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):

1 Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Q Поиск Ctrl+Shift+F 🗘 🕚 🏠 Андрей Алексеевич 🗮 💷 🗙 \Lambda Начальная страница Поиск (Ctrl+F) × 🐯 × 🔳 Главное Руководителю ндс Бухгалтерский учет Отчеты Ванк и касса Журнал операций Отражение начисления НДС Дополнительные отчеты Продажи Операции, введенные вручную Отражение НДС к вычету Сервис Типовые операции 👿 Покупки VCH Формирование уставного капитала Удаление помеченных объектов 📕 Склад Начисление дивидендов Записи книги доходов и расходов УСН Групповое перепроведение документов 🎽 Производство Обесценение запасов Регистрация суммы убытка УСН Дополнительные обработки Журнал проводок П ОС и НМА ИП Информация Зарплата и кадры
Закрытие периода Уплата авансовых платежей по НДФЛ Новости Ат Операции Закрытие месяца Уплата фиксированных страховых взносов и Отчеты Справки-расчеты Изменение режима налогообложения Регламентные операции П Справочники Регламентные операции НДС Помощник ввода остатков при смене объекта УСН Администрирование Помощник по переходу на УСН Авизо Единый налоговый счет Авизо прочие входящие Авизо прочие исходящие Уведомления Операции по счету Помощник перехода на ЕНС

- 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.
- 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).



- 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 обнулился, 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 измениться 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.

1 🕒 😑 [КОПИЯ] Бухг	алтерия предприятия КОРП, р	едакция 3.0 (1С:Предприятие)	Q Поиск Ctrl+Shift+	-F	Ą	⑦ ☆	Андрей Алексеевич	÷.		×
Начальная страница	Помощник перехода на ЕНС	×								
🗮 Главное	🔶 🔶 Гом	 ощник перехода на ЕНС						Ũ	:	×
Руководителю	Астра ООО		• 🕑 Дата начал	а учета расчетов по	EHC: 01.01.20	23 🗎 1	?			
Банк и касса										
🗳 Продажи	Остатки расчетов п Анализ состояния о	о налогам и взносам статков расчетов по налогам и взно	сам							
🐺 Покупки	 Перенос расчетов г 	о налогам и взносам								
📕 Склад	Открыть до	умент Ззносов	на							
и Производство	Выполнить о	перацию повторно	u umadaa							
🛤 ОС и НМА	на одином налогово	полнение ценов	и штрафов							
☆ Операция по Е	ЕНС: Налоги (начисле	ние) РА00-000017 от 01	.01.2023 0:00	00:00				\mathcal{C}	: 0) ×
Провести и закрыть	Записать Провест								Eu	ļe ≁
Номер: РА00-0000	17 от: 01.01.2023	0:00:00 🛱 💷 Организаци	я: Астра ООО			-	Ŀ			
Добавить Заполни	ть								Eu	ie ≁
N Налог		Регистрация в налоговом органе	Срок уплаты	Сумма	Отражение в учете					
КБК	Счет налога	Код по ОКТМО								
1 Налог на прибыль,	региональный бюджет	ФНС 7730 КПП 773001001 (Об	28.10.2022	65 450,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕН		й учет и ЕНС			
1821010101202100	68.04.1	45318000								
2 Налог на приоыль, 182101010110110100	, федеральный оюджет 0.110 68.04.1	ΦHC 7730 KHIT 773001001 (Ob 45318000	28.10.2022	11 550,00	3,00 Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС					
							_		-	
							Bcero:		77 000	00,0
Комментарий: #Документ	создан автоматически при пе	реходе на ЕНС, операция								

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.

1 🕒 📃 [КОПИЯ] Бухга	алтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (10	СПредприятие) Q Поиск Ctrl+Shift+F	4 3 A	Андрей Алексеевич 📮 💷 🗙
\Lambda Начальная страница	Помощник перехода на ЕНС 🗙			
🗮 Главное	🗲 🔶 🏠 Помощник перех	хода на ЕНС		∂ : ×
Руководителю	Астра ООО	 Дата начала учета расчетов г 	10 EHC: 01.01.2023	?
Банк и касса	Остатии расчетов по напогам и вано	109M		
🎬 Продажи	Анализ состояния остатков расчетов	в по налогам и взносам		
👿 Покупки	 Перенос расчетов по налогам и взно Отражение задолженности по уплате 	осам е налогов и взносов на		
🛄 Склад	едином налоговом счете			
Производство	Открыть документ	центов и штрафов		
	выполнить операцию повторя	но		
аларниата и кадры	Отменить выполнение	естве		
🖄 Операция по Е	НС: Пени, штрафы (начисление) РА00-000018 от 01.01.2023 0:00:00		ℓ : □ ×
Провести и закрыть	Записать Провести Ат			Еще -
Номер: РА00-00001	I8 от: 01.01.2023 0:00:00 🛱	I Принизация: Астра ООО	•	- P
Добавить Заполнит	ть 🛉 🖊			Еще -
N Вид плате:	жа	Счет учета		Сумма
1 Штраф: на	числено / уплачено	68.01.1, Штраф: начислено / уплачено		50 000,00
4				
				Bcero: 50 000,00
Комментарий: #Документ	создан автоматически при переходе на ЕНС,	операция		

- 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.

1 🖳 😑 [КОПИЯ] Бухга	лтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие)	Q Поиск Ctrl+Shift	+F	Q Q	🟠 Андрей Алексеевич	÷ _		×
\Lambda Начальная страница	Помощник перехода на ЕНС 🗙							
🔳 Главное	🗲 → ☆ Помощник перехода на ЕНС	c				Ð	:	×
Руководителю	Астра ООО	🔹 🖓 Дата нача	ла учета расчетов по ЕНС: 01.	01.2023	₿ ?			
🕑 Банк и касса								
🎱 Продажи	 Остатки расчетов по налогам и взносам Анализ состояния остатков расчетов по налогам и вз 	зносам						
🐺 Покупки	 Перенос расчетов по налогам и взносам 							
🛄 Склад	Отражение задолженности по уплате налогов и взно едином налоговом счете	сов на						
и Производство	 Перенос расчетов по налоговым санкциям Отлажение задаржениести по идрате реней, пренения 	on u urradion						
🥽 ОС и НМА	на едином налоговом счете	ов и штрафов						
💄 Зарплата и кадры	Перенос переплат по налогам и взносам Открыть локумент Іестя	30						
^{ду} Операции	выполнить операцию повторно							
ш Отчеты	Отменить выполнение ета	в счет						
П Справочники	Задолженности по налогам, вопосам, непли и таl.							
☆ Операция по Е	HC: Корректировка счета РА00-000019 от	01.01.2023 0:0	0:00			0 i		\times
Провести и закрыть	Записать Провести Дт						Еще	
Номер: РА00-00001	9 от: 01.01.2023 0:00:00 🗎 💷 Организа	ация: Астра ООО			- LD			
Добавить Заполнит	b 🛉 🗣						Еще	
N Вид движения	Платежный документ	Сумма	Счет учета					
1 Пополнение	<abto></abto>	26 000,00	68.01.1, Налог (взносы): начис	лено / упла	ачено			
	EUC							
помментарии: #документ	создан автоматически при переходе на Енс, операция							

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 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.

1 🕒 📃 [КОПИЯ] Бухгал	алтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) 🛛 🔍 Поиск Ctrl+Shift+F	🏠 Андрей Алексеевич ᆕ 💷 🗆	×					
Аначальная страница Помощник перехода на ЕНС ×								
🔳 Главное	🔶 🕂 Помощник перехода на ЕНС 🖉 і 🗴							
Руководителю	Астра ООО 🔹 🕫 Дата начала учета расчетов по ЕНС: 01.01.2023	* ?						
😰 Банк и касса	Остатки расчетов по напогам и ваносам							
🎱 Продажи	Анализ состояния остатков расчетов по налогам и взносам							
🐺 Покупки	 Перенос расчетов по налогам и взносам Отражение залодженности до удрате налогов и взносов на 							
🛄 Склад	едином налоговом счете							
и Производство	 <u>Перенос расчетов по напоговым санкциям</u> Отражение задолженности по уплате пеней, процентов и штрафов 							
🛤 ОС и НМА	на едином налоговом счете							
💄 Зарплата и кадры	Отражение переплат по налогам и взносам в качестве							
^д т кт Операции	положительного сальдо единого налогового счета Зачет авансов							
ыі. Отчеты	Открыть документ							
П Справочники	Выполнить операцию повторно							
Администрирование	Отменить выполнение							
🖄 Операция РАОС	0-000002 οτ 01.01.2023 23:59:59		∂ : □ ×					
Записать и закрыть	Записать 🖶 Бухгалтерская справка 🔃 🖉		Еще - ?					
Номер: РА00-000002	22 от: 01.01.2023 23:59:59 🖆 📪 Организация: Астра ООО	- LD						
Содержание: #Зачет пере	еплаты ЕНП в счет задолженности по налогам и взноса Сумма операции: 0,00 🗉							
^{дт} Бухгалтерский и налог	говый учет 🧧 Расчеты по единому налоговому счету (1) 🥃 Расчеты по налогам на едином налоговом счете (2)							
Добавить 🛉 🗧			Еще -					
N Вид движения	а Головная организация Платежный документ	Сумма						
1 Расход	Астра ООО Операция по единому напоговому счету РА00-000019 от	01.01.2023 0:00:00	26 000,00					
☆ Операция РАС	.00-00002 от 01.01.2023 23:59:59		∂ i □ ×					
Записать и закрыть	Записать 🖶 Бухгалтерская справка 👔 🖉		Еще - ?					
Номер: РА00-0000	002 от: 01.01.2023 23.59:59 🛱 🚎 Организация: Астра ООО							
Содержание: #Зачет пе	ереплаты ЕНП в счет задолженности по налогам и взноса Сумма операции: 0,00 🗊							
^{Ат} Бухгалтерский и нал	поговый учет 🗷 Расчеты по единому налоговому счету (1) 🥃 Расчеты по налогам на едином налоговом счете (2)							
Добавить 😭	•		Еще -					
N Вид движения	Головная орг Счет учета Налог КБК Регистрация в налого Код по	ОКТМО Срок уплаты Сумма	Платежный докум					
1 Расход	Астра ООО 68.04.1 Налог на прибыль, федер 18210101011011000110 ФНС 7730 КПП 7730 453180	00 28.10.2022 3 900,00	Операция по един					
2 Расход	Астра ООО 68.04.1 Налог на прибыль, регион 18210101012021000110 ФНС 7730 КПП 7730 453180	00 28.10.2022 22 100,00	Операция по един					
	F 10							
комментарии. #докумен	лі создан автоматически при переходе на ЕПС, операция							

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





<<- вернуться в начало статьи