересчет»** рекомендуется после даты создания учетной политики.

При необходимости, следует добавить в справочник **«Статьи доходов и расходов»** нужные статьи, если их нет в справочнике, созданном при обновлении конфигурации. Например, статья расхода по аренде помещения. Так же рекомендуется при переходе на УСН проверить корректность задания статьи доходов/расходов в элементах справочника **«Виды оплат»**.

После этого следует указывать нужную статью доходов или расходов из справочника **«Статьи доходов и расходов»**, при оформлении финансовых документов, если такой реквизит становится доступен в документе, или при оформлении дополнительных расходов в товароучетных документах. Расходы по закупке товаров будут приняты к учету при продаже оплаченных товаров. То есть, если товар оплачен и частично продан, сумма закупочной стоимости проданного товара заносится в КУДиР как «расход». А если товар продан, но ещё не оплачен, сумма проданного товара не может быть записана в КУДиР.

Доходы при продаже товаров будут приниматься к учету по мере их реализации.

## Внесение изменений в справочники линейки конфигураций «Торговое предприятие 5» и «Торговое предприятие 7»

### Справочник «Фирмы»

Выбранный налоговый режим, объект налогообложения и дата перехода на УСН отображаются в регистре сведений «**Учетная политика организаций**», доступ к которому осуществляется нажатием кнопки «**Учетная политика**» в элементе справочника «**Фирмы**», пункт «Предприятия» меню «Справочники» для линейки конфигураций «Торговое предприятие 5» и пункт «Фирмы» раздела «Справочники» → «Все справочники по структуре предприятия» для линейки конфигураций «Торговое предприятие 7».

The screenshot shows the 'Учетная политика организаций' (Accounting Policy of Organizations) form. The form is titled 'Учетная политика организаций \*'. It contains the following fields and controls:

- Записать и закрыть** (Save and Close) button.
- Все действия** (All Actions) dropdown menu.
- Организация:** Магазин (Company: Store).
- Применяется с:** 01.01.2021 (Applies from: 01.01.2021).
- Является плательщиком НДС:** ☐ (Is a VAT payer: ☐).
- Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (Tax system: Simplified tax system).
- УСН** (Simplified Tax System) section:
  - Объект налогообложения УСН:** Доходы минус расходы (Simplified Tax System object: Income minus expenses).
  - Региональная ставка УСН:** 15,000 (Regional rate: 15,000).
- Переход на УСН Доход минус расход** (Transition to Simplified Tax System Income minus expenses) section:
  - Text: При переходе на объект "Доход минус расход" необходимо пересчитать суммы оплаты поставок товара и оказанных услуг за прошедшие периоды (When transitioning to the object "Income minus expenses", it is necessary to recalculate the sums of payment for goods supplied and services rendered for the past periods).
  - Перерасчет** (Recalculation) button.
  - Text: Это однократное действие для старых документов. В дальнейшем все расчеты ведутся автоматически (This is a one-time action for old documents. In the future, all calculations are performed automatically).

← → ☆ Учетная политика организаций ×

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Организация: ЗАО "Продукты на дом" ▾ □

Применяется с: 01.01.2020 □

Является плательщиком НДС: ☐

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения ▾

**УСН**

Объект налогообложения УСН: Доходы минус расходы ▾

Региональная ставка УСН: 15,000 □

**Переход на УСН Доход минус расход**

При переходе на объект "Доход минус расход" необходимо пересчитать суммы оплаты поставок товара и оказанных услуг за прошлые периоды

Перерасчет

Это однократное действие для старых документов. В дальнейшем все расчеты ведутся автоматически

В реквизите «**Применяется с**» формы «Учетная политика организаций» следует указать дату перехода организации на упрощенную систему налогообложения и в реквизите «**Система налогообложения**» выбрать из списка строку «Упрощенная система налогообложения». Становится доступна группа параметров «**УСН**».

В реквизите «**Объект налогообложения УСН**» группы параметров «УСН» следует указать объект налогообложения («Доходы» или «Доходы минус расходы») и, при необходимости, отредактировать процент ставки УСН, указанный в реквизите «**Региональная ставка УСН**».

Если в организации принят объект налогообложения «**Доходы**» работа с формой на этом этапе заканчивается.

Если в организации принят объект налогообложения «**Доходы минус расходы**», становится доступна кнопка «**Перерасчет**». При нажатии этой кнопки, при условии активации в конфигурации обычной подписки на 19-й релиз, будут пересчитаны суммы оплаты поставок товара и оказанных услуг за все предыдущие периоды. Это может занять некоторое время. В результате пересчета необходимая информация из документов учета будет записана в регистры накопления, которые используются для формирования КУДиР. Рекомендуется заполнять регистры накопления КУДиР после даты перехода на УСН зафиксированной в регистре «**Учетная политика организации**».

