1С:Предприятие 8

Расширение

«Анализ разницы выручки НДС и Налога на прибыль в «1С:Бухгалтерия 8»

Руководство пользователя

2021 г.

ПРАВО ТИРАЖИРОВАНИЯ ПРОГРАММНЫХ СРЕДСТВ И ДОКУМЕНТАЦИИ ПРИНАДЛЕЖИТ ООО «Простые решения»

Фирма: ООО «Простые решения СОФТ
ИНН: 6732138248
КПП: 673201001
Адрес: 214015, Смоленская обл, Смоленск г, Большая Краснофлотская ул, дом 17, офис 1А
Телефон: 8 (4812) 30-26-06
Адрес электронной почты линии консультации: support@1eska.ru
Режим работы: с10-18 пн-пт

Содержание:

1. Описание разработки.
2. Технологическое сопровождение.
3.Подключение расширения.
4. Описание функционала расширения.

1. Описание разработки.

Расширение «Анализ разницы выручки НДС и Налога на прибыль в «1С:Бухгалтерия 8» разработано в среде «1С:Предприятия 8.3».

Рекомендуемая к использованию версия платформы «1С:Предприятие 8.3» определяется функционалом расширяемой конфигурации «Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0 (не ниже версии 8.3.15.1830).

Расширение «Анализ разницы выручки НДС и Налога на прибыль в «1С:Бухгалтерия 8» предназначено для конфигурации «Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0 (начиная с релиза 3.0.104.25). Расширение имеет назначение "Дополнение" и не требует внесения изменений в типовое решение.

Код обработки полностью открыт.

Расширение предназначено для дополнительного анализа данных учета и деклараций по НДС и Налогу на прибыль. Позволяет ответить на вопрос о расхождении в показателях декларации по Налогу на прибыль ("Доходы от реализации" + "Внереализационные доходы") и налоговой базой по НДС. Эта информация интересует налоговые органы после анализа сданных деклараций.

Для работы в клиент-серверном варианте, профиль безопасности дополнительных настроек не требует».

2. Технологическое сопровождение.

Первый год после покупки расширения «Анализ разницы выручки НДС и Налога на прибыль в «1С:Бухгалтерия 8» обновления предоставляются бесплатно.

При смене релиза расширяемой конфигурации «Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0 при необходимости (т.е. в случае внесения изменений и в расширение) работоспособность обеспечивается путем предоставления пользователю новой версии продукта, по запросу на адрес электронной почты: sale@1eska.ru .

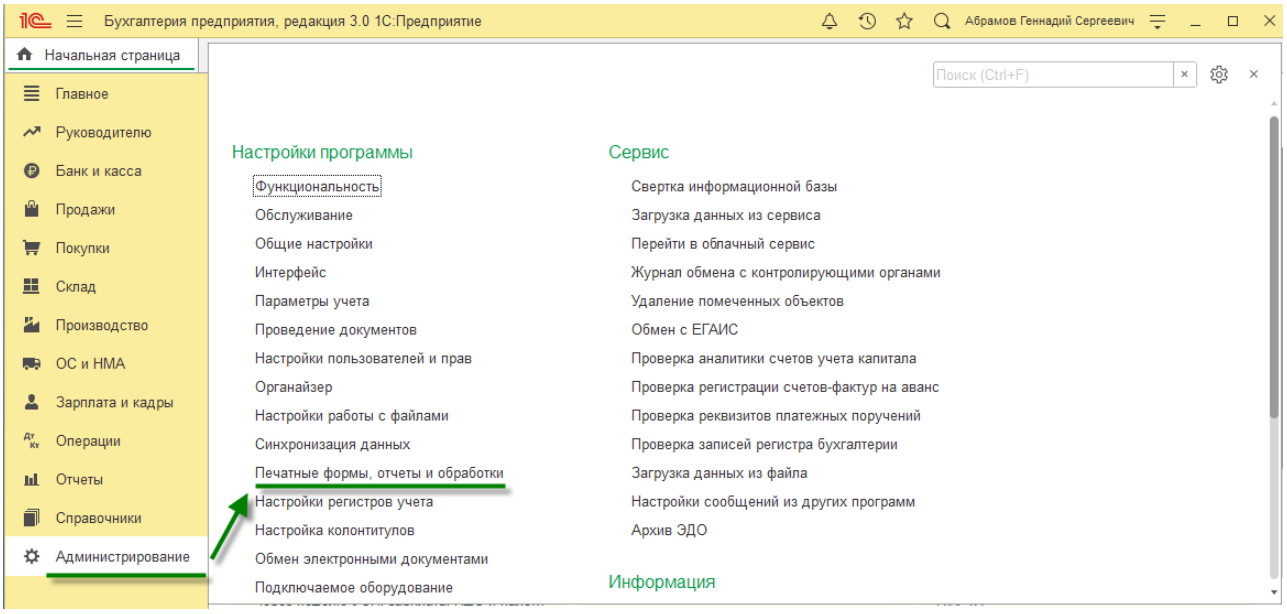
Консультации оказываются только по электронной почте support@1eska.ru с подробным описанием вопроса и скриншотами. Если вопрос в текстовом виде не понятен — мы оказываем платные консультации через удаленное подключение.

