

# Налоговый мониторинг: дорога в будущее налоговой функции

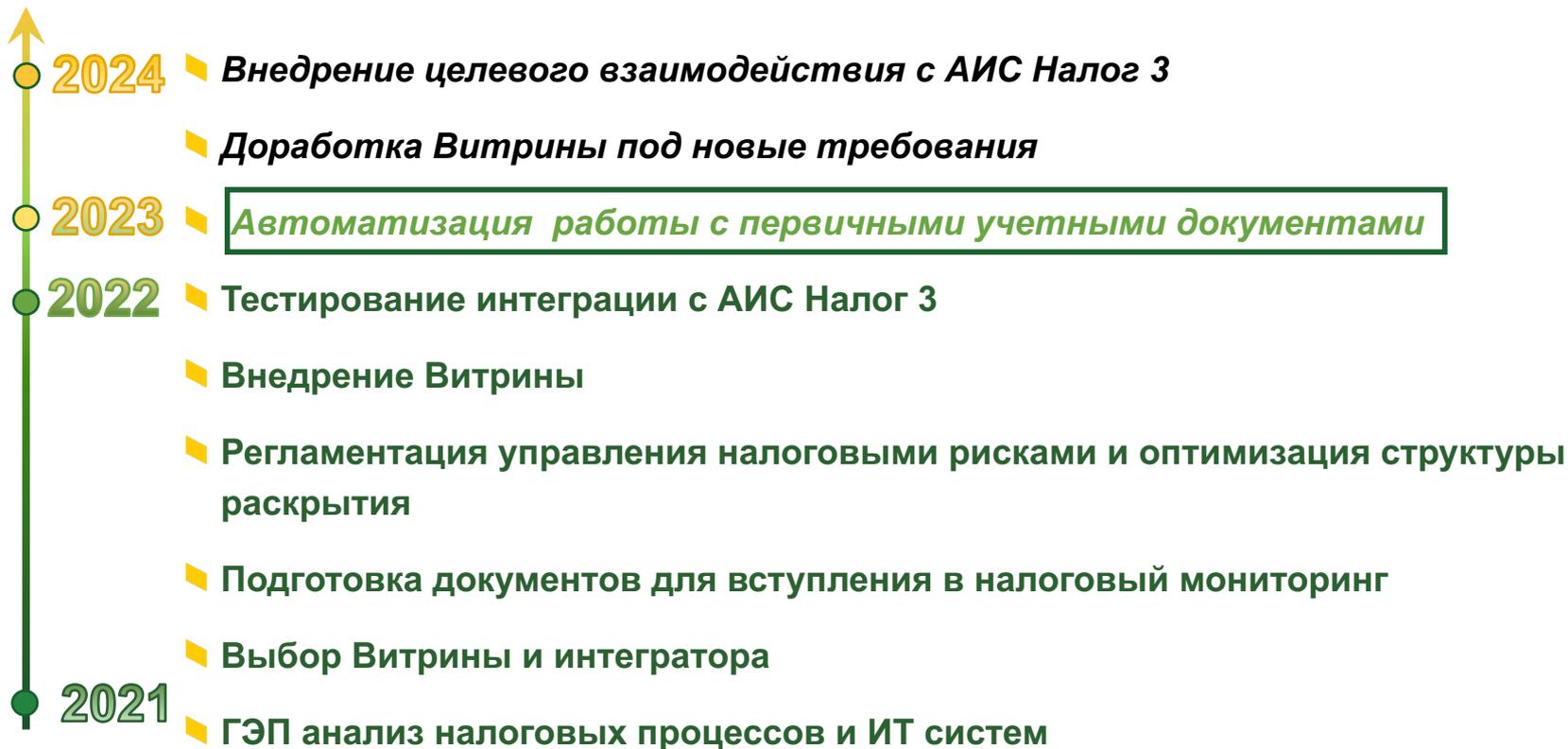
АО «Россельхозбанк»



