



Отчетность по страховым взносам и НДФЛ за 9 месяцев 2018 года: на что обратить внимание и особенности составления в 1С:8

ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ И НДС ПО ИТОГАМ 9 МЕСЯЦЕВ 2018

Отчет	Куда представляется	Срок
СЗВ-М за сентябрь 2018 г	ПФР	15.10.2018
4-ФСС за 9 месяцев 2018	ФСС	22.10.2018/ 25.10.2018
Расчет по страховым взносам за 9 месяцев 2018	ИФНС	30.10.2018
6-НДФЛ за 9 месяцев 2018	ИФНС	31.10.2018

НОВЫЕ САНКЦИИ ЗА ЗАРПЛАТНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

- С 31.08.2018 налоговики имеют право заблокировать расчетный счет за опоздание с 6-НДФЛ или Расчетом по страховым взносам более, чем на 10 дней (п. 3.2 ст. 76 НК РФ в редакции закона от 29.07.2018 N 232-ФЗ)
- С 01.10.2018 узаконены штрафы за «забытых» сотрудников в СЗВ-М (действует обновленная редакция Инструкции о порядке ведения персонифицированного учета от 21.12.2016 № 766н)
- Штрафовать за «не ту» сумму налога в 6-НДФЛ теперь могут без запроса пояснений (постановление Арбитражного суда Волго-Вятского округа в от 30.07.2018 N Ф01-2904/2018)

МАТЕРИАЛЫ ПО ОТЧЕТНОСТИ НА САЙТЕ BUHEXPERT8.RU

ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

[10.07.2018 запись] Отчетность по взносам за 1 полугодие 2018

СЗВ-М

- Форма СЗВ-М: о форме и составление в 1С
- СЗВ-М на единственного директора-учредителя

Расчет по форме 4-ФСС

- Общие сведения и состав формы 4-ФСС
- Общий порядок заполнения 4-ФСС в программах 1С
- Заполнение 4-ФСС на примере в 1С:Бухгалтерии 3
- Заполнение 4-ФСС на примере в 1С:ЗУП 3.1
- Проверка 4-ФСС

Расчет по страховым взносам

- Расчет по страховым взносам - общие сведения
- Код тарифа для организаций на УСН или

- ЕНВД с основным тарифом
- Изменения для договорников ГПХ
- Расходы на командировки в РСВ
- Состав Расчета по страховым взносам
- Дата подписи на Титульном листе
- РСВ без особенностей
- Расходы за счет ФСС, возмещения из ФСС
- РСВ в регионах пилотного проекта по прямой выплате пособий
- Выплаты иностранцам
- Пониженный тариф страховых взносов
- Сторнирование данных прошлых периодов
- Договорники ГПХ
- Взносы в ПФР по доп.тарифу: вредные и тяжелые условия труда
- Проверка Расчета по страховым взносам
- Уточненный РСВ

6-НДФЛ

[13.07.2018 запись] Отчетность по НДФЛ за 1 полугодие 2018

6-НДФЛ — правила заполнения и составление в 1С

- 6-НДФЛ - форма и правила заполнения
- Как регистрируются данные для 6-НДФЛ в 1С
- Дата подписи в 6-НДФЛ

Новое в учете по НДФЛ

- Учет премий для НДФЛ - изменения в порядке определения даты получения дохода
- Срок уплаты НДФЛ с доначисленных отпускных и больничных
- Дата получения дохода в виде оплаты труда для уволенного сотрудника
- Расчет НДФЛ для некоторых категорий нерезидентов

Ошибки и сложные учетные ситуации по НДФЛ

- Как искать ошибки по НДФЛ
- Расчет НДФЛ в межрасчетных документах будущих периодов
- Влияние проведенных ведомостей на исчисление налога
- Программная ошибка расчета удержанного НДФЛ
- Не удерживается налог из-за того, что выплата проведена раньше, чем начисление

- Не верно определяется сумма дохода, с которой удержан налог, если сумма к выплате правится вручную
 - Не производится удержание НДФЛ, если по сотруднику не осталось сумм к выплате в зарплату
 - Восстановление вычетов
 - Задвоение вычетов
 - переброска вычетов при начислении межрасчетных доходов
 - Ошибочное двойное применение вычетов при регистрации прочих доходов
 - Проблема плавающего рубля
 - Сторнирование дохода
 - Болезнь во время отпуска
 - Отрицательный исчисленный НДФЛ
- ### **Контроль над учетом и проверка 6-НДФЛ**
- Проверка учета по НДФЛ
 - Проверка сроков перечисления НДФЛ



БухЭксперт8

Справочная система по учёту в 1С

@buhexpert8.ru

ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

4-ФСС: СОСТАВ РАСЧЕТА

- ▶ **Титульный лист**
- ▶ **Таблица 1** Расчет базы для начисления страховых взносов
- ▶ **Таблица 1.1** Сведения, необходимые для исчисления страховых взносов страхователями, указанными в п.2.1 ст.22 Федерального закона от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ
- ▶ **Таблица 2** Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- ▶ **Таблица 3** Расходы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- ▶ **Таблица 4** Численность пострадавших (застрахованных) в связи со страховыми случаями в отчетном периоде
- ▶ **Таблица 5** Сведения о результатах проведенной специальной оценки условий труда и проведенных обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров работников на начало года

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ 4-ФСС В ПРОГРАММАХ 1С

➤ Титульный лист

- Проверить численность работников / **вручную** заполнить численность «вредников»

➤ Таблица 1 - проверить базу по отчету «Анализ взносов в фонды»

- Если организация временно направляет своих работников для работы у другого юрлица или ИП по договору о предоставлении персонала, то вручную заполнить **таблицу 1.1**

➤ Таблица 2 – проверить по данным расчетов с ФСС по НС и ПЗ (счет 69.11)

- Если были расходы по страхованию, то проверить и при необходимости дозаполнить **Таблицу 3**, вручную заполнить **Таблицу 4**