Если у вас остаются нераспознанные разницы в графе **Разница**, то на копии базы или при помощи подключения по RDP, мы можем найти все разницы и подробно расписать (процедура может занимать значительное время). Если разницы окажутся разрешенными, то

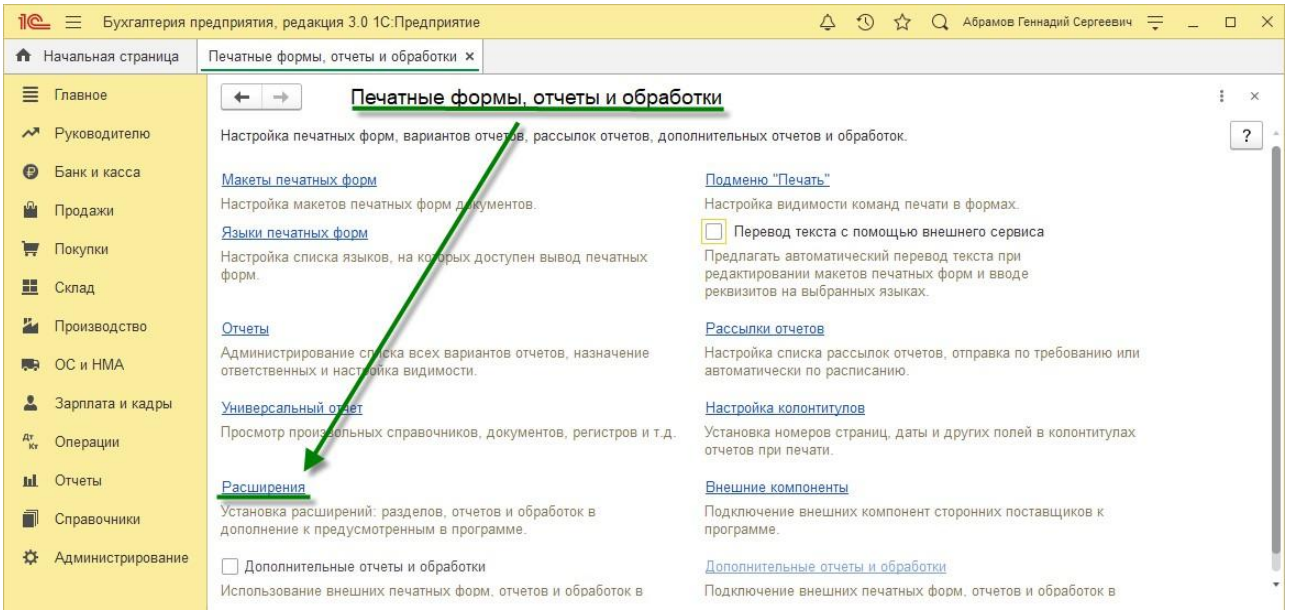
по запросу доработаем отчет для автоматического выявления разниц.

3. Подключение расширения.