## Справочник «Статьи доходов и расходов»

Справочник «**Статьи доходов и расходов**» добавлен в конфигурации для работы с КУДиР. Справочник доступен в меню «Справочники» пункт «Предприятие» в линейке конфигураций «Торговое предприятие 5» и в разделе «Финансы» группа «Справочники» в линейке конфигураций «Торговое предприятие 7».

По умолчанию в справочнике заложены некоторые статьи доходов и расходов.

Справочник Статьи доходов и расходов					
Действия					
	Код	Наименование	Вид статьи	Учитывать в книге учета доходов и расходов	Статья НК
+	000000002	Выручка с ККМ	Доход	✓	
+	000000997	Материальные расходы	Расход	✓	
+	000000998	Нужды производства	Расход	✓	
+	000000001	Поступление товара	Расход	✓	
+	000000995	Продажа товара	Расход	✓	

← → ☆ Статьи доходов и расходов

Создать Создать группу 

Поиск (Ctrl+F)

Наименование	Наименование	Вид статьи	Книга ДиР	Код
Статьи доходов и расходов	Доходы			МП00000005
Доходы	Расходы			МП00000006
Расходы	Материальные расходы	Расход	✓	000000997
	Нужды производства	Расход	✓	000000998
	Продажа товара	Расход	✓	000000995

При необходимости, каждое предприятие может дополнить справочник своими элементами.

Статьи доходов и расходов (создание)

Записать и закрыть

Все действия

Наименование: Аренда помещения

Код:

Входит в группу:

...

Вид статьи: Расход

...

Учитывать в книге доходов и расходов: ☒

...

Статья налогового кодекса: ...

...

Книга доходов и расходов: Статьи НК РФ по затратам (Статья 346.16)

Выбрать

Найти...

Статья

пункт 1 расходы на приобретение, сооружение и изготовление...

пункт 3 расходы на ремонт основных средств (в том числе аре...

пункт 4 арендные (в том числе лизинговые) платежи за аренду...

пункт 5 материальные расходы;

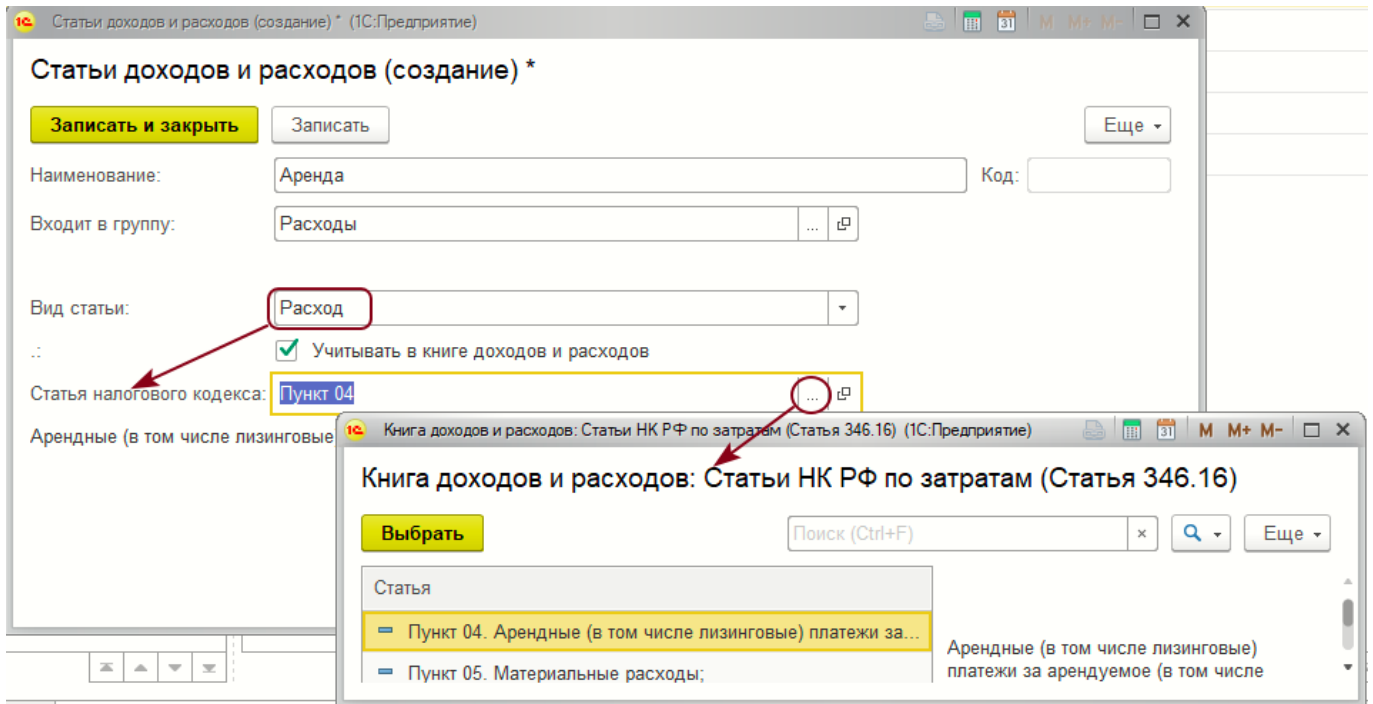
пункт 6 расходы на оплату труда, выплату пособий по временн...

