БУХ.1С®

Бухгалтерский ежемесячник фирмы «1С»

3

2023

Электронный акт сверки в «1С:Бухгалтерии 8» с поддержкой работы с разногласиями

▸ 7

Порядок расчета и сроки уплаты взносов «на травматизм» в 2023 году, поддержка в 1С

▸ 5

Оформление электронной транспортной накладной в «1С:Бухгалтерии 8»

▸ 16

Удержанный НДФЛ и новая 6-НДФЛ в «1С:Зарплате и управлении персоналом 8»

▸ 37, 42



Март 2023

4 601546 147127

ISSN 1727–0510

Содержание:

новости 2

наши комментарии

Взносы «на травматизм» в 2023 году, поддержка в 1С (эксперты фирмы «1С») 5

новые возможности 1С:Бухгалтерии 8

Электронный акт сверки взаимных расчетов в «1С:Бухгалтерии 8» (эксперты фирмы «1С») 7

автоматизация учета

Оформление электронной транспортной накладной в «1С:Бухгалтерии 8» (эксперты фирмы «1С») 16
Как в 1С скорректировать курсовые разницы по окончании 2022 года (эксперты фирмы «1С») 25
Актуальные изменения в правилах маркировки и новое в программах 1С (эксперты фирмы «1С») 33
Отражение в бухгалтерском учете удержанного НДФЛ в «1С:Зарплате и управлении персоналом 8» (эксперты фирмы «1С»). 37

отчетность

Новая форма 6-НДФЛ с 2023 года в «1С:Зарплате и управлении персоналом 8» (эксперты фирмы «1С») 42

бухгалтерия государственного учреждения

Учет в 1С доходов от предоставления трансфертов с условиями в 2023 году (эксперты фирмы «1С») 46

юрист — бухгалтеру

МЧД в 2023 году: оформление, форматы, сроки и работа в 1С 50

справочная информация

Советы Линии консультаций 36
Изучение программы «1С:Бухгалтерия 8» в Центрах сертифицированного обучения 40
Календарь бухгалтера на период с 16 марта по 15 апреля 2023 года . . . . . 3-я обложка

Бухгалтерский ежемесячник фирмы «1С» «БУХ.1С» № 3 (март), 2023 г.

Редакция Ольга Филимонова (и.о. главного редактора), Ольга Жеребина
Верстка, дизайн Алексей Васильев
Прием рекламы reklama@1c.ru

Почтовый адрес: 123056, г. Москва, а/я 64
Сайт: buh.ru **e-mail:** buh@1c.ru
Телефон редакции: (495) 681–02–21
Цена свободная.

Редакция уважает мнение авторов, но не всегда разделяет его. Мы будем благодарны за ваши замечания и предложения по содержанию и оформлению ежемесячника. Однако редакция не принимает на себя обязательств вступать в переписку с читателями.

© ООО «1С-Паблишинг», 2023.
Перепечатка и иное полное или частичное воспроизведение и размножение материалов ежемесячника возможны только с письменного разрешения редакции.

Зарегистрировано Минпечати России. Рег. номер ПИ № 77–13289 от 05.08.2002. Учредитель: ЗАО «1С Акционерное общество». Издатель: ООО «1С-Паблишинг». Адрес редакции: 127434, г. Москва, Дмитровское ш., д. 9. Подписано в печать 28.02.2023.

Приглашаем 5 апреля на Единый семинар 1С для бухгалтеров и руководителей

Фирма «1С» приглашает на Единый семинар, который состоится в среду, 5 апреля 2023 года.

Ведущие специалисты фирмы «1С» рассмотрят актуальные темы по учету, налогам и отчетности:

- Отчетность за I квартал — на что обратить внимание. Новое в «зарплатной» отчетности;
- ЕНС: практика работы по новым правилам, автоматизация взаимодействия с ЛК ФНС в 1С;
- СЭДО — ответы на часто задаваемые вопросы;
- Внеоборотные активы: особенности учета в 2023 году (ФСБУ 6, 25, 26);
- ЭДО в 1С. Повышение удобства работы и настройки полномочий в МЧД;
- Новые виды электронных документов: счет, акт сверки, акт приемки в строительстве;
- Работа с электронными перевозочными документами в сервисе 1С-ЭПД и мобильное приложение для водителей;
- Новые возможности работы с прослеживаемыми товарами в «1С:Бухгалтерии 8»;
- Маркировка пива, зерна и продуктов его переработки (мука, крахмал и т. д.) и др.

