

1С:ERP Управление предприятием 2



Учет убытков прошлых лет



Цели проекта

- Реализовать учет убытков прошлых лет по годам возникновения
- Автоматизировать перенос убытков на будущее
- Автоматизировать списание убытков прошлых лет за счет прибыли текущего периода.



- Добавлен новый справочник «Убытки прошлых лет»
 - В Статьях расходов вид РБП «Убытки прошлых лет» больше нельзя будет выбрать
- Изменения в плане счетов:
 - Справочник добавлен в вид субконто «Расходы будущих периодов»
 - Суммы убытков, перенесенных на будущее, отражаются на новом счете 97.11 «Убытки прошлых лет»
- Добавлено новое значение вида активов для ПБУ 18/02 «Убытки прошлых лет»
 - Этот вид актива будет соответствовать временным разницам на счете 97.11
- Если учет убытков прошлых лет ранее велся вручную, то следует перенести остатки со Статей расходов со счета 97.21 на счет 97.11 на начало текущего года в разрезе лет возникновения убытков

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Убытки прошлых лет

Создать

Поиск (Ctrl+F) Еще

Наименование	Год убытка
Убыток за 2014 г.	2014 г.
Убыток за 2015 г.	2015 г.
Убыток за 2016 г.	2016 г.

Справочник единый для всех организаций и служит только для разделения убытков по годам возникновения

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

← → ☆ 97.11 (Счет бухгалтерского учета) ×

Записать и закрыть

Записать

Журнал проводок

Использование в международном учете

Описание счета

Еще ▾

?

Код счета: 97.11 Код быстрого выбора: 9711 Подчинен счету: 97

Наименование: Убытки прошлых лет

Вид счета: Активный Пассивный Активный/Пассивный Забалансовый Счет является группой и не выбирается в проводках

Виды учета по счету

 Количественный Учет по подразделениям Налоговый (по налогу на прибыль) Учет по направлениям деятельности Валютный ? Сумма БУ не подлежит переоценке

Виды субконто

Добавить



Еще ▾

Наименование	Только обороты	Суммовой
Расходы будущих периодов	<input type="checkbox"/>	✓

В вид субконто РБП
добавлен справочник
«Убытки прошлых лет»



Автоматический перенос убытков на будущее

- Перенос убытка производится автоматически в операции «Заккрытие года» перед реформацией баланса.
- Определяется остаток по счету 99.01.1 в НУ. При наличии убытка ищется или создается элемент справочника «Убытки прошлых лет» для этого года.
- Для переноса убытка формируются проводка:
 - НУ: Дт 97.11 Кт 99.01.1 на сумму убытка
- Если организация ведет учет по ПБУ 18/02, переносится остаток по 09 счету:
 - БУ: Дт 09 «Убытки прошлых лет» Кт 09 «Убыток текущего периода».

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции | Настройки |

Месяц: | Организация: | Существуют невыполненные операции

❌ Данные операции требуется выполнить вручную		
⊕ ❌ Исправление дублей видов запасов		Исправить
✅ Взаиморасчеты и переоценка валютных средств		
✅ Формирование движений по расчетам с партнерами и переоценка расчетов		Сформировать
✅ Переоценка денежных средств, кредитов, депозитов, займов		Выполнить Подробнее
✅ Формирование затрат		
✅ Начисление амортизации ОС		Начислить Подробнее
✅ Расчет себестоимости		
✅ Распределение затрат и расчет себестоимости		Рассчитать
✅ Распределение НДС		Распределить Подробнее
❌ Формирование финансового результата		
⊕ ❌ Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности		Распределить Подробнее
❌ Регламентированный учет		
✅ Отражение документов в регламентированном учете		Отразить Подробнее
⊖ ❌ Формирование финансового результата		Сформировать Подробнее
❌ Не выполнен перенос убытка текущего года по НУ на будущее в организации "Промресурс". Необходимо выполнить регламентную операцию "Закрытие года".		
✅ Международный учет		
✅ Дата запрета формирования проводок		Установить

Наличие остатка счета 09 и субконто «Убыток текущего периода» на конец года теперь считается ошибкой

