

Памятка по начислению авансовых платежей для УСН

Шаг 1. Обновить релиз / платформу до актуальной версии. Установить необходимые патчи.

- [Обновление платформы 1С 8.3](#)
- [Обновление 1С: как обновить конфигурацию самостоятельно](#)
- [Как установить патчи \(исправления\) в 1С](#)

Шаг 2. Закрыть период для редактирования для ВСЕХ сотрудников, которые не участвуют в закрытии месяца.

Операции – Дата запрета изменения данных

- [Дата запрета редактирования в 1С Бухгалтерия 8.3 — где найти, как установить](#)

Шаг 3. Проверить настройки в **Главное – Налоги и отчеты**: в т.ч. ставку УСН (право на пониженную ставку), **карточку Организации** (дату регистрации, коды статистики, подписантов...) и т.д.

- [Как проверить ставку налога при УСН в своем регионе](#)

Шаг 4. Проверить корректность данных подсистемы УСН – все плашки, даже пустые поля.

Отчеты – Анализ учета по УСН

- [Анализ учета по УСН](#)

Отчеты – Расходы УСН

- [Расшифровка расходов на УСН доходы-расходы в 1С](#)

Шаг 5. При УСН с объектом доходы проверить сумму расходов, уменьшающих авансовый платеж по УСН

Операции – Закрытие месяца – Расчет расходов, уменьшающих налог УСН

Шаг 6. Выполнить доп. проверку учетных данных через отчет Расходы УСН

Отчеты – Анализ учета

Шаг 7. Учесть торговый сбор, если установлен на местном уровне и ведется деятельность на нем.

- [Начисление и уплата торгового сбора в 1С](#)
- [Вычет по торговому сбору в Помощнике по УСН в 1С](#)

Шаг 8. Закрыть месяц – блоки 1-6.

При необходимости восстановить последовательность и перепровести документы в этой же процедуре.

Операции – Закрытие месяца

[🔗 Заккрытие месяца в 1С 8.3 Бухгалтерия пошагово](#)

Шаг 9. Проверить начисление авансовых платежей по УСН за отчетный период.

Операции – Заккрытие месяца – ссылка Расчет налога УСН

[🔗 Авансовые платежи по УСН за 1 квартал 2025 года в 1С](#)

См. **Справка-расчет авансового платежа по налогу УСН** за отчетный период.

Проводка Дт 99.01.1 Кт 68.12.

Регистр накопления **Расчет налога, уплачиваемого при УСН.**

Авансы исчисляются по ставке налога, указанной в настройках.

Главное – Налоги и отчеты – УСН

[🔗 Настройка учетной политики по НУ в 1С: УСН](#)

Шаг 10. Проверить по отчету Анализ счета Кт 68.12.

Отчеты – Анализ счета

Шаг 11. Проверить заполнение КУДиР.

Отчеты – Книга доходов и расходов УСН

Источник для заполнения: регистр накопления **Книга учета доходов и расходов (раздел I).**

[🔗 Книга доходов и расходов в 1С 8.3](#)

Шаг 12. Проверить рассчитанную сумму авансовых платежей в Помощнике по УСН – учитываются ранее начисленные авансы, не учитывается уплата на ЕНС.

Отчеты – Отчетность по УСН

Шаг 13. Проверить налоговую обязанность по ЕНС в части авансовых платежей по УСН.

Заккрытие месяца – Начисление налогов на единый налоговый счет

[🔗 Механизм начисления и уплаты ЕНП с 2024 года в 1С](#)

Шаг 14. Отправить в ИФНС Уведомление об исчисленных суммах налогов и взносов.

Главное – Задачи организации – Уведомление о налогах

- ✓ 1 квартал
- ✓ полугодие
- ✓ 9 месяцев

[🔗 Уведомление по ЕНП об авансах УСН в 1С](#)

[🔗 Как заполнить Уведомление по ЕНС, если нарастающим итогом аванс по УСН меньше, чем за прошлый квартал в 1С?](#)

Шаг 15. Контроль задолженности и переплаты по авансовым платежам при УСН.

Главное – Задачи организации – Единый налоговый платеж

 [Единое уведомление и платеж по ЕНС в 1С](#)

Главное (или Отчеты) – Единый налоговый счет

 [Стандартные отчеты по ЕНС в 1С](#)

Шаг 16. Сформировать платежку на уплату авансовых платежей по УСН в составе ЕНП на ЕНС.

Главное – Задачи организации – Единый налоговый платеж (рекомендуется)

 [Единое уведомление и платеж по ЕНС в 1С](#)

Шаг 17. Зарегистрировать уплату авансовых платежей по УСН в составе ЕНП на ЕНС.

Операции – Сведения об уплате налогов

 [Сведения об уплате налогов в 1С](#)

- ✓ при УСН доходы – расходы
 - отражение в КУДиР, движение по регистрам УСН
- ✓ при УСН доходы
 - нет движений по регистрам, исключение – торговый сбор
 - уменьшение налога регламентной операцией Расчет расходов, уменьшающих налог УСН в Закрытии месяца

Шаг 18. Закрыть период для редактирования сотруднику, выполняющего закрытие месяца (Главный бухгалтер) – финальное закрытие.

Операции – Дата запрета изменения данных