

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**».

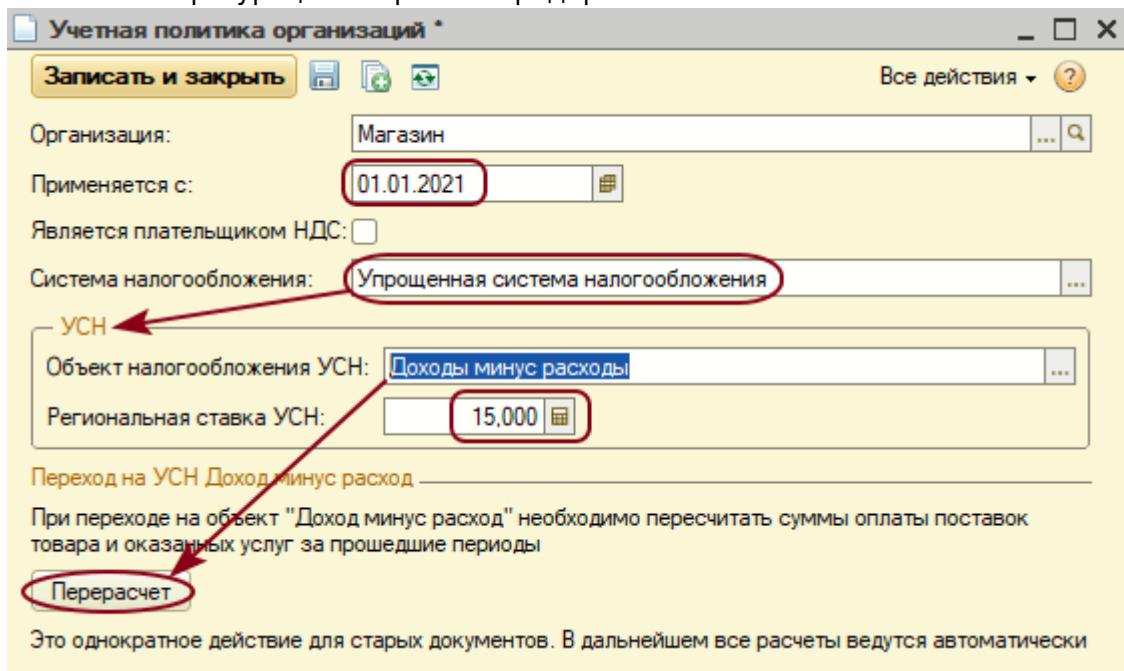
После этого следует указывать нужную статью доходов или расходов из справочника «**Статьи доходов и расходов**», при оформлении финансовых документов, если такой реквизит становится доступен в документе, или при оформлении дополнительных расходов в товароучетных документах. Расходы по закупке товаров 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 еще 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».



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 «**Пересчет**». 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 организаций**».

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 |
| + | Статьи доходов и расходов | 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 | | |
| ⊖ Статьи доходов и расходов | Наименование | Вид статьи |
| ⊕ Доходы | Доходы | МП0000005 |
| ⊕ Расходы | Расходы | МП0000006 |
| | Материальные расходы | Расход |
| | Нужды производства | Расход |
| | Продажа товара | Расход |

При необходимости, каждое предприятие может дополнить справочник своими элементами.

Статьи доходов и расходов (создание) *

Запись и закрыть

Наименование: Аренда помещения Код:

Входит в группу:

Вид статьи: Расход

Учитывать в книге доходов и расходов:

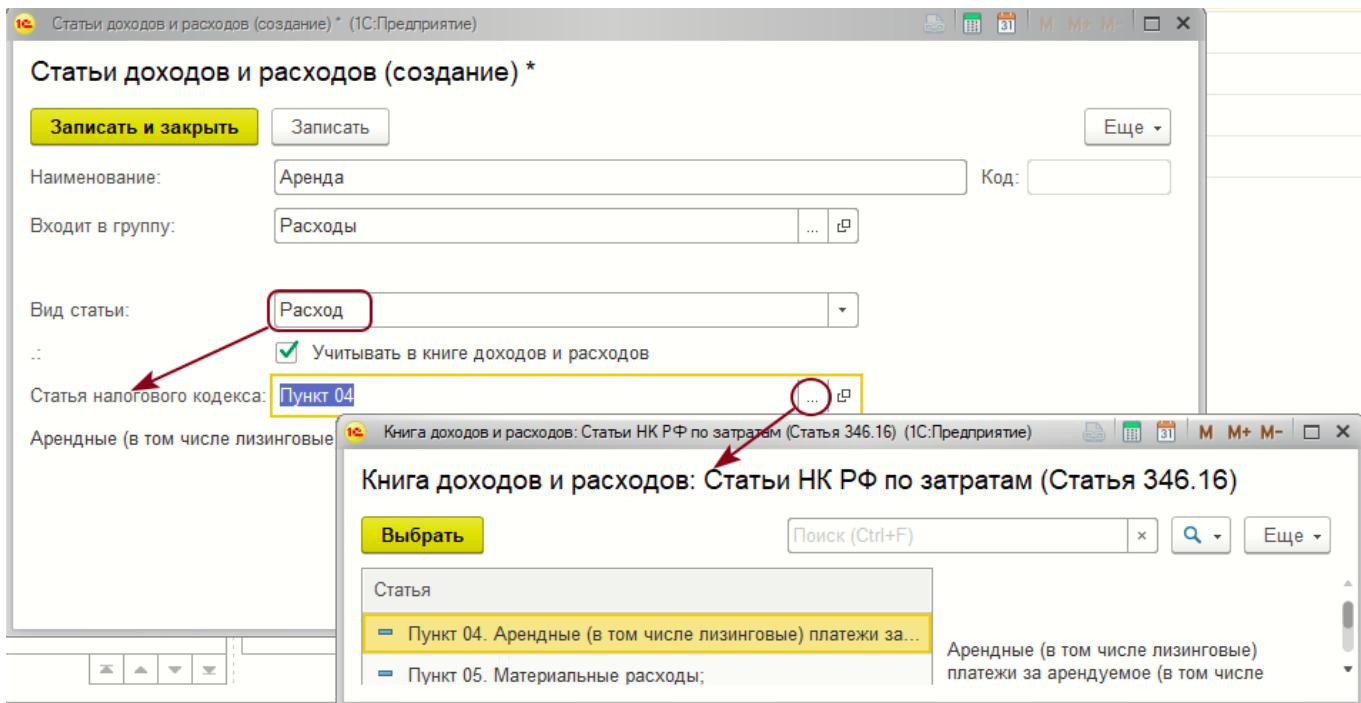
Статья налогового кодекса:

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

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 пользов...

арендные (в том числе лизинговые) платежи за арендуемое (в том числе принятное 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 управленаческого 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 доступна 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 но 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**».

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

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: | МП0000000000000001 | от: | 27.12.2020 11:02:51 | Склад: | Главный склад |
| Фирма: | ЗАО "Продукты на дом" | ... | ... | Основание: | |
| KKM: | POS-Система на базе "Штрих-М Кассир" № 1 | ... | ... | Статья расходов: | |
| Статья доходов: | Выручка с KKM | ... | ... | 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 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 МП00000000000007 от 01.03.2020 13:51:07 *