Единый семинар начнется в 10:00 по местному времени. Подробная информация и регистрация — по ссылке es.1c.ru.

Оплата по QR-коду в программах 1С

Предприниматели теперь могут принимать оплату по QR-коду прямо в программах 1С через сервис ЮKassa.

ЮKassa — это сервис для приема онлайн- и офлайн-платежей финтех-компании ЮMoney. Теперь данное платежное решение доступно в программах 1С (см. 1c.ru/news/pressrelise.jsp?id=2152).

В момент покупки программа 1С будет сама формировать QR-код на каждую транзакцию. Продавец может вывести QR-код из системы 1С на экран компьютера, показать QR-код с дисплея на кассе или на счете. Также QR-код можно отправить по электронной почте или SMS. Когда покупатель оплатит товар или услугу в мобильном приложении своего банка, деньги мгновенно зачислятся на счет продавца.

Сервис позволяет не только принимать платежи с помощью QR-кода в программах 1С, но и делать возвраты, а также проводить сверку по операциям СБП с банком.

В настоящее время сервис приема оплаты по QR-коду от ЮKassa уже доступен в программах «1С:Управление нашей фирмой 8», «1С:Розница 8» и «1С:Бухгалтерия 8». Перечень программ планируется расширить.

Изменение декларации по УСН*

ФНС России внесла изменения в форму, формат и порядок заполнения декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН), утв. приказом от 25.12.2020 № ЕД-7-3/958@ (приказ от 01.11.2022 № ЕД-7-3/1036@, действует с 03.04.2023 и применяется с отчетности за 2023 год).

В новой редакции декларации изменены штрихкоды. В разделы 1.1 и 1.2 отчета внесены уточнения в части срока уплаты налога, который с 2023 года перенесен с 31 марта и 30 апреля на 28 марта и 28 апреля — для организаций и для индивидуальных предпринимателей (ИП) соответственно. Также в указанных разделах скорректированы сроки уплаты авансовых платежей по налогу, которые перенесены с 25-го на 28-е число месяца, следующего за истекшим кварталом.

Указанные изменения связаны с вводом единой даты уплата налога (Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ).

О сроках уплаты налогов и сдачи отчетности в 2023 году, в том числе по УСН, см. на сайте 1С:ИТС по ссылке its.1c.ru/docs/repdate.

Обновлены правила заполнения платежек для уплаты налогов*

С 01.01.2023 уплата любых налогов (за отдельным исключением) в обязательном порядке осуществляется посредством единого налогового платежа (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС) (Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ).

Также с 2023 года ПФР и ФСС РФ объединены в единый фонд — Социальный фонд России (СФР) (Федеральный закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ).

В связи с этим Минфин России утвердил поправки в правила указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ, утв. приказом от 12.11.2013 № 107н (приказ от 30.12.2022 № 199н, действует с 11.02.2023, за исключением отдельных положений).

В частности, при перечислении ЕНП в реквизите «104» указывается КБК единого налогового платежа. В реквизитах «105» — «109» должно указываться значение ноль «0».

При перечислении иных платежей, администрируемых налоговыми органами (за исключением ЕНП), в реквизите «104» указывается КБК иного платежа. В реквизите «105» — ОКТМО. В реквизитах «106», «108» и «109» указывается значение «0». В реквизите «107» (Налоговый период) — значение показателя налогового периода. Например, «МС.01.2023». Подробнее см. по ссылке buh.ru/news/uchet_nalogi/162464.

В решениях «1С:Предприятие» необходимые изменения в классификаторе КБК поддержаны с выходом очередных версий.

Расширен перечень кодов видов доходов и вычетов для целей НДФЛ*

ФНС России уточнила коды видов доходов и вычетов для целей НДФЛ, утв. приказом от 10.09.2015 № ММВ-7-11/387@ (приказ от 16.12.2022 № ЕД-7-11/1216@, действует с 05.02.2023).