пункт 7 расходы на все виды обязательного страхования рабо...

пункт 8 суммы налога на добавленную стоимость по оплаченн...

пункт 9 проценты, уплачиваемые за предоставление в пользо...

арендные (в том числе лизинговые) платежи за арендуемое (в том числе принятое в лизинг) имущество;



При добавлении статьи дохода/расхода следует задать наименование статьи, при необходимости, указать группу справочника, в которую будет включена создаваемая статья дохода/расхода и в реквизите «**Вид статьи**» выбрать значение «Доход» или «Расход». В реквизите «**Учитывать в книге доходов и расходов**» следует установить флаг, если доход/расход по данной статье следует отражать в КУДиР. Реквизит «**Код**» будет сформирован автоматически при записи элемента в справочник.

Если в реквизите «**Вид статьи**» выбрано значение «**Расход**» и задан флаг «**Учитывать в книге доходов и расходов**», становится доступен реквизит «**Статья налогового кодекса**». При нажатии кнопки «**Выбрать**» открывается перечень статей НК РФ по затратам, которые могут быть отнесены в расход организацией с объектом налогообложения «**Доходы минус расходы**».

## Справочник «Виды оплат»

В справочник «**Виды оплат**» добавлены реквизиты:

- «**Статья доходов**» — указывается элемент «Выгрузка с ККМ» справочника «**Статьи доходов и расходов**». При возврате товара сторнируется доход, полученный при продаже, и сумма возврата учитывается в КУДиР как доход со знаком «минус». В элементе справочника «Оплата бонусами» реквизит «Статья доходов» не заполняется;
- «**Статья расходов**» — указывается элемент справочника «**Статьи доходов и расходов**».

Примечание. В линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» данные статьи вынесены в закладку «**Доходы и расходы**».

Параметры на ККМ	Взаиморасчеты ...	Группы видов оп...	Разрешенные на...	Доходы и расходы
Используется в документе "Отчет отдела" для построения книги доходов и расходов или для управленческого учета				
Статья доходов:	Выручка с ККМ			...
Статья расходов:	Оплата за товары			...

Примечание. В линейке конфигураций «Торговое предприятие 5» справочник «Виды оплат» доступен в меню Справочники» → «Настройки кассовых программ» → «Виды оплат». В линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» справочник «Виды оплат» доступен в разделе «Администрирование» → «Параметры работы с оборудованием» → вкладка «ККМ» → закладка «Справочники» → группа «Настройка кассовых программ» → «Виды оплат».

При обновлении конфигурации и начале работы с УСН следует проверить и, при необходимости, задать нужные значения этих реквизитов, для каждого вида оплаты, который используется на предприятии.

## Изменения в работе с финансовыми документами

Для фиксации особенностей учета поступивших и расходуемых средств в финансовых документах используется поле «**Операция**» и поле «**Статья доходов**»/«**Статья расходов**». В зависимости от выполняемой операции реквизит со статьёй доходов/расходов может быть не доступен.

При оформлении финансовых документов в поле «**Статья доходов**»/«**Статья расходов**» следует указывать нужную статью доходов или расходов из справочника «**Статьи доходов и расходов**», если такой реквизит становится доступен в документе.

### Работа с документом «Приходный кассовый ордер»

В документе «**Приходный кассовый ордер**» для реквизита «**Статья доходов**» может быть выбран элемент справочника «**Статьи доходов и расходов**» с видом статьи «Доход». Статью дохода следует указывать для следующих операций поступления денежных средств:

- «**Возврат денежных средств поставщиком**»;
- «**Поступление от контрагента**»;
- «**Прочие поступления**».