Подключение расширения производится администратором или другим

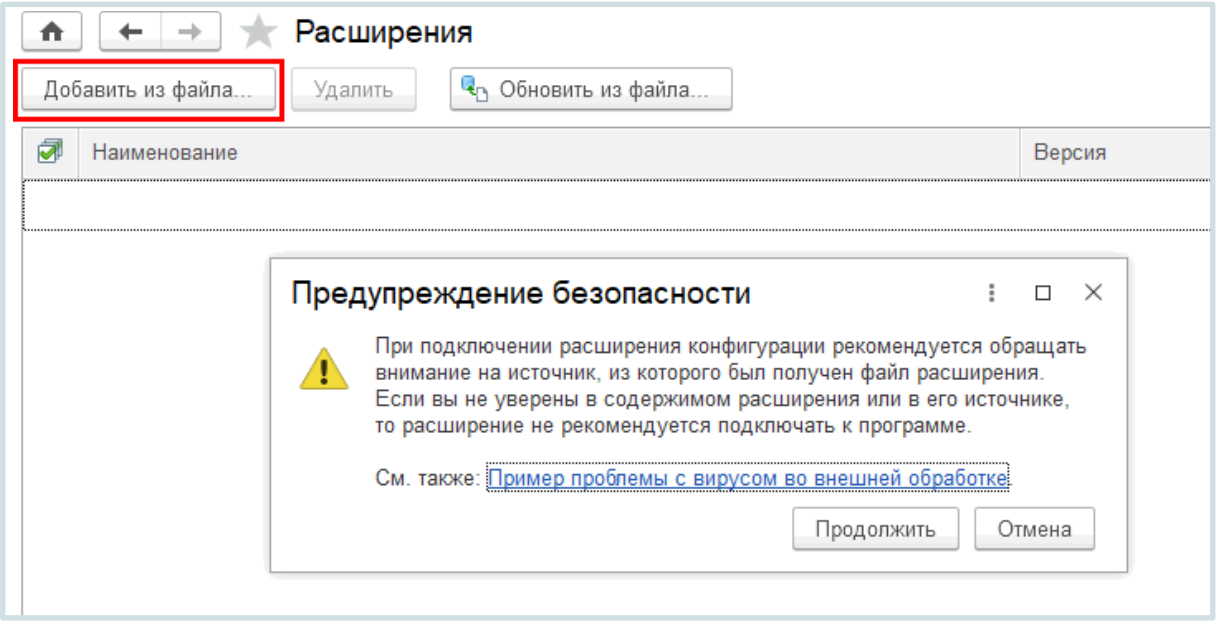


пользователем с полными правами в разделе ***Администрирование – Печатные формы, отчеты и обработки – гиперссылка Расширения***.

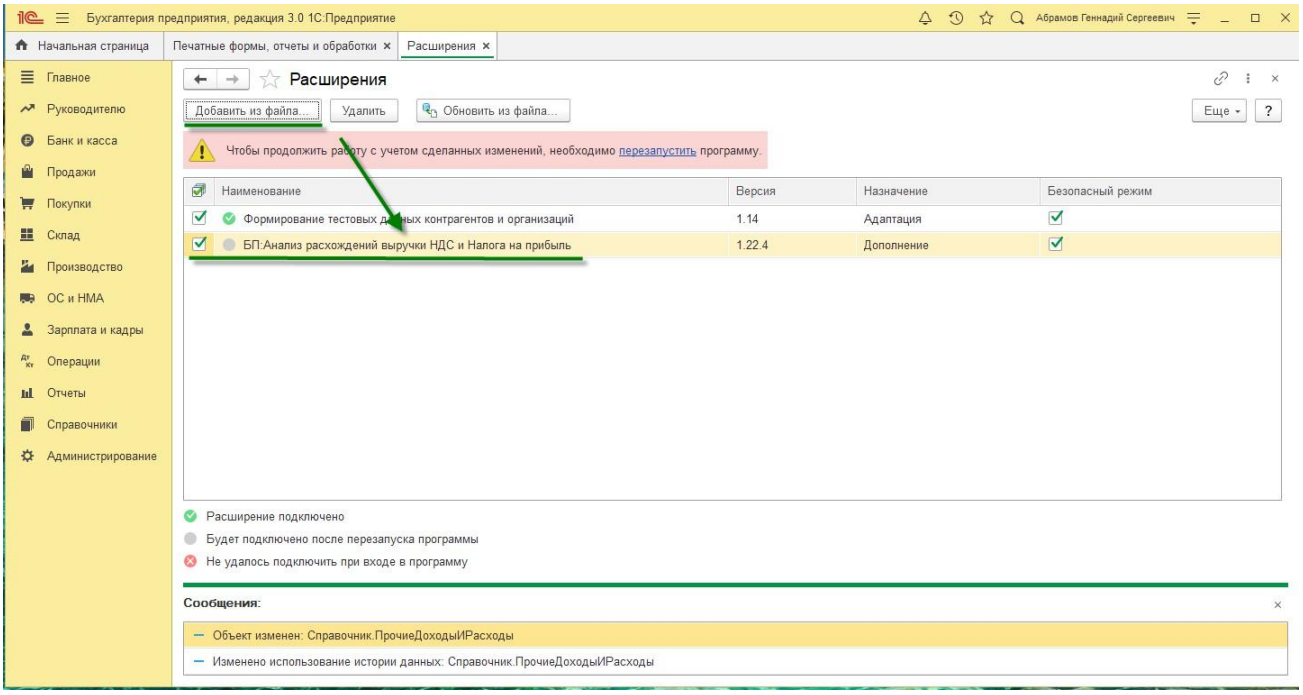


В списке расширений нажмите кнопку **Добавить из файла**.

