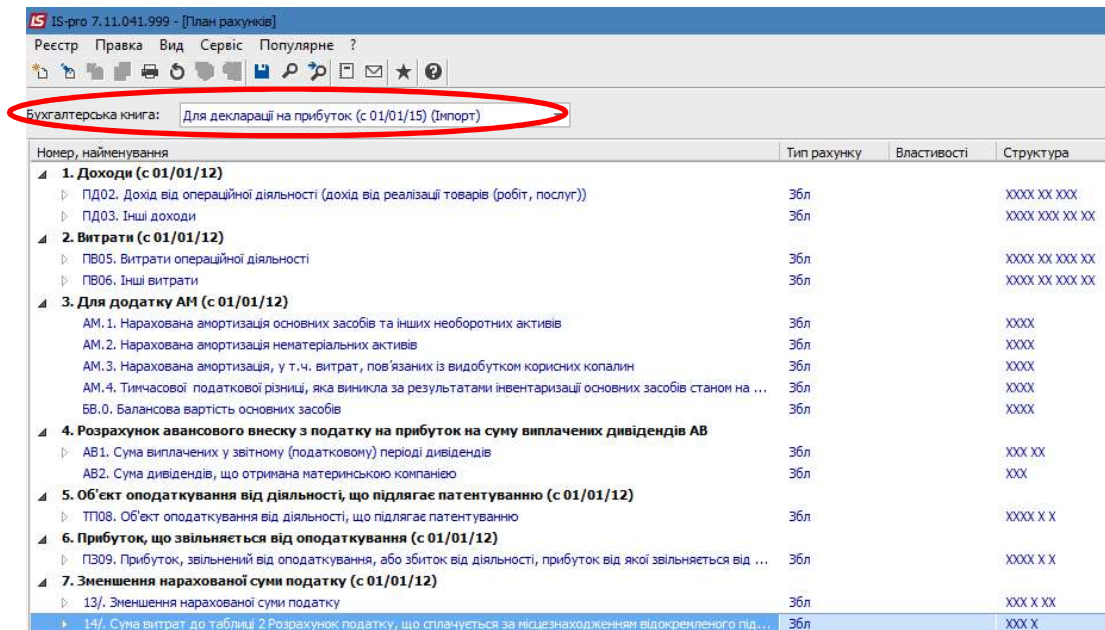


Організація податкового обліку в Комплексі ISpro

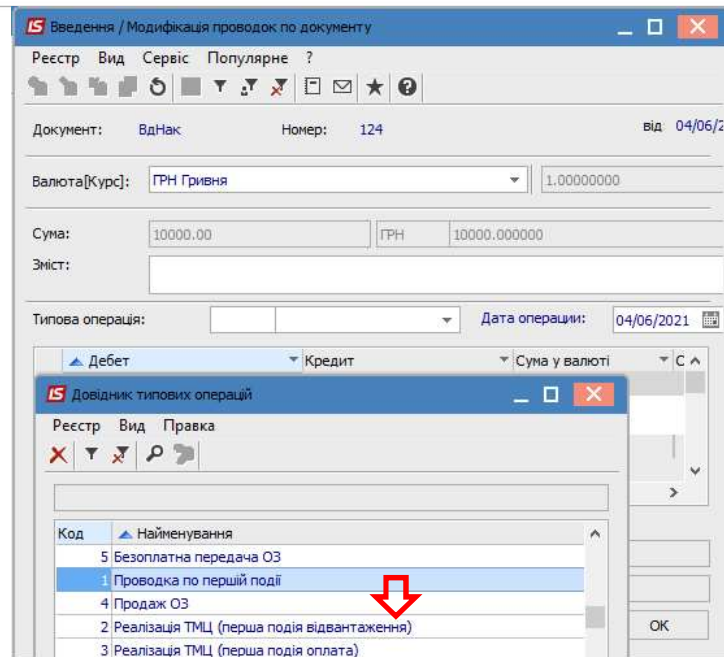
Для формування **Податкової декларації з податку на прибуток** в системі **ISpro** необхідно провести певні налаштування і виконати певний порядок дій.

Організація починається зі створення **Плану рахунків** з метою формування даних для складання податкової декларації. В підсистемі **Загальні довідники** у модулі **План рахунків** налаштовується додатковий план рахунків для проведення податкових розрахунків – **Для декларації на прибуток**. Для перегляду обрати у полі **Бухгалтерська книга** зі списку. Рахунки даного плану рахунків є **забалансовими**, тобто при складанні бухгалтерських проводок подвійний запис не застосовується.

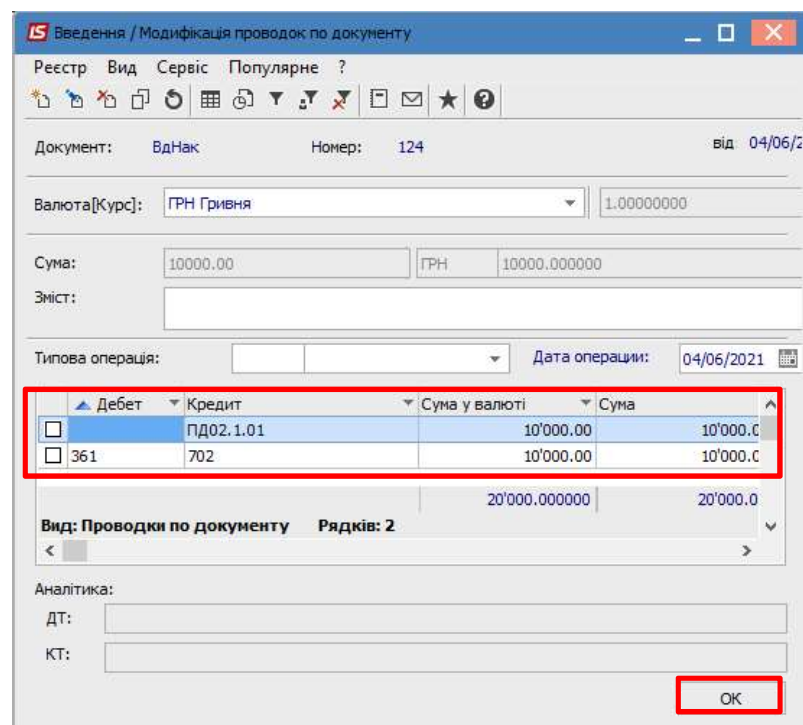


Номер, найменування	Тип рахунку	Властивості	Структура
1. Доходи (с 01/01/12)			
▷ ПД02. Дохід від операційної діяльності (дохід від реалізації товарів (робіт, послуг))	Збл		XXXX XX XXX
▷ ПД03. Інші доходи	Збл		XXXX XXX XX XX
2. Витрати (с 01/01/12)			
▷ ПВ05. Витрати операційної діяльності	Збл		XXXX XX XXX XX
▷ ПВ06. Інші витрати	Збл		XXXX XX XXX XX
3. Для додатку АМ (с 01/01/12)			
АМ.1. Нарахована амортизація основних засобів та інших необоротних активів	Збл		XXXX
АМ.2. Нарахована амортизація нематеріальних активів	Збл		XXXX
АМ.3. Нарахована амортизація, у т.ч. витрат, пов'язаних із видобутком корисних копалин	Збл		XXXX
АМ.4. Тимчасової податкової різниці, яка виникла за результатами інвентаризації основних засобів станом на ...	Збл		XXXX
ВВ.0. Балансова вартість основних засобів	Збл		XXXX
4. Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток на суму виплачених дивідендів АВ			
▷ АВ1. Сума виплачених у звітному (податковому) періоді дивідендів	Збл		XXX XX
▷ АВ2. Сума дивідендів, що отримана материнською компанією	Збл		XXX
5. Об'єкт оподаткування від діяльності, що підлягає патентуванню (с 01/01/12)			
▷ ТП08. Об'єкт оподаткування від діяльності, що підлягає патентуванню	Збл		XXXX X X
6. Прибуток, що звільняється від оподаткування (с 01/01/12)			
▷ ПЗ09. Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільняється від ...	Збл		XXXX X X
7. Зменшення нарахованої суми податку (с 01/01/12)			
▷ 13/. Зменшення нарахованої суми податку	Збл		XXX X XX
▷ 14/. Сума витрат до таблиці 2 Розрахунок податку, що сплачується за місцезнаходженням відокремленого під...	Збл		XXX X

Даний план рахунків використовується для складання бухгалтерських записів під час створення документів одночасно із складанням бухгалтерських проводок для формування фінансової звітності. При створенні бухгалтерської проводки для формування фінансової звітності обираємо типову операцію як зазвичай.



Отримуємо записи для складання фінансової звітності і податкової декларації. Натиснути кнопку **ОК**.



Реєстр проводок для складання податкової декларації можна подивитись в підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік** в модулі **Головний журнал**. Для цього в полі **Бухгалтерська книга** обираємо відповідний план рахунків.

IS-pro 7.11.041.999 - [Головний журнал]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Бухгалтерська книга: **Прибуток (с 01/01/15) (Імпорт)**

Реєстр проводок за операціями

	Дата	Дебет	Кредит	Сума	В...
<input type="checkbox"/>	15/04/2021	???	ПД02.1.01	288'000.00	ГРН
<input type="checkbox"/>	18/04/2021	???	ПД02.1.01	864'000.00	ГРН
<input type="checkbox"/>	20/04/2021	???	ПД02.1.01	33'600.00	ГРН
<input type="checkbox"/>	10/04/2021	ПВ05.1	???	210'000.00	ГРН

Також загальні суми операцій для складання податкової декларації можна подивитись в модулі **Оборотно-сальдовий баланс**. В полі **Книга** обираємо потрібний план рахунків, в полі **Тип рахунку** обираємо **Забалансові рахунки**.

IS-pro 7.11.041.999 - [Оборотно-сальдовий баланс. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Книга: **Для декларації на прибуток** Валюта проведення: Валюта: ГРН період: 2021 рік

Тип рахунку: **Забалансові рахунки** Валюта: У валюті обліку Валюта: ГРН

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх. Дебет	Вх.Кредит	Обор.Дебет	Обор.Кредит	Вих.Дебет	Вих.Кредит
1. Доходи (с 01/01/12)						1'185'600.00		1'185'600.00
ПД02 Дохід від операційної діяльності (дохід від реаліз...						1'185'600.00		1'185'600.00
ПД02.1 Дохід від реалізації товарів, виконаних робі...						1'185'600.00		1'185'600.00
ПД02.1.01 Дохід від реалізації товарів, виконан...						1'185'600.00		1'185'600.00
2. Витрати (с 01/01/12)					210'000.00		210'000.00	
ПВ05 Витрати операційної діяльності					210'000.00		210'000.00	
ПВ05.1 Собівартість придбаних (виготовлених) та ...					210'000.00		210'000.00	
Разом (консолідує рахунки):			0.00	0.00	210'000.00	1'185'600.00	210'000.00	1'185'600.00
Разом (детальні рахунки):			0.00	0.00	210'000.00	1'185'600.00	210'000.00	1'185'600.00

Для декларації на прибуток (с 01/01/15) (Імпорт)/Обліковий баланс/Забалансові рахунки/ / період: 01/01/21 <-> 31/12/21/Відкритий період 01/01/19 Валюта: ГРН

Далі переходимо до формування **Податкової декларації з податку на прибуток**, що розглядається в окремому файлі (див. *Порядок складання Податкової декларації з податку на прибуток*).