**ТЗ по сервису «Ваша отчетность глазами налогового инспектора»**

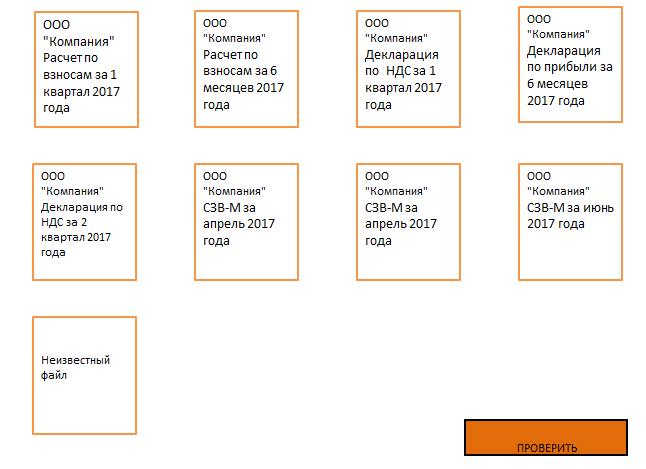
*Пользователь загружает отчеты xml. Сервис проверяет их на соотношения и сообщает, что все хорошо, либо выдает предупреждения.*

**Этап 1. Загрузка файлов и распознавание**

Пользователь загружает файлы. Сервис распознает их и пишет название отчета, период и название компании или ИП. Например, ООО "Компания" Расчет по взносам за 1 квартал 2017 года (см рис ниже). Пользователь нажимает кнопку проверить.

Все файлы должны быть xml. Если файл не xml или в нем стоит неизвестный номер формы написать «Неизвестный файл». Если есть неизвестные файлы, продолжить проверку нельзя.

Если есть неизвестные файлы и пользователь нажимает проверить, выдать сообщение: «Чтобы начать проверку, удалите нерасшифрованные файлы».



**Расшифровка файлов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО "Компания" Расчет по взносам за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по взносам за 6 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по взносам за 9 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по взносам за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО "Компания" 6-НДФЛ за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  6-НДФЛ за 6 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  6-НДФЛ за 9 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  6-НДФЛ за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151078" ОтчетГод="2016" Признак ="1"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО "Компания" 2-НДФЛ за 2016 год с признаком 1 |
|  | <Документ КНД="1151078" ОтчетГод="2016" Признак ="2"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО "Компания" 2-НДФЛ за 2016 год с признаком 2 |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>1</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за январь 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>2</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за февраль 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>3</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за март 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>4</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за апрель 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>5</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за май 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>6</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за июнь 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>7</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за июль 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>8</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за август 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>9</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за сентябрь 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>10</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за октябрь 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>11</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за ноябрь 2017 года |
|  | <СЗВ-М><НаименованиеКраткое>ООО КОМПАНИЯ </НаименованиеКраткое>  <ОтчетныйПериод>  <Месяц>12</Месяц>  <КалендарныйГод>2017</КалендарныйГод> | ООО «Компания»  СЗВ-М за декабрь 2017 года |
|  | <Документ КНД="0710099"  Период="34" ОтчетГод="2016" <НПЮЛ НаимОрг="ООО Компания" | ООО "Компания" Бухгалтерская отчетность за 2016 год |
|  | <Документ КНД="0710096"  Период="34" ОтчетГод="2016" <НПЮЛ НаимОрг="ООО Компания" | ООО "Компания" Бухгалтерская отчетность за 2016 год |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по ЕНВД за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="22" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по ЕНВД за 2 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="23" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по ЕНВД за 3 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="24" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по ЕНВД 2017 год |
|  | <Документ КНД="1153005" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по земельному налогу за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1152026" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по налогу на имущество за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1152028" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152028" Период="17" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 2 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152028" Период="18" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 3 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по НДС за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="22" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по НДС за 2 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="23" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по НДС за 3 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="24" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по НДС за 4 квартал 2017 года |
|  | <Документ Индекс ="0000090" | Книга продаж |
|  | <Документ Индекс ="0000080" | Книга покупок |
|  | <Документ КНД="1151006" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по налогу на прибыль за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151006" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по налогу на прибыль за 6 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151006" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151006" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПЮЛ НаимОрг="ООО "Компания" | ООО «Компания»  Декларация по налогу на прибыль за 2017 год |
|  | [<Документ КНД="1152004" ОтчетГод="2016" Период="34" КНД="1152004">](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\Транспорт\NO_TRAND_1684_1684_1659055571165901001_20170123_8520FBE2-7AF6-514D-AD9A-9C14C399A541.xml)<НПЮЛ НаимОрг="ООО Компания"> | ООО «Компания»  Транспортная декларация за 2016 год |
|  | [<Документ КНД="1152017" ОтчетГод="2016" Период="34" КНД="1152017">](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\Транспорт\NO_TRAND_1684_1684_1659055571165901001_20170123_8520FBE2-7AF6-514D-AD9A-9C14C399A541.xml)<НПЮЛ НаимОрг="ООО Компания"> | ООО «Компания»  Декларация по УСН за 2016 год |
|  | [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml) NAME = "ООО КОМПАНИЯ" QUART\_NUM = "3" YAER\_NUM="2017" | ООО «Компания»  4-ФСС за 1 квартал 2017 года |
|  | [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml) NAME = "ООО КОМПАНИЯ" QUART\_NUM = "6" YAER\_NUM="2017" | ООО «Компания»  4-ФСС за 6 месяцев 2017 года |
|  | [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml) NAME = "ООО КОМПАНИЯ" QUART\_NUM = "9" YAER\_NUM="2017" | ООО «Компания»  4-ФСС за 9 месяцев 2017 года |
|  | [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml) NAME = "ООО КОМПАНИЯ" QUART\_NUM = "12" YAER\_NUM="2017" | ООО «Компания»  4-ФСС за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна  Декларация по НДС за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="22" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по НДС за 2 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="23" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по НДС за 3 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151001" Период="24" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по НДС за 4 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="0710099"  Период="34" ОтчетГод="2016" <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Бухгалтерская отчетность за 2016 год |
|  | <Документ КНД="0710096"  Период="34" ОтчетГод="2016" <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Бухгалтерская отчетность за 2016 год |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по ЕНВД за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по ЕНВД за 2 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по ЕНВД за 3 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1152016" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Декларация по ЕНВД 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Расчет по взносам за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Расчет по взносам за 6 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна  Расчет по взносам за 9 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151111" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна Расчет по взносам за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="21" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна 6-НДФЛ за 1 квартал 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="31" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна 6-НДФЛ за 6 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="33" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна  6-НДФЛ за 9 месяцев 2017 года |
|  | <Документ КНД="1151009" Период="34" ОтчетГод="2017"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна 6-НДФЛ за 2017 год |
|  | <Документ КНД="1151078" ОтчетГод="2016" Признак ="1"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна  2-НДФЛ за 2016 год с признаком 1 |
|  | <Документ КНД="1151078" ОтчетГод="2016" Признак ="2"  <НПФЛ <ФИО Отчество="**Геннадьевна**" Имя="**Светлана**" Фамилия="**Станиславова**"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна 2-НДФЛ за 2016 год с признаком 2 |
|  | [<Документ ОтчетГод="2016" Период="34" КНД="1152017">](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\Транспорт\NO_TRAND_1684_1684_1659055571165901001_20170123_8520FBE2-7AF6-514D-AD9A-9C14C399A541.xml)<НПФЛ <ФИО Отчество="Геннадьевна" Имя="Светлана" Фамилия="Станиславова"> | ИП Станиславова Светлана Геннадьевна  Декларация по УСН за 2016 год |

