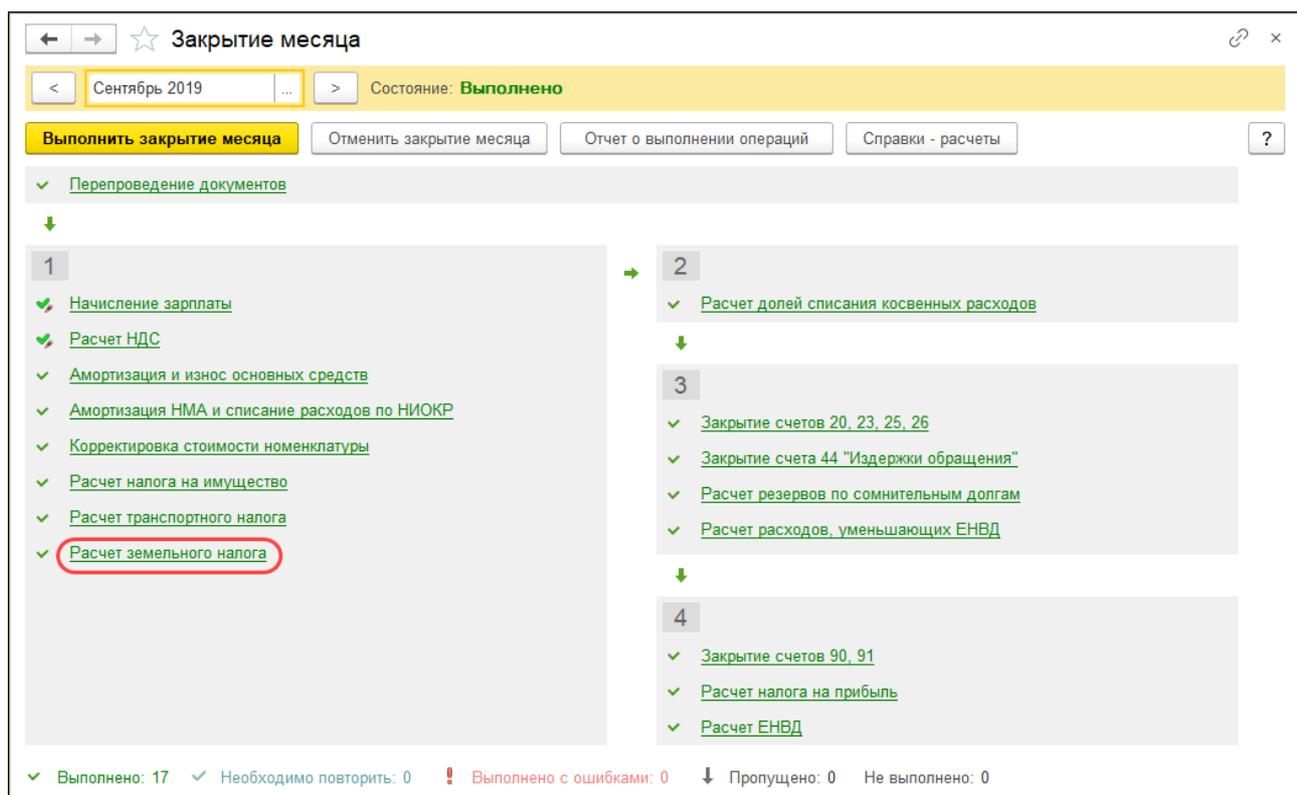


Расчет и начисление авансовых платежей по земельному налогу

Если в регистре "Порядок уплаты налога на местах" есть записи, в которых указано, что по земельному налогу уплачиваются авансовые платежи, то в перечень операций закрытия месяца за март, июнь и сентябрь добавляется операция "Расчет земельного налога" (рис. 1).

Рис. 1



При выполнении этой операции в информационную базу вводится документ "Регламентная операция", при проведении которого производится расчет авансовых платежей, подлежащих уплате за отчетный период, и ввод в информационную базу проводок по начислению авансовых платежей.

Авансовые платежи рассчитываются только по земельным участкам, которые числятся на учете в налоговом органе, для которого в регистре сведений "Порядок уплаты налога на местах" установлен флажок уплаты авансовых платежей по земельному налогу. Расчет авансовых платежей производится по данным, содержащимся в регистре сведений "Регистрация земельных участков". Результаты расчета авансовых платежей записываются в регистр сведений "Расчет земельного налога" (рис. 2). Они используются при расчете земельного налога для определения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет.

