

Учет расчетов на ЕНС в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0), ответы на частые вопросы

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.



1. [Учет налогов в «1С:Бухгалтерии 8» редакции 3.0](#)
2. [Отражение изменений законодательства в части ЕНС в «1С Бухгалтерии 8» \(ред. 3.0\)](#)
3. [Контроль состояния ЕНС в 1С \(по данным АИС Налог-3\)](#)
4. [Варианты сверки с ФНС](#)
5. [Ответы на вопросы](#)



Учет налогов в «1С:Бухгалтерии 8» редакции 3.0

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.



- С **01.01.2023** применяется новый порядок уплаты налогов, взносов и штрафных санкций
- Для исполнения совокупной обязанности по их уплате все организации, ИП и физлица перечисляют денежные средства в качестве ЕНП на ЕНС
- Для большинства налогов, взносов и сборов установлены единые сроки представления отчетности и уплаты
- Об исчисленных суммах налогов нужно уведомлять ФНС

Федеральные законы

от 14.07.2022
№ 263-ФЗ,

от 28.12.2022
№ 565-ФЗ

от 29.05.2023
№ 196-ФЗ,

от 31.07.2023
№ 389-ФЗ

← → ☆ План счетов бухгалтерского учета

Основное [Настройка плана счетов](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Счета расчетов с контрагентами](#) [Еще...](#)

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать  Журнал проводок [Описание счета](#)  Печать 68.90 ×  [Еще](#) ?

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.	Быстрый выбор
Т. 68.90	Единый налоговый счет				АП						6890

Для обобщения информации о совокупной налоговой обязанности и перечисленных денежных средствах путем уплаты ЕНП в **Плане счетов** программы предназначен счет **68.90 «Единый налоговый счет»**



← → ☆ План счетов бухгалтерского учета

Основное [Настройка плана счетов](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Счета расчетов с контрагентами](#) [Еще...](#)

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать  Журнал проводок Описание счета  Печать 68.90 × 🔍 [Еще](#) ?

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.	Быстрый выбор
T. 68.90	Единый налоговый счет				АП						6890

Аналитический учет расчетов по ЕНС организован в специальных регистрах накопления:

- **Расчеты по единому налоговому счету**
- **Расчеты по налогам на едином налоговом счете**
- **Расчеты по санкциям на едином налоговом счете**



The screenshot displays the 1C software interface. At the top, the title bar reads 'Основная рабочая база (1С:Предприятие)' and includes a search bar with 'Поиск Ctrl+Shift+F'. The user's name 'Глория Белиф' is visible in the top right. The main menu on the left is highlighted, with 'Отчеты' (Reports) selected and circled in red. The main content area is divided into several sections:

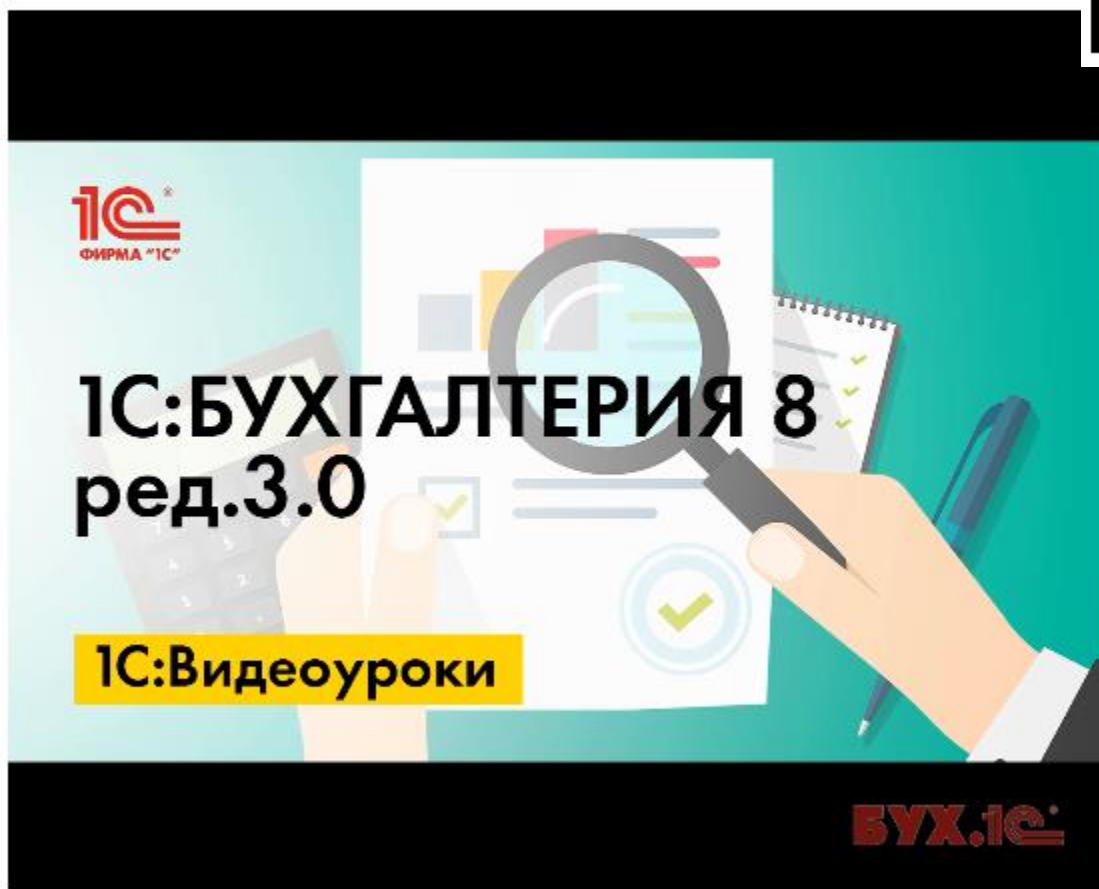
- Стандартные отчеты** (Standard reports):
 - Оборотно-сальдовая ведомость (highlighted with a dashed red box)
 - Оборотно-сальдовая ведомость по счету
 - Анализ счета
 - Карточка счета
 - Обороты счета
 - Анализ субконто
 - Карточка субконто
 - Обороты между субконто
 - Сводные проводки
 - Отчет по проводкам
 - Главная книга
 - Шахматная ведомость
 - Универсальный отчет (highlighted with a dashed red box)
- Единый налоговый счет** (highlighted with a solid red box):
 - Расчеты по ЕНС
 - Расчеты налогов по ЕНС
 - Зачет авансов по ЕНС
- Прослеживаемость** (Traceability):
 - Помощник получения РНПТ
 - Уведомления для получения РНПТ
 - Уведомления о перемещении
 - Анализ РНПТ документов
- Сверки с ФНС** (Checks with FTS):
 - Сверка налоговых платежей
 - Сверка расчета налога на имущество
 - Сверка расчета земельного налога
 - Сверка расчета транспортного налога
- 1С-Отчетность** (1C Reporting):
 - Регистр

On the right side, a vertical scroll bar is visible, and the following categories are partially shown: Налог на..., УСН, ЕНВД, and Отчеты д... A red arrow points to the bottom right corner of the interface.



«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как сформировать отчеты по регистрам ЕНС (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.143.32





← → ☆ План счетов бухгалтерского учета

Основное [Настройка плана счетов](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Счета расчетов с контрагентами](#) [Еще...](#)

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать Журнал проводок Описание счета Печать

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.	Быстрый выбор
T. 68	Расчеты по налогам и сборам	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						68
T. 68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						6801
T. 68.01.1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						68011
T. 68.01.2	НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом	Виды платежей в бюджет (фонды)									
T. 68.02	Налог на добавленную стоимость	Виды платежей в бюджет (фонды)									
T. 68.03	Акцизы	Виды платежей в бюджет (фонды)									
T. 68.04	Налог на прибыль	Виды платежей в бюджет (фонды)									

▪ Прежний порядок учета и расчета налогов и взносов не изменился




▪ Налоги продолжают учитываться на соответствующих субсчетах счета 68 «Расчеты по налогам и сборам»



← → ☆ План счетов бухгалтерского учета

Основное [Настройка плана счетов](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Счета расчетов с контрагентами](#) [Еще...](#)

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать  Журнал проводок Описание счета  Печать Поиск (Ctrl+F)  Еще ?

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.	Бъ
T. 69.09	Страховые взносы по единому тарифу	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						69
T. 69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						69
T. 69.12	Расчеты по добровольным взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности	Виды платежей в бюджет (фонды)			АП						69
T. 69.13	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих специальные режимы налогообложения	Виды расчетов по средствам ФСС (об)									69
T. 69.13.1	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, уплачивающих ЕНВД	Виды расчетов по средствам ФСС (об)									69
T. 69.13.2	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих УСН	Виды расчетов по средствам ФСС (об)			АП						69

Страховые взносы учитываются на соответствующих субсчетах счета 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»

← → ☆ **Закрытие месяца** [ссылка] [меню] [крестик]

< Сентябрь 2023 ... > Современные Технологии ООО Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты ?

- ✓ [Перепроведение документов](#)
- ↓
- 1
- ✓ [Начисление зарплаты](#)
- ✓ [Расчет НДС](#)
- ✓ [Амортизация и износ основных средств](#)
- ✓ [Признание в НУ арендных платежей](#)
- ✓ [Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР](#)
- ✓ [Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки](#)
- ✓ [Переоценка валютных средств](#)
- ✓ [Корректировка стоимости номенклатуры](#)
- ✓ [Списание расходов будущих периодов](#)
- ✓ [Расчет налога на имущество](#)
- ✓ [Расчет транспортного налога](#)
- ✓ [Расчет земельного налога](#)

✓ [Расчет и начисление налогов выполняется автоматически регламентными операциями, входящими в обработку **Закрытие месяца**](#)

- ✓ [Закрытие счетов 20, 23, 25, 26](#)
- ✓ [Закрытие счета 44 "Издержки обращения"](#)
- ↓
- 4
- ✓ [Закрытие счетов 90, 91](#)
- ✓ [Расчет налога на прибыль](#)
- ✓ [Расчет отложенного налога по ПБУ 18](#)

✓ Выполнено: 20 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0



Начисление налога на прибыль

Пример проводок

Движения документа: Регламентная операция ДЕ00-000127 от 30.09.2023

Записать и закрыть

Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.09.2023	99.02.Т	68.04.1	8 035,00		
1		Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль		
		Федеральный бюджет			
30.09.2023	99.02.Т	68.04.1	45 535,00		
2		Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль		
		Региональный бюджет			

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль не начисляются



ООО "Современные Технологии"

Справка-расчет налога на прибыль за 9 месяцев 2023 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от реализации	1 000 000,00		1 000 000,00	28 238 960,00		28 238 960,00	29 238 960,00		29 238 960,00
Прямые расходы на производство и реализацию		452 350,00	-452 350,00		15 423 468,34	-15 423 468,34		15 875 818,34	-15 875 818,34
Косвенные расходы по торговым операциям		19 530,00	-19 530,00		156 240,00	-156 240,00		175 770,00	-175 770,00
Косвенные расходы на производство		282 563,66	-282 563,66		2 719 019,56	-2 719 019,56		3 001 583,22	-3 001 583,22
Итого	1 000 000,00	754 443,66	245 556,34	28 238 960,00	18 298 727,90	9 940 232,10	29 238 960,00	19 053 171,56	10 185 788,44

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Курсовые разницы	22 296,00		22 296,00	452 046,50	16 051,00	435 995,50	474 342,50	16 051,00	458 291,50
Итого	22 296,00		22 296,00	452 046,50	16 051,00	435 995,50	474 342,50	16 051,00	458 291,50

Всего

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1 022 296,00	754 443,66	267 852,34	28 691 006,50	18 314 778,90	10 376 227,60	29 713 302,50	19 069 222,56	10 644 079,94

Налог на прибыль

Показатель	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр.7 * 20%	Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	2	3	4	5
Налог на прибыль		53 570,00	2 075 246,00	2 128 816,00

← → ☆ **Закрытие месяца** 🔗 ⋮ ✕

< Декабрь 2022 ... > Кошкина К. П. ИП Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты ?

✓ [Перепроведение документов](#)

↓

1

- ✓ [Начисление зарплаты](#)
- ✓ [Корректировка стоимости номенклатуры](#)

→ 2

- ✓ [Расчет долей списания косвенных расходов](#)

↓

3

- ✓ [Закрытие счетов 20, 23, 25, 26](#)
- ✓ [Начисление страховых взносов ИП](#)
- ✓ [Расчет расходов, уменьшающих налог ПСН](#)

↓

4

- ✓ [Закрытие счетов 90, 91](#)
- ✓ [Расчет налога УСН](#)
- ✓ [Реформация баланса](#)

✓ Выполнено: 10 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0

Автоматически рассчитывается налог при УСН, начисляются фиксированные страховые взносы ИП



Движения документа: Отражение зарплаты в бухучете 003К-000003 от 31.03.2023

Обновить

Бухгалтерский и налоговый учет (4)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.03.2023	26	70	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1	Оплата труда	<...> пп.1, ст.255 НК РФ	Начислена заработная плата		
31.03.2023	70	68.01.1	3 900,00	3 900,00	
2	<...>	Налог (взносы): начислено / уплачено	Удержан НДФЛ		
31.03.2023	26	69.11	60,00	60,00	
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	Налог (взносы): начислено / уплачено	Расчеты по отдельному...		
31.03.2023	26	69.09		9 000,00	
4	Страховые взносы	Налог (взносы): начислено / уплачено	Стра... (един...		

Расчет «зарплатных» налогов также выполняется автоматически

← → ☆ **Операция по ЕНС: Пени, штрафы (начисление)** ДЕ00-000009 от 06.03.2023 ...

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт [Иконка] [Иконка]

Номер: от: [Иконка] Организация:

Добавить Заполнить [Иконка] [Иконка]

N	Вид платежа	Счет учета	Сумма
1	Пени: начислено / уплачено (по акту проверки)	Основное подразделение, 91.02, Штрафные санкции по налогам, <...>	1 000,00

Штрафы, пени и другие налоговые санкции начисляем документом **Операция по ЕНС** с видом **Пени, штрафы (начисление)**

Основная рабочая база (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Глория Белиф

Начальная страница

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

Бухгалтерский учет

- Журнал операций
- Операции, введенные вручную
- Типовые операции
- Формирование уставного капитала
- Начисление дивидендов
- Журнал проводок

Заккрытие периода

- Заккрытие месяца
- Справки-расчеты
- Регламентные операции
- Регламентные операции НДС

НДС

- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету

Изменения налогового режима

- Помощник при расчете остатков при смене объекта УСН
- Помощник по переходу на УСН

Единый налоговый счет

- Уведомления
- Заявления о зачете
- Операции по счету**
- Помощник перехода на ЕНС

Информация

- Новости

Для переноса задолженности по начисленным налогам и взносам на счет учета ЕНС в программе используются документы:

- **Уведомление об исчисленных суммах налогов** - когда уведомления нужно представлять в ИФНС
- **Операция по ЕНС** - когда уведомления представлять в ИФНС не нужно



Уведомление об исчисленных суммах налогов

- Уведомление об исчисленных суммах налогов необходимо представлять **не позднее 25-го числа соответствующего месяца** уплаты налогов и взносов в случаях:

- если законодательством о налогах и сборах предусмотрена уплата налогов (авансовых платежей) сборов и взносов при представлении соответствующей налоговой декларации (расчета)
- если обязанность по представлению уведомления об исчисленных суммах налогов в текущем месяце отсутствует
 - [п. 9 ст. 58 НК РФ](#)
 - [приказ ФНС России от 02.11.2022 № ЕД-7-11/2022-10001-001/2022-00001 «Об утверждении формы, порядка заполнения и способа представления уведомления об исчисленных суммах налогов, сборов, страховых взносов в электронной форме»](#)

Уведомление представляется независимо от того, сможем или нет оплатить этот налог в положенный срок:

- недостаточно средств на счету
- наложено ограничение на счет
- ...

← → ☆ Задачи организации

Организация: Современные Технологии ООО

Поиск (Ctrl+F)

Календарь на ИТС [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#) [Настройка задач](#)

27 ноября, понедельник	Страховые взносы, персонифицированные сведения о физических лицах за октябрь 2023 г.	Осталось 3 недели
27 ноября, понедельник	Страховые взносы, уведомление за октябрь 2023 г.	Осталось 3 недели
27 ноября, понедельник	НДФЛ, уведомление за н...	
28 ноября, вторник	НДС, уплата 1/3 от суммы за 3 квар...	
28 ноября, вторник	Страховые взносы, уплата за октяб...	
28 ноября, вторник	Налог на прибыль, авансовый платеж за ноябрь 2023 г.	Осталось 3 недели

Помощники расчета и уплаты налогов не только рассчитают и начислят налоги, но и подскажут, когда нужно формировать **Уведомление**, а когда достаточно выполнить **Операцию по ЕНС**

- Запланирована реализация **Единого помощника по ЕНС**



Расчеты на ЕНС с представлением уведомления

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов ДЕ00-000025 от 07.11.2023...

Провести и закрыть Записать Провести Печать Ат Кт Проверка Отправить Выгрузить

В работе

Номер: ДЕ00-000025 от: 07.11.2023 17:53:22 Организация: Современные Технологии ООО

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма	
1	Страховые взносы по единому тарифу 18210201000011000160 69.09	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью "Современные Технологии") 45388000	Октябрь 2023	355 500,00	

Уведомление формируется и заполняется автоматически по данным учетной системы



← → ☆ Движения документа: Уведомление об исчисленных суммах налогов ДЕ00-000025 от 07.11.2023

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (1) **Кт** Расчеты по налогам на едином налоговом счете (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
07.11.2023	69.09	68.90	355 500,00		
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено		<i>Единый налоговый платеж (начисление): Страховые взносы по единому тарифу</i>		



← → ☆ Задачи организации



Организация: Современные Технологии ООО

Поиск (Ctrl+F)



Еще

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#)

[Настройка задач](#)

📅	27 ноября, понедельник	Страхование взносов, персонифицированные сведения о физических лицах за октябрь 2023 г.	Осталось 3 недели	×
✉	27 ноября, понедельник	Страхование взносов, уведомление за октябрь 2023 г.	В работе Осталось 3 недели	×
✉	27 ноября, понедельник	НДФЛ, уведомление за ноябрь 2023 г.	Осталось 3 недели	×
📌	28 ноября, вторник	НДС, уплата 1/3 от суммы за 3 квартал 2023 г.	Осталось 3 недели	×
📌	28 ноября, вторник	Страхование взносов, уплата за октябрь 2023 г.	Осталось 3 недели	×
📌	28 ноября, вторник	Налог на прибыль, авансовый платеж за ноябрь 2023 г.	Осталось 3 недели	×
📌	28 ноября, вторник	НДФЛ, уплата за ноябрь 2023 г.	Осталось 3 недели	×





← → ☆ Отчетность по НДС, уплата 1/3 за 3 квартал 2023 г.

Организация: [Современные Технологии ООО](#)

Налог к уплате за 3 квартал 2023 г.: 310 764

[Помощник отчетности по НДС](#)

Сумма НДС по операциям налогового агента: 80 764

Отражение в ЕНС

По НДС формировать уведомление по исчисленным налогам не нужно, но для корректного ведения расчетов по налогам нужно отразить их на едином налоговом счете.

Сформировать операцию по ЕНС

Оплачено ранее: 0





Расчеты на ЕНС без представления уведомления

☆ Операция по ЕНС: Налоги (начисление) ДЕ00-000018 от 07.11.2023 0:00:00

Провести и закрыть

Записать

Провести

ДТ

КТ



Номер: ДЕ00-000018

от: 07.11.2023 0:00:00

Организация: Современные Технологии ООО

Добавить

Заполнить



N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Срок уплаты	Сумма	Отражение в учете
1	НДС	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью... 18210301000011000110 68.02 45388000	28.11.2023	76 666,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС





Перенос задолженности на счет 68.90 Операция по ЕНС



☆ Движения документа: Операция по единому налоговому счету ДЕ00-000018 от 07.11.2023

Записать и закрыть

Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Кт Расчеты по налогам на едином налоговом счете (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
07.11.2023	68.02	68.90	76 666,00		
1	Налог (взносы): начислено / уплачено		Единый налоговый платеж (начисление): НДС		



← → ☆ **Списание с расчетного счета ДЕ00-000045 от 30.10.2023 18:00:00** [Обсуждение](#) ✕

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Создать на основании Чек **Еще** ?

Дата: 30.10.2023 18:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 39 от: 30.10.2023 Организация: Современные Технологии ООО

Вид операции: Уплата налога Банковский счет: 40702810000000000007, ПАО СБЕРБАНК

Налог: Единый налоговый платеж

Получатель: МИ ФНС России по управлению долгом

68.90

Сумма: 631 422,10 руб.

Статья расходов: Прочие налоги и сборы ?

Назначение платежа: Единый налоговый платеж

Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 39](#)

Задолженность, сформированная по кредиту счета 68.90, погашается при поступлении денежных средств, перечисленных в качестве ЕНП



← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета ДЕ00-000045 от 30.10.2023

Записать и закрыть

Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Кт Расчеты по единому налоговому счету (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.10.2023	68.90	51	631 422,10		
1		4070281000000000000007, ПАО СБЕРБАНК	Единый налоговый платеж по вх.д. 39 от 30.10.2023		
		Прочие налоги и сборы			



- В рамках ЕНС налогоплательщик **не платит конкретный налог**, а погашает совокупную обязанность
 - даже если уплата налога выполняется из **Задач организации**
- Зачет ЕНП в счет уплаты конкретных налогов делает ФНС
- Для фиксации сведений об уплате налогов и в отсутствие доступа к данным личного кабинета в части ЕНС в программе было поддержано автоматическое распределение ЕНП
 - в соответствии с правилами НК РФ
 - [п. 8 ст. 45 НК РФ](#)
- В настоящий момент распределение сохраняет актуальность для спецрежимов (при кассовом методе учета доходов и расходов):
 - УСН
 - ПСН
 - ИП на ОСНО





Зачет аванса по ЕНС Признание расходов в НУ

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция РО00-000077 от 30.09.2023 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (ра... | Расшифровка КУ... | Прочие расч... | Расходы при У... | Расчеты по

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация	Вид расхода	Строка
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего		Первичный документ	Таблич
● 1	Регламентная операция. Зачет аванса по единому налоговому счету.		21 500,00		Ромашка ООО	Налоги (взносы)	
				21 500,00		30.09.2023, № 77	



← → ☆ **Закрытие месяца** 🔗 ⋮ ✕

< Сентябрь 2023 ... > АРБА ООО Состояние: **Выполнено**

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты ?

✓ [Перепроведение документов](#)

↓

1

✓ [Начисление зарплаты](#)

✓ [Корректировка стоимости номенклатуры](#)

→ 2

✓ [Расчет долей списания косвенных расходов](#)

✓ [Зачет аванса по единому налоговому счету](#)

↓

3

✓ [Закрытие счетов 20, 23, 25, 26](#)

✓ [Расчет расходов, уменьшающих налог УСН](#)

↓

4

✓ [Закрытие счетов 90, 91](#)

✓ [Расчет налога УСН](#)

✓ Выполнено: 9 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0

При УСН «доходы» и ПСН расходы по уплаченным взносам учитываются отдельными регламентными операциями





← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000162 от 30.09.2023 23:59:59

Записать и закрыть

Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Книга учета доходов и расходов (раздел IV) (1)

Расходы, уменьшающие налог по отдельным режимам налогообложения (1)

N	Документ расхода	ПФР	ФСС	ФОМС	ФСС НС	Больничные	Добровольное страхование	Реквизиты первичного
• 1	Списание с расчетного счета 0000-000020 от 28.09.2023 18:00:00	15 000,00						№ 20 от 28.09.2023





📄 Когда налоговая задолженность признается безнадежной?

📄 Как формируется начальное сальдо ЕНС на 01.01.2023?

📄 ЕНП в программах 1С

- 🔗 Как перейти на ЕНС и уплату ЕНП (помощник перехода на ЕНС)?
- 🔗 Как перенести задолженность по начисленным налогам (сборам, взносам) на ЕНС?
- 🔗 Как сформировать уведомление об исчисленной сумме налога?
- 🔗 Как сформировать уведомление для налоговой о сумме удержанного НДФЛ?
- 🔗 Как сформировать уведомление для налоговой о сумме исчисленных страховых взносов?
- 🔗 Как сформировать основное и промежуточное уведомление об удержанном НДФЛ за один

< Назад



11

ЕНП в программах 1С

- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) перейти на ЕНС и уплату ЕНП (помощник перехода на ЕНС)?
- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) перенести задолженность по начисленным налогам (сборам, взносам) на ЕНС?
- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) сформировать уведомление об исчисленной сумме налога?
- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) сформировать уведомление для налоговой о сумме удержанного НДФЛ?
- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) сформировать уведомление для налоговой о сумме исчисленных страховых взносов?
- 🔗 Как сформировать основное и промежуточное уведомление об удержанном НДФЛ за один период?
- 🔗 Как в "1С:Бухгалтерии 8" (ред. 3.0) выбрать контрагента и указать реквизиты платежа для уплаты ЕНП?



Отражение изменений законодательства в части ЕНС в «1С Бухгалтерии 8» (ред. 3.0)

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.



- Календарь уведомлений
- Формирование отрицательного уведомления
- Формирование промежуточного уведомления по НДСЛ
- Уменьшение налогов ИП на фиксированные страховые взносы по новым правилам
- ...



- Новая форма отчетности с 01.01.2023
 - [приказ ФНС России от 02.11.2022 № ЕД-7-8/1047@](#)
- Периодичность представления уведомлений по разным налогам и взносам отличается
 - по НДФЛ – ежемесячно, а с 01.10.2023 – можно и дважды в месяц
 - по страховым взносам - только во втором и третьем месяце квартала
 - по авансовым платежам при УСН – один раз в квартал
 - по имущественным налогам – один раз в квартал, но не всегда
- Для некоторых налогов уведомление представлять не требуется
 - НДС
 - налог на прибыль
 - ...
 - [п. 9 ст. 58 НК РФ,](#)
[п. 1 ст. 8 Закона от 31.07.2023 № 389-ФЗ](#)

← → ☆ **Задачи организации** 🔗 ⋮ ✕

Организация: Ромашка ООО ✕ 📄 Поиск (Ctrl+F) ✕ 🔍 ⌵ Еще ⌵

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#) [Настройка задач](#)

📅	25 сентября, понедельник	Зарплата, аванс за сентябрь 2023 г.	Осталось 3 дня	✕
📧	25 сентября, понедельник	Страховые взносы, уведомление за август 2023 г.	Сдано	✕
📧	25 сентября, понедельник	НДФЛ, уведомление за сентябрь 2023 г.	Сдано	✕
📅	28 сентября, четверг	Страховые взносы, уплата за август 2023 г.		
📅	28 сентября, четверг	Страховые взносы, уплата за август 2023 г.		
📅	28 сентября, четверг	НДФЛ, уплата за сентябрь 2023 г.		
📅	10 октября, вторник	Зарплата за сентябрь 2023 г.		

- В списке *Задачи организации* отображаются напоминания о необходимости отправки уведомлений
- Непосредственно из списка задач можно перейти к встроенным помощникам, которые обеспечивают автоматическое заполнение уведомлений
- Запланирована реализация *Единого помощника по ЕНС*

С версии
3.0.140.29

← → ☆ **Монитор налогов и отчетности**

Основное [Страховые взносы](#) **Календарь уведомлений** [Оценка риска налоговой проверки](#) [Сравнение режимов налогообложения](#)

Организация: Ромашка ООО

1. Бухгалтерская отчетность	Отчетность сдана 😊 Следующий отчет не позднее 25 марта 2024 г. (бухгалтерская отчетность)	Налоги оплачены 😊 Следующий платеж не позднее 25 марта 2024 г. (авансовый платеж за 3 кв. 2023 г.)
2. УСН	Отчетность сдана 😊 Следующая декларация не позднее 25 марта 2024 г. (за 2023 г.)	Налоги оплачены 😊 Следующий платеж не позднее 25 марта 2024 г. (авансовый платеж за 3 кв. 2023 г.)
3. Налог на имущество	Отчетность сдана 😊 Следующий отчет не позднее 1 сентября 2024 г. (сверка расчета с ФНС за 2023 г.)	Оплата налогов

Теперь в «1С:Бухгалтерии 8» появилась дополнительная возможность наглядного контроля наличия и состояния уведомлений по налогам и взносам





The screenshot shows the 1C software interface. The top bar includes the 1C logo, a menu icon, the text 'Основная рабочая база (1С:Предприятие)', a search bar with 'Поиск Ctrl+Shift+F', and user information 'Глория Белиф'. The left sidebar contains a menu with items: Главное, Руководителю, Банк и касса, Продажи, Покупки, Склад, Производство, ОС и НМА, Зарплата и кадры, **Операции** (highlighted with a red box), Отчеты, Справочники, and Администрирование. The main content area is divided into several sections: 'Бухгалтерский учет' (with 'Журнал операций' highlighted), 'Заккрытие периода', 'НДС', 'УСН', 'ИП', 'Изменение режима налогообложения', 'Единый налоговый счет', 'Сервис', 'Отчеты', and 'Информация'. The 'Календарь уведомлений' option is highlighted with a red box under the 'Единый налоговый счет' section. A green stamp in the bottom right corner reads 'С версии 3.0.140.29'.



← → ☆ Календарь уведомлений по налогам и взносам

< Январь - Сентябрь 2023 г. >

Ромашка ООО

Налог	Прошлые сроки сдачи							Через 15 дней	Будущие сроки сдачи
	25 января	27 февраля	27 марта	25 апреля	25 мая	26 июня	25 июля	25 августа	25 сентября
Налог на имущество		● Просрочено		● Сдано			● Подготовлено		
НДФЛ	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Не сдано	● Не сдано	●
Страховые взносы		● Сдано	● Сдано		● Сдано	● Сдано		● Сдано	●
УСН				● Сдано			● Сдано		

- Это отдельное рабочее место, где можно быстро проверить статусы уведомлений сразу по всем налогам и взносам, которые уплачивает организация
- Статусы уведомлений из *Календаря уведомлений* соответствуют статусам, отраженным в списке *Задачи организации*

← → ☆ Календарь уведомлений по налогам и взносам

< Январь - Сентябрь 2023 г. >

Ромашка ООО

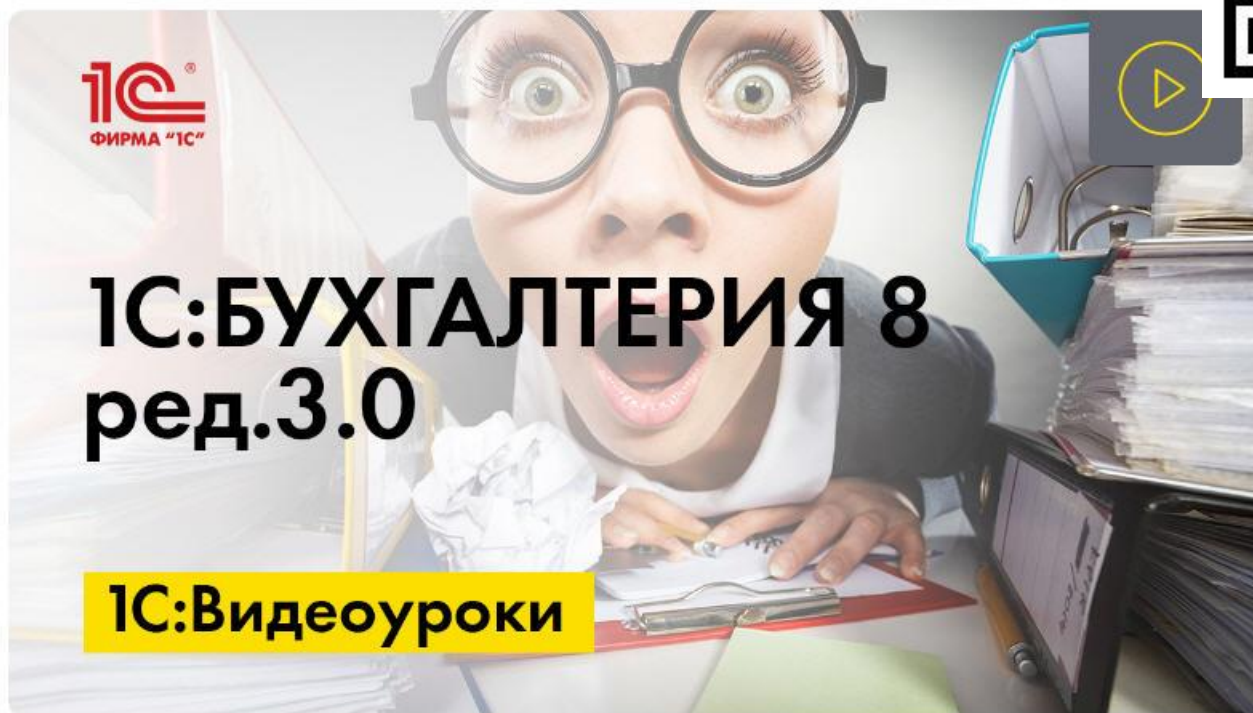
Налог	Прошлые сроки сдачи							Через 15 дней	Будущие сроки сдачи
	25 января	27 февраля	27 марта	25 апреля	25 мая	26 июня	25 июля		
Налог на имущество		● Просрочено		● Сдано			● Подготовлено		
НДФЛ	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Сдано	● Не сдано	● Не сдано	●
Страховые взносы		● Сдано	● Сдано		● Сдано	● Сдано		● Сдано	●
УСН				● Сдано			● Сдано		

- Календарь уведомлений можно формировать за 3 последовательных квартала
- Статус уведомления отображается в виде пиктограммы и текста
- Перейти к созданию или редактированию уведомления можно напрямую из календаря



«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как контролировать состояние уведомлений по налогам и взносам (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.140.29.



С 2023 года в связи с введением института единого налогового счета (ЕНС) для плательщиков налогов, взносов и сборов введена специальная форма отчетности - уведомление об исчисленных суммах налога (утв. приказом ФНС России от 02.11.2022 № ЕД-7-8/1047@).

- Есть налоги, которые рассчитываются нарастающим итогом и предусматривают уплату авансовых платежей:
 - налог на прибыль организаций
 - налог, уплачиваемый при УСН ...
- Сумма налога, исчисленного за отчетный или налоговый период, может оказаться меньше суммы авансовых платежей, рассчитанной за предыдущий отчетный период
 - сумма налога к уменьшению в декларации по прибыли за отчетный период указывается в явном виде
- **С 01.10.2023** можно представлять уведомления, в которых заявлена **сумма налога к уменьшению**
 - уведомления с отрицательными значениями
 - [новый абз. 5 п. 9 ст. 58 НК РФ введен Законом № 389-ФЗ](#)
- До 01.10.2023 можно было заполнять отрицательное уведомление по УСН на основании рекомендаций ФНС
 - [письмо ФНС от 10.07.2023 № СД-4-3/8716@](#)



← → ☆ Расчет авансового платежа по налогу УСН за 9 месяцев 2023 г. ООО "Ромашка"

< 9 месяцев 2023 г. ... > Ромашка ООО ▾ 📄

Сформировать

Показать настройки



Печать



ООО "Ромашка"

Справка-расчет авансового платежа по налогу УСН за 9 месяцев 2023 г.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)	3 000 000
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	11 334 759
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	8 334 759
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	450 000
4. Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)	
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	750 000
6. Сумма к уплате (если стр.3 > стр.4, то стр.3 - стр.5; иначе стр.4 - стр.5)	
7. Сумма к уменьшению (если стр.3 > стр.4, то стр.5 - стр.3; иначе стр.5 - стр.4)	300 000



← → ☆ Задачи организации 🔗 ⋮ ✕

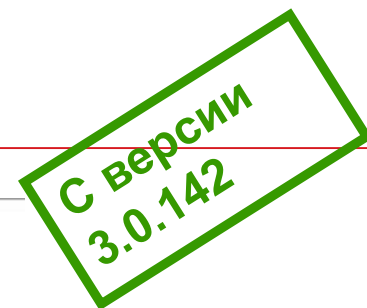
Организация: Ромашка ООО ✕ 📄 Поиск (Ctrl+F) ✕ 🔍 Еще ▾

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#) [Настройка задач](#)

📄	25 октября, среда	Страховые взносы, персонифицированные сведения о физических лицах за сентябрь 2023 г.	Остался месяц
📄	25 октября, среда	Зарплата, аванс за октябрь 2023 г.	Остался месяц
📧	25 октября, среда	УСН, уведомление за 3 квартал 2023 г.	Остался месяц
📧	25 октября, среда	Налог на имущество, уведомление за 3 квартал 2023 г. (ФНС 7731)	Остался месяц
📧	25 октября, среда	НДФЛ, уведомление за октябрь 2023 г.	В работе

Остался месяц

⏪ ⏩ ⏴ ⏵



← → ☆ УСН, уведомление за 3 квартал 2023 г. ООО "Ромашка"

Организация: [Ромашка ООО](#)

Показатели для расчета налога

Обновить

Доходы:	11 334 759,00	Ставка налога:	15%
Расходы:	8 334 759,00	Авансовые платежи за 1 полугодие:	750 000,00

[Анализ учета по УСН](#)

Расчет суммы налога к уплате

1. Налоговая база = Доходы - Расходы (11 334 759,00 - 8 334 759,00)	3 000 000,00
2. Налог за 9 месяцев = Налоговая база * Ставка налога (3 000 000,00 * 15%)	450 000,00
3. Рассчитанный налог = Налог за 9 месяцев - Авансовый платеж за 1 полугодие (450 000,00 - 750 000,00)	- 300 000,00
4. Оплаченный аванс за 1 полугодие	750 000,00
5. Налог к уплате = Налог за 9 месяцев - Оплаченный аванс за 1 полугодие (450 000,00 - 750 000,00)	0,00

Уведомление

Чтобы суммы налоговых платежей были правильно распределены по конкретным налогам и взносам, необходимо отправить в ФНС уведомление. Сделайте это до **25 октября 2023 г.**

[Сформировать уведомление](#)


Оплата





Уведомление об исчисленных суммах налогов РО00-000029 от 25.10.2023 12:31:48 *   

Провести и закрыть

 Печать ▾

Выгрузить

Еще ▾

В работе

Номер: от:  Организация:  

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	Налог при УСН (доходы минус расходы) 18210501021011000110 68.12	ФНС 7731 КПП 773101001 (Общество с ограниченной ответственностью "Ромашка") 45320000	3 квартал 2023	-300 000,00

Всего:

Комментарий: Ответственный:  





☆ Движения документа: Уведомление об исчисленных суммах налогов

Записать и закрыть

Обновить

 Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Расчеты по единому налоговому счету (1)

Еще ▾

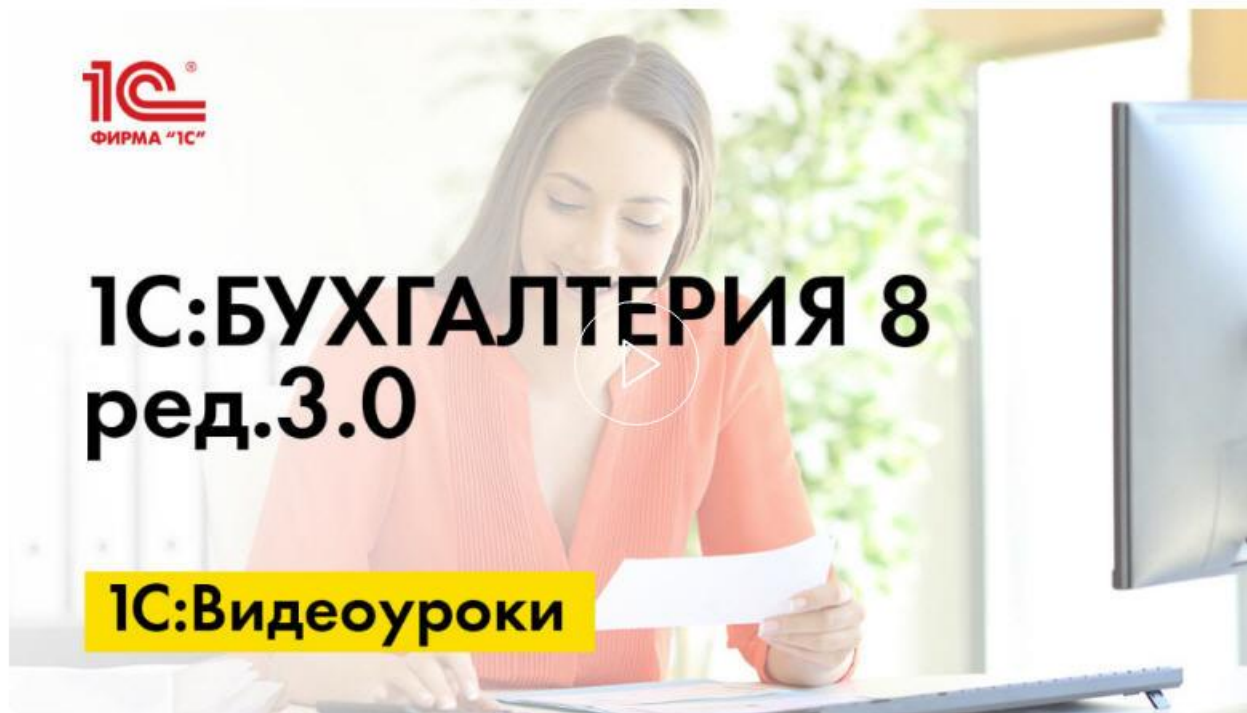
Дата	Дебет	Кредит	Сумма
25.10.2023	68.12	68.90	-300 000,00
1	Налог (взносы): начислено / уплачено		Единый налоговый платеж (начисление): Налог при УСН (доходы минус расходы)





«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как сформировать отрицательное уведомление по УСН (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.142.56.



[Все наши видео на YouTube](#)

С 01.01.2023 большинство налогов и взносов (в том числе налог при УСН) уплачиваются в бюджет путем перечисления единого налогового платежа.



Декларация по прибыли

Суммы налога к уменьшению

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 Подраздел 1.1 по данным декларации](#)



Подраздел 1.1 включается в состав декларации

Не выводится на печать

Показатели		Код строки	Значения показателей
1		2	3
Код по ОКТМО		010	45346000
В федеральный бюджет	Код бюджетной классификации	030	18210101011011000110
	Сумма налога к доплате в рублях	040	-
	Сумма налога к уменьшению в рублях	050	420 000
В бюджет субъекта Российской Федерации	Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
	Сумма налога к доплате в рублях	070	-
	Сумма налога к уменьшению в рублях	080	2 380 000

+ [Добавить строки Подраздела 1.1](#)





Налог на прибыль Отрицательная операция ЕНС

← → ☆ **Операция по ЕНС: Налоги (начисление) 0000-000030 от 25.10.2023 ...**

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт [Иконки]




Номер: от: Организация:



Добавить Заполнить [↑] [↓]



N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Срок уплаты	Сумма	Отражение в учете
1	Налог на прибыль, федеральный бюджет 18210101011011000... 68.04.1	ФНС 7713 КПП 771301001 (Общество с ограниченной ответственностью...) 45346000	30.10.2023	-420 000,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС
2	Налог на прибыль, региональный бюджет 18210101012021000... 68.04.1	ФНС 7713 КПП 771301001 (Общество с ограниченной ответственностью...) 45346000	30.10.2023	-2 380 000,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС

Заполняем на основании декларации

← → ☆ **Операция по ЕНС: Корректировка счета 0000-000014 от 25.10.2023...**

Провести и закрыть Записать Провести    Еще ▾

Номер: от:   Организация: Еще ▾

  Еще ▾

№	Вид движения	Платежный документ	Сумма	Счет учета
1	Пополнение	<Авто>	2 800 000,00	<u>68.90</u>

Пополняем ЕНС
с учетом имеющихся
недоимок

«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как отразить пополнение ЕНС в связи с налогом к уменьшению, указанным в декларации по налогу на прибыль (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.139.19.



**1С:БУХГАЛТЕРИЯ 8
ред.3.0**

1С:Видеоуроки

Для учета расчетов на ЕНС в «1С:Бухгалтерии 8» предназначен счет 68.90 «Единый налоговый счет». Аналитический учет по ЕНС ведется в специальных регистрах накопления:



- **С 01.10.2023 по 31.12.2023** налоговые агенты могут направлять в ИФНС уведомления об исчисленных суммах НДФЛ два раза в месяц:
 - до 12 числа - **промежуточное уведомление** с суммой налога, удержанной с 23 числа предыдущего месяца до 9 числа текущего месяца
 - представляется по желанию
 - до 25 числа – **основное (итоговое) уведомление** с суммой исчисленного налога в полном объеме с 23 числа предыдущего месяца по 22-е число текущего месяца включительно
 - представляется в обязательном порядке!
 - [п. 12.2 ст. 8 Закона № 389-ФЗ](#)

Использование промежуточных уведомлений обеспечивает более равномерное пополнение региональных и местных бюджетов



С версии 3.0.142.67

В «1С:Бухгалтерии 8» промежуточное уведомление по НДФЛ можно создать вручную из списка уведомлений

- в списке задач организации не отражается

The screenshot shows the main menu of the 1C software. The 'Операции' (Operations) menu item is highlighted with a red box. A callout box points to the 'Уведомления' (Notifications) option within the 'Единый налоговый счет' (Unified tax account) section, which is also highlighted with a red box. The interface includes a top navigation bar with 'Начальная страница' (Home page), a left sidebar with various functional areas like 'Главное', 'Руководство', 'Банк и касса', 'Продажи', 'Покупки', 'Склад', 'Производство', 'ОС и НМА', 'Зарплата и кадры', 'Отчеты', 'Справочники', and 'Администрирование', and a main content area with various tasks and reports.

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000002 от 12.10.2023 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Печать ДТ КТ Проверка Отправить Выгрузить

Сдано

Номер: 0000-000002 от: 12.10.2023 12:00:00

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный агентом 1821010201001100011	ФНС 7708 КПП 770801001 (Об... 45301000	Октябрь 2023	7 800,00

- Дата создания промежуточного уведомления должна находиться в диапазоне с 9 по 12 число месяца включительно
- В этом случае программа подставит в уведомление суммы НДФЛ, удержанные в период с 23 числа предыдущего месяца до 9 числа текущего месяца

★ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000003 от 25.10.2023 12:00:00

Провести и закрыть

Печать

Выгрузить

Подключите тариф "Промо ЕНС" и отправляйте уведомления по ЕНП в ФНС бесплатно в течение 6 месяцев! [Подробнее...](#)

В работе

Номер:

0000-000003

от:

25.10.2023 12:00:00



N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 7708 КПП 770801001 (Об...	Октябрь 2023	16 640,00
	18210102010011000110	68.01.1 45301000		

Всего:

16 640,00

Сообщения:

- Обратите внимание! Обнаружено дублирование данных о налогах в ранее подготовленных уведомлениях. Подача повторного уведомления считается исправлением и вытесняет ранее поданные сведения. Начисления в ранее подготовленных уведомлениях будут сторнированы.
- Организация: ГЕРКУЛЕС ООО, документ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000002 от 12.10.2023 12:00:00
- Строка 1: НДФЛ исчисленный налоговым агентом (КБК 18210102010011000110, ОКТМО 45301000, срок уплаты 30.10.2023) на сумму 7 800



- Основное уведомление сторнирует ранее сделанные движения
- Это позволяет исключить задвоение сумм, ранее указанных в промежуточном уведомлении

← → ☆ Движения документа: Уведомление об исчисленных суммах на

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расчеты по налогам на едином налоговом счете (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	С	У Дт	Сумма НУ Кт
25.10.2023	68.01.1	68.90	16 640,00			
	1					
	Налог (взносы): начислено / уплачено			Единый налоговый платеж (начисление): НДСП исчисленный налоговым агентом		
	ФНС 7708 КПП 770801001 ...					
25.10.2023	68.01.1	68.90	-7 800,00			
	2					
	Налог (взносы): начислено / уплачено			Единый налоговый платеж (начисление): НДСП исчисленный налоговым агентом		
	ФНС 7708 КПП 770801001 ...					





Новый порядок формирования уведомлений по НДФЛ в «1С:Бухгалтерии 8»

02.10.2023

2420



С 1 октября и до конца 2023 года налоговые агенты могут направлять ФНС промежуточные уведомления по НДФЛ. В «1С:Бухгалтерии 8» такая возможность поддерживается начиная с версии 3.0.142.67. Кроме того, при отправке уточняющих уведомлений в ФНС теперь не требуется вручную отражать корректировки для целей учета ЕНС во избежание удвоения сумм. Эксперты 1С на примере «1С:Бухгалтерии 8» ред. 3.0 демонстрируют новые возможности представления уведомлений по НДФЛ.

Промежуточное уведомление по НДФЛ

Федеральным законом от 31.07.2023 № 389-ФЗ изменен порядок формирования уведомлений по НДФЛ. С 1 октября по 31 декабря 2023 года налоговые агенты могут направлять в ИФНС уведомления об исчисленных суммах по НДФЛ два раза в месяц (п. 12.2 ст. 8 Закона № 389-ФЗ):

- до истечения 12-го числа текущего месяца, указав в таком уведомлении сумму налога, удержанную в период с 23-го числа предыдущего месяца до 9-го числа текущего месяца (промежуточное уведомление). Данное уведомление не является обязательным и представляется по желанию;
- до истечения 25-го числа текущего месяца, указав в таком уведомлении сумму исчисленного налога в полном объеме за период с 23-го числа предыдущего месяца по 22-е число текущего месяца включительно (итоговое или основное уведомление). Данное уведомление представляется в обязательном порядке.





- Механизм отражения в учете повторных уведомлений, реализованный в версии 3.0.142.67, начиная с **01.10.2023** распространяется на все уведомления и служит для исправления ошибок



- Для исправления ошибок, допущенных в уведомлении об исчисленных суммах налогов, следует направить в ИФНС новое уточняющее уведомление
- Если исправляемое уведомление было заполнено по группе налогов (взносов), то в уточняющем уведомлении нужно указать корректные данные только по тому налогу, по которому допущена ошибка
- Способ корректировки зависит от характера ошибки
 - [письма ФНС России от 03.02.2023 № БС-3-11/1379@, от 31.01.2023 № БС-3-11/1180@](#)

Как исправить ошибочное уведомление, если ошибка допущена в сумме

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000006 от 12.10.2023

Провести и закрыть Записать Провести Печать Дт Кт Проверка Отправить

В работе

Номер: 0000-000006 от: 12.10.2023 12:00:02

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	Налог на имущество организаций	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС")	2 квартал 2023	20 000,00
	18210602010021000110 68.08	45313000		

Сформировать новое уведомление с теми же реквизитами ошибочной строки, но с корректной суммой налога

Как исправить ошибочное уведомление, если ошибка допущена в реквизитах

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000005 от 12.10.2023

Провести и закрыть Записать Провести Печать Дт Кт Проверка Отправить

В работе

Номер: 0000-000005 от: 12.10.2023 12:00:01

Добавить Заполнить

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45313000	2 квартал 2023	0,00
2	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45313000	3 квартал 2023	10 000,00

1. В одной строке нужно повторить реквизиты ошибочной строки и указать нулевую сумму налога

Как исправить ошибочное уведомление, если ошибка допущена в реквизитах

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000005 от 12.10.2023

Провести и закрыть Записать Провести Печать Дт Кт Проверка Отправить

В работе

Номер: 0000-000005 от: 12.10.2023 12:00:01

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистр	Сумма
1	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45313000	0,00
2	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45301000	2 квартал 2023 10 000,00

2. В новой строке - отразить корректные данные (реквизиты и сумму)



← → ☆ **Операция ДЕ00-000003 от 21.03.2023 20:00:00** Обсуждение

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка Еще ?

Номер: от: Организация:

Сторнируемый документ: Сумма операции:

Содержание:

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (1) **Кт** Расчеты по налогам на едином налоговом счете (2)

Добавить ↑ ↓ Еще

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
1	68.08	68.90	-160 000,00		
	Налог (взносы): начислено / уплачено		<i>Единый налоговый платеж (начисление): Налог на имущество организаций</i>		

До 01.10.2023 во избежание задвоения сумм корректировку нужно было отражать на ЕНС вручную

- например, использовать СТОРНО ошибочного уведомления





Автоматическое СТОРНО ошибочного уведомления – с 01.10.2023

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000005 от 12.10.2023

Провести и закрыть Записать Провести Печать АТ КТ Проверка Отправить

В работе

Номер: 0000-000005 от: 12.10.2023 12:00:01

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45313000	2 квартал 2023	0,00
2	Налог на имущество организаций 18210602010021000110 68.08	ФНС 7708 КПП 770801001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРКУЛЕС") 45301000	2 квартал 2023	10 000,00

С версии 3.0.142.67

Сообщения:

- Обратите внимание! Обнаружено дублирование данных о налогах в ранее подготовленных уведомлениях. Подача повторного уведомления считается исправлением и вытесняет ранее поданные сведения. Начисления в ранее подготовленных уведомлениях будут сторнированы.
- Организация: ГЕРКУЛЕС ООО, документ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000004 от 25.07.2023 12:00:00
- Строка 1: Налог на имущество организаций (КБК 18210602010021000110, ОКТМО 45313000, срок уплаты 28.09.2023) на сумму 10 000



← → ☆ 1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Поиск по КНД, названию, контролирующему ор... * ×

Создать Загрузить Проверка Печать

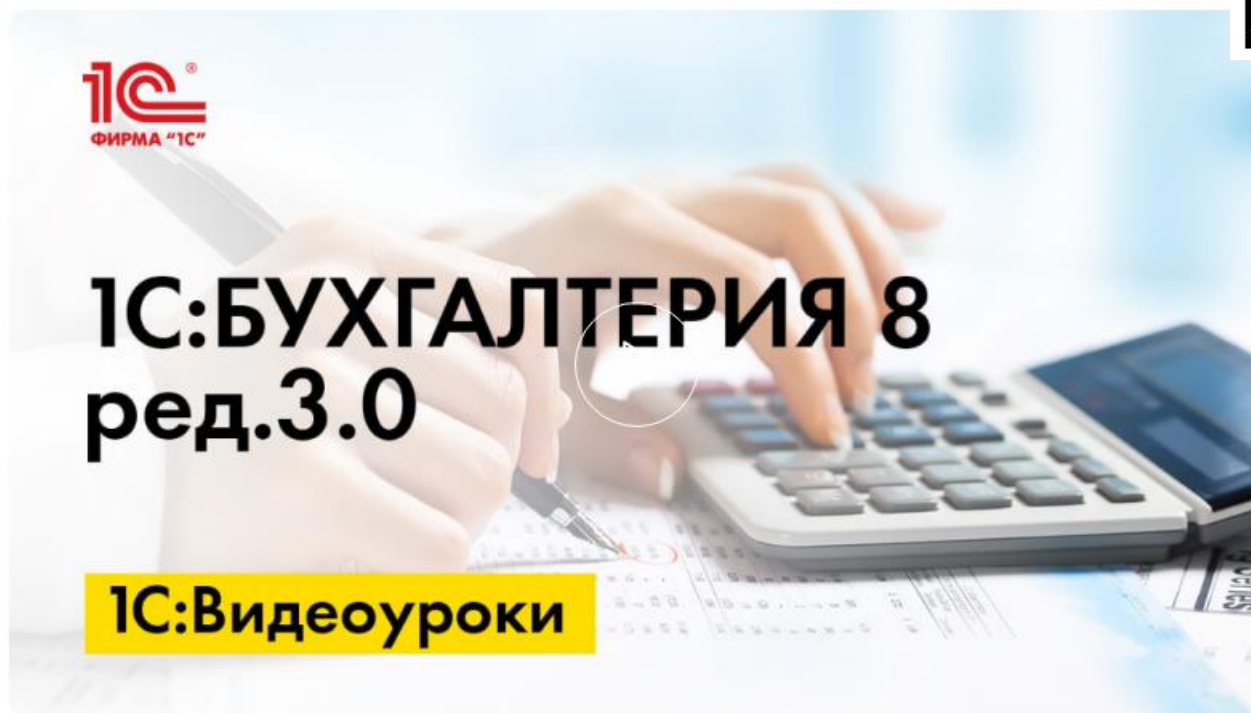
Дата создания ↓	Наименование	Состояние	
25.07.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	Сдано ФНС 7708	
25.09.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	Сдано ФНС 7708	
12.10.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	Сдано ФНС 7708	Промежуточное уведомление по НДФЛ
12.10.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	Сдано ФНС 7708	
25.10.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	В работе ФНС 7708	

- При поступлении нового уведомления в налоговую инспекцию корректировка произойдет автоматически
- Каждое последующее уведомление с такими же реквизитами **ВЫТЕСНЯЕТ** предыдущее!!!



«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как учесть корректировку для целей ЕНС при отправке повторного уведомления (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.142.67.



- **31.07.2023** вступил в силу **новый порядок уменьшения налогов, уплачиваемых ИП на УСН «доходы» и ПСН**
 - распространяется на правоотношения, возникшие с **01.01.2023**
 - касается только **фиксированных** страховых взносов («за себя»)
- Теперь ИП вправе уменьшить налоги (авансовые платежи) не на уплаченные, а на **подлежащие уплате** фиксированные страховые взносы
 - в течение налогового периода применения УСН либо в календарном году действия патента
 - без привязки к дате уплаты
 - без подачи заявления о распоряжении средствами ЕНС
 - независимо от состояния сальдо ЕНС
 - [п. 3.1 ст. 346.21, п. 1.2 ст. 346.51 НК РФ в ред. Закона № 389-ФЗ](#)

Новый порядок уменьшения налогов ИП на фиксированные взносы

31.07.2023 вступил в силу **новый порядок уменьшения налогов, уплачиваемых ИП на УСН «доходы» и ПСН**

- распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2023
- касается только фиксированных страховых взносов («за себя»)

Теперь ИП вправе уменьшить налоги (авансовые платежи)

не в плате

- **При УСН «доходы минус расходы»** для все налоги и взносы для признания в расходах **должны быть оплачены**

- Для признания в расходах страховых взносов ИП «за себя», перечисленных до наступления срока уплаты, требуется **заявление о зачете** страховых взносов в счет предстоящей обязанности

ия УСН

нта

редствами ЕНС

[ред. Закона № 389-ФЗ](#)

Новый порядок уменьшения налогов ИП на фиксированные взносы

- **31.07.2023** вступил в силу **новый порядок уменьшения налогов**, уплачиваемых ИП на УСН «доходы» и ПСН
 - распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2023
 - касается только **фиксированных** страховых взносов («за себя»)
- Теперь ИП вправе уменьшить налоги (авансовые платежи) не на уплаченные, а на подлежащие уплате фиксированные страховые взносы
 - в течение налогового периода или в календарном году
 - без привязки к дате уплаты
 - без подачи заявления о расчете
 - независимо от состояния сальдо ЕНС
 - [п. 3.1 ст. 346.21, п. 1.2 ст. 346.51 НК РФ в ред. Закона № 389-ФЗ](#)

Страховые взносы с **выплат сотрудникам**, уменьшают налоги ИП **только после их фактической уплаты**

■ 31.07.2023 вступил в силу новый порядок уменьшения налогов, уплачиваемых ИП на УСН «доходы» и ПСН

- распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2023
- касается только фиксированных страховых взносов («за себя»)

■ Теперь ИП вправе уменьшить налог на сумму страховых взносов (финансовые платежи)

не на у
фиксир

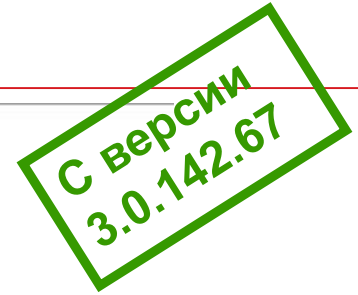
Для уменьшения патента на сумму любых страховых взносов по-прежнему требуется

Уведомление об уменьшении суммы налога на сумму страховых взносов

- в течение 30 дней с даты уплаты
- либо в течение 30 дней с даты окончания периода, за который вносится взнос
- без привязки к дате уплаты
- без подачи заявления о распоряжении средствами ЕНС
- независимо от состояния сальдо ЕНС
- [п. 3.1 ст. 346.21, п. 1.2 ст. 346.51 НК РФ в ред. Закона № 389-ФЗ](#)

- Уменьшить налоги (авансовые платежи) на фиксированные страховые взносы в размере 1% с доходов, превышающих 300 000 рублей можно:
 - либо в периоде, за который эти взносы подлежат уплате
 - либо в периоде фактической уплаты таких взносов
- В 2023-2025 годах можно уменьшать налоги (авансовые платежи) на сумму задолженности по страховым взносам, уплаченную после 31.12.2022 за налоговые периоды до 2023 года
 - [п. 3.1 ст. 346.21, п. 1.2 ст. 346.51 НК РФ в ред. Закона № 389-ФЗ](#)





Отчетность по УСН

Период: 9 месяцев 2023 г. ...

Организация: Петров П. П. ИП (6% + сотрудники) ▾ □

Отправьте уведомление по авансу не позднее 25 октября 2023 г.
Уплатите налог не позднее 30 октября 2023 г.

Показатели для расчета налога

Обновить

Доходы: 2 500 000,00 Ставка налога:

Уплаченные страховые взносы: 32 340,91 Авансовые:

Взносы, подлежащие уплате:

По единому тарифу: 45 842,00 ?

С доходов: 22 000,00 ?

[Анализ учета по УСН](#)

Расчет суммы налога к уплате

1. Налог за 9 месяцев = Доходы * Ставка налога (2 500 000,00 * 6%)	150 000,00
2. Налоговый вычет: взносы, больничные, добровольное страхование (не более 50% от налога за 9 месяцев: 100 183,00 > 75 000,00)	<u>75 000,00</u>
3. Налог исчисленный = Налог за 9 месяцев - Налоговый вычет (150 000,00 - 75 000,00)	75 000,00
4. Рассчитанный налог = Налог за 9 месяцев - Авансовый платеж за 1 полугодие (75 000,00 - 50 371,00)	24 629,00

Подлежащие уплате взносы учитываются начиная с расчета авансового платежа по налогу за 9 мес. 2023 года

- авансы за предыдущие кварталы не пересчитываются





★ Отчетность по УСН

Период: 9 месяцев 2023 г. ...

Организация: Петров П. П. ИП (6% + сотрудники) ▾

Отправьте уведомление по авансу не позднее 25 октября 2023 г.

Уплатите налог не позднее 30 октября 2023 г.

Показатели для расчета налога

Обновить

Доходы:	<u>2 500 000,00</u>	Ставка налога:	<u>6%</u>
Уплаченные страховые взносы:	<u>32 340,91</u>	Авансовые платежи за 1 полугодие:	<u>50 371,00</u>
Взносы, подлежащие уплате:			
По единому тарифу:	<u>45 842,00 ?</u>		
С доходов:	<u>22 000,00 ?</u>		

[Анализ учета по УСН](#)

Расчет суммы налога к уплате

1. Налог за 9 месяцев = Доходы * Ставка налога
(2 500 000,00 * 6%)
2. Налоговый вычет: взносы, больничные, добровольное страхование
(не более 50% от налога за 9 месяцев: 100 183,00 > 75 000,00)
3. Налог исчисленный = Налог за 9 месяцев - Налоговый вычет
(150 000,00 - 75 000,00)
4. Рассчитанный налог = Налог за 9 месяцев - Авансовый платеж за 1 полугодие
(75 000,00 - 50 371,00) 24 629,00

Фиксированные страховые взносы в размере 1% с доходов, превышающих 300 000 рублей, в программе признаются **подлежащими уплате в текущем году**



← → ☆ Отчетность по УСН

Период: 9 месяцев 2023 г. ...

Организация: Петров П. П. ИП (6% + сотрудники)

Отправьте уведомление по авансу не позднее 25 октября 2023 г.
Уплатите налог не позднее 30 октября 2023 г.

Показатели для расчета налога

Обновить

Доходы: 2 500 000,00

Уплаченные страховые взносы: 32 340,91

Взносы, подлежащие уплате:

По единому тарифу: 45 842,00 ?

С доходов: 22 000,00 ?

Анализ учета по УСН

Расчет суммы налога к уплате

1. Налог за 9 месяцев = Доходы * Ставка налога (2 500 000,00 * 6%)	150 000,00
2. Налоговый вычет: взносы, больничные, добровольное страхование (не более 50% от налога за 9 месяцев: 100 183,00 > 75 000,00)	<u>75 000,00</u>
3. Налог исчисленный = Налог за 9 месяцев - Налоговый вычет (150 000,00 - 75 000,00)	75 000,00
4. Рассчитанный налог = Налог за 9 месяцев - Авансовый платеж за 1 полугодие (75 000,00 - 50 371,00)	24 629,00

Фактически уплаченные страховые взносы:

- начисленные на выплаты сотрудникам
- фиксированные страховые взносы за прошлые периоды

The screenshot shows the 'Налоги' (Taxes) section in the 1C software. The navigation bar includes 'Основное', '1С-Отчетность', 'Задачи организации' (selected), 'Патенты', 'Страховые взносы', and 'Отчетность 3'. The main area is titled 'Задачи организации' and contains a search bar with the organization name 'Петров П. П. ИП (6% + сотрудники)' and a search icon. Below the search bar, there is a list of tasks. The first task is highlighted in yellow and is '9 января, вторник' with the description 'Взносы за себя по единому тарифу за 2023 г.'. The second task is '1 июля, понедельник' with the description 'Взносы за себя с доходов за 2023 г.'. A red callout bubble points to the second task.

← → ☆ **Налоги**

[Основное](#) [1С-Отчетность](#) **Задачи организации** [Патенты](#) [Страховые взносы](#) [Отчетность 3](#)

Задачи организации

Организация: Петров П. П. ИП (6% + сотрудники) 🔍 Поиск (Ctrl+F)

- 9 января, вторник [Взносы за себя по единому тарифу за 2023 г.](#)
- 1 июля, понедельник [Взносы за себя с доходов за 2023 г.](#)

Задача по уплате взносов за себя отображается раз в год по сроку уплаты

- ранее созданные задачи за I и II квартал из списка не удаляются

Новый порядок уменьшения налогов ИП на фиксированные взносы

← → ☆ **Взносы за себя по единому тарифу за 2023 г.**

Организация: [Петров П. П. ИП \(6% + сотрудники\)](#)

Списание взносов по единому тарифу - 09.01.2024.
Рекомендуется пополнить ЕНС до наступления срока.

Единый тариф: 45 842,00

Зачтено по заявлениям: 22 921,00

[Выдача наличных 25 от 07.03.2023 на сумму 11 460,50 \(Оплачено\)](#)

[Выдача наличных 29 от 13.06.2023 на сумму 11 460,50 \(Оплачено\)](#)

К оплате:

Оплатить с банковского счета

Оплатить по квитанции

Квитанция нужна для оплаты взносов наличными. Откройте сформированный документ в меню Печать - Квитанция на оплату ПД-4сб (налог). Оплатить взнос по этой квитанции можно в любом отделении банка, который принимает платежи от населения в бюджет.

Уменьшение налога УСН

Отправлять заявление о зачете сумм не требуется.

Для корректного ведения расчетов по налогам нужно отразить взносы на едином налоговом счете.

[Заявление о зачете страховых взносов 14 от 07.03.2023 на сумму 11 460,50 \(Сдано\)](#)

[Заявление о зачете страховых взносов 15 от 29.06.2023 на сумму 11 460,50 \(Сдано\)](#)

Сформировать операцию по ЕНС

В форме помощника по оплате фиксированных взносов за год отображаются документы, ранее созданные в текущем году

Новый порядок уменьшения налогов ИП на фиксированные взносы

Сдача отчетности

Оплата налогов

1. УСН

Отчетность сдана 😊

Следующая декларация не позднее 25 апреля 2024 г.
(за 2023 г.)

Рассчитана сумма 24 629 руб.

[Доступно к списанию с ЕНС 0 руб.](#)

Не позднее 30 октября 2023 г.

[Авансовый платеж за 3 квартал 2023 г.](#)

2. Взносы за себя

Рассчитана сумма 22 921 руб.

Не позднее 9 января 2024 г.

[Оплата за 2023 г.](#)

3. НДФЛ

[Оплата налогов](#)

4. Страховые взносы

Рассчитана сумма 71 000 руб.

В Мониторе налогов и отчетности выводится ближайшая задача по оплате взносов за себя

- задача по отправке заявления о распоряжении средствами ЕНС не отображается





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Единый налоговый платеж > Как ИП на УСН "доходы" уменьшить авансовый платеж по УСН на страховые взносы за себя?

транспортный налог в расходах при УСН?

Как начислить и учесть уплаченный в составе ЕНП земельный налог в расходах при УСН?

Как ИП на УСН "доходы минус расходы" уменьшить авансовый платеж по УСН на уплаченные в составе ЕНП страховые взносы?

Как ИП на УСН "доходы" уменьшить авансовый платеж по УСН на страховые взносы за себя?

Как отразить в отчете о движении денежных средств уплату налогов в составе ЕНП?

Как ИП на ПСН уменьшить стоимость патента на страховые взносы, уплаченные в составе ЕНП?

Справка

1С:БП 3

< Назад



Как ИП на УСН "доходы" уменьшить авансовый платеж по УСН на страховые взносы за себя?



Смотрите также

С 01.01.2023 налоги (авансовые платежи по налогам), сборы, взносы, а также пени и штрафы по ним уплачиваются по новым правилам, а именно – в качестве единого налогового платежа (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС). На едином налоговом счете (ЕНС) аккумулируются данные об уплаченных единых налоговых платежах (ЕНП) и об обязанностях по уплате налогов, сборов, взносов. При этом сам порядок расчета налогов, а также порядок их признания не меняется.

В соответствии с пп. 1 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ (в редакции, действовавшей до 31.07.2023) ИП на УСН с объектом налогообложения "доходы" уменьшали сумму налога (авансовых





Единый налоговый счет

Последнее обновление: 2 октября 2023

Контрольные соотношения к уведомлениям об исчисленных суммах налогов

29.09.2023 [Единый налоговый счет](#)

Контрольные соотношения к уведомлениям об исчисленных суммах налогов Проект приказа ФНС.

[Когда это изменение появится в программах?](#)

Изменение формы заявления о предоставлении акта сверки с ФНС на бумажном носителе

14.09.2023 [Единый налоговый счет](#)

Изменение формы заявления о предоставлении акта сверки с ФНС на бумажном носителе [Письмо ФНС России от 27.07.2023 N ЗГ-3-19/9833@](#).

[Когда это изменение появится в программах?](#)

Зачет ЕНС на страховые взносы до наступления срока уплаты

18.08.2023 [Единый налоговый счет](#)

Зачет ЕНС на страховые взносы до наступления срока уплаты [Федеральный закон от 31.07.2023 № 389-ФЗ](#).

[Когда это изменение появится в программах?](#)

Страховые взносы на летчиков и шахтеров выведут из состава ЕНП

Все разд

Акцизы

АУСН

Банк и к

Бухгалтерская отчетность

Единая форма сведений

Единый налоговый счет

Земельный налог

Имущественные налоги

ККТ

Классификаторы

Маркировка и интеграция

Машиночитаемые доверенности

Налог на имущество

Налог на прибыль

Налоговый мониторинг

НДПИ

НДС

НДФЛ

Контроль состояния ЕНС в 1С (по данным АИС Налог-3)

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.



- Фирма «1С» запустила опытную эксплуатацию доступа к личному кабинету налогоплательщика ФНС в части ЕНС
- Благодаря интеграции с ЛК ФНС можно управлять единым налоговым счетом напрямую из программ 1С без перехода на сайт ФНС в ЛК налогоплательщика
- Интеграция с ЛК ФНС из «1С:Бухгалтерии 8»:
 - для клиентов и партнеров сети «1С:БухОбслуживание» доступна начиная с 11.09.2023
 - для пользователей **сервиса «1С:Фреш» для «1С:Бухгалтерии 8»** доступна начиная с **01.11.2023**
 - будет поэтапно распространяться на всех пользователей **1С-Отчетности** с открытым направлением **ФНС**
- Запланирована автоматическая сверка данных учета с данными ФНС
- Следите за новостями на buh.ru и its.1c.ru





1C ☰ Основная рабочая база (1С:Предприятие)

🏠 Начальная страница

☰ Главное

📈 Руководителю

🏦 Банк и касса

👛 Продажи

🛒 Покупки

🏢 Склад

🏭 Производство

🚚 ОС и НМА

👤 Зарплата и кадры

📄 Акт
Хр. Операции

📊 Отчеты

📖 Справочники

⚙️ Администрирование

См. также

Магазин расширений

Операции

Ввести хозяйственную операцию

Задачи

Задачи организации

Мои задачи

Настройки

Функциональность

Организации

Внесение изменений в ЕГРЮЛ, ЕГРИП

Налоги и отчеты

Учетная политика

План счетов

Персональные настройки

Мобильное приложение

1С:Мобильная бухгалтерия

Начало работы

Помощник ввода остатков

Загрузка из 1С:Предприятия 7.7

Загрузка из 1С:Отчетность предпринимателя

Загрузка данных из другой учетной системы

Сервис

Личный кабинет ЕНС

Информация

Все новости

Начало работы

Обновления

Знакомство с программой

Новости



The screenshot displays the 1C software interface. On the left, a yellow sidebar contains a menu with the following items: Главная, Руководителю, Банк и касса, Продажи, Покупки, Склад, Производство, ОС и НМА, Зарплата и кадры, **Операции** (highlighted with a red box), Отчеты, Справочники, and Администрирование. The main content area is divided into several sections: Бухгалтерский учет (with sub-items: Журнал операций, Операции, введенные вручную, Типовые операции, Формирование уставного капитала, Начисление дивидендов, Журнал проводок), Заккрытие периода (with sub-items: Заккрытие месяца, Справки-расчеты, Регламентные операции, Регламентные операции НДС), НДС (with sub-items: Отражение начисления НДС, Отражение НДС к вычету), УСН, ИП (with sub-items: Патенты, Записи книги доходов по патенту, Уплата авансовых платежей по НДФЛ, Уплата фиксированных страховых взносов, Налог на профессиональный доход), Изменение режима налогообложения (with sub-items: Помощник ввода остатков при смене объекта УСН, Помощник по переходу на УСН), and Единый налоговый счет (with sub-items: Уведомления, Заявления о зачете, Операции по счету, Помощник перехода на ЕНС, Календарь уведомлений, and Личный кабинет ЕНС, which is highlighted with a red box). The top of the interface shows a search bar with the text 'Поиск Ctrl+Shift+F' and a user profile 'Глория Бел...'.



- Для первичного подключения к ЛК ФНС необходим сертификат квалифицированной электронной подписи
- КЭП может быть оформлен:
 - на руководителя
 - на сотрудника от имени организации - до 31.08.2023
 - в виде личного сертификата сотрудника (без привязки к компании) с обязательным приложением МЧД, зарегистрированной **в распределенном реестре ФНС**



Виды уведомлений

Организация:

Выбрать

- Росприроднадзор
- Акцизы
- Иностранные работники
- ФСРАР
- СФР (бывш. ПФР)
- Прочее
- МЧД**
 - Заявление об отзыве машиночитаемой доверенности (ФНС, распределенный реестр)
 - Заявление об отзыве машиночитаемой доверенности (ФНС)
 - Машиночитаемая доверенность (СФР, бывш. ФСС)
 - Машиночитаемая доверенность (ФНС, распределенный реестр)**
 - Машиночитаемая доверенность (ФНС)
 - Уведомление о предоставлении полномочий представителю (СФР, бывш. ПФР)
 - Уведомление о прекращении полномочий представителя (СФР, бывш. ПФР)



- Для обновления данных в ЛК ФНС требуется авторизация на стороне ФНС
- Интеграция 1С с ЛК ФНС в части работы с ЕНС поддерживает два режима авторизации пользователя:
 1. по сертификату квалифицированной электронной подписи
 - придется вводить пароль от КЭП при каждом обращении за обновлением
 - нельзя обновлять данные в фоновом режиме
 2. на основании отправленного в ФНС согласия налогоплательщика на раскрытие налоговой тайны
 - согласие заполняется автоматически из ЛК ФНС
 - не требует ввода пароля от ключа электронной подписи, как при авторизации, так и при загрузке ответа
 - позволяет обновлять данные в фоновом режиме



Работа с ЛК ФНС в части ЕНС из программ 1С

22.09.2023



5



14400



С 01.01.2023 действует новый порядок уплаты налогов, взносов и штрафных санкций (Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ). Для исполнения совокупной обязанности по их уплате все организации, ИП и физические лица перечисляют денежные средства в качестве единого налогового платежа (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС). Налоговые инспекции самостоятельно распределяют средства с ЕНС по видам налоговых обязательств, а налогоплательщики могут отслеживать состояние своего ЕНС в личном кабинете на сайте ФНС России. Эксперты 1С рассказывают о вариантах авторизации и доступа к данным личного кабинета ФНС из программ 1С.

В процессе работы с ЕНС бухгалтеру необходима информация о состоянии единого налогового счета налогоплательщика по данным ФНС. С этой целью фирма «1С» запустила опытную эксплуатацию доступа к личному кабинету налогоплательщика на сайте ФНС по API (Application Programming Interface – программный интерфейс приложения).

Интеграция из «1С:Бухгалтерии 8» доступна для клиентов и партнеров сети «1С:БухОбслуживание» начиная с 11 сентября 2023 года и будет поэтапно распространяться на всех пользователей «1С-Отчетности». Пользователи «1С:БухОбслуживание» получили возможность управления единым



1C Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

⚠ Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС
8 399 026,73

[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться сальдо ▼](#)

Все обязательства Задолженность

Вид обязательства
⊕ Налог на имущество организаций
⊕ Страховые взносы ОСС

★ Настройка интеграции

Обновлять личный кабинет в фоновом режиме
Обновление данных в фоновом режиме возможно только в случае оформления [Согласия на раскрытие налоговой тайны](#)

Дата последнего обновления: 19.09.2023

Очистка даты приведет к удалению ранее загруженных данных по ЕНС.
Внимание! Действие необратимо.

[Наборы данных ЕНС](#)
Справочники и операции, загружаемые из ФНС в рамках интеграции

Журналирование процесса обмена
По умолчанию в журнал регистрации записываются только ошибки.
При включении журналирования будут регистрироваться все сообщения обмена с ФНС.

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Согласие на раскрытие налоговой тайны (создание) (ООО "Наша фирма") *

Записать и закрыть

Записать

Проверка ▾

Печать ▾

Отправить

Выгрузить



В работе

Титульная страница

Коды сведений

Коды сведений
для предоставления
иному лицу

Коды сведений, составляющих в соответствии со статьей 102 Налогового кодекса Российской Федерации
налоговую тайну, для представления сведений иному лицу

ИНН организации

наименование организации

Признак физического лица¹ 1 – физическое лицо является индивидуальным предпринимателем
2 – физическое лицо не является индивидуальным предпринимателем

ИНН физического лица¹

Фамилия

Имя

Отчество

Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица¹ (не заполняются, если указан ИНН): Код вида документа

Серия и номер

Дата выдачи

¹ Указываются реквизиты лица, которому представляются сведения, составляющие налоговую тайну,
о налогоплательщике (плательщике страховых взносов).

Коды сведений

Код комплекта сведений

+ [Добавить строку](#)

- В качестве оператора выступает **ООО НПЦ 1С**
- Согласие оформляется с кодом **21001**



1C Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

⚠ Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 [Нашли ошибку в данных? Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС
8 399 026,73

[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться сальдо](#)

Все обязательства Задолженность

Вид обязательства
⊕ Налог на имущество организаций
⊕ Страховые взносы ОСС

★ Настройка интеграции

- Обновлять личный кабинет в фоновом режиме
Обновление данных в фоновом режиме возможно только в случае оформления [Согласия на раскрытие налоговой тайны](#)
- Дата последнего обновления: 19.09.2023
- Очистка даты приведет к удалению ранее загруженных данных по ЕНС. Внимание! Действие необратимо.
- [Наборы данных ЕНС](#)
Справочники и операции, загружаемые из ФНС в рамках интеграции
- Журналирование процесса обмена
По умолчанию в журнал регистрации записываются только ошибки. При включении журналирования будут регистрироваться все сообщения обмена с ФНС.





Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства | **Задолженность** | Предстоящие платежи | Зарезервировано | Операции ЕНП | История ЕНС | Процедуры взыскания

Вид обязательства	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ Госпошлина		0,00	0,00
⊕ Налог на имущество организаций		0,00	0,00
⊕ Страховые взносы ОСС	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36 101 962,44 до 28.09.2023	0,00
⊕ Страховые взносы ОПС	0,00	590 994,84	0,00

Состояние ЕНС

Заявления.Запросы

Запросить справку о сальдо ЕНС	Сформировать уведомление об исчисленных суммах	Все заявления и запросы
Запросить справку об исполнении обязанностей	Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей	Все уведомления
Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП		

⚠ Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо ▼	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

- Заявление о распоряжении путем возврата
- Заявление о распоряжении путем зачета в счет предстоящей обязанности

Все обязательные операции ЕНП История ЕНС Процедуры взыскания

Поиск (Ctrl+F) Еще

Вид обязательства	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ Страховые взносы ОСС	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36 101 962,44 до 28.09.2023	0,00
⊕ Страховые взносы ОПС	0,00	590 994,84 299 765,74 до 28.09.2023	0,00
⊕ Пени	0,00	0,00	0,00

Заявления.Запросы

- | | | |
|--|--|---|
| Запросить справку о сальдо ЕНС | Сформировать уведомление об исчисленных суммах | Все заявления и запросы |
| Запросить справку об исполнении обязанностей | Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей | Все уведомления |
| Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП | | |



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства | **Задолженность** | Предстоящие платежи | Зарезервировано | Операции ЕНП | История ЕНС | Процедуры взыскания

Вид обязательства	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ Госпошлина	0,00	0,00	0,00
⊕ Налог на имуще	0,00	0,00	0,00
⊕ Страховые взно	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36 101 962,44 до 28.09.2023	0,00
⊕ Страховые взносы ОПС	0,00	590 994,84	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) | [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) | [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) | [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) | [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)

Панель разделов – логическая группировка данных



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? Сообщить

Сальдо ЕНС
8 399 026,73
[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться сальдо](#)

Предстоящие платежи
1 210 555,42
Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023

Зарезервировано
15 410,02

Все обязательства | Задолженность | Предстоящие платежи | Зарезервировано | Операции ЕНП | История ЕНС | Процедуры взыскания

Вид обязательства	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ Госпошлина	0,00	0,00	0,00
⊕ Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00
⊕ Страховые взносы ОСС	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36 101 962,44 до 28.09.2023	0,00
⊕ Страховые взносы ОПС	0,00	590 994,84	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) | [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) | [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) | [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) | [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)

Расшифровка
активного раздела



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ. платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	---	---	-------------------------------

Всего | Зарезервировано | Операции ЕНП | История ЕНС | Процедуры взыскания

Поиск (Ctrl+F) | Еще ▾

Вид	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ П	0,00	0,00	0,00
⊕ Нал	0,00	0,00	0,00
⊕ Страховые взносы ОСС	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36 101 962,44 до 28.09.2023	0,00
⊕ Страховые взносы ОПС	0,00	590 994,84	0,00

Панель управления документами в рамках взаимодействия с ФНС

- заказ справок / актов
- отправка уведомлений

Заявления. Запросы

Запросить справку о сальдо ЕНС	Сформировать уведомление об исчисленных суммах	Все заявления и запросы
Запросить справку об исполнении обязанностей	Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей	Все уведомления
Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП		



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 Нашли ошибку в данных? Сообщите в ФНС

Сальдо ЕНС
8 399 026,73
[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться сальдо](#)

Предстоящие платежи
1 210 555,42
Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023

Все обязательства | Задолженность | Предстоящие платежи | Зарезервировано

Общее состояние расчетов по всем видам обязательств

- Расшифровка обязательств по КБК

Вид обязательства	Сальдо	Предстоящий платеж	Зарезервировано
		Ближайший платеж	
⊕ Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00
⊖ Страховые взносы ОСС	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
18210214020060001160, Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с ...	158 410,02	13 993,01 7 743,29 до 28.09.2023	158 410,02
18210214020060101160, Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с ...	0,00	0,00	0,00
⊕ Страховые взносы ОМС	0,00	213 502,36	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) [Все заявления и запросы](#)
[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) [Все уведомления](#)
[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)





Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 Нашли ошибку в данных? Сообщите

Сальдо ЕНС: 8 399 026,73
Предстоящие платежи: 1 210 555,42
Зарезервировано: 158

Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо

Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023

Все обязательства Задолженность **Предстоящие платежи** Зарезервировано История ЕНС Процедуры взыскания

Вид обязательства	Срок уплаты	Сумма	Код ИФНС, КПП	Отчетный период	Основание (номер, дата)
			ОКТМО		
Налог на добавленную стоимость	28.09.2023	-392 065,20	7713, 772101001	2 квартал, 2023	Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость
18210301000010000110			45346000		1903105567, 25.07.2023
Страховые взносы ОПС	28.09.2023	-299 765,74	7713, 772101001	Девять месяцев, 2022	Расчет по страховым взносам
18210214010060001160			45346000		1578152824, 12.10.2022
Страховые взносы ОМС	28.09.2023	-101 962,44	7713, 772101001	Девять месяцев, 2022	Расчет по страховым взносам
18210214030080001160			45346000		1578152824, 12.10.2022
Страховые взносы ОСС	28.09.2023	-7 743,29	7713, 772101001	Девять месяцев, 2022	Расчет по страховым взносам
18210214020060001160			45346000		1578152824, 12.10.2022

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)

Обязательства с ненаступившим сроком уплаты

- в разрезе КБК и сроков уплаты



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Близ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства | Задолженность | Предстоящие платежи | **Зарезервировано** | Операции ЕНП | История ЕНС | Процедуры взыскания

Вид обязательства	Дата создания	Сумма	Код ИФНС, КПП	Отчетный период	Основание (номер, дата)
			ОКТМО		
Страховые взносы ОСС	01.01.2023	158 410,02	7713, 772101001		Прочие входные документы
18210214020060001160			45346000		446926094-1-01-01-2023

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) | [Сформировать уведомление об и](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) | [Запрос акта сверки принадлежно](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#) | [перечисленных в качестве ЕНП и](#)

Расшифровка суммы резерва

- по заявлениям пользователя
- автоматический резерв по законодательству



**1. Переплата
на 01.01.2023 г.**

**2. В счет предстоящих
платежей
на основании заявления
плательщика**

**3. В счет предстоящих
платежей на основании
уведомления,
представленного до срока
уплаты при наличии
достаточного остатка
на ЕНП**

Какие налоги входят в резерв?

- Налог на прибыль в РБ
- Страховые взносы,
по которым предоставляли
отсрочку

Любые налоги и сборы,
подлежащие уплате ЕНП

- НДФЛ
- Страховые взносы
(с 01.10.2023)
- Налоги, входящие в СЧУ

Что будет с резервом?

Останется на налоге
(взносе) пока:
- не возникнет долг
по другому налогу
или по этому обязательству
- не будет подано заявление
об отмене зачета

Останется на налоге
(взносе) пока:
- не возникнет долг
по другому налогу
или по этому обязательству
- не будет подано заявление
об отмене зачета

Останется на налоге
(взносе) пока:
- не возникнет долг
по другому налогу
или по этому обязательству



Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Близ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства Задолженность **Предстоящие платежи** Зарезервировано **Операции ЕНП** История ЕНС Процедуры взыскания

Поиск (Ctrl+F) [Еще](#)

Дата	Тип операции	Сумма	Обязательство	Код ИФНС, КПП	Отчетный период	Основание (номер, дата)
				ОКТМО		
15.09.2023	Уплата	409 471,60	Единый налоговый платеж 18201061201010000510	7713, 772101001 45346000	Иное	Платежное поручение 001110, 14.09.2023
28.08.2023	Уплата	1 592 378,00	Единый налоговый платеж 18201061201010000510	8967, 772101001	Иное	Платежное поручение
28.08.2023	Уплата	712 068,44	Единый налоговый платеж 18201061201010000510			
28.08.2023	Уплата	392 065,20	Единый налоговый платеж 18201061201010000510			

Расшифровка поступления средств и направления их списания

- в программе есть похожий отчет **Расчеты по ЕНС**

Заявления.Запросы

- [Запросить справку о сальдо ЕНС](#)
- [Запросить справку об исполнении обязанностей](#)
- [Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)
- [Сформировать уведомление об исчислении сумм ЕНП](#)
- [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#)
- [Все уведомления](#)



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС
8 399 026,73

Предстоящие платежи

Зарезервировано
0,02

Всего к уплате
0.00

[Изменения сальдо по датам](#)

История ЕНС

По состоянию на дату	Итого по ЕНС	Налог	Пени	Штраф	Проценты	Госпошлина
15.09.2023	8 399 026,73	3 718 865,18	0,00	0,00	0,00	0,00
28.08.2023	7 989 555,13	3 718 865,18	0,00	0,00	0,00	0,00
25.08.2023	5 072 386,38	5 072 386,38	0,00	0,00	0,00	0,00
15.08.2023	3 298 421,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.08.2023	2 904 674,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.07.2023	2 904 674,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.07.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.07.2023	1 941 676,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.07.2023	1 998 830,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) | [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) | [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) | [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) | [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства **Задолженность** Предстоящие платежи Зарезервировано Операции ЕНП История ЕНС Процедуры взыскания

Поиск (Ctrl+F) Еще

Обязательства,
не исполненные в срок,
в разрезе задолженностей



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? Сообщите в ФНС

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Все обязательства | Задолженность | **Предстоящие платежи** | Зарезервировано | Операции ЕНП | История ЕНС | **Процедуры взыскания**

Поиск (Ctrl+F) | Еще

Список непогашенных документов, по которым наложены штрафы и прочие санкции



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС
8 399 026,73

[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться сальдо](#)

Предстоящие платежи
1 210 555,42

Ближ.платеж 80

- запрос справки о сальдо ЕНС
- запрос справки об исполнении обязанности по уплате налогов
- запрос справки о принадлежности сумм ЕНП
- создание уведомления об исчисленных суммах налогов
- запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей

По состоянию на дату	Итого по ЕНС	Налог
15.09.2023	8 399 026,73	3 7
28.08.2023	7 989 555,13	3 7
25.08.2023	5 072 386,38	5 0
15.08.2023	3 298 421,73	
14.08.2023	2 904 674,53	
28.07.2023	2 904 674,54	0,00
25.07.2023	0,00	0,00
20.07.2023	1 941 676,79	0,00
14.07.2023	1 998 830,59	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)



Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73	Предстоящие платежи 1 210 555,42	Зарезервировано 158 410,02	Всего к уплате 0.00
-----------------------------------	--	--------------------------------------	-------------------------------

[Пополнить ЕНС](#) [Распорядиться](#)

Все обязательства | Процедury взыскания

По состоянию на дату	Проценты	Госпошлина
15.09.2023	0,00	0,00
28.08.2023	0,00	0,00
25.08.2023	0,00	0,00
15.08.2023	0,00	0,00
14.08.2023	0,00	0,00
28.07.2023	2 904 674,54	0,00
25.07.2023	0,00	0,00
20.07.2023	1 941 676,79	0,00
14.07.2023	1 998 830,59	0,00

Заявления.Запросы

[Запросить справку о сальдо ЕНС](#) | [Сформировать уведомление об исчисленных суммах](#) | [Все заявления и запросы](#)

[Запросить справку об исполнении обязанностей](#) | [Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей](#) | [Все уведомления](#)

[Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП](#)

Переход к списку всех возможных документов для взаимодействия с ФНС в рамках документооборота по ЕНС:

- в разделы *Уведомления* и *Сверки* формы *1С-Отчетность*

[Все заявления и запросы](#)
[Все уведомления](#)



Контроль состояния ЕНС в программах 1С

📅 02.11.2023

★ 5

👁 2951



*Фирма «1С» расширяет опытную эксплуатацию функционала, обеспечивающего интеграцию личного кабинета налогоплательщика ФНС в части ЕНС с программами 1С. 01.11.2023 информация о состоянии ЕНС стала доступна пользователям сервиса 1С:Фреш для «1С:Бухгалтерии 8». В дальнейшем **воспользоваться интеграцией с ЛК ФНС смогут пользователи других программ** – сначала в сервисе 1С:Фреш, а затем и в локальных версиях. Эксперты 1С рассказывают об особенностях работы в едином рабочем месте ЕНС на примере «1С:Бухгалтерии 8» редакции 3.0.*

Фирма «1С» разработала функционал, с помощью которого пользователь напрямую из программы может видеть состояние единого налогового счета в личном кабинете ФНС, готовить и отправлять в ФНС заявления, запросы и другие документы по расчетам на ЕНС. Функционал уже доступен клиентам «1С:БухОбслуживания», а с 1 ноября 2023 года доступ получили пользователи сервиса 1С:Фреш для «1С:Бухгалтерии 8».

ЛК ФНС планируется развивать и повышать уровень автоматизации. В частности, планируется **предоставить возможность автоматической сверки** данных учета с данными налогового органа по ЕНС. Благодаря интеграции с ЛК ФНС пользователи 1С получают возможность:

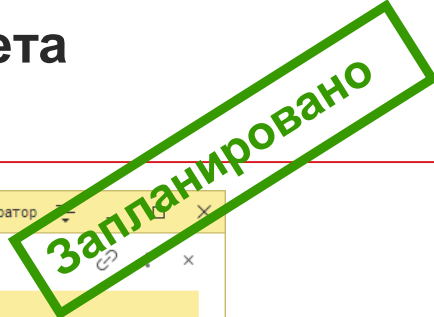
Варианты сверки с ФНС

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.





Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (1С:Предприятие) | Поиск Ctrl+Shift+F | Администратор

★ Единый налоговый счет (Наша фирма ООО)

Сервис работает в тестовом режиме

Данные актуальны по состоянию на: 19.09.2023 | Режим сверки ? | Нашли ошибку в данных? [Сообщите в ФНС](#)

Сальдо ЕНС 8 399 026,73 Пополнить ЕНС Распорядиться сальдо	Предстоящие платежи 1 210 555,42 Ближ.платеж 801 536,67 до 28.09.2023	Зарезервировано 158 410,02 Заявление на отмену	Всего к уплате 0.00
---	--	---	-------------------------------

Платежи | Налоги и взносы | Предстоящие платежи

Все операции | Только расходнения

Дата операции	Сумма	Основание
28.08.2023	По данным ФНС	1 960 326,00
	По данным учета	1 960 326,00
28.08.2023	По данным ФНС	3 560 342,21
	По данным учета	№ 1045 от 28.08.2023
	Расхождение	3 560 342,21
28.08.2023	По данным ФНС	7 961 890,00
	По данным учета	7 961 880,00
	Расхождение	10,00
28.08.2023	По данным ФНС	Платежное поручение
	По данным учета	3 560 342,21 № 1044 от 28.08.2023

Заявления.Запросы

Запросить справку о сальдо ЕНС	Сформировать уведомление об исчисленных суммах	Все заявления и запросы
Запросить справку об исполнении обязанностей	Запрос акта сверки принадлежности сумм денежных средств перечисленных в качестве ЕНП или иных платежей	Все уведомления
Запросить справку о принадлежности сумм ЕНП		

- 1. Справка о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве ЕНП**
(в т.ч. в сокращенном (агрегированном) виде)
 - Цель: проверить все ли платежи учтены на ЕНП и как они распределились по обязательствам
- 2. Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате**
 - Цель: подтвердить отсутствие долга для участия в тендере, получения субсидии и т.д.
- 3. Справка о наличии на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо ЕНС**
 - Цель: узнать состояние сальдо ЕНС, а при наличии долга - получить его детализацию и карту расчета пени
- 4. Акт сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и(или) признаваемых в качестве ЕНП, либо сумм денежных средств, перечисленных не в качестве ЕНП**
 - Цель: проверить начисления и уплату **за выбранный период**

**1С-Отчетность**[Отчеты](#) [Уведомления](#) [Письма](#) **[Сверки](#)** [ЕГРЮЛ](#) [Входящие](#) [Личные кабинеты](#) [Настройки](#)

Ромашка ООО

По всем видам сверок

Запросить сверку ▾



Печать ▾

Отправить

Акт сверки расчетов

Выписка операций по расчетам с бюджетом (не применяется с 01.01.2023)

Список представленной отчетности

Справка о состоянии расчетов с ФНС (не применяется с 01.01.2023)

Справка об исполнении обязанности по уплате налогов

Справка о принадлежности сумм

Справка о принадлежности сумм (агрегированные данные)

Справка о наличии сальдо

Сведения об отрицательном сальдо ЕНС

Сверка ФИО и СНИЛС

Справка о расчетах с СФР (бывш. ФСС)

Комментарий

**1С-Отчетность**[Отчеты](#) [Уведомления](#) [Письма](#) **[Сверки](#)** [ЕГРЮЛ](#) [Входящие](#) [Личные кабинеты](#) [Настройки](#)

Ромашка ООО

По всем видам сверок

Запросить сверку ▾

Печать ▾

Отправить

Акт сверки расчетов

Выписка операций по расчетам с бюджетом (не применяется с 01.01.2023)

Список представленной отчетности

Справка о состоянии расчетов с ФНС (не применяется с 01.01.2023)

Справка об исполнении обязанности по уплате налогов

Справка о принадлежности сумм

Справка о принадлежности сумм (агрегированные данные)

Справка о наличии сальдо


Сведения об отрицательном сальдо ЕНС

Сверка ФИО и СНИЛС

Справка о расчетах с СФР (бывш. ФСС)

Комментарий

← → ☆ Запрос на сверку: Акт сверки расчетов (создание) [Обсуждение](#) ✕

Отправить Записать  Печать Выгрузить Еще ▾

Не отправлено

Акт совместной сверки используется для сопоставления данных с налоговой инспекцией по налогам (страховым взносам, пеням, штрафам) и позволяет выявить переплату или задолженность. [Закреть](#)

Вид сверки: За период: - ...

От кого: ... Формат ответа:

Кому: ...

Налоги и сборы, ...
Свериться по:

формат ответа ... ✕

ампом эл. подписи

Выбрать

- После того, как от ФНС придет акт сверки, в случае расхождения данных можно указать свои данные по тем строкам, где есть разногласия, и направить письмом акт с разногласиями в ФНС
- Дополнительно можно приложить подтверждающие документы или написать пояснения к разногласиям

← → ☆ 1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Современные Технологии ООО × Поиск по КНД, названию, контролирующему ор... ×

Создать Загрузить

Дата сообщения

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

18.08.2023

25.08.2023

30.08.2023

Виды уведомлений

Организация: Современные Технологии ООО ▾

Выбрать

Поиск по КНД, названию, контролирующему органу × ?

Налоговый контроль

- Жалоба (апелляционная жалоба)
- Запрос информационного сообщения о состоянии расчетов с бюджетом
- Запрос сведений, составляющих налоговую тайну, признанных общедоступными
- Заявление о возврате госпошлины
- Заявление о возврате налога
- Заявление о возврате НДФЛ, НПД, сбора за биоресурсы
- Заявление о выдаче справки о состоянии расчетов по налогам и сборам**
- Заявление о зачете госпошлины
- Заявление о зачете налога
- Заявление о постановке (снятии) с учета в качестве налогового агента



☆ Заявление о выдаче справки о состоянии расчетов по налогам и сборам

Записать и закрыть

Записать

Проверка ▾

Печать ▾

Выгрузить



Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 14 ноября 2022 № ЕД-7-19/1086@.

В работе

Форма по КНД 1114237 в формате 5.02

Заявление

о представлении справки о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента, справки о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов

Представляется в налоговый орган (код) ²

7731

Признак заявителя

- 1 – организация
- 2 – физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем
- 3 – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя

Общество с ограниченной ответственностью "Ромашка"

(наименование организации (фамилия, имя, отчество ³ физического лица)

Сведения о физическом лице ⁴

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

Код вида документа ⁵

Серия и номер

Дата выдачи

Прошу выдать справку⁶:

- 1 – о наличии по состоянию на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента
- 2 – об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов
- 3 – о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового

платежа за период с

по





← → ☆ 1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Современные Технологии ООО × Поиск по КНД, названию, контролируемому ор... ×

Создать Загрузить

Дата создания

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

18.08.2023

25.08.2023

30.08.2023

05.09.2023

Виды уведомлений

Организация: Современные Технологии ООО ▾

Выбрать

Поиск по КНД, названию, контролируемому органу × ?

Налоговый контроль

- Жалоба (апелляционная жалоба)
- Заявление о возврате НДС/И, НДС, сбора за биоресурсы
- Заявление о выдаче справки о состоянии расчетов по налогам и сборам
- Заявление о зачете госпошлины
- Заявление о зачете налога
- Заявление о постановке (снятии) с учета в качестве налогового агента
- Заявление о предоставлении рассрочки по налоговым платежам
- Заявление о представлении акта сверки расчетов по налогам**
- Заявление о представлении документа, подтверждающего статус налогового резидента РФ
- Заявление о представлении сведений о наличии (отсутствии) задолженности
- Заявление о применении налоговой льготы участниками региональных инвестиционных проектов



Заявление о предоставлении акта сверки расчетов

☆ Заявление о представлении акта сверки расчетов по налогам (создание)

Записать и закрыть

Записать

Проверка ▾

Печать ▾

Выгрузить



Приложение №1
к письму ФНС России
от 29.12.2022 № АБ-4-19/17879@

В работе

Титульная страница

Перечень КБК

Форма по КНД 1165180 в формате 5.01

Заявление

о представлении на бумажном носителе акта сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, либо сумм денежных средств, перечисленных не в качестве единого налогового платежа

Представляется в налоговый орган (код) ²

Признак заявителя 1 – организация
2 – физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем
3 – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя

(наименование организации, фамилия, имя, отчество ³ физического лица)

Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица ⁴: Код вида документа ⁵

Серия и номер Дата выдачи

Номер контактного телефона

Прошу предоставить акт сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, либо сумм денежных средств, перечисленных не в качестве единого налогового платежа

1 - по всем КБК
2 - по перечню КБК ⁶ за период с по



← → ☆ 1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Современные Технологии ООО × Поиск по КНД, названию, контролируемому ор... ×

Создать Загрузить

Дата создания

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

25.07.2023

18.08.2023

25.08.2023

30.08.2023

05.09.2023

Виды уведомлений

Организация: Современные Технологии ООО ▾

Выбрать

Поиск по КНД, названию, контролируемому органу × ?

☏ Налоговый контроль

- Жалоба (апелляционная жалоба)
- Заявление о возврате НДС/И, НДС, сбора за биоресурсы
- Заявление о выдаче справки о состоянии расчетов по налогам и сборам
- Заявление о зачете госпошлины
- Заявление о зачете налога
- Заявление о постановке (снятии) с учета в качестве налогового агента
- Заявление о предоставлении рассрочки по налоговым платежам
- Заявление о представлении акта сверки расчетов по налогам
- Заявление о представлении документа, подтверждающего статус налогового резидента РФ
- Заявление о представлении сведений о наличии (отсутствии) задолженности**
- Заявление о применении налоговой льготы участниками региональных инвестиционных проектов



Заявление о предоставлении сведений о задолженности

← → ☆ Заявление о предоставлении сведений о наличии (отсутствии) задолженности

Записать и закрыть

Записать

Проверка ▾

Печать ▾

Выгрузить

В работе

Форма по КНД 1166507 в формате 5.01

**Заявление
о предоставлении сведений о наличии (отсутствии) задолженности в размере отрицательного
сальдо ЕНС, справки о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве
единого налогового платежа (агрегированные данные)**

Представляется в налоговый орган (код) ²

7731

Признак заявителя 1

1 – организация

2 – физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем

3 – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя

Общество с ограниченной ответственностью "Ромашка"
(наименование организации (фамилия, имя, отчество ³ физического лица))

Сведения о физическом лице ⁴

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

Код вида документа ⁵

Серия и номер

Дата выдачи

Прошу выдать:

- 1 – сведения о наличии (отсутствии) задолженности в размере отрицательного сальдо ЕНС
- 2 – справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа (агрегированные данные)

по состоянию на

Форма и формат рекомендованы [письмом ФНС России от 14.09.2023 № КЧ-4-8/11712@](#)



Главная > Консультации по законодательству > Налоги и взносы > Единый налоговый платеж > Как узнать состояние Е
Как провести сверку с налоговой инспекцией?

Единый налоговый платеж

- Новое в справочнике
- Что такое единый налоговый платеж и единый налоговый счет?

+ Какие налоги платятся единым налоговым платежом?

Как формируется совокупная налоговая обязанность?

+ Как происходит уплата налогов ЕНП?

+ Как подать уведомление об исчисленных налогах по ЕНП?

Как узнать состояние ЕНС?

Как провести сверку с налоговой инспекцией?

Как зачесть ЕНП?

Как вернуть ЕНП?

Что будет, если не заплатить налоги?

Когда налоговая задолженность признается безнадежной?

< Назад



5



Как провести сверку с налоговой инспекцией?

Дата публикации 20.09.2023

С 01.01.2023 организации и ИП уплачивают налоги, сборы, страховые взносы через единый налоговый счет (ЕНС).

О состоянии расчетов с бюджетом организации и ИП могут узнать, к примеру, из справки о сальдо ЕНС. Документ отражает положительное, отрицательное или нулевое сальдо на дату формирования справки. Если налогоплательщик не согласен с данными налоговой инспекции (например, с суммой положительного сальдо), то можно запросить акт сверки (пп. 5.1 п. 1 ст. 21 НК РФ и пп. 10 п. 1 ст. 32 НК РФ).

Как подать заявление?

Для того чтобы получить акт сверки, необходимо подать заявление в налоговую инспекцию по месту учета. Это можно сделать:

- в электронном виде по формату, рекомендованному письмом ФНС России от 09.01.2023 № АБ-4/19/7 (через личный кабинет налогоплательщика, по ТКС);

Ответы на вопросы

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С

09 ноября 2023 г.



- Как отразить остатки на начало года по ЕНС?
- Как учесть прошлогодние переплаты по налогам?
- Как можно устранить несоответствие по ЕНС по начальным данным на 2023 год с налоговой (в расчеты не попала переплата по НДФЛ?)
- Налоговая, в 2023 году зачла в ЕНС как текущую задолженность, сумму начислений по страховым пенсионным взносам, начисленных за 6 месяцев, 9 месяцев и год 2022. Каким документом это отразить в 1С?
- Как правильно отразить переплаты по налогу на прибыль на 01.01.2023 в БУ и НУ, какими операциями в 2023 году засчитывать переплаты 2022 года по налогу на прибыль?
- Входящее сальдо ЕНС по данным ФНС на начало 2023 года нулевое, что не соответствует данным по бухучету и акту сверки с ФНС на конец 2022 года.
- Как получить от ФНС правильное сальдо на 01.01.2023 г., что в данной ситуации нужно сделать?
- На ЕНС отрицательное сальдо, которое образовалось из-за того, что налоговая неправильно зарезервировала НДФЛ и страховые взносы по ОСС за 2022 г. На заявление о зачете пришел отказ, потому что отсутствует ранее поданное заявление о зачете. Что делать в такой ситуации?



Основная рабочая база (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F

Начальная страница

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

Бухгалтерский учет

- Журнал операций
- Операции, введенные вручную
- Типовые операции
- Формирование уставного капитала
- Начисление дивидендов
- Журнал проводок

УСН

- Записи книги доходов и расходов УСН
- Регистрация суммы убытка УСН

ИП

- Патенты
- Записи книги доходов по патенту
- Уплата авансов
- Уплата фиксированных платежей
- Налог на прибыль

Изменение режима

- Помощник перехода на ЕНС
- Помощник по переходу на ЕНС

НДС

- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету

Единый налоговый счет

- Уведомления
- Заявления о зачете
- Операции по счету
- Помощник перехода на ЕНС**

Сервис

- Налог на прибыль

Отчеты

- Дополнительные отчеты

Сервис

Поиск (Ctrl+F)

Для перехода на новый порядок расчетов с бюджетом по ЕНС необходимо сформировать начальное сальдо на ЕНС

← → ☆ Помощник перехода на ЕНС

Современные Технологии ООО

Дата начала учета расчетов по ЕНС:

01.01.2023

 Остатки расчетов по налогам и взносам

Анализ состояния остатков расчетов по налогам и взносам

✓ Перенос расчетов по налогам и взносам

Отражение задолженности по уплате налогов и взносов на едином налоговом счете

✓ Перенос расчетов по налоговым санкциям

Отражение задолженности по уплате пеней, процентов и штрафов на едином налоговом счете

✓ Перенос переплат по налогам и взносам

Отражение переплат по налогам и взносам в качестве положительного сальдо единого налогового счета

✓ Зачет авансов

Зачет суммы положительного сальдо единого счета в счет задолженности по налогам, взносам, пеням и т.п.

Статусы: ✓ **Выполнено** ✓ Необходимо повторить ! Выполнено с ошибками**Сверка с ФНС**

Рекомендуется провести сверку, чтобы убедиться в правильности расчетов.
Обычно ответ на запрос сверки приходит в течение 3-6 рабочих дней

[Подробнее на ИТС](#)

- В результате действий Помощника остатки задолженности и переплаты по налогам и взносам списываются на счет 68.90
- В регистры подсистемы учета ЕНС вводятся записи, где задолженность по налогам отражается в разрезе сроков уплаты, а переплата - в разрезе документов уплаты



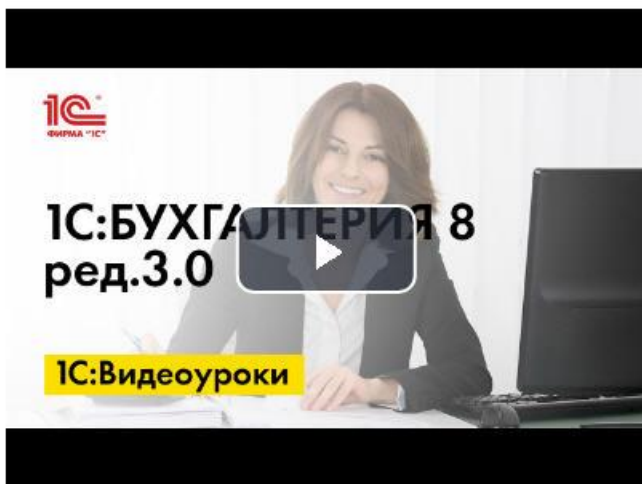
[Главная](#) ▶ [Материалы](#) ▶ [Вопросы и ответы](#)

«1С:Бухгалтерия 8» (ред. 3.0): как перейти на единый налоговый счет (+ видео)

27.12.2022 102460

Как в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0) сформировать входящее сальдо на едином налоговом счете?

Видеоролик выполнен в программе «1С:Бухгалтерия 8» версии 3.0.127.45.



[Все наши видео на YouTube](#)



Единый налоговый платеж

- 📄 Новое в справочнике
- 📄 Что такое единый налоговый платеж и единый налоговый счет?
- + Какие налоги платятся единым налоговым платежом?
- 📄 Как формируется совокупная налоговая обязанность?
- + Как происходит уплата налогов ЕНП?
- + Как подать уведомление об исчисленных налогах по ЕНП?
- 📄 Как узнать состояние ЕНС?
- 📄 Как зачесть ЕНП?
- 📄 Как вернуть ЕНП?
- 📄 Что будет, если не заплатить налоги?
- 📄 Когда налоговая задолженность признается безнадежной?
- 📄 Как формируется начальное сальдо ЕНС на 01.01.2023?
- ЕНП в программах 1С
- 🗨 Как перейти на ЕНС и уплату

< Назад 🗨 👍 8

Как формируется начальное сальдо ЕНС на 01.01.2023?

Дата публикации 09.01.2023

Налоговая инспекция 01.01.2023 сформирует для организаций и ИП начальное сальдо единого налогового счета. В основе будут данные, которыми располагают контролеры на 31.12.2022 (ч. 1 ст. 4 Федерального закона от 14.07.2022 № 263-ФЗ, далее – Закон № 263-ФЗ).

Сверка расчетов с бюджетом для определения начального сальдо ЕНС не требуется. Однако советуем всем организациям и предпринимателям ее провести. Рекомендуемая форма заявления на сверку приведена в письме ФНС России от 28.10.2020 № АБ-4-19/17644@.

по Дебету	по Кредиту
Учитываются при формировании начального сальдо	
Излишне уплаченные и излишне взысканные (п. 2 ч. 1 ст. 4 Закона № 263-ФЗ): <ul style="list-style-type: none"> • налоги • авансовые платежи • сборы (в т. ч. государственная пошлина, по которой выдан исполнительный документ) 	Не уплаченные (п. 1 ч. 1 ст. 4 Закона № 263-ФЗ): <ul style="list-style-type: none"> • налоги • авансовые платежи • сборы (в т. ч. государственная пошлина, по которой налоговому органу выдан исполнительный документ) • страховые взносы

- При формировании начального сальдо ЕНС не учитываются:
 - суммы налога на прибыль, излишне уплаченные в бюджет субъекта РФ
 - суммы страховых взносов за периоды 2022 г., по которым были перенесены сроки уплаты
- Эти суммы зачитываются в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате данных налогов (страховых взносов) без заявления налогоплательщика – **автоматически резервируются**
- Если сальдо ЕНС без учета таких сумм становится отрицательным, то эти суммы направляются на погашение неисполненных обязанностей
- Указанные суммы можно признать ЕНС (вернуть из резерва), представив заявление об отмене (полностью или частично) зачета
 - [ст. 4 Закона № 263-ФЗ](#)
- В программе резервы отдельно не учитываются
 - учитываются как переплата

- В программе переплату налога на прибыль в региональный бюджет можно учитывать одним из двух вариантов:
 1. Перенести переплату на счет ЕНС сразу
 - этот вариант реализован в *Помощнике перехода на ЕНС*
 - погашение переплаты осуществляется полностью автоматически
 2. Оставить переплату на счете учета налога на прибыль
 - данный вариант предполагает, что контролировать состояние личного кабинета ФНС для целей ЕНС и отражать движения в учете придется вручную

- Налоги, уплаченные в 2022 году, по которым срок представления отчетности (срок направления инспекцией сообщения об исчисленных суммах налогов) наступает в 2023 году, считаются **переплатой**
- Такая переплата формирует совокупную налоговую обязанность
 - по аналогии с платежкой с указанным статусом плательщика «02»
- До тех пор пока по указанным налогам не наступил срок
 - представления отчетности
 - направления инспекцией Сообщения об исчисленных суммах налоговможно уточнить принадлежность уплаченных до 31.12.2022 сумм, представив уведомление об исчисленных суммах налогов
 - [ч. 6 ст. 4 Закона № 263-ФЗ](#)

- Каким образом можно вернуть переплату по региональным налогам (прибыль, имущество)
 - Вернуть можно положительное сальдо ЕНС
 - Для этого нужно представить в ИФНС заявление о распоряжении путем возврата сумм, формирующих положительное сальдо
 - [п. 1 ст. 79 НК РФ](#)
 - [приказ ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1133@](#)
 - Переплату по налогу на прибыль в РБ можно вернуть на ЕНС из резерва путем заявления об отмене зачета
 - [ч. 5.1 ст. 4 Закона № 263-ФЗ](#)
 - [приказ ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1133@](#)

- Как правильно отразить возврат от налоговой? Был перерасчет страховых взносов, эта сумма зависла у налоговой, пока не написали заявление об отмене зачета. Теперь эта сумма на ЕНС, поэтому НДФЛ пару месяцев не платим, чтобы выйти на 0. Как это всё грамотно отразить в 1С?
- Если речь идет об автоматических резервах, созданных ФНС, то в программе они уже учтены на ЕНС как переплата

- Как отразить в 1С сумму возврата налога, полученную на расчетный счет? проводка Д51 К 68.90 , возмещение по НДС

← → ☆ Поступление на расчетный счет ДЕ00-000011 от 23.05.2023 17:00:00 [Обсуждение](#) ×

Провести и закрыть Записать Провести **Дт Кт** Создать на основании Чек **Еще** ?

Дата: 23.05.2023 17:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 68154 от: 23.05.2023 Организация: Современные Технологии ООО

Вид операции: Возврат налога Банковский счет: 40702810000000000007, ПАО СБЕРБАН

Налог: **Единый налоговый платеж**

Плательщик: МИ ФНС России по управлению долгом

Сумма: 30 000,00 руб.

Статья доходов: Прочие поступления ?

Назначение платежа: Возврат денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета

- Как отразить доплату по налогу за прошлые периоды (в августе 2023г. произведена доплата по налогу на имущество за 2022г.)?
 - Как пополнение Кошелька – уплатой ЕНП
- Можно ли без распоряжений о зачете распоряжаться ЕНС просто перечислив недостающую сумму?
 - Распорядиться можно только положительным сальдо
 - Если на ЕНС суммы не хватает, нужно просто уплатить ЕНП

- Как с 01.01.2023 оформить рассрочку по уплате налогов?
 - Рассрочка распространяется не на все налоги
 - [ст. 61 НК РФ](#)
 - Имеете ли право на рассрочку?
 - [п. 2 ст. 64 НК РФ](#)
 - Для получения отсрочки или рассрочки нужно представить в ИФНС
 - подтверждающие документы
 - заявление о предоставлении отсрочки (рассрочки) по уплате налогов
 - [п. п. 4, 5 ст. 64 НК РФ](#)
 - [приказ ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1134@](#)





Главная > Консультации по законодательству > Комментарии к законам, письмам и решениям судов >

Комментарии законодательства > Единый налоговый платеж >

13.01.2023. Как по новым правилам получить отсрочку (рассрочку) по уплате налога?

Правительство России
продлило сроки
взыскания налогов в
2023 году

02.02.2023. Как по новым
правилам заполнить
платежное поручение на
уплату налогов?

17.01.2023. Утвержден
порядок ведения реестра
о взыскании
задолженности

16.01.2023. Утвержден
порядок списания
безнадежной
задолженности по
налогам

13.01.2023. Как по новым
правилам получить
отсрочку (рассрочку) по
уплате налога?

11.01.2023. Утверждена
справка о состоянии
единого налогового
счета

< Назад



1

Как по новым правилам получить отсрочку (рассрочку) по уплате налога?

Дата публикации 13.01.2023



Смотрите также

Документ

Приказ ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1134@

Комментарий

Организации и предприниматели, которые не могут заплатить налоги, сборы, страховые взносы, вправе претендовать на отсрочку (рассрочку) если есть хотя бы одна из следующих причин (п. 1 ст. 61 НК РФ, п. 2 ст. 64 НК РФ):

- причинен ущерб в результате стихийного бедствия, технологической катастрофы;



- Когда именно (в какой день месяца) должны быть выполнены начисления по ЕНС в программе?
 - В любой день месяца, но перед уплатой всех налогов и взносов (до 28 числа)
 - В этом случае, после того как будут сформированы все необходимые документы *Уведомление об исчисленных суммах налога* и *Операция по ЕНС*, всю задолженность по налогам можно будет оплатить сразу одним платежным документом

- Обязательно ли делать начисления разными документами?
- Документы учетной системы
Уведомление об исчисленных суммах налогов
и *Операция по ЕНС* можно сформировать и заполнить автоматически по данным учетной системы:
 - с помощью встроенных помощников по расчету и уплате налогов
 - по каждому налогу (взносу) создается отдельный документ
 - из раздела *Операции*
 - можно создавать один документ сразу по группе налогов (взносов)

Уведомление об исчисленных суммах налогов

- Как отменить автоматическое формирование бухгалтерских проводок при создании уведомления?

1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Современные Технологии ООО

Создать Загрузить Проверка Печать

Можно создавать без отражения в учете

Выбор редакции формы

Создать Создать без отражения в учете

Организация: Современные Технологии ООО

Редакция формы: В соответствии с приказом ФНС России от 02.11.2022 № ЕД-7-8/1047@ в формате 5.02

Дата создания	Наименование	Состо	Комментар
27.02.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	Сдано	Современные Технологии ООО
06.			
10.			
10.03.2023	Уведомление об исчисленных суммах налогов	В работе ФНС 7722	Современные Технологии ООО

- Как в 1С контролировать начисление и уплату по ЕНС в разрезе налогов?
- По общему правилу налог (СВ) считается уплаченным при соблюдении следующих условий:
 - сформирована совокупная обязанность по налогу (СВ)
 - наличие положительного сальдо ЕНС
 - наступление срока платежа

- Регламентная операция Зачет аванса по единому налоговому счету распределяет уплаченные суммы непонятным образом (Например: заплатили НДС, а в операции разбилось и на взносы, и на транспортный налог, и на прибыль)
- Почему ФНС может зачесть сумму уплаченного налога не во всем объеме? При подаче уведомления об исчисленных налогах по ЕНП по транспортному налогу на сумму 650 руб. за 2 кв 2023, в Справке о принадлежности сумм было списано только 529 руб.
- Как возникают суммы «списано в счет уплаты по обязательству». Почему указанные там суммы не сходятся ни с какими нашими суммами?
- Почему в ряде случаев при выполнении регламентной операции Зачет аванса по единому налоговому счету' в расходы попадает не вся перечисленная за месяц сумма ЕНП, а меньше? Соответственно уменьшенная сумма отражается и в Книге доходов и расходов.
- Как привязать платежное поручение и списание с расчетного счета по нему к зачету по ЕНС?



- **С 29.05.2023** принадлежность денежных средств, перечисленных в качестве ЕНП, определяется в следующей последовательности:
 - 1. Недоимка по НДФЛ**
 - начиная с наиболее раннего срока уплаты
 - 2. Начисления по НДФЛ** - с текущим сроком уплаты
 - 3. Недоимка по иным налогам, сборам, страховым взносам**
 - начиная с наиболее раннего срока уплаты
 - 4. Начисления по иным налогам, авансовым платежам, сборам, страховым взносам** - с текущим сроком уплаты
 - 5. Пени, проценты, штрафы**
 - Если денег на ЕНС недостаточно для уплаты всех налогов, **сначала средства спишутся в счет уплаты НДФЛ**, и только **остаток распределится пропорционально** суммам оставшихся обязательств
 - [п. 8 ст. 45 НК РФ](#)

- Как выровнять сальдо ЕНП распределив его по налогам в 1С, чтобы понимать актуальные остатки по налогам?
 - Распределение по налогам сальдо ЕНС делается налоговым органом по сроку ЕНП в последовательности, предусмотренной [п. 8 ст. 45 НК РФ](#)
 - В учете налогоплательщика дублировать это распределение необходимости нет, поскольку при формировании совокупной обязанности это не имеет значения
 - Если совокупная обязанность погашена не полностью, то остатки по налогам можно запросить у налогового органа
 - Для исполнения совокупной обязанности величины сальдо ЕНС достаточно

- Скажите, нужно ли править ВРУЧНУЮ регламентную операцию Зачет аванса по единому налоговому счету?
 - Распределение в программе соответствует [п. 8 ст. 45 НК РФ](#), но может не совпадать с распределением ФНС при выявлении задолженности
 - Направление требований
 - Начисление пеней
 - ...
 - В общем случае корректировать результат не требуется
 - В настоящий момент распределение сохраняет актуальность для кассовых методов учета

- **Корректировка ЕНС** выполняется вручную документом

Операция по ЕНС:

- с видом ***Налоги (начисление)*** - для переноса на ЕНС задолженности по налогам (например, при сдаче уточненной декларации)
- с видом ***Налоги (уплата)*** - для корректировки зачета ЕНП в счет уплаты налоговых платежей (в том числе, если налог уплачен третьим лицом)
- с видом ***Пени, штрафы (начисление)*** - для отражения в учете на ЕНС пеней и штрафов
- с видом ***Пени, штрафы (погашение)*** - для корректировки зачета ЕНП в счет уплаты пеней и штрафов (в том числе, если пени / штраф оплачен третьим лицом)
- с видом ***Корректировка счета*** - для корректировки сальдо ЕНС (например, чтобы перенести переплату)





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Единый налоговый платеж > В каких случаях операции по ЕНС формируются вручную (корректировки, штрафы, пени)?

период:

- 1С Как выбрать контрагента и указать реквизиты платежа для уплаты ЕНП?
- 1С Как сформировать платежное поручение и отразить уплату налогов и взносов в составе ЕНП?
- 1С Как зачесть ЕНП в счет уплаты налогов и взносов?
- 1С В каких случаях операции по ЕНС формируются вручную (корректировки, штрафы, пени)?
- 1С Как сформировать операцию вручную по переносу налоговой задолженности на ЕНС?
- 1С Как сформировать операцию вручную для отражения на ЕНС пеней и штрафов?
- 1С Как сформировать

Справка

1С:БП 3

< Назад



В каких случаях операции по ЕНС формируются вручную (корректировки, штрафы, пени)?



Смотрите также

С 01.01.2023 налоги (авансовые платежи по налогам), сборы, взносы, а также пени и штрафы по ним уплачиваются по новым правилам - в качестве единого налогового платежа (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС). На едином налоговом счете (ЕНС) аккумулируются данные об уплаченных единых налоговых платежах (ЕНП) и об обязанностях по уплате налогов, сборов, взносов. Внесенный на ЕНС единый налоговый платеж зачитывается в счет исполнения совокупной налоговой обязанности (по конкретным налогам, сборам, взносам).

- Найдены ошибки по ЕНС в учете. Можно ли в текущем времени вернуться к переносу остатков по налогам и взносам на 01.01.2023г и заново создать в 1С операции по ЕНС?
Не повлечет ли это изменения в части закрытия налогов и сборов по действующему механизму с 01.10.2023?
 - Лучше внести корректировки в текущем периоде
- Можно ли перепроводить Закрытие месяца только по ЕНП, не затрагивая перепроведения других позиций Закрытия месяца?
 - Зависит от системы налогообложения (ОСНО, спецрежимы)



- Как отражать на ЕНС суммы, доначисленные выездной, камеральной проверкой?
 1. Документом **Операция** отразить доначисление налога, как делали раньше:
Дебет 91.02 (99, 84) Кредит 68.01 (68.02, 68.04, 69 и т.д.)
 2. Документом **Операция по ЕНС: Налоги (начисление)** перенести задолженность по налогу на ЕНС:
Дебет 68.01 (68.02, 68.04, 69 и т.д.) Кредит 68.90



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет хозяйственных операций (СХО) > Недоимка, штрафы, пени по налогам и взносам > Доначисление налогов по результатам налоговой проверки

- + Финансовые вложения
- + Кредиты и займы
- + Кассовые операции
- + Расчеты по договорам и сделкам
- + Расчеты с персоналом
- + Расчеты с учредителями
- + Уставный капитал
- **Налоги и взносы**
 - + Торговый сбор
 - Недоимка, штрафы, пени по налогам и взносам
 - Доначисление налогов по результатам налоговой проверки**
- + Документы и отчеты (налоги)
- + Оценочные обязательства и резервы
- + Доходы и расходы
- + Корректировки и исправления
- + Учетная политика, регистры учета
- + Регламентные операции
- + Реорганизация ООО

Практическая статья

Справка

1С:БП 3.0

< Назад



Доначисление налогов по результатам налоговой проверки



Смотрите также

Порядок проведения налоговых проверок и их обжалования регламентируется [гл. 19-20 НК РФ](#).

По результатам выездной или камеральной налоговой проверки могут быть доначислены налоги, начислены штрафы, пени за налоговые правонарушения.

Бухгалтерский учет

В отношении отражения в учете доначислений налогов, взносов, сборов по результатам налоговой проверки есть два подхода.

Первый подход. Любое доначисление налогов (взносов, сборов) по итогам налоговой проверки должно отражаться как исправление ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010. Порядок отражения доначисленных сумм зависит от периода выявления ошибки и ее существенности ([п. 5 - п. 14 ПБУ 22/2010](#)).

- ИП помимо налогов по своей деятельности платит с расчетного счета и свои имущественные налоги (физического лица). Как правильно это отразить в учете в 1С на ЕНС?
 - Есть два варианта:
 - уменьшить сумму ЕНП на сумму имущественных налогов (при условии что суммы ЕНП достаточно)
 - начислить имущественные налоги *Операцией ЕНП* (налог создать самостоятельно в справочнике)

- Как будут отражаться списание личных налогов ИП в личном кабинете, которые должны быть уплачены 01 декабря, однако 01 октября 2023 ФНС из ЕНП из его положительного сальдо сделала резерв, сняв почти все деньги, и зарезервировала на личные налоги. **Осталась задолженность** еще по личным налогам.
Если 25.10.2023 будет сдана РСВ-1 за 9 месяцев и уплачены страховые взносы за работников за сентябрь, снимут ли эти деньги на личные налоги в погашении остатка или все-таки они пойдут на страховые взносы работников?
 - Обязанность по уплате имущественных налогов будет исполнена только 01.12.2023
 - Если до 01.12.2023 возникнет какая-либо недоимка по иным налогам и денежных средств на ЕНС будет недостаточно, резерв отменят и за счет него погасят недоимку с более ранним сроком
 - [письмо ФНС России от 20.10.2023 № БС-4-21/13385@](#)



- ИП на общей системе. При расчете авансового платежа НДФЛ от предпринимательской деятельности например за первый квартал получился к уплате, было сформировано уведомление и оплачен авансовый платеж, а за полугодие авансовый платеж по НДФЛ от предпринимательской деятельности получился к уменьшению. Как в 1С отразить уменьшение на 68 счетах (в том числе 68.90). Нужно ли в этом случае подавать уведомление со знаком '-', как на УСН?
 - Да, нужно вручную создать Уведомление с отрицательной суммой точно так же, как было описано в письмах для УСН
 - Если речь идет о полугодии, то нужно сдать Уведомление из 1С-Отчетности без отражения в учете, а в учете ЕНС скорректировать регистры - начисление (сторно) и восстановить сумму ЕНП (корректировкой)
 - С 01.10.2023 Уведомление при проведении умеет восстанавливать суммы автоматически

- ИП с начала года не платит на ЕНС, налоги и взносы были оплачены по конкретному КБК, только за себя, т.к. наемных сотрудников не было. Сейчас, с сентября открыл новую деятельность, на патенте. Принял сотрудников. Нужно ли сейчас переходить на ЕНС или продолжать так же оплачивать налоги по отдельным КБК до конца года? И, если возможен переход на ЕНС в течение года, каким образом отразить это в учете?
- Как осуществить переход в конце года в программе 1С 8.3 КОРП, если организация на протяжении 2023 года вместо уведомления об исчисленных суммах налога представляла распоряжения на перевод денежных средств в уплату налоговых платежей
 - О каком переходе идет речь?



- Вместо уведомления об исчисленных суммах налогов, отправляемого в ФНС, можно отправлять в банк отдельные платежные поручения
 - в независимости от применяемой системами налогообложения и наличия сотрудников
 - [п. 14 ст. 4 Закона № 263-ФЗ](#)
- Уплата – **строго до 25 числа**
- Временный порядок:
 - **только в 2023 г.**
 - **до подачи первого уведомления**
- Начисление на ЕНС по платежке – только вручную
- Исправить ошибку в платежке можно только уведомлением
- Списание с расчетного счета
 - уплата ЕНП

- Отражение операций по ЕНС при уплате по налогу на прибыль квартальных и ежемесячных авансовых платежей

← → Декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев 2023 г. (Современные Технологии ООО)

-

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
 - ⊖ Стр. 1
 - Прил. 1 к Листу 02
 - Прил. 2 к Листу 02
 - Прил. 3 к Листу 02
 - ⊕ Прил. 4 к Листу 02
 - ⊕ Прил. 5 к Листу 02

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 Подраздел 1.1 по данным декларации](#)

Подраздел 1.1 включается в состав декларации Не выводится на печать

Показатели		Код строки	Значения показателей
1		2	3
Код по ОКТМО		010	45388000
В федеральный бюджет	Код бюджетной классификации	030	18210101011011000110
	Сумма налога к доплате в рублях	040	300 000
	Сумма налога к уменьшению в рублях	050	-
В бюджет субъекта Российской Федерации	Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
	Сумма налога к доплате в рублях	070	1 700 000
	Сумма налога к уменьшению в рублях	080	-

[+ Добавить строки Подраздела 1.1](#)

Декларация по налогу на прибыль Ежемесячные авансовые платежи

← → Декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев 2023 г. (Современные Технологии ООО)

Записать

Заполнить

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить

Загрузить

Сравнить

Титульный лист

Раздел 1.1

Раздел 1.2

Раздел 1.3

⊖ Лист 02

⊖ Стр. 1

Прил. 1 к Листу 02

Прил. 2 к Листу 02

Прил. 3 к Листу 02

⊕ Прил. 4 к Листу 02

⊕ Прил. 5 к Листу 02

⊕ Прил. 6 к Листу 02

Прил. 6б к Листу 02. Раздел А

Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента)

Подраздел 1.2. Для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи

[Заполнить Подраздел 1.2 по данным декларации](#)



Подраздел 1.2 включается в состав декларации

Не выводится на печать

Показатели		Код строки	Значения показателей
1		2	3
Квартал, на который исчисляются авансовые платежи (код)		001	
Код по ОКТМО		010	45388000
В федеральный бюджет	Код бюджетной классификации	110	18210101011011000110
	Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях	120	50 000
	Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях	130	50 000
	Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях	140	50 000
В бюджет субъекта Российской Федерации	Код бюджетной классификации	210	18210101012021000110
	Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях	220	283 333
	Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях	230	283 333
	Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях	240	283 334





☆ Задачи организации

Организация: ▾ × 📄

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#)

📅 30 октября, понедельник [Налог на прибыль, авансовый платеж за 3 квартал 2023 г.](#)

📅 30 октября, понедельник [НДС, уплата 1/3 от суммы за 3 квартал 2023 г.](#)

📅 30 октября, понедельник [Страховые взносы, уплата за сентябрь 2023 г.](#)

📅 30 октября, понедельник [Налог на прибыль, авансовый платеж за октябрь 2023 г.](#)

📅 10 ноября, пятница [Зарплата за октябрь 2023 г.](#)



Авансовые платежи по налогу на прибыль

Операции по ЕНС

☆ Операция по ЕНС: Налоги (начисление) ДЕ00-000019 от 30.10.2023 0:00:00



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ
КТ



Еще ▾

Номер:

ДЕ00-000019

от:

30.10.2023 0:00:00



Организация:

Современные Технологии ООО



Добавить

Заполнить



Еще ▾

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Срок уплаты	Сумма	Отражение в учете
1	Налог на прибыль, федеральный бюджет	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью... 18210101011011000110 68.04.1 45388000	30.10.2023	300 000,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС
2	Налог на прибыль, региональный бюджет	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью... 18210101012021000110 68.04.1 45388000	30.10.2023	1 700 000,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС

Всего: 2 000 000,00

- Налоги к уплате заполняются автоматически согласно Подразделу 1.1 Декларации по прибыли
- Налоги к уменьшению заполняются вручную



Авансовые платежи по налогу на прибыль Операции по ЕНС

☆ Операция по ЕНС: Налоги (начисление) ДЕ00-000020 от 30.10.2023 0:00:00



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ
КТ



Еще ▾

Номер:

ДЕ00-000020

от:

30.10.2023 0:00:00



Организация:

Современные Технологии ООО



Добавить

Заполнить



Еще ▾

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Срок уплаты	Сумма	Отражение в учете
1	Налог на прибыль, федеральный бюджет	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью...	30.10.2023	50 000,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС
	18210101011011000110	68.04.1 45388000			
2	Налог на прибыль, региональный бюджет	ФНС 7722 КПП 772201001 (Общество с ограниченной ответственностью...	30.10.2023	283 333,00	Бухгалтерский, налоговый учет и ЕНС
	18210101012021000110	68.04.1 45388000			

Всего: 333 333,00

Заполнено автоматически
согласно Подразделу 1.2
Декларации по прибыли



- Надо ли оформлять Операцию ЕНП к уменьшению по результатам 2022 в 1-м квартале 2023 или эти суммы переплаты должны были войти в начальное сальдо?
 - Уплата авансовых платежей в 2022 году должна была осуществляться на основании декларации за 9 мес. 2022 года
 - В этом случае на 01.01.2023 переплаты быть не должно
 - Любая другая переплата по налогу на прибыль:
 - в ФБ – формирует сальдо ЕНС
 - в РБ – учитывается как резерв
 - По результатам декларации за 2022 год рекомендуется оформить *Операцию по ЕНС* с отрицательными значениями

- Если в ИФНС начальное сальдо по НДС нулевое, а в организации числится переплата по НДС на конец года, то что сделать организации, чтобы сровнять остатки с данными ИФНС?
 - Нулевое сальдо НДС по данным ФНС означает, что на 01.01.2023 нет НДС к возмещению, и нет задолженности перед бюджетом по НДС с истекшим сроком уплаты
 - Что имеется в виду под переплатой по НДС по данным организации?
 - Это реально НДС, заявленный к возмещению и отраженный в декларации за III квартал 2022 года?
 - Или это некое сальдо на счете 68.02?



- При формировании уведомления по НДФЛ сумму налога приходится высчитывать вручную
- Изменился порядок удержаний и перечислений НДФЛ (из аванса и из з/п), хотелось узнать правильную последовательность отражений операций
- Какие суммы должны отражаться на счете ЕНС: согласно уведомлениям или итогу начислено за месяц?
- Интересует сумма НДФЛ потому что по уведомлениям сумма отличается от итоговой, и остаток по НДФЛ должен оставаться на 68 или сальдо по счету ЕНС?
- Как происходит перечисление НДФЛ при переходе на ЕНС с 2023 года?

- Если зарплата рассчитывается в БП 8, то уведомления по НДФЛ (в том числе промежуточные) заполняются не на основании текущего сальдо счета 68.01.1, а по сумме налогов, удержанных за соответствующий период
 - с 23 числа предыдущего месяца по 22 число текущего месяца
 - или с 23 числа предыдущего месяца до 9 числа текущего месяца (для промежуточных)
- Если зарплата рассчитывается в программе ЗУП, то источниками данных для формирования уведомлений являются:
 - начисленные страховые взносы - документ **Отражение зарплаты в бухучете**
 - сведения об удержанном НДФЛ - документ **Отражение удержанного НДФЛ в бухучете**
- После синхронизации в «1С:Бухгалтерии 8» автоматически формируются соответствующие документы:
 - **Отражение зарплаты в бухучете**
 - **Сведения об удержанном НДФЛ**
- На основании данных этих документов можно автоматически заполнять уведомления





«1С:ЗУП 8» (ред. 3): как оформить документ «Отражение удержанного НДФЛ в бухучете» дважды в месяц с октября 2023 года (+ видео)

Видеоролик выполнен в программе «1С:Зарплата и управление персоналом 8» ред. 3.1 версии 3.



1С:ЗАРПЛАТА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ ред. 3

1С:Видеоуроки





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Единый налоговый платеж >
Как сформировать уведомление для налоговой о сумме удержанного НДФЛ?

сальдо ЕНС на 01.01.2023?

ЕНП в программах 1С

Как перейти на ЕНС и уплату ЕНП (помощник перехода на ЕНС)?

Как перенести задолженность по начисленным налогам (сборам, взносам) на ЕНС?

Как сформировать уведомление об исчисленной сумме налога?

Как сформировать уведомление для налоговой о сумме удержанного НДФЛ?

Как сформировать уведомление для налоговой о сумме исчисленных страховых взносов?

Как сформировать основное и промежуточное уведомление об удержанном НДФЛ за один период?

Как выбрать контрагента и указать реквизиты платежа

Справка

1С:ЗУП 3

1С:БП 3

< Назад



11



Как сформировать уведомление для налоговой о сумме удержанного НДФЛ?

Чтобы ФНС России могла понять, какую сумму поступившего ЕНП необходимо распределить в счет уплаты НДФЛ, нужно представить "Уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов" (п. 9 ст. 58 НК РФ). Форма и формат уведомления утверждены приказом ФНС России от 02.11.2022 № ЕД-7-8/1047@.

Уведомление представляется в налоговый орган по месту учета не позднее 25-го числа месяца, в котором установлен срок уплаты соответствующих налогов, взносов в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи (ТКС) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи либо через личный кабинет налогоплательщика.

ФНС России для заполнения уведомлений утвердила контрольные соотношения письмом от 17.03.2023 № ЕА-4-15/3132@.



- В июне месяце подали уведомление по НДСЛ по ошибке больше, за второй квартал сдали отчет по 6-НДСЛ. Думали эта переплата после отчета вернется на ЕНС, но она осталась зависшей на НДСЛ, в следующем месяце недоплатили эту разницу переплаты, а уведомление отправили как положено, но ЭТА СУММА ПО ИСТЕЧЕНИИ ТРЕХ МЕСЯЦЕВ продолжает висеть на НДСЛ. Писали письмо в ИФНС, они рекомендовали нам представить заявление формирующее положительное сальдо ЕНС, по форме КНД 1112542. Кажется это заявление вернет мне эту сумму из ЕНС на счет и не факт, что переплата на НДСЛ закроется. И мне не нужен возврат, а только переместить деньги внутри ЕНС. ЧТО ВЫ ПОСОВЕТУЕТЕ В ЭТОМ СЛУЧАЕ? Как мне в программе отразить переплату по НДСЛ и вернуть ее на ЕНС?
- Убедиться, что все уведомления по НДСЛ заполнены корректно, при необходимости представить уточненные уведомления
- Уплачивать ЕНП с учетом переплаты по НДСЛ





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Отчетность по НДФЛ > 6-НДФЛ
Примеры по заполнению расчета по форме 6-НДФЛ в программах "1С" > Возврат излишне удержанного НДФЛ в расчете по

Заработная плата за 1-й квартал 2022 года

Примеры по заполнению расчета по форме 6-НДФЛ в программах "1С"

Заработная плата за вторую половину сентября 2023 года в расчете по форме 6-НДФЛ

Подарок в расчете по форме 6-НДФЛ

Возврат излишне удержанного НДФЛ в расчете по форме 6-НДФЛ

Как аннулировать справку о доходах и суммах налога (приложение № 1 к расчету по форме 6-НДФЛ)?

Заработная плата за вторую половину июня 2023 года в расчете по форме 6-НДФЛ

Ливиленды в расчете

Справка

1С:ЗУП 3

1С:БП 3.0

< Назад



Возврат излишне удержанного НДФЛ в расчете по форме 6-НДФЛ

Возврат излишне удержанного НДФЛ сотруднику отражается в [разделе 1](#) расчета:

- **по строке 030** – общая сумма налога, **возвращенная налоговым агентом** физическому лицу в последние три месяца отчетного периода, который был ранее излишне удержан, в соответствии со [ст. 231 НК РФ](#). Значение **строки 030** равно сумме всех заполненных **строк 032**;
- **по строке 031** – дата, в которую **налоговым агентом** произведен возврат налога в соответствии со [ст. 231 НК РФ](#);
- **по строке 032** – сумма налога, **возвращенная налоговым агентом** в дату, указанную в **строке 031**.

В [разделе 2](#) расчета **по строке 190** отражается общая сумма налога, **возвращенная налоговым агентом физическому лицу**, который был ранее излишне удержан, в соответствии со [ст. 231 НК РФ](#).

Возврат излишне удержанного НДФЛ в расчете по форме 6-НДФЛ:

- Как проверить правильность отражения страховых взносов по отсрочке 2022? Как должно отражаться в 1С по ОСВ?
 - В программе отсрочка по страховым взносам не учитывается
 - Если есть переплата по страховым взносам, по которым предоставлена отсрочка, то в программе она учитывается на ЕНС, в ЛК ФНС – как резерв
 - Расшифровка резервов есть в ЛК ФНС

- Почему нет возможности НЕ принимать взносы с дохода за 2023 год в вычет УСН?
 - Разработчикам непонятно, почему налогоплательщики не хотят максимально уменьшить налог в этом году на взносы с доходов за 2023 год
 - В программе помощник берет к уменьшению максимально возможный вычет в текущем налоговом периоде.
 - В Центре идей поставили на голосование идею о том, чтобы пользователь сам выбирал период, в котором зачитывает взносы

- Порядок отражения страховых взносов в разделе 4 КУДиР «Расходы»
 - На текущий момент в таблице 4 КУДиР отражаются только уплаченные суммы
 - ФНС пока не опубликовала разъяснение, что делать с фиксированными страховыми взносами, подлежащими к оплате
 - Как опубликуют – будет доработано в программе

- В 1С поддерживается отдельный учет таких ситуаций
- Распределение расходов на уплату страховых взносов, в том числе фиксированных взносов, выполняется при закрытии месяца операцией ***Распределение расходов по УСН и ПСН***
- Распределение выполняется пропорционально полученным доходам по каждой из систем налогообложения
- Если что-то выполняется некорректно, то рекомендуем написать в техподдержку и прикрепить базу для воспроизведения ошибки

- В 1С (ИП на УСН 15%) не включается в расход сумма уплаченных фикс. взносов на ЕНС
 - Подавали ли заявление на заявление о зачете страховых взносов в счет предстоящей обязанности?
- Что нужно сделать, чтобы страховые взносы в отчетные периоды (за март, за июнь, за сентябрь - начисления не показываем в уведомлении) попадали в расходы в книгу доходов расходов при УСН (доходы минус расходы)?
 - Надо сделать начисления *Операцией по ЕНС*, тогда при выполнении операции *Зачет аванса по ЕНС* расходы будут отражены в КУДиР

- По УСН доходы уведомление подали на меньшую сумму за 1 квартал, а за второй - на большую, чем в расчете. Как урегулировать?
 - Подать уточненные уведомления за 1 и 2 квартал

- Мы крупнейший производитель прицепной техники. Утильсбор субсидирует МПТ РФ. Сбор уплачивается из средств субсидии. При задержке субсидии, возникает задолженность по утильсбору, которая сразу отображается в ЕНС. Все ранее своевременно оплаченные налоги, несмотря на поданные уведомления, сразу же идут в погашение задолженности по утильсбору. Как учитывать уплату налогов?
 - Как учитывать такую ситуацию или как не допускать задолженности по сбору?
 - Утилизационный сбор, администрируемый ФНС, можно платить как ЕНП, так и отдельно
 - Уплату сбора, администрируемого ФНС, рекомендуем отражать как уплату ЕНП

- Что должно показывать сальдо по счетам: 68.01.1, 68.04.1, 68.90?
 - Сальдо по счетам 68.01.1 и 68.04.1 показывает текущее состояние расчетов по этим налогам по данным программы
 - Без привязки к сроку уплаты
 - Без учета подлежащих уплате ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль
 - ...
 - Сальдо по счету 68.90 показывает текущее сальдо ЕНС (включая резервы) по данным программы

- Должны ли все операции по ЕНС, отраженные в личном кабинете ФНС, заведены в программу 1С Предприятие?
 - Нет, не должны
 - Нет необходимости полностью повторять учет ФНС
 - Необходимо контролировать корректность начислений по налогам и наличие положительного сальдо ЕНС

- Справка о принадлежности сумм денежных средств (КНД1120502), раздел 3 'Учет переплат с обязательства'- это что означает?
 - В Справке о принадлежности в разделе I «Поступления» отражаются все поступления на ЕНС, в том числе:
 - поступления от третьих лиц,
 - сведения о возвращенных переплатах по налогам, которые не входят в ЕНП
 - [п. 1 ст. 11.3 НК РФ](#)
- Погашение налогов и взносов по КБК и сроку уплаты отражаются в разделе II «Списания»



- Замечания по задачам организации
- Замечания по расчету расходов на оплату труда ИП
 - Передано разработчикам

- Программа неправильно считает налоги
- Программа неправильно заполняет расчет 6-НДФЛ
 - Советуем обновить до последнего релиза, закрыть период
 - Если что-то выполняется некорректно, то рекомендуем написать в техподдержку и прикрепить базу для воспроизведения ошибки

- **Большое спасибо разработчикам
- Вартапяну Карэну и Вертопраховой Надежде
за помощь, оказанную при подготовке
к данному Лекторию!**

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Калинина Елена Николаевна

Эксперт 1С