Операция «**Прочие поступления**» используется для отражения, каких либо регулярных поступлений которые не отражаются во взаиморасчетах, например, ежемесячные платежи за субаренду. Полученные прочие поступления сразу отражаются в КУДиР в строке «Доходы».

При регистрации операций «**Выручка из ККМ**», «**Получение денежных средств в банке**» и «**Поступление от сотрудника**» реквизит «**Статья доходов**» заполнять не требуется, так как данные операции отражают перемещение денег внутри компании и в КУДиР они не отражаются.

## Работа с документом «Расходный кассовый ордер»

В документе «**Расходный кассовый ордер**» реквизит «**Статья расходов**» отображается в документе при выборе операции «**Прочие выплаты**». В реквизите «**Статьи расходов**» будут доступны элементы справочника «**Статьи доходов и расходов**» с видом статьи «Расход».

Для операции «**Возврат денежных средств покупателю**» в документ добавляется реквизит «**Сторно по статье доходов**», где потребуется указать статью дохода, по которой были получены денежные средства от покупателя.

## Работа с документом «Платежное поручение»

В документе «**Платежное поручение**» реквизит «**Статья расходов**» отображается в документе при выборе операции «**Перечисление налога**» и «**Прочие списания**».

В операции «**Прочие списания**» могут быть отражены регулярные выплаты, по которым не отражаются взаиморасчеты, например, оплата аренды помещения.

Для операции «**Возврат покупателю**» в документ добавляется реквизит «**Статья доходов (сторно)**», где потребуется указать статью дохода, по которой были получены денежные средства от покупателя.

Примечание. В конфигурации «Торговое предприятие 7» для операций «**Перечисление налога**» и «**Прочие списания**» на закладке «**Книга доходов и расходов**» может быть задан флаг «**Подлежит вычету по Разделу 4**» и получатель денежных средств.

## Изменения по учету доходов и расходов при закупке товаров

Расходы по закупке товаров будут приняты к учету по мере их оплаты и по мере их продажи. Это связано с тем, что статья 346.17 Налогового Кодекса РФ дополнительно накладывает особое требование на «Товар», который приобретен для перепродажи: его закупочную стоимость можно включить в затраты только по факту его продажи.

Так как в учете нет возможности разделить товар, приобретенный для продажи, и материалы, закупленные для иного потребления, то предварительно всё считается «товаром».

Информация о том, что действительно было «продано» будет доступно только по факту продажи. Поэтому возможны следующие варианты:

1. Закупочная стоимость товара, который явно продали, отражается в КУДиР как «**расход**»;
2. Товар, который израсходовали и он соответствует пункту статьи 346.16 НК (например, израсходован при производстве), отражается в КУДиР как «**расход**»;
3. Остаток товара и товар, который израсходовали по статьям затрат НК он не соответствует, в КУДиР **не отображается**;
4. Услуги, которые соответствуют пункту статьи 346.16 НК, отражаются в КУДиР как «**расход**»;
5. Оставшиеся услуги, которые расходом быть не могут, в КУДиР **не отображаются**.



Для возможности отражения услуги как «расход», в закладке «Дополнительные услуги» документа «Приходная накладная» добавлен реквизит «Статья расходов». В данном реквизите можно указать элемент справочника «Статьи доходов и расходов» с видом статьи «Расход».

Приходная накладная (Новый) Автор документа: Администратор \*

Действия На основании Перейти Параметры документа Отчеты по документу

Номер: МП0000000000001 от 26.12.2020 15:44:32 Валюта документа: Рубль

Входящий №: от Основание:

Фирма: ЗАО "Продукты на дом" Склад: Главный склад

Контрагент: ООО "Максмаркет" Договор: Основной договор

Заказы: Не распределять \* Сумма документа по договору: 2 916,24 Рубль

Номенклатура (3) Дополнительные расходы (2) Прочее

Статья расходов Поступление товара

N	Услуга	Порядок распределения дополнительного расхода	Количество	Цена	Вариант расчета НДС	Ставка НДС	Всего	Строка документа	Статья расходов
	Относит на прих. сумму товаров		Единица	Сумма		Сумма НДС			
1	Доставка товара	Не распределять доп. расход по документу	1,000	500,00	НДС в сумме	Ставка 18%	500,00		
	<input type="checkbox"/>		шт	500,00		76,27			
2	Разгрузка товара	Не распределять доп. расход по документу	1,000	100,00	НДС в сумме	Ставка 18%	100,00		
	<input type="checkbox"/>		шт	100,00		15,25			

Статья, указанная в реквизите «Статья расходов» будет применяться ко всем услугам, перечисленным в закладке «Дополнительные услуги». Так же для каждой услуги можно указать свою статью расхода в графе «Статья расходов» и для учета расхода будет принята эта статья.