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

Номер: МП000000000007 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="button" value="Добавить"/> <input type="button" value="Добавить"/> <input type="button" value="Заполнить"/> <input type="button" value="Еще"/> <table border="1"> <tr> <td>Добавить</td> <td><input type="button" value=""/></td> </tr> <tr> <td>Номенклатура</td> <td>Количество</td> <td>Розн. цена (Рубль)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Характеристика номенклатуры</td> <td>Единица</td> <td>Розн. сумма (Рубль)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1 Ботинки мужские</td> <td>3,000</td> <td>2 300,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>43</td> <td>шт</td> <td>6 900,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2 Туфли женские</td> <td>2,000</td> <td>3 000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>38</td> <td>шт</td> <td>6 000,00</td> <td></td> </tr> </table> | | | | | | Добавить | <input type="button" value=""/> | Номенклатура | Количество | Розн. цена (Рубль) | | Характеристика номенклатуры | Единица | Розн. сумма (Рубль) | | 1 Ботинки мужские | 3,000 | 2 300,00 | | 43 | шт | 6 900,00 | | 2 Туфли женские | 2,000 | 3 000,00 | | 38 | шт | 6 000,00 | |
| Добавить | <input type="button" value=""/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Номенклатура | Количество | Розн. цена (Рубль) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Характеристика номенклатуры | Единица | Розн. сумма (Рубль) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ботинки мужские | 3,000 | 2 300,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | шт | 6 900,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 Туфли женские | 2,000 | 3 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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.

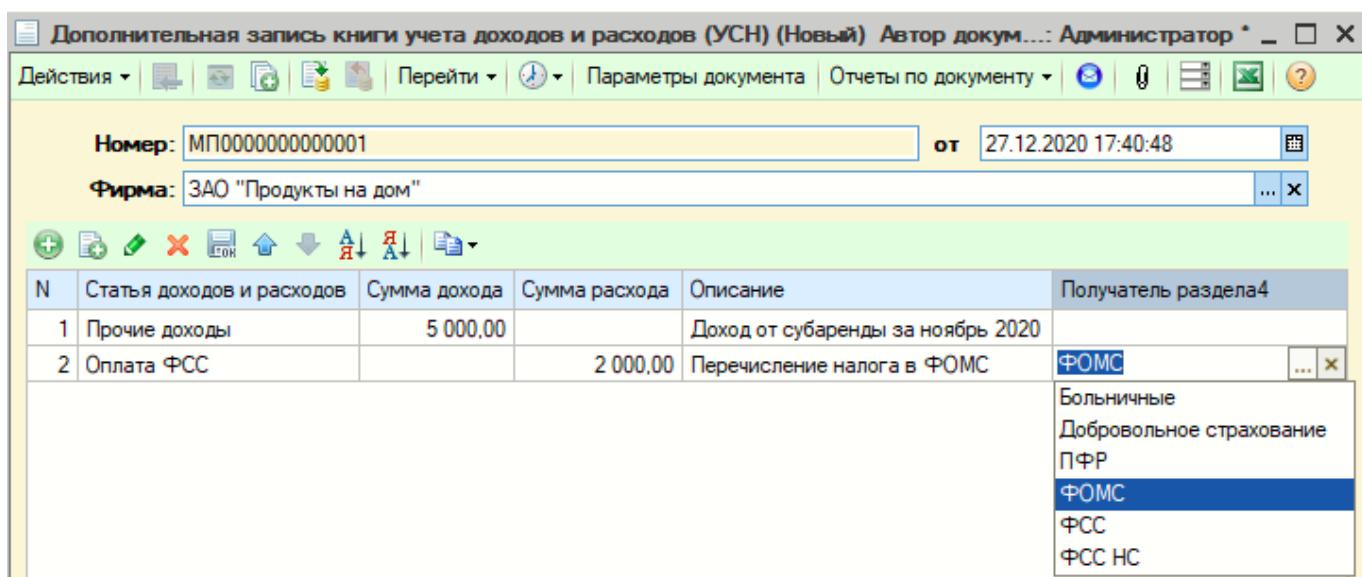
Поле «**Статья расходов**» добавлено:

- в документы модуля «**Производство**», которые списывают товары на нужды производства;
- в документ «**Инвентаризация**», для списания материалов при недостаче;
- 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.

