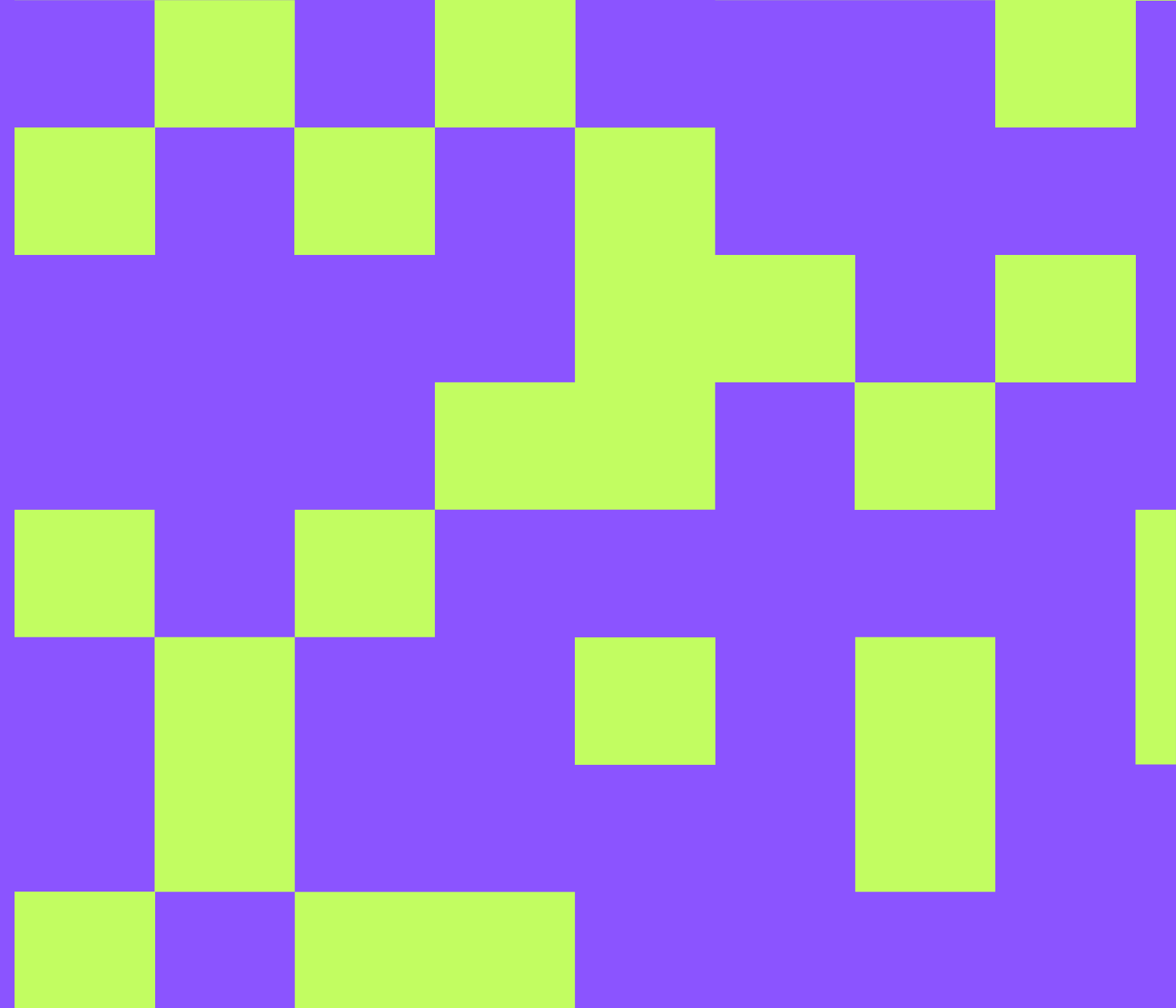


ГНИВЦ

СЕРВИСЫ ДЛЯ БИЗНЕСА

# ОТЧЕТНОСТЬ НМ ДЛЯ УЧАСТНИКОВ СЗПК



10 Марта 2025 г.

Заключение Соглашения о защите и поощрении капиталовложений (далее – «Соглашение») накладывает на участника обязательно перейти на Налоговый мониторинг в течении **трех лет** с даты заключения Соглашения.

При этом компания - участник СЗПК **должен учесть ряд особенностей** при организации информационного взаимодействия с налоговыми органами.

## Подтверждение фактических затрат

Раскрытие информации о фактически понесенных затратах в разрезе объектов капитальных вложений (инвентарных номеров создаваемых основных средств)

## Раздельный учет деятельности СЗПК

Необходимость ведения раздельного учета доходов/расходов по деятельности, относящейся и не относящейся к СЗПК (при отсутствии подтверждения, что компания ведет проектную деятельность)

## Раскрытие исторических данных учета

Раскрытие данных не только налогового, но и бухгалтерского учета (капитальные вложения в ОС) за период с даты заключения СЗПК до года проведения Налогового мониторинга

