

Добрый день!

Мы построили Ваш пример в 1 кв 2018 г.

Сейчас программа страховые взносы свыше 300 тыс. руб учитывает в расходах при уплате УСН.

Шаг 1. Проводим документ Списание с расчетного счета

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000029 от 05.01.2018 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Создать на основании

Вид операции: Уплата налога Счет учета: 51

Номер: 0000-000029 от: 05.01.2018 12:00:00 Вх. номер: 2 Вх. дата: 05.01.2018

Налог: Фиксированные взносы в ПФР Организация: Иванов И. И. ИП

Вид обязательства: Взносы с доходов свыше предела за: 2017

Получатель: ИФНС России по г.Балашихе Московской области

Сумма: 5 000,00 руб.

Статья ДДС: Оплата прочих налогов и сборов

Назначение платежа: Страховые взносы в фиксированном размере. Регистрационный номер в ПФР 022- 0-22555

Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 2 от 05.01.2018](#)

Комментарий: Ответственный: Куракова Елена

Проводки по документу

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000029 от 05.01.2018 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
05.01.2018	69.06.5	51	5 000,00
	1 Взносы с доходов свыше предела	40702810100000085828, ВТБ 24 (ПАО) Оплата прочих налогов и сборов	Страховые взносы в фиксированном ...

Запись в КУДР

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000029 от 05.01.2018 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) **Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)**

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доход ЕНВД	Доходы всего
			в т.ч. входящий НДС		Расходы всего
1	Уплачены страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в фиксированном размере, исчисленные с суммы доходов за 2017 год.				5 000,00

Шаг 2. Проводим регламентную операцию Закрытие месяца Март. Начисление страховых взносов ИП

Операция регистрирует расходы ИП только для целей НУ по УСН.

← → ☆ **Закрытие месяца** ×

< Март 2018 > Иванов И. И. ИП Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты ?

✓ [Перепроеднение документов за месяц](#)

↓

<p>1</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Начисление зарплаты ✓ Корректировка стоимости номенклатуры 	→	<p>2</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Расчет долей списания косвенных расходов <p>↓</p> <p>3</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Закрытие счетов 20, 23, 25, 26 ✓ Закрытие счета 44 "Издержки обращения" ✓ Начисление страховых взносов ИП <p>↓</p> <p>4</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Закрытие счетов 90, 91 ✓ Расчет налога УСН
--	---	---

✓ Выполнено: 9 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0

Необходимо отредактировать движения документа, установив флажок Ручная корректировка.

Строки, выделенные красным – удаляем

← → ☆ **Движения документа: Регламентная операция 0000-000103 от 31.03.2018 23:59:59** ×

Записать и закрыть Обновить Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (раздел I) (2) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (4)

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доход ЕНВД	Доходы всего
			в т.ч. входящий НДС		Расходы всего
1	Уплачены страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в фиксированном размере, исчисленные с суммы доходов за 2017 год.		5 000,00		
2	Уплачены страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фиксированном размере за 2018 год.		1 193,40		

← → ☆ **Движения документа: Регламентная операция 0000-000103 от 31.03.2018 23:59:59** ×

Записать и закрыть Обновить Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (раздел I) (2) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (4)

N	Вид расхода	Содержание	Графа 7	Организация	Строка документа
1	Налоги (взносы)	Уплачены страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в фиксированном размере, исчисленные с суммы доходов за ...	5 000,00	Иванов И. И. ИП	
2	Налоги (взносы)	Уплачены страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фиксированном размере за 2018 год.	1 193,40	Иванов И. И. ИП	

На закладке Расходы при УСН правим значения регистра.

В графе "Отражение НУ" для суммы уплаченных страховых взносов свыше 300 тыс. ставим значение – "Не принимается".

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000103 от 31.03.2018 23:59:59 *

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

✓ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (раздел I) (2) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (4)

Добавить ↑ ↓

N	Вид движения	Вид расхода	Счет учета	Валюта	Отражение в НУ	Сумма	НДС
+ 1	Приход	Налоги (взносы)	69.06.5	руб.	Не принимаются	5 000,000	
+ 2	Приход	Налоги (взносы)	69.06.3	руб.	Принимаются	1 193,400	
- 3	Расход	Налоги (взносы)	69.06.5	руб.	Не принимаются	5 000,000	
- 4	Расход	Налоги (взносы)	69.06.3	руб.	Принимаются	1 193,400	

Шаг 3. Проводим регламентную операцию Закрытие месяца Март. Расчет налога УСН

← → ☆ **Закрытие месяца**

< Март 2018 > Иванов И. И. ИП Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты

✓ Перепроведение документов за месяц

↓

1

- ✓ Начисление зарплаты
- ✓ Корректировка стоимости номенклатуры

2

- ✓ Расчет долей списания косвенных расходов

↓

3

- ✓ Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
- ✓ Закрытие счета 44 "Издержки обращения"
- ✓ Начисление страховых взносов ИП

↓

4

- ✓ Закрытие счетов 90, 91
- ✓ Расчет налога УСН

✓ Выполнено: 9 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0

При расчете налога учтены расходы в сумме: 14 153,00

← → ☆ Справка-расчет авансового платежа по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН за 1 квартал 2018 г. ИП Иванов И...