В частности, введены новые коды доходов и вычетов, в том числе: 3030–3033 — доходы по операциям с цифровыми финансовыми активами; 290–298 — расходы по ним и др. Подробнее — по ссылке buh.ru/news/uchet_nalogi/162212.

Введение новых кодов доходов связано, в частности, с новыми нормами НК РФ о налогообложении операций с цифровыми финансовыми активами. Подробнее — по ссылке buh.ru/news/uchet_nalogi/151942.

Продлена отсрочка по уплате страховых взносов для отдельных сфер деятельности*

В 2022 году Правительство РФ Постановлением от 29.04.2022 № 776 утвердило перечни видов деятельности, для которых устанавливается годовая отсрочка по уплате страховых взносов за II и III кварталы 2022 года. Подробнее — по ссылке its.1c.ru/db/newscomm#content:479027:1.

Теперь в это Постановление внесены изменения (Постановление Правительства РФ от 17.01.2023 № 28, далее — Постановление

* О сроках реализации изменений законодательства в программах «1С:Предприятие 8» см. в «Мониторинге законодательства» по ссылке v8.1c.ru/lawmonitor.

№ 28). Так, в связи с введением с 01.01.2023 ЕНП сроки уплаты перенесенных страховых взносов переносятся на 28-е число соответствующих месяцев. Например, за II и III кварталы 2022 года взносы за апрель 2022 года нужно перечислить в составе ЕНП на единый налоговый счет (ЕНС) не позднее 29.05.2023 (т. к. 28.05.2023 выпадает на воскресенье, выходной день).

Кроме того, предусмотрено право на рассрочку по уплате указанных сумм страховых взносов. Чтобы получить рассрочку, нужно представить заявление. Рекомендуемую форму заявления и формат его представления в электронном виде ФНС России привела в письме от 20.02.2023 № КЧ-4-8/2003@кс. Срок представления заявлений начиная с 01.03.2023 (письмо ФНС России от 16.02.2023 № КЧ-4-8/1821@кс):

- до 28.04.2023 включительно — в отношении взносов за II и (или) III кварталы 2022 года с выплат физлицам;
- до 01.06.2023 включительно — в отношении взносов за 2021 год, исчисленных ИП с дохода свыше 300 000 руб.

Подробнее см. по ссылке its.1c.ru/db/newsclar/content/483217/hdoc.

В «1С:Предприятии 8» необходимые изменения по переносу сроков уплаты страховых взносов в связи с введением ЕНП и форма и формат указанного заявления поддерживаются с выходом очередных версий.

Комментарий экспертов 1С о Постановлении № 28 см. на сайте 1С:ИТС по ссылке its.1c.ru/db/newscomm#content:482837:1.

Изменение условий применения вычетов НДС налоговыми агентами с 2023 года*

До 2023 года пунктами 2.2 и 3 статьи 171 НК РФ было установлено, что вычетам подлежат в том числе суммы НДС, уплаченные налогоплательщиком в качестве налогового агента в соответствии со статьей 161 НК РФ.

С 01.01.2023 в эти нормы внесены поправки. В частности, предусматривается, что вычетам подлежат суммы НДС, не фактически уплаченные, а исчисленные плательщиком в качестве налогового агента (Федеральный закон от 28.12.2022 № 565-ФЗ).

Внесение указанных изменений обусловлено в том числе тем, что с 2023 года срок представления декларации по НДС установлен на 25-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, а сроки уплаты НДС перенесены на 28-е число каждого из трех месяцев, следующего за истекшим кварталом.

Обновлен порядок обмена электронными документами при регистрации организаций и ИП*

ФНС России утвердила новый порядок взаимодействия с регистрирующим органом при направлении электронных документов, необходимых для государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (приказ от 28.12.2022 № ЕД-7-14/1267@, действует с 21.02.2023).

Напомним, действующие формы документов, представляемых в регистрирующий орган при госрегистрации компаний, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств, утверждены приказом ФНС России от 31.08.2020 № ЕД-7-14/617@ (с изменениями и дополнениями).

Вместе с тем с 11.06.2022 вступили в силу новые нормы закона о государственной регистрации организаций и ИП (Федеральный закон от 11.06.2022 № 167-ФЗ). Согласно поправкам, установлена возможность подачи подозреваемым или обвиняемым заявления о государственной регистрации прекращения им деятельности в качестве ИП без нотариального удостоверения своей подписи.