Рис. 2

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция БА00-000088 от 30.09.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (3) Кт Расчет земельного налога (3)

Еще ▾

N	Период расчета	ИФНС	Основное средство	Период строительства	Кадастровая стоимость	Кадастровый номер
1	30.09.2019	ФНС 5027 КПП 50...	Земельный участо...		400 000	50-27-04:05:4423
2	30.09.2019	ФНС 5027 КПП 50...	Земельный участо...		1 000 000	50-27-08:4712
3	30.09.2019	ФНС 7766 КПП 77...	Земельный участо...		300 000	77-66:04:05:0521

Проводки по начислению авансовых платежей (рис. 3) формируются в соответствии со способами отражения расходов по земельному налогу, указанными в регистре "Способы отражения расходов по налогам".

Рис. 3

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция БА00-000088 от 30.09.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (3) Кт Расчет земельного налога (3)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
30.09.2019	20.01	68.06	1 500,00	НУ:	1 500,00	
	1 Ателье	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислен Земельный налог за 3 квартал 2019 г.	ПР:		
	Бытовые услуги по пошиву одежд...			ВР:		
	Земельный налог (ЕНВД)					
	<...>					
30.09.2019	91.02	68.06	3 750,00	НУ:	3 750,00	
	2 Налоги и сборы	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислен Земельный налог...	ПР:		
	<...>			ВР:		
30.09.2019	20.01	68.06	1 125,00	НУ:	1 125,00	
	3 Производственный отдел	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислен Земельный налог за 3 квартал 2019 г.	ПР:		
	Пошив одежды			ВР:		
	Земельный налог					
	<...>					

Для документального подтверждения операции необходимо сформировать "Справку-расчет земельного налога" (рис. 4).

Рис. 4

← → ☆ Справка-расчет земельного налога за 3 квартал 2019 г. 🔗 ⋮ ×

Период: 3 квартал 2019 г. ...

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета ▾ Σ 0,00 Еще ▾

Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация"
Справка-расчет земельного налога за 3 квартал 2019 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации	Дата снятия с учета	Категория земель (код)	Кадастровая стоимость	Доля налогоплательщика в праве на земельный участок	Налоговая база	Ставка налога	Количество месяцев владения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ФНС 5027 КПП 502735001										
1	Земельный участок 50:27:04:05:4423	50:27:04:05:442	01.01.2019		003003000050	400 000		400 000	1,5	
2	Земельный участок 50:27:08:4712	50:27:08:4712	01.01.2019		003003000050	1 000 000		1 000 000	1,5	
ФНС 7766 КПП 776601001 (Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация")										
3	Земельный участок 77:66:04:05:0521	77:66:04:05:052	01.01.2019		003003000050	300 000		300 000	1,5	
Итого										

Ответственный: _____ Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Ромашкина Р. Р. (расшифровка подписи)

Справку-расчет нужно вывести на печать или сохранить в архиве в электронном виде (рис. 5).

Рис. 5

Период: 3 квартал 2019 г. ...

Сформировать
Показать настройки
🔍
🔍
Печать
🔍
Регистр учета ▾
Σ
0,00
Еще ▾

Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация"
Справка-расчет земельного налога за 3 квартал 2019 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации	Дата снятия с учета	Категория земель (Код)	Стоимость	Вправе ли находиться на земельном участке	Нормативная база	Ставка налога	Количество месяцев владения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ФНС 5027 КПП 502735001										
1	Земельный участок 50:27:04:05:4423	50:27:04:05:4423	01.01.2019		003008000000	400 000		400 000	1,5	3
2	Земельный участок 50:27:08:4712	50:27:08:4712	01.01.2019		003008000000	1 000 000		1 000 000	1,5	3
ФНС 7766 КПП 776601001 (Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация")										
3	Земельный участок 77:66:04:05:0521	77:66:04:05:0521	01.01.2019		003008000000	300 000		300 000	1,5	3
Итого										

Сохранить
Сохранить и подписать ЭЦП
Открыть архив

Ответственный: _____
 Главный бухгалтер (должность) _____ Ромашкина Р. Р. (расшифровка подписи)
 (подпись)