



Автоматизация налогового мониторинга в корпоративных решениях 1С

Станислав Митрохин

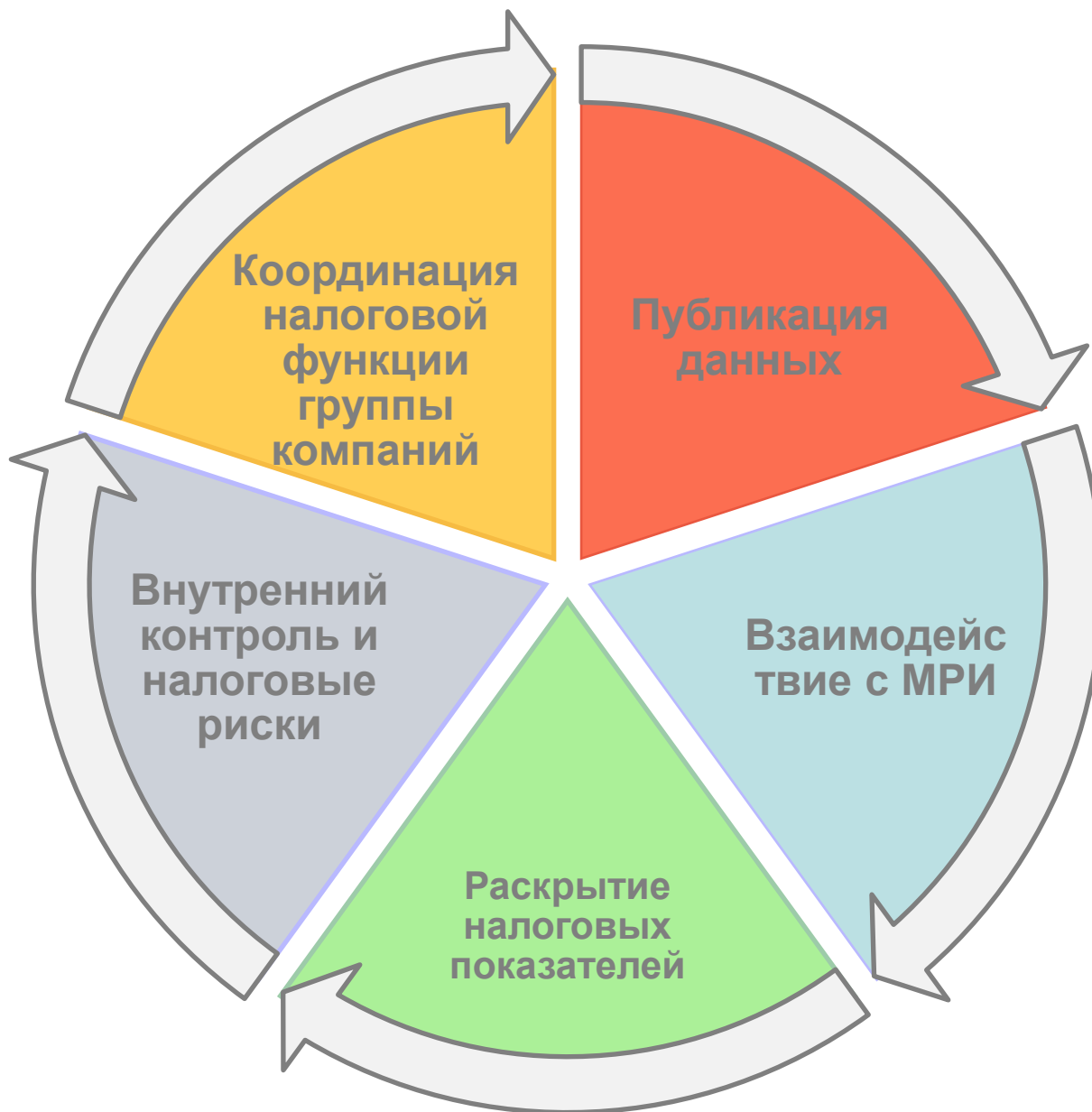
Лев Шуклов

**«Когда дует ветер
перемен
одни строят стены,
другие- мельницы.»
Конфуций**





1С:Налоговый мониторинг





Налоговый мониторинг будет доступен в следующих конфигурациях

1С: Налоговый мониторинг



Основной программный продукт по налоговому мониторингу на базе 1С:БП КОРП МСФО

1С: Управление холдингом



Налоговый мониторинг для компаний с холдинговой структурой, где требуется консолидированная отчетность по МСФО и управление налоговой функцией группы компаний

1С: Управление холдингом.ERP



Налоговый мониторинг для компаний со сложным производственным учетом и холдинговой структурой, которые ведут регламентированный учет на базе 1С:ERP



Новая конфигурация. 1С:Налоговый мониторинг

Конфигурация «1С:Налоговый мониторинг» является функциональным развитием конфигурации «1С:Бухгалтерия 8 КОРП МСФО» и предназначена для автоматизации взаимодействия между налогоплательщиком и налоговым органом при осуществлении налогового контроля в форме налогового мониторинга.

Июнь
2019

Стоимость бета-версии

300 000 рублей

4 квартал
2019

Планируемая стоимость финальной версии

900 000 рублей



Налоговый мониторинг в программных продуктах 1С

Учет РСБУ на базе 1С:БП КОРП

Бухгалтерский учет на базе 1С:ERP

Координация налоговой функции группы компаний

Учет по МСФО

Налоговый мониторинг
(базовый функционал)

Уведомления КИК



Планирование налогов
(бюджетирование)

Расширенный учет и
отчетность
международной группы

Интегрированные
коммуникации

KPI, аналитические
панели, бизнес-анализ

Мониторинг статуса
завершенности
процессов закрытия
внешних систем

Общий риск-
менеджмент

1С Налоговый мониторинг

1С Управление холдингом

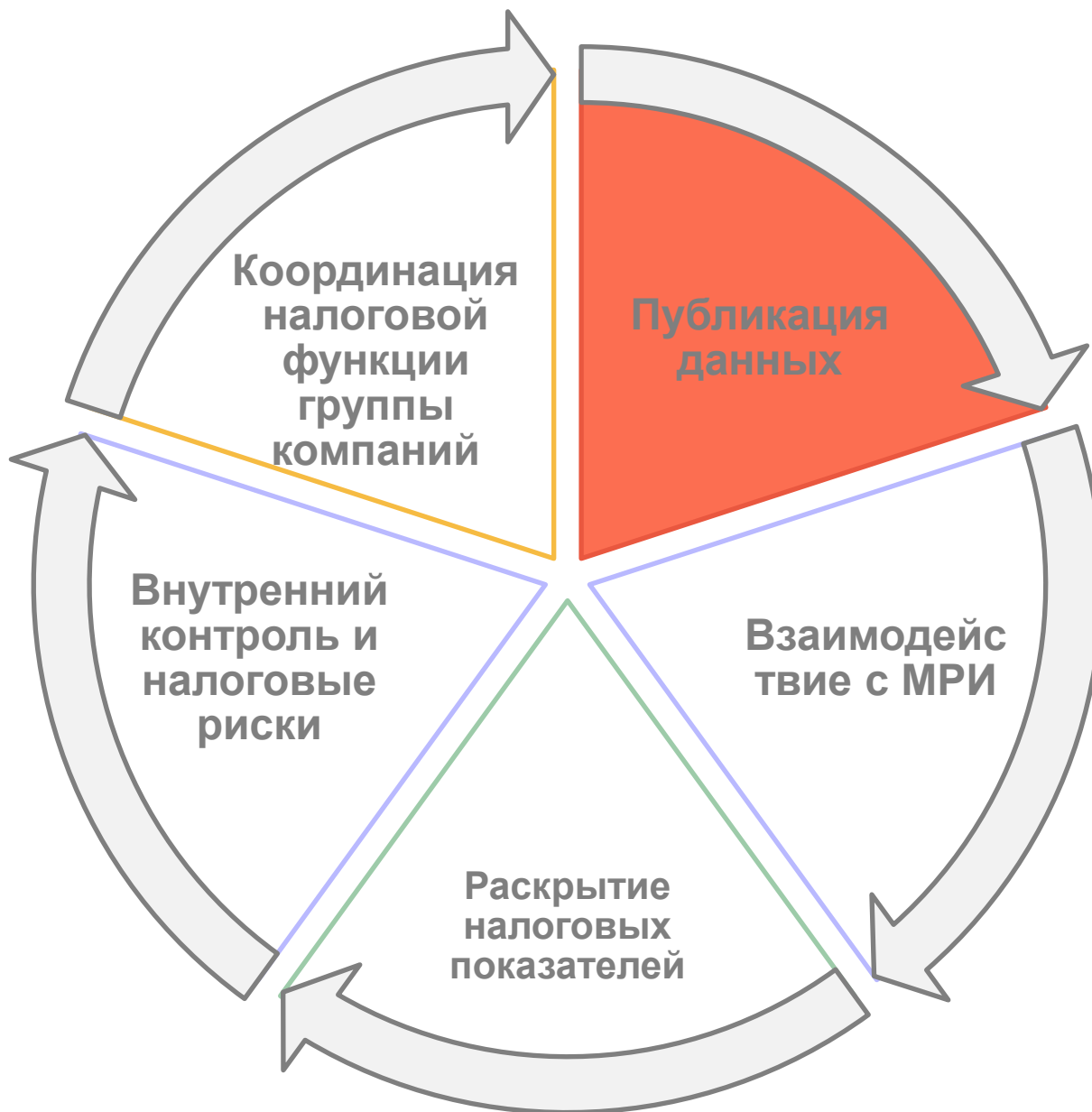
1С Управление холдингом: ERP



Базовые возможности программы по налоговому мониторингу



1С:Налоговый мониторинг





Публикация базы для целей налогового мониторинга

Программа позволяет создать копию информационной базы для целей налогового мониторинга с возможностью выборочного переноса в нее документов и справочников (публикация данных)

Правила отправки данных | Правила получения данных

Нормативно-справочная информация

Отправлять всю
Программа будет автоматически отслеживать изменения всей нормативно-справочной информации, и регистрировать ее к отправке.

Отправлять только используемую в документах
Программа будет автоматически отслеживать изменения, и регистрировать к отправке только используемую в документах нормативно-справочную информацию.

Не отправлять
Нормативно-справочная информация отправляться не будет.

Документы

Отправлять все, начиная с даты
Программа будет автоматически отслеживать изменения документов, и регистрировать их к отправке начиная с указанной даты.

Ручная синхронизация данных
Пользователь самостоятельно регистрирует документы к отправке, при этом контроль актуальности документов в информационной базе "Бухгалтерия предприятия" он также выполняет самостоятельно.

Не отправлять
Документы отправляться не будут.