**Этап 2. Проверка файлов – валидация**

Проверка начинается с валидации файлов по ИНН и периоду. Она в – таблице ниже.

Пока закладываем проверку только по 2017 году.

Если файлы не проходят валидацию, то предложить пользователю загрузить файлы еще раз или дать возможность удалить некоторые из них.

**Валидация после загрузки**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Равенство | Сообщение об ошибке, если не выполняется |
| По году (он во всех загруженных файлах должен быть один)  Пока закладываем проверку по 2017 году | 1.Во всех загруженных файлах теги ОтчетГод="ХХХХ" равны между собой  2.Во всех загруженных файлах теги YAER\_NUM="ХХХХ" равны между собой  3.Во всех загружнных файлах теги <КалендарныйГод> ХХХ равны между собой  4. все Теги ОтчетГод="ХХХХ" = все YAER\_NUM="ХХХХ" = все <КалендарныйГод> ХХХ = 2017 | Ошибка!  Загрузите отчеты 2017 года |
| По ИНН (во всех загруженный файлах ИНН должен быть один) | 1.Во всех загруженных файлах теги НПЮЛ ИННЮЛ="ХХХХ" равны между собой  2. Во всех загруженных файлах теги НПФЛ ИННФЛ="ХХХХ" равны между собой  3.Во всех загруженных файлах теги <Страхователь ИНН ХХХХ равны между собой  4. Во всех загруженных файлах теги <TITLE INN = "ХХХХ" равны между собой  5. все TITLE INN = "ХХХХ" = все НПЮЛ ИННЮЛ="ХХХХ" = все Страхователь ИНН ХХХХ    Все TITLE INN = "ХХХХ" = все НПФЛ ИННФЛ="ХХХХ" = все Страхователь ИНН ХХХХ | Ошибка!  В отчетах не совпадает ИНН компании. Загрузите отчеты одной компании |

**Этап 3. Уточняющие вопросы**

После того как отчеты прошли валидацию, пользователь отвечает на три вопроса. Они нужны, чтобы рассчитать долю вычетов НДС, сделать сравнение по зарплате и попросить его загрузить недостающие отчеты.