Если графа «Статья расходов» для услуги не заполнена, для учета расхода будет применена статья из реквизита «Статья расходов».

Если какая либо дополнительная услуга не может быть отнесена к расходам, реквизит «Статья расходов» заполнять не надо, а у услуги, которая может быть отнесена к расходам, нужную статью следует указать в графе «Статья расхода».

Дополнительные услуги, для которых задана статья расходов, будут сразу засчитываться в расходную часть КУДиР по мере их оплаты.

Номенклатура будет учтена в расходе КУДиР по мере её продажи.

Примечание. В линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» реквизит «Статья доходов по умолчанию» включена в группу «Книга доходов и расходов» закладки «Прочее»

## Изменения по учету доходов и расходов при продаже товаров

Доходы при продаже товаров будут приниматься к учету по мере их реализации. В шапку документа «Отчет отдела» добавлены поля «Статья доходов» и «Статья расходов». В закладку «Виды оплат» добавлена графа «Статья дохода».



Отчет отдела (Новый) Автор документа: Администратор \*

Действия: На основании: Перейти: Параметры документа: Отчеты по документу: Вывести КМ из оборота

Номер: МП0000000000001 от 27.12.2020 11:02:51 Валюта документа: Рубль

Фирма: ЗАО "Продукты на дом" Склад: Главный склад

ККМ: POS-Система на базе "Штрих-М Кассир" № 1 Основание:

Статья доходов: Выручка с ККМ Статья расходов:

Состояние перемаркировки: Номер смены: 0

Продажи (0) Возвраты (0) Виды оплат (2) Виды оплат по номенклатуре(0) Продажи сертификатов (0) Оплата сертификатами (0) Отказы (0)

N	Вид оплаты	Вид оплаты для выг...	Сумма	Контраге...	Дого...	Процент ком...	Сумма ком...	Не фискальный	Как скидка	Статья доходов
1	Наличные	Наличные	300,00					<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2	Бонусы	Бонусы	50,00					<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

← → ☆ ТП7\_Заведующий: Отчет отдела о розничных продажах МП0000000000007 от 01.03.2020 13:51:07 \*

Провести и закрыть Записать Провести Удалить документ и подчиненные Создать на основании ГИС МТ Вывести КМ из оборота

Номер: МП0000000000007 от: 01.03.2020 13:51:07 Основание:

Фирма: ООО «Центр отраслевых решений Штрих-М» ККМ:

Склад: Торговый зал (Магазин "Продукты") Номер смены: 0

☒ ККТ работают автономно и не передают информацию о КМ НДС в сумме. Рубль

Продажи (2) Возвраты Виды оплат (1) Виды оплат по номенклатуре (2) Отказы Акционные марки

Добавить Показать Заполнить Еще Добавить

N	Номенклатура	Количество	Розн. цена (Рубль)	Код маркировки	Номер чека	Дата чека	Время чека
1	Ботинки мужские	3,000	2 300,00	(01)02900000005891(21)bPM=...	22	01.03.2020	13:46:48
43		шт	6 900,00	(01)02900000005891(21)4KTG...	23	01.03.2020	13:47:28
2	Туфли женские	2,000	3 000,00	(01)02900000005891(21)BWV...	23	01.03.2020	13:47:28
38		шт	6 000,00				

Значение поля «**Статья расходов**» применяется для всех видов оплат указанных в закладке «**Виды оплат**» за исключением:

- вида оплаты, у которого заполнена графа «**Статья доходов**». Реквизит может быть использован для указания дохода, который не заносится в КУДиР;
- вида оплаты, у которого задан флаг «**Не фискальный**» или «**Как скидка**». Сумма, полученная таким видом оплат, в КУДиР не заносится.

Поле «**Статья расходов**» добавлена:

- в документы модуля «**Производство**», которые списывают товары на нужды производства;
- в документ «**Инвентаризация**», для списания материалов при недостатке;
- в документы «**Списание**» и «**Списание некондиции**». Если в документе будет указана статья расходов, у которой не задан флаг «**Учитывать в книге доходов и расходов**», то расход при списании товаров документа в КУДиР учитываться не будет;
- в документ «**Авансовый отчет**». По авансовому отчету сотрудник может погасить долг перед поставщиком, либо закупить товар для предприятия. При проведении документа товары из закладки «Номенклатура» сразу считаются оплаченными и при продаже будут занесены в КУДиР как расход.

