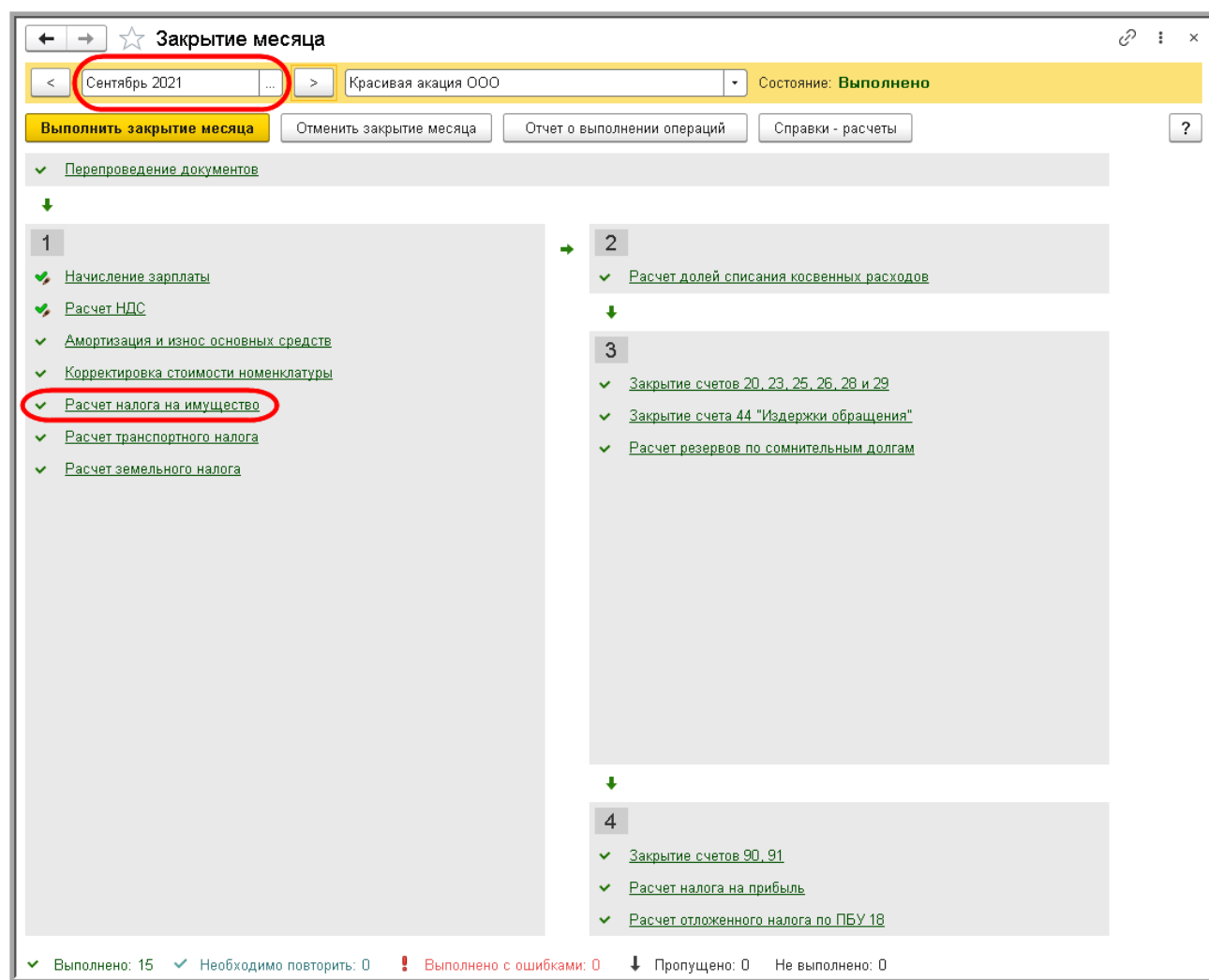


Расчет авансового платежа за 9 месяцев 2021 года

Период: 9 месяцев 2021 г.

Если в регистре "Порядок уплаты налогов на местах" имеются записи, в которых указано, что по налогу на имущество уплачиваются авансовые платежи, то в перечень операций закрытия месяца за сентябрь добавляется операция "Расчет налога на имущество" (рис. 1).

Рис. 1



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

Результаты расчета авансовых платежей записываются в регистр сведений "Расчет налога на имущество" (рис. 2).

Рис. 2

← → ☆ **Закрытие месяца** 🔗 ⚙️ ✕

< Сентябрь 2021 > Красивая акция ООО Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца
Отменить закрытие месяца
Отчет о выполнении операций
Справки - расчеты
?

✓ Перепроведение документов

1

- ✓ Начисление зарплаты
- ✓ Расчет НДС
- ✓ Амортизация и износ основных средств
- ✓ Корректировка стоимости номенклатуры
- ✓ Расчет налога на имущество
- Дт Кт Показать проводки
 - Расчет налога на имущество
 - Выполнить операцию
 - Отменить операцию
 - Отменить операции после выбранной
 - Пропустить операцию

2

- ✓ Расчет долей списания косвенных расходов

3

- ✓ Закрытие счетов 20, 23, 25, 26, 28 и 29
- ✓ Закрытие счета 44 "Издержки обращения"
- ✓ Расчет резервов по сомнительным долгам

4

- ✓ Закрытие счетов 90, 91
- ✓ Расчет налога на прибыль
- ✓ Расчет отложенного налога по ПБУ 18

☆ **Движения документа: Регламентная операция КА00-000081 от 30.09.2021 23:59:59** 🔗 ⚙️ ✕

Записать и закрыть
Обновить
Еще ▾
?