Система выдаст предупреждение безопасности:

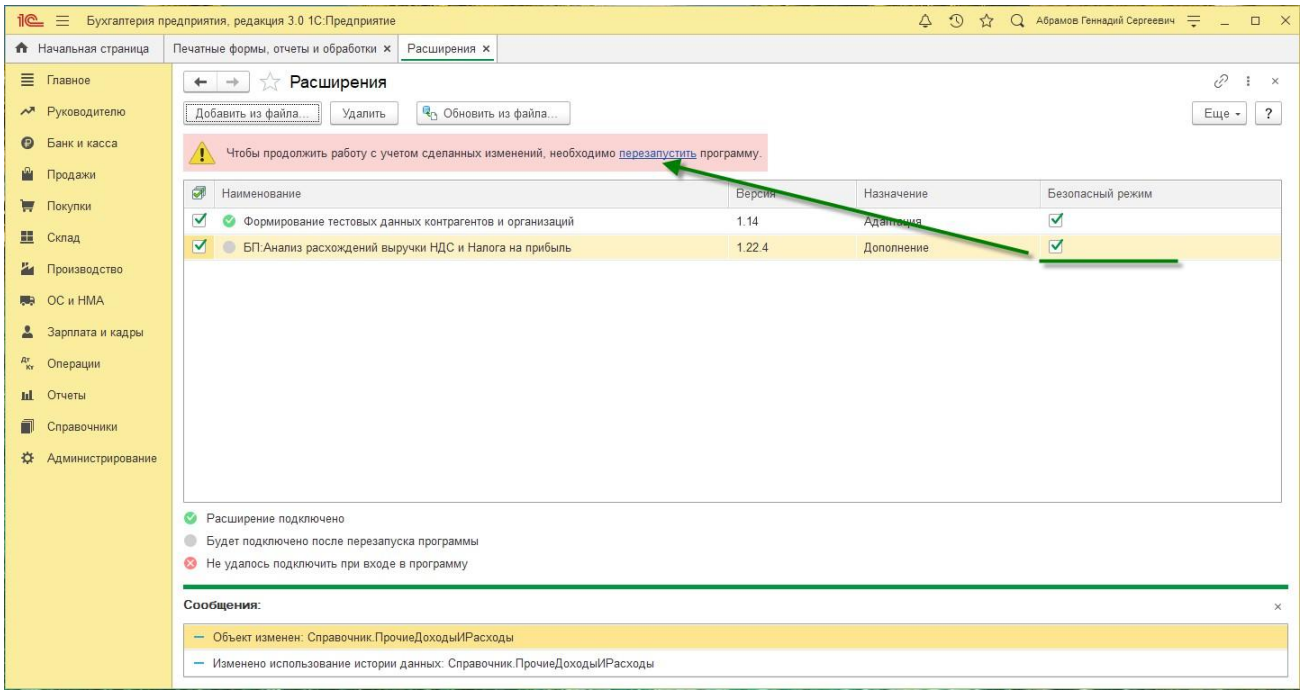


Нажмите кнопку **Продолжить** и выберите файл расширения (*.cfe).



Галку «V» Безопасный режим снимать не требуется.

Перезапустите сеанс после добавления расширения.



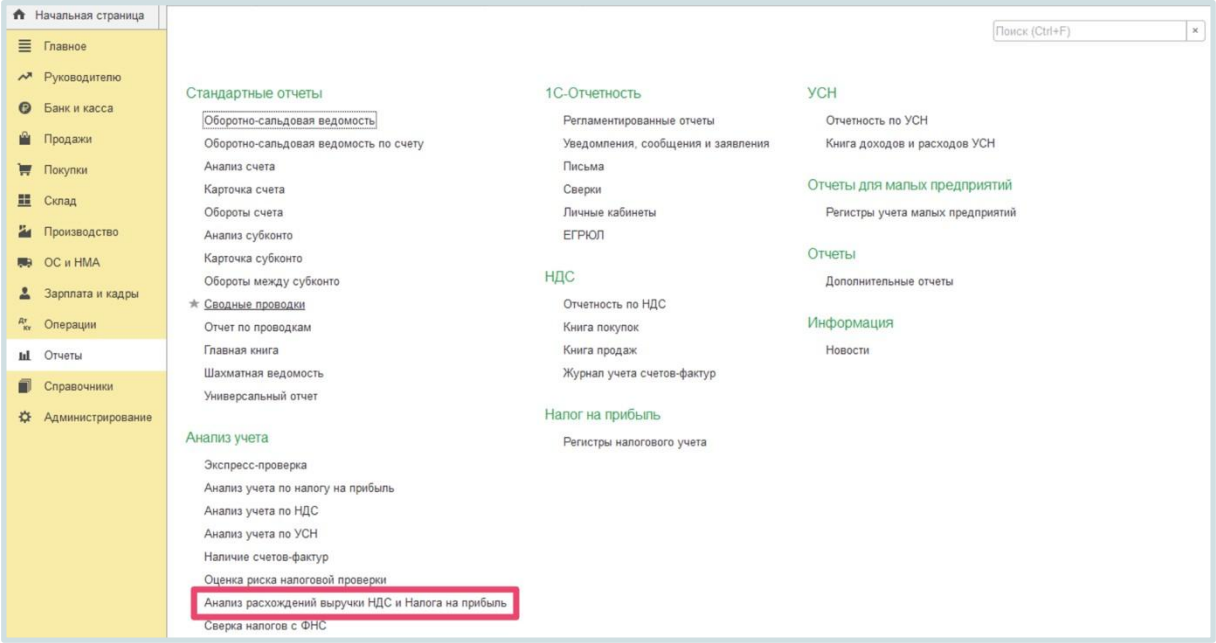
4. Описание функционала расширения.

