

# Особенности раскрытия деклараций

Контур Налоговый мониторинг



Павел Жданов

Руководитель проектного офиса отчетности

# Гибкая настройка схемы раскрытия

## Предпосылки



Различные форматы  
файлов с данными,  
неполнота данных



Разные требования  
к набору полей в регистрах,  
используемых в раскрытии



Регулярное изменение  
форматов деклараций



Запрос на клиентские  
контрольные процедуры



Изменение порядка расчета  
показателей декларации от  
периода к периоду

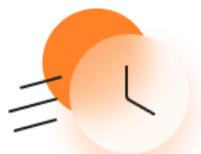
# Типовая схема построения раскрытия

Индивидуальность в коробочном исполнении



# Универсальные регистры

## Предпосылки



Сокращение сроков  
реализации проекта



Автоматический расчет  
на стороне витрины  
данных



Ключевая информация,  
ничего лишнего



Простой переход  
на универсальные  
регистры ФНС



Привычный вид  
для инспектора

# Универсальные регистры

## Декларация

## Универсальные регистры Контур

---

### Прибыль

- Регистры по доходам от реализации и внереализ. доходам (регистры, раскрывающие строки Приложения №1 к Листу 02)
- Регистр учета выплаченных и полученных дивидендов
- Регистр расходов на НИОКР
- Учет операций по уступке прав требования
- Расчет финансового результата от реализации прошлого имущества
- Регистр учета доходов и расходов по операциям с ценными бумагами
- Расчет суммы дохода от безвозмездного пользования имуществом
- Регистр - расчет нормируемых расходов
- Ведомость расходов будущих периодов
- Регистр-расчет амортизационной премии по налоговому учету
- Расходы в виде процентов по долговым обязательствам
- Регистр-расчет резерва по сомнительным долгам
- Регистр реализации амортизируемого имущества
- Регистр реализации прав на земельные участки
- Налоговый расчет удельного веса обособленных подразделений

# Универсальные регистры

## Декларация

## Универсальные регистры Контур

НДС

- Регистр продаж
- Регистр покупок

6-НДФЛ

- Регистр доходов и исчисленного НДФЛ
- Регистр сумм вычетов
- Регистр удержанного НДФЛ

Страховые  
взносы

- Суммы выплат, подлежащие обложению взносами
- Суммы выплат, не подлежащие обложению взносами
- Суммы, подлежащие обложению взносами по доптарифам
- Суммы, не подлежащие обложению взносами по доптарифам

Имущество

- Расчет среднегодовой стоимости имущества

# Уточненные декларации

- Варианты выгрузки данных по уточненным декларациям:
  - 100% замена данных
  - только изменённые данные («дельта»)
- Сравнение деклараций, регистров
- Особенности раскрытия уточненных деклараций в зависимости от вида налога
- Связь документа/операции с показателем декларации
- Сохранение корректного раскрытия всех версий декларации





**Корректное раскрытие —  
показатель прозрачности  
и надежности компании**





# Спасибо за внимание!

## Вопросы?

Павел Жданов

Руководитель проектного офиса отчетности

Контур Налоговый мониторинг

