

Налоговая реформа с 2025 в 1С:Бухгалтерия – все, что нужно знать!**26.11.2024****Ответы на вопросы из чата семинара****Вопрос**

Екатерина (38): До какого числа можно подать заявление на переход на УСН?

Ответ консультанта Бухэксперт

До 31 декабря

[Уведомление о переходе на УСН с 2025 года в 1С — образец](#)

Вопрос

Светлана (67): Поставила галочку (налоги) ежемесячно по расчетной прибыли. Подскажите, пожалуйста, из чего складывается "сумма уменьшения налога" в закрытии месяца вкладка "расчет начисление налогов на ЕНС"?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Перенос налога на прибыль к уменьшению на ЕНС в 1С](#)

Вопрос

Ирина (146): Добрый день. Уже задавала этот вопрос, но ответ был сомнительный. Прошу дать комментарии по вопросу "налоговой миграции" (п. 28 ст. 2, п. 2 ст. 10 Федерального закона от 29.10.2024 № 362-ФЗ). Если ИП зарегистрировался в 2023 году в районе с пониженной ставкой УСН 1%, значит ли это, что он за 2023 и 2024 годы платит налог 1%, а за 2025 год - прежние 6% (т.е. 3 года, указанные в ФЗ), а с 2026 и последующие - стабильно 1% Или же 362-ФЗ применим только к тем, кто с 01.01.2025 поменял регистрацию в новых районах? Статья Закона написана двояко и требует комментария

Ответ консультанта Бухэксперт

Изменения для тех, кто сменит регистрацию с 2025 года

[С 2025 года действуют новые правила применения льготы упрощенцами при смене адреса регистрации бизнеса](#)

Вопрос

Маргарита (3): может ли гостиница на УСН применять 0 ставку по гостиничным услугам, платить НДС 20 % с общепита и возмещать весь входящий НДС (5, 10 и 20 %)

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Можно ли упрощенцу применять ставку НДС 0% по услугам гостиницы одновременно со ставками НДС 5 и 7%?](#)

Вопрос

Ирина Николаенко: Вопрос по НДФЛ: с 2025 г. для единственного родителя применяется двойной стандартный вычет?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да. По зарплатным изменениям будет специальный эфир [Налоговая реформа – 2025. НДФЛ и страховые взносы в 1С:Бухгалтерия](#)

Вопрос

Светлана (40): С 2025 будет вычет по ндфл для работающих родителей. Это оба должны именно работать, чтобы получить такой вычет?

Ответ консультанта Бухэксперт

По зарплатным налогам будет отдельный эфир [Налоговая реформа – 2025. НДФЛ и страховые взносы в 1С:Бухгалтерия](#)

[Как настроить интеграцию с ЛК по ЕНС на сайте ФНС в 1С](#)

Вопрос

Тата: ??? Если новая версия конфигурации 1С установлена. Согласие подписано. Но в настройках не появилось выбор обновления с сервера?

Ответ консультанта Бухэксперт

Мария рассказывает про патч

Вопрос

Юлия (81): Правильно ли я поняла, если ИП в 2025 году Патент+УСН, выручка на 31.12.2025 более 60млн, то патент будет аннулирован и перерасчет всего года на УСН?

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите здесь об этом с примером [Лимиты для перехода на УСН и лимиты для применения УСН — одинаковые или разные?](#)

Вопрос

Людмила (35): ООО на ОСНО с выручкой меньше 60 млн. Можно ли с 2025 перейти на УСН, но остаться плательщиком НДС 20% ????

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

[Маркетплейсы начнут передавать в ФНС данные о расчетах с продавцами](#)

Вопрос

Галина (38): Доходы от реализации в КУДиР сумма без НДС будет определяться из суммы оплаты и суммы НДС, указанной в платёжке? Важно следить за правильностью заполнения? Если в реализации и позиции по льготной ставке (5, 7%), и позиции льготлируемые по ст.149 проблем не будет?