## Ручное добавление записей в КУДиР

Документ «**Дополнительная запись книги учета доходов и расходов (УСН)**» позволяет сформировать любую произвольную запись в КУДиР не отражая её в учетной системе.

Документ работает по обычной подписке и доступен:

- в линейке конфигураций «Торговое предприятие 5» в меню «Документы» → «Книга учета доходов и расходов» → «Дополнительная запись книги учета доходов и расходов (УСН)»;
- в линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» в разделе «Финансы» → группа «Книга учета доходов и расходов (УСН)» → «Дополнительная запись книги учета доходов и расходов (УСН)».

Дополнительная запись книги учета доходов и расходов (УСН) (Новый) Автор докум...: Администратор \* \_ X

Действия | Перейти | Параметры документа | Отчеты по документу

Номер: МП00000000000001 от 27.12.2020 17:40:48

Фирма: ЗАО "Продукты на дом"

N	Статья доходов и расходов	Сумма дохода	Сумма расхода	Описание	Получатель раздела4
1	Прочие доходы	5 000,00		Доход от субаренды за ноябрь 2020	
2	Оплата ФСС		2 000,00	Перечисление налога в ФОМС	ФОМС

Администратор: Дополнительная запись книги учета доходов и расходов (УСН) МП00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Отчеты

Номер: МП00000000000002 Дата: 14.12.2020 10:27:31

Фирма: ЗАО "Продукты на дом" Валюта: Рубль

Добавить

N	Статья доходов и расходов	Сумма дохода	Сумма расхода	Получатель раздела4	Описание
1	Прочие доходы от продажи	15 000,00			Доход от субаренды за ноябрь 2020 года
2	Оплата ФСС		10 000,00	ФОМС	Оплата ФОМС за ноябрь 2020

В табличной части документа указывается элемент справочника «**Статьи доходов и расходов**», сумма дохода или расхода по выбранной статье и произвольное описание данной записи. Если созданная запись должна отражаться в разделе 4 КУДиР, в графе «**Получатель раздела 4**» следует выбрать нужную строку из предлагаемого списка:

- «Больничные»;
- «Добровольное страхование»;
- «ПФР»;
- «ФОМС»;
- «ФСС»;

- «ФСС НС».

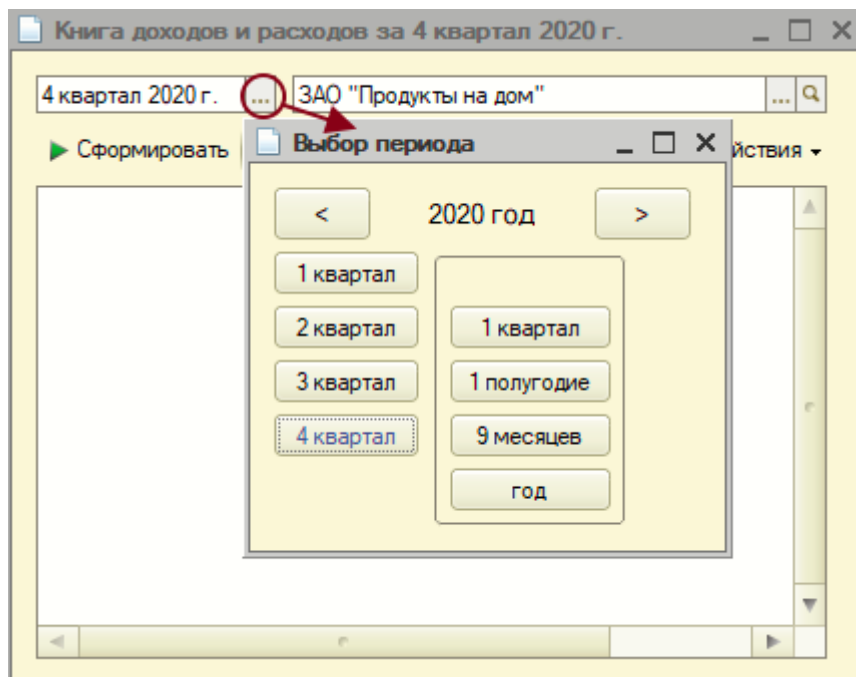
Если поле в графе **«Получатель раздела 4»** не заполнено, данный расход в разделе 4 КУДиР не отражается. Если заполнено, то расход также учитывается в разделе 4 КУДиР.