Отправлять данные

С отбором по выбранным организациям
[Логистическая компания](#)

Программа	Префикс	Состояние	Данные отправлены
Копия базы для налогового м...	75	Не запускалась	

- Учет по МСФО
- Внутригрупповые операции
- Договоры и проекты
- Управление закупками
- Процессы и согласование
- Корпоративные налоги

Реестр номеров организаций для уведомлений
Уведомление о спецрежимах налогообложения

Контролируемые иностранные компании

Модель отчетности КИК
Норматив прибыли КИК, подлежащей освобождению от налогообложения
Статьи налоговых регистров КИК
Формы сбора данных и налоговые регистры КИК

Налоговый мониторинг

Запрос данных налогового мониторинга
Настройка налогового мониторинга
Ответ на запрос налогового мониторинга

Создание копий информационной базы
Справки-расчеты



Контроль статуса и дат публикации регламентированной отчетности

1С-Отчетность

Отчеты | Уведомления | Письма | Сверки | ЕГРЮЛ | Входящие | Личные кабинеты | Настройки

По всем организациям | По всем видам отчетов | За все периоды

Создать | Загрузить | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Еще

Наименование ↓	Период	Вид ↓	Состояние	Дата отправки	Организация	Ко...
Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)	2014 г.	П	В работе ФНС 7704		Управляющая компания	
Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)	2015 г.	П	В работе ФНС 1234		УК Дельта	
Декларация по налогу на прибыль	2016 г.	П	В работе ФНС 1234		УК Дельта	
Декларация по НДС	3 квартал 2018 г.	П	В работе ФНС		Белорусская мебель	

Конфигурация обеспечит контроль статуса и дат публикации налоговой и бухгалтерской отчетности, автоматическую отправку отчетности в xml формате через 1С-Отчетность



Электронно-цифровая подпись ЭЦП для документов и регистров, передаваемых налоговому инспектору

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 1 полугодие 2019 г. ООО "Современные технологии"

Период: 01.01.2019 – 30.06.2019 Счет: 26 Современные Технологии

Сформировать Показать настройки Печать **Регистр учета**

000 "Современные технологии"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26		10 719 596,42	10 719 596,42	
<...>		10 005 191,00	10 005 191,00	
Имущественные налоги		5 191,00	5 191,00	
Прочие затраты		10 000 000,00	10 000 000,00	
Головное подразделение		114 405,42	114 405,42	
Амортизация		114 405,42	114 405,42	
Основное подразделение		600 000,00	600 000,00	
НИОКР по перечню		600 000,00	600 000,00	
Правительства РФ				
Итого		10 719 596,42	10 719 596,42	

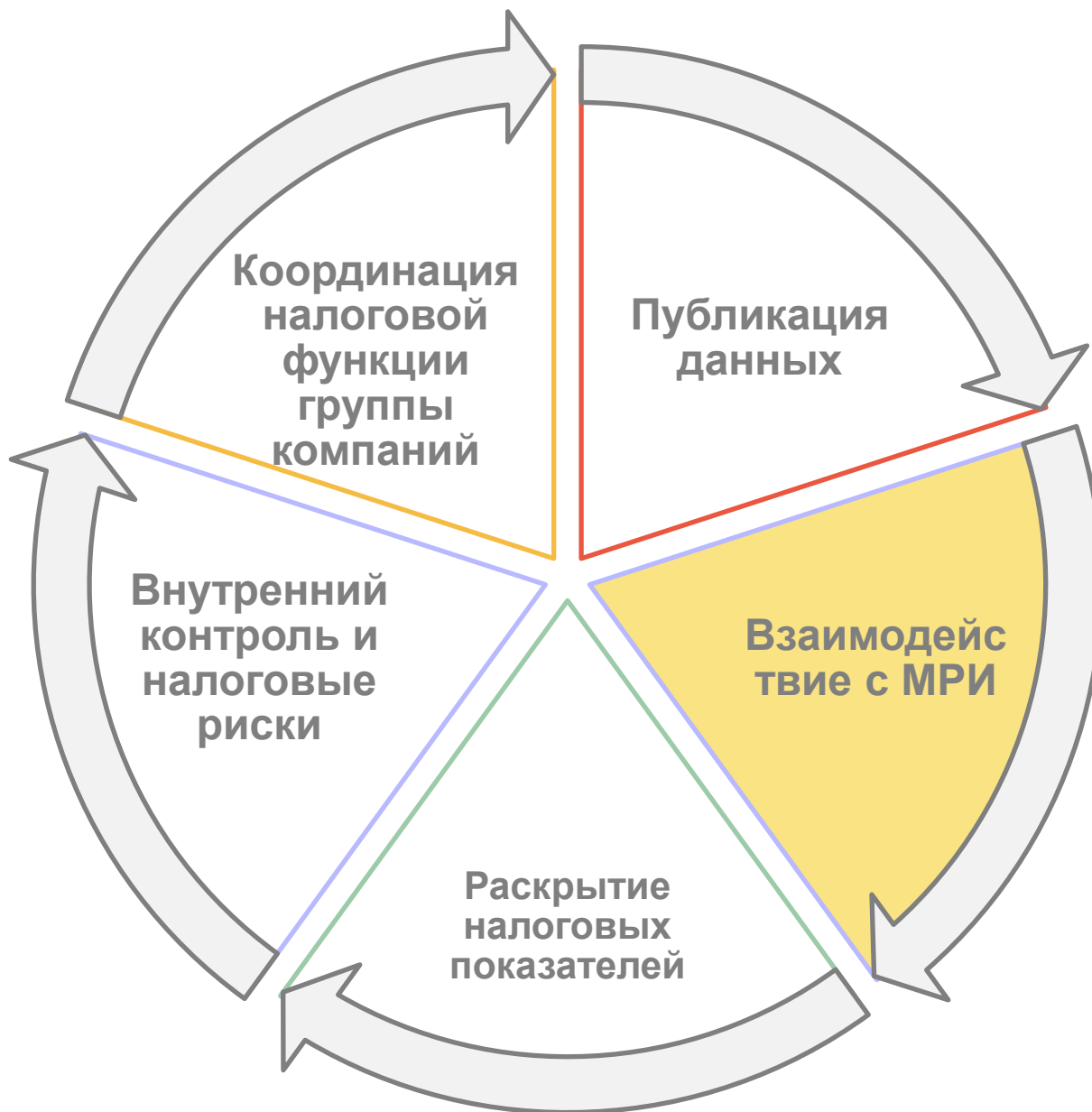
Сохранить
Подписать ЭП и сохранить
Открыть архив

Электронно-цифровая подпись (ЭЦП)

- обеспечивает контроль хронологической последовательности и неизменности документов (информации), содержащихся в информационных системах налогоплательщиков, с использованием криптографической защиты информации и функции хеширования

В программе реализована возможность подписать регистры бухгалтерского и налогового учета электронно-цифровой подписью (ЭЦП), направить налоговому инспектору подписанный ЭЦП вариант

1С:Налоговый мониторинг





Налоговый мониторинг: интерфейс для налогового инспектора

Демонстрационная база 1С: Управление Холдингом 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница

Начальная страница

Регламентированная отчетность

Создать Запрос налогового мониторинга Поиск (Ctrl+F) Еще

Наименование	Дата отправки	Код контролирующего органа	Организация	Представление гос органа	Регламентирован...	Со...
Декларация по нал...			Вирджиния Лтд	ФНС	Декларация по н...	Не
Бухгалтерская отчете...		1234	УК Дельта	ФНС 1234	Бухгалтерская от...	Не
Декларация по нал...		1234	УК Дельта	ФНС 1234	Декларация по н...	Не
Декларация по нал...		1234	УК Дельта	ФНС 1234	Декларация по н...	Не
Бухгалтерская отчете...		7704	Управляющая к...	ФНС 7704	Б...	М

Запросы уточняющих документов

Создать Отметка об обработке Ответить Открыть ответ Все Черновики Не обработанные

Номер главы НК: прибыль Форма отчета: Форма №1

Оценка налогоплательщика	Номер главы НК	Налоговый период	Раздел	Отправитель	Номер запроса
	Форма отчета		Номер строки		Дата запроса
Запрос удовлетворён	прибыль	01.01.2019			000000001
	Форма №1				28.03.2019 17:31:37

Для удобства работы налогового инспектора будет реализована роль со специальным интерфейсом «Налоговый мониторинг» с избранными функциями для анализа данных информационной базы налогоплательщика в интересах налогового контроля.



Система коммуникации по запросу документов

← → ☆ Запрос данных налогового мониторинга 000000001 от 10.06.2019 16:26:18

Основное [Изменения объектов налогового мониторинга \(Объект\)](#) [Измененные объекты для выгрузки](#) [Оценка ответа на запрос налогового органа](#)

Записать и отправить Записать черновик Отправить Еще ▾

Номер: 000000001 Дата: 10.06.2019 16:26:18

Организация: Логистическая компания

Период: < 2018 г. >

Плановая дата ответа: 20.06.2019

Основание: Пункт 2 ст. 105.29 НК РФ (пояснения)

Предмет запроса (справочно):

Суть запроса: предоставить декларацию

Номер главы НК: Налог на прибыль организаций

Форма отчета: Декларация по налогу на прибыль организаций

Раздел: Номер строки:

Основания для запроса налогового мон... (1С:Предприятие)

Основания для запроса налогового мониторинга

Выбрать Создать Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

Наименование	Код
Иное основание (документы)	6
Иное основание (пояснения)	5
Иное основание(пояснения и документы)	7
Пункт 2 ст. 105.29 НК РФ (пояснения)	1
Пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (документы)	3
Пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (пояснения и документы)	4
Пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (пояснения)	2

Комментарий:

Конфигурация обеспечит ввод налоговым инспектором запросов на предоставление документов и разъяснений, а налогоплательщиком - ответов на запросы налогового органа с вложением сканов запрашиваемых первичных документов, а также формирование протоколов информационного взаимодействия.



Система коммуникации по запросу документов

← → Декларация по НДС за 3 квартал 2018 г. (Белорусская мебель)

Запрос налогового мониторинга Заполнить Расшифровать Проверка ▾ Печать Отправить Выгрузить Загрузить

В работе Отправить отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Обнаружено 8 ошибок при проверке соответствующих отправке декларации. Нет ошибок проверки контрагентов сервисом ФНС.

Титульный лист

Приложение № 1 к приказу ФНС России от "29" октября 2014 г. № ММВ-7-3/558@ (в редакции приказа ФНС России от "20" декабря 2016 г. № ММВ-7-3/696@)

ИНН

КПП

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость

Количество корректировки Налоговый период (код) Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код) по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "Белорусская мебель"
(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) / КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

Запросы являются контекстно-зависимыми, происходит автозаполнение формы запроса при нажатии на соответствующую кнопку.

← → ☆ Запросы данных налогового мониторинга

Создать Создать на основании ▾ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

Дата	Номер	Номер главы НК	Начало периода	Окончание периода	Форма отчета	Раздел	Номер документа
10.06.2019 16:26:18	000000001	Налог на прибыль организаций	01.01.2018	31.12.2018	Декларация п...		
14.06.2019 13:46:38	000000002	Налог на добавленную стоимость	01.01.2018	31.12.2018	Регламентиро...		



Отчет о запросной системе налогового мониторинга



Отчет о работе запросной системы в информационной системе организации - участника налогового мониторинга

✓ Период: 01.01.2018 - 31.12.2019 ✓ Организация: Логистическая компания

Сформировать Настройки... Найти...

Отчет о работе запросной системы витрины данных организации - участника налогового мониторинга																
2	Отчет о работе запросной системы витрины данных организации - участника налогового мониторинга															
3																
4	Наименование организации, ИНН:						Логистическая компания(7701926113)									
5	Наименование налогового органа:															
6	Период:						01.01.2018 - 31.12.2019									
7																
8	Вид отчетности в отношении которой направлен запрос						Данные по запросу									
9																
10	№ п/п	Налог (сбор)	Налоговый (отчетный) период/год	форма отчета	раздел	строка	Отправитель	Номер	Дата и время публикации запроса	Основание	Суть запроса	Перечень запрашиваемых документов	Оценка ответа на запрос со стороны налогового органа	Оценка запроса со стороны налогоплательщика	Плановая дата предоставления ответа на запрос	Фс пр н
11	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
12	1	Налог на прибыль организаций	2018 г.	Декларация по налогу на прибыль организаций			Коганов Леонид	000000001	10.06.2019 16:26:18	Пункт 2 ст. 105.29 НК РФ (пояснения)	предоставить декларацию	расшифровка внебюджетных расходов	1	1	20.06.2019 0:00:00	14 13
13	2	Налог на добавленную стоимость	2018 г.	Регламентированный отчет НДС	Отчет		Беляев Павел Геннадьевич	000000002	14.06.2019 13:46:38	Иное основание(пояснения и документы)	предоставить пояснения и первичные	Налоговая декларация по акцизам на подакцизные товары, за	1	1	14.06.2019 13:46:38	14 13



Ответ на запрос налогового мониторинга

Создать

Дата	↓	Номер	Основание
13.06.2019 17:24:03		000000001	
14.06.2019 13:25:01		000000002	Запрос данных налогового мониторинга
14.06.2019 13:25:30		000000003	Запрос данных налогового мониторинга 000000001 от 10.06.2019 16:26:18
14.06.2019 13:25:59		000000004	Запрос данных налогового мониторинга 000000001 от 10.06.2019 16:26:18

Отчет о запросной системе налогового мониторинга позволяет контролировать полноту ответов на запросы налогового инспектора, информировать о длительности ответа на запрос, дате и времени предоставления документов.