Приказом ФНС России от 15.08.2022 № ЕД-7-14/751@ изменены формы заявлений о регистрации компаний и ИП и требования к оформлению документов, представляемых в регистрирующий орган.

Подготовка заявлений по формам Р11001 и Р21001 для регистрации ИП и ООО в электронном виде доступна в сервисе регистрации в «1С:БизнесСтарте» (run.1cfresh.com) и «1С:БухОбслуживании» (1cbo.ru/biz).

Формы заявления и акта для сверки с налоговыми органами*

В связи с введением с 01.01.2023 единого налогового платежа и единого налогового счета ФНС России подготовила типовые (рекомендуемые) формы для сверки с налоговыми органами с 01.01.2023 (письмо от 29.12.2022 № АБ-4-19/17879@):

- заявления о представлении на бумажном носителе акта сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве ЕНП, либо сумм денежных средств, перечисленных не в качестве единого налогового платежа (КНД 1165180);
- акта сверки принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве ЕНП, либо сумм денежных средств, перечисленных не в качестве ЕНП (КНД 1160070).

Рекомендуемые форматы представления в электронном виде перечисленных документов приложены к письму от 09.01.2023 № АБ-4-19/7@.

Об уменьшении УСН и ПСН на фиксированные страховые взносы за 2022 и 2023 годы*

ФНС России привела разъяснения Минфина России о том, как ИП, применяющие упрощенную систему налогообложения (УСН) или патентную систему налогообложения (ПСН), могут уменьшить единый налог на сумму фиксированных страховых взносов, уплаченных с начала 2023 года на единый налоговый счет (ЕНС) (письмо Минфина России от 20.01.2023 № 03-11-09/4254).

В сообщении ФНС (см. nalog.gov.ru/rn68/news/activities_fts/13051920/) отмечается, что с 2023 года общий порядок уменьшения единого налога меняется и учитывает не только фактическую уплату взносов, но и наступление срока уплаты.

В частности, фиксированные страховые взносы, уплаченные за 2022 год в 2023 году в рамках единого налогового платежа (например, по срокам 09.01.2023 или 03.07.2023), могут уменьшить единый налог по УСН или ПСН по соответствующим периодам 2023 года.

По фиксированным платежам за 2023 год, срок уплаты которых приходится на 09.01.2024, можно будет уменьшать УСН или ПСН по соответствующим периодам 2024 года. Это значит, что фиксированные взносы за 2023 год, уплаченные в течение 2023 года, по умолчанию (без подачи заявления) могут быть учтены в счет уменьшения налога в I квартале 2024 года.

Если индивидуальный предприниматель уплатил фиксированные страховые взносы досрочно (в течение 2023 года), чтобы уменьшить налоги по УСН или ПСН в периоде фактической уплаты взносов, то для этого также нужно подать в налоговый орган заявление о распоряжении суммой денежных средств в порядке, предусмотренном статьей 78 НК РФ, с указанием, что внесенные на ЕНС суммы — это фиксированные страховые взносы.

Подробнее о том, как ИП уменьшить налог при УСН и ПСН на страховые взносы в условиях уплаты на ЕНС, см. комментарий экспертов 1С по ссылке its.1c.ru/db/newsclar#content:482833:1.

Самые последние новости

об изменениях в учете, налогообложении и автоматизации — на сайте buh.ru

Информация об обновлениях программных продуктов «1С:Предприятие»

Актуальную информацию о текущих релизах программных продуктов фирмы «1С» см. releases.1c.ru/total.

Зарегистрированные пользователи «1С:Предприятия 8», имеющие действующий договор 1С:ИТС (информационно-технологического сопровождения, its.1c.ru/db/aboutitsnew), могут получить обновления:

- в сервисе *1С:Обновление программ* на портале 1С:ИТС (portal.1c.ru);
- у партнеров фирмы «1С» (см. список официальных партнеров на сайте 1c.ru/partners).

Без договора 1С:ИТС обновления предоставляются только зарегистрированным пользователям базовых версий «1С:Предприятия 8».

Подробно об условиях и вариантах поддержки см. 1c.ru/rus/support/support.htm.