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2)
Расчет налога на имущество (2)
Еще ▾

N	Период расчета	Вид налоговой ...	ИФНС	Код по ОК...	Код вида имущества	Основное средство	Налоговая ставка	Код
1	30.09.2021	Среднегодовая...	ФНС 7203 КПП 72...	71701000	03	Здание мойки	2,20	
2	30.09.2021	Кадастровая ст...	ФНС 5027 КПП 50...	4674800	11	Торговый павильо...	1,00	

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

Рис. 3

← → ☆ **Движения документа: Регламентная операция КА00-000081 от 30.09.2021 23:59:59** 🔗 ⚙️ ✕

Записать и закрыть
Обновить
Еще ▾
?

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2)
Расчет налога на имущество (2)
Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	С
30.09.2021	20.01	68.08	5 981,00	НУ:	5 981,00	
	1 Основное подразделение	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислен Налог на имущество за 9 месяцев 2021 г.	ПР:		
	Основная номенклатурная группа	ФНС 7203 КПП 720302001 (Красивая акция (ЕНВД))		ВР:		
	Налог на имущество					
	<...>					
30.09.2021	44.02	68.08	2 500,00	НУ:	2 500,00	
	2 <...>	Налог (взносы): начислено / уплачено	Начислен Налог на имущество за 9 месяцев ...	ПР:		
	Налог на имущество	ФНС 5027 КПП 502735001		ВР:		

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

Рис. 4

Справка-расчет налога на имущество за 9 месяцев 2021 г. ООО "Красивая акция"

Период: 9 месяцев 2021 г. ... Красивая акция ООО

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Регистр учета

ООО "Красивая акция"

Справка-расчет налога на имущество за 9 месяцев 2021 г.

Вид налоговой базы: Среднегодовая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Данные для расчета среднегодовой стоимости имущества за налоговый период											
				01.01	01.02	01.03	01.04	01.05	01.06	01.07	01.08	01.09	01.10	01.11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ФНС 7203 КПП 720302001 (Красивая акция (ЕНВД))				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		
1 Здание мойки				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		
Итого				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		

Вид налоговой базы: Кадастровая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость	Необлагаемая кадастровая стоимость	Доля в праве общей собственности	Доля стоимости на территории субъекта РФ	Налоговая база	Ставка налога	Коэффициент Кв	Коэффициент Ки	Сумма исчисленного авансового платежа за отчетный квартал (пр. 9 * пр. 10 / 100 * пр. 11 * пр. 12 / 4)	Сумма налоговой льготы	Сумма авансового платежа за квартал, подлежащего уплате в бюджет (пр. 13 - пр. 14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ФНС 5027 КПП 502735001 (Красивая акция (ЕНВД))				1 000 000				1 000 000	1			2 500		
2 Торговый павильон (ввод остатков)												2 500		
Итого												2 500		

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

Рис. 5

Справка-расчет налога на имущество за 9 месяцев 2021 г. ООО "Красивая акция"

Период: 9 месяцев 2021 г. ... Красивая акция ООО

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Регистр учета

Регистр учета:

- Сохранить
- Сохранить и подписать ЭЦП
- Открыть архив

ООО "Красивая акция"

Справка-расчет налога на имущество за 9 месяцев 2021 г.

Вид налоговой базы: Среднегодовая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Данные для расчета среднегодовой стоимости имущества за налоговый период											
				01.01	01.02	01.03	01.04	01.05	01.06	01.07	01.08	01.09	01.10	01.11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ФНС 7203 КПП 720302001 (Красивая акция (ЕНВД))				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		
1 Здание мойки				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		
Итого				1 155 000	1 140 000	1 125 000	1 110 000	1 095 000	1 080 000	1 065 000	1 050 000	1 035 000	1 020 000		

Вид налоговой базы: Кадастровая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость	Необлагаемая кадастровая стоимость	Доля в праве общей собственности	Доля стоимости на территории субъекта РФ	Налоговая база	Ставка налога	Коэффициент Кв	Коэффициент Ки	Сумма исчисленного авансового платежа за отчетный квартал (пр. 9 * пр. 10 / 100 * пр. 11 * пр. 12 / 4)	Сумма налоговой льготы	Сумма авансового платежа за квартал, подлежащего уплате в бюджет (пр. 13 - пр. 14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ФНС 5027 КПП 502735001 (Красивая акция (ЕНВД))				1 000 000				1 000 000	1			2 500		
2 Торговый павильон (ввод остатков)												2 500		
Итого												2 500		

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

О том, как произвести настройки расчета и начисления в программе "1С:Бухгалтерия 8", читайте в материале ["Настройки расчета и начисления авансовых платежей и налога на имущество организаций"](#).