

# Какие настройки сделать в учетной программе на ЕСХН, чтобы весь год не было проблем с НДС

Андрей ЛОХМАТОВ, руководитель Центра компетенции по сельскому хозяйству компании «Первый Бит»



**О чем пойдет речь:** подскажем, как поменять настройки программы, чтобы на ЕСХН применять новые правила учета НДС.

С 2019 года для компаний и ИП на ЕСХН необходимы специальные отраслевые конфигурации. Например, такие как «1С: ERP Агропромышленный комплекс 2», «1С: Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия». Раньше можно было установить типовую конфигурацию 1С для упрощенки с объектом «доходы минус расходы» и указать ставку 6 процентов, как на ЕСХН. Теперь такой вариант может привести к ошибкам в учете.

Если на ЕСХН освобождение от НДС не применяете, нужно выставлять счета-фактуры, начислять налог при продаже продукции и формировать ежеквартальную декларацию. Если решили отказаться от налога, счета-фактуры тоже надо выставлять с пометкой «Без налога (НДС)».

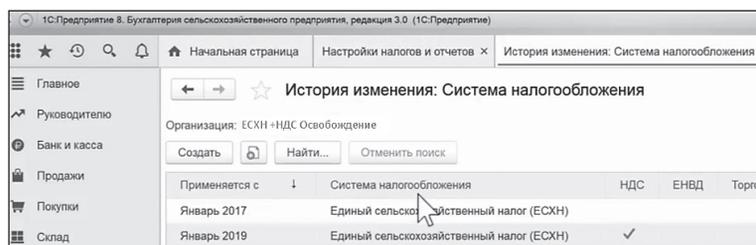
В любом случае сначала обновите учетную политику. Для этого зайдите в меню «Главное» > «Налоги и отчеты» > «История изменений» и нажмите кнопку «Создать». Так вы добавите учетную политику на 2019 год, как на картинке. 27

### Как в 1С добавить учетную политику на 2019 год



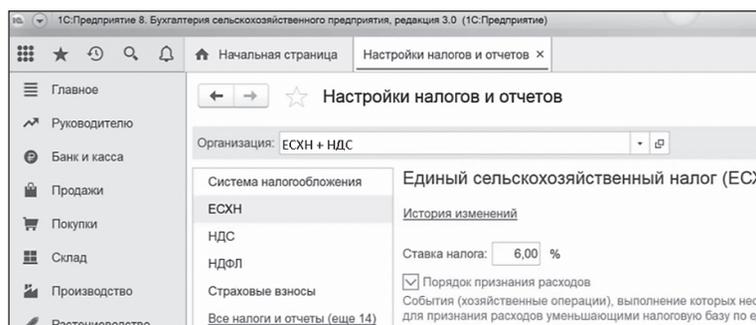
#### Осторожно

С 2019 года нельзя вести полноценный учет на ЕСХН с помощью 1С для упрощенки



Нажмите на строку с добавленной учетной политикой. Откроется окно, в нем кликните вкладку «ЕСХН» и укажите ставку налога. Далее рассмотрим два варианта.

### Как установить ставку ЕСХН в программе



### Ситуация 1. Компания на ЕСХН получила освобождение от НДС

В настройках надо поменять учет входного налога и задать тип цен. В учетной политике на 2019 год откройте «Настройки налогов и отчетов» > «ЕСХН».

**Шаг 1.** В разделе «Входящий НДС» поставьте галочку напротив строки «Приняты расходы по приобретенным товарам (работам, услугам)». **28** После этого программа будет включать НДС в затраты. Из списка расходов на ЕСХН с 2019 года НДС исключен (подп. 8 п. 2 ст. 346.5

## НАЛОГИ И ВЗНОСЫ

### ЕСХН ПЛЮС НДС

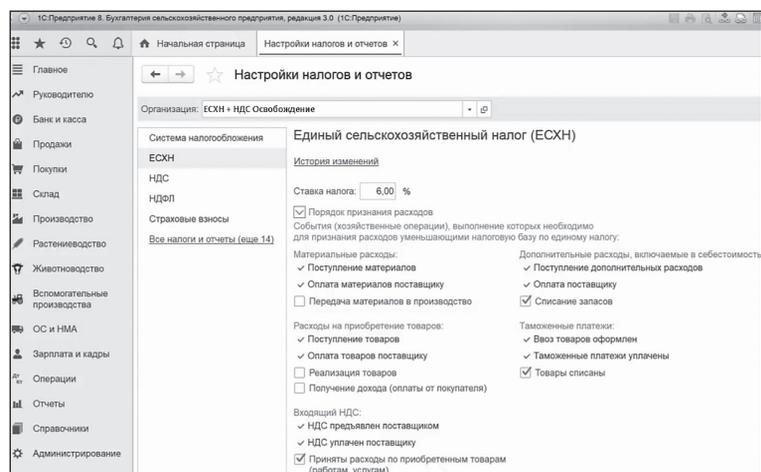


#### Важная деталь

При освобождении от налога в исходящих счетах-фактурах должна быть пометка «Без НДС»

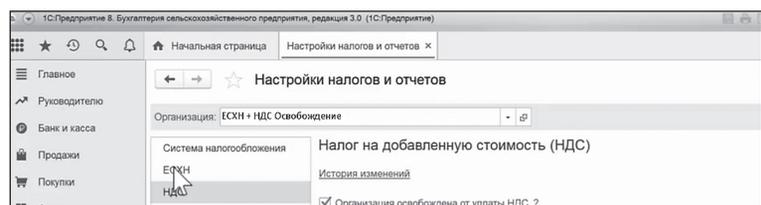
НК утратил силу). Однако Налоговый кодекс позволяет списать НДС тем, кто как раз применяет освобождение (подп. 3 п. 2 ст. 170 НК). Смысл правила в том, что предъявленный покупателю налог учитывается в стоимости товаров при условии, что их приобретают или ввозят лица, освобожденные от обязанностей платить НДС.

