

Содержание

Введение	6
Понятия и сокращения	6
Версия программы.....	7
1 Учет НДС	
1.1 Параметры учета НДС	8
1.1.1 Виды НДС.....	8
1.1.2 Ставки НДС	10
1.1.3 Параметры отражения в учете НДС	11
1.1.4 Виды оборота по НДС	12
1.1.5 Страны – участники Таможенного союза	13
1.1.6 Параметры регистрации счетов-фактур	14
1.2 НДС при поступлении	16
1.2.1 Справочная информация.....	16
1.2.2 Отражение в учете	18
1.2.2.1 НДС к возмещению	18
1.2.2.2 Корректировка НДС к возмещению.....	19
1.2.2.3 Учет НДС с измененным сроком уплаты	20
1.2.2.4 Учет НДС, уплачиваемого методом зачета	22
1.2.2.5 Учет НДС за нерезидента	23
1.2.3 Регистрация полученных счетов-фактур	26
1.3 НДС при реализации	28
1.3.1 Справочная информация.....	28
1.3.2 Отражение в учете	30
1.3.2.1 Налог на добавленную стоимость	30
1.3.2.2 Корректировка НДС.....	31
1.3.3 Регистрация выданных счетов-фактур	32
1.4 Регламентные операции по учету НДС	33
1.4.1 Заккрытие месяца	33
1.4.2 Проверка ведения учета	34
1.5 Отчетность по НДС	39
1.5.1 Проверка приложений декларации по НДС	39
1.5.2 300.00 - Формирование раздела «Начисление НДС»	40
1.5.3 300.00 - Формирование раздела «Сумма НДС, относимого в зачет»	41
1.5.4 300.00 - «Требование о возврате превышения НДС»	43
1.5.5 300.01 - «Оборот по реализации, облагаемый по нулевой ставке»	43
1.5.6 300.02 - «Оборот по реализации товаров, работ, услуг и импорт, освобожденный от НДС»	44
1.5.7 300.03 - «Импорт товаров, по которым изменен срок уплаты НДС»	45
1.5.8 300.04 - «Импорт товаров, НДС по которым уплачивается методом зачета»	47
1.5.9 300.07 - «Реестр счетов-фактур по реализованным товарам, работам, услугам в течение отчетного налогового периода»	47
1.5.10 300.08 - «Реестр счетов-фактур (документов на выпуск товаров из госматрезерва) по приобретенным товарам, работам, услугам в течение отчетного налогового периода»	49
1.5.11 300.09 - «Реестр счетов-фактур по реализованным в Российскую Федерацию в течение налогового периода товарам и (или) выполненным работам по переработке давальческого сырья»	50
1.5.12 300.10 - «Реестр счетов-фактур по реализованным в Республику Беларусь в течение налогового периода товарам и (или) выполненным работам по переработке давальческого сырья».....	52

1.5.13	Регистры налогового учета	52
1.5.13.1	По счетам-фактурам, выставленным плательщиком налога на добавленную стоимость.....	53
1.5.13.2	По счетам-фактурам, полученным плательщиком налога на добавленную стоимость.....	54
1.5.13.3	Универсальный регистр налогового учета	55
2	Учет КПН	57
2.1	План счетов налогового учета.....	58
2.1.1	Структура плана счетов	58
2.2	Параметры учета для КПН	58
2.2.1	Настройка учета	59
2.2.1.1	Поддержка работы со структурными единицами	59
2.2.2	Налоговые комитеты структурных единиц	60
2.2.3	Учетная политика	62
2.2.3.1	Учетная политика бухгалтерского учета	63
2.2.3.2	Учетная политика налогового учета	65
2.3	Справочники	65
2.3.1	Налоги, сборы отчисления	66
2.3.2	Статьи затрат.....	67
2.3.3	Доходы	69
2.3.4	Виды учета НУ	71
2.3.5	Виды расходов в налоговом учете.....	71
2.4	Регистры сведений.....	72
2.4.1	Коды строк декларации по налогу на прибыль.....	72
2.4.2	Соответствие бухгалтерского и налогового плана счетов.....	73
2.5	Отражение операций	76
2.5.1	Отражение операций по налоговому учету.....	76
2.5.1.1	Принципы отражения операций в налоговом учете	76
2.5.1.2	Начальные остатки НУ для балансового метода	77
2.6	Регламентные операции закрытия месяца.....	78
2.6.1	Закрытие счетов бухгалтерского учета.....	81
2.6.2	Расчеты по налогу на прибыль	81
2.7	Отчетность по КПН	83
2.7.1	Стандартные отчеты	83
2.7.2	Декларация по КПН.....	84
3	Налоговый учет ФА	90
3.1	Параметры учета ОС	90
3.1.1	Счета учета ОС.....	90
3.1.1.1	Счета учета	90
3.1.1.2	Счета учета ОС.....	91
3.1.2	Справочники	93
3.1.2.1	Основные средства	93
3.1.2.2	Группы фиксированных активов (налоговый учет)	95
3.1.2.3	Сведения о группах фиксированных активов (налоговый учет).....	95
3.1.3	Регистры сведений	96
3.2	Операции учета ОС	97
3.2.1	Принятие к учету	97
3.2.1.1	Ввод начальных остатков по ФА	97
3.2.1.2	Поступление	101

3.2.1.3	Принятие к учету	101
3.2.2	Изменение стоимости ОС	108
3.2.2.1	Ремонт ОС	109
3.2.2.2	Переоценка ОС.....	115
3.2.3	Регламентные операции налогового учета ОС	117
3.2.3.1	Амортизация ОС.....	117
3.2.3.2	Прочие операции по налоговому учету ФА	122
3.3	Учет и отчетность по налогам	122
3.3.1	Налоги по ОС	122
3.3.1.1	Объекты налогообложения.....	124
3.3.1.2	Начисление налогов и отражение в учете.....	126
3.3.2	Отчетность по налогам	130
3.3.2.1	Декларация по налогу на транспортные средства, по земельному налогу и налогу на имущество, форма 700.00	133
3.3.2.2	Расчет текущих платежей по налогу на транспортные средства, форма 701.00.....	133
3.3.2.3	Расчет текущих платежей по земельному налогу и налогу на имущество, форма 701.01	133
3.4	ОС в Отчетности по КПН	134
3.4.1	Налоговые регистры по ОС	134
3.4.1.1	Регистр налогового учета по фиксированным активам	135
3.4.1.2	Регистр налогового учета по применению инвестиционных преференций	136
3.4.2	Приложение № 7 к Декларации	137
3.4.2.1	Заполнение Приложения.....	137
3.4.2.2	Пример заполнения отчета по строкам.....	138