

Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Алтайский государственный технический университет им. И. И. Ползунова»

Кафедра «Информационные системы в экономике»

Отчет защищен с оценкой _____

_____ “ _____ ” _____ 2023г.

Отчет

по дисциплине **Информационные системы в налогообложении**

Студент группы 5ПИЭ-51

Альтенталлер Н. В.

Преподаватель:

кандидат экономических наук, доцент

Алгазина Ю.Г.

БАРНАУЛ 2023

Оглавление

1. Характеристика налога на прибыль.....	3
2. Характеристика организации.....	5
3. Формирование показателей налога на прибыль.....	6
4. Формирование декларации по налогу на прибыль.....	8
Список литературы.....	13

1. Характеристика налога на прибыль

Характеристика налога:

Налог на прибыль организаций — это прямой налог, который взимается с чистой годовой прибыли компаний за минусом установленных федеральных и региональных вычетов.

Чистая прибыль определяется как разница между доходами и расходами компании. Она и является базой для налогообложения. Таким образом, обязанность заплатить налог возникает только тогда, когда есть база для налогообложения — прибыль. Если базы нет, нет и оснований для уплаты налога.

Объект налогообложения:

Объектом обложения налогом на прибыль организаций является прибыль, полученная налогоплательщиком.

Для российских организаций прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину расходов, связанных с получением этих доходов.

Не признаются объектами налогообложения:

Не признаются объектами налогообложения (п. 4 ст. 374 НК РФ): земельные участки и иные объекты природопользования; имущество, принадлежащее на праве оперативного управления федеральным органам исполнительной власти и федеральным государственным органам, в которых законодательством Российской Федерации предусмотрена военная и (или) приравненная к ней служба, используемое этими органами для нужд

обороны, гражданской обороны, обеспечения безопасности и охраны правопорядка в Российской Федерации.

Налоговая база:

Налоговой базой по налогу на прибыль признается денежное выражение прибыли организации. При этом по прибыли, облагаемой по различным ставкам, налоговая база рассчитывается отдельно.

Налоговая база рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода, который соответствует одному календарному году. Иными словами, базу определяют в течение периода с 1 января по 31 декабря текущего года, затем расчет налоговой базы начинается с нуля.

2. Характеристика организации

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 (1С:Предприятие, учебная версия)

Начальная страница Торговый Дом ООО (Организация) x

Торговый Дом ООО (Организация)

Основное Банковские счета Подразделения Учетная политика Лимиты остатка кассы Регистрации в налоговых органах

Записать и закрыть Записать Реквизиты Подключение к 1С-Отчетности

Еще ?

Вид: Юридическое лицо

Сокращенное наименование: ООО "Торговый Дом" ? История

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом" ?

Наименование в программе: Торговый Дом ООО ?

Префикс: ?

ИНН: ? Заполнить реквизиты по ИНН

КПП: 234355657 ? История

Возможно, КПП не соответствует формату

ОГРН: ? Дата регистрации: 01.01.2009 ?

Система налогообложения: [Общая](#)

Отделение иностранной организации

Основной банковский счет

Банк: 044525823 БАНК ГПБ (АО) ?