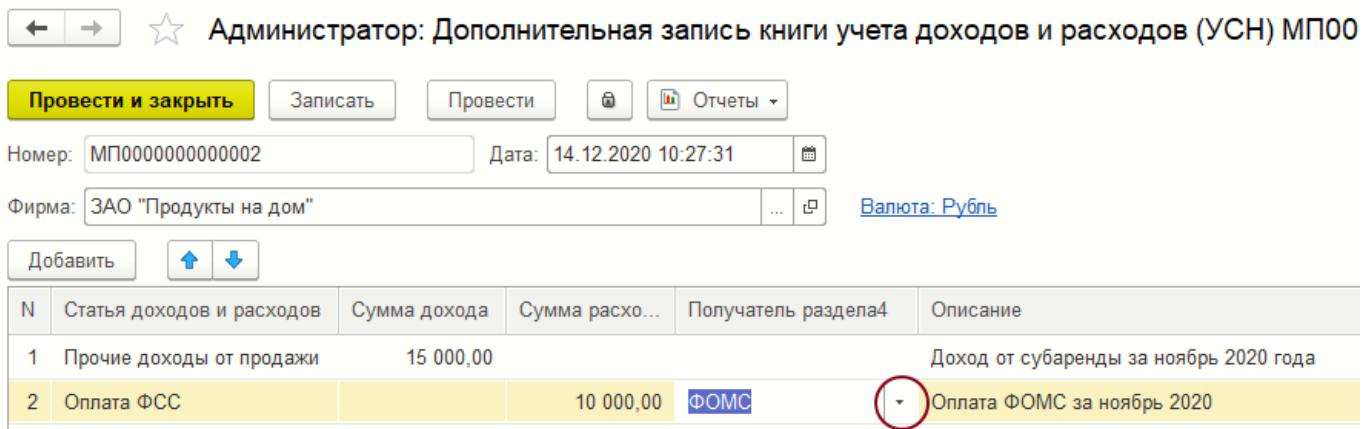
Ручное добавление записей в КУДиР

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)».



| 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 |



| 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».

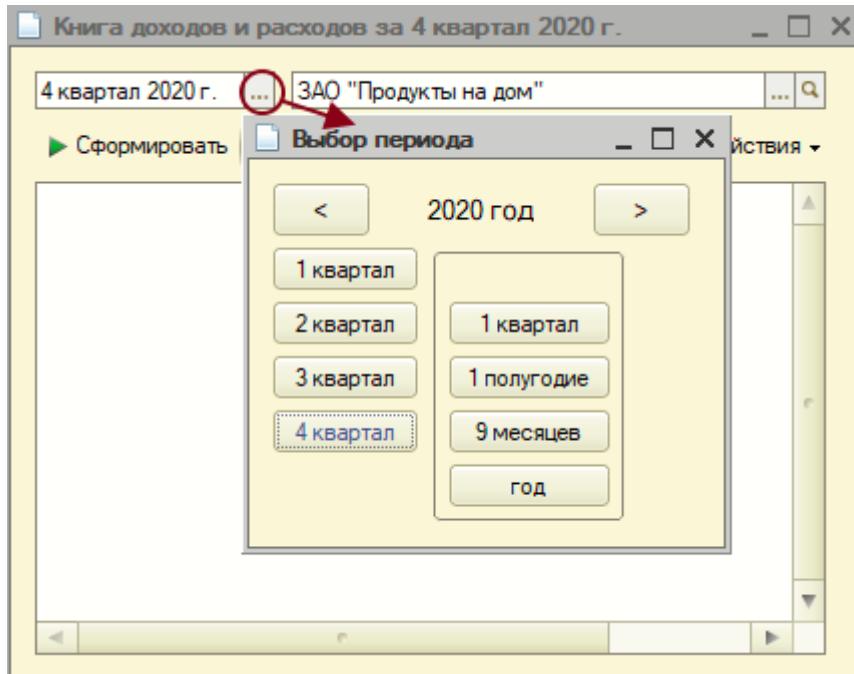
Если поле в графе «**Получатель раздела 4**» не заполнено, данный расход в разделе 4 КУДиР не отражается. Если заполнено, то расход также учитывается в разделе 4 КУДиР.