**Тексты вопросов**

Мы детальнее проверим ваши отчеты, если вы ответите три вопроса.

1. В каком регионе работает ваша компания. Выбирает регион из списка. *Список – в отдельном excel файле.*
2. Выберите ваш режим. Выбирает режим:
3. ЕНВД
4. УСН
5. ОСНО
6. патент
7. ЕСХН
8. ОСНО + ЕНВД
9. УСН + ЕНВД
10. ЕСХН + ЕНВД
11. Выберите категорию вашей компании:
12. ООО – работодатель
13. ООО без сотрудников
14. АО − работодатель
15. АО без сотрудников
16. ИП – работодатель
17. ИП без сотрудников

**Этап 4. После ответов на вопросы предложить пользователю загрузить недостающие отчеты**

Когда пользователь ответит на вопросы, мы поймем его систему налогообложения, есть ли у него сотрудники и какие отчеты от него хотим получить для проверки. Если каких-то отчетов не хватает, просим загрузить. Вот шаблон сообщения с просьбой о загрузке:

Загрузите дополнительные отчеты, тогда мы сможем провести проверку глубже:

- название отчета

- название отчета

- название отчета

Название берем из столбца 3 таблицы ниже

Внизу две кнопки:

Я хочу загрузить дополнительные отчеты Я не буду загружать дополнительные отчеты

Если пользователь отказывается от дополнительной загрузки, то проверяем тот комплект, что есть. Переходим к этапу 5 «Проверка».

Если пользователь хочет загрузить дополнительные отчеты, то он загружает их к тем, что уже есть. После этого этап 5 «Проверка».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ответ на вопрос 2** | **Проверить, есть ли файлы** | **Если их нет, попросить загрузить** |
| **1** | **2** | **3** |
| 3-ОСНО | <Документ КНД="1151001" Период="21" | Декларацию по НДС за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151001" Период="22" | Декларацию по НДС за 2 квартал |
| <Документ КНД="1151001" Период="23" | Декларацию по НДС за 3 квартал |
| 3-ОСНО (при этом ответ на вопрос № 3 от 1 до 4) | <Документ КНД="1151006" Период="21" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151006" Период="31" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за полугодие |
| <Документ КНД="1151006" Период="33" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за 9 месяцев |
| 1-ЕНВД | <Документ КНД="1152016" Период="21" | Декларацию по ЕНВД за 1 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="22" | Декларацию по ЕНВД за 2 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="23" | Декларацию по ЕНВД за 3 квартал |
| 6-ОСНО + ЕНВД | <Документ КНД="1151001" Период="21" | Декларацию по НДС за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151001" Период="22" | Декларацию по НДС за 2 квартал |
| <Документ КНД="1151001" Период="23" | Декларацию по НДС за 3 квартал |
| <Документ КНД="1151006" Период="21" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151006" Период="31" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за полугодие |
| <Документ КНД="1151006" Период="33" ОтчетГод="2017" | Декларацию по налогу на прибыль за 9 месяцев |
| <Документ КНД="1152016" Период="21" | Декларацию по ЕНВД за 1 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="22" | Декларацию по ЕНВД за 2 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="23" | Декларацию по ЕНВД за 3 квартал |
| 7-УСН + ЕНВД  8-ЕСХН + ЕНВД | <Документ КНД="1152016" Период="21" | Декларацию по ЕНВД за 1 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="22" | Декларацию по ЕНВД за 2 квартал |
| <Документ КНД="1152016" Период="23" | Декларацию по ЕНВД за 3 квартал |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ответ на вопрос 2** | **Проверить, есть ли файлы** | **Если их нет, попросить загрузить** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 (ООО – работодатель)  3 (АО − работодатель)  5 (ИП – работодатель) | <Документ КНД="1151111" Период="21" | Расчет по взносам за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151111" Период="31" | Расчет по взносам за полугодие |
| <Документ КНД="1151111" Период="33" | Расчет по взносам за 9 месяцев |
| <Документ КНД="1151009" Период="21" | 6-НДФЛ за 1 квартал |
| <Документ КНД="1151009" Период="31" | 6-НДФЛ за полугодие |
| <Документ КНД="1151009" Период="33" | 6-НДФЛ за 9 месяцев |
| <СЗВ-М>  <Месяц>1</Месяц> | СЗВ-М за январь |
| <СЗВ-М>  <Месяц>2</Месяц> | СЗВ-М за февраль |
| <СЗВ-М>  <Месяц>3</Месяц> | СЗВ-М за март |
| <СЗВ-М>  <Месяц>4</Месяц> | СЗВ-М за апрель |
| <СЗВ-М>  <Месяц>5</Месяц> | СЗВ-М за май |
| <СЗВ-М>  <Месяц>6</Месяц> | СЗВ-М за июнь |
| <СЗВ-М>  <Месяц>7</Месяц> | СЗВ-М за июль |
| <СЗВ-М>  <Месяц>8</Месяц> | СЗВ-М за август |
| <СЗВ-М>  <Месяц>9</Месяц> | СЗВ-М за сентябрь |
| [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml)  QUART\_NUM = "3" | 4-ФСС за 1 квартал |
| [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml)  QUART\_NUM = "6" | 4-ФСС за полугодие |
| [<F4REPORT](file:///D:\образцы%20отчетов\15-06-2017_14-58-11\4-фсс\1604596266_2017_03.xml)  QUART\_NUM = "9" | 4-ФСС за 9 месяцев |