Концепция отчета сравнения показателей НДС и Налога на прибыль

- При анализе сравниваются данные регламентированных отчетов. В отчет попадают максимально поздние корректировочные декларации
- Для вычисления разрешенных разниц используются учетные данные программы
- Показатели считаются в полных рублях
- “Разрешенные разницы” разбиты на две группы:
  - Переходящие разницы (разницы в моменте признания дохода)
  - Неизменные разницы
- **Контроль считается пройденным, если итоговая колонка “Разница” равна нулю**

Как открыть отчет

Для открытия отчета перейдите в меню ***Отчеты — Анализ учета — Анализ расхождений выручки НДС и Налога на прибыль***



Алгоритм работы с отчетом

1. Перезаполните декларации (если не уверены в их актуальности), отчет автоматически анализирует расхождения данных декларации по прибыли и налогового учета доходов
2. Проверьте перечень внереализационных расходов (91.01), которые не облагаются НДС (в настройках отчета)

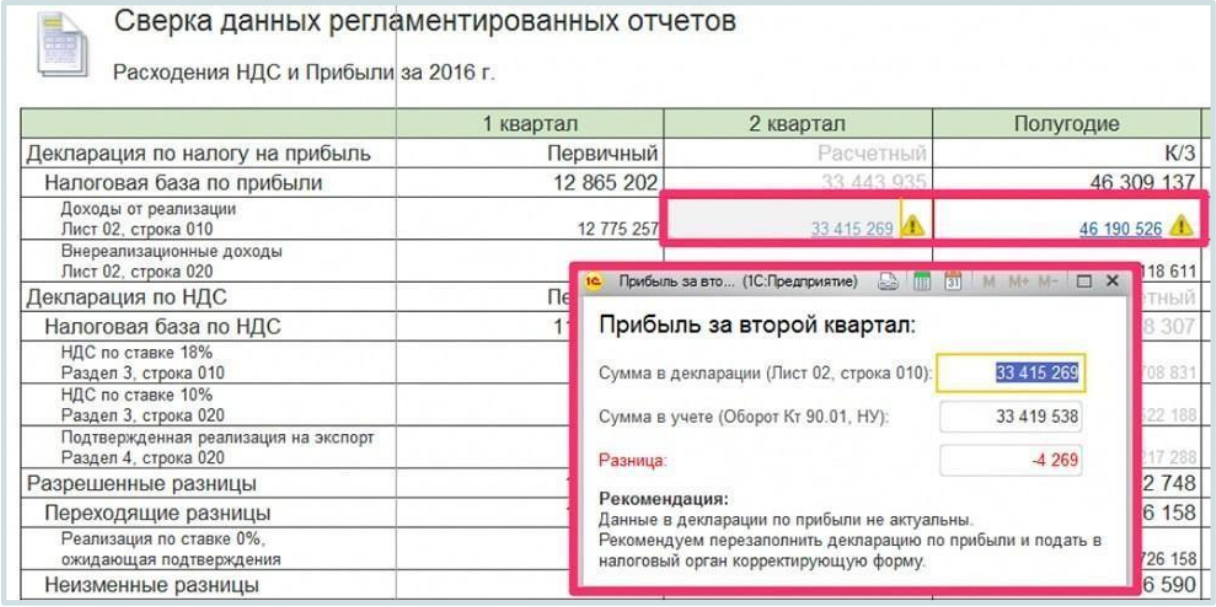
Если итоговая разница между выручкой НДС и Прибыли не уходит, то это может свидетельствовать об одном из двух:

1. у вас есть ручная корректировка документов (проанализируйте такие документы)
2. у вас есть ошибка в учете и ее надо искать

Наш отчет не умеет автоматически находить разницу, которая у вас возникла (на данный момент такие ситуации очень редкие, но гипотетически возможны). Если вы нашли ситуацию, которую наш отчет не умеет автоматически обрабатывает пришлите нам подробное описание в картинках и мы бесплатно добавим ее.