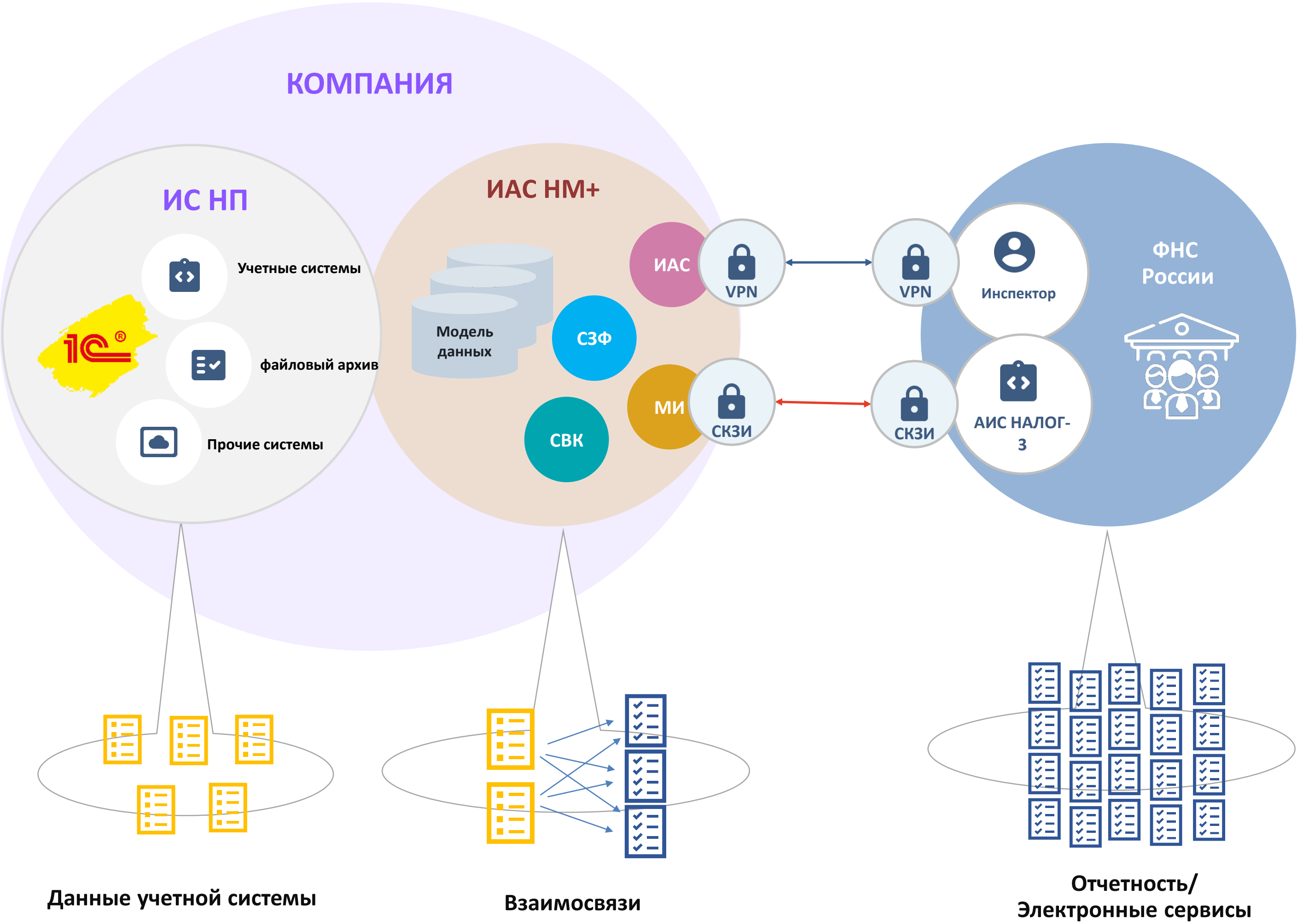
## Подтверждение первичными учетными документами