Отчет о работе налогового инспектора в информационной системе



Отчет о работе налогового органа в информационной системе организации

Период: 01.06.2019 – 30.06.2019
 Организация:

Отчет о работе налогового органа в информационной системе организации - участника налогового мониторинга

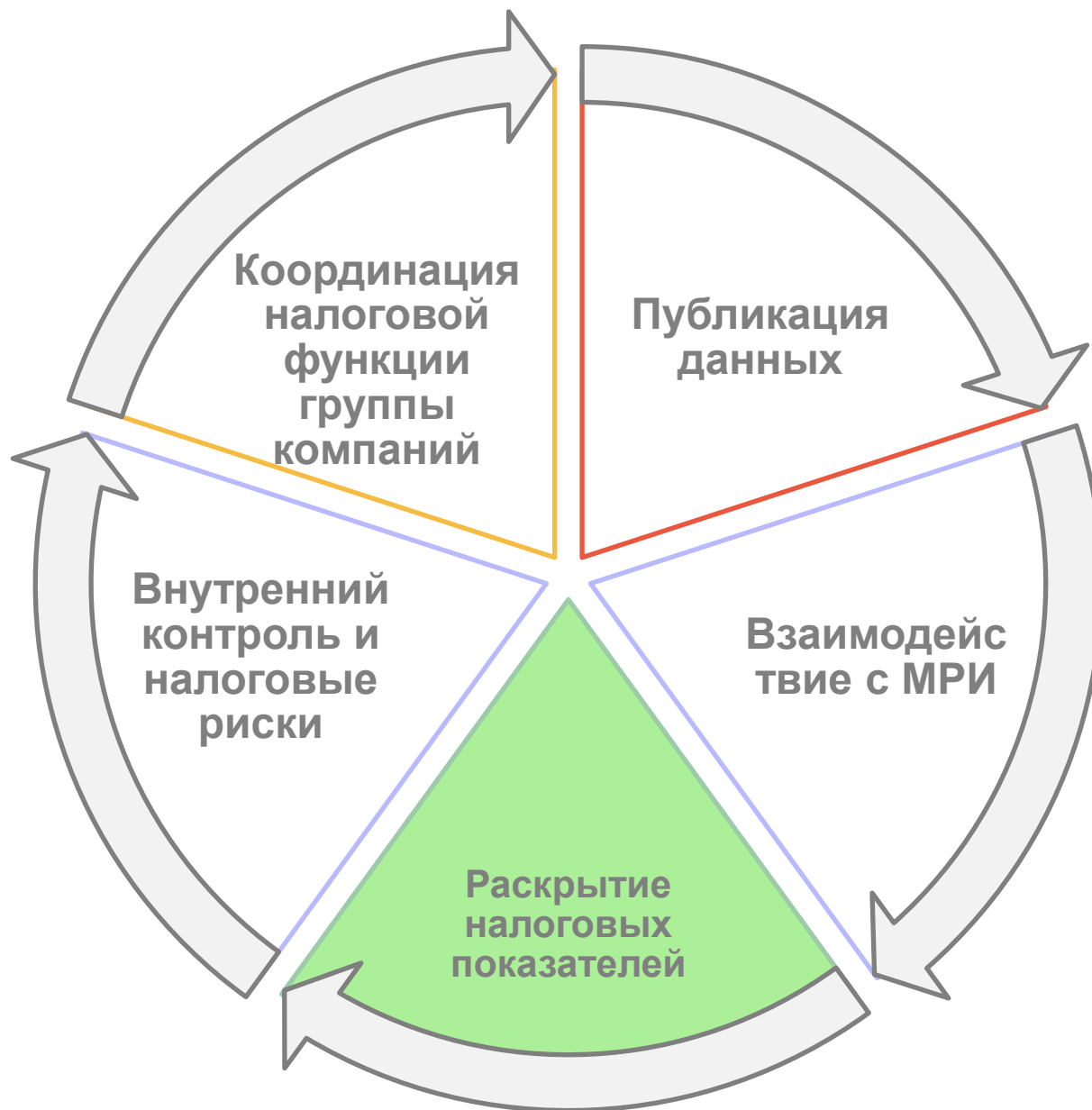
Наименование организации, ИНН: Энергетическая компания, 7701926113
 Наименование налогового органа: МРИ по крупнейшим налогоплательщикам № 6
 Период: 01.06.2019 - 30.06.2019

№ п/п	ФИО налогового инспектора	Вид просматриваемого объекта	Вид налога (сбора, страховых взносов)	Налоговый (отчетный) период/год	Дата публикации объекта	Дата, время работы с объектом		Время работы с объектом	Количество выгрузок объекта
						начало сессии	окончание сессии		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Беляев Павел Геннадьевич	Действия пользователя налогового мониторинга	25			12:36:20			-
2	Беляев Павел Геннадьевич	Оборотно-сальдовая ведомость за Октябрь 2018 г.	25			12:36:26	12:36:49	0:00:23	-
3	Беляев Павел Геннадьевич	Оборотно-сальдовая ведомость за Октябрь 2018 г. ОАО "Золотые луга"	25			12:36:49	12:37:01	0:00:12	-
4	Беляев Павел Геннадьевич	Оборотно-сальдовая ведомость за Октябрь 2018 г. Администрация ЛК	25			12:37:01	12:37:37	0:00:36	-
5	Беляев Павел Геннадьевич	1С-Отчетность	25			12:37:16	12:39:28	0:02:12	-
6	Беляев Павел Геннадьевич	Бухгалтерская отчетность за Январь - Декабрь 2014 г. (Управляющая компания)	25	2014 год	31.12.2014	12:37:28	12:37:40	0:00:12	-

Действия налогового инспектора, такие как время работы с основными видами отчетов, количество их выгрузок, протоколируются и выводятся в виде отчета



1С:Налоговый мониторинг





Наглядная расшифровка показателей налоговых деклараций и их взаимосвязи

Наглядная расшифровка взаимосвязи показателей налоговой декларации

Последовательная расшифровка до учетного документа будет поддерживаться более чем для 60% показателей декларации по налогу на прибыль, для 100% показателей деклараций по налогам на имущество и добавленную стоимость.

← → Декларация по налогу на прибыль за 2017 г. - расшифровка значений

Строка 013 "Выручка от реализации от реализации имущественных прав"	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение 0:	0,00
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение 0:	0,00
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение 0:	0,00
Итого по строке:	0,00

Строка 014 "Выручка от реализации прочего имущества"	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение:	
Доходы/расходы от выбытия прочих активов:	0,00
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение 0:	0,00
Итого по строке:	0,00

Строка 101 "Доходы в виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде"	
Оборот по кредиту счета 91.01.	
Субконто Прочие доходы и расходы принимает значение 0:	0,00
Итого по строке:	0,00

Строка 102 "Доходы от реализации имущества"	
Оборот по кредиту сч	
Субконто Прочие дох	
Итого по строке:	

Строка 103 "Доходы от реализации иного имущества"	
Оборот по кредиту сч	
Субконто Прочие дох	
Доходы/расходы от б	
Итого по строке:	

← → ☆ Анализ учета по налогу на прибыль за 1 полугодие 2019 г. ООО "Современные технологии"

Назад Структура налоговой базы Печать

за 1 полугодие 2019 г. ООО "Современные технологии"

Расчет налога на прибыль

Доходы	23 335 000	23 335 000
Расходы	993 863	-5 000 000
	15 340 088	-9 346 226
Прибыль	22 341 137	5 000 000
	7 994 912	9 346 226
Расчет налога	20%	
Налог на прибыль по данным БУ	4 468 227	
Корректировка (ПНО, ПНА, ОНО, ОНА)	-1 000 000	-1 869 245
Налог на прибыль по данным БУ с учетом корректировки	1 598 982	
Налог на прибыль по данным НУ	1 598 982	



Работа со скан-образами документов

← → ☆ Реализация товаров: Накладная 0000-000004 от 18.02.2016 14:12:08

Основное [Изменения объектов налогового мониторинга \(Объект\)](#) [Измененные объекты для выгрузки](#) [Сведения валютного контроля учетных документов](#)

Провести и закрыть Записать Провести Печать Запрос налогового мониторинга Создать на основании Чек ЭДО

Номер: 0000-000004 от: 18.02.2016 14:12:08 Организация: ТД Комплексный

Контрагент: ООО "АгроПромТоргСтрой" Склад: ДЗО г. Можайск МО

Договор: 777 от 01.02.2016 Банковский счет:

Счет на оплату: Подразделение: Основное подразделение

Расчеты: [Срок 21.03.2016, 62.01.62.02, зачет аванса автоматический](#)
[НДС в сумме](#)

Добавить Заполнить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Труба 40x20x1.2	50,000	2 500,00	125 000,00	18%	19 067,80	125 000,00	41.01.90.01.1.<...>.90.02.1.90.03
2	Болт 2М48x120x1.25-6g.109.40...	1 000,000	12,00	12 000,00	18%	1 830,51	12 000,00	41.01.90.01.1.<...>.90.02.1.90.03
3	Набор ключей рожковых Matrix...	200,000	1 800,00	360 000,00	18%	54 915,25	360 000,00	07.91.01.<...>.91.02.91.02
4	Эмаль ПФ-115 Far-box белая м...	300,000	800,00	240 000,00	18%	36 610,17	240 000,00	41.01.90.01.1.Товары общего назначения.90.02...

Возможность расшифровки каждого показателя до учетного документа и просмотра скана документа

← → ☆ Присоединенные файлы: Реализация (акт, накладная)

+ Добавить Печать Отправить

Наименование
Doc1

Поставщик: 043457889, к/с 123456789
 Плательщик: ООО "АгроПромТоргСтрой", ИНН 6672357300, р/с 40702810600000000012, в банке Банк Первый строительный, БИК 043457889, к/с 123456789
 Основание: 777 от 01.02.2016

Номер документа: 4 Дата составления: 18.02.2016

Товарная накладная

№ по порядку	Товар наименование, характеристика, сорт, артикул товара	Единица измерения наименование код по ОКЕИ	Вид упаковки	Количество		Масса брутто	Количество (масса нетто)	Цена руб. коп.	Сумма без учета НДС руб. коп.	НДС		Сумма с учетом НДС руб. коп.
				в одном месте	штук					ставка, %	сумма, руб. коп.	
1	Труба 40x20x1.2 (полупаян)	ЦУ-00000415		50	10	50 000	2 118,64	105 932,20	18%	19 067,80	125 000,00	
2	Болт 2М48x1.25-6gx120.109.40X.016(75) ГОСТ 7798-70	ЦУ-00000253		1 000	10	1 000 000	10,17	10 169,49	18%	1 830,51	12 000,00	
3	Набор ключей рожковых Matrix 6 x 17 мм, 6 шт полированный, хромированный	ЦУ-00000169	шт	796		200 000	1 525,42	305 084,75	18%	54 915,25	360 000,00	
Итого				1 250	10	1 250 000	X	421 186,44	X	75 813,56	497 000,00	