Для переноса убытка достаточно перепровести регламентную операцию «Закрытие года»

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции | Настройки |

Месяц: Организация: **Существуют невыполненные операции**

⊖ × Данные операции требуется выполнить вручную

- ⊕ × Исправление дублей видов запасов [Исправить](#)
- ⊖ ✓ **Взаиморасчеты и переоценка валютных средств**
 - ✓ Формирование движений по расчетам с партнерами и переоценка расчетов [Сформировать](#)
 - ✓ Переоценка денежных средств, кредитов, депозитов, займов [Выполнить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ ✓ **Формирование затрат**
 - ✓ Начисление амортизации ОС [Начислить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ ✓ **Расчет себестоимости**
 - ✓ Распределение затрат и расчет себестоимости [Рассчитать](#)
 - ✓ Распределение НДС [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ × **Формирование финансового результата**
 - ⊕ × Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ × **Регламентированный учет**
 - ✓ Отражение документов в регламентированном учете [Отразить](#) [Подробнее](#)
 - ⊖ × Формирование финансового результата [Сформировать](#) [Подробнее](#)
 - × Не выполнен перенос убытка прошлого года по НУ в организации "Промресурс". Выполните операцию "Закрытие года" в декабре 2016 или перенесите убыток вручную.
- ⊖ ✓ **Международный учет**
 - ✓ Дата запрета формирования проводок [Установить](#)

Наличие остатка счета 09 и субконто «Убыток текущего периода» на начало года тоже считается ошибкой

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете



Ручная

корректировка проводок

**Элемент справочника
создается автоматически**

Еще ▾



[Регламентная операция ПР00-000073 от 31.12.2016 23:59:59](#)

Отражен в учете

Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Сумма БУ (RUB)	Содержание	Сумма Дт (RUB)
Организация	Подразде...		Подразделение Кт,				НУ, ПР, ВР
31.12.2016 23:59:59	97.11	Убыток за 2016 г.	99.01.1	<Прибыли и убытки>		Перенос убытка на будущее	8 123,00
Промресурс							-8 123,00
31.12.2016 23:59:59	09	Убытки прошлых лет	09	Убыток текущего периода	1 624,60	Перенос убытка на будущее	
Промресурс							
31.12.2016 23:59:59	99.02.2		99.01.1	<Прибыли и убытки>	1 624,60	Реформация баланса	
Промресурс							
31.12.2016 23:59:59	84.02		99.01.1	<Прибыли и убытки>	6 498,40	Реформация баланса	
Промресурс							
31.12.2016 23:59:59	91.09	<Прочие доходы и рас...	91.02	<Прочие доходы и расхо...	8 123,00	Закрытие года	8 123,00
Промресурс			Объединенная бух...	<Реализуемые активы>			

**Перенос убытка производится в
регламентной операции
«Закрытие года»**



Автоматизация списания убытков

- Добавляется новая регламентная операция закрытия месяца «Списание убытков прошлых лет»
- Операция выполняется, если на начало года есть перенесенные убытки
- Операция производит списание и восстановление убытков прошлых лет с учетом убытка текущего периода и начисления налога на прибыль
- Операция поддерживается для организаций на ОСНО, в том числе применяющих ПБУ 18/02

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции | Настройки |

Месяц: Организация:

⚠ Существуют невыполненные операции

- ⊖ **✗ Данные операции требуется выполнить вручную**
 - ⊕ **✗** Исправление дублей видов запасов [Исправить](#)
- ⊖ **✓ Взаиморасчеты и переоценка валютных средств**
 - ✓ Формирование движений по расчетам с партнерами и переоценка расчетов [Сформировать](#)
 - ✓ Переоценка денежных средств, кредитов, депозитов, займов [Выполнить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✓ Формирование затрат**
 - ✓ Начисление амортизации ОС [Начислить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✓ Расчет себестоимости**
 - ✓ Распределение затрат и расчет себестоимости [Рассчитать](#)
 - ✓ Распределение НДС [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✗ Формирование финансового результата**
 - ⊕ **✗** Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✗ Регламентированный учет**
 - ✓ Отражение документов в регламентированном учете [Отразить](#) [Подробнее](#)
 - ⊖ **✗** Формирование финансового результата [Сформировать](#) [Подробнее](#)
- ✗** По организации "Промресурс" за период Январь 2017 не сформирована регламентная операция "Списание убытков прошлых лет".
- ⊖ **✓ Международный учет**
 - ✓ Дата запрета формирования проводок [Установить](#)