Номер счета: 40702810300000000468

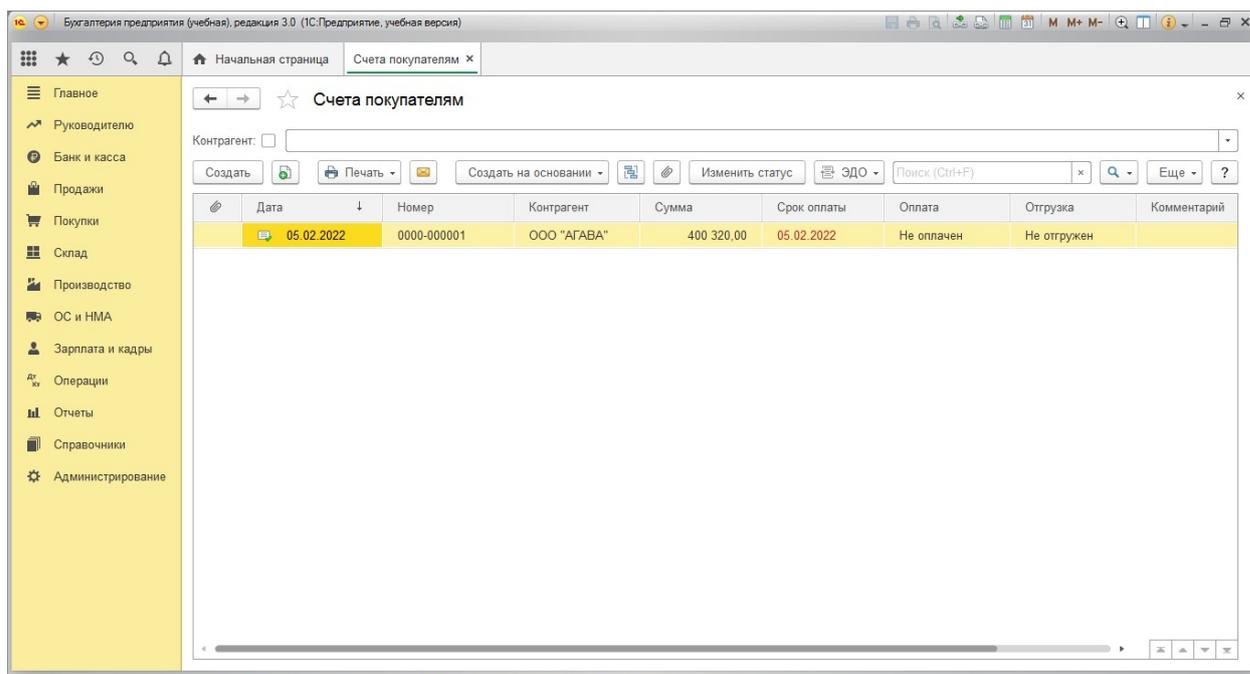
> Адрес и телефон

> Подписи

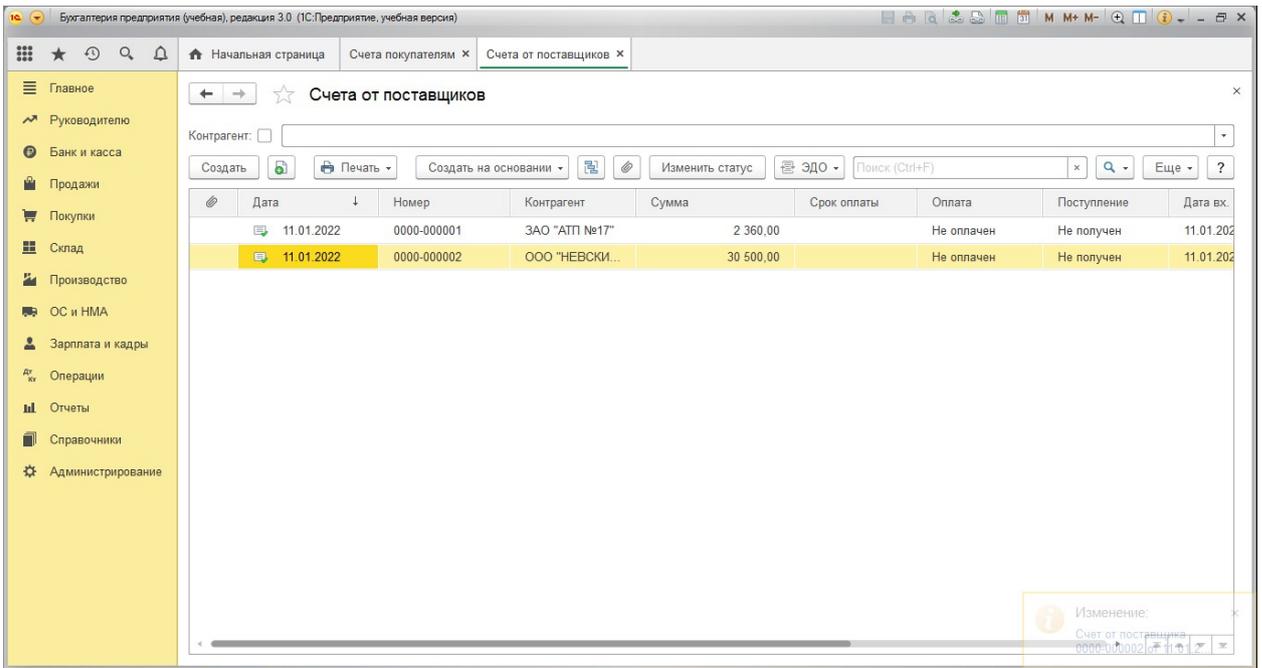
> Логотип и печать

3. Формирование показателей налога на прибыль

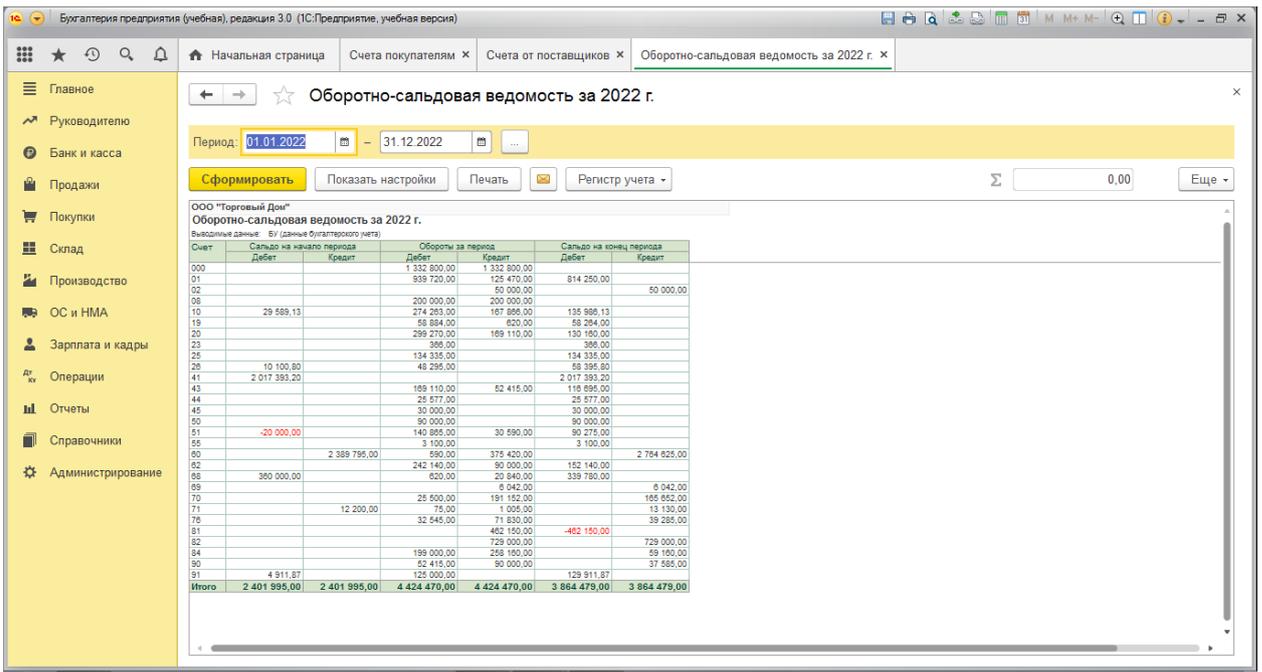
При продаже продукции, товаров и услуг формируются счета покупателям. Далее на их основании вносится накладная или акт, счет-фактура.



Покупка товаров, работ и услуг у поставщиков оформляется входящими документами:

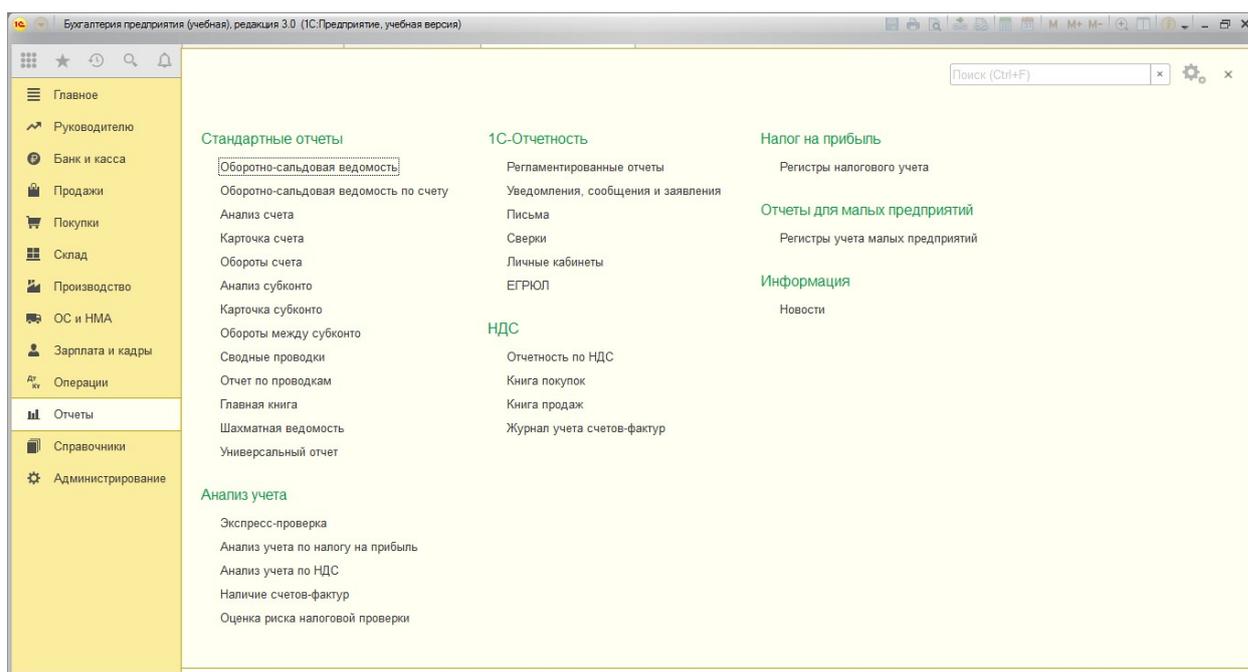


На отчетную дату формируется оборотно – сальдовая ведомость:

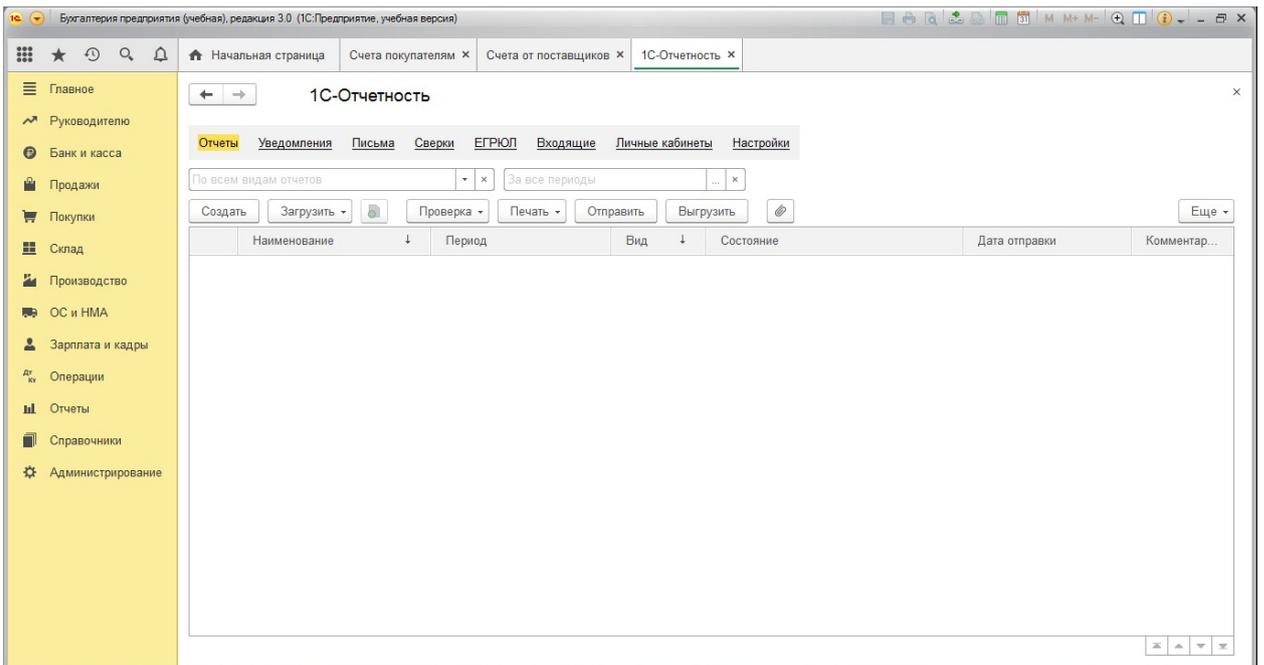
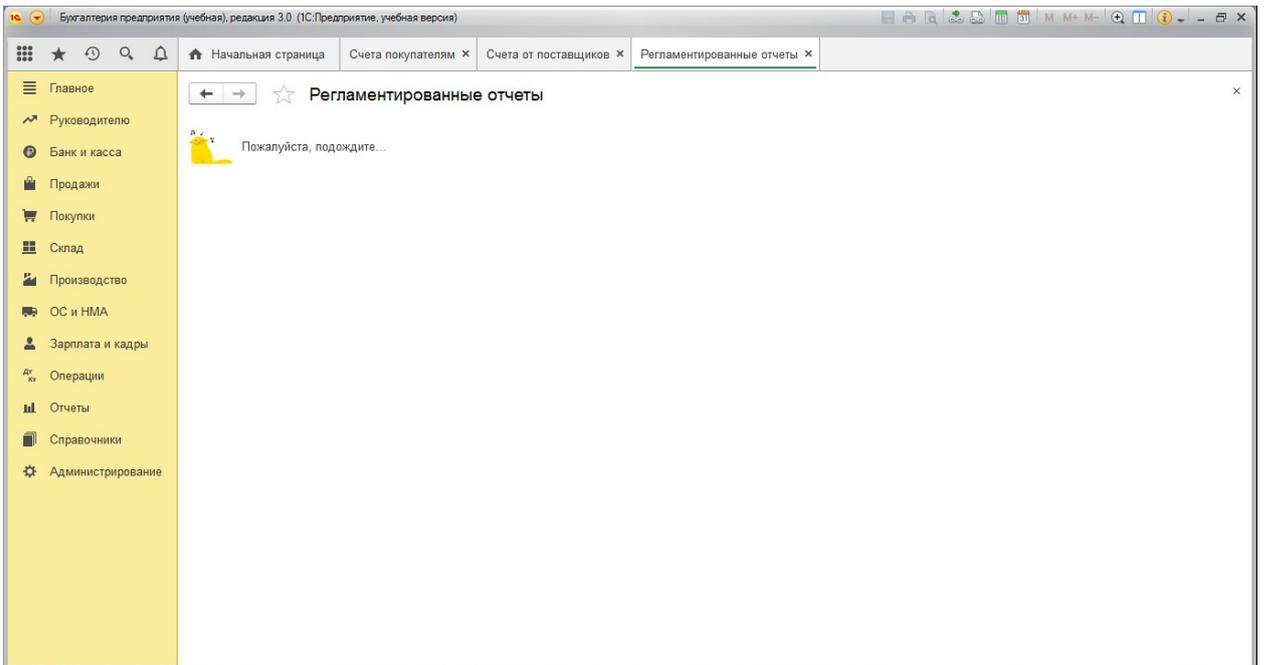


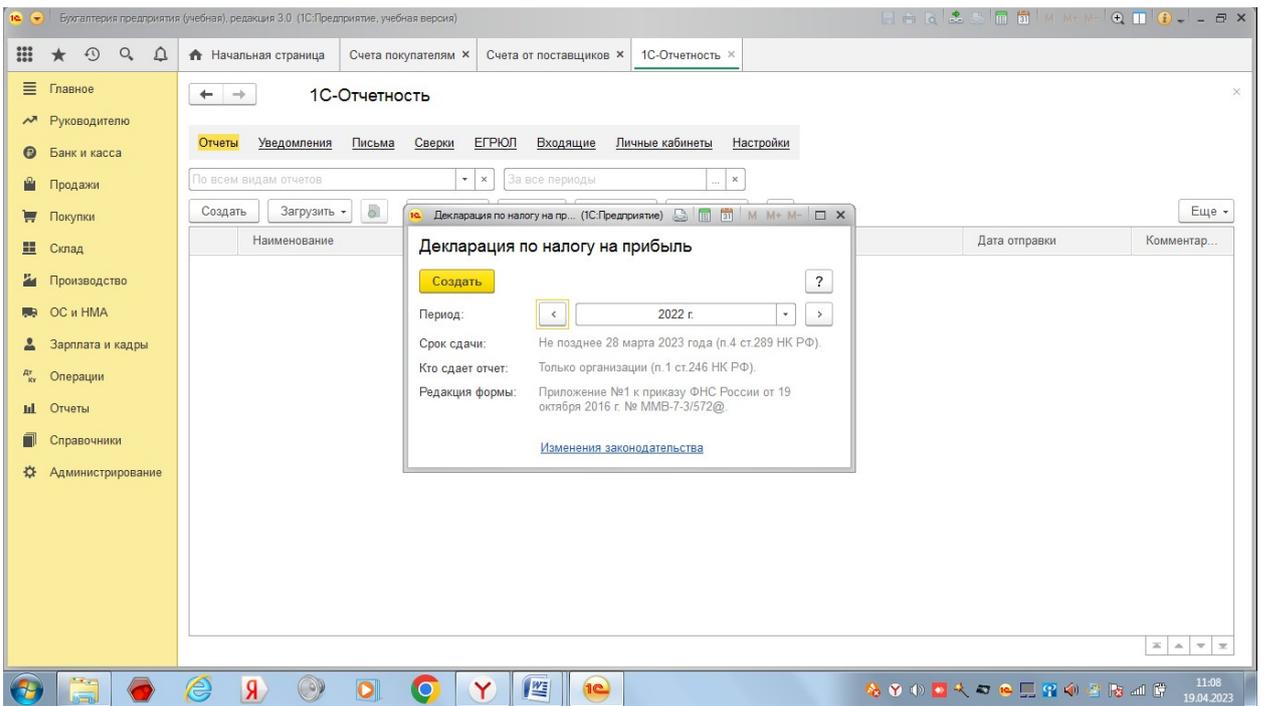
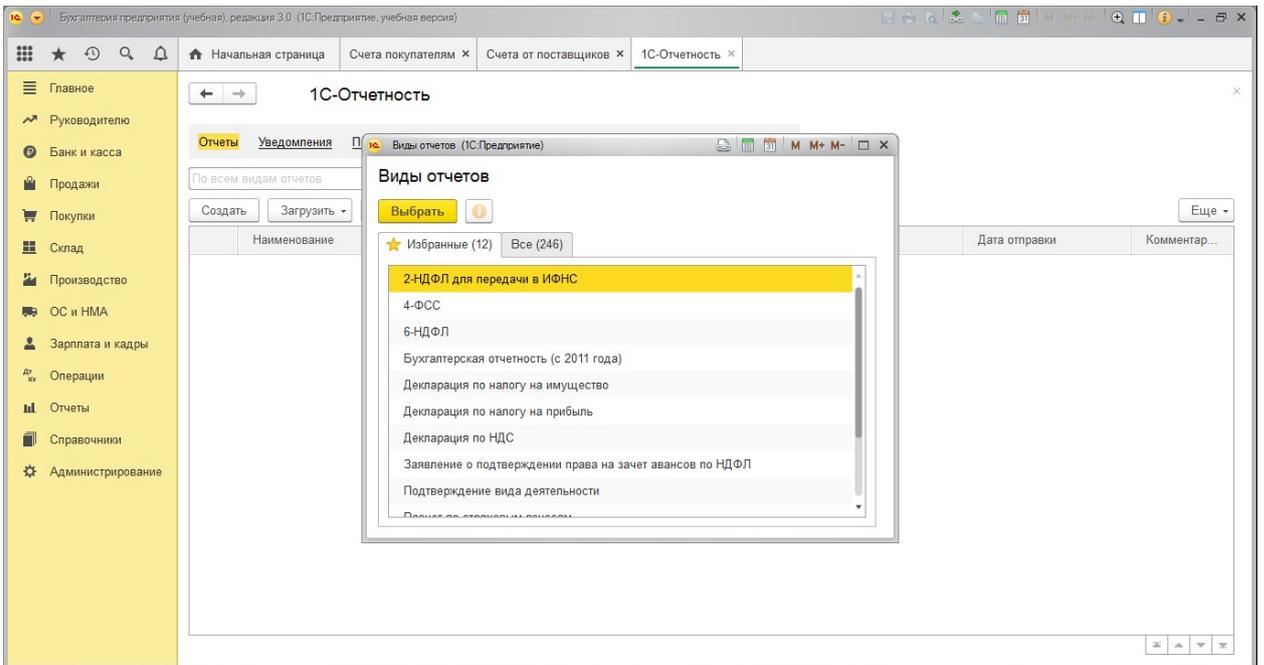
4. Формирование декларации по налогу на прибыль

1. Вкладка «Отчеты»



2. Регламентированные отчеты





Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 (1С:Предприятие, учебная версия)

Начальная страница | Счета покупателям | Счета от поставщиков | 1С-Отчетность | Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Главное | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Записать | Заполнить | Расшифровать | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Загрузить | Еще | ?

В работе | Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. Все способы

Титульный лист

Раздел 1.1 | Раздел 1.2 | Раздел 1.3 | Лист 02 | Лист 02. Прил. 1 | Лист 02. Прил. 2 | Лист 02. Прил. 3 | Лист 02. Прил. 4 | Лист 02. Прил. 5 | Лист 02. Прил. 6 | Лист 02. Прил. 6а | Лист 02. Прил. 6б | Лист 03. Раздел А | Лист 03. Раздел Б | Лист 04

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 19 октября 2016 г. № ММВ-7-3/572@

ИНН [] КПП 234355657

Форма по КНД 1151006 Лист 01

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций

Номер корректировки 0 Налоговый (отчетный) период (код) 34 Отчетный год 2022

Представляется в налоговый орган (код) 2343 по месту нахождения (учета) (код) 214

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом"
(организация / обособленное подразделение)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД []

Форма реорганизации (ликвидация) (код) [] ИНН/КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) [] / []

Номер контактного телефона []

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на [] листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

Комментарий: []

Резервное копирование...
Рекомендуется настроить резервное к...

После открытия формы декларации необходимо нажать «Заполнить»:

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 (1С:Предприятие, учебная версия)

Начальная страница | Счета покупателям | Счета от поставщиков | 1С-Отчетность | Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Главное | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Записать | Заполнить | Расшифровать | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Загрузить | Еще | ?

В работе | Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. Все способы

Титульный лист

Раздел 1.1 | Раздел 1.2 | Раздел 1.3 | Лист 02 | Лист 02. Прил. 1 | Лист 02. Прил. 2 | Лист 02. Прил. 3 | Лист 02. Прил. 4 | Лист 02. Прил. 5 | Лист 02. Прил. 6 | Лист 02. Прил. 6а | Лист 02. Прил. 6б | Лист 03. Раздел А | Лист 03. Раздел Б | Лист 04

Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента)
Подраздел 1.1. Для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций

Заполнить Раздел 1.1 по данным декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
Код по ОКТМО	010	[]
В федеральный бюджет		
Код бюджетной классификации	030	18210101011011000110
Сумма налога к доплате в рублях	040	[]
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	[]
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	[]
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	[]

Комментарий: []

Бухгалтерия предприятия (учебная, редакция 3.0 (1С:Предприятие, учебная версия))

Начальная страница | Счета покупателям | Счета от поставщиков | 1С-Отчетность | Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Записать | Заполнить | Расшифровать | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Загрузить | Еще | ?

В работе | Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. Все способы

Добавить страницу

Лист 02

Расчет налога

Признак налогоплательщика (код) 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия номер вид /

Показатели	Код строки	Сумма в рублях
Доходы от реализации (стр.040 Приложения № 1 к Листу 02)	010	90 000
Внерезидентские доходы (стр.100 Приложения № 1 к Листу 02)	020	-
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	52 415
Внерезидентские расходы (стр.200+стр.300 Приложения № 2 к Листу 02)	040	125 000
Убытки (стр.360 Приложения № 3 к Листу 02)	050	-
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050)	060	-87 415

Комментарий:

Бухгалтерия предприятия (учебная, редакция 3.0 (1С:Предприятие, учебная версия))

Начальная страница | Счета покупателям | Счета от поставщиков | 1С-Отчетность | Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

Декларация по налогу на прибыль за 2022 г. (Торговый Дом ООО) *

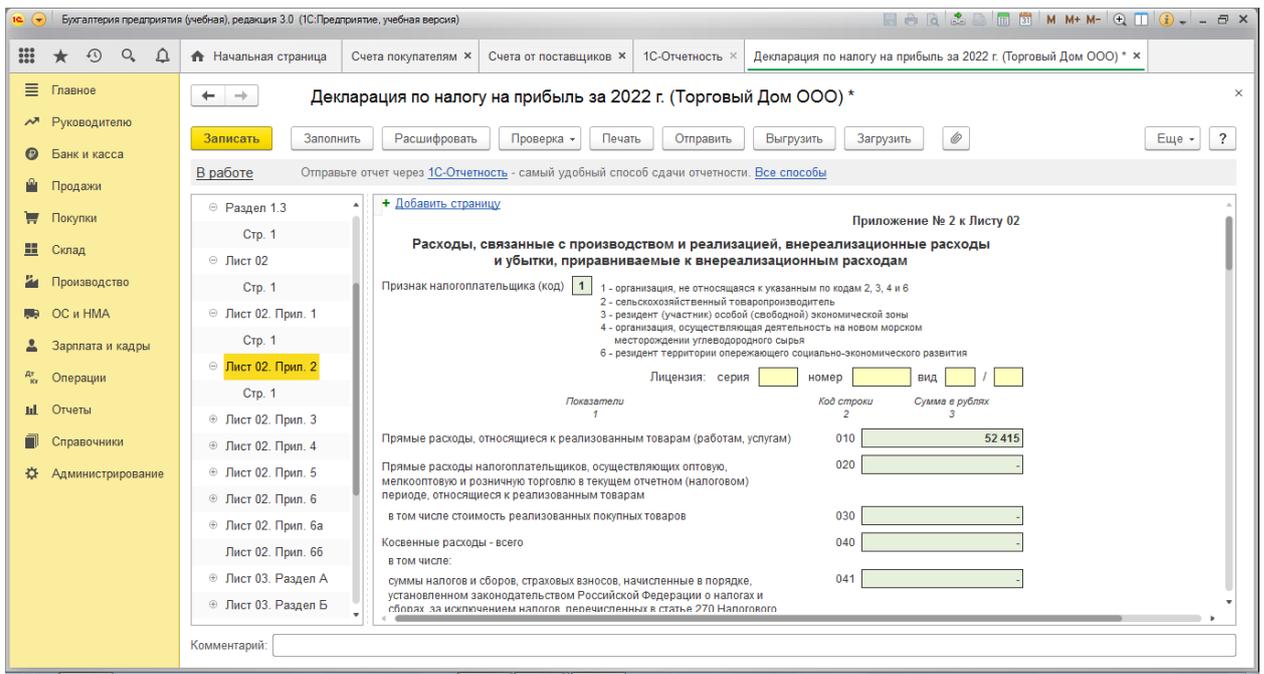
Записать | Заполнить | Расшифровать | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Загрузить | Еще | ?

В работе | Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. Все способы

Лицензия: серия номер вид /

Показатели	Код строки	Сумма в рублях
Доходы от реализации (стр.040 Приложения № 1 к Листу 02)	010	90 000
Внерезидентские доходы (стр.100 Приложения № 1 к Листу 02)	020	-
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	52 415
Внерезидентские расходы (стр.200+стр.300 Приложения № 2 к Листу 02)	040	125 000
Убытки (стр.360 Приложения № 3 к Листу 02)	050	-
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050)	060	-87 415
Доходы, исключаемые из прибыли	070	-
Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0%	080	-
Налоговая база (стр.060 - стр.070 - стр.080 - стр.400 Приложения № 2 к Листу 02 + стр.100 Листов 05 + стр.530 Листа 06)	100	-87 415
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Приложения № 4 к Листу 02)	110	-

Комментарий:



Список литературы

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ (ред. от 14.11.2017) // Собрание законодательства РФ. - № 31. - 03.08.1998. - ст. 3824.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 30.10.2017) // Собрание законодательства РФ. - 07.08.2000. - № 32. - ст. 3340.
3. Постановление Правительства РФ от 30.09.2015 № 1042 (ред. от 31.12.2016) «Об утверждении перечня медицинских товаров, реализация которых на территории Российской Федерации и ввоз которых на терри-

торию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, не подлежат обложению (освобождаются от обложения) налогом на добавленную стоимость» // Собрание законодательства РФ. - 12.10.2015. - № 41 (часть II). - ст. 5655.

4. Кежун Л.А. Социальные отчисления во внебюджетные фонды: эффекты перманентных изменений // European Research. - 2020. - № 12. - С. 46 - 47.

5. Крохина Ю.А. Налоги и налогообложение. - М: Юрайт, 2021. - 300 с.