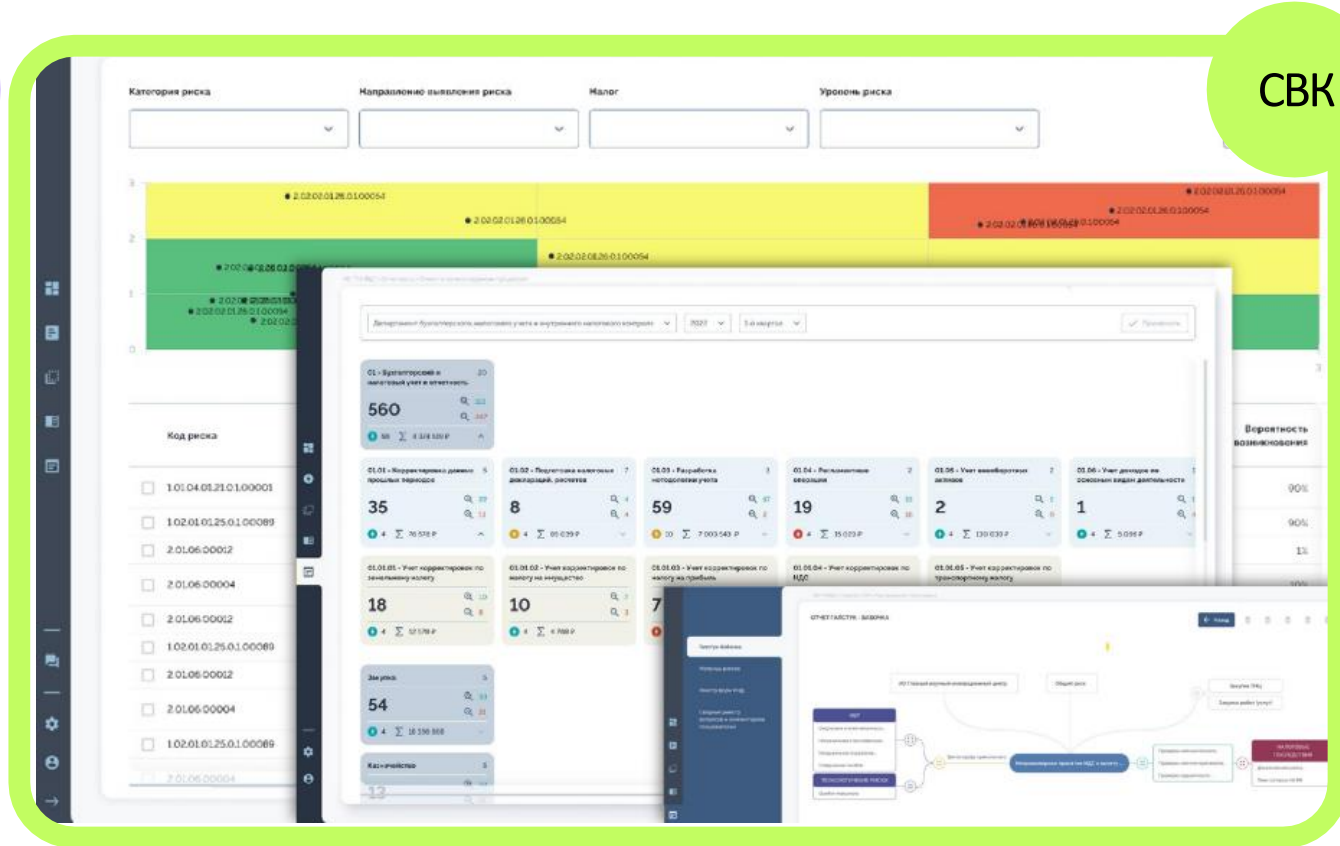
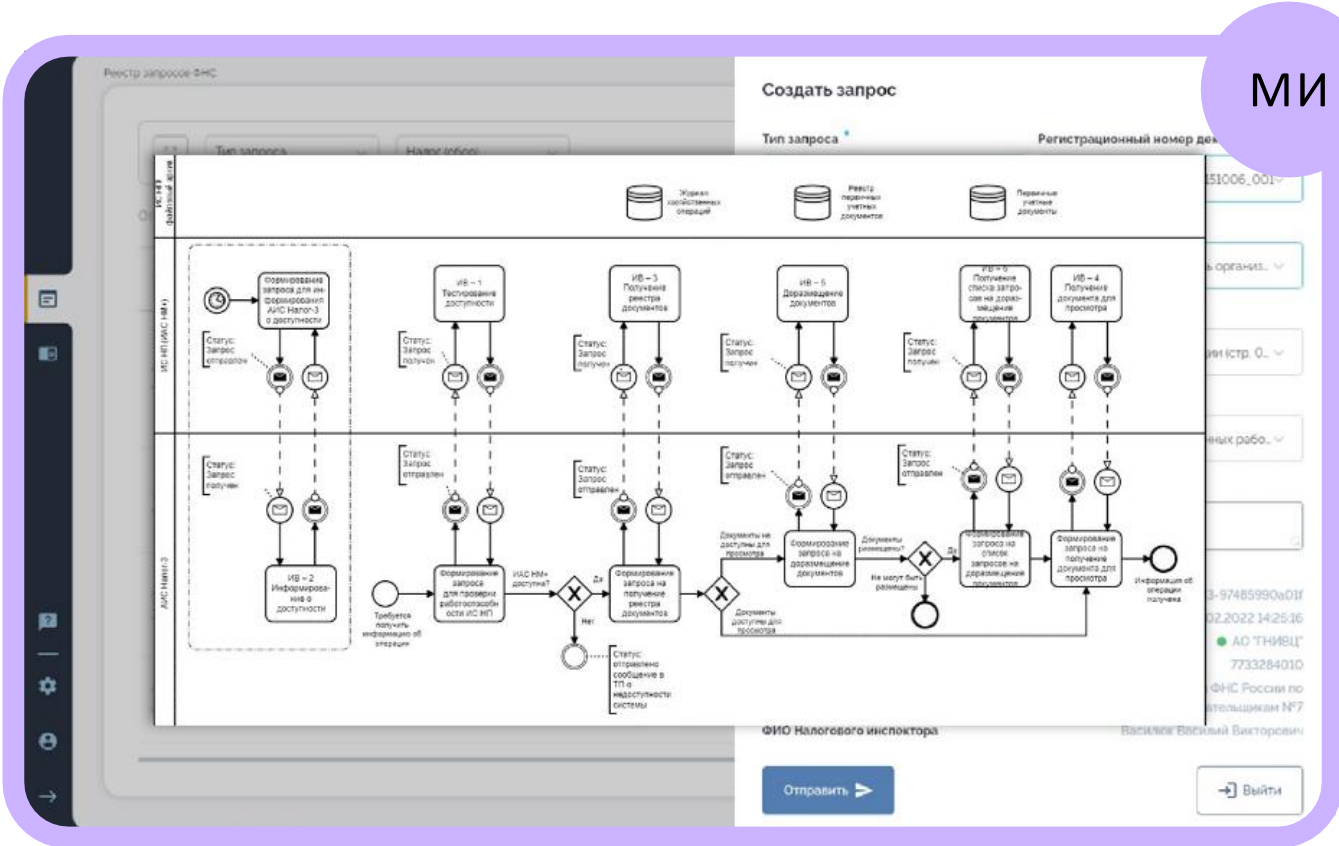
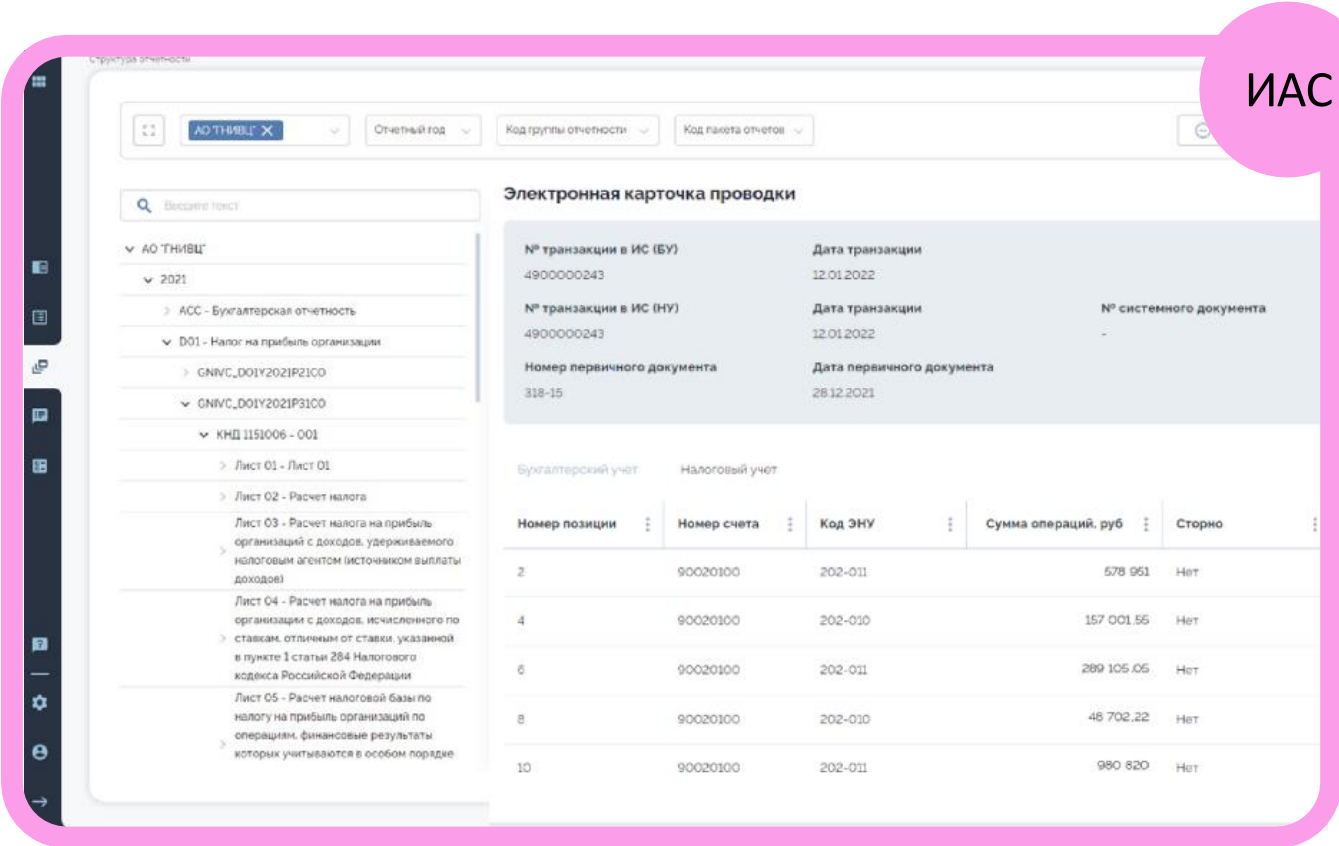
Обеспечение доступа к первичным документам, подтверждающим фактически понесенные затраты по объектам капитальных вложений

