

1. Учетная политика



Настройки налогов и отчетов

Организация: Сидоров И. Ф. ИП

Система налогообложения

УСН

Патенты

Страховые взносы (ИП)

[Все налоги и отчеты \(еще ...\)](#)

Система налогообложения

[История изменений](#)

Основная система налогообложения:

- Налог на профессиональный доход ("самозанятые")
- Упрощенная (доходы)
- Упрощенная (доходы минус расходы)
- Только патент
- Только ЕНВД
- Общая

Налоговые режимы, применяемые совместно с основной системой налогообложения:

- Патент ?
- ЕНВД ?
- Торговый сбор ?
- До перехода на УСН применялся общий налоговый режим ?

Дата перехода на УСН: . . .

2. Начислены страховые взносы за 2018 г.



Движения документа: Регламентная операция 0000-000143 от 31.12.2018 23:59:59



Записать и закрыть

Обновить

Еще -



Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.12.2018	91.02	69.06.5	26 545,00
	1 Расходы по уплате страховых взносов ...	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислены страховые взносы за 2018 г.
	<...>		
31.12.2018	91.02	69.06.5	900,00
	2 Расходы по уплате страховых взносов ...	Взносы с доходов свыше предела	Начислены страховые взносы за 2018 г.
	<...>		
31.12.2018	91.02	69.06.3	5 840,00
	3 Расходы по уплате страховых взносов ...	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислены страховые взносы за 2018 г.
	<...>		

3. ОСВ по счету 69.06.5 за 2018 г.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 2018 г. ИП Сидоров И. Ф.

Период: 01.01.2018 – 31.12.2018 Счет: 69.06.5 Сидоров И. Ф. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

ИП Сидоров И. Ф.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 2018 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.06.5			25 000,00	27 445,00		2 445,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			25 000,00	26 545,00		1 545,00
Взносы с доходов свыше предела				900,00		900,00
Итого			25 000,00	27 445,00		2 445,00

4. Уплачены фиксированные взносы 1% от доходов свыше 300 000 руб.

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000008 от 02.02.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Чек

Дата: 02.02.2019 12:00:00 Счет учета: 51 Организация: Сидоров И. Ф. ИП

По документу №: от: Организация: Сидоров И. Ф. ИП

Вид операции: Уплата налога
 Налог: Фиксированные взносы в ПФР
 Вид обязательства: Взносы с доходов свыше предела за: 2018

Получатель: ИФНС России № 4 по г.Москве
 Сумма: 900,00 руб.
 Статья расходов: Прочие налоги и сборы
 Назначение платежа: Страховые взносы, исчисленные с суммы дохода

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий:

5. ОСВ по счету 69.06.5 после уплаты взносов.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 1 квартал 2019 г. ИП Сидоров И. Ф.

Период: 01.01.2019 – 31.03.2019 Счет: 69.06.5 Сидоров И. Ф. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

ИП Сидоров И. Ф.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 1 квартал 2019 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды платежей в бюджет (фонды)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.06.5			2 445,00	900,00		1 545,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			1 545,00			1 545,00
Взносы с доходов свыше предела			900,00	900,00		
Итого			2 445,00	900,00		1 545,00

6. Расчет налога за 1 кв. 2019 г.



Отчетность по УСН

Период: ...

Организация: ▾

Авансовый платеж требуется уплатить не позднее 25 апреля 2019 г.
Декларация по УСН подается только по итогам года.

Показатели для расчета налога

Обновить

Доходы: Ставка налога:

Уплаченные страховые взносы:

[Анализ учета по УСН](#)

Расчет суммы налога к уплате

1. Налог за 1 квартал 2019 г. = Доходы * Ставка налога (500 000,00 * 6%)	30 000,00
2. Налоговый вычет (расходы, уменьшающие сумму налога)	900,00
3. Налог исчисленный = Налог за 1 квартал - Налоговый вычет (30 000,00 - 900,00)	29 100,00
4. Налог к уплате	29 100,00

Оплатить с банковского счета

Оплатить наличными по квитанции

Сверка с ФНС

Рекомендуется провести сверку, чтобы убедиться в правильности расчетов с бюджетом
Обычно ответ на запрос сверки приходит в течение 3-6 рабочих дней

7. В КУДиР за 1 кв. 2019 г. попадает вся сумма уплаченных страховых взносов.



Книга доходов и расходов за 1 квартал 2019 г.



1 квартал 2019 г. ... Сидоров И. Ф. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить... Σ 0,00 Еще ▾

Титульный лист		IV. Расходы, предусмотренные пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ, подлежащие уплате налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, уменьшающие сумму налога, подлежащего уплате в соответствии с пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ, за 1 квартал 2019 г. отчетный (налоговый) период			
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Период, за который произведена уплата страховых взносов, выплата пособия по временной нетрудоспособности, предусмотренных в графах 4-9	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование (руб.)	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (руб.)	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование (руб.)
1	2	3	4	5	6
1	№ от	2018 г.	900,00		
Итого за I квартал			900,00		

8. Что бы отразить в КУДиР сумму, которую можно учесть при УСН необходимо с помощью ручных проводок в операции Расчет расходов, уменьшающих налог УСН в проводках на вкладке Книга учета доходов и расходов (раздел IV) скорректировать сумму ПФР

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000037 от 31.03.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (раздел IV) (1) Расходы, уменьшающие налог по отдельным режимам налогообложения (1)

Добавить ↑ ↓

N	Документ расхода	ПФР	ФСС	ФОМС	ФСС ИС	Бол
1	Списание с расчет...	800,00				

9. КУДиР после корректировки

← → ☆ Книга доходов и расходов за 1 квартал 2019 г.

1 квартал 2019 г. ... Сидоров И. Ф. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить... Σ 0,00

Титульный лист

Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв.

Раздел IV. Уменьшение налога

Раздел V. Уплаченный торговый сбор

IV. Расходы, предусмотренные пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ, подлежащие уплате налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 1 квартал 2019 г. отчетный (налоговый) период

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Период, за который произведена уплата страховых взносов, выплата пособия по временной нетрудоспособности, предусмотренных в графах 4-9	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование (руб.)	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (руб.)	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование (руб.)
1	2	3	4	5	6
1	№ от	2018 г.	800,00		
Итого за I квартал			800,00		