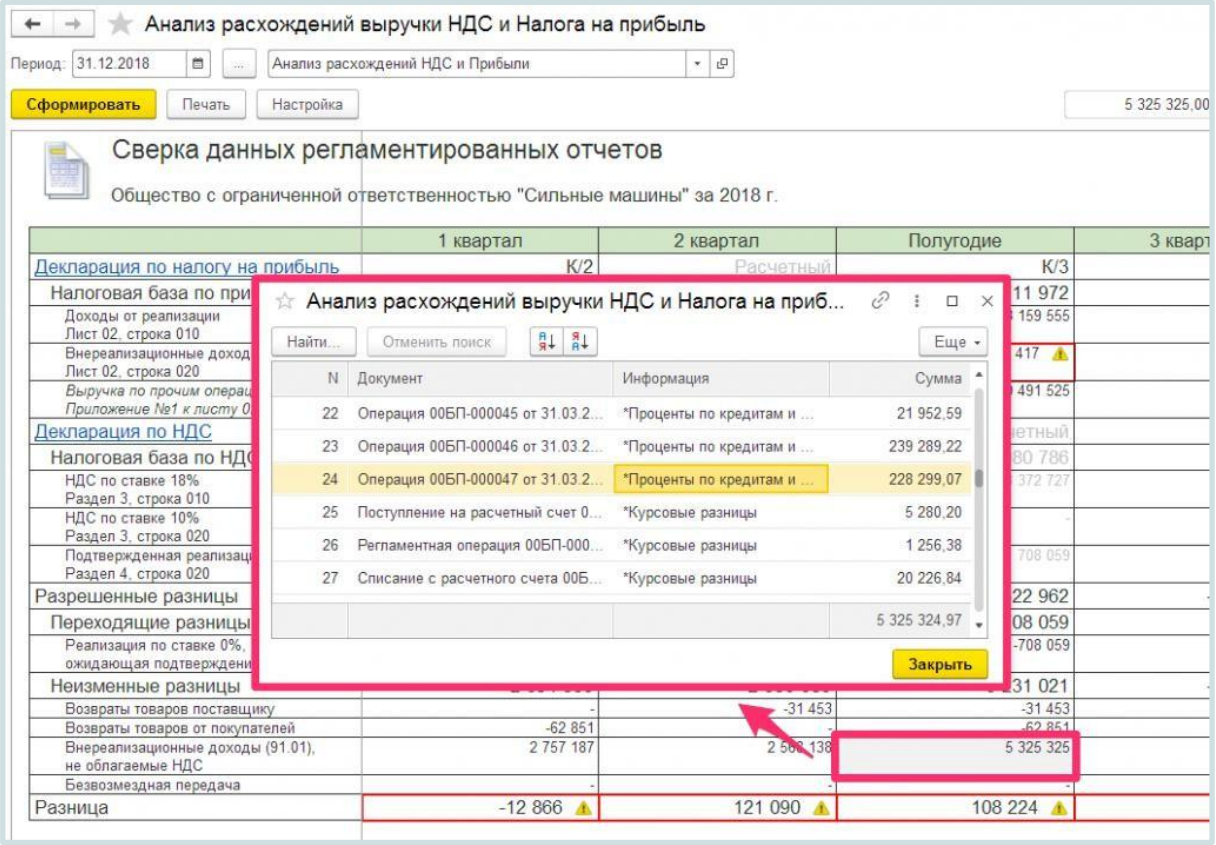
Сверка декларации по прибыли и налоговой выручки

Одна из самых частых причин расхождений, выявленных нашим отчетом — это несоответствие данных, отраженных в декларации по прибыли с текущими данными учета (90.01 и 91.01). Поэтому мы решили автоматически контролировать разницу и очень очевидно ее показывать.



Расшифровка разниц

Все разрешенные разницы, можно расшифровать двойным кликом.



Примеры использования отчета

Рассмотрим работу отчета на примере одного года работы организации

1- й квартал

Сверка данных регламентированных отчетов

Расходения НДС и Прибыли за 1 квартал 2015 г.