Требования СЗПК	Риски при внедрении			Решения ГНИВЦ
	Раннее вступление в НМ	Во время действия НМ	Позднее вступление в НМ	
Подтверждение фактических затрат по объектам инвестирования	средние	средние	высокие	Витрина содержит набор отчетов для участников СЗПК
Раздельный учет деятельности СЗПК/иной деятельности	средние	высокие	высокие	Инструменты классификации операций для <b>раздельного учета</b> (СЗПК/не СЗПК)
Раскрытие исторических данных бухгалтерского и налогового учета	не требуется	не требуется	высокие	Готовый набора БУ и НУ регистров, быстрая настройка новых
Подтверждение затрат первичными учетными документами	средние	средние	средние	Настройка интеграции с существующими архивами. Есть встроенный архив

\* Применяется допущение, что первичные документы частично хранятся в ЭДО или ЭХД

# ПЕРЕДАЧА ДАННЫХ ИЗ УЧЕТНЫХ СИСТЕМ В ОТЧЕТНЫЕ





1. Витрина данных

- Доверенная среда централизованного сбора, контроля и раскрытия учетных данных налоговым органам
- Интеграция с учетными информационными системами (SAP, 1C, Oracle)
- Загрузка подготовленных вручную данных
- Возможность быстро настроить специфичные для организации бухгалтерские и налоговые регистры
- Историческое хранение данных раскрытия
- **Автоматическое формирование пакета документации для перехода на режим НМ**

2. Интеграция с АИС «Налог-3»

- Реализация функции автоматического представления истребуемых в отношении контрагента документов со стороны ФНС (по настраиваемым шаблонам)
- Логирование запросов ФНС России и ответов на них
- Функционал обеспечения доступа к первичным учетным документам
- Реализация API обязательных для участников налогового мониторинга
- Реализация специализированных сервисов взаимодействия внутри интеграционного сегмента

3. Управление рисками и СВК

- Описание и контрольной среды организации согласно требованиям ФНС России
- Документирование рисков, контролей и связей между ними
- Организация процессов управления рисками и системой внутреннего контроля
- Формирование отчетных форм для ФНС России
- Налоговые риски, выявленные в отношении контрагента
- Признак наличия налоговой задолженности



# 1. ВИТРИНА ДАННЫХ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА

Использование сервисов ГНИВЦ позволяет подготовить полный комплект необходимой документации **без привлечения консультантов,** снижая конечную стоимость внедрения продукта.

Структура отчетности

Введите текст

АО "ГНИВЦ"

2021

ACC - Бухгалтерская отчетность

D01 - Налог на прибыль организации

GNIVC\_D01Y2021P21C0

GNIVC\_D01Y2021P31C0

КНД 1151006 - 001

Лист 01 - Лист 01

Лист 02 - Расчет налога

Лист 03 - Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов)

Лист 04 - Расчет налога на прибыль организации с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации

Лист 05 - Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке

АО "ГНИВЦ" > 2021 > D01 - Налог на прибыль организации > GNIVC\_D01Y2021P31C0 > КНД 1151006 - 001 > Лист 02 - Расчет налога

Декларация НП

Расчет налога

GNIVC\_D01Y2021P31C1

Транзакции

XML

Разница

Показатели	Код строки	По транзакциям	XML	Разница
Доходы от реализации (стр. 040 Приложения № 1 Листу 02)	010	37 819 999.99	44 840 883.00	-7 020 883.01
АО "ГНИВЦ" > 2021 > D01 - Налог на прибыль организации > GNIVC_D01Y2021P31C0 > КНД 1151006 - 001 > Лист 02 - Расчет налога > Приложение 2 - Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравняемые к внереализационным расходам > Строка: 010. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) > Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам). Амортизация > 4000000013				
Внереализационные доходы (стр. 100 Приложения № 1 к Листу 02)				
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр. 130 Приложения № 2 к Листу 02)				
Внереализационные расходы (стр. 200 + стр. 300 Приложения № 2 к Листу 02)				
Убытки (стр. 360 Приложения № 3 к Листу 02)				
Итого прибыль (убыток) (стр. 010 + стр. 020 - стр. 030 - стр. 040 + стр. 050) + (стр. 330 - стр. 340) Листа 06				
Доходы, исключаемые из прибыли				

Электронная карточка проводки

Тип учета	№ транзакции в ИС (БУ)	Дата транзакции	Контрагент	№ договора	Валюта
БУ	4000000013	28.05.2021	ООО "Авитекс"	-	-
НУ	4100000013	28.05.2021			

Бухгалтерский учет

Налоговый учет

Номер позиции	Дт/Кт	Номер счета	Код ЭНУ	Сумма	Описание операции
0001	Дт	34*	EXP01-010-02-04-01	5 625	амортизация май ОС1
0002	Кт	02*		5 625	амортизация май ОС1
0005	Кт	05*		2 852	амортизация май ОС1

Реестр запросов

1-й квартал2-й квартал3-й квартал4-й квартал2020

Новых запросов за неделю

+6

НДС

Прочее

Налог на прибыль

Январь

Февраль

Март

Мои задачи

01.03.2022Создать пакет на 31 (полугодие) период по налогу на прибыль;

01.03.2022Загрузить транзакционные данные за 31 (полугодие) период по налогу на прибыль;

01.03.2022Загрузить аналитический налоговый регистр № reg\_01\_001 за 31 (полугодие) период по налогу на прибыль;

01.03.2022Доработать и загрузить аналитический налоговый регистр № reg\_02\_001 за 31 (полугодие) период по налогу на прибыль