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [С какой суммы доходов считать налог по УСН — с НДС или без НДС?](#)

Вопрос

123456: ООО планирует с 01.01.2025 г. переходить с ОСН на УСН (доходы) со ставкой НДС 7%.

Имеются остатки материалов и недоамортизированные ОС, со стоимости которых нужно восстановить НДС.

Какой редакцией НК РФ руководствоваться при восстановлении НДС: действующей в 2024 г. (восстановить НДС в 4 квартале 2024 г. и принять сумму восстановленного налога в расходы при расчете налога на прибыль за 2024 г.) или начинающей действовать с 01.01.2025 г. (восстановить НДС в 1 квартале 2025 г.)?

Ответ консультанта Бухэксперт

Входящий НДС, ранее принятый к вычету, подлежит восстановлению и уплате в бюджет в 1-м кв применения специальных ставок НДС 5%, 7% (абз. 5 пп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ)

[Порядок восстановления НДС при переходе с ОСН на УСН с 2025](#)

[Глава ФНС — РБК: «Если вы перегнете палку, мы среагируем»](#)

[ФНС раскрыла, сколько начислила налога на вклады россиян](#)

Вопрос

Алсу: Добрый день. ООО на УСН Д-Р, в 2025 г. освобождены от НДС в связи с тем, что доход в 2024 г. не более 60 млн. руб. Нужно ли по внереализ.доходу (проценты по вкладам) сдавать НДС с разделом 7?

Ответ консультанта Бухэксперт

Налогоплательщики, освобожденные от НДС, декларацию по НДС не представляют, если в налоговом периоде они не выступали налоговым агентом или посредником (п. 5 ст. 174 НК РФ, п.

п. 34.3, 47, 51 Порядка заполнения декларации по НДС, Письмо Минфина от 15.05.2020 N 03-11-11/40044).

[Как часто сдавать декларацию по НДС на УСН?](#)

Вопрос

ольга (122): Предел в 250тыс.руб и 450тыс.руб на УСН 6% в 2025г. считать за минусом НДС 5% и ?%

Ответ консультанта Бухэксперт

Да

[Платят ли ИП взносы за себя, если нет дохода?](#)

Вопрос

Marika: ??? У сотрудников есть вклады, на проценты начислен НДФЛ и получено ФЛ уведомление от ИФНС. Почему у вкладов процент НДФЛ 13%, а з/п при превышении 5 млн. ИФНС пересчитывает, добавляя в базу проценты по вкладам? Очень много таких вопросов от сотрудников

Ответ консультанта Бухэксперт

Приходите на эфир по зарплатным налогам

[Налоговая реформа – 2025. НДФЛ и страховые взносы в 1С:Бухгалтерия](#)

[Налоговая реформа 2025: как изменится порядок применения пониженных тарифов взносов](#)

[Предельная база по взносам в 2025 году вырастет на полмиллиона](#)

[Подготовлена новая форма РСВ с 2025 года](#)

[Подготовлен проект Минтруда: новые случаи представления ЕФС-1 и новые сроки](#)

[Платят ли ИП взносы за себя, если нет дохода?](#)

[Платят ли ИП взносы за себя, если нет дохода?](#)

Вопрос

Елена (92): Мы ИП, на УСН 6%, с 2025 года будет льготный НДС 7%. Предоставляем услуги по аренде ТМЦ физическим лицам. Работаем с ними по 100% предоплате через Юкасса или оплачивают на расчетный счет ИП на основании счета-договора, в договоре отражаем только ФИО заказчика. С 2025 г. надо оформлять сч-фактуры на аванс и УПД на дату реализации.

Как в 1С сформировать сводную справку по авансам, полученным и по реализации по физическим лицам для отражения НДС в книге продаж и покупок?

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Документ Сводная справка по розничным продажам в 1С](#)

Вопрос

Ольга (281): ??? Здравствуйте мы ООО на УСН д-р. На 01.01.25 остаётся большая дебиторская задолженность покупателя. При оплате они должны продолжать указывать платёж без НДС, пока не закончится долг??? Это влияет на доход УСН в 2025г, так как НДС 2024г не было???