➤ Таблица 5 – заполнить **вручную** по состоянию на 01.01.2018

РАСЧЕТА ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ: СОСТАВ РАСЧЕТА

▶ Титульный лист

▶ Раздел 1

- Приложение №1

- Подразделы 1.1, 1.2

- Подразделы 1.3.1, 1.3.2

- Подраздел 1.4

- Приложение №2

- Приложение №3

- Приложение №4

- Приложение №5

- Приложение №6

- Приложение №7

- Приложение №8

- Приложение №9

- Приложение №10

▶ Раздел 2

▶ Раздел 3

- Сводные данные

- По взносам ОПС и ОМС

- По взносам ОСС

- Персонифицированные сведения

РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ: СОСТАВ РАСЧЕТА

▶ Титульный лист

▶ Раздел 1

*Представляются при
наличии данных:*

- Приложение №1
 - Подразделы 1.1, 1.2
 - Подразделы 1.3.1, 1.3.2
 - Подраздел 1.4
 - Приложение №2
 - Приложение №3
 - Приложение №4
 - Приложение №5
 - Приложение №6
 - Приложение №7
 - Приложение №8
 - Приложение №9
 - Приложение №10
- «вредные» взносы
- взносы за летчиков и шахтеров
- расходы за счет ФСС
- в т.ч. за счет ФБ
- обоснования
пониженного тарифа
- ИП на патенте
- иностр.работники (вр.пребыв.)
- студенты в стройотрядах
- члены КФХ за 2018 год

▶ Раздел 2

▶ Раздел 3



БухЭксперт8

Справочная система по учёту в 1С

@buhexpert8.ru

СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ: ИЗМЕНЕНИЯ ЗА 3 КВАРТАЛ 2018

ТАРИФЫ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

- В соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 N 303-ФЗ уточнены тарифы страховых взносов, действующие после 2020 года

Действует с	ПФР (всего)	ФСС	ФСС с вр. пребыв. ...	ФФОМС
2 010	20,00	2,90		1,10
2 011	26,00	2,90		3,10
2 012	22,00	2,90		5,10
2 014	22,00	2,90		5,10
2 015	22,00	2,90	1,80	5,10

НОВЫЙ ЛЬГОТНЫЙ ТАРИФ ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ-ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ АНИМАЦИИ

- ▶ Введен с 01.01.2018 *Федеральным законом от 23.04.2018 № 95-ФЗ*
 - На ОПС – 8%
 - На ОСС – 2%
 - На ОМС – 4%
- ▶ Действует для российских организаций, осуществляющих производство и реализацию произведенной ими анимационной аудиовизуальной продукции
 - Регистрация в реестре производителей анимационной продукции
 - Доля доходов от реализации анимационной продукции не менее 90%
 - Средняя численность работников – не менее 7 человек
- ▶ Коды в отчетности: 18 и АНМ, ВПАН, ВЖАН

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ТАРИФЫ

- ▶ **Тариф для резидентов ОЭЗ в Калининградской области**
 - Введен с 01.01.2018 *Федеральным законом от 27.11.2017 № 353-ФЗ*
- ▶ Действует для организаций, включенных в единый реестр резидентов ОЭЗ в Калининградской области в период с 2018 по 2022 гг.
 - Применяется исключительно в отношении физических лиц, занятых на **новых рабочих местах**
 - Новое рабочее место - впервые создаваемое организациями, включенными в реестр, при реализации инвестиционного проекта на территории ОЭЗ.
 - Физическим лицом, занятым на новом рабочем месте, признается лицо, заключившее трудовой договор с организацией, включенной в реестр, а его **трудовые обязанности непосредственно связаны с реализацией указанного инвестиционного проекта**

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ТАРИФЫ

► Изменения тарифа СЭЗ в Крыму

- **Федеральный закон от 03.08.2018 N 297-ФЗ**
- **Пониженный тариф применяется в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц, занятых в реализации инвестиционного проекта в СЭЗ**
- **Перечень рабочих мест физических лиц, занятых в реализации инвестиционного проекта в СЭЗ, утверждается плательщиком - участником СЭЗ по согласованию с органами управления СЭЗ по месту нахождения такого плательщика**
- **Изменения вступают в силу с 01.01.2019**

► Изменения тарифа для порта Владивосток и ТОСЭР

- **Федеральный закон от 03.08.2018 № 300-ФЗ**
- **Условия аналогичны Калининградскому тарифу**

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ТАРИФЫ В ПРОГРАММЕ

- ▶ В учетной политике организации устанавливается флажок **Применяются льготные тарифы для отдельных территорий**
- ▶ В карточке **обособленного** подразделения можно указать льготный тариф, который будет применяться к сотрудникам этого подразделения:
 - Резидент особой зоны в Калининградской области
 - Резиденты свободного порта Владивосток
 - Участник свободной экономической зоны в Крыму
 - Для членов экипажей морских судов под флагом РФ
 - Резидент территории опережающего социально-экономического развития
 - Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

ДОГОВОРНИКИ ГПХ В РАСЧЕТЕ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

▶ Письмо ФНС от 31.07.2018 БС-4-11/14783

- Физические лица, получающие вознаграждения в рамках гражданско-правовых договоров, не являются застрахованными лицами по ОСС, по данным физическим лицам показатели срок 010-070 приложения № 2 к разделу 1 расчета по страховым взносам не заполняются
- В строке 180 подраздела 3.1 раздела 3 расчета по лицам, в отношении которых производились выплаты по гражданско-правовым договорам, следует указать признак "2" - не являются застрахованными лицами