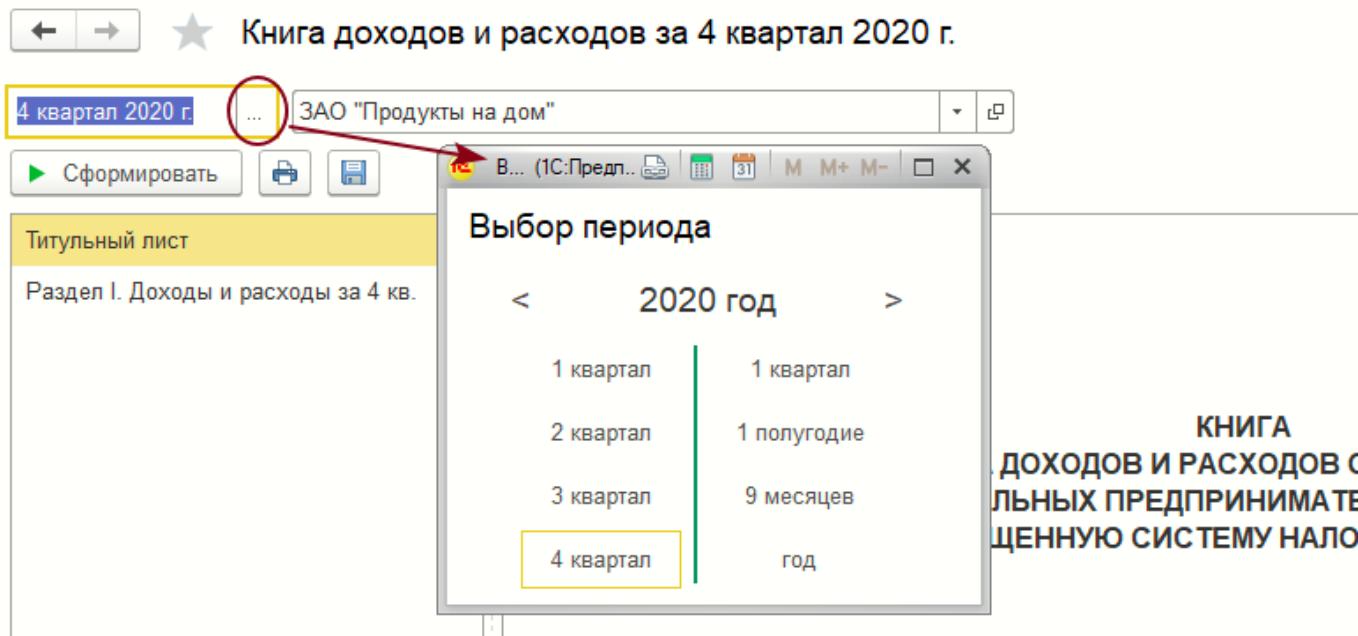
После проведения документа записи из табличной части документа переносятся в КУДиР.

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 МП00000000000001 от 18.11.2020 0:28:10