### Как настроить списание НДС в расходы



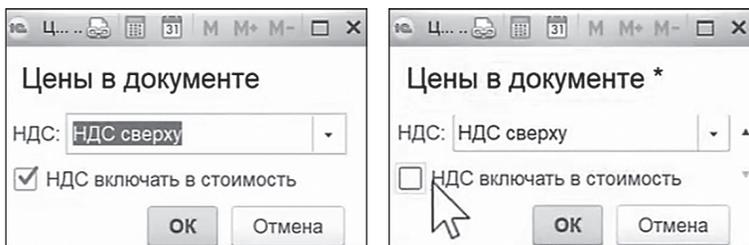
**Шаг 2.** На вкладке «Настройки налогов и отчетов» > «НДС» поставьте галочку напротив строки «Организация освобождена от уплаты НДС» (рис. ниже). Тогда при реализации программа будет автоматически формировать счета-фактуры с пометкой «Без НДС».

### Как настроить счета-фактуры без НДС



**Шаг 3.** В документах поступления в окне «Цены в документе» всегда ставьте флажок «НДС включать в стоимость», чтобы НДС не выделялся на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» и учитывался в стоимости товаров (рис. ниже слева). При формировании декларации рекомендуем пользоваться помощником по учету НДС.

### Как задать способ учета НДС



### Ситуация 2. Компания платит ЕСХН и НДС

В 1С нужно настроить учет входного налога от поставщика. Также потребуется задать отдельный НДС, если у хозяйства есть необлагаемые операции. Например, сельхозпроизводитель выдает работникам продукцию собственного производства в счет зарплаты или для общественного питания на сельхозработках (подп. 20 п. 3 ст. 149 НК).

#### Не включайте НДС в стоимость поступления

В документе «Поступление (акты, накладные)» в окне «Цены в документе» проверьте: напротив строки «НДС включать в стоимость» не должно быть галочки. Как это выглядит, посмотрите в правой части картинки выше. Тогда программа учитывает входной налог на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Вы сможете заявить к вычету НДС при условии, что есть счет-фактура.



#### На заметку

Входной НДС сначала нужно учесть на счете 19, а затем заявить к вычету

## НАЛОГИ И ВЗНОСЫ

### ЕСХН ПЛЮС НДС



#### Важно запомнить

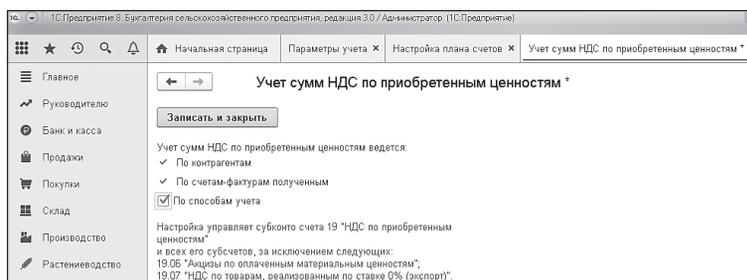
Раздельный учет по НДС потребуются, если есть необлагаемые операции

## Настройте раздельный учет НДС

Настроить раздельный учет по НДС вы сможете за два шага.

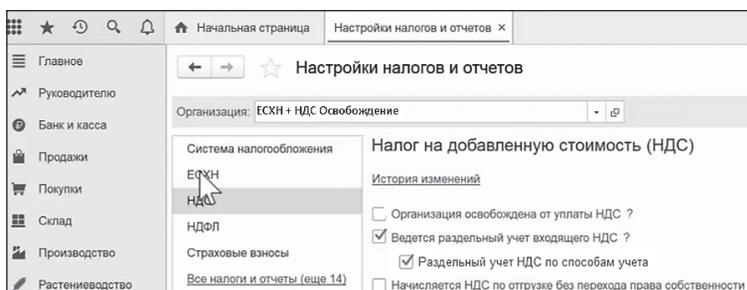
**Шаг 1.** Зайдите в меню «Администрирование» > «Настройки программы» > «Параметры учета» > «Настройка плана счетов». Затем откройте окно «Учет сумм НДС по приобретенным ценностям» и напротив строки «По способам учета» поставьте галочку (рис. ниже).

### Как настроить раздельный учет: шаг первый



**Шаг 2.** В меню «Главное» > «Настройки налогов и отчетов» > «НДС» поставьте галочки напротив строки «Ведется раздельный учет входящего НДС» и «Раздельный учет НДС по способам учета» (рис. ниже).

### Как настроить раздельный учет: шаг второй



За помощь в написании статьи благодарим младшего аналитика компании «Первый Бит» Илью Карелина ●