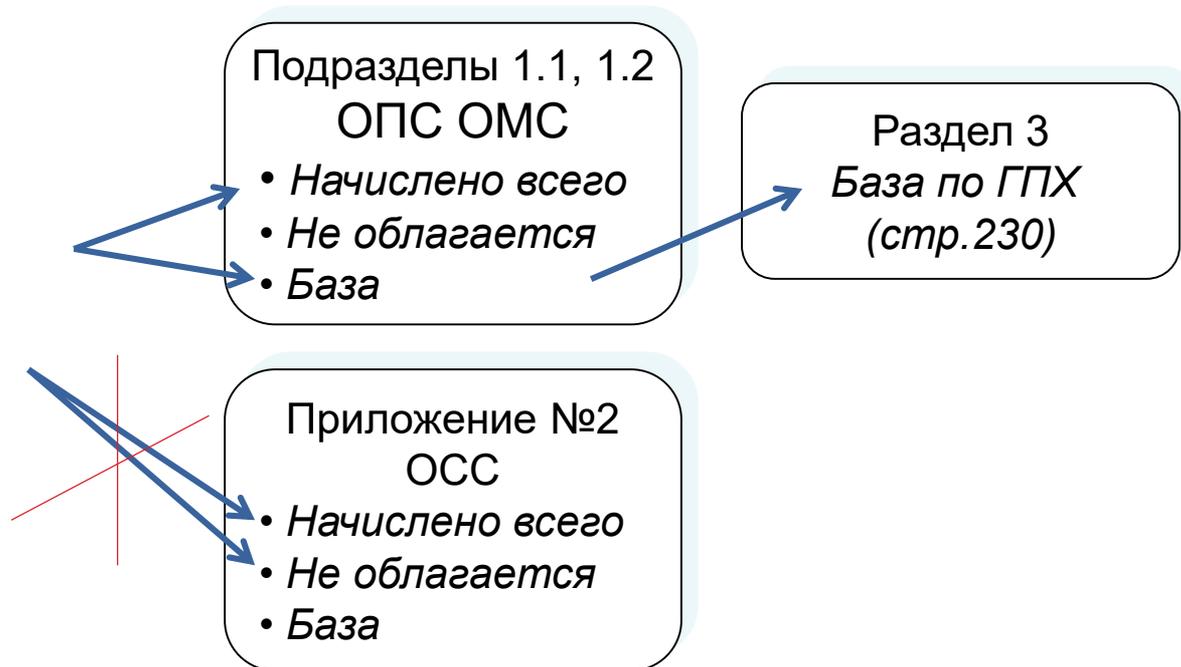
ЗАПОЛНЕНИЕ РАСЧЕТА ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ ПО ДОГОВОРНИКАМ ГПХ В 2018 ГОДУ

- ▶ При автоматическом заполнении отчета РСВ за 2018 год из числа застрахованных в ФСС (приложения 2 и 9, раздел 3) исключены те, у кого в месяце присутствуют исключительно доходы по договорам ГПХ (включая авторские) и отсутствуют действующие трудовые договоры.

См. публикацию [Изменения в заполнении расчета по страховым взносам по договорникам ГПХ \(ЗУП 3.1.5.99\)](#)

РСВ: ЕСЛИ ЕСТЬ ДОГОВОРЫ ГПХ

➔ Выплаты по договорам ГПХ - облагаются ОПС и ОМС, но не облагаются взносами на ОСС



РСВ - ЗАПОЛНЕНИЕ СТРОКИ 180 ДЛЯ ДОГОВОРНИКОВ ГПХ

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Номер корректировки 010
 Расчетный (отчетный) период (код) 020
 Календарный год 030

Номер 040
 Дата 050

3.1. Данные о физическом лице - получателе дохода

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	Наименование показателя		Код строки	Значение показателя
ИНН	060	460408068445	Документ, удостоверяющий личность	Код вида документа	140	
СНИЛС	070	065-464-068 72		Серия документа		
Фамилия	080	Бескрайний		Номер документа	150	
Имя	090	Петр				
Отчество	100	Петрович	Признак застрахованного лица в системе:	Обязательного пенсионного страхования (1 - да; 2 - нет)	160	1
Дата рождения	110	20.09.1980		Обязательного медицинского страхования (1 - да; 2 - нет)	170	1
Гражданство (код страны)	120	643		Обязательного социального страхования (1 - да; 2 - нет)	180	2
Пол (1 - мужской; 2 - женский)	130	1				

РЕГИОНЫ ПИЛОТНОГО ПРОЕКТА ФСС ПО ПРЯМОЙ ВЫПЛАТЕ ПОСОБИЙ

➔ С 1 июля 2018 г присоединились 6 новых регионов:

(постановление Правительства РФ от 30.05.2018 № 619)

- республика Кабардино-Балкария,
- республика Карелия,
- республика Северная Осетия — Алания
- республика Тыва
- Костромская область
- Курская область

РСВ: ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ ПО ПРЯМОЙ ВЫПЛАТЕ ПОСОБИЙ

► Приложение 2

Признак выплат

001

1

1 - прямые выплаты;
2 - зачетная система.

Исчислено страховых взносов	060	15 920,50	8 069,00	2 709,00	2 680,00	2 680,00
Произведено расходов на выплату страхового обеспечения	070	-	-	-	-	-

► Приложения 3, 4 не заполняются

- Для тех, кто присоединился с 01.07.2018 – заполняются расходами ФСС, произведенными до 30.06.2018



ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ: НА ЧТО ОБРАТИТЬ ВНИМАНИЕ

ЗАПОЛНЕНИЕ УПЛАЧЕННЫХ ВЗНОСОВ В 4-ФСС В 1С

- ▶ Если учет ведется в **(ЗУП 3 <-> БП 3)**, то можно не дублировать в ЗУП уплату взносов ФСС НС и ПЗ

Порядок действий

1. В ЗУП создаем отчет 4-ФСС и заполняем его
 - Показатели сальдо на начало года и уплаты в таблице 2 останутся пустыми (строки 1, 12, 13, 14 и 16)
 2. После синхронизации в БП открываем этот отчет и заполняем его
 - Заполнятся показатели сальдо на начало года и данные по уплате
- Допустим и обратный порядок: сначала заполняем 4-ФСС в БП, а после синхронизации – дозаполняем в ЗУПе

РСВ ЗА 9 МЕС В СЛУЧАЕ ПЕРЕРАСЧЕТОВ ЗА 1 ПОЛ 2018

- ▶ Показатели отчетности за 9 месяцев 2018 г =
 - Показатели за 1 полугодие 2018 г
 - +
 - Показатели за 3 квартал 2018 г
- ▶ В случае перерасчетов данных 1 полугодия 2018 г **перед** сдачей отчетности за 9 месяцев 2018 г обязательно подать «уточненку» РСВ за предыдущие отчетные периоды

СТОРНИРОВАНИЕ ДАННЫХ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ

ИЮНЬ

Иванов 50 000 руб.
Петров 50 000 руб.