Проверяется остаток суммы НУ по счету 97.11 и по виду РБП «Убытки прошлых лет» на начало года

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете Ручная корректировка проводок

Еще ?

Регламентная операция ПР00-000038 от 31.01.2017 23:59:59

Отражен в учете

Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Сумма БУ (RUB)	Содержание	Сумма Дт (RUB) НУ, ПР, ВР	Сумма Кт (RUB) НУ, ПР, ВР
31.01.2017 23:59:59	99.01.1	Прибыль (убыток) от п...	97.11	Убыток за 2014 г.		Списание убытков прошлых лет	1 000 000,00	
	Промресурс							
								-1 000 000,00
31.01.2017 23:59:59	99.01.1	Прибыль (убыток) от п...	97.11	Убыток за 2015 г.		Списание убытков прошлых лет	21 794,00	
	Промресурс							
								-21 794,00

Операция «Списание убытков прошлых лет» выполняется перед расчетом налога на прибыль

Сумма списания рассчитывается автоматически



Автоматизация списания убытков

- Результаты операции можно посмотреть в новой справке-расчете «Убытки прошлых лет»
- Также информация по списанию убытков отображается в отчетах:
 - Анализ учета по налогу на прибыль
 - Справка-расчет «Расчет налога на прибыль»
 - Справка-расчет «Налоговые активы и обязательства»

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование



Справки-расчеты

Бухгалтерский и налоговый учет

[Амортизация](#)

Суммы расходов по амортизации ОС и НМА.

[Налоговые активы и обязательства](#)

Суммы постоянных и временных разниц в оценке активов и обязательств.

[Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств](#)

Пересчет стоимости активов и обязательств по причине изменения ставки налога на прибыль.

[Признание расходов по ОС, поступившим в лизинг](#)

Информация о расходах, связанных с основными средствами, поступившими по договорам лизинга.

[Расчет налога на имущество](#)

Суммы начисления налога на имущество (или авансового платежа по налогу).

[Расчет земельного налога](#)

Суммы начисления земельного налога (или авансового платежа по налогу).

[Расчет транспортного налога](#)

Суммы начисления транспортного налога (или авансового платежа по налогу).

[Расчет налога на прибыль](#)

Сумма и порядок расчета налога на прибыль.

[Резервы по сомнительным долгам](#)

Суммы сформированных резервов по сомнительным долгам.

[Транспортные расходы](#)

Суммы транспортных расходов по торговым операциям, относящиеся к остатку товаров на конец месяца.

[Резервы отпусков](#)

Подробный расчет резервов отпусков и оценочных обязательств по предстоящим отпускам.

[Расчет налога при УСН](#)

Справка-расчет суммы налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения

Налоговый учет по налогу на прибыль

[Амортизационная премия](#)

Сумма амортизационной, премии принятая в состав расходов текущего периода в соответствии со ст. 259 НК РФ.

[Распределение прибыли по бюджетам субъектов РФ](#)

Доли налоговой базы обособленных подразделений, выделенных или не выделенных на отдельный баланс, с целью распределения прибыли по бюджетам субъектов РФ.

[Нормирование расходов](#)

Отражение включения в состав расходов для целей налогообложения прибыли, затрат, порядок признания которых предусматривает ограничения.

[Списание убытков прошлых лет](#)

Определение суммы убытков прошлых лет, уменьшающих налогооблагаемую базу текущего периода в соответствии со ст. 283 НК РФ, и используемых для заполнения декларации

Новая справка-расчет
«Списание убытков прошлых лет»

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Справка-расчет списания убытков прошлых лет за Март 2017 г. ООО "Промресурс"

Период: ...