Все пользователи программ «1С:Предприятие 8» (кроме базовых версий) имеют право на поддержку по линии информационно-технологического сопровождения.

Подробнее о тарифах ИТС см. v8.1c.ru/its/tarify. В стоимость продуктов включен период льготного обслуживания, которое входит в стоимость поставки. По окончании этого периода обновление программ возможно только после оформления платного договора 1С:ИТС.

Пользователи программ в сервисе «1С:Предприятие через Интернет» (1cfresh.com) получают автоматические обновления в рамках своих тарифов и всегда работают в актуальных версиях приложений, т. к. их обновление выполняет провайдер сервиса — фирма «1С».

Информацию об обновлении вашей программы «1С:Предприятие 7.7» см. в личном кабинете на сайте 1С:ИТС по ссылке its.1c.ru/update. *Обращаем ваше внимание*, в силу технических ограничений в типовых конфигурациях «1С:Предприятия 7.7» невозможно реализовать все изменения законодательства 2022 года.

Планируется обновлять формы регламентированной отчетности. Возможность сдачи годовой отчетности за 2022 год будет обеспечена. Рекомендуется перейти на современные прикладные решения системы «1С:Предприятие 8». Подробнее см. в Инфописьмах от 30.04.2021 № 28302 и от 02.11.2021 № 28830 по ссылкам 1c.ru/news/info.jsp?id=28302 и 1c.ru/news/info.jsp?id=28830.

Название	Номер редакции
1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8	
Технологическая платформа «1С:Предприятие»	8.3
Мобильная платформа «1С:Предприятие»	8.3
«1С:ERP Управление предприятием»	2.5
«1С:ERP. Управление холдингом»	3.1
«Управление производственным предприятием»	1.3
«Комплексная автоматизация»	2.5
«Управление холдингом»	3.2
«Управление холдингом»	3.1
«Управление торговлей» (ПРОФ, базовая)	11.4
«Управление торговлей» (ПРОФ, базовая)	10.3
«Управление нашей фирмой» (ПРОФ, базовая)	3.0
«Управление нашей фирмой» (ПРОФ, базовая)	1.6
«Розница» (ПРОФ, базовая)	3.0
«Розница» (ПРОФ, базовая)	2.3
«Документооборот КОРП»	3.0
«Документооборот» (КОРП, ПРОФ)	2.1
«Документооборот КОРП» (русский и английский интерфейс)	3.0
«Документооборот КОРП» (русский и английский интерфейс)	2.1
«Документооборот государственного учреждения»	3.0
«Документооборот государственного учреждения»	2.1
«Документооборот государственного учреждения КОРП. Регион»	3.0
«Документооборот государственного учреждения КОРП. Регион»	2.1
«Деньги»	2.0
«1С:Касса»	3.0
«Мобильная касса»	3
«1С:Бухгалтерия КОРП МСФО»	3.1, 3.2
«1С:Налоговый мониторинг. Бухгалтерия КОРП МСФО»	3.1, 3.2
«Бухгалтерия предприятия» (ПРОФ, КОРП, базовая)	3.0
«Бухгалтерия предприятия» (ПРОФ, КОРП)	2.0
«1С:Аналитика»	1
«Садовод» (ПРОФ, базовая)	3.0
«1С:Гаражи»	3.0
«Зарплата и управление персоналом» (ПРОФ, КОРП, базовая)	3.1
«Зарплата и кадры государственного учреждения» (ПРОФ, КОРП, базовая)	3.1
«Зарплата и управление персоналом» (КОРП)	2.5
«Бухгалтерия государственного учреждения» (ПРОФ, КОРП, базовая)	2.0
«Бухгалтерия государственного учреждения» (ПРОФ, базовая)	1.0
«Бухгалтерия некоммерческой организации» (ПРОФ, КОРП)	3.0
«Свод отчетов ПРОФ»	3.4
«Бюджет муниципального образования»	1.3
«Бюджетная отчетность»	1.1
«Государственные и муниципальные закупки»	1.1
«Вещевое довольствие»	2.0
«Бюджет поселения» (ПРОФ, базовая)	1.3
«Платежные документы»	1.0
«Налогоплательщик»	3.0