ИТОГО: 100 000 руб.

РСВ за 1 пол 2018
ИСХОДНЫЙ = 100 000 руб.

ИЮЛЬ

Иванов

Сторнирование оклада в июле
за июнь - 10 000 руб.

Петров

Сторнирование оклада в июле
за июнь - 10 000 руб.

Оклад 50 000 руб.

ИТОГО: 30 000 руб.

РСВ за 9 мес 2018 год
3 кв = ?

СТОРНИРОВАНИЕ ДАННЫХ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ

ИЮНЬ

Иванов 50 000 руб.
Петров 50 000 руб.

ИТОГО: 100 000 руб.

ИЮЛЬ

Иванов

Сторнирование оклада в июле
за июнь - 10 000 руб.

Петров

Сторнирование оклада в июле
за июнь - 10 000 руб.

Оклад 50 000 руб.

ИТОГО: 30 000 руб.

РСВ за 1 пол 2018
ИСХОДНЫЙ = 100 000 руб.
УТОЧНЕННЫЙ = 90 000 руб

РСВ за 9 мес 2018
2 кв = 40 000 руб.

УТОЧНЕНИЕ РСВ: ПРАВИЛА ЗАПОЛНЕНИЯ

- ▶ В уточненный расчет подлежат включению те разделы расчета и приложения к ним, которые ранее были представлены плательщиком в налоговый орган (за исключением раздела 3 "Персонифицированные сведения о застрахованных лицах"), с учетом внесенных в них изменений, а также иные разделы расчета и приложения к ним, в случае внесения в них изменений (дополнений).
- ▶ В уточненный расчет подлежит включению раздел 3 "Персонифицированные сведения о застрахованных лицах" в отношении тех физических лиц, в отношении которых производятся изменения (дополнения).
- ▶ Уточнение Раздела 3:
 - При представлении сведений, в корректирующей форме заполняются все показатели формы, как корректируемые, так и не требующие корректировки.

ЗАПОЛНЕНИЕ УТОЧНЕННОЙ РСВ В «1С»

- ▶ Реализовано автозаполнение уточненной формы РСВ:
 - **Раздел 1** заполняется всеми данными, как в первичном отчете, с учетом новой даты подписи
 - в **Раздел 3** попадают только те лица, данные которых изменились по сравнению со сданным отчетом
 - в поле **Номер корректировки** указывается номер очередной корректировки данных соответствующего лица
 - в поле **Номер** указывается тот же номер, что был в исходном отчете
- ▶ Если для сотрудника исправлено ФИО и/или СНИЛС, то в этом случае для него должно получиться 2 листа:
 - пустой - со старой комбинацией СНИЛС + ФИО и старым номером
 - заполненный - с новой комбинацией СНИЛС + ФИО и новым номером

СОСТАВЛЕНИЕ РСВ В ПРОГРАММАХ «1С»

ВАЖНО!

- ▶ На заполнение расчета влияет **дата подписи** отчета на Титульном листе
- ▶ В РСВ включаются все перерасчеты, выполненные до даты подписи отчета
- ▶ Если не требуется включать перерасчеты, выполненные в следующем месяце, то установите дату подписи – последний день месяца отчетного периода

ПОСОБИЯ ЗА СЧЕТ ФСС В 1С:БУХГАЛТЕРИИ 3

- ▶ Пособие по временной нетрудоспособности, по беременности и родам – документ **Больничный лист**
- ▶ Прочие пособия – документ **Начисление зарплаты + Операция учета взносов**

ВЗНОСЫ С ИНОСТРАНЦЕВ:

Статус иностранного гражданина		Статус в 1С	ПФР	ОМС	ФСС
Гражданин страны ЕАЭС Постоянно проживает (вид на жительство) Беженец (удостоверение беженца)		Приравнен к гражданам РФ (постоянно проживает, признан беженцем, гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС)	+	+	+ 2.9%
Временно проживает (разрешение на временное проживание)		Временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	+	+ 2.9%
Имеет временное убежище (свидетельство о предоставлении временного убежища)		Предоставлено временное убежище, временно пребывает на территории РФ	+ ВП	+	+ 1.8%
Временно пребывает		Временно пребывает на территории РФ (кроме ВКС)	+ ВП	–	+ 1.8%
Высококвалифицированный специалист	Постоянно проживает	ВКС, постоянно проживает на территории РФ	+	–	+ 2.9%
	Временно проживает	ВКС, временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	–	+ 2.9%
	Временно пребывает	Времено пребывает на территории РФ, не подлежит страхованию	–	–	–
	Из страны ЕАЭС	Высококвалифицированные иностранные специалисты и члены их семьи из стран ЕАЭС, временно пребывающие на территории РФ	–	+	+ 2,9%
Временно пребывающий гражданин страны, с которой РФ имеет международный договор (КНР, КНДР, Вьетнам), и в соответствии с которым пенсионное страхование регулируется иностранным государством		Иностранные граждане, временно пребывающие на территории РФ, не подлежащие страхованию на ОПС и ОМС в соответствии с международным договором	–	–	+ 1,8%



ПРОВЕРКА 4-ФСС

ПРОВЕРКА 4-ФСС

- ▶ Встроенная проверка 1С проверяет:
 - «Математику» в текущем 4-ФСС
 - Нарастающий итог: текущий 4-ФСС и 4-ФСС за прошлый отчетный период

- ▶ Проверка на портале ФСС portal.fss.ru
 - Проверяет только «математику» в текущем 4-ФСС

