

Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) перейти на ЕНС и уплату ЕНП (помощник перехода на ЕНС)?

Дата публикации 10.01.2023 Использован релиз 3.0.127

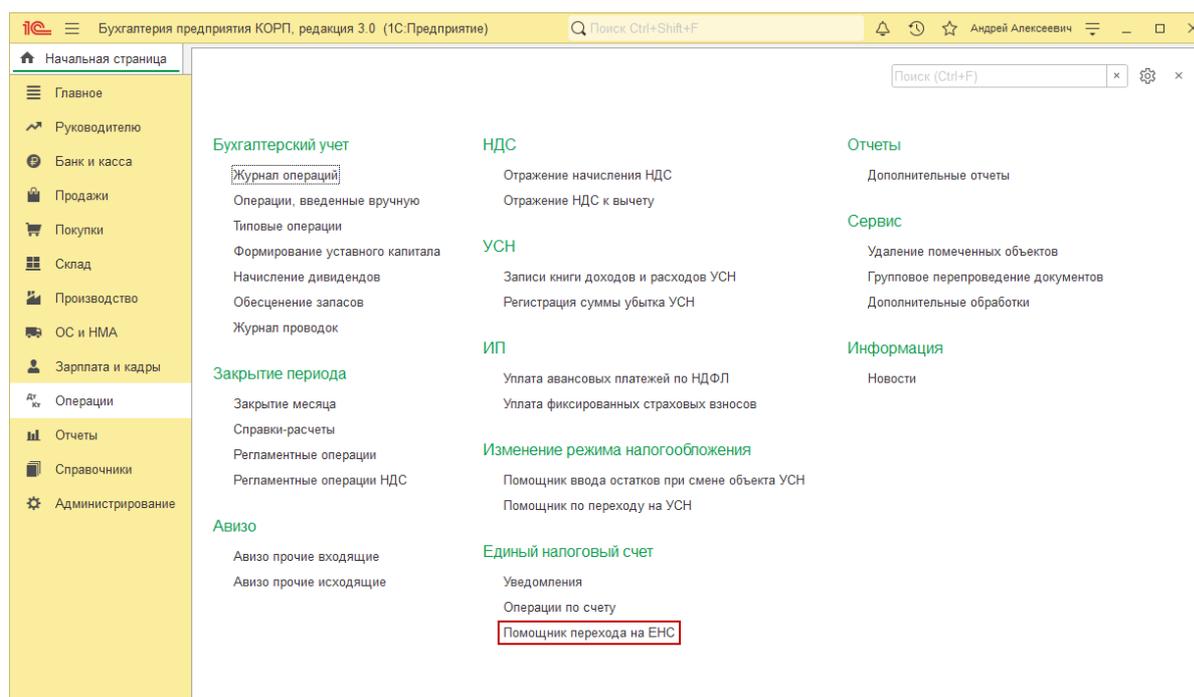
В программе "1С: Бухгалтерия 8" расчеты по ЕНС учитываются на счете 68.90 "Единый налоговый счет", субконто к счету не подключены, аналитический учет ведется в регистре "Расчеты по налогам на едином налоговом счете". Движения по ЕНС формируются автоматически при проведении документов "Уведомление об исчисленных суммах налогов" и "Операция по ЕНС".

Для перехода на расчеты по единому налоговому счету и уплату единого налогового платежа с 01.01.2023 в программе никаких настроек делать не нужно. Но необходимо зарегистрировать состояние расчетов по налогам и взносам с ФНС России по состоянию на 01.01.2023 и сформировать входящее сальдо на едином налоговом счете. Предварительно проведите сверку состояния расчетов с ФНС России по состоянию на 01.01.2023.

Для автоматического ввода входящего начального остатка на едином налоговом счете по данным учета в программе предназначен "Помощник перехода на ЕНС".

1. Раздел: **Операции – Помощник перехода на ЕНС** (рис. 1):

Рис. 1



2. В открывшейся форме помощника выберите организацию (если учет в информационной базе ведется по нескольким организациям), дата начала расчетов по ЕНС устанавливается "01.01.2023" автоматически.
3. Чтобы проанализировать состояние налоговых расчетов с ФНС России по учетным данным, перейдите по ссылке с названием операции **Остатки расчетов по налогам и взносам** (рис. 2) и выберите вариант отчета: **Отчет по налогам** (анализ счета 68), **Отчет по взносам** (анализ счета 69).

Рис. 2

The image shows three screenshots of the 1C:Enterprise software interface, illustrating the process of transferring calculations for taxes and contributions (недоплата) to the EIS (Единый налоговый счет).

Top Screenshot: Assistant for transition to EIS

- Company: Астра ООО
- Start date of EIS calculations: 01.01.2023
- Operations list:
 - Остатки расчетов по налогам и взносам
 - Отчет по налогам
 - Отчет по взносам

Middle Screenshot: Account Analysis for Account 68

ООО "Астра"
Анализ счета 68 за 31 декабря 2022 г. ООО "Астра"
Период: 31.12.2022 - 31.12.2022. Счет: 68. Астра ООО

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
68	Начальное сальдо		1 146 959,67
68.01	Начальное сальдо	2 000,00	
68.01.1	Начальное сальдо	2 000,00	
	70		26 000,00
	Оборот		26 000,00
	Конечное сальдо		24 000,00
	Оборот		26 000,00
	Конечное сальдо		24 000,00
68.02	Начальное сальдо		1 096 959,67
	90		220 000,00
	90.03		220 000,00
	91		28 000,00
	91.02		28 000,00
	Оборот		248 000,00
	Конечное сальдо		1 344 959,67
68.04	Начальное сальдо		77 000,00
68.04.1	Начальное сальдо		77 000,00
	99		43 000,00
	99.02		43 000,00
	99.02.T		43 000,00
	Оборот		43 000,00
	Конечное сальдо		120 000,00
	Оборот		43 000,00
	Конечное сальдо		120 000,00
68.08	Начальное сальдо	25 000,00	
	26		25 000,00
	Оборот		25 000,00
	Конечное сальдо		
	Оборот		342 000,00
	Конечное сальдо		1 488 959,67

Bottom Screenshot: Account Analysis for Account 69

ООО "Астра"
Анализ счета 69 за 31 декабря 2022 г. ООО "Астра"
Период: 31.12.2022 - 31.12.2022. Счет: 69. Астра ООО

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
69	Начальное сальдо	60 400,00	
69.01	Начальное сальдо	5 800,00	
	20		5 800,00
	20.01		5 800,00
	Оборот		5 800,00
	Конечное сальдо		
69.02	Начальное сальдо	44 000,00	
69.02.7	Начальное сальдо	44 000,00	
	20		44 000,00
	20.01		44 000,00
	Оборот		44 000,00
	Конечное сальдо		44 000,00
	Оборот		44 000,00
	Конечное сальдо		
69.03	Начальное сальдо	10 200,00	
69.03.1	Начальное сальдо	10 200,00	
	20		10 200,00
	20.01		10 200,00
	Оборот		10 200,00
	Конечное сальдо		10 200,00
	Оборот		10 200,00
	Конечное сальдо		
69.11	Начальное сальдо	400,00	
	20		400,00
	20.01		400,00
	Оборот		400,00
	Конечное сальдо		
	Оборот		60 400,00
	Конечное сальдо		

4. Перенос расчетов по налогам и взносам (недоплата) (рис. 3):

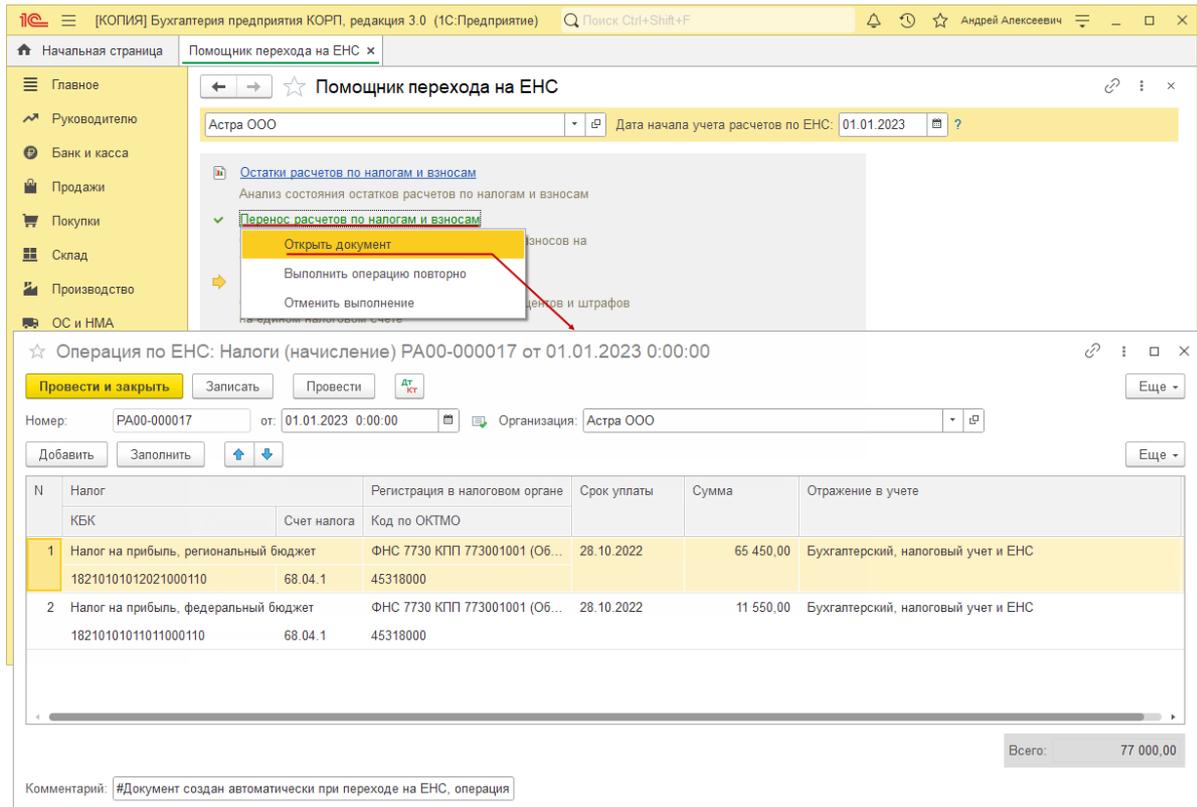
- По ссылке с названием операции **Перенос расчетов по налогам и взносам** выберите команду **Выполнить операцию**. Автоматически будет создан документ "Операция по ЕНС" с видом "Налоги (начисление)". В табличную часть документа попадут остатки по задолженности перед бюджетом по налогам и взносам на 31.12.2022, которые

формируются в следующем порядке:

- Выбираются остатки по кредиту субсчетов к счетам 68 и 69 с аналитикой "Налог (взносы) начислено / уплачено" на 01.12.2022, из этих суммы вычитаются дебетовые обороты за декабрь 2022 года по тем же субсчетам с той же аналитикой. Если в результате остаток по кредиту соответствующего субсчета не обнулится, то эта сумма считается недоимкой с истекшим сроком уплаты (срок уплаты определяется по списку задач как ближайший срок к 01.01.2023). Начисления налогов (взносов) (кредитовые обороты по счетам 68 и 69), которые отражены в декабре, по этой аналитике помощник не обрабатывает. Предполагается, что они либо будут уплачены в декабре (если срок уплаты в декабре 2022 года), либо по ним будут в штатном режиме формироваться документы "Уведомление об исчисленных суммах налогов" или "Операция по ЕНС" соответствующими Помощниками из "Списка задач организации" по факту наступления сроков (если срок уплаты в январе 2023 или позже). Но если имеет место какая-то нештатная ситуация (например, налог начислен в декабре, должен быть уплачен в декабре, но по каким-то причинам его не уплатили), то перенести на единый налоговый счет задолженность перед бюджетом в этой ситуации нужно [вручную](#).
- Выбираются остатки по кредиту субсчетов к счетам 68 и 69 с аналитикой "Налог (взносы) доначислено / уплачено (самостоятельно)" и "Налог (взносы) доначислено / уплачено (по акту проверки)" на 31.12.2022.
- Взносы ИП, начисленные с суммы дохода свыше 300 тыс. руб., не считаются недоимкой, поскольку срок уплаты по ним (1 июля 2023 года) еще не наступил. При наступлении срока уплаты Помощник "Уплата фиксированных страховых взносов" предложит ввести документ "Операция по ЕНС"
- Счет учета НДС (68.02) Помощником не обрабатываются, задолженность перед бюджетом по НДС следует отразить вручную отдельным документом "Операция по ЕНС".
- При выполнении операции сформированные остатки переносятся на единый налоговый счет (в кредит счета 68.90), а цвет ссылки изменится на зеленый.
- Документ можно открыть по ссылке, выбрав команду "Открыть документ", и проанализировать сформированные остатки. В этот же документ можно добавить перенос на единый налоговый счет задолженности перед бюджетом по НДС или по другим налогам в случаях, когда автоматический перенос задолженности Помощником не предусмотрен. Но лучше сделать это отдельным документом, поскольку при повторном выполнении операции (команда "Выполнить операцию

повторно") все ручные корректировки будут удалены.

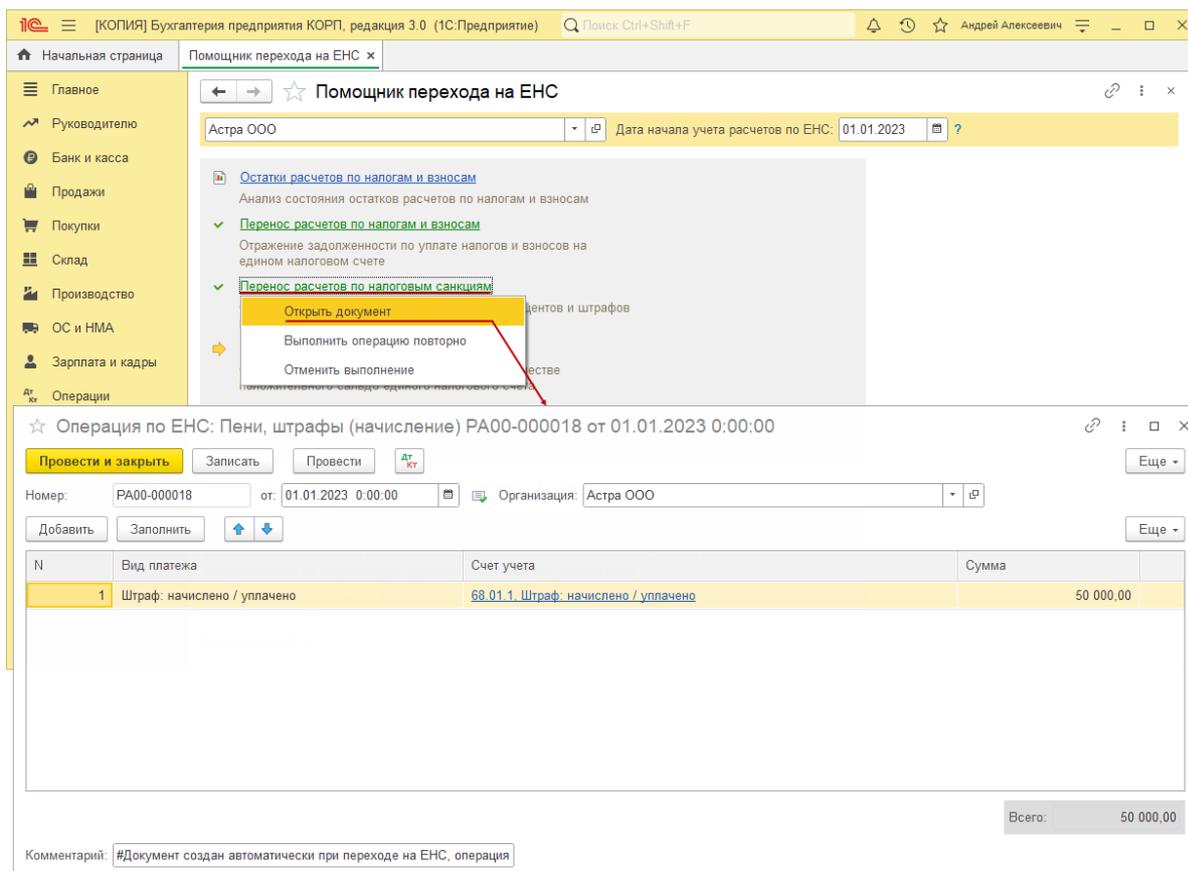
Рис. 3



5. Перенос расчетов по налоговым санкциям (рис. 4):

- По ссылке с названием операции **Перенос расчетов по налоговым санкциям** выберите команду **Выполнить операцию**. Автоматически будет создан документ "Операция по ЕНС" с видом "Пени, штрафы (начисление)". В табличную часть документа попадут остатки на 31.12.2022 по кредиту субсчетов к счетам 68 и 69 с аналитикой "Штраф: начислено / уплачено", "Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)", "Пени: начислено / уплачено (по акту проверки)", "Проценты: начислено / уплачено".
- При выполнении операции сформированные остатки переносятся на единый налоговый счет (в кредит счета 68.90), а цвет ссылки измениться на зеленый.
- Документ можно открыть по ссылке, выбрав команду "Открыть документ", и проанализировать сформированные остатки.

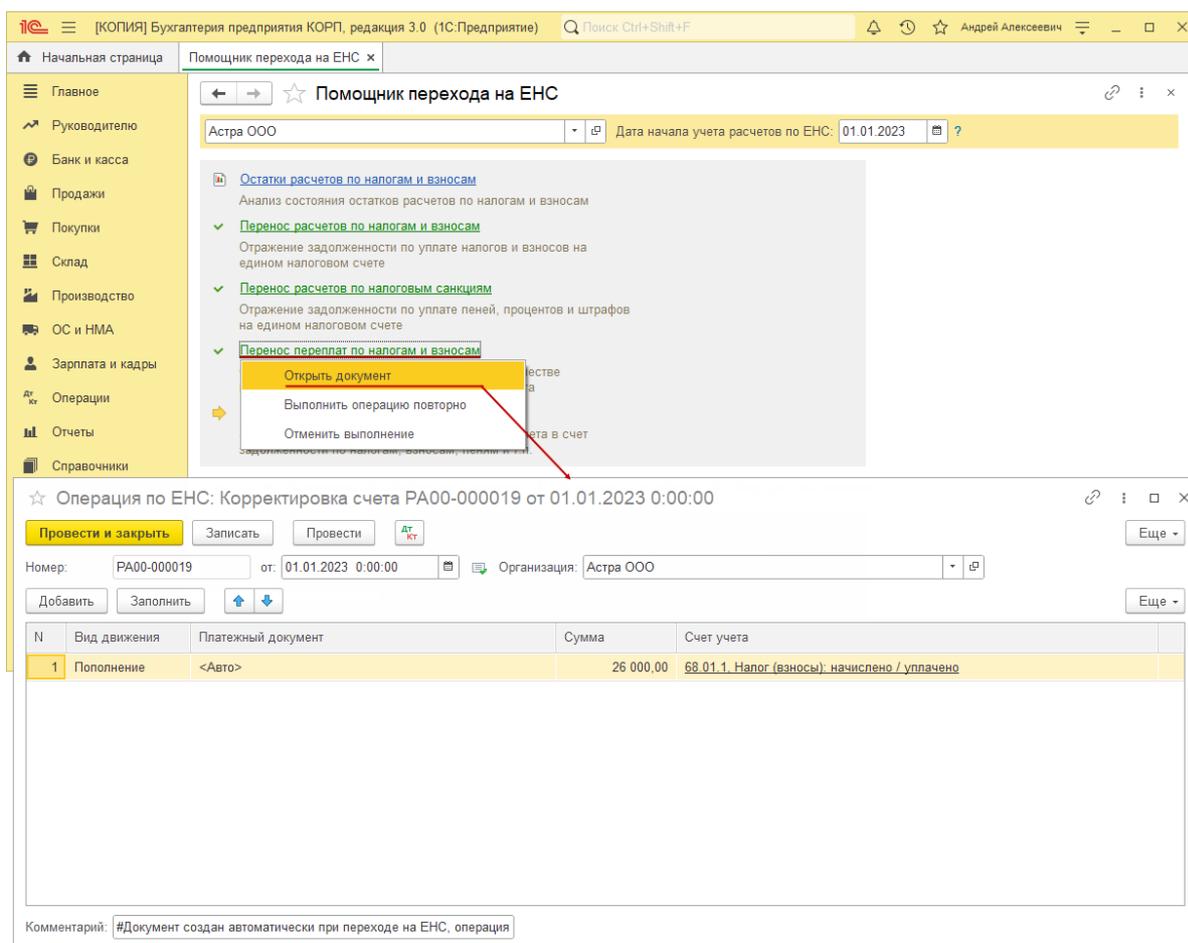
Рис. 4



6. Перенос переплат по налогам и взносам (рис. 5):

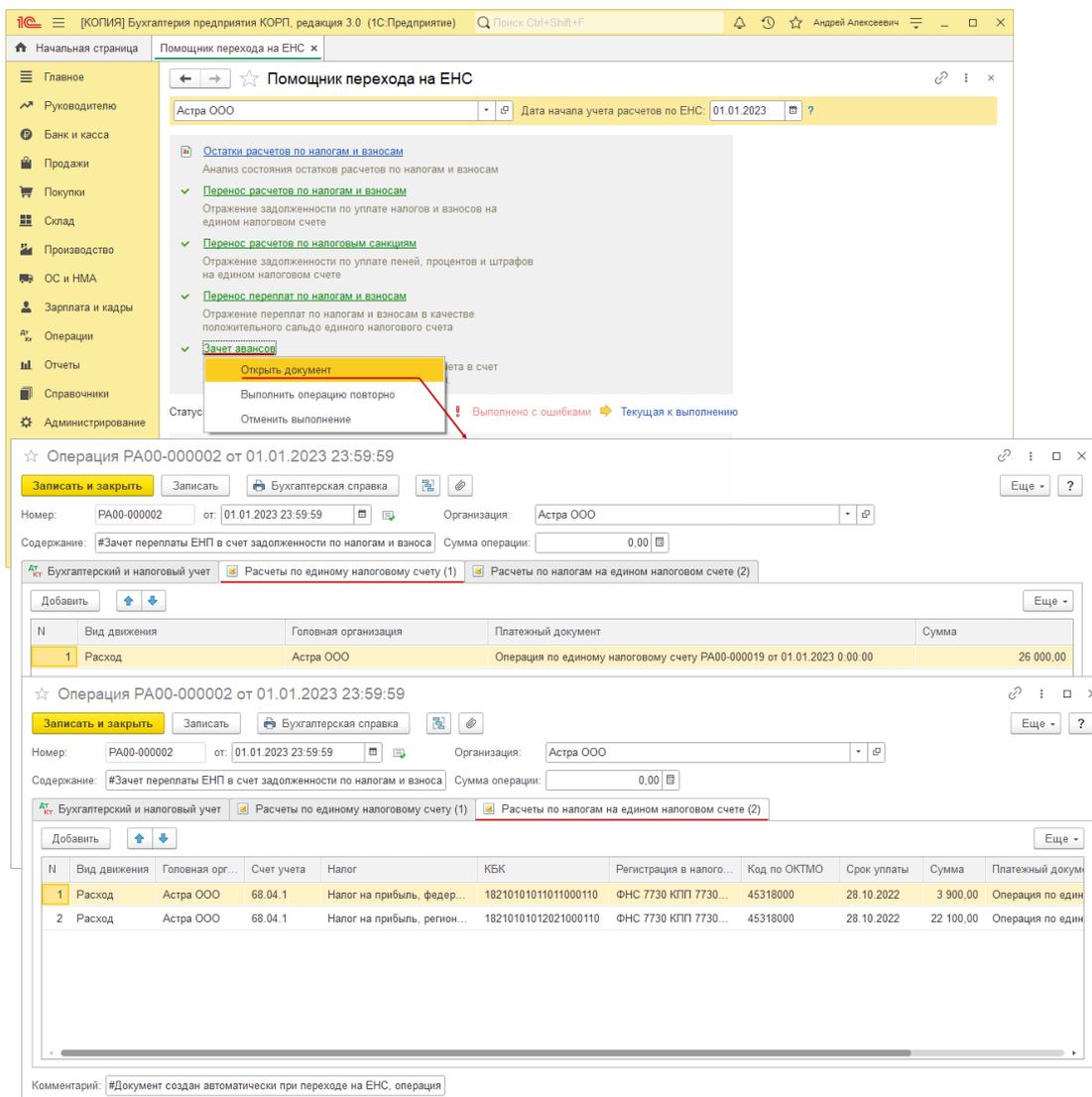
- По ссылке с названием операции **Перенос переплат по налогам и взносам** выберите команду **Выполнить операцию**. Автоматически будет создан документ "Операция по ЕНС" с видом "Корректировка счета". В табличную часть документа попадут остатки на 31.12.2022 по дебету субсчетов к счетам 68 и 69.
- При выполнении операции сформированные остатки переносятся на единый налоговый счет (в дебет счета 68.90), а цвет ссылки измениться на зеленый.
- Документ можно открыть по ссылке, выбрав команду "Открыть документ", и проанализировать сформированные остатки.

Рис. 5



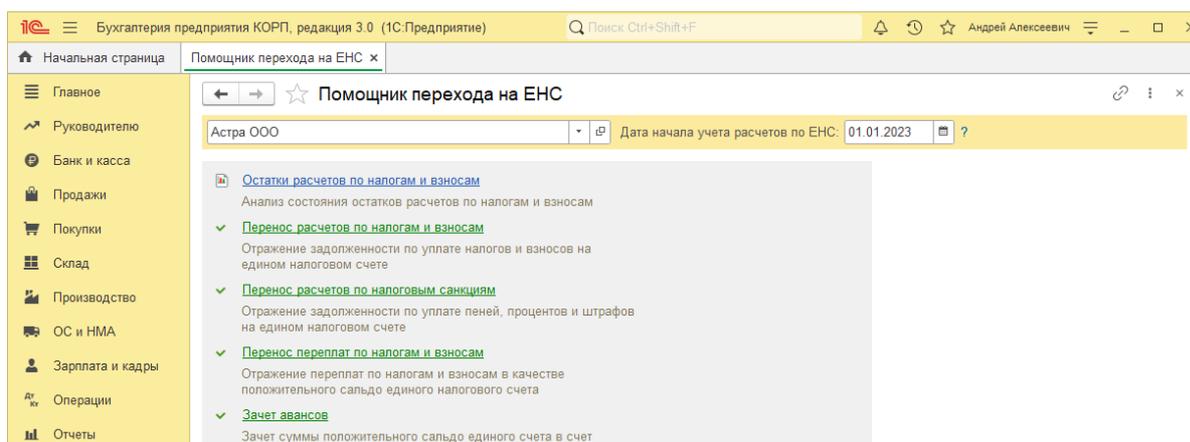
7. Зачет авансов (рис. 6):

- По ссылке с названием операции **Зачет авансов** выберите команду **Выполнить операцию**.
- При выполнении операции программа проанализирует все выполненные выше операции помощника (определит задолженности и переплаты по расчетам с бюджетом) и автоматически создаст документ "Операция", в котором произведет зачет перенесенных на единый налоговый счет переплат в счет перенесенных на единый налоговый счет задолженностей. Этой же операцией при применении УСН в налоговом учете будут признаны расходы на суммы зачтенных (погашенных) задолженностей по налогам и взносам. Цвет ссылки измениться на зеленый. В дальнейшем эти операции выполняются регламентной операцией закрытия месяца "Зачет аванса по единому налоговому счету" (раздел: "Операции" - "Закрытие месяца").
- Документ можно открыть по ссылке, выбрав команду "Открыть документ", и проанализировать сформированные проводки по зачету переплаты в счет задолженности перед бюджетом.



8. В блоке **Сверка с ФНС** по кнопке **Запросить сверку с ФНС** (рис. 7) можно запросить сверку состояния расчетов с бюджетом по налогам и взносам по состоянию на 01.01.2023. Чтобы воспользоваться этим функционалом необходимо быть подключенным к сервису "1С: Отчетность".

Рис. 7



задолженности по налогам, взносам, пеням и т.п.

Статусы: ✔ **Выполнено** ✔ Необходимо повторить ! **Выполнено с ошибками** ➔ Текущая к выполнению

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*

[Подробнее на ИТС](#)

[<< вернуться в начало статьи](#)

