

Об электронном документообороте,
ведении финансово-хозяйственной
деятельности, предоставлении
необходимой отчетности в
контролирующие органы

Мария Сыман

специалист по работе с гос. органами СКБ Контур



Программа

1. Отчетность: кому и что сдавать с работниками и без. ФНС, ПФР, ФСС, Росстат
2. Бухгалтерская отчетность и учет
2. Электронный документооборот: как подключиться, что учесть

Отчетность в ФНС, ПФР, ФСС, Росстат

ФНС

- декларация по УСН за 2020 год
- бухгалтерская отчетность за 2020 год
- РСВ-1 (каждый квартал), 6-НДФЛ (каждый квартал),

Росстат

- смотрим по ИНН на сайте Карелиястата

ФСС

- 4-ФСС (каждый квартал)
- подтверждение ОВЭД

ПФР

- СЗВ-М (каждый месяц)
- СЗВ-СТАЖ
- СЗВ-ТД (по наличию кадрового мероприятия)

Отчетность в Росстат

Проверка по ИНН форм, которые нужно сдать: <https://websbor.gks.ru/online/info>

+ условия сдачи. Проверяем каждый месяц.

Перечень форм ? Как оформить подписку							
Индекс формы	Наименование формы	Периодичность формы	Срок сдачи формы	Отчетный период	Комментарий	ОКУД	
1-ПР	Сведения о приостановке (забастовке) и возобновлении работы трудовых коллективов	Месячная	на 2 день после отчетного периода (при наличии в отчетном месяце факта приостановки работы (забастовки))	Отчетные месяцы 2021 года	Предоставляется только при наличии явления	0606009	Скачать
1-СОНКО	Сведения о деятельности социально ориентированной некоммерческой организации	Годовая	не позднее 1 апреля после отчетного года	2020 год	При отсутствии хозяйственной деятельности в отчетном периоде предоставляется в соответствующий территориальный орган Росстата, подписанный в установленном порядке, отчет по форме с заполненными 1 и 5 разделом. Если организация не относится к социально ориентированной, необходимо предоставление официального информационного письма.	0608028	Скачать
П-2	Сведения об инвестициях в нефинансовые активы	Квартальная	не позднее 20 числа после отчетного периода; за январь-декабрь - не позднее 8	Отчетные кварталы 2020 года	По форме за отчетный период возможно направление респондентом либо подписанного в установленном порядке отчета, незаполненного значениями показателя ("пустого" отчета по форме), либо официального информационного письма в соответствующий территориальный орган Росстата об отсутствии в отчетном периоде	0617004	Скачать

Отчетность в ФНС

РСВ-1:

- каждый квартал все
- если нет сотрудников, сдаем титульный лист, раздел 1, подразделы 3.1 и 3.2
- с отчетности за 2021 год входят сведения о среднесписочной численности

6-НДФЛ:

- каждый квартал нарастающим итогом
- позиция по сдаче нулевой отчетности неоднозначна:

Можно не сдавать: Письмо ФНС России от 4 мая 2016 года № БС-4-11/7928

Но – ФНС не знает, что нет начислений.

Уведомить об отсутствии:

- письмо в произвольной форме о том, что выплат физлицам не было
- нулевой 6-НДФЛ

Отчетность в ФНС

Декларация по УСН

до 31 марта 2021 г. – за 2020 год

Если будут вопросы, требования от ФНС с просьбой пояснить или представить подтверждающие документы.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год



Адрес представления

Федеральные законы:

- **от 28.11.2018 № 444-ФЗ и № 447-ФЗ**
- **от 26.07.2019 № 247-ФЗ**

Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО) – совокупность бухгалтерской (финансовой) отчетности экономических субъектов, обязанных ее составлять, а также аудиторских заключений о ней в случаях, если такая отчетность подлежит обязательному аудиту (ч. 1 ст. 18 Закона № 402-ФЗ)

Начиная с отчетности за 2019 г. функции по его формированию и ведению возложены на ФНС РФ

Регулирование порядка представления отчетности

Письмо Минфина и ФНС от 17.12.2020 № 07-04-07/110599/ВД-4-1/20793@

За 2020 год все экономические субъекты, в т.ч. субъекты малого предпринимательства, обязаны представлять обязательный экземпляр отчетности исключительно в виде электронного документа

– отчетность за 2020 г. на бумажном носителе – отказ в приеме налоговым органом

Особенности представления отчетности

П. 3 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Если организация создана **после 30 сентября 2020 г.**, первый отчетный год начинается с даты их регистрации и заканчивается 31 декабря 2021 г. (код отчетности 94)

– **Представлять годовую бухгалтерскую отчетность за 2020 г. не нужно**

Если организация зарегистрирована **ранее 30 сентября 2020 г.**, годовую бухгалтерскую отчетность за 2020 г. представьте на общих основаниях.