**Этап 5. Проверка**

**Не проверяем контрольное соотношение, если нет хотя бы одного файла-участника.**

Проверка декларации по НДС за 1 кв (документ КНД="1151001" Период="21")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Есть ли возмещение | Если Документ КНД="1151001" Период="21" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" > 0 | В декларации по НДС за 1 квартал заявлено возмещение. Готовьтесь к камеральной проверке.  Ссылки на статьи |
| Доля вычетов | Если Документ КНД="1151001" Период="21" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" > 0,  то  (Документ КНД="1151001"Период="21" СумНалВыч НалВычОбщ="ХХХ" : Документ КНД="1151001" Период="21" СумУпл164 СумНалВс="ХХХ") х 100 >= БД 1  Где БД 1 – безопасная доля вычетов за 1 квартал, которая зависит от региона, значение – в отдельном excel в столбце 3 | В декларации по НДС за 1 квартал доля вычетов превышает безопасную (нужна ссылка на сайт, где есть таблица с долями).  Ссылки на статьи |

Проверка декларации по НДС за 2 кв. (документ КНД="1151001" Период="22")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Есть ли возмещение | Если Документ КНД="1151001" Период="22" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" >=0 | В декларации по НДС за 2 квартал заявлено возмещение. Готовьтесь к камеральной проверке.  Ссылки на статьи |
| Доля вычетов | Если Документ КНД="1151001"Период="22" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" > 0,  то  (Документ КНД="1151001" Период="22" СумНалВыч НалВычОбщ="ХХХ" : Документ КНД="1151001" Период="22" СумУпл164 СумНалВс="ХХХ" х 100 >= БД 2  Где БД 2– безопасная доля вычетов, которая зависит от региона, значение – в отдельном excel в столбце 4 | В декларации по НДС за 2 квартал доля вычетов превышает безопасную (нужна ссылка на сайт, где есть таблица с долями).  Ссылки на статьи. |

Проверка декларации по НДС за 3 кв. (документ КНД="1151001" Период="23")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Есть ли возмещение | Если Документ КНД="1151001" Период="23" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" >=0 | В декларации по НДС за 3 квартал заявлено возмещение. Готовьтесь к камеральной проверке.  Ссылки на статьи |
| Доля вычетов | Если Документ КНД="1151001"Период="23" НДС СумУплНП СумПУ\_173.1="ХХХ" > 0,  то  (Документ КНД="1151001" Период="23" СумНалВыч НалВычОбщ="ХХХ" : Документ КНД="1151001" Период="23" СумУпл164 СумНалВс="ХХХ" х 100 >= БД 3  Где БД 3– безопасная доля вычетов, которая зависит от региона, значение – в отдельном excel в столбце 5 | В декларации по НДС за 3 квартал доля вычетов превышает безопасную (в скобках указываем значение безопасной доли в %).  Ссылки на статьи. |

Проверка декларации по налогу на прибыль за 1 кв (документ КНД="1151006" Период="21")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Соотношение прямых расходов и выручки от реализации | Документ КНД="1151006" Период="21" РасчНал РасхУмРеал="**XXX**" <= Документ КНД="1151006" Период="21" РасчНал ДохРеал="**ZZZ**" | В декларации по прибыли за первый квартал расходы, связанные с реализацией, больше чем доходы. Инспекторы могут попросить это объяснить.  Ссылки на статьи |
| Убыток | Документ КНД="1151006" Период="21" РасчНал НалБаза="ХХХ" > 0 | Инспекторы могут попросить пояснить убыток в декларации по налогу на прибыль за 1 квартал.  Ссылки на статьи |
| Выручку по НДС и прибыли | (Документ КНД="1151001"Период="21" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1.118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") = Документ КНД="1151006" Период="21" ДохРеал ВырРеалИтог="yyy" | Не совпадает выручка в декларации по НДС и прибыли за 1 квартал. Инспекторы могут запросить пояснения. Ссылки на статьи. |