1 квартал 2018 г. Иванов И. И. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Σ 0,00

ИП Иванов И. И.
Справка-расчет авансового платежа по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН за 1 квартал 2018 г.
Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

Расчет налоговой базы			Расчет налога с начала года				Налог в текущем периоде		
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	Налоговая база, гр.1 - гр.2 - гр.3	Налоговая ставка, %	Сумма налога, исчисленная за период, гр.4 * гр.5 / 100	Сумма минимального налога за налоговый период, гр.1 * 1 / 100	Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	Сумма к уплате, если гр.6 > гр.7, то гр.6 - гр.8; иначе гр.7 - гр.8	Сумма к уменьшению, если гр.6 > гр.7, то гр.8 - гр.6; иначе гр.8 - гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
400 000,00	14 153,00		385 847,00	15,00	57 877,00			57 877,00	

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Посмотреть из чего сложились расходы можно сформировав КУДиР

Сумма уплаченных страховых взносов не входит в учитываемые расходы.

← → ☆ Книга доходов и расходов за 1 квартал 2018 г.

1 квартал 2018 г. ... Иванов И. И. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить... Σ 0,00 Еще -

Титульный лист

Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв.

Раздел II. Расходы на ОС и НМА

Раздел III. Расчет убытка

Раздел IV. Уменьшение налога

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Доходы - всего	Сумма		в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
				в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	
1	2	3	4	5	6	7
1	№ 2 от 05.01.2018	Уплачены страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в фиксированном размере, исчисленные с суммы доходов за 2017 год.			5 000,00	
2	№ 3 от 12.01.2018	Уплачен налог на доходы физических лиц за Декабрь 2017 г.			3 900,00	3 900,00
3	№ 4 от 12.01.2018	Уплата налога.			15 433,00	
4	№ 5 от 12.01.2018	Уплачены взносы на обязательное социальное страхование за Декабрь 2017 г.			870,00	870,00
5	№ 6 от 12.01.2018	Уплачены страховые взносы на выплату страховой части трудовой пенсии за Декабрь 2017 г.			6 600,00	6 600,00
6	№ 7 от 12.01.2018	Уплачены страховые взносы на обязательное медицинское страхование за Декабрь 2017 г.			1 530,00	1 530,00
7	№ 8 от 12.01.2018	Уплачены взносы на обязательное страхование от несчастных случаев за Декабрь 2017 г.			60,00	60,00
8	№ 30 от 20.03.2017	Уплачены страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в фиксированном размере за 2017 год.			6 084,00	
9	№ 11 от 20.03.2018	Уплачены страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фиксированном размере за 2018 год.			1 193,40	
10	№ 8 от 31.03.2018	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "Академия дизайна" по договору "Без договора".	400 000,00	400 000,00		
11	№ 11 от 20.03.2018	Уплачены страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фиксированном размере за 2018 год.				1 193,40
Итого за I квартал			400 000,00	400 000,00	40 670,40	14 153,40

Проверяем:

1. ОСВ по счету 69.06.5

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 2018 г. ИП Иванов И. И.

Период: 01.01.2018 - 31.12.2018 Счет: 69.06.5 Иванов И. И. ИП

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - Σ 0,00 Еще -

ИП Иванов И. И.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.06.5 за 2018 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69.06.5		5 000,00	11 084,00		6 084,00	
Налог (взнос): начислено / уплачено			6 084,00		6 084,00	
Взносы с доходов свыше предела		5 000,00	5 000,00			
Итого		5 000,00	11 084,00		6 084,00	

2. Уплата фиксированных страховых взносов. Выводит только ПФР с доходов, полученных в 2018 г.



Уплата фиксированных страховых взносов

Организация:

Период:

Страховые взносы к уплате

ПФР фиксированный: [12 168,00](#)

ПФР с доходов: [1 000,00](#)

ФФОМС: [1 193,40](#)

14 361,40

[Оплатить с банковского счета](#)

[Оплатить по квитанции](#)

Квитанция нужна для оплаты взносов наличными. В открывшемся окне выделите сформированные документы "Выдача наличных" и выберите пункт меню Печать - Квитанция на оплату ПД-4сб (налог). Оплатить взнос по этим квитанциям можно в любом отделении банка, который принимает платежи от населения в бюджет.

Сверка с ФНС

Рекомендуется провести сверку, чтобы убедиться в правильности расчетов с бюджетом. Обычно ответ на запрос сверки приходит в течение 3-6 рабочих дней.

[Запросить сверку с ФНС](#)