23 РАЗВИТИЕ  
СИЛА  
ХАРАКТЕР  
БУДУЩЕЕ



# Маршрут вступления в налоговый мониторинг РСХБ



# Как налоговый мониторинг трансформирует налоговую функцию (или к чему надо готовиться)



**«Оцифровка» налогового учета**

**«Модели данных» по налогам для режима «проваливания»**

*(или «что первично: режим «проваливания» или автоматизированный свод»)*

**Детализация (увеличение атрибутов) налоговых регистров**

*(или «как уместить все в одну таблицу?»)*

**«Оцифровка» первичных учетных документов (ПУД)**

*(или «что у нас есть в архиве?»)*

# Как налоговый мониторинг трансформирует налоговую функцию (или к чему надо готовиться)



**Контроль – наше всё!**

**Описание, документирование, статистика**

*(или «как доказать что данные проверены?»)*

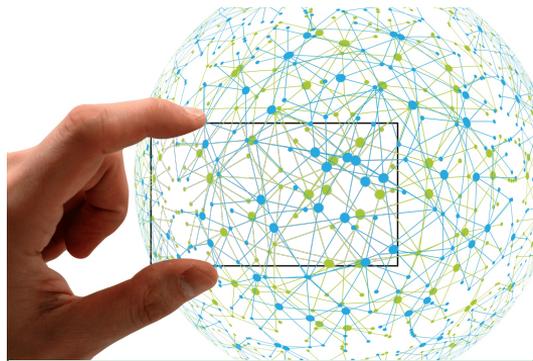
**Переосмысление объекта контроля**

*(или «данные VS бизнес-процесс»)*

**Автоматизация**

*(или «что же такое на самом деле автоматизированная контрольная процедура»)*

# Как налоговый мониторинг трансформирует налоговую функцию (или к чему надо готовиться)



**Интеграция**

**«Оцифровка» понятия «первичные учетные документы» (ПУД)**

*(или «как найти и показать документ?»)*

**Связи сущностей в ИТ-системах**

*(или мантра «ПУД – запись – операция – регистр - декларация»)*

**Выполнение сценариев взаимодействия с АИС Налог-3**

*(или «как все это показать налоговой?»)*

# Основные интеграционные потоки

## Витрина налогового мониторинга VK Tax Compliance



# Информация о ПУД необходимая в Витрине НМ

## ► Атрибуты ПУД:

- Реквизиты документа: дата, номер, наименование
- Сумма всего
- Сумма налогов
- Тип документа по СПВДОК
- Контрагент
- Ссылка на скан-образ/электронный документ

## ► Реестр позиций

## ► Связи между документами

## ► Связи с бухгалтерскими операциями/записями в аналитических регистрах

**Договор аренды  
нежилого помещения**

г. \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 201\_ г.

\_\_\_\_\_ (наименование организации), именуем \_\_\_\_\_ в дальнейшем "Арендодатель", в лице \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.), действующего на основании \_\_\_\_\_, с одной стороны, и \_\_\_\_\_, именуем \_\_\_\_\_ в дальнейшем "Арендатор", в лице \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.), действующего на основании \_\_\_\_\_, с другой стороны, заключили настоящий Договор

Примечание №1  
к Правилам ведения бухгалтерского учета, утвержденным в постановлении Правительства Российской Федерации от 18 февраля 2001 г. № 814 (в ред. постановления Правительства РФ от 13 марта 2001 г. № 199, от 27 июня 2002 г. № 575, от 18 февраля 2004 г. № 86, от 11 мая 2005 г. № 289)

**СЧЕТ-ФАКТУРА № 16332 от 05.05.2008**

Продавец: ООО "Суперчек"  
Адрес: 110000, Москва, ул. Чекистов, д. 13, корп. 13  
Идентификационный номер продавца (ИНН): 7700000000/7700000000  
Руководитель и его адрес: ООО "Суперчек", 110000, Москва, ул. Чекистов, д. 13, корп. 13  
Руководитель и его адрес: ООО "Ваша Фирма", 110000, Москва, просп. Андропова, д. 10а  
К платежно-расчетному документу № 5941 от 05.05.2008  
Покупатель: ООО "Ваша Фирма"  
Адрес: 110000, Москва, просп. Андропова, д. 10а  
ИНН/КПП покупателя: 7710011234/771001001

Наименование товара (описание выполненной работ, оказанных услуг, имущества права)	Единица измерения	Кол-во	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущества права, всего без налога	В том числе акциз	Налоговая ставка	Сумма налога	Сумма к оплате
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дверной блок ДН 24-12	шт	1.000	4067.80	4067.80	--	18%	732.20	4800.00
Служба "Полупрозрачная АИД-60M"	шт	1.000	9745.76	9745.76	--	18%	1754.24	11500.00
Всего к оплате							2486.44	13986.44

Руководитель организации: Иванов И.И.      Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_  
Индивидуальный предприниматель: \_\_\_\_\_ (подпись)





## Что учитывать при расчете сайзинга Витрины налогового мониторинга?

- ▶ Время хранения данных в Витрине 3 года и 21мес.
- ▶ Кол-во раскрываемых в Витрине атрибутов ПУД за год, средний объем одного ПУД
- ▶ Кол-во раскрываемых Бухгалтерских проводок/операций за год
- ▶ Периодичность раскрытия ОСВ, среднее кол-во счетов в ОСВ
- ▶ Кол-во публикуемых записей регистрах и декларациях налогового учета за год
- ▶ Кол-во рассчитываемых контрольных соотношений
- ▶ Прогнозируемое число запросов и доразмещенных документов
- ▶ Коэффициент роста информации в год

**Объем данных  
налогового и  
бухгалтерского  
учета в Витрине  
без учета ПУД**

**Объем данных  
налогового  
учета в Витрине  
по ПУД**

# Чек лист на каждом этапе развития Витрины налогового мониторинга

- ✓ Анализ изменений в требованиях к организациям - участникам налогового мониторинга
- ✓ Выявление объема доработок
- ✓ Проверка наличия в ИТ Системах необходимых данных для Витрины
- ✓ Прогноз изменений сайзинга
- ✓ Закупка необходимого оборудования
- ✓ Доработка собственных систем и процессов
- ✓ Проектирование новых или доработка существующих интеграционных интерфейсов
- ✓ Доработка Витрины...