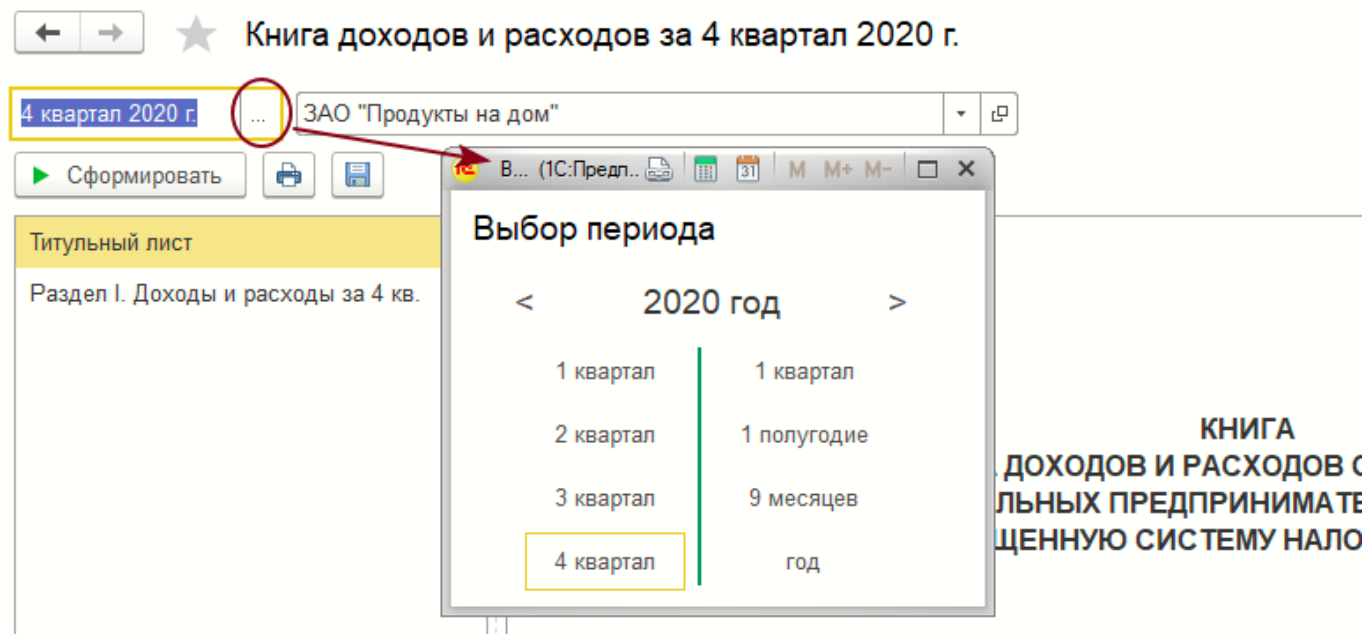
После проведения документа записи из табличной части документа переносятся в КУДиР.

## Формирование «Книги учета доходов и расходов»

Книга учета доходов и расходов может быть сформирована непосредственной в конфигурации. Данный отчет доступен:

- в линейке конфигураций «Торговое предприятие 5» в меню «Отчеты» → «Бухгалтерские» → «Книга доходов и расходов УСН»;
- в линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» в разделе «Отчеты» → «Бухгалтерские» → «Книга доходов и расходов УСН».





Книга может быть сформирована поквартально, за полугодие, за 9 месяцев, либо за год.

Если же КУДИР предполагается формировать в конфигурации «**1С: Бухгалтерия**», данные по доходам и расходам можно выгрузить в бухгалтерскую конфигурацию сервисной обработкой «**Обмен с бухгалтерскими конфигурациями**». Для реализации такой возможности в закладку «**Настройка выгрузки документов**» узла плана обмена с бухгалтерией добавлены два реквизита:

- «**Дата выгрузки остатков в УСН**» — указывается дата обмена с бухгалтерской конфигурацией для выгрузки остатков по товарам и взаиморасчетам;
- флаг «**Считать все партии оплаченными**» — флаг задается, если в конфигурации «**Торговое предприятие**» взаиморасчеты с контрагентами не ведутся.

После задания этих параметров можно выполнить обмен с бухгалтерской конфигурацией для выгрузки остатков УСН. Так как эта операция разовая в правилах выгрузки этом обмене следует оставить выгрузку только документов «**Ввод начальных остатков партии УСН**», «**Ввод начальных остатков взаиморасчеты УСН**» и всех справочников.