Проверка декларации по налогу на прибыль за полугодие (документ КНД="1151006" Период="31")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Соотношение прямых расходов и выручки от реализации | Документ КНД="1151006" Период="31" РасчНал РасхУмРеал="**XXX**" <= Документ КНД="1151006" Период="31" РасчНал ДохРеал="**ZZZ**" | В декларации по прибыли за полугодие расходы, связанные с реализацией, больше чем доходы. Инспекторы могут попросить это объяснить.  Ссылки на статьи. |
| Убыток | Документ КНД="1151006" Период="31" РасчНал НалБаза="ХХХ" > 0 | Инспекторы могут попросить пояснить убыток в декларации по налогу на прибыль за полугодие.  Ссылки на статьи. |
| Выручку по НДС и прибыли | (Документ КНД="1151001"Период="21" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1.118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") + (Документ КНД="1151001" Период="22" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1. 118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") = Документ КНД="1151006" Период="31" ДохРеал ВырРеалИтог="**yyy**" | Не совпадает выручка в декларации по НДС за первый и второй квартал и в декларации по налогу на прибыль за полугодие. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |

Проверка декларации по налогу на прибыль за 9 месяцев (документ КНД="1151006" Период="33")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Соотношение прямых расходов и выручки от реализации | Документ КНД="1151006" Период="33" РасчНал РасхУмРеал="**XXX**" <= Документ КНД="1151006" Период="33" РасчНал ДохРеал="**ZZZ**" | В декларации по прибыли за 9 месяцев расходы, связанные с реализацией, больше чем доходы. Инспекторы могут попросить это объяснить.  Ссылки на статьи. |
| Убыток | Документ КНД="1151006" Период="33" РасчНал НалБаза="ХХХ" > 0 | Инспекторы могут попросить пояснить убыток в декларации по налогу на прибыль за 9 месяцев.  Ссылки на статьи. |
| Выручку по НДС и прибыли | (Документ КНД="1151001"Период="21" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1.118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") + (Документ КНД="1151001" Период="22" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1. 118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") + (Документ КНД="1151001" Период="23" СумНалОб РеалТов18 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов10 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалТов118 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалТов110 НалБаза="ххх" +СумНалОб РеалСрок151.1. 118 НалБаза="ххх" + СумНалОб РеалСрок151.1.110 НалБаза="ххх") = Документ КНД="1151006" Период="33" ДохРеал ВырРеалИтог="**yyy**" | Не совпадает выручка в декларации по НДС за первый, второй и третий квартал и в декларации по налогу на прибыль за 9 месяцев. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |

Проверка 6-НДФЛ за 1 кв. (Документ КНД="1151009" Период="21")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Зарплату на региональный МРОТ | Документ КНД="1151009" Период="21" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» : Документ КНД="1151009" Период="21" НДФЛ6 КолФЛДоход = «ХХХ» : 3 > МРОТ  Где МРОТ – региональный МРОТ из отдельного файла excel | Зарплата по данным 6-НДФЛ за первый квартал меньше, чем региональный МРОТ (в скобках – ссылка на статью про МРОТ). Для инспекторов это повод пригласить руководителя компании на зарплатную комиссию.  Ссылки на статьи. |
| На исчисленный налог | Документ КНД="1151009" Период="21" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» > 0, то Документ КНД="1151009" Период="21" НДФЛ6 УдержНалИт = «ХХХ» > 0 | В 6-НДФ за первый квартал есть начисленные доходы, но нет удержанного налога. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |

Проверка 6-НДФЛ за 2 кв. (Документ КНД="1151009" Период="31")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Зарплату на региональный МРОТ | Документ КНД="1151009" Период="31" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» : Документ КНД="1151009" Период="31" НДФЛ6 КолФЛДоход = «ХХХ» : 6 > МРОТ  Где МРОТ – региональный МРОТ из отдельного файла excel | Зарплата по данным 6-НДФЛ за полугодие меньше, чем региональный МРОТ (ссылка на статью про МРОТ). Для инспекторов это повод пригласить руководителя компании на зарплатную комиссию.  Ссылки на статьи. |
| На исчисленный налог | Документ КНД="1151009" Период="31" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» > 0, то Документ КНД="1151009" Период="31" НДФЛ6 УдержНалИт = «ХХХ» > 0 | В 6-НДФЛ за полугодие есть начисленные доходы, но нет удержанного налога. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |

Проверка 6-НДФЛ за 3 кв. (Документ КНД="1151009" Период="33")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Зарплату на региональный МРОТ | Документ КНД="1151009" Период="33" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» : Документ КНД="1151009" Период="33" НДФЛ6 КолФЛДоход = «ХХХ» : 6 > МРОТ  Где МРОТ – региональный МРОТ из отдельного файла excel | Зарплата по данным 6-НДФЛ за 9 месяцев меньше, чем региональный МРОТ (ссылка на статью про МРОТ). Для инспекторов это повод пригласить руководителя компании на зарплатную комиссию.  Ссылки на статьи. |
| На исчисленный налог | Документ КНД="1151009" Период="33" НДФЛ6 НачислДох = «ХХХ» > 0, то Документ КНД="1151009" Период="33" НДФЛ6 УдержНалИт = «ХХХ» > 0 | В 6-НДФ за 9 месяцев есть начисленные доходы, но нет удержанного налога. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |

Проверка расчета по взносам за 1 кв. (Документ КНД ="1151111" Период="21")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Сравнение базы с 6-НДФЛ | Документ КНД="1151009" Период="21" СумСтавка НачислДох="ХХХ" - Документ КНД="1151009" Период="21" СумСтавка НачислДохДив="ХХХ" >= Документ КНД="1151111" Период="21" РасчСВ\_ОПС <ВыплНачислФЛ СумВсегоПер="ZZZ" | Сумма начисленного дохода по данным 6-НДФЛ меньше суммы выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц по данным расчета по страховым взносам. Расхождение – в отчетах за первый квартал. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |
| На ошибки, из-за которых отчет не считается сданным | Документ КНД="1151009" Период="21" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение: гр. 3 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (1 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="21" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение: гр. 4 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (2 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="21" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение: гр. 5 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (3 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение:  гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (1 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение:  гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (2 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="21" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за первый квартал, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за первый квартал не соблюдается соотношение:  гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (3 месяц) подраздела 3.2.2 |

Проверка расчета по взносам за полугодие (Документ КНД ="1151111" Период="31")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Сравнение базы с 6-НДФЛ | Документ КНД="1151009" Период="31" СумСтавка НачислДох="ХХХ" - Документ КНД="1151009" Период="31" СумСтавка НачислДохДив="ХХХ" >= Документ КНД="1151111" Период="31" РасчСВ\_ОПС <ВыплНачислФЛ СумВсегоПер="ZZZ" | Сумма начисленного дохода по данным 6-НДФЛ меньше суммы выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц по данным расчета по страховым взносам. Расхождение – в отчетах за полугодие. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |
| На ошибки, из-за которых отчет не считается сданным | Документ КНД="1151009" Период="31" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение: гр. 3 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (1 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="31" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение: гр. 4 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (2 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="31" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение: гр. 5 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (3 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение:  гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (1 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение:  гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (2 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="31" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за полугодие, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за полугодие не соблюдается соотношение:  гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (3 месяц) подраздела 3.2.2 |

Проверка расчета по взносам за 9 месяцев (Документ КНД ="1151111" Период="33")

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Сравнение базы с 6-НДФЛ | Документ КНД="1151009" Период="33" СумСтавка НачислДох="ХХХ" - Документ КНД="1151009" Период="33" СумСтавка НачислДохДив="ХХХ" >= Документ КНД="1151111" Период="33" РасчСВ\_ОПС <ВыплНачислФЛ СумВсегоПер="ZZZ" | Сумма начисленного дохода по данным 6-НДФЛ меньше суммы выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц по данным расчета по страховым взносам. Расхождение – в отчетах за 9 месяцев. Инспекторы могут запросить пояснения.  Ссылки на статьи. |
| На ошибки, из-за которых отчет не считается сданным | Документ КНД="1151009" Период="33" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение: гр. 3 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (1 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="33" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение: гр. 4 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (2 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="33" Сумма всех РасчСВ\_ОПС НачислСВНеПрев Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС СвВыплМК Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов с базы, не превышающей предельной величины, не равна пенсионным взносам в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение: гр. 5 ст. 061 подраздела 1.1 приложения 1 = сумма ст. 240 (3 месяц) подраздела 3.2.1 по всем физлицам. |
| Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум1Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="01" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за первый из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение:  гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 3 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (1 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум2Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="02" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за второй из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение:  гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 4 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (2 месяц) подраздела 3.2.2 |
| Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.1-2 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" + Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех РасчСВ\_428.3 НачислСВДоп Сум3Посл3М="ХХХ" = Документ КНД="1151009" Период="33" сумма всех СвВыплСВОПС ВыплСВДопМТ Месяц="03" НачислСВ="ХХХ" | Ошибка! Инспекторы не примут расчет по взносам за 9 месяцев, пока не исправите ошибку. Общая сумма пенсионных взносов по дополнительному тарифу не равна пенсионным взносам по дополнительному тарифу в сумме по всем физлицам. Равенство нарушено за третий из последних трех отчетных месяцев.  В расчете по взносам за 9 месяцев не соблюдается соотношение:  гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.1 приложения 1 + гр. 5 ст. 050 подраздела 1.3.2 = ст. 290 (3 месяц) подраздела 3.2.2 |