	1 квартал
Декларация по налогу на прибыль	К/1
Налоговая база по прибыли	8 910 623
Доходы от реализации Лист 02, строка 010	8 910 623
Внереализационные доходы Лист 02, строка 020	-
Декларация по НДС	К/1
Налоговая база по НДС	12 641 151
НДС по ставке 18% Раздел 3, строка 010	-
НДС по ставке 10% Раздел 3, строка 020	1 762 666
Подтвержденная реализация на экспорт Раздел 4, строка 020	10 878 485
Разрешенные разницы	-3 730 529
Переходящие разницы	-3 730 529
Не подтвержденная реализация на экспорт	-3 730 529
Неизменные разницы	-
Возвраты товаров поставщику	-
Возвраты товаров от покупателей	-
Внереализационные доходы, не облагаемые НДС	-
Разница	-

В 1-м квартале мы видим следующую ситуацию:

- для анализа используются корректировочные декларации (к/1)
- в этом квартале была подтверждена ставка НДС 0% на сумму 10 878 485 рублей (для цели налога на прибыль эти реализации учлись в предыдущих кварталах)
- у реализаций на сумму 3 730 529 рублей еще не подтверждена ставка 0%

Итог: ошибочных разниц нет, все разницы - “разрешенные”.

2- й квартал

Сверка данных регламентированных отчетов

Расходения НДС и Прибыли за 1 полугодие 2015 г.

	1 квартал	2 квартал	Полугодие
Декларация по налогу на прибыль	К/1	Расчетный	К/2
Налоговая база по прибыли	8 910 623	8 018 201	16 928 824
Доходы от реализации Лист 02, строка 010	8 910 623	8 018 201	16 928 824
Внереализационные доходы Лист 02, строка 020	-		-
Декларация по НДС	К/1	К/1	Расчетный
Налоговая база по НДС	12 641 151	8 098 090	20 739 241
НДС по ставке 18% Раздел 3, строка 010	-	-	-
НДС по ставке 10% Раздел 3, строка 020	1 762 666	2 977 169	4 739 835
Подтвержденная реализация на экспорт Раздел 4, строка 020	10 878 485	5 120 921	15 999 406
Разрешенные разницы	-3 730 529	-79 889	-3 810 418
Переходящие разницы	-3 730 529	-79 889	-3 810 418
Не подтвержденная реализация на экспорт	-3 730 529	-79 889	-3 810 418
Неизменные разницы	-	-	-
Возвраты товаров поставщику	-	-	-
Возвраты товаров от покупателей	-	-	-
Внереализационные доходы, не облагаемые НДС	-	-	-
Разница	-	-	-

В этом квартале видим аналогичную ситуацию с разницами, но показатели уже считаются как квартальные, так и нарастающим итогом - для облегчения сверки.

Обращаем внимание, что серым цветом выделяются показатели, которые получаются расчетным путем (в декларациях вы данные цифры не найдете).

3- й квартал

Сверка данных регла тов

Расходения НДС и Прибыли

	2 квартал	Полугодие	3 квартал	9 месяцев
Декларация по налогу на прибыль	Расчетный	К/2	Расчетный	Первичный
Налоговая база по прибыли	8 018 201	16 928 824	10 092 503	27 021 327
Доходы от реализации Лист 02, строка 010	8 018 201	16 928 824	10 058 803	26 987 627
Внереализационные доходы Лист 02, строка 020	-	-	33 700	33 700
Декларация по НДС	К/1	Расчетный	К/1	Расчетный
Налоговая база по НДС	8 098 090	20 739 241	8 630 941	29 370 182
НДС по ставке 18% Раздел 3, строка 010	-	-	-	-
НДС по ставке 10% Раздел 3, строка 020	2 977 169	4 739 835	3 375 237	8 115 072
Подтвержденная реализация на экспорт Раздел 4, строка 020	5 120 921	15 999 406	5 255 704	21 255 110
Разрешенные разницы	-79 889	-3 810 418	1 427 862	-2 382 555
Переходящие разницы	-79 889	-3 810 418	1 427 862	-2 382 555
Не подтвержденная реализация на экспорт	-79 889	-3 810 418	1 427 862	-2 382 555
Неизменные разницы	-	-	-	-
Возвраты товаров поставщику	-	-	-	-
Возвраты товаров от покупателей	-	-	-	-
Внереализационные доходы, не облагаемые НДС	-	-	-	-
Разница	-	-	33 700	33 700

В 3-м квартале мы видим разницу в 33 700 рублей. Если проанализировать все данные, то можно найти причину возникновения разницы - наличие внереализационного дохода, не облагаемого НДС.

Период: 01.07.2015 – 30.09.2015 ... Счет: 91.01

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

Расходения НДС и Прибыли

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 3 квартал 2015 г.