01.03.2022Проверка контрольных соотношений за 31 (полугодие) период по налогу на прибыль

100+

наших клиентов подключились  
к промышленному контуру  
АИС «НАЛОГ-3»

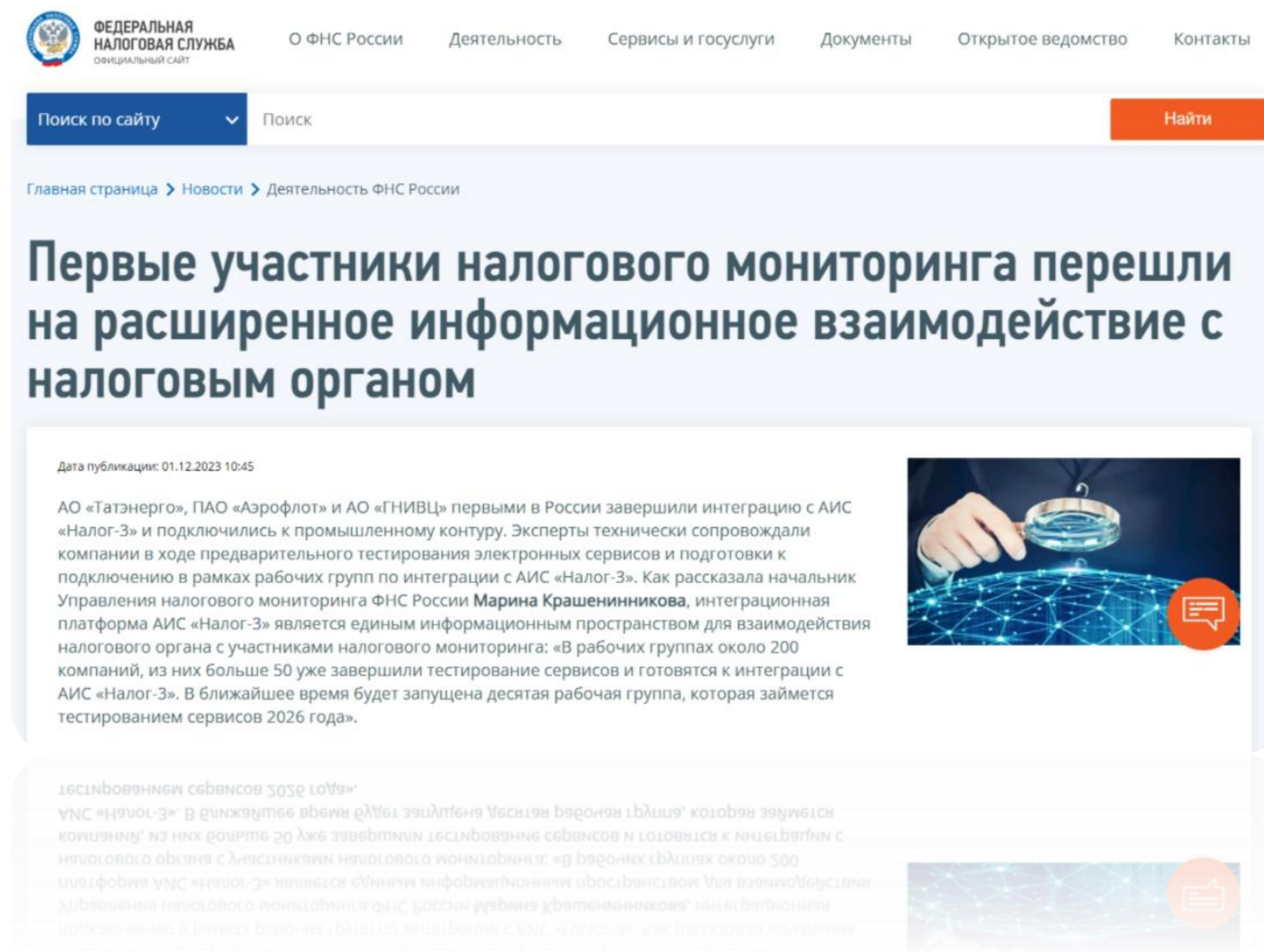
Все сценарии, опубликованные ФНС России, срок реализации которых наступил -

реализованы налогоплательщиками

Все сценарии и реализация справочников ФНС России для налогового мониторинга, опубликованные на сайте ФНС, но срок реализации, которых не наступил —

будут своевременно доступны нашим клиентам

Включая специализированные отраслевые сценарии.





### 3. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СВК

Для удовлетворения требований 518 приказа в части организации СВК специалист налогоплательщика может использовать данный сервис для описания контрольной среды организации, рисков, контролей и их взаимосвязей, вносить оценки рисков, результаты выполнения контрольных процедур, а система обеспечивает хранение всей истории изменений. Формы приложений к 518 приказу ФНС генерируются автоматически.

Функционал решения удовлетворяет требованиям приказа ФНС России от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@ «Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля»

АО "ГНИВЦ" > Главная > СВР > Реестр рисков > Новизнливо

Категория риска

Направление выявления риска

Налог

Уровень риска

Применить

3

2

1

0

1

Код риска	Категория риска	Направление выявления риска (НВР)	Наименование риска
<input type="checkbox"/> 1.01.04.01.21.0.1.00001	Иной риск	02.01 - Отсутствие и/или неточность порядка расчета показателей налоговой отчетности	Риск недостоверной отчетности
<input type="checkbox"/> 1.02.01.01.25.0.1.00089	Отраслевой риск		Налог на добавленную стоим
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00012	Иной риск		Занижение доходов от реализ
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00004	Отраслевой риск	01.04 - Применение льгот по налогам, сборам, страховым взносам	Налог на добавленную стоим
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00012	Иной риск		Занижение доходов от реализ
<input type="checkbox"/> 1.02.01.01.25.0.1.00089	Отраслевой риск		Налог на добавленную стоим
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00012	Иной риск		Занижение доходов от реализ
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00004	Отраслевой риск	01.04 - Применение льгот по налогам, сборам, страховым взносам	Налог на добавленную стоим
<input type="checkbox"/> 1.02.01.01.25.0.1.00089	Отраслевой риск		Налог на добавленную стоим
<input type="checkbox"/> 2.01.06.00004	Отраслевой риск	01.04 - Применение льгот по налогам, сборам, страховым взносам	Налог на добавленную стоим