Сравнение расчета по взносам и СЗВ-М

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Что проверяем | Соотношение в тегах | Текст сообщения, если соотношение не соблюдается |
| Сравнение расчета по взносам за 1 кв. с СЗВ-М за январь | Документ КНД="1151009" Период="21" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол1Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>1</Месяц> | Количество застрахованных лиц в январе по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 1 кв. с СЗВ-М за февраль | Документ КНД="1151009" Период="21" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол2Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>2</Месяц> | Количество застрахованных лиц в феврале по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 1 кв. с СЗВ-М за март | Документ КНД="1151009" Период="21" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол3Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>3</Месяц> | Количество застрахованных лиц в марте по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 2 кв. с СЗВ-М за апрель | Документ КНД="1151009" Период="31" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол1Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>4</Месяц> | Количество застрахованных лиц в апреле по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 2 кв. с СЗВ-М за май | Документ КНД="1151009" Период="31" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол2Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>5</Месяц> | Количество застрахованных лиц в мае по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 2 кв. с СЗВ-М за июнь | Документ КНД="1151009" Период="31" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол3Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>6</Месяц> | Количество застрахованных лиц в июне по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 3 кв. с СЗВ-М за июль | Документ КНД="1151009" Период="33" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол1Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>7</Месяц> | Количество застрахованных лиц в июле по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 3 кв. с СЗВ-М за август | Документ КНД="1151009" Период="33" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол2Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>8</Месяц> | Количество застрахованных лиц в августе по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |
| Сравнение расчета по взносам за 3 кв. с СЗВ-М за сентябрь | Документ КНД="1151009" Период="33" РасчСВ\_ОПС КолСтрахЛицВс Кол3Посл3М="ХХХ" = количество тегов ЗЛ НомерПП в файле <СЗВ-М <Месяц>9</Месяц> | Количество застрахованных лиц в сентябре по данным расчета по взносам и СЗВ-М не совпадают. Проверьте отчеты. |

**Если все равенства соблюдаются или нечего проверять, то пишем**

«*Мы проверили ваши отчеты и не нашли в них ошибок. Рекомендации по вашим отчетам*…»

Внизу выводим тексты рекомендаций (см. ниже). Тексты рекомендаций ниже.

|  |  |
| --- | --- |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1151111" | Рекомендация про расчет по взносам |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1151009" | Рекомендация про 6-НДФЛ |
| Если есть хотя бы один файл с тегом СЗВ-М | Рекомендация про СЗВ-М |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1152016" | Рекомендация про ЕНВД |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1153005 | Рекомендация про земельный налог |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="0710096"  Если есть хотя бы один Документ КНД="0710099" | Рекомендация про бухотчетность |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1152026" | Рекомендация 1 по налог на имущество |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1152028" | Рекомендация 1 по налог на имущество (авансы) |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1151001" | Рекомендация НДС |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1151006" | Рекомендация прибыль |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1152017" | Рекомендация УСН |
| Если есть хотя бы один Документ КНД="1152004" | Рекомендация транспорт |
| Если есть хотя бы один файл с тегом F4REPORT | Рекомендация 4-ФСС |

**Если есть ошибки, то выводим сообщение**:

*«В вашей отчетности есть расхождения:*

1. *Ошибка 1*
2. *Ошибка 2*
3. *Ошибка 3*

*…..*

*Рекомендации по вашим отчетам:*

*…*

*…*

*…»*

**ТЕКСТЫ РЕКОМЕНДАЦИЙ**

**Декларация по УСН**

Проверьте в декларации разделы 1.1 и 1.2. В них вы должны показать рассчитанные авансы за I квартал, полугодие и 9 месяцев, а не фактические платежи. То есть если в течение года вы недоплатили авансы, все равно отразите их в полной сумме.

Советуем посмотреть [девять простительных и непростительных ошибок в декларации по упрощенке](http://e.glavbukh.ru/article.aspx?aid=569001).

**Расчет по взносам**

Проверьте количество сотрудников по строкам 010 подразделов 1.1 и 1.2 приложения 1. В этих строках вы должны указать, сколько работников у вас числится. То есть в эти строки попадут в том числе и сотрудники, которые не получают доходы или получают только пособия. Ведь они остаются застрахованными лицами.

Посмотрите [образец заполнения расчета по страховым взносам за 3 квартал 2017 года](https://www.glavbukh.ru/art/91478-raschet-za-3-kvartal-2017-goda-obrazets-zapolneniya). В нем подсказки, которые уберегут от частых ошибок.

**Расчет 4-ФСС**

Проверьте таблицу 5. В ней должны быть сведения о результатах спецоценки или аттестации рабочих мест по состоянию на 01.01.2017. Если эти мероприятия вы не проводили, таблицу все равно нужно заполнить. В графе 3 укажите общее количество рабочих мест, а в графах 4, 5 и 6 поставьте прочерки. [Подробности >>>](https://www.glavbukh.ru/art/90168-forma-4-fss-zapolnenie-rascheta)

**Рекомендация по 6-НДФЛ**

Вознаграждения за результаты труда показывайте в 6-НДФЛ так же, как зарплату. По строке 100 раздела 2 отражайте дату фактического получения дохода — последний день месяца, за который начислили премию. А как отразить в 6-НДФЛ отпускные, зарплату, премии и другие выплаты, [смотрите в наших примерах](https://www.glavbukh.ru/art/88755-qqqm3y17-6-ndfl-za-3kvartal-2017).