Выводимые данные: НУ (данные налогового учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы.Вид прочих доходов и расходов						
91.01				33 700,00		33 700,00
Страховое возмещение (ОСАГО)				33 700,00		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				33 700,00		
Итого				**33 700,00**		**33 700,00**

В отчете сверки НДС и Прибыли есть специальная настройка, позволяющая указать перечень внереализационных расходов, которые не должны облагаться НДС и которые необходимо включить в “разрешенные” разницы.

Форма настроек (1С:Предприятие)

Форма настроек

Добавить | Подбор | Заполнить по умолчанию | Еще

Проценты по займам сотрудникам

Курсовые разницы

Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)

ОК | Закрыть

По умолчанию этот перечень заполнен однозначно “разрешенными” разницами. Пользователь может самостоятельно дополним перечень. В данном случае мы добавим в исключения статью “Страховое возмещение (ОСАГО)”

В итоге мы получим отчет, в котором нет неразрешенных разниц.

Сверка данных регистров

Расходения НДС и Прибыли

	2 квартал	Полугодие	3 квартал	9 месяцев
Декларация по налогу на прибыль	Расчетный	К/2	Расчетный	Первичный
Налоговая база по прибыли	8 018 201	16 928 824	10 092 503	27 021 327
Доходы от реализации Лист 02, строка 010	8 018 201	16 928 824	10 058 803	26 987 627
Внереализационные доходы Лист 02, строка 020	-	-	33 700	33 700
Декларация по НДС	К/1	Расчетный	К/1	Расчетный
Налоговая база по НДС	8 098 090	20 739 241	8 630 941	29 370 182
НДС по ставке 18% Раздел 3, строка 010	-	-	-	-
НДС по ставке 10% Раздел 3, строка 020	2 977 169	4 739 835	3 375 237	8 115 072
Подтвержденная реализация на экспорт Раздел 4, строка 020	5 120 921	15 999 406	5 255 704	21 255 110
Разрешенные разницы	-79 889	-3 810 418	1 461 562	-2 348 855
Переходящие разницы	-79 889	-3 810 418	1 427 862	-2 382 555
Не подтвержденная реализация на экспорт	-79 889	-3 810 418	1 427 862	-2 382 555
Неизменные разницы	-	-	33 700	33 700
Возвраты товаров поставщику	-	-	-	-
Возвраты товаров от покупателей	-	-	-	-
Внереализационные доходы, не облагаемые НДС	-	-	33 700	33 700
Разница	-	-	-	-

4- й квартал

Сверка данных регла

Расходения НДС и Прибыли

		3 квартал	9 месяцев	4 квартал	Год
Декларация по налогу на прибыль	К/2	Расчетный	Первичный	Расчетный	К/2
Налоговая база по прибыли	28 824	10 092 503	27 021 327	11 939 086	38 960 413
Доходы от реализации Лист 02, строка 010	928 824	10 058 803	26 987 627	11 916 572	38 904 199
Внереализационные доходы Лист 02, строка 020	-	33 700	33 700	22 514	56 214
Декларация по НДС	етный	К/1	Расчетный	К/1	Расчетный
Налоговая база по НДС	39 241	8 630 941	29 370 182	13 809 278	43 179 460
НДС по ставке 18% Раздел 3, строка 010		-	-	2 860 712	2 860 712
НДС по ставке 10% Раздел 3, строка 020	739 835	3 375 237	8 115 072	618 401	8 733 473
Подтвержденная реализация на экспорт Раздел 4, строка 020	999 406	5 255 704	21 255 110	10 330 165	31 585 275
Разрешенные разницы	10 418	1 461 562	-2 348 855	-1 922 870	-4 271 725
Переходящие разницы	10 418	1 427 862	-2 382 555	-1 335 274	-3 717 829
Не подтвержденная реализация на экспорт	810 418	1 427 862	-2 382 555	-1 335 274	-3 717 829
Неизменные разницы	-	33 700	33 700	-587 596	-553 896
Возвраты товаров поставщику	-	-	-	-268 118	-268 118
Возвраты товаров от покупателей	-	-	-	-296 964	-296 964
Внереализационные доходы, не облагаемые НДС	-	33 700	33 700	-22 514	11 186
Разница	-	-	-	52 678	52 678

В 4-м квартале мы видим, что учтен целый комплекс “разрешенных” разниц:

- неподтвержденный экспорт 0%
- возвраты товаров поставщику
- возвраты товаров от покупателей
- внереализационные доходы, не облагаемые НДС

И все равно мы получаем неразрешенную разницу.

В данном случае она означает наличие учетной ошибки в декларации по НДС или Прибыли. Для выявления ошибки необходимо провести дополнительный анализ данных (за рамками данного отчета).

Но наша первичная рекомендация - актуализировать закрытие месяцов, формирование книги продаж и перезаполнить налоговые декларации, перепроверить внереализационные доходы.