ПРОВЕРКА РСВ

КОНТРОЛЬНЫЕ СООТНОШЕНИЯ РСВ (ВЕРСИЯ – 3)

Направлены *письмом ФНС от 29.12.2017 № ГД-4-11/27043@*

33 основных проверки, 311 - внутридокументарных и 5 междокументарных

Что проверяется:

- Персональные данные застрахованных лиц СНИЛС, ФИО (по базе налоговой ЦУН АИС)
- Математические формулы внутри РСВ
 - в т.ч. данные раздела 1 (свод по организации) и раздела 3 (перс.данные)
- Сверка с 6-НДФЛ, информацией ФСС

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПРОВЕРКИ

- ▶ Рекомендации по заполнению реквизитов, содержащихся в разделе 3 «Персонифицированные сведения о застрахованных лицах»
 - *письмо ФНС России от 21.12.2017 N ГД-4-11/26010@*
- ▶ Рекомендации:
 - Наличие обязательности заполнения полей "Фамилия" и "Имя", "Гражданство (код страны)"
 - Если гражданство = РФ (код 643), то поля ФИО:
 - должны быть заполнены прописными (большими) и строчными буквами (включая букву ё) русского алфавита (кириллицей), а также допускаются прописные (большие) буквы: I, V латинского алфавита;
 - не должны содержать цифры и знаки препинания (кроме "." (точка), "-" (дефис), "'" (апостроф), " " (пробел);
 - и т.п.
 - СНИЛС 11 цифр по формату XXX-XXX-XXX-XX или XXX-XXX-XXX XX,
 - Формат серии и номера паспорта РФ XX XX XXXXXX
 - Дата рождения не должна превышать текущую или быть < 1900 г.

КОНТРОЛЬНЫЕ СООТНОШЕНИЯ ОТ ФСС

Направлены *письмом ФСС от 15.06.2017 N 02-09-11/04-03-13313*

186 проверок данных о расходах на пособия

Что проверяется:

- гр. 1 стр. 070 Прил. 2 = гр. 3 стр. 100 Прил. 3
- Проверка данных Приложения 3
- Соответствие данных Приложения 3 и Приложения 4
- Проверка данных Приложения 4

ПРОВЕРКА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

- Сервис в личном кабинете налогоплательщика на сайте nalog.ru

[Главная страница](#) / [Запрос на проверку ИНН, ФИО, СНИЛС работающих лиц в электронной форме](#)

ЗАПРОС НА ПРОВЕРКУ ИНН, ФИО, СНИЛС РАБОТАЮЩИХ ЛИЦ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

- 1 Подготовка запроса**

Выберите способ загрузки сведений запроса:

D:\Темп\Отчетность\VO_ZAPRRAB_7705_7705803338770501001_20170705_609bdc67-2765-43e9-b51e-d25575fcd7b3.xml

 Файл запроса на проверку ИНН, ФИО, СНИЛС работающих лиц должен соответствовать формату XML. Кодировка файла UTF-8 или windows-1251.
- 2 Отправка запроса**

Для того, чтобы отправить запрос, необходимо заполнить сведения на шаге 1 и нажать кнопку "Подписать и отправить"
- 3 Получение ответа**

После отправки запроса, информация о ходе его рассмотрения отобразится на странице "Информация об электронном документообороте с налоговыми органами".

- Данные в формате xml можно выгрузить из 1С

ПРОВЕРКА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

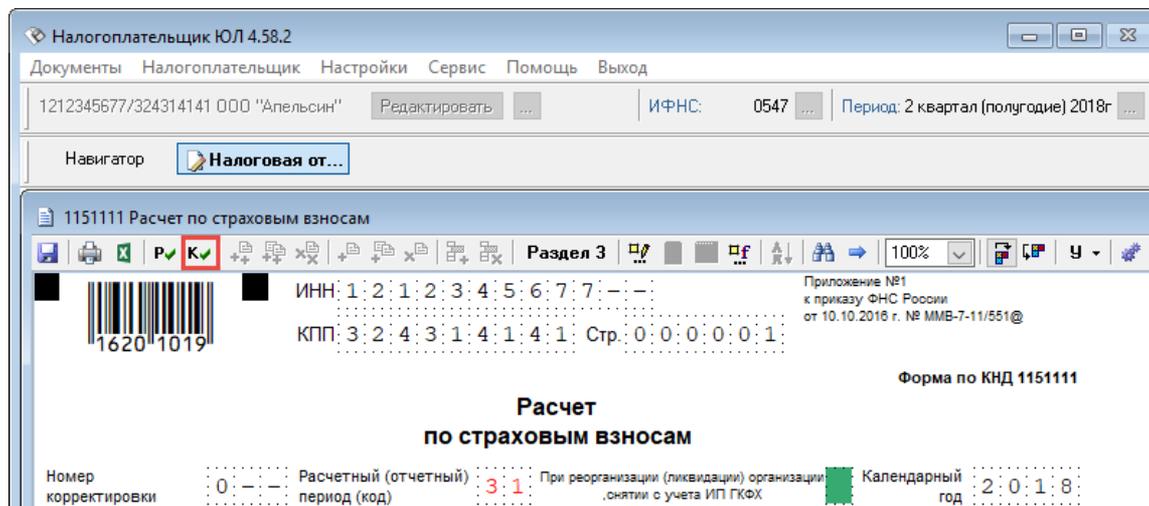
РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ ИНН, ФИО, СНИЛС РАБОТАЮЩИХ ЛИЦ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ.