– в отчетность включите показатели деятельности с даты регистрации по 31 декабря 2020 г. (код отчетности 34)

Упрощенная форма бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

Не имеют права:

- организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- жилищные и жилищно-строительные кооперативы;
- кредитные потребительские кооперативы (включая сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы);
- микрофинансовые организации;
- организации бюджетной сферы;
- политические партии, их региональные отделения или иные структурные подразделения;
- коллегии адвокатов;
- адвокатские бюро;
- юридические консультации;
- адвокатские палаты;
- нотариальные палаты;
- **некоммерческие организации, включенные в предусмотренный пунктом 10 статьи 13.1 Закона N 7-ФЗ реестр некоммерческих организаций, выполняющих функции иностранного агента.**

**Федеральный закон от 06.12.2011 г.
N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"**

Упрощенная форма бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

Состав отчетности:

- бухгалтерский баланс
- отчет о целевом использовании денежных средств

Применение:

- закрепляем в учетной политике на 2020 год

Бухгалтерский учет:

по упрощенным правилам – как для СМП

Есть деятельность, приносящая доход:

- ведем отдельный учет доходов и расходов, связанных с осуществлением коммерческой и некоммерческой деятельностью
- общие расходы распределяем пропорционально доходам

Ответственность за непредставление бухгалтерской отчетности

П. 1 ст. 126 НК РФ

– 200 руб. за каждый не представленный в срок документ, который должен входить в состав отчетности

Ст. 19.7 КоАП РФ:

– юридическое лицо – 3 000-5 000 руб.

– должностное лицо – 300-500 руб.

Отчетность в ФСС

4-ФСС:

- каждый квартал до 25 числа месяца, следующего за отчетным
- если нет сотрудников или выплат не было, сдаем нулевой 4-ФСС: титульный лист, таблицы 1, 2, 5

Федеральный закон от 24.07.1998 № 125-ФЗ

Приказ ФСС РФ от 26.09.2016 № 381

Подтверждение ОВЭД: до 15 апреля

Информация на сайте Отделения ФСС в Карелии:

<http://r10.fss.ru/144676/145694/index.shtml>

Отчетность в ПФР

СЗВ-М:

- каждый месяц до 15 числа месяца, следующего за отчетным
- на сотрудников в штате (в т.ч. совместителей), на физлиц с гражданско-правовым договором

СЗВ-СТАЖ:

- на работников по трудовому договору и гражданско-правовому договору
- каждый год до 1 марта

СЗВ-ТД:

- на работников по трудовому договору при наступлении кадрового события

Отчетность в электронном виде: как подключиться



Полезное об электронной отчетности

- Сервис электронной отчетности
- Квалифицированная электронная подпись + лицензия криптопровайдера
- Техническая поддержка

Советы:

- ОС Windows 7 и выше
- Встроенная лицензия криптопровайдера = удобство
- Записать КЭП на защищенный носитель (токен)
- Стабильный интернет (от 128Кбит/сек)
- Браузеры Chrome, Opera, Mozilla Firefox и т.д.

Всё в одном окне

- Любая отчетность в ФНС, в т.ч. по сотрудникам (если есть)
- Отчетность в ПФР: СЗВ-М, СЗВ-ТД и т.д.
- Отчетность в ФСС: 4-ФСС, ОВЭД
- Отчетность в Росстат
- Работа на Госуслугах и т.д.

Подключились к отчетности, что дальше?

- Заполнить реквизиты организации
- Установить КО, в которые сдаете отчетность

Реквизиты организации ★ Оценить новые реквизиты

Основные реквизиты

Настройки ФНС и Росстат

Настройки ФСС

Настройки ПФР

Основные реквизиты

Загрузить реквизиты из ЕГРЮЛ

Полное наименование

Краткое наименование

ИНН

КПП по месту нахождения организации

по месту нахождения объекта

Подключились к отчетности, что дальше?

ФНС

подключится автоматически

Если хотим сразу получать требования, запрос на сверку

Росстат

подключится автоматически

ФСС

подключится автоматически

ПФР

- Заявление в Управление ПФР (личный визит, почта)
- Заявление на отправку СЗВ-ТД (из сервиса сдачи отчетности)

Спасибо за внимание!

СКБ Контур в Карелии

(8142) 599-233