АО "ГНИВЦ" > Отчетность > Ответ по контролируемым процессам

Департамент бухгалтерского, налогового учета и внутреннего налогового контроля

2022

1-й квартал

Применить

01 - Бухгалтерский и налоговый учет и отчетность

20

560

113

447

58

8 374 519 Р

01.01 - Корректировка данных прошлых периодов

5

35

22

13

4

76 578 Р

01.02 - Подготовка налоговых деклараций, расчетов

7

8

4

4

85 039 Р

01.03 - Разработка методологии учета

3

59

57

2

10

7 003 543 Р

01.04 - Регламентные операции

2

19

13

16

4

15 029 Р

01.05 - Учет внеоборотных активов

2

2

2

0

4

130 039 Р

01.06 - Учет доходов по основным видам деятельности

1

1

4

4

4

5 096 Р

01.01.01 - Учет корректировок по земельному налогу

10

18

10

8

4

12 578 Р

01.01.02 - Учет корректировок по налогу на имущество

7

10

7

3

4

4 768 Р

01.01.03 - Учет корректировок по налогу на прибыль

5

7

5

2

4

1 092 675 Р

Закупка

5

54

33

21

4

18 356 868

Казначейство

5

13

21

21

4

18 356 868

АО "ГНИВЦ" > Главная > СВР > Реестр рисков > Новизнливо

ОТЧЕТ ГАЛСТУК - БАБОЧКА

← Назад

1

2

3

4

5

АО Главный научный инновационный центр

Общий риск

Закупка ТМЦ

Закупка работ (услуг)

Проверка наличия полного, Проверка наличия оригиналов, Проверка корректности.

НАЛОГОВЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ

Доначисления налога, Пеня согласно НК РФ

Неправильное принятие НДС к вычету ...

Внегруппы приносящего

НВР

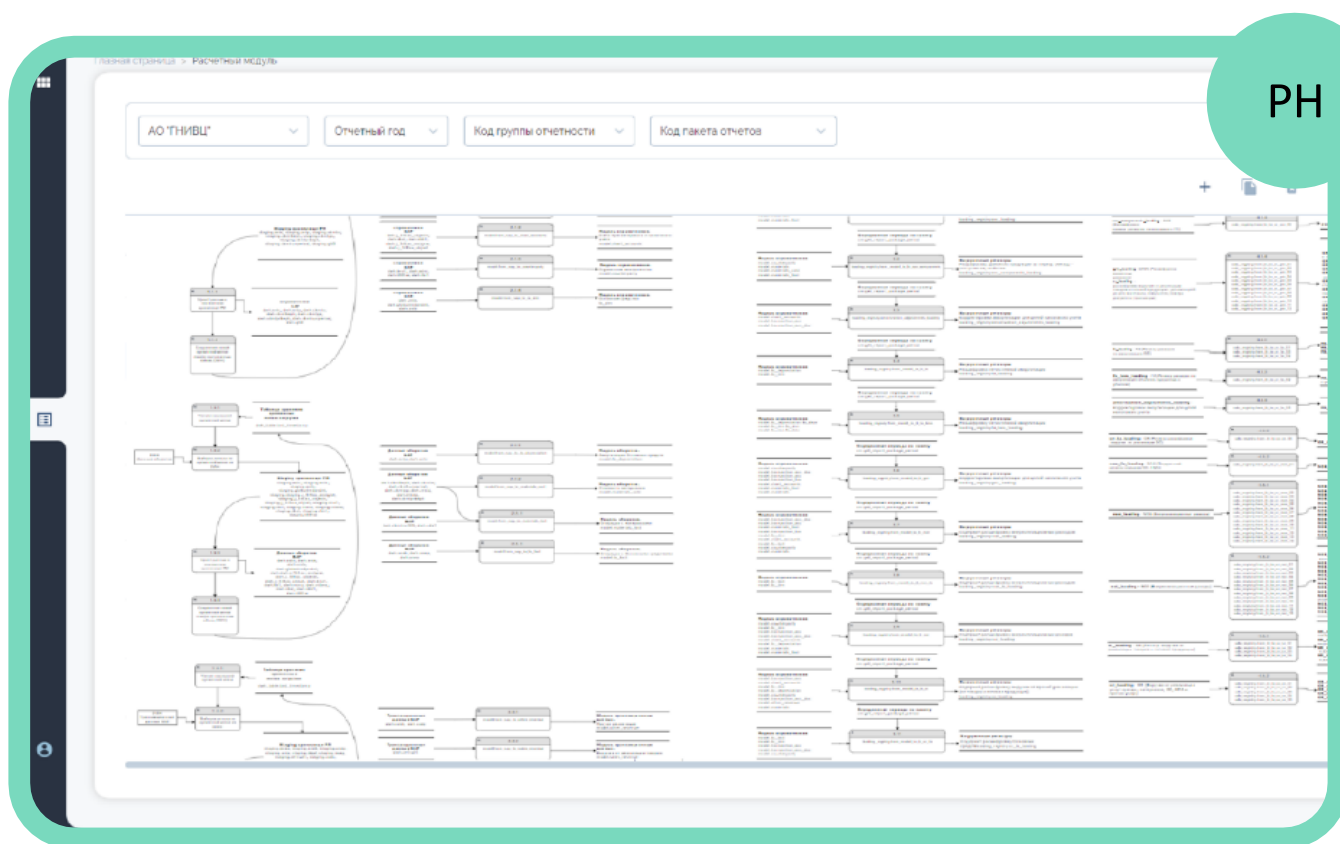
Отсутствие и/или неточность, Неправильная классификация, Неправильное отражение, Совершение ошибок.