## Документ «Расчет налоговой базы УСН» в конфигурации «Торговое предприятие 7»

Документ «**Расчет налоговой базы УСН**» позволяет произвести расчет налоговой базы по УСН и перенести часть расходов на другие учетные периоды. Данная функциональность может быть использована при объекте налогообложения «**Доходы минус расходы**» в периодах, когда расходы превышают доходы.

Документ реализован в линейке конфигураций «Торговое предприятие 7» и доступен в группе «Книга учета доходов и расходов (УСН)» раздела «Финансы». Документ работает по расширенной подписке.

Примечание. Перед использованием документа предварительно следует проконсультироваться в своей налоговой инспекции.

← → ☆ Администратор: Расчет налоговой базы УСН МП0000000000001 от 18.11.2020 0:28:10

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Отчеты Еще

Дата: 18.11.2020 0:28:10 Номер: МП0000000000001 Параметры документа

Период налога: Годовой 2020 года Выбрать квартал Перезаполнить книгу Фирма: ЗАО "Продукты на дом"

Сумма дохода: 58 291,59 - Сумма расхода: 34 660,03 = 23 631,56

Доход - Расход: 23 631,56 X Ставка: 15,000 = Сумма налога: 3 544,73


Книга Раздел 4 Оплата налога

Доходы и расходы периода						Документы отложены до следующих периодов				
Статья доходов и ра...	Период	Сумма дохода	Сумма расхода	Отложен	Документ доход...	Дата	Сумма рас...	Отложен	Контрагент	Документ расхо...
Оплата за товары	01.08.2020		1 000,00	<input type="checkbox"/>	Расходный кассов...	06.11.2020	15 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Арендатель	Строка банковск...
Прочие доходы от п...	05.08.2020	3 000,00		<input type="checkbox"/>	Приходный кассов...	06.11.2020	3 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	ЗАО "Дисконтс"	Строка банковск...
Поступление товара	25.10.2020		0,03	<input type="checkbox"/>	Приходная наклад...	06.11.2020	3 600,00	<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Русское моло...	Приходная наклад...
Оплата ФСС	06.11.2020		15 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Строка банковско...					
Оплата ФСС	06.11.2020		1 300,00	<input type="checkbox"/>	Строка банковско...					
Оплата ФСС	06.11.2020		2 000,00	<input type="checkbox"/>	Строка банковско...					
Оплата за товары	06.11.2020		3 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Строка банковско...					
Поступление товара	06.11.2020		2 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Приходная наклад...					
Поступление товара	06.11.2020		1 600,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Приходная наклад...					
Поступление товара	06.11.2020		4 000,00	<input type="checkbox"/>	Приходная наклад...					

В этом документе с помощью флага «**Отложен**» в табличной части документа можно исключить расходы, из расчета в текущем налоговом периоде. К учету их можно будет принять позже, в любой другой налоговый период. Нельзя отложить суммы расходов, которые относятся к 4-му разделу КУДиР, суммы, относящиеся к документу поставки, часть сумм по которому уже была учтена в предыдущих налоговых периодах. Также нельзя отложить суммы доходов. Они принимаются к учету в налоговом периоде совершения операции. Для таких расходов в графе «**Нельзя отложить**» табличной части автоматически устанавливается флаг.

На какой период производится расчет, указывается в шапке документа. В документе предусмотрен вывод сумм доходов и расходов с онлайн-расчетом суммы налога. При отнесении расходов в другой расчетный период, или при учете расходов прошлых периодов, суммы расхода и налога, оперативно пересчитываются. В документе выводятся суммы с начала года. В один квартал может быть оформлен только один документ расчета налоговой базы УСН. Если после оформления одного документа необходимо пересчитать базу УСН, следует отредактировать ранее созданный документ.

На закладке «**Раздел 4**» выводятся получатель налога и сумма налога.

На закладке «**Оплата налога**» выводится сумма налога и сумма фактически уплаченного налога. Подсчет фактически уплаченного налога ведется на основании проведенных документов выписки по уплате налогов, у которых есть документ основание (платежное поручение) с заполненным показателем даты. Показатель даты должен иметь значение в интервале от начала года по начало отчетного квартала этого документа расчета налоговой базы УСН. Обновление суммы фактически уплаченного ранее налога производится при перезаполнении документа и при нажатии кнопки  («**Обновить фактически уплачено**») на закладке подсчета суммы налога к уплате.

From:  
<https://kkm.solutions/wiki/> - Штрих-М: Документация

Permanent link:  
<https://kkm.solutions/wiki/doku.php?id=%D0%B2%D0%BE%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%81%D1%8B:%D0%BA%D1%83%D0%B4%D0%B8%D1%80>

Last update: 2024/03/28 16:52