Дата формирования документа: 05.07.2017

ФИО	ИНН	СНИЛС	Документ	Результат
Иванов Иван Иванович	5017003473	5017 200 000 00	Паспорт Иванов Иван Иванович 05.07.2017	Соответствует
Петров Петр Петрович	7817001000	7817 000 000 00	Паспорт Петров Петр Петрович 05.07.2017	Соответствует

ПРОВЕРКА «МАТЕМАТИКИ» В РСВ

- ▶ Встроенная проверка 1С
- ▶ Программа Налогоплательщик ЮЛ (скачать с сайта www.nalog.ru)
 - Сервис – Прием отчетности с магнитного носителя
 - Открыть РСВ, кнопка  (контроль документа)



ПРОВЕРКА СООТВЕТСТВИЯ Р.1 И Р.3

► В 1С реализована печатная форма «РЕЕСТР»:

Реестр сведений о сумме выплат и вознаграждений за 3 квартал 2017 г. (Апельсин ООО)

№ п/п	ФИО	СНИЛС	Код категории застрахованного лица	Июль 2017 г.			Август 2017 г.			Сентябрь 2017 г.					
				Сумма выплат	База для исчисления страховых взносов		Сумма исчисленных страховых взносов	Сумма выплат	База для исчисления страховых взносов		Сумма исчисленных страховых взносов	Сумма выплат	База для исчисления страховых взносов		Сумма исчисленных страховых взносов
					всего	в т.ч. по гражд.-прав. договорам			всего	в т.ч. по гражд.-прав. договорам			всего	в т.ч. по гражд.-прав. договорам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Астрова Антонина Анатольевна	156-340-684 66	НР									50 000,00	50 000,00		11 000,00
2	Афанасьев Афанасий Афанасьевич	484-984-016 44	НР	50 000,00	50 000,00		11 000,00	50 000,00	50 000,00		11 000,00	50 000,00	50 000,00		11 000,00
3	Лопырева Лидия Леонидовна	265-406-409 69	НР	50 000,00	50 000,00		11 000,00	50 000,00	50 000,00		11 000,00	50 000,00	50 000,00		11 000,00
4	Ромашкин Роман Романович	064-984-940 19	НР									10 000,00	10 000,00		2 200,00
Итого по подразделам 3.2.1 Раздела 3				100 000,00	100 000,00		22 000,00	100 000,00	100 000,00		22 000,00	160 000,00	160 000,00		35 200,00
Итого по подразделам 1.1, 1.2 Приложения 1 к Разделу 1				100 000,00	100 000,00	X	22 000,00	100 000,00	100 000,00	X	22 000,00	160 000,00	160 000,00	X	35 200,00

МЕЖДОКУМЕНТАРНЫЕ ПРОВЕРКИ

▶ СВЕРКА С 6-НДФЛ

- **ст. 020** р. 1 6НДФЛ - **ст. 025** р. 1 6НДФЛ \geq **ст. 050** гр. 1 подр. 1.1 р. 1 СВ

Сумма начисленного дохода налогоплательщика, за исключением сумм начисленного дохода на дивиденды \geq база для начисления страховых взносов

- Если доходы по НДФЛ меньше базы взносов (выплата облагается взносами, но не облагается НДФЛ), то налогоплательщику будет направлено требование о представлении пояснений

▶ СВЕРКА С ИНФОРМАЦИЕЙ ФСС

- гр. 3,4,5 **ст. 080** прилож. 2 р. 1 СВ = сумме выделенных ФСС средств на осуществление (возмещение) расходов на выплату страхового обеспечения во 1, 2, 3 месяце отчетного периода

Возмещено ФСС расходов на выплату страхового обеспечения	080	-	-	-	-	-
--	-----	---	---	---	---	---

ПРОВЕРКА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ



ФОРМА 6-НДФЛ

ЗАПОЛНЕНИЕ РАСЧЕТА ПО ФОРМЕ 6-НДФЛ

► Раздел 1 "Обобщенные показатели"

Операции за отчетный период нарастающим итогом:

- *Строки 010 – 050: по дате получения дохода*
- *Строка 070: по дате удержания налога*

► Раздел 2 "Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц"

Операции за последний квартал:

- *По сроку перечисления налога (строка 120)*
- *Натуральные доходы, с которых налог не был удержан – по дате получения дохода*

ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

➔ НДФЛ с зарплаты за июнь 2018, выплаченной 10.07.2018?

Раздел 1	Раздел 2
Строки 020, 040	

6-НДФЛ за 1 полугодие 2018 г

Раздел 1	Раздел 2
Строка 070	100 30.06.2018 110 10.07.2018 120 11.07.2018

6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 г

ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

▶ НДФЛ с зарплаты за июнь 2018,
выплаченной 29.06.2018
(срок перечисления НДФЛ 02.07.2018)?

Раздел 1	Раздел 2
Строки 020, 040	
Строка 070	

6-НДФЛ за 1 полугодие 2018 г

Раздел 1	Раздел 2
	100 30.06.2018
	110 29.06.2018
	120 02.07.2018

6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 г

ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

▶ НДФЛ с отпускных, выплаченных 15.06.2018
(срок перечисления НДФЛ 02.07.2018)?

Раздел 1	Раздел 2
Строки 020, 040	
Строка 070	

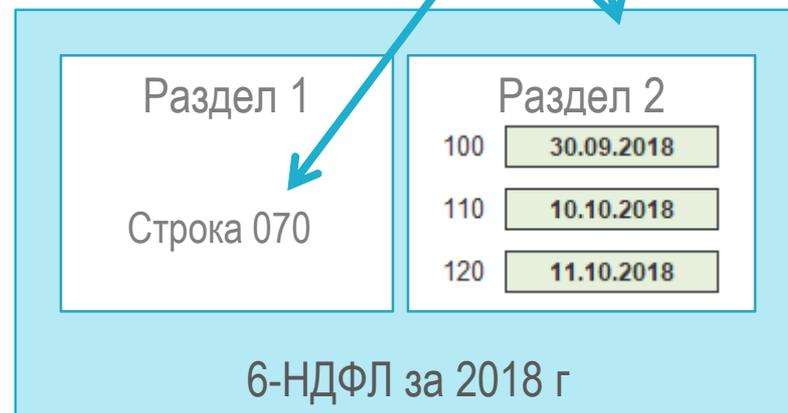
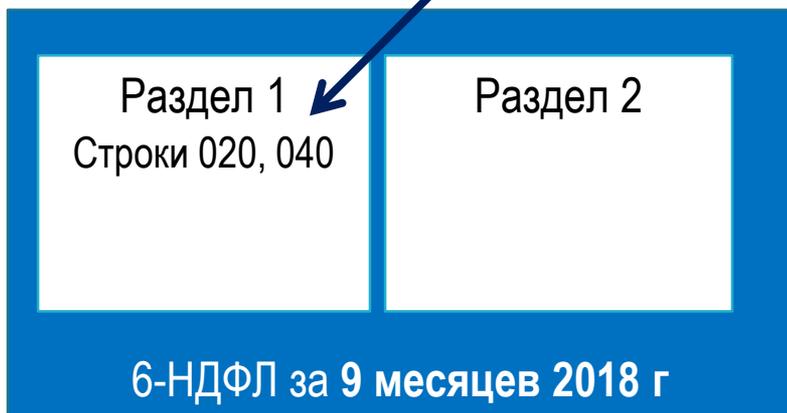
6-НДФЛ за 1 полугодие 2018 г