Ответ консультанта Бухэксперт

Полагаю, что да, надо указать Без НДС. Но даже если укажут НДС, платить его не придется. Аналогично если наоборот - [Влияет ли указание НДС в платежном поручении покупателем на расчет НДС при УСН?](#)

<https://v8.1c.ru/lawmonitor/ndfl/>

[Налоговая реформа по НДФЛ-2025 — изменения, новые ставки](#)

[НК РФ пополнился новыми многочисленными поправками по НДФЛ - матвыгода, вычеты, выходные пособия в 2024](#)

[Налоговая реформа – 2025. НДФЛ и страховые взносы в 1С:Бухгалтерия](#)

[С 2025 года стандартный вычет на детей предоставляется без заявления работника](#)

Вопрос

Елена15: Здравствуйте, подскажите, пожалуйста, у сотрудника вычет только на второго ребенка. Мы предоставляем вычет в размере 2800р? Заранее спасибо.

Ответ консультанта Бухэксперт

Да [С 2025 года стандартный вычет на детей предоставляется без заявления работника](#)

Вопрос

Инна (30): Добрый день, где скачать раздаточный материал

Ответ консультанта Бухэксперт

Раздаточный материал будет в конце эфира

Вопрос

Елена (397): Маркетплейс дает отчет по юрикам в течении 60 дней с их номерами с/ф. А нам, когда проводить реализацию?

Ответ консультанта Бухэксперт

Пока такая автоматизация по юрлицам

[Продажа юридическим лицам на маркетплейсе Озон в 1С](#)

https://v8.1c.ru/lawmonitor/nalog_na_pribyl/

[Налоговая реформа 2025: обзор изменений по налогу на прибыль](#)

[С 2025 года начнет действовать особый порядок амортизации ОС при использовании федерального инвестиционного вычета](#)

[С 2025 года ставка налога на прибыль по доходам в виде процентов по ценным бумагам вырастет до 20%](#)

[Увеличен повышающий коэффициент с 1,5 до 2 по расходам на НИОКР с 2025 года](#)

[С 2025 года расходы на российское ПО и базы данных можно учесть с коэффициентом 2 при расчете налога на прибыль](#)

[С 2025 года за регистрацию договоров аренды придется платить госпошлину в два раза больше](#)

[С 2025 года изменятся правила расчета начисляемых компаниям пеней](#)

[Почему в регламентной операции Начисление налогов на ЕНС за сентябрь нет проводки с ежемесячными авансами по прибыли на 1 квартал в 1С?](#)

Вопрос

василий (2): УСН д-р, Мы получаем отчеты от апарт отелей, за сдачу апартаментов.

1С сделала криво признание дохода по агентскому договору. У нас из-за этого обновления слетела КУДИР! Доходы начали задраиваются по отчету агента и поступлению на расчетный счет.

Ответ консультанта Бухэксперт

Если не нарушена последовательность, все отражено верно по счетам расчетов (76 с агентом), не должно задваиваться. Попробуйте сделать зачет в оплате По документу.

Вопрос

Наталья Белякова: Подскажите, пожалуйста, как в ЗУП 3.1 отразить начисление дивидендов и НДФЛ с них?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Учет дивидендов в ЗУП 3.1](#)

<https://v8.1c.ru/lawmonitor/prochee/page2/>

[Налоговая реформа: что изменится в НК РФ с 2025 года](#)

[С 2025 года действуют специальные правила оплаты и учета туристического налога для плательщиков УСН и ЕСХН](#)

[Налоговая реформа – 2025. Налог на прибыль и туристический налог в 1С:Бухгалтерия](#)

Вопрос

неля (2): ИП ведет розничную и оптовую торговлю на УСН "Доходы минус Расходы" . На 01.01.2025г имеет значительные остатки товаров, которые были приобретены как у плательщиков НДС, так и у неплательщиков НДС. ИП с 01.01.2025г переходит на НДС со ставкой 20 (10)%. ВОПРОС: Можно ли, каким образом и в какие сроки после 01.01.2025г принять к вычету входной