Σ

ООО "Промресурс"
Справка-расчет списания убытков прошлых лет за Март 2017 г.

Наименование	Остаток не перенесенного убытка на начало	Прибыль текущего периода	Сумма убытка, учтенная в уменьшение прибыли Минимум из гр.2 и гр.3 x 0,5*	Остаток не перенесенного убытка на конец гр.2 - гр.4
1	2	3	4	5
Январь	1 500 000,00	2 043 588,21	1 000 000,00	478 206,00
Убыток за 2014 г.	1 000 000,00	-	1 000 000,00	
Убыток за 2015 г.	500 000,00	-	21 794,00	478 206,00
Февраль	478 206,00	904 527,74	452 263,00	25 943,00
Убыток за 2015 г.	478 206,00	-	452 263,00	25 943,00
Март	25 943,00	-50 000,00	-25 000,00	50 943,00
Убыток за 2015 г.	25 943,00	-	-25 000,00	50 943,00

1 - п. 2.1 ст. 283 НК РФ: "В отчетные (налоговые) периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2020 года налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период... не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов"

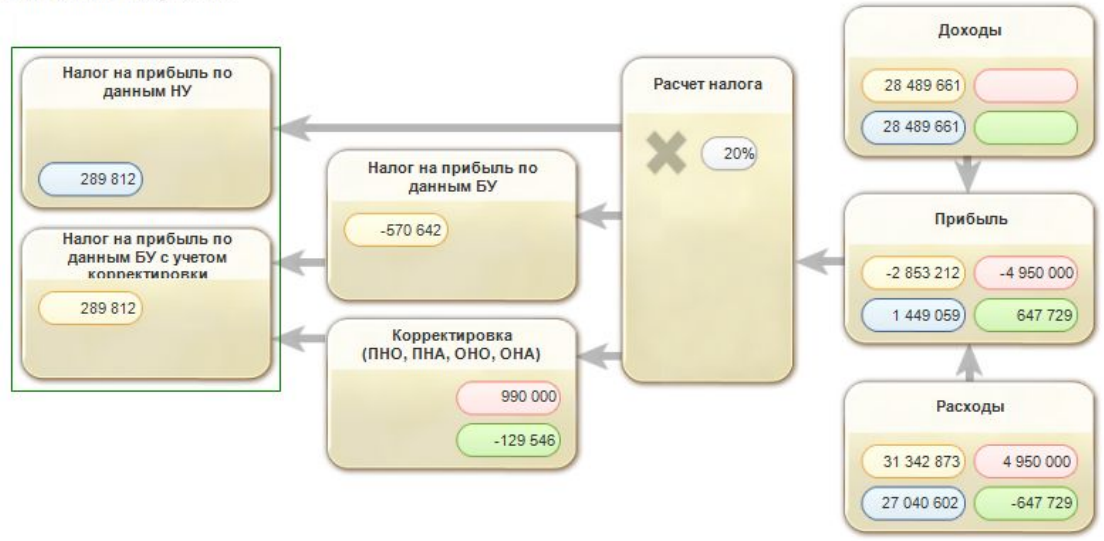
- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

← → ☆ Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль за 1 квартал 2017 г.

Назад Структура налоговой базы Печать Еще ▾

за 1 квартал 2017 г. ООО "Промресурс"

Расчет налога на прибыль



Налог на прибыль считается с учетом списания убытков прошлых лет

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

← → ☆ Справка-расчет налоговых активов и обязательств за Январь 2017 г. ООО "Промресурс" ×

Период: С начала года

ООО "Промресурс"
Справка-расчет налоговых активов и обязательств за Январь 2017 г.

Постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств						Отложенные налоговые обязательства		
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов		Остаток	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77 (1)	Списаны Дт 77 Кт 68.04.2 (2)	Признан (списаны связи с спец. налоговым режимом) Дт 99.01 Кт 77 (Дт 77 Кт 99.01)
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Январь	-1 508 123,00	2 893 400,68	1 871 606,68	233 313,27		-719 642,27	49 337,35		
Готовая продукция		758 693,18	288 693,17	233 313,27		236 686,74	47 337,35		
Склад готовой продукции		758 693,18	288 693,17	233 313,27		236 686,74			
Вешалка для одежды		87 360,60	40 320,28			47 040,32			
Комплект шкафов К-10		167 866,74		167 866,74					
Полка в прихожую		21 752,78	10 039,74			11 713,04			
Прихожая "Мини"		55 379,90		55 379,90					
Стеллаж (стандартный)		201 877,02	100 938,51			100 938,51			
Стеллаж (угловой)		133 856,47	66 928,23			66 928,24			
Тумбочка под обувь		90 599,67	70 466,41	10 066,63		10 066,63			
Косвенные производственные расходы		-10 000,00	470 000,01			-480 000,01			
Незавершенное производство			1 112 913,50	1 112 913,50					
Изделия из дерева			945 046,76	945 046,76					
Основные средства			10 000,00			10 000,00	2 000,00		
Обработывающий центр КМЦ-120			10 000,00			10 000,00			
Убытки прошлых лет	-1 508 123,00	1 021 794,00				-486 329,00			
Убыток за 2014 г.	-1 000 000,00	1 000 000,00							
Убыток за 2015 г.	-500 000,00	21 794,00				-478 206,00			
Убыток за 2016 г.	-8 123,00					-8 123,00			
Итого	-1 508 123,00	2 893 400,68	1 871 606,68	233 313,27		-719 642,27	49 337,35		

Новый вид АКТИВОВ

1 - Порядок расчета Гр. 8: Если гр.2 и 7 больше 0 и гр.2 меньше или равна гр.7, то (гр.7 - гр.2) * 20 %
Если гр.2 меньше или равна 0 и гр.7 больше 0, то гр.7 * 20 %

2 - Порядок расчета Гр. 9: Если гр.2 и 7 больше 0 и гр.2 больше гр.7, то (гр.2 - гр.7) * 20 %
Если гр.2 больше 0 и гр.7 меньше или равна 0, то гр.2 * 20 %

3 - Порядок расчета Гр. 11: Если гр.2 и 7 меньше или равна 0 и гр.2 меньше или равна гр.7, то (гр.7 - гр.2) * 20 %
Если гр.2 меньше 0 и гр.7 больше или равна 0, то - гр.2 * 20 %
Признание убытков прошлых периодов

4 - Порядок расчета Гр. 12: Если гр.2 и 7 меньше или равны 0 и гр.2 больше гр.7, то (гр.2 - гр.7) * 20 %

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Справка-расчет налога на прибыль за Март 2017 г. ООО "Промресурс"

Период: Промресурс

Σ

ООО "Промресурс"
Справка-расчет налога на прибыль за Март 2017 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 8	За текущий Расходы НДС, акциз пошлин гр.3 + гр 9
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин 2	Расходы без НДС, акцизов и пошлин 3	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3 4	Доходы без НДС, акцизов и пошлин 5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин 6	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6 7		
Доходы от реализации				28 489 661,03		28 489 661,03	28 489 661,03	
Прямые расходы на производство и реализацию					25 401 545,95	-25 401 545,95		25 401
Косвенные расходы по торговым операциям					140 000,00	-140 000,00		140
Итого				28 489 661,03	25 541 545,95	2 948 115,08	28 489 661,03	25 541 €

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 8	За текущий Расходы НДС, акциз пошлин гр.3 + гр 9
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин 2	Расходы без НДС, акцизов и пошлин 3	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3 4	Доходы без НДС, акцизов и пошлин 5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин 6	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6 7		
Погрешность расчета себестоимости						-0,87	0,87	
Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств		50 000,00	-50 000,00					50
Итого		50 000,00	-50 000,00			-0,87	0,87	49 €