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ

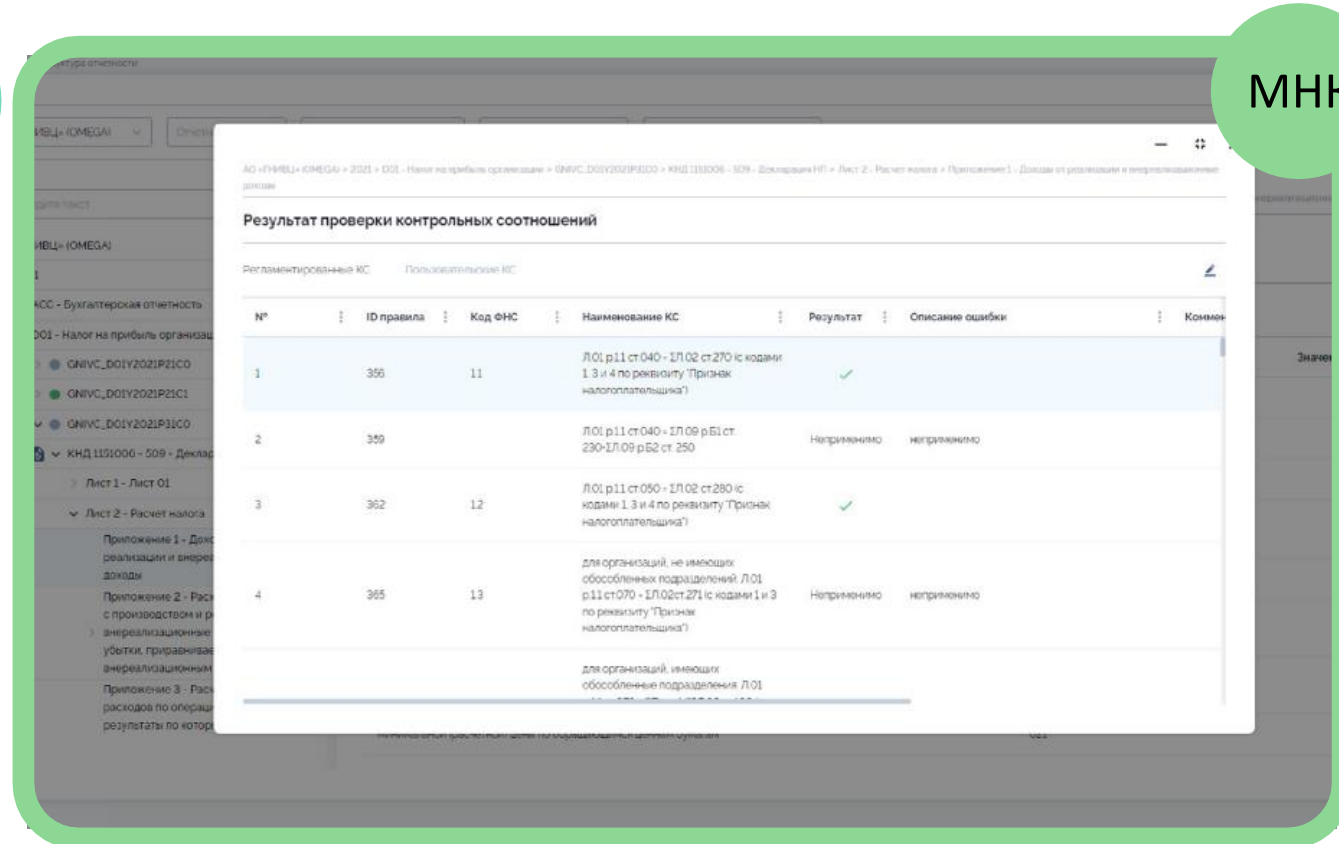
Ошибки персонала



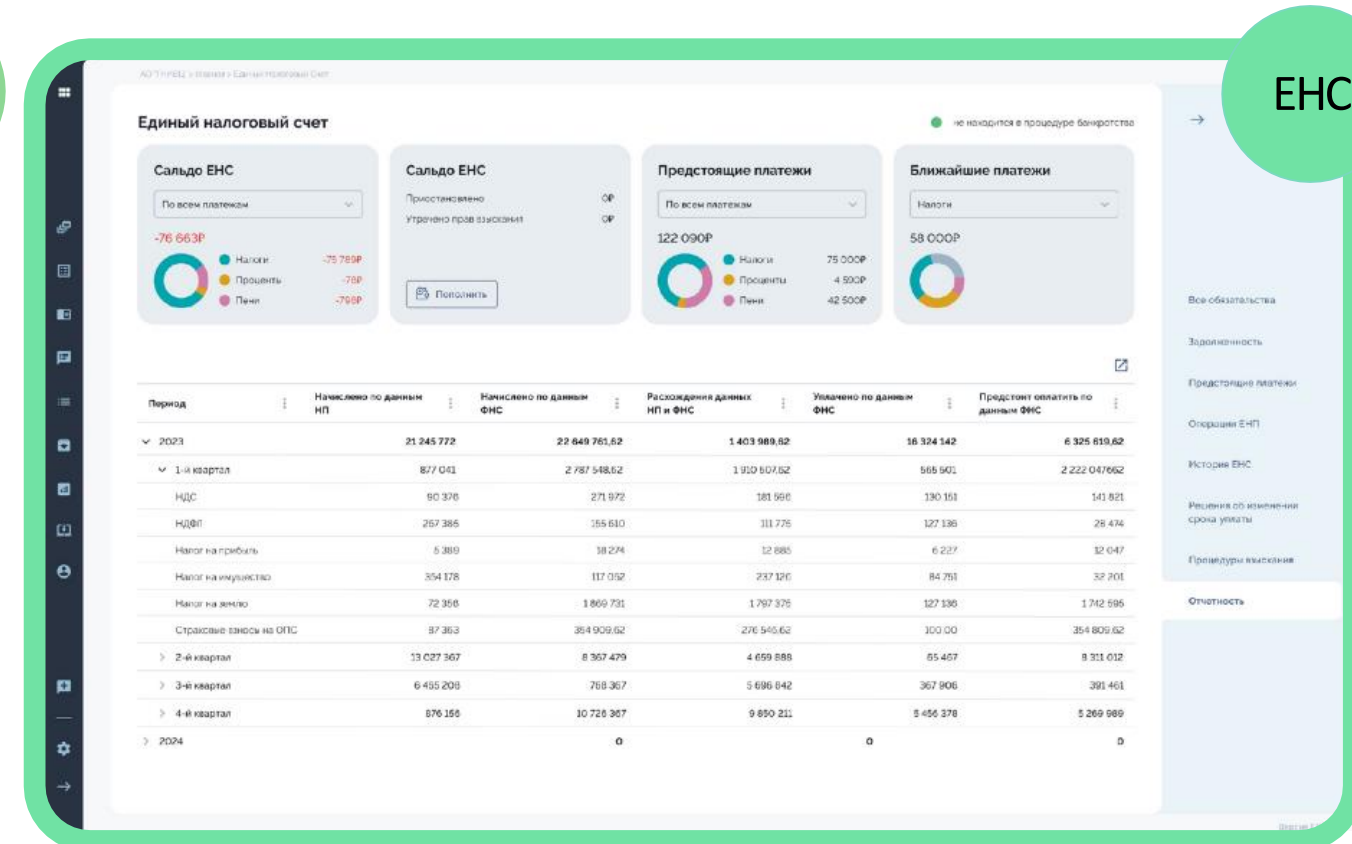
# СЕРВИСЫ ПОЛУЧЕНИЯ СВЕДЕНИЙ ПО ЭТАПАМ БИЗНЕС-ПРОЦЕССА И ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЛОГИСТИЧЕСКИМ ЦЕПОЧКАМ