Раздел 1	Раздел 2
	100 15.06.2018
	110 15.06.2018
	120 02.07.2018

6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 г

ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

➔ НДФЛ с зарплаты за сентябрь 2018, выплаченной 10.10.2018?



ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

▶ НДФЛ с зарплаты за сентябрь 2018,
выплаченной 28.09.2018
(срок перечисления НДФЛ 01.10.2018)?

Раздел 1	Раздел 2
Строки 020, 040	
Строка 070	

6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 г

Раздел 1	Раздел 2
	100 30.09.2018
	110 28.09.2018
	120 01.10.2018

6-НДФЛ за 2018 г

ЗАПОЛНЕНИЕ 6-НДФЛ

▶ НДФЛ с отпускных, выплаченных 17.09.2018
(срок перечисления НДФЛ 01.10.2018)?

Раздел 1	Раздел 2
Строки 020, 040	
Строка 070	

6-НДФЛ за 9 месяцев 2018 г

Раздел 1	Раздел 2
	100 17.09.2018
	110 17.09.2018
	120 01.10.2018

6-НДФЛ за 2018 г

СОСТАВЛЕНИЕ 6-НДФЛ В ПРОГРАММАХ «1С»

ВАЖНО!

- ▶ На заполнение 6-НДФЛ влияет **дата подписи** отчета на Титульном листе
 - 080 строка заполняется неудержанным на дату подписи отчета НДФЛ
 - Учитываются «переброски» доходов по дате фактической выплаты до даты подписи отчета
- ▶ Указать дату подписи \geq даты выплаты зарплаты за последний месяц отчетного периода

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПО НДС ЗА 3 КВАРТАЛ 2018

ДАТА ПОЛУЧЕНИЯ ДОХОДА В ВИДЕ ОПЛАТЫ ТРУДА ДЛЯ УВОЛЕННЫХ СОТРУДНИКОВ

Письмо ФНС от 8 июня 2018 г. № БС-4-11/11115@

- Касается ситуации, когда средний заработок за время нахождения в командировке выплатили сотруднику уже после увольнения
- **Пример** Уволенному сотруднику (последний рабочий день - **12.04.2018**) после увольнения начислена годовая премия за прошлый год, а также перерассчитывается и выплачивается **28.05.2018** средний заработок за время нахождения в командировке (со 02.04.2018 по 06.04.2018)
- Раздел 2 6-НДФЛ:
 - по строке 100 указывается **12.04.2018**;
 - по строке 110 - **28.05.2018**;
 - по строке 120 - 29.05.2018 (с учетом пункта 7 статьи 6.1 Кодекса);
 - по строкам 130, 140 - соответствующие суммовые показатели.

КОД ДОХОДА НДФЛ 2760 ДЛЯ ДОХОДОВ В НАТУРАЛЬНОЙ ФОРМЕ

- Появилась возможность указать кода дохода НДФЛ 2760 для начислений с назначением **Доход в натуральной форме**.

← → ☆ Материальная помощь в натуральной форме (Начисление) ×

Записать и закрыть Записать [Иконка] [Еще ▾] [?] [?]

Наименование: Материальная помощь в натуральной форме Код: [] Начисление больше не используется

Основное	Расчет базы	Учет времени	Зависимости	Приоритет	Средний заработок	Налоги, взносы, бухучет	Описание
НДФЛ <input type="radio"/> не облагается <input checked="" type="radio"/> облагается код дохода: 2760 [▾] [↗]				Статистическая отчетность <input type="radio"/> не учитывается <input checked="" type="radio"/> учитывается			
Категория дохода: Натуральный доход [▾]				В форме П-4 как: Зарплата работников [▾]			
Страховые взносы Вид дохода: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами [▾] [↗]				В форме 57-Т как: [▾]			
Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ <input checked="" type="radio"/> не включается в расходы по оплате труда <input type="radio"/> учитывается в расходах на оплату труда по статье: [▾] [↗]				Определяет, в какую из колонок форм П-4, 57-Т попадут суммы этого начисления			
Не учитывается в расходах на оплату труда				Бухгалтерский учет <input checked="" type="radio"/> По настройкам сотрудника <input type="radio"/> Как задано для начисления			
				Счет, субконто: Подбирается автоматически [▾] [↗]			
				ЕНВД: Подбирается автоматически [▾]			

ДОСТУПНОСТЬ ФЛАЖКА «СООТВЕТСТВУЕТ ОПЛАТЕ ТРУДА»

- ▶ Ограничена возможности изменения флажка **Соответствует оплате труда** в справочнике **Виды доходов НДФЛ**
- ▶ Флаг доступен только для кода **2002** или если значение флага отличается от значения по умолчанию. По умолчанию флаг установлен только для кодов **2000** и **2530**.

