



# Подготовка Годового налогового отчета

(форма 100.00)

в соответствии с Налоговой учетной  
политикой и Учетной политикой

ЧЕК-ЛИСТ

# Подготовка Годового налогового отчета

(форма 100.00)

в соответствии с Налоговой  
учетной политикой и Учетной  
политикой

## ЧЕК-ЛИСТ

### 1. БАНК

- К выпискам банка обязательно приложить Платежные поручения (с реестрами) по перечисленным налогам и отчислениям, и выплате заработной платы. Остальные Платежные документы по желанию.
- Проверить проводки.
- Особое внимание к Движению денежных средств.
- Сверить остатки денежных средств на начало года и на конец.
- Счет 1022 должен иметь остаток «0».
- ОСВ по счету 1030 (по каждому расчетному счету в отдельности) и по счету 1020.

### 2. КАССА

- К кассовому отчету обязательно приложить оригиналы ПКО и РКО.
- Кассовый отчет должен быть пронумерован и прошнурован.
- Кассовая книга.
- Данные ОФД сверить с данными 1С.
- Проверить проводки.
- Особое внимание к Движению денежных средств.
- ОСВ по счету 1010 (по каждой кассе в отдельности).

### 3. АВАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ

- К авансовым отчетам обязательно должны быть приложены оригиналы первичных документов (квитанции, чеки).
- Проверить проводки.
- ОСВ по счету 1251.

# Подготовка Годового налогового отчета

(форма 100.00)

в соответствии с Налоговой  
учетной политикой и Учетной  
политикой

## ЧЕК-ЛИСТ

### 4. СЧЕТА-ФАКТУРЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

- Сверить с ЭСФ.
- Подписанные Акты сверок со всеми поставщиками за год.
- Проверить наличие оригиналов счетов-фактур, накладных, актов выполненных работ, оказанных услуг, товаротранспортных накладных, железнодорожных накладных, ГДТ и прочих первичных документов подтверждающих поставку ТМЦ, оказание услуги, работы.
- Журнал регистрации счетов фактур с первичными документами номеруем и прошиваем.
- ОСВ по счету 3310 (с аналитикой по каждому Договору)

### 5. СЧЕТА-ФАКТУРЫ ВЫДАННЫЕ

- Сверить с ЭСФ.
- Подписанные Акты сверок со всеми покупателями за год.
- Проверить наличие оригиналов счетов-фактур, накладных, актов выполненных работ, оказанных услуг, товаротранспортных накладных, железнодорожных накладных, ГДТ и прочих первичных документов подтверждающих поставку ТМЦ, оказание услуги, работы.
- Журнал регистрации счетов фактур с первичными документами номеруем и прошиваем.
- ОСВ по счету 1210 (с аналитикой по каждому Договору)

### 6. ОПЛАТА ТРУДА

- Обратит внимание на то, чтобы была обязательно начислена заработная плата в месяца, когда была реализация и (или) закуп ТМЦ, работ, услуг. Если заработная плата в этот период не начислена, то должен быть Приказ-основание (обоснование) с указанием причины не начисления заработной платы.
- Проверить наличие оригиналов или копий документов, связанных с начислением, удержанием оплаты труда и прочих выплат работникам и оснований для удержаний - Штатное расписание; Приказы на прием, увольнение, перемещения; различные Заявления, Табеля.
- ОСВ по счету 3350 (с аналитикой по каждому работнику)

# Подготовка Годового налогового отчета

(форма 100.00)

в соответствии с Налоговой  
учетной политикой и Учетной  
политикой

## ЧЕК-ЛИСТ

### 7. НАЛОГИ И ОТЧИСЛЕНИЯ СВЯЗАННЫЕ С ОПЛАТОЙ ТРУДА

- Сверка данных 1С со сданной налоговой отчетностью (форма 200.00 или форма 910.00). При необходимости сдать дополнительные отчеты.
- Сверка лицевого счета Кабинета налогоплательщика и 1С.
- Начислить пеню.
- ОСВ по счетам 3100 и 3200 (1400)

### 8. ТМЦ

- Анализ движения ТМЦ.
- Особо обратить внимание на себестоимость приобретенных ТМЦ, на себестоимость реализованных товаров.
- Приказ на создание комиссии, уполномоченной подписывать Акты списания. Приказы на утверждение норм. Списание ТМЦ. Акты списания ТМЦ, наличие подписей всех членов комиссии. Путевые листы. Технологические карты. Процессы. Калькуляции.
- Инвентаризационная опись ТМЦ на последний день года. Сличительная ведомость.
- ОСВ по счету 1300 (по каждому виду ТМЦ в отдельности)

### 9. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ

- Наличие первичных документов.
- ОСВ по иным счетам.

### 10. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ

- Анализ Доходных и расходных счетов.
- ОСВ по счетам 6000 и 7000 (с постатейной аналитикой)

# Подготовка Годового налогового отчета

(форма 100.00)

в соответствии с Налоговой  
учетной политикой и Учетной  
политикой

## ЧЕК-ЛИСТ

### 11. НДС. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И ОТЧИСЛЕНИЯ

- Анализ операций
- Сверка данных 1С со сданной налоговой отчетностью (форма 300.00 и прочими). При необходимости сдать дополнительные отчеты.
- Сверка лицевого счета Кабинета налогоплательщика и данных 1С.
- Начислить пеню.
- ОСВ по счетам 3100

### 12. НАЛОГОВЫЕ РЕГИСТРЫ.

- Формируем регистры в 1С.
- Анализируем регистры.

### 13. Главная книга

### 14. ОСВ за 2020 г.

### 15. СОСТАВИТЬ 100.00 форму

- Сопоставить данные формы 100.00 с данными отправленных уже форм 200.00, 300.00, 700.00, прочих форм.

### 16. Отправка 100.00 Формы

### 17. Финансовая отчетность

### 18. Утверждение финансовой отчетности и распределение дохода

### 19. Начисление и выплата дивидендов





## Желаем успешной сдачи отчетности!

В случае если у Вас возникнут вопросы или понадобится помощь, обращайтесь. Наши специалисты с радостью Вам помогут.

### Актуальные услуги:

- ✓ Составление годового отчета
- ✓ Обучение составлению годового отчета
- ✓ Консультации
- ✓ Проверка и восстановление учета перед сдачей отчетности
- ✓ Разработка учетной налоговой политики и учетной политики

[www.yurbukh.kz](http://www.yurbukh.kz)