НДС по товарным остаткам? Если товары приходовались по цене включая НДС, нужно ли уменьшать себестоимость товаров на сумму НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли упрощенцу принять к вычету НДС по остаткам товара после перехода на работу с НДС?](#) НДС, неучтенный в стоимости можно выделить и принять к вычету, если есть СФ. Автоматизацию в 1С ожидаем

https://v8.1c.ru/lawmonitor/imushchestvennyye_nalogi/

[Налоговая реформа: что изменится в НК РФ с 2025 года](#)

[Новые льготы с 2025 года по налогу на имущество по объектам электроэнергетики](#)

[Где узнать кадастровую стоимость](#)

Вопрос

Наталья (264): Добрый день. Подскажите пожалуйста, а как узнать можем мы применять пониженный тариф, к малым предприятиям относимся. Какой именно ОКВЭД должен быть. Ни где не могу найти. Спасибо.

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Налоговая реформа 2025: как изменится порядок применения пониженных тарифов взносов](#)



Вопрос

Екатерина (38): если ИП на ОСНО подает до 31.12.24 заявление на переход на УСН доходы минус расходы с НДС 20%, то на какой срок он будет на УСН? Пока выполняет требования пребывания на УСН или пока не захочет вернуться на ОСНО?

Ответ консультанта Бухэксперт

Либо то, либо то - оба варианта возможны [Уведомление об отказе от применения УСН в 2024 в 1С — образец](#)

Вопрос

Valentina (2): была потеря звука в момент разъяснения что делать с налогом на прибыль в 1С

Ответ консультанта Бухэксперт

Возможно, вы об этом [Почему в регламентной операции Начисление налогов на ЕНС за сентябрь нет проводки с ежемесячными авансами по прибыли на 1 квартал в 1С?](#)

Вопрос

Екатерина (38): Надо ли восстанавливать НДС при переходе ИП с ОСНО на УСН Доходы минус расходы с НДС по ставке 20%?

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет

[Восстанавливать ли НДС по остаткам неиспользованных товаров \(работ, услуг\) при переходе с ОСНО на УСН с НДС 20%?](#)

[Кому не придется восстанавливать НДС при переходе с ОСНО на УСН в 2025 году?](#)

<https://v8.1c.ru/lawmonitor/usn/>

<https://v8.1c.ru/lawmonitor/ausn/>

[Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

[С 2025 года появится новое ограничение для применения ПСН](#)

[С 2025 года действуют новые правила применения льготы упрощенцами при смене адреса регистрации бизнеса](#)

[С 2025 года применять АУСН станет проще и не только в экспериментальных регионах](#)

[Что такое АУСН и какая автоматизация есть в 1С:Бухгалтерия](#)

<https://ausn.nalog.gov.ru/>

Вопрос

Инна (20): ИП или ООО общепит УСНО, торгуют подакцизными товарами. от НДС в 2025 при определенных условиях освобождаются?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да, упрощенцы освобождаются от НДС по 145 ст.

Вопрос

Галина (38): Это понятно, что сумма без НДС. Доход по УСН исчисляется по кассовому методу, документа реализации может еще не быть на момент получения дохода. Как программа будет определять сумму дохода без НДС? По договору может отгружаться товар и по ставке 5% и без НДС по ст.149

Ответ консультанта Бухэксперт

Пока автоматизации нет, когда будет - увидим, все материалы разместим. Будет семинар [Налоговая реформа – 2025. УСН и НДС в 1С:Бухгалтерия](#)

[ФНС составила методичку по НДС для УСН с 2025 года](#)

Вопрос

Зоя (4): ??? ООО на ОСН, пока плательщик НДС. Выручка в 2024 г в пределах 10 000 000руб. Переходим в 2025 году на УСН. Планируем ликвидацию в 1кварт 2025 г. Сможем ли применить в 2025г Упрощенный порядок ликвидации для МСП?

Ответ консультанта Бухэксперт

Получается, что, сможете - ст. 1 п. 7 пп. б) юридическое лицо не является плательщиком налога на добавленную стоимость или освобождено от его исