

Пошаговая инструкция
Как отразить на ЕНС, если декларация по налогу на прибыль к уменьшению в 1С
Переплата используется для уплаты других налогов (взносов)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Отражение на ЕНС совокупной обязанности (НДФЛ)							
10 октября	68.01.1	68.90	13 000			ЕНП начисление (НДФЛ, начисленный налоговым агентом)	Уведомление об исчисленных суммах налогов
Отражение на ЕНС совокупной обязанности (транспортный налог)							
25 октября	68.07	68.90	14 156			ЕНП начисление (транспортный налог)	Уведомление об исчисленных суммах налогов
Отражение налога на прибыль к уменьшению в декларации							
25 октября	---	---			-170 000	Налог на прибыль к уменьшению	Подраздел 1.1 Раздела 1
	---	---			70 000	Авансовые платежи на 4 квартал	Подраздел 1.2 Раздела 1
Отражение на ЕНС совокупной обязанности (налог на прибыль)							
25 октября	68.04.1	68.90	-170 000			ЕНП начисление (налог на прибыль)	Операция по ЕНС - Налоги (начисление)
			23 333				
Корректировка зачета ЕНП							
30 октября	---	---			-170 000	Сторнирование зачета ЕНП	Операция по ЕНС - Налоги (уплата)
Пополнение ЕНС							
30 октября	---	---			170 000	Пополнение ЕНС	Операция по ЕНС - Корректировка счета
Зачет ЕНП в счет уплаты налогов							
31 октября	---	---	13 000			Зачет НДФЛ	Зачет аванса по единому налоговому счету
	---	---	14 156			Зачет транспортного налога	
Отражение на ЕНС совокупной обязанности (налог на прибыль)							
27 ноября	68.04.1	68.90	23 333			ЕНП начисление (налог на прибыль)	Операция по ЕНС - Налоги (начисление)
Зачет ЕНП в счет уплаты налогов							
30 ноября	---	---	23 333			Зачет налога на прибыль	Зачет аванса по единому налоговому счету
	---	---	23 333			Зачет налога на прибыль	
Отражение на ЕНС совокупной обязанности (налог на прибыль)							
25 декабря	68.04.1	68.90	23 334			ЕНП начисление (налог на прибыль)	Операция по ЕНС - Налоги (начисление)
Зачет ЕНП в счет уплаты налогов							
31 декабря	---	---	23 334			Зачет налога на прибыль	Зачет аванса по единому налоговому счету
Возврат ЕНП на расчетный счет							
10 января	51	68.90	72 844			Возврат ЕНП на расчетный счет	Поступление на расчетный счет - Возврат налога