**Рекомендация про СЗВ-М**

Не забудьте включить в СЗВ-М сотрудников, которые находятся в декрете, на длительном больничном или в отпуске. Ведь сдавать отчет надо по каждому застрахованному лицу (п. 2.2 ст. 11 Федерального закона от 01.04.96 № 27-ФЗ). Исключений для отпуска или больничного нет.

Чтобы сдать отчет без штрафов и корректировок, посмотрите [образец и подсказки по заполнению СЗВ-М](https://www.glavbukh.ru/art/90298-szv-m-za-may-2017-goda-srok-sdachi-obrazets-zapolneniya).

**Рекомендация по ЕНВД**

Проверьте строку 020 раздела 3 декларации. В ней должны быть сведения о взносах, которые вы заплатили за работников в отчетном квартале. Берите только суммы в пределах начисленных взносов. То есть на переплаты по взносам налог не уменьшайте. Образец заполнения раздел 3 декларации посмотрите [здесь](https://www.glavbukh.ru/art/88766-deklaratsiya-po-envd-3-kvartal).

**Рекомендация про земельный налог**

В разделе 2 проверьте строки 070 и 080. В первой указывают код налоговой льготы, во второй – необлагаемую сумму. Если одна из этих строк заполнена, а вторая – нет, декларация не пройдет проверку в инспекцию.

Если не хотите платить штраф за просрочку, уточните [сроки сдачи декларации по земельному налогу в 2017 году](https://www.glavbukh.ru/art/88383-qqqm12y16-srok-sdachi-deklaratsii-po-zemelnomu-nalogu-v-2017-godu).

**Рекомендация про бухотчетность**

Если у компании есть полученные авансы, проанализируйте, какие суммы попали в кредиторскую задолженность. Вычтите из нее НДС с незакрытых авансов и полученный результат отразите в строке 1520 баланса.

Где посмотреть, что бухгалтерский баланс в 2017 году сошелся, мы рассказали в [этой статье](https://www.glavbukh.ru/art/88666-qqqm3y17-buhgalterskiy-balans-v-2017-godu-blank-i-obrazets-zapolneniya).

**Рекомендация по налогу на имущество**

В расчет налога не включайте активы из первой и второй амортизационных групп (подп. 8 п. 4 ст. 374 НК РФ). Это не объекты налогообложения. А раз так, то и показывать такое имущество в графах 3 и 4 раздела 2 декларации тоже не надо.

Прежде чем сдавать декларацию по налогу на имущество, узнайте, [какое имущество облагается налогом и как правильно считать этот налог](https://www.glavbukh.ru/art/88630-qqqm3y17-nalog-na-imushchestvo-yuridicheskih-lits-v-2017-godu).

**Рекомендация по налогу на имущество (авансы)**

Чтобы правильно рассчитать аванс по налогу на имущество с кадастровой стоимости, ориентируетесь на дату перехода права собственности на актив. Если право собственности перешло после 15-го числа, то налог за этот месяц будет платить продавец. Если до 15-го числа включительно — покупатель.

Обязательно прочтите о [трех частых заблуждениях коллег об отчете по имуществу](https://www.glavbukh.ru/art/91084-raschet-po-nalogu-na-imushchestvo). Не повторяйте тех же ошибок.

**Рекомендация по НДС**

Перед тем, как отправлять декларацию, проверьте коды операций. Если программа автоматически поставила запретный код, то отчетность вы не сдадите. Например, в разделе 8 и приложении 1 к разделу 8 декларации нельзя ставить такие коды: 10, 14, 21, 29, 30 и 31.

Узнайте, почему важно не тянуть со [сроком сдачи декларации НДС за 3 квартал 2017 года](https://www.glavbukh.ru/art/91483-srok-deklaratsii-nds-3kvartal2017).

**Рекомендация по налогу на прибыль**

Включите «кредиторку» в доходы в периоде, когда истек срок исковой давности. Не ждите до конца года. Из-за несписанной «кредиторки» вы занизите налог на прибыль, а штрафовать налоговики не вправе только за занижение авансов.

Сверьте [сроки сдачи декларации по налогу на прибыль](https://www.glavbukh.ru/art/91474-deklaratsii-na-pribyl-za-3-kvartal) при уплате квартальных и ежемесячных авансов.

**Рекомендация по транспортной декларации**

Если вы уменьшаете транспортный налог на платежи в систему «Платон», проверьте строку 290 раздела 2 декларации. Сумма налогового вычета в этой строке должна быть равна сумме платы в счет возмещения вреда в строке 1.6 листа А сведений из реестра системы «Платон».

Проверьте [КБК для уплаты транспортного налога в 2017 году](https://www.glavbukh.ru/art/83629-qqqm8y16-kbk-transportnogo-naloga-v-2017-godu-dlya-yuridicheskih-lits).