Убытки, перенесенные на будущее

Наименование убытка	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			Перенесено на будущее гр.2 + гр.5 8	Принят гр.3 + гр 9
	Перенесено на будущее 2	Принято 3	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы гр.2 - гр.3 4	Перенесено на будущее 5	Принято 6	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы гр.5 - гр.6 7		
Убыток за 2014 г.					1 000 000,00	-1 000 000,00		1 000
Убыток за 2015 г.		-25 000,00	25 000,00		474 057,00	-474 057,00		449
Итого		-25 000,00	25 000,00		1 474 057,00	-1 474 057,00		1 449 €

Всего

	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			Доходы без НДС, акцизов и пошлин	За текущий Расходы НДС, акциз пошлин
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6		

Расшифровка списания убытков

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Декларация по налогу на прибыль за 1 квартал 2017 г. (Промресурс) *

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

- 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 02. Прил. 6
- Лист 02. Прил. 6а
- Лист 02. Прил. 6б
- Лист 03. Раздел А
- Лист 03. Раздел Б
- Лист 04
- Лист 05
- Лист 06
- Лист 07
- Лист 08
- Лист 09
- Приложение 1
- Приложение 2

Приложение № 4 к Листу 02

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу

Признак налогоплательщика (код)

 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 3, 4, 5 и 6

 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны

 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья

 5 - по операциям с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке

 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

 Лицензия: серия номер вид

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Остаток перенесенного убытка на начало налогового периода - всего	010	1 508 123
в том числе за:		
<input type="text"/> год	040	-
<input type="text"/> год	050	-
<input type="text"/> год	060	-
<input type="text"/> год	070	-
<input type="text"/> год	080	-
<input type="text"/> год	090	-
<input type="text"/> год	100	-
<input type="text" value="2014"/> год	110	1 000 000
<input type="text" value="2015"/> год	120	500 000
<input type="text" value="2016"/> год	130	8 123
Остаток перенесенного убытка по завершённым сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 5 - по операциям с необрачающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014	135	-
в том числе на начало текущего налогового периода	136	-
Налоговая база за отчетный (налоговый) период	140	2 898 116

Остатки убытков
показываются в
декларации по
годам
возникновения

Комментарий:



Автоматизация списания убытков

- Если в течение 10 лет убыток не был списан в уменьшение прибыли, программа не закроет его автоматически
- Пользователю нужно будет вручную закрыть его проводками:
 - ПР: Дт 91.02 НУ: Кт 97.11 на сумму несписанного убытка
 - ВР: Дт 91.02 ВР: Кт 97.11 на сумму НУ с отрицательным знаком
- Проводки нужно сделать в конце года перед определением финансового результата
- При расчете налога на прибыль программа автоматически
 - По постоянной разнице рассчитает постоянное налоговое обязательство
 - По списанию временной разницы спишет отложенный налоговый актив

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции | Настройки | ↻

Еще | ?

Месяц: | Организация:

⚠ Существуют невыполненные операции

- ⊖ **✖ Данные операции требуется выполнить вручную**
 - ⊕ **✖** Исправление дублей видов запасов [Исправить](#)
- ⊖ **✓ Взаиморасчеты и переоценка валютных средств**
 - ✓ Формирование движений по расчетам с партнерами и переоценка расчетов [Сформировать](#)
 - ✓ Переоценка денежных средств, кредитов, депозитов, займов [Выполнить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✓ Формирование затрат**
 - ✓ Начисление амортизации ОС [Начислить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✓ Расчет себестоимости**
 - ✓ Распределение затрат и расчет себестоимости [Рассчитать](#)
 - ✓ Распределение НДС [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **✖ Формирование финансового результата**
 - ⊕ **✖** Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности [Распределить](#) [Подробнее](#)
- ⊖ **⚠ Регламентированный учет**
 - ✓ Отражение документов в регламентированном учете [Отразить](#) [Подробнее](#)
 - ⊖ **⚠** Формирование финансового результата [Сформировать](#) [Подробнее](#)
- ⚠** В организации "Промресурс" обнаружены убытки прошлых лет по НУ, по которым истек срок списания - 10 лет. Для списания убытков воспользуйтесь ручной операцией.
- ⊖ **✓ Международный учет**
 - ✓ Дата запрета формирования проводок [Установить](#)