РН



МНК



ЕНС

## 4. Расчет налогов

- Расчет налогов, на основании данных управленческого и бухгалтерского учета
- Формирование налоговой базы на основании данных из систем операционного учета
- Формирование аудиторского следа по каждому этапу расчета налогов
- Обеспечение версионности алгоритмов и результатов расчета налогов
- Факторное моделирование налоговых показателей
- Историческое хранение данных

## 5. Налоговый контроль отчетности

- Моделирование проверок данных, которые проводятся на стороне АИС «Налог-3»
- Контроль полноты и непротиворечивости между источниками бухгалтерских, налоговых и процессинговых данных
- Факторный анализ

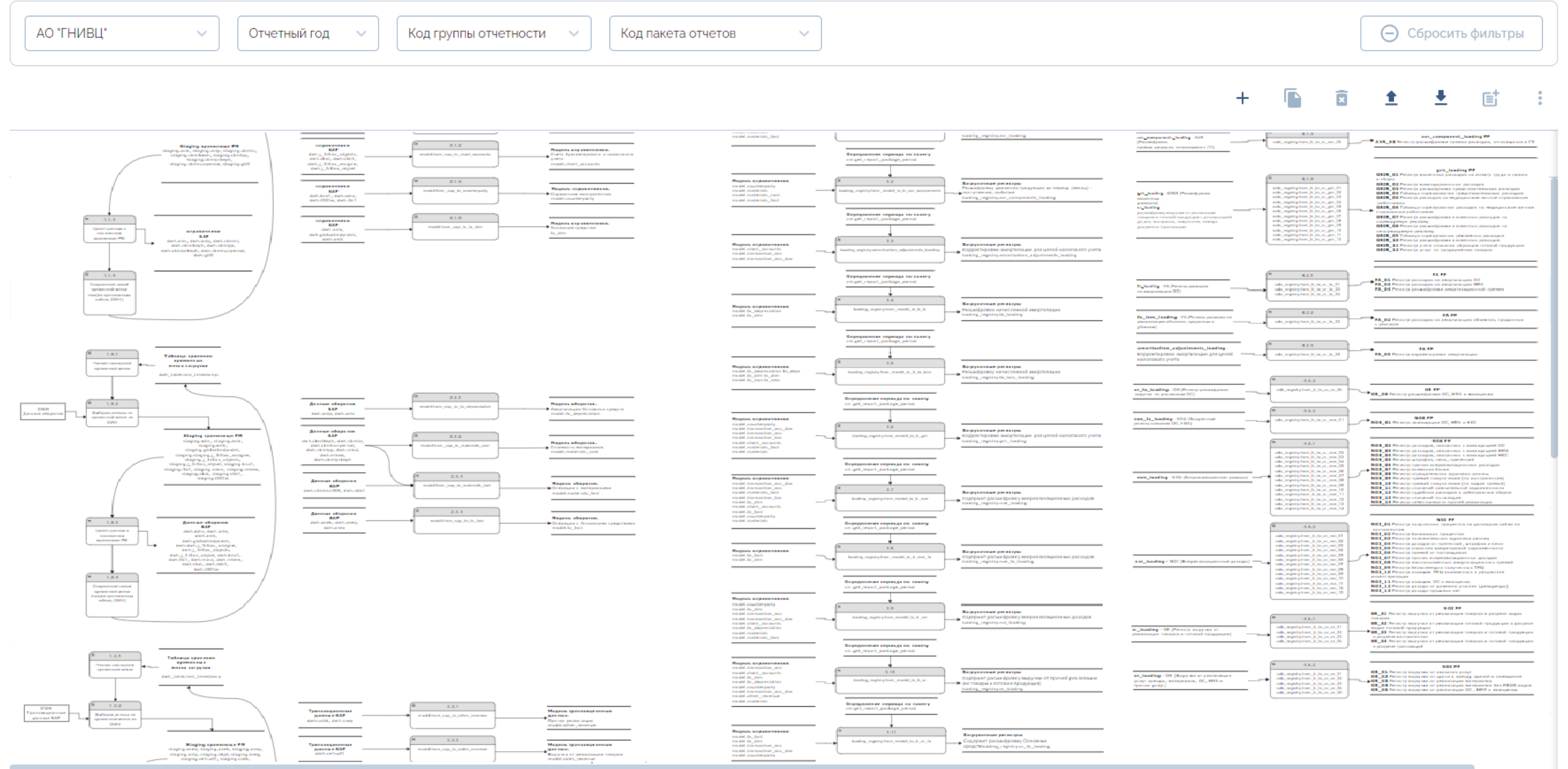
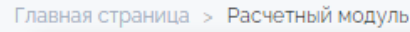
## 6. Сверка данных ЕНС

- Начисления, у которых не наступил срок уплаты и имеющиеся задолженности
- Текущий остаток средств на едином налоговом счете
- Распределение средств ЕНС в счет начислений
- Операции изменения сальдо по налогам, пени, штрафам, процентам
- Меры взыскания применены к НП, и статус их исполнения
- Суммы приостановленные к взысканию в процедуре банкротства
- Данные в разрезе обособленных подразделений

## 4. РАСЧЕТ НАЛОГОВ. НАСТРОЙКА ПОТОКА В СИСТЕМЕ

Функционал модуля позволяет произвести пошаговый расчет налогов на основании данных, полученных из информационных систем налогоплательщика (например, расчета налога на прибыль на основании данных из SAP ERP).

Так же расчетный модуль используется для автоматизации выполнения расчета и сверки процессинговых данных с данными налоговых и бухгалтерских регистров в рамках интеграции с АИС «Налог-3».



Версия ст\_1.2.2

# ГНИВЦ

ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ

b2b@gnivc.ru ♦ gnivc.ru



## Демин Павел

Менеджер по развитию продукта

Контактный номер: +7 (963) 768-22-22

Электронный адрес: DeminPE@gnivc.ru