| Провести и закрыть | Запись | Провести | Создать на основании | Отчеты | Еще | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|--|------|--------------------------|---------------------|------------|------------|-----------|--|-------------------------------------|--------------------|------------|------------|----------|--|--------------------------|--------------------|------------|------------|----------|--|--------------------------|--------------------|------------------|------------|----------|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|--|-------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|----------|--|-------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|----------|--|--------------------------|---------------------|
| Дата: | 18.11.2020 0:28:10 | Номер: | МП00000000000001 | 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 | Х Ставка: | 15.000 | = | Сумма налога: 3 544,73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Книга <input type="checkbox"/> Раздел 4 <input type="checkbox"/> Оплата налога | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходы и расходы периода <table border="1"> <thead> <tr> <th>Статья доходов и расходов</th> <th>Период</th> <th>Сумма дохода</th> <th>Сумма расхода</th> <th>Отложен</th> <th>Документ дохода</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Оплата за товары</td> <td>01.08.2020</td> <td>1 000,00</td> <td></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Расходный кассовый</td> </tr> <tr> <td>Прочие доходы от продажи товаров</td> <td>05.08.2020</td> <td>3 000,00</td> <td></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Приходный кассовый</td> </tr> <tr> <td>Поступление товара</td> <td>25.10.2020</td> <td></td> <td>0,03</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Приходная накладная</td> </tr> <tr> <td>Оплата ФСС</td> <td>06.11.2020</td> <td>15 000,00</td> <td></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>Оплата ФСС</td> <td>06.11.2020</td> <td>1 300,00</td> <td></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>Оплата ФСС</td> <td>06.11.2020</td> <td>2 000,00</td> <td></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>Оплата за товары</td> <td>06.11.2020</td> <td>3 000,00</td> <td></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>Поступление товара</td> <td>06.11.2020</td> <td>2 000,00</td> <td></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>Приходная накладная</td> </tr> <tr> <td>Поступление товара</td> <td>06.11.2020</td> <td>1 600,00</td> <td></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>Приходная накладная</td> </tr> <tr> <td>Поступление товара</td> <td>06.11.2020</td> <td>4 000,00</td> <td></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>Приходная накладная</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | Статья доходов и расходов | Период | Сумма дохода | Сумма расхода | Отложен | Документ дохода | Оплата за товары | 01.08.2020 | 1 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Расходный кассовый | Прочие доходы от продажи товаров | 05.08.2020 | 3 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Приходный кассовый | Поступление товара | 25.10.2020 | | 0,03 | <input type="checkbox"/> | Приходная накладная | Оплата ФСС | 06.11.2020 | 15 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Строка банковского | Оплата ФСС | 06.11.2020 | 1 300,00 | | <input type="checkbox"/> | Строка банковского | Оплата ФСС | 06.11.2020 | 2 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Строка банковского | Оплата за товары | 06.11.2020 | 3 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Строка банковского | Поступление товара | 06.11.2020 | 2 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Приходная накладная | Поступление товара | 06.11.2020 | 1 600,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Приходная накладная | Поступление товара | 06.11.2020 | 4 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Приходная накладная |
| Статья доходов и расходов | Период | Сумма дохода | Сумма расхода | Отложен | Документ дохода | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оплата за товары | 01.08.2020 | 1 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Расходный кассовый | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие доходы от продажи товаров | 05.08.2020 | 3 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Приходный кассовый | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Поступление товара | 25.10.2020 | | 0,03 | <input type="checkbox"/> | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оплата ФСС | 06.11.2020 | 15 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оплата ФСС | 06.11.2020 | 1 300,00 | | <input type="checkbox"/> | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оплата ФСС | 06.11.2020 | 2 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оплата за товары | 06.11.2020 | 3 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Поступление товара | 06.11.2020 | 2 000,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Поступление товара | 06.11.2020 | 1 600,00 | | <input checked="" type="checkbox"/> | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Поступление товара | 06.11.2020 | 4 000,00 | | <input type="checkbox"/> | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Документы отложены до следующих периодов <table border="1"> <thead> <tr> <th>Дата</th> <th>Сумма расхода</th> <th>Отложен</th> <th>Контрагент</th> <th>Документ расхода</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>06.11.2020</td> <td>15 000,00</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>Арендатель</td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>06.11.2020</td> <td>3 000,00</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>ЗАО "Дискомс"</td> <td>Строка банковского</td> </tr> <tr> <td>06.11.2020</td> <td>3 600,00</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>ООО "Русское моло...</td> <td>Приходная накладная</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | Дата | Сумма расхода | Отложен | Контрагент | Документ расхода | 06.11.2020 | 15 000,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | Арендатель | Строка банковского | 06.11.2020 | 3 000,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | ЗАО "Дискомс" | Строка банковского | 06.11.2020 | 3 600,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | ООО "Русское моло... | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дата | Сумма расхода | Отложен | Контрагент | Документ расхода | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06.11.2020 | 15 000,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | Арендатель | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06.11.2020 | 3 000,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | ЗАО "Дискомс" | Строка банковского | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06.11.2020 | 3 600,00 | <input checked="" type="checkbox"/> | ООО "Русское моло... | Приходная накладная | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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.