АВТОЗАПОЛНЕНИЕ КОДОВ НА ТИТУЛЬНОМ ЛИСТЕ 6-НДФЛ

- ▶ Реализовано автоматическое заполнение на титульном листе 6-НДФЛ кода по месту нахождения (учета) для:
 - обособленных подразделений – **220**
 - для крупнейших налогоплательщиков - **213**

НОВЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ 1С В ЧАСТИ УЧЕТА НДФЛ

1С:БУХГАЛТЕРИЯ – НОВОЕ В 3.0.65

- ▶ Сумма НДФЛ к удержанию теперь показана в документах на выплату заработной платы **Ведомость в кассу** и **Ведомость в банк**
- ▶ Появилась возможность анализировать НДФЛ по датам получения доходов, а также документам-основаниям.

ПЛАНЫ НА ЗУП 3.1.8: РЕВОЛЮЦИЯ В ИСЧИСЛЕНИИ НДФЛ

Решены проблемы со стандартными вычетами

- ▶ «Задвоение» вычетов в больничных
 - Теперь при начислении зарплаты вычеты не «переносятся» с больничного на зарплату
- ▶ Межрасчетный отпуск, в котором применен вычет, по итогам месяца право на вычет потеряно
 - При начислении зарплаты вычет сторнируется, и доначисляется налог не с отпускных (как было ранее), а с оплаты труда
- ▶ «Размазывание» вычетов между ОП
 - Теперь вычет применяется только по тому ОП, который посчитали первым. По второму ОП вычет не применяется, перерасчет налога не производится.

ПЛАНЫ НА ЗУП 3.1.8: РЕВОЛЮЦИЯ В ИСЧИСЛЕНИИ НДФЛ

НДФЛ с командировок, выплачиваемых в аванс

- ЗУП 3.1.7 – НДФЛ предлагался к удержанию
- ЗУП 3.1.8
 - Новая настройка учетной политики **Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом**
 - Новый реквизит документов межрасчетных начислений

Выплата: Дата выплаты:

Перечислить налог: ? [Корректировка выпл:](#)

- При выплате вместе с авансом
- При выплате зарплаты после окончательного расчета

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ ПО ОШИБКАМ НДС

Каталог ошибок продукта "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3" / 3.1.5.272 / 10194731

[Ошибка 10194731](#)

Код ошибки: 10194731

Статус: **Исправлена в выпущенной версии**

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.5.272

Код(ы) обращения: SW1284910 SW1286219 SW1296672

Зарегистрирована: 21.05.2018

"1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.7.87

SW1298244

Описание:

Если в результате регистрации больничного или отпуска за прошлый период образуется излишне удержанный НДФЛ, то сумма этого излишне удержанного налога может уменьшать сумму удерживаемого налога во всех последующих ведомостях.

<https://bugboard.v8.1c.ru/error/000043200.html>

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ ПО ОШИБКАМ НДС

Каталог ошибок продукта "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3" / 3.1.5.332 / 10200216

[Ошибка 10200216](#)

Код ошибки: 10200216

Код(ы) обращения: SW1315415

Статус: **Исправлена в выпущенной версии**

Зарегистрирована: 13.09.2018

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.5.332

"1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.7.144

Описание:

При частичной выплате дата исчисленного НДС уточняется с учетом "лишних" документов оснований.

<https://bugboard.v8.1c.ru/error/000047042.html>

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ ПО ОШИБКАМ НДС

Каталог ошибок продукта "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3" / 3.1.8.67 / 10193953

Ошибка 10193953

Код ошибки: 10193953

Дублирующие: 10195889

Код(ы) обращения: SW1270423 SW1271530 SW1275815

SW1286551 SW1298965

Статус: **Исправлена в тестовой версии**

Зарегистрирована: 27.04.2018

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.8.67 (для тестирования)

Описание:

Если сначала начисляется, например, отпуск, а потом при начислении зарплаты за этот месяц оказывается, что достигнут предел применения вычета НДС, то НДС доначисленный с отпуска попадает в следующий месяц.

<https://bugboard.v8.1c.ru/error/000043290.html>

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ ПО ОШИБКАМ НДС

Каталог ошибок продукта "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3" / 3.1.8.67 / 00110989

[Ошибка 00110989](#)

Код ошибки: 00110989

Код(ы) обращения: SW1296089

Статус: **Исправлена в тестовой версии**

Зарегистрирована: 09.07.2018

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.8.67 (для тестирования)

Описание:

При регистрации вычета "задним числом" в документах "Начисление зарплаты и взносов" возможны появления строк с положительными и отрицательными суммами на сумму налога с вычета, примененного к прошлым месяцам налогового периода.

<https://bugboard.v8.1c.ru/error/000044589.html>

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ ПО ОШИБКАМ НДС

Каталог ошибок продукта "1С:Зарплата и Управление Персоналом" / / 00111096

Ошибка 00111096

Код ошибки: 00111096

Код(ы) обращения: SW1301078 SW1301311 SW1309209

Статус: **Не указан**

Зарегистрирована: 19.07.2018

Описание:

Сумма излишне удержанного налога может уменьшать сумму удерживаемого налога в нескольких ведомостях.

<https://bugboard.v8.1c.ru/error/000045607.html>



БухЭксперт8

Справочная система по учёту в 1С

@buhexpert8.ru

КОНТРОЛЬ НАД УЧЕТОМ ПО НДС И ПРОВЕРКА 6-НДС

КОНТРОЛЬ НАД УЧЕТОМ ПО НДФЛ

- ЗУП: **Налоги и взносы – Отчеты по налогам и взносам**
- БУХ: **Зарплата – Отчеты по зарплате**
 - Анализ НДФЛ по месяцам
 - Проверка разд.2 6-НДФЛ
 - + Новые отчеты по НДФЛ
- Универсальный отчет – спец.настройки

ПРОВЕРКА 6-НДФЛ

- ▶ Встроенная проверка
 - основные контрольные соотношения в 6-НДФЛ (кроме междокументарных)
- ▶ Программа Tester – форматный контроль
- ▶ Проверка соответствия данных 6-НДФЛ учетным данным по БУ – **вручную** с помощью аналитических отчетов
- ▶ Проверка недоплат / переплат по НДФЛ – **вручную** с помощью Excel



Спасибо за внимание!