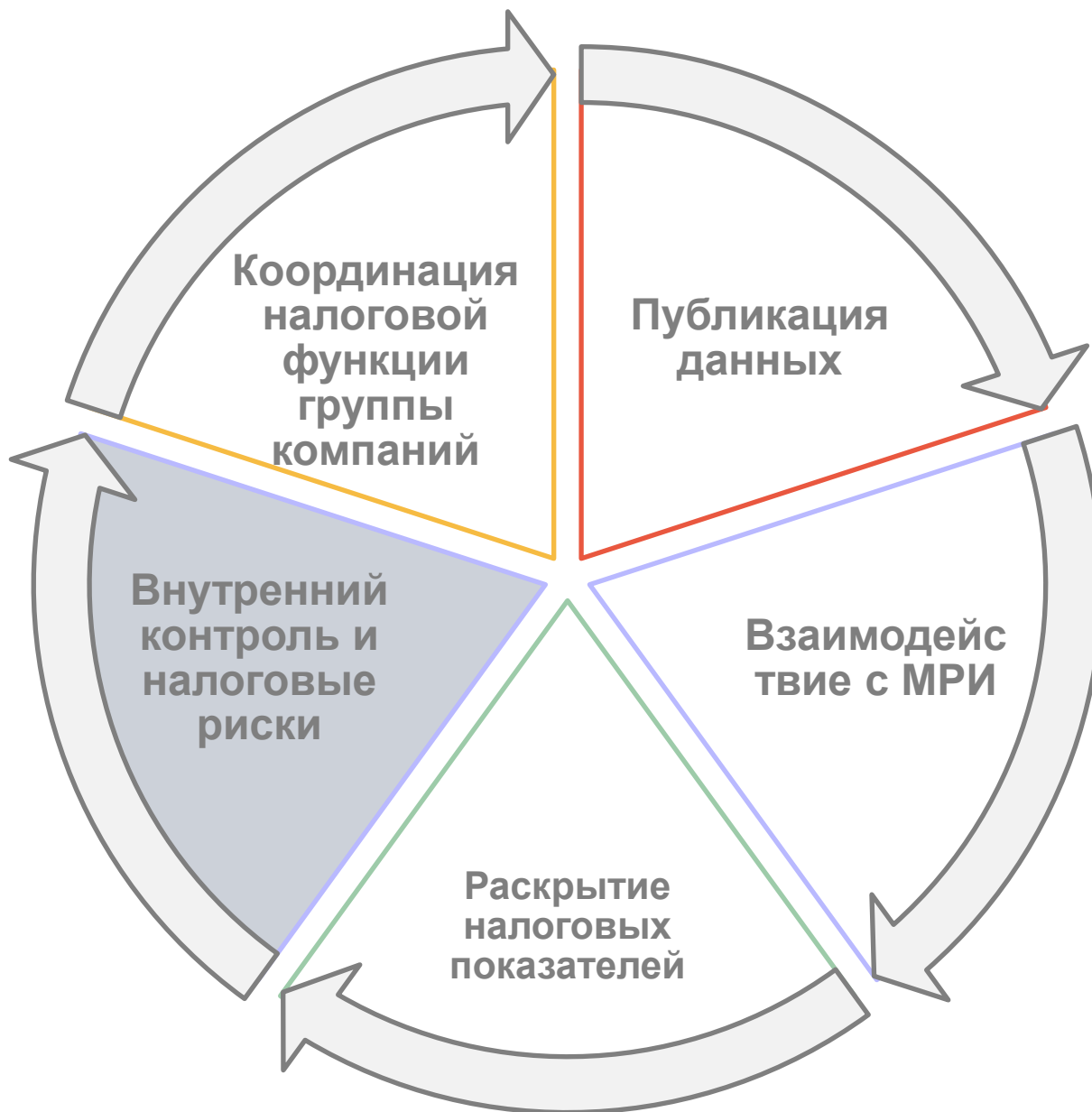
№ по порядку	Товар наименование, характеристика, сорт, артикул товара	Единица измерения наименование код по ОКЕИ	Вид упаковки	Количество		Масса брутто	Количество (масса нетто)	Цена руб. коп.	Сумма без учета НДС руб. коп.	НДС		Сумма с учетом НДС руб. коп.
				в одном месте	штук					ставка, %	сумма, руб. коп.	
1	Эмаль ПФ-115 Far-box белая матовая 20 кг	00-00000098	шт	796	8	300 000	677,97	203 389,83	18%	36 610,17	240 000,00	
Итого				796	8	300 000	X	203 389,83	X	36 610,17	240 000,00	
Всего по накладной				1 250	10	1 550 000	X	624 576,27	X	112 423,73	737 000,00	

Товарная накладная имеет приложение на 4 листа

Масса груза (нетто) _____

порядковых номеров записей _____

1С:Налоговый мониторинг





Автоматические контрольные процедуры, предусмотренные в программе

Система превентивных автоматизированных контрольных процедур, заложенных в программу, позволяет проводить проверку соответствия данных различных отчетов и выявлять типовые ошибки в бухгалтерских и налоговых регистрах

Результаты проверки соотношений показателей регламентир

Сохранить Обновить Закрыть

Отобразить только ошибочные соотношения.

№ п/п	Проверяемое соотношение	Расшифровка значений	Результат	Комментарий
1	Проверка Подраздела 1.1 Раздела 1 (КС 1). Сумма налога к доплате в федеральный бюджет (строка 040) должна быть равна сумме налога на прибыль к доплате по строке 270 Листа 02 за минусом суммы налога к уменьшению по строке 280 Листа 02	0 Итого [0] = 0 - 0 Итого [0]	Соответствие	
2	Проверка Подраздела 1.1 Раздела 1 (КС 2). Сумма налога к уменьшению в федеральный бюджет (строка 050) должна быть равна сумме налога на прибыль к уменьшению по строке 280 Листа 02 за минусом суммы налога к доплате по строке 270 Листа 02	0 Итого [0] = 0 - 0 Итого [0]	Соответствие	
3	Проверка Подраздела 1.1 Раздела 1 (КС 3). Сумма налога к доплате в бюджет субъекта РФ (строка 070) должна быть равна сумме налога на прибыль к доплате по строке 271 Листа 02 за минусом суммы налога к уменьшению по строке 281 Листа 02 при отсутствии Приложения 5 к Листу 02	0 Итого [0] = 0 - 0 Итого [0]	Соответствие	
4	Проверка Подраздела 1.1 Раздела 1 (КС 5). Сумма налога к уменьшению в бюджет субъекта РФ (строка 080) должна быть равна сумме налога на прибыль к уменьшению по строке 281 Листа 02 за минусом суммы налога к доплате по строке 271 Листа 02 при отсутствии Приложения 5 к Листу 02	0 Итого [0] = 0 - 0 Итого [0]	Соотношение выполнено.	
5	Подраздел 1.2 Раздела 1 (КС 10.1). Проверка заполнения подраздела 1.2 Раздела 1. По строкам 220, 230, 240 отражаются суммы ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации, и определяемые как одна треть суммы, указанной по строке 310 Листа 02 при отсутствии Приложения 5 к Листу 02 (Признак налогоплательщика (код) 1, 3 и 6).	0 Итого [0] = (0) / 3 Итого [0]	Соотношение выполнено.	Возможна погрешность в результате округления показателей.

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2019 — 30.06.2019 ... Современные Технологии

Выполнить проверку Показать настройки Печать

Экспресс-проверка ведения учета

Организация: Современные Технологии, период: 1 полугодие 2019 г.

Проведено проверок: 37 из 37
Ошибок не обнаружено

Положения учетной политики	Ошибок не обнаружено
Наличие учетной политики организации по бухгалтерскому и налоговому учету	Ошибок не обнаружено
Неизменность учетной политики по бухгалтерскому учету в течение года	Ошибок не обнаружено
Неизменность учетной политики по налоговому учету в течение года	Ошибок не обнаружено
Соответствие способа оценки товаров в рознице использованию счетов учета товаров	Ошибок не обнаружено
Соответствие применения метода «директ-костинг» фактическому закрытию счета 26	Ошибок не обнаружено
Соответствие применения ПБУ 18/02 использованию соответствующих счетов учета	Ошибок не обнаружено
Отсутствие движений регистров налогового учета по налогу на прибыль в случае применения УСН	Ошибок не обнаружено
Отсутствие остатков и оборотов по счетам с особым порядком налогообложения в случае неприменения особого порядка налогообложения	Ошибок не обнаружено
Соответствие наличия операций, необлагаемых НДС или облагаемых по ставке 0%, учетной политике	Ошибок не обнаружено
Наличие сведений об ответственных лицах организации	Ошибок не обнаружено
Анализ состояния бухгалтерского учета	Ошибок не обнаружено
Операции по кассе	Ошибок не обнаружено
Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено



Возможность сравнения первичной и уточненной налоговых деклараций

Декларация по налогу на прибыль за 2018 г. (Организация)

Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Загрузить | **Сравнить** |

Выбор регламентированного отчета для сравнения (1С:Предприятие)

Выбор регламентированного отчета для сравнения

Выбрать

Выбранный отчет сравнивается с отчетом:
Декларация по налогу на прибыль за 2018 г. (Первичный. ИФНС: 7705)

Наименование	Период	Вид	Комментарий
Декларация по налогу на прибыль	2018 г.	К/1	Данные отчета загружены

← → **Результат сравнения показателей регламентированных отчетов**

Сохранить | Закрыть

Результат сравнения отчетов: "Декларация по налогу на прибыль за 2018 г. (Первичный. ИФНС: 7705)" / "Декларация по налогу на прибыль за 2018 г. (Корректирующий, номер корректировки 1. ИФНС: 7712)"

Титульный лист

- Раздел 1.1
- Раздел 1.2
- Раздел 1.3
- Лист 02
- Лист 02. Прил. 1
- Лист 02. Прил. 2
- Лист 02. Прил. 3
- Лист 02. Прил. 4
- Лист 02. Прил. 5

Лист 06

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первом отчете	Значение показателя во втором отчете	Абсолютная разница	Относительная разница в %	Комментарий
1	Строка "010", Графа "03"	54 234	54 234			
2	Строка "020", Графа "03"	765	76	-689	-90,07	
3	Строка "030", Графа "03"	52 354	5 254	-47 100	-89,96	
4	Строка "040", Графа "03"	423 644	42 364	-381 280	-90	
5	Строка "050", Графа "03"	678	678			
6	Строка "060", Графа "03"	765 435	765 435			
7	Строка "070", Графа "03"	235 436	235 436			
8	Строка "080", Графа "03"	36 437	36 430	-7	-0,02	
9	Строка "090", Графа "03"	1	1			
10	Строка "100", Графа "03"	456	456			
11	Строка "110", Графа "03"	44	0	-44	-100	
12	Строка "120", Графа "03"	55	55			
13	Строка "130", Графа "03"	2 342	2 342			
14	Строка "140", Графа "03"	768	768			

В результате сравнения первичной и уточненной налоговой деклараций программа позволяет видеть абсолютные и относительные различия в изменении показателей декларации и расшифровать эти изменения

1С:Контрагент - сервис по контролю и анализу рисков

1С: Налоговый мониторинг предоставляет налоговому инспектору возможность оценить налоговые риски и контролировать досье налогоплательщика на базе сервиса 1С:Контрагент с отображением информации в виде интерактивных дашбордов.

The screenshot displays the '1С:Контрагент' web application interface. At the top, there are browser tabs for 'Начальная страница', 'Досье контрагента', 'Контрагенты', and 'Досье контрагента: ООО "РСК"'. The main navigation bar includes 'Главное', 'ЕГРЮЛ', 'Данные программы', 'Бухгалтерская отчетность', 'Анализ отчетности', 'Финансовый анализ', and 'Проверки'. The current view is 'Бухгалтерская отчетность' for the entity 'ООО "РСК"'. A search bar contains the number '6154130160' with buttons for 'Сформировать' and 'Добавить в справочник'. Below the navigation, there are tabs for 'Главное', 'ЕГРЮЛ', 'Данные программы', 'Бухгалтерская отчетность', 'Анализ отчетности', 'Финансовый анализ', and 'Проверки'. The main content area shows 'Бухгалтерский баланс' and 'Отчет о прибылях и убытках' for the year 2018. A table lists various financial items with their codes and values. To the right, there is a 'Финансовый анализ за 2015 год' section with four gauges: 'Оценка риска банкротства' (Altman Z-index = 1.562), 'Кредитоспособность' (S = 2), 'Рентабельность активов' (1.09%), and 'Рентабельность продаж' (-15.12%).

В тысячах рублей	Код	2018
Выручка	2110	3 642
Себестоимость продаж	2120	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 642
Коммерческие расходы	2210	3 506
Управленческие расходы	2220	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	136
Доходы от участия в других организациях	2310	0
Проценты к получению	2320	0
Проценты к уплате	2330	0
Прочие доходы	2340	64
Прочие расходы	2350	65
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135
Текущий налог на прибыль	2410	27
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0



Проверка контрагентов сервисом ФНС

Контрагенты, отсутствующие в Едином государственном реестре налогоплательщиков (ЕГРН) выделяются красным цветом при вводе документа

Поступление: Товары, услуги, комиссия КПО

Главное Присоединенные файлы

Провести и закрыть Записать Провести Dr Kr Печать

Накладная №: 125 от: 26.03.2015 Организация:

Номер: КПО0-000001 от: 26.03.2015 11:26:15 Склад:

Контрагент: База "Продукты" Подразделение:

Договор: 15 от 15.03.2012 Расчеты:

Тип цен: Закупочная USD (НДС в сумме)

Товары (1) Услуги (1) Агентские услуги Возвратная тара Дополнительно

Добавить Подбор Изменить Заполнить Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет
1	Бытовка тип №1 (4x2 м.)	1,000	1 000,00	1 000,00	18%	152,54	1 000,00	43

Счет-фактура: 125 от 26.03.2015

Всего: 1 400,00 руб. НДС (в т.ч.): 213,56

Состояние ЭД: Настроить ЭДО с контрагентом

Комментарий: Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович



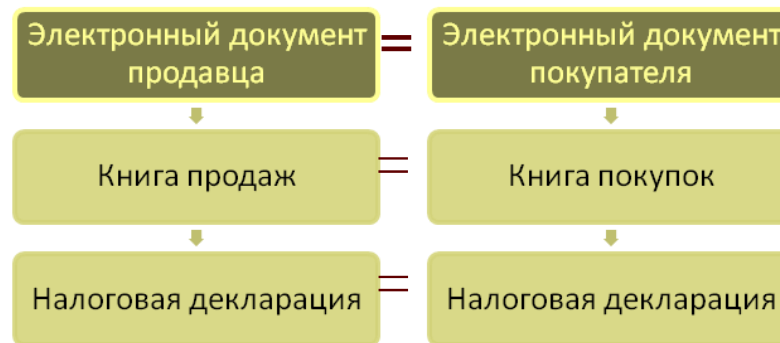
Электронный документооборот как способ снижения налоговых рисков

НЕ ИСПОЛЬЗУЮТ ЭДО



Уточнение по декларации

ИСПОЛЬЗУЮТ ЭДО



Успешно сданная отчетность

Использование возможностей электронного документооборота (ЭДО) при работе с 1С позволяет сократить количество уточненных налоговых деклараций за счет синхронизации и сверки данных первичных документов с контрагентами, также использующими ЭДО



1СПАРК Риски

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ **МОБИЛ К ООО (Контрагент)**

Главное | Документы | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Еще...

Записать и закрыть | Записать | Заполнить ▾ | Досье | Справки 1СПАРК Риски | 👤 | 📄 | 🖨️ Конверт

Вид контрагента:

Наименование:

Полное наименование:

Входит в группу: ▾

Страна регистрации: ▾

1СПАРК Риски

Индекс должной осмотрительности: 1 (низкий риск)

Индекс финансового риска: 3 (низкий риск)

- Оценка контрагентов на основе индексов системы СПАРК
- Мониторинг контрагентов
- Получение заверенной справки с подробной информацией о контрагенте

по ИНН

▾

ичня д, Новая ул, дом № -, корпус -, квартира -, тел: 34537



Налоговый мониторинг: анализ рисков и системы внутреннего контроля

← → ☆ Мероприятия

Создать

Поиск (Ctrl+F) x

Дата начала	Дата окончания	Наименование	Общий прогресс	Вид мероприятия	Контекст	Плановые затраты	Фактические затраты
15.02.2018	14.02.2018	Аудит соблюдения производственного реглам...	100,00	Предупредите...	Некачественна...	100 000,00	100 000,00
15.03.2018	16.03.2018	Реакция на Инцидент 000000003 от 12.03.2018...	100,00	Реакция на инц...	Инцидент 0000...	5 000,00	5 000,00
01.05.2018	16.05.2018	Инструктаж		Предупредите...	Пожар в офисе		
08.05.2018	10.05.2018	Проверка табличек		Предупредите...	Пожар в офисе		
01.06.2018	15.06.2018	Заправка огнетушителей		Предупредите...	Пожар на осно...	3 000,00	3 000,00
13.06.2018		Реакция на Инцидент 000000001 от 13.06.2018...		Реакция на инц...	Инцидент 0000...		
13.06.2018		545454		Предупредите...	DoS-атака на и...	45 545,00	456,00
14.06.2018		Повторный инструктаж					
15.06.2018	15.06.2018	Реакция на Инцидент 000000001					

← → **Диаграмма рисков**

Период отбора: 01.01.2018 - 31.12.2018 Метрика: Сумма затрат Факт

Сформировать

Еще ?

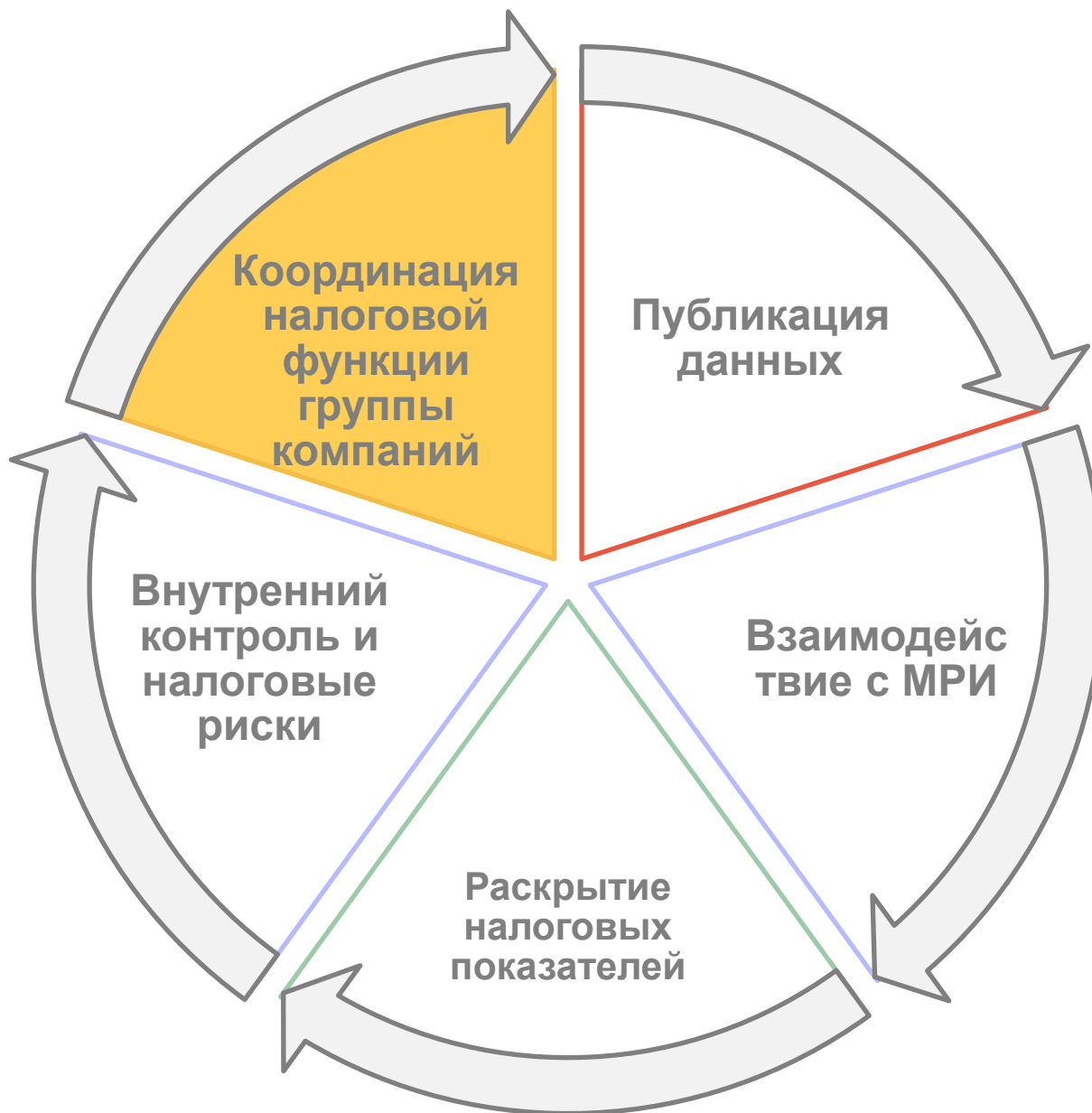
Вероятность

Категория ущерба

- Высокая вероятность
- Низкая вероятность
- Средняя вероятность

В программном продукте 1С:Управление холдингом налоговый инспектор будет иметь возможность следить за мероприятиями, выполняемыми в соответствии с документами по системе внутреннего контроля и анализировать изменение рисков

1С:Налоговый мониторинг





Координация налоговой функции группы компаний

Цель: минимизация налоговых рисков управления холдингом

Аналитические панели
налогового мониторинга

Чек-листы закрытия
налогового периода

Подготовка странового
отчета

Оценка налоговых рисков
международной группы по
индикаторам BEPS

Подготовка
уведомлений об
участии в
международной
группе компаний и
их автоматическая
отправка

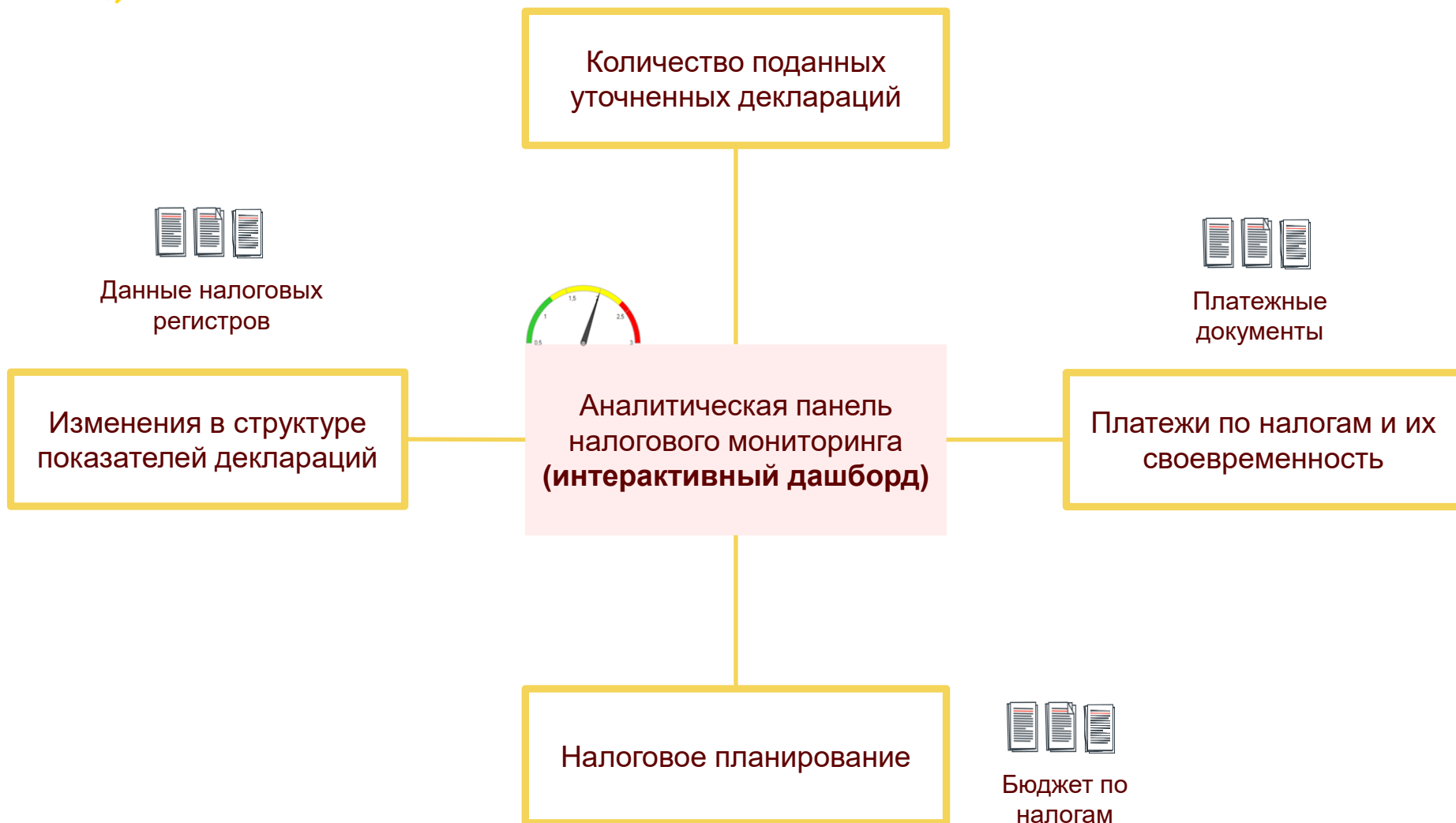
Ведение структуры
владения
холдингом

Определение налогового
статуса иностранных
организаций, формирование
перечня контролируемых
иностраных компаний и
контролирующих лиц

Сокращение трудозатрат по
подготовке налоговых
уведомлений, и налоговой
декларации



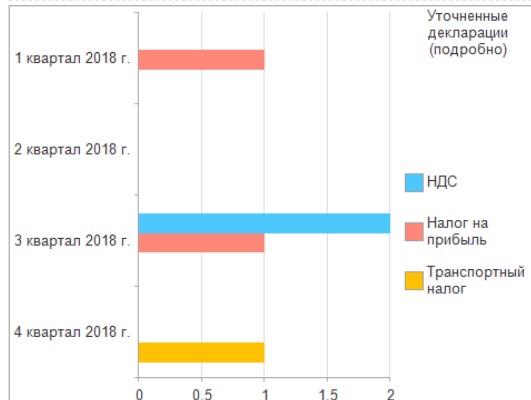
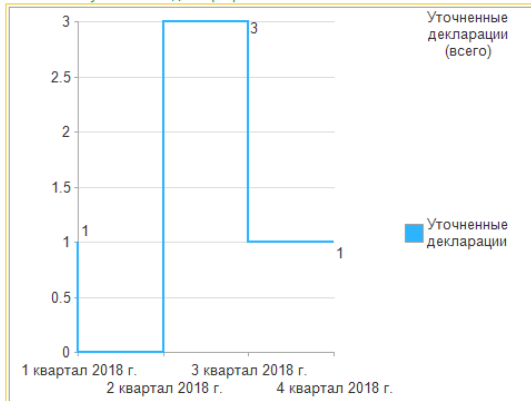
Аналитические панели налогового мониторинга



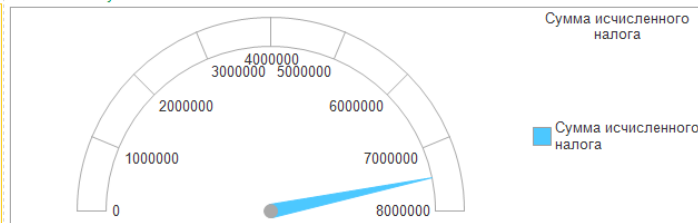


Аналитические панели налогового мониторинга

Количество уточненных деклараций



Исчисление и уплата налога



Зависимая область области Сумма исчисленного налога

Показатель: Сумма исчисленного налога

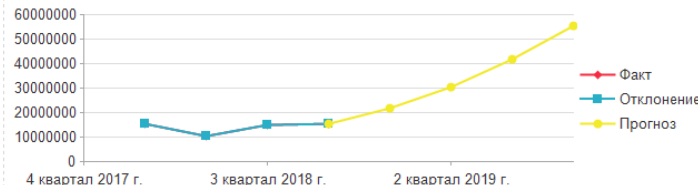
Сумма исчисленного налога_Зависимая:



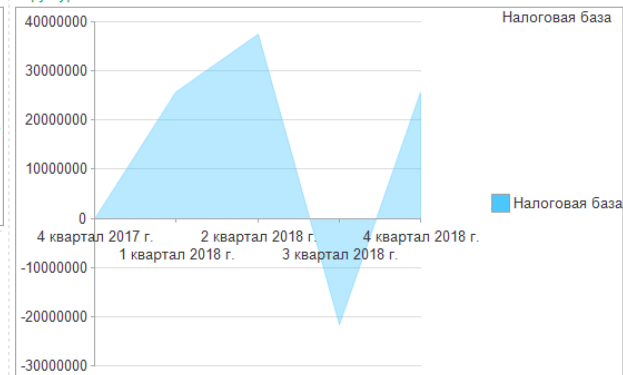
Зависимая область области Сумма исчисленного налога

Показатель: Сумма исчисленного налога

Сумма исчисленного налога_Зависимая:



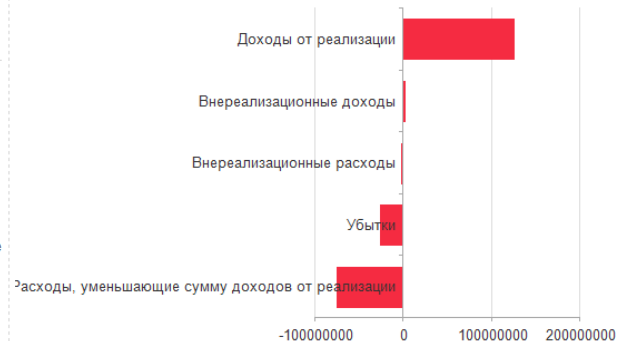
Структура налоговой базы



Зависимая область области Налоговая база

Показатель: Налоговая база

Налоговая база (подробно):



Анализ и контроль частоты подачи уточненных деклараций в разрезе видов налогов

Сравнение плановых и фактических данных по налоговым платежам, анализ величины просроченных платежей

Анализ структуры и динамики налоговой базы



Факторный анализ изменений в налоговой декларации в виде дашборда

Сформировать отчет

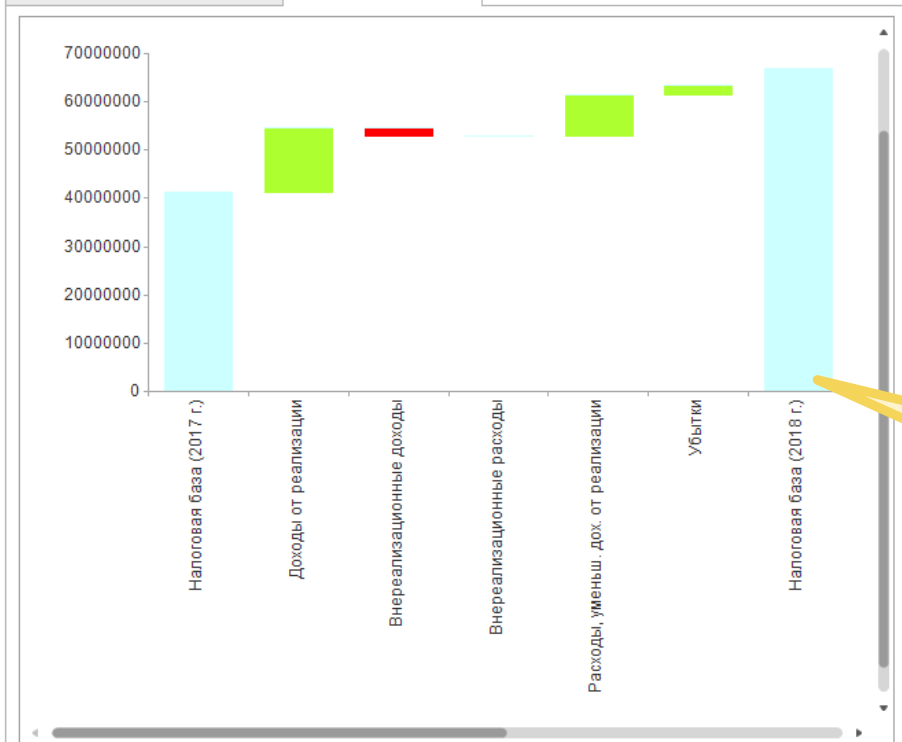
Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Еще ?

Добавить

Базовое	N	Организация	Сценарий	Период отчета
<input type="checkbox"/>	1	Логистическая компания	Факт	2017 г.
<input checked="" type="checkbox"/>	2	Логистическая компания	Факт	2018 г.

Дерево зависимых показателей Диаграмма "Водопад"



Расчет налога Лист 02

Признак налогоплательщика (код) **1**

- 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
- 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
- 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
- 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
- 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

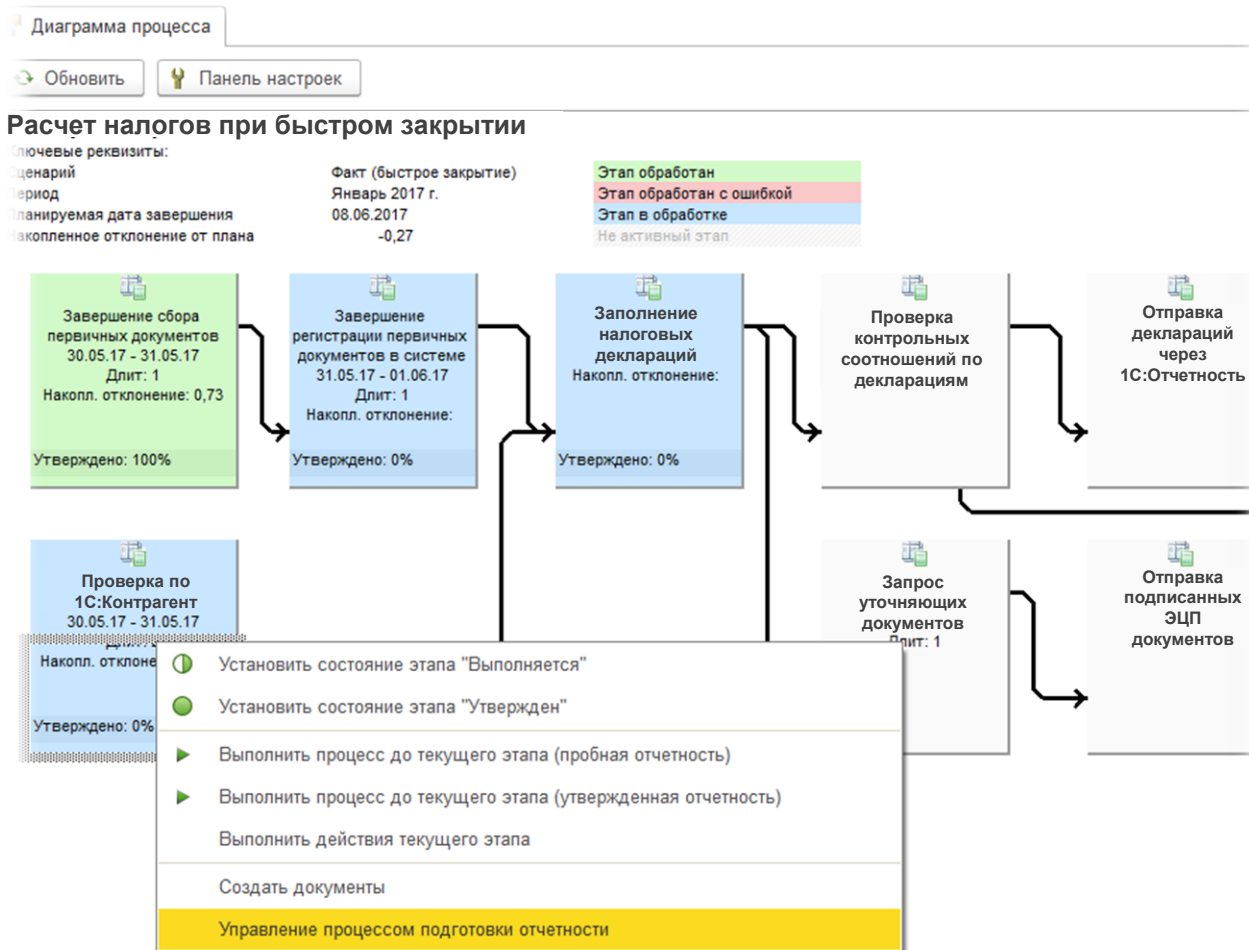
Лицензия: серия номер вид /

Показатели	Код строки	Сумма в рублях
1	2	3
Доходы от реализации (стр.040 Приложения № 1 к Листу 02)	010	182 535 200
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения № 1 к Листу 02)	020	4 685 489
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	120 486 587
Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложения № 2 к Листу 02)	040	2 522 207
Убытки (стр.360 Приложения № 3 к Листу 02)	050	-
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050)	060	64 211 895
Доходы, исключаемые из прибыли	070	-
Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая налогом по ставке 0%	080	-
Налоговая база (стр.060-стр.070-стр.080) (стр.060+стр.070-стр.080)	100	64 211 895

Программа позволяет представить расшифровку изменений в показателях налоговых деклараций за несколько периодов в виде интерактивных дашбордов



Контроль за процессом закрытия налогового периода во внешних учетных системах



В программном продукте 1С:Управление холдингом в ходе налогового мониторинга возможно следить за всеми этапами процесса расчета налогов, начиная от момента сбора первичных документов до отправки декларации на наглядной интерактивной схеме и контролировать завершенность каждого из этапов



Входные контроли. Чек-листы-анкеты и автоматические чек-листы

Экземпляр отчета Сбор первичных документов: <Закупочная компания><><Январь 2017 г.><Факт (бы... >

Главное Связанные объекты (Исходный объект) Связанные объекты (Обработанный объект) Экземпляры отчетов к пересчету

Записать и закрыть [Иконка] Настройки [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка]

Сбор первичных документов

Реквизиты отчета:

Вид первичных документов	Логистическая компания	Производственная компания	Закупочная компания	Управляющая компания
Акты выполненных работ получены		ДА	НЕТ	НЕТ
Накладные получены	ДА	ДА	НЕТ	НЕТ
Акты ввода основных средств в эксплуатацию получены	НЕТ	ДА	НЕТ	НЕТ
Отчеты о командировках получены	ДА	ДА	НЕТ	ДА
Кредитные договоры получены	ДА	ДА	НЕТ	ДА
Банковские выписки получены	ДА	ДА	НЕТ	...

Программа позволяет настроить систему контрольных процедур для оценки статуса сбора первичных документов и оценить таким образом полноту данных, содержащихся в системе в любой момент времени и определить статус процесса завершения подготовки отчетности и налоговых деклараций в любой момент до закрытия отчетного периода.



Процесс учета и подготовки отчетности по КИК и странового отчета

1. Ввод данных о структуре владения

2. Отражение сделок приобретения – выбытия долей

3. Подготовка и отправка налоговых уведомлений

4. Формирование налоговых регистров и декларации

- А. Создание карточек иностранных организаций
- Б. Ввод «первоначальных остатков» по долям участия
- В. Формирование фактической структуры владения

- А. Моделирование
- Б. Ввод и согласование документов приобретения – выбытия
- В. Проведение документов

- А. Формирование реестра уведомлений
- Б. Формирование уведомлений
- В. Отправка уведомления в ФНС

- А. Определение освобождаемых и налогооблагаемых КИК
- Б. Формирование сводного аналитического регистра КИК
- В. Подготовка/ представление Листа 09 декларации



Реестр налоговых уведомлений и автоматический анализ изменений в структуре группы

The screenshot displays the '1С: Управление холдингом' software interface. The main window is titled 'Структура владения' (Ownership Structure) and shows a hierarchical tree diagram of ownership percentages between various entities. The entities include 'УК Дельта', 'Бурков А. А. ИП', 'Т.Д. Коллективный', 'ЗК Прометей', 'ПК Момент', 'УК "Капитал" ООО', 'Лайфбук Кипр Лтд', 'Нелорус кпа', 'Аванис Лтд', and 'Вирджиния БВО Лтд'. The diagram shows ownership percentages such as 50%, 10%, 65%, 45%, 70%, 20%, 18%, 30%, 35%, 12%, 55%, 70%, 4%, 11%, 78%, 80%, and 100%.

Overlaid on the right is a window titled 'Реестр уведомлений об иностранных компаниях' (Register of notifications on foreign companies). It shows a date filter for '16.12.2016' and a button 'Перейти к отправке уведомлений'. Below this is a list of investors: 'Бурков А. А. ИП', 'УК Дельта', 'ЗК Прометей', 'УК "Капитал" ООО', and 'Колокольчик ООО'. Underneath is a section for 'Уведомления об участии в иностранных организациях' (Notifications on participation in foreign organizations) with buttons 'Создать уведомление', 'Обновить данные уведомления', and 'Открыть уведомление'. A table lists notification types and their corresponding messages:

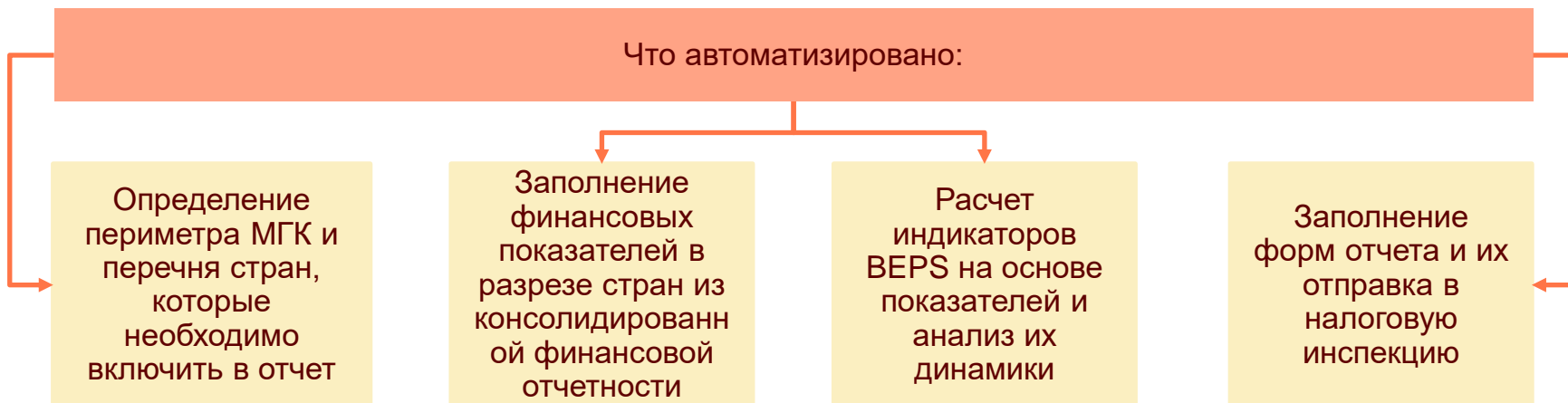
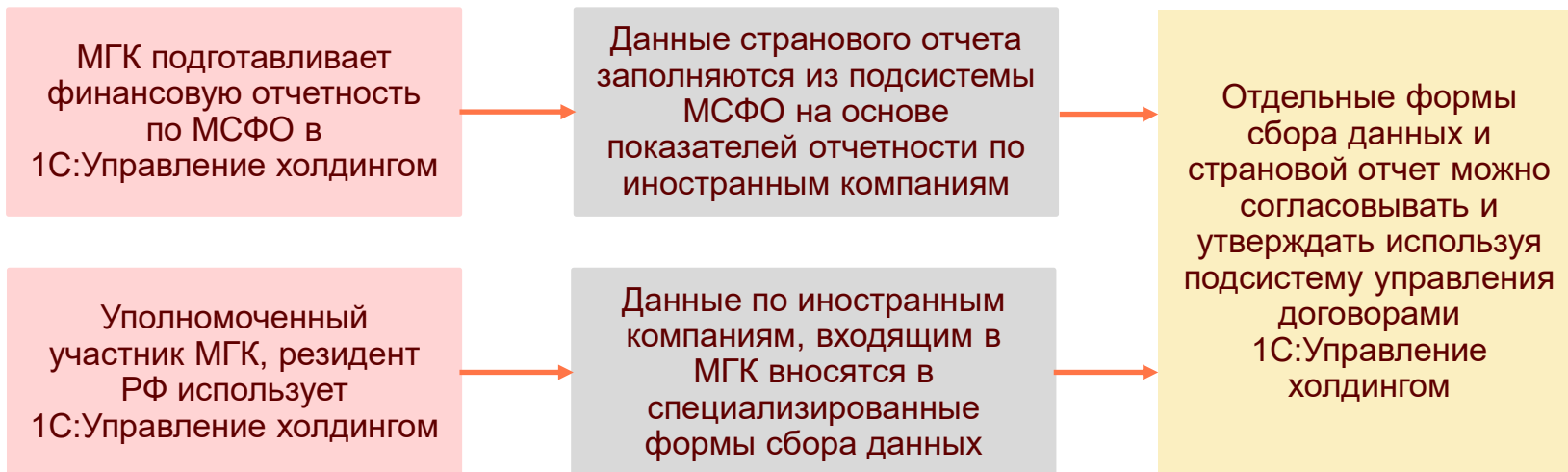
Вид уведомления	Уведомление
Изменение доли участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных орга
Изменение доли участия	Сформировать уведомление
Начало участия	Сформировать уведомление
Прекращение участия	Сформировать уведомление
Уведомление о КИК	Сформировать уведомление

Two yellow callout boxes provide additional context:

- Programma vedet analiz izmeneniy v strukture gruppy na osnovanii dokumentov po учету инвестиций (The program conducts an analysis of changes in the group structure based on documents on investment accounting).
- Реестр уведомлений формируется на основе информации о КИК, содержащейся в справочнике «Организационных единиц», эффективный процент контроля рассчитывается автоматически (The notification register is formed based on information about KIC contained in the «Organizational Units» reference book, the effective percentage of control is calculated automatically).



Страновой отчет и уведомление об участии в МГК – как реализовано в 1С:Управление холдингом





Оценка налоговых рисков при помощи индикаторов BEPS

Налоговые риски в 1С:Управление холдингом можно оценивать по совокупности индикаторов на интерактивных дашбордах

← → Анализ рисков по индикаторам BEPS

Период: Начало этого дня Материнская компания: УК Дельта

Сформировать Настройки... Найти...

Данные странового отчета

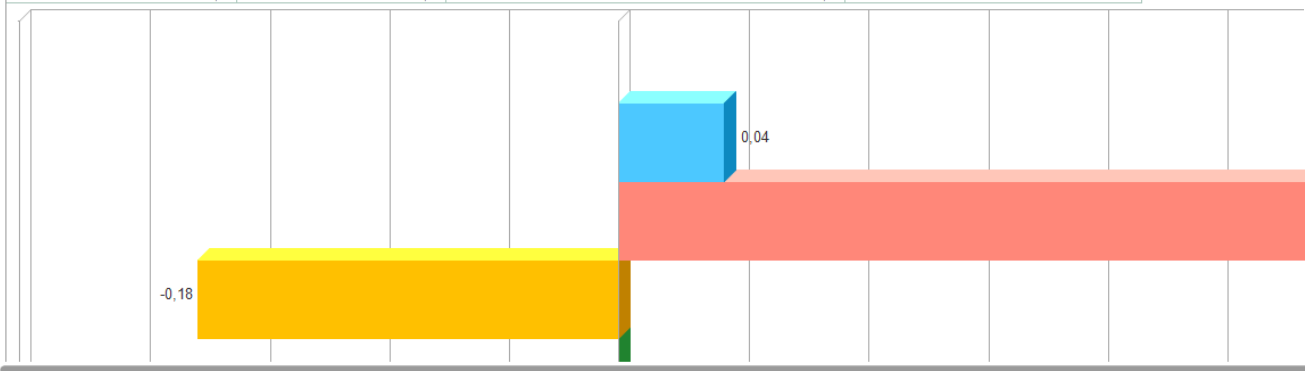
Страна	Прибыль (убыток) до налогообложения	Активы	Налог на прибыль	ЕВITDA	Расходы по процентам	Добавочный капитал	Доход (выручка) всего	Накопленная прибыль	Численность работников
КИПР	5 000,000	2 000,000	0,001	500,000	1,000		500,000	-850,000	3
Лайнбрук Кипр Лтд	5 000,000	2 000,000	0,001	500,000	1,000		500,000	-850,000	3
НИДЕРЛАНДЫ	8 000,000	26 000,000	1 500,000	1,000	40,000	500,000	10 000,000	4 800,000	2
РОССИЯ	100 000,000	1 000 000,000	5 000,000	150 000,000	2 000,000		200 000,000	800 000,000	100
Итого	113 000,000	1 028 000,000	6 500,001	150 501,000	2 041,000	500,000	210 500,000	803 950,000	105

Данные расчета показателей BEPS

Страна	Прибыль до налогообложения в расчете на сотрудника	Рентабельность активов	Рентабельность продаж	Эффективная ставка налога на прибыль	Выручка в расчете на сотрудника
КИПР	1 666,67	2,50	10,00	0,00	166,67
НИДЕРЛАНДЫ	4 000,00	0,31	0,80	0,19	5 000,00
РОССИЯ	1 000,00	0,10	0,50	0,05	2 000,00
Итого	2 222,22	0,97	3,77	0,08	2 388,89

Индикаторы BEPS

Высокая рентабельность компаний с низконалоговой нагрузкой	Высокая рентабельность в низконалоговых юрисдикциях	Рентабельность в сравнении с эффективной ставкой по операциям внутри страны и внешним операциям группы	Процентные расходы к ЕВITDA в юрисдикциях с эффективной ставкой свыше 25%
0,04	0,30	-0,18	



Выявлены юрисдикции со значительной прибылью, но незначительной бизнес-активностью (объем активов, выручка)

Риск: Прибыль могла быть смещена от юрисдикции, где происходит основная хозяйственная деятельность







Другие возможные причины: значительный износ материальных активов или не отраженные в отчетности нематериальные активы

Анализ потока учетных операций

Объем проведенных за период документов в разрезе пользователей системы

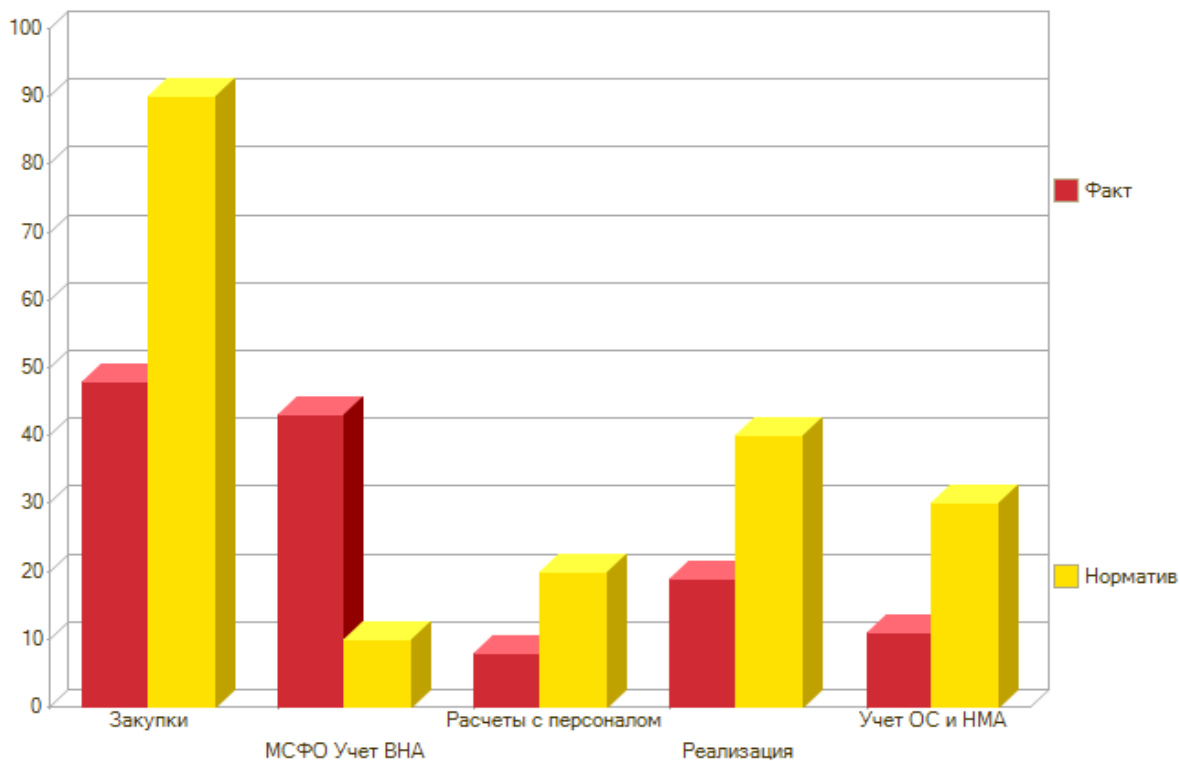
Объем проведенных за период документов в разрезе пользователей системы

✓ Период: Месяц Январь 2014

Сформировать Настройки... Варианты отчета ▾ Найти...      

Объем проведенных за период документов в разрезе участков учета

Параметры: Период: 01.01.2014 - 31.01.2014



1С:Налоговый мониторинг





Сотрудничество с РwС

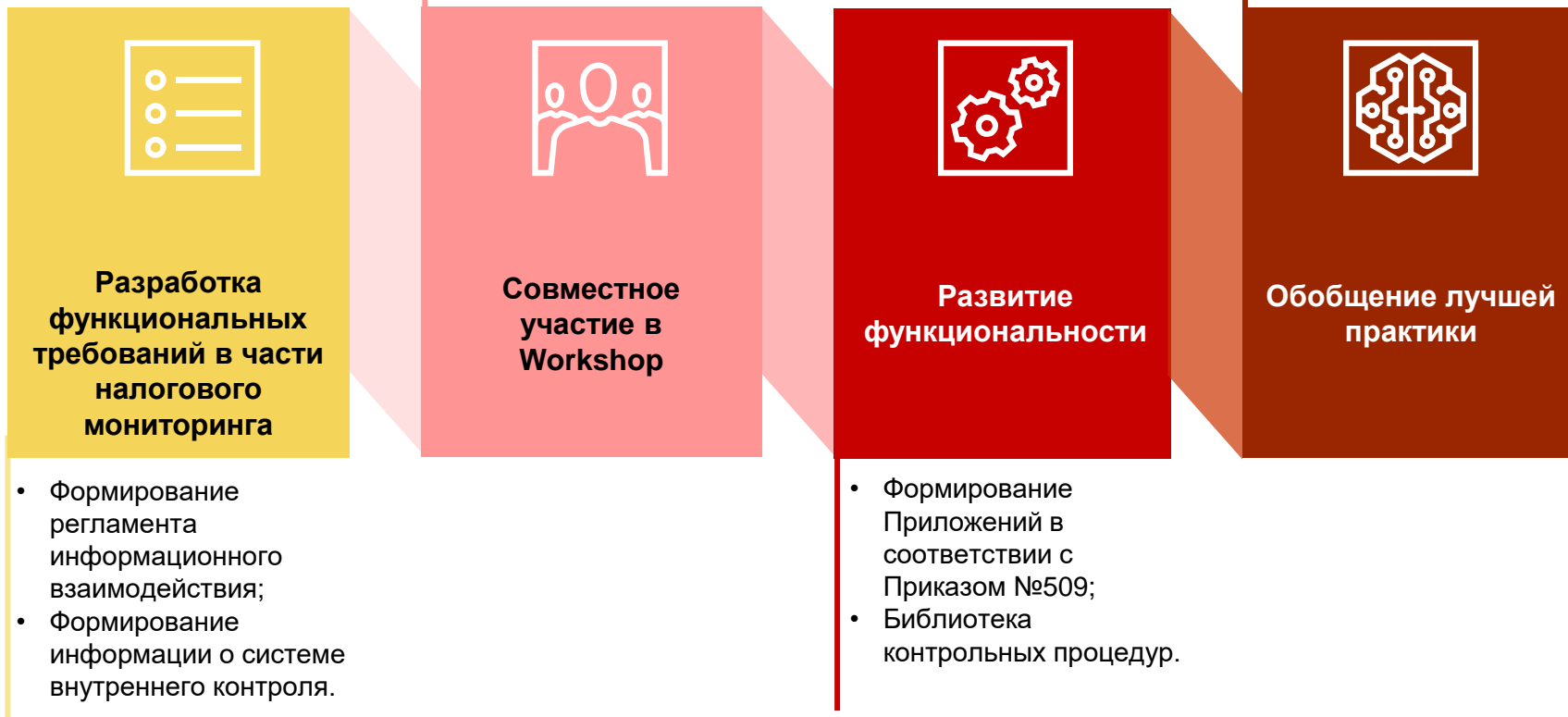
1С

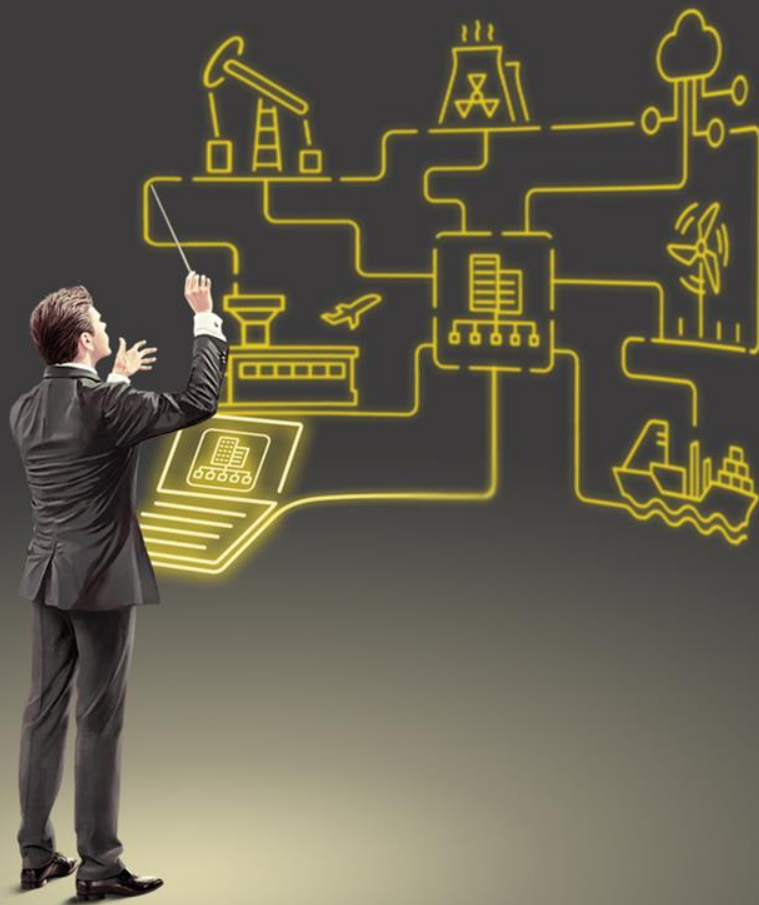


РwС



Планируемые мероприятия в рамках проекта по методологической поддержке программно-методического комплекса





Автоматизация налогового мониторинга в корпоративных решениях 1С

Спасибо за внимание!

Станислав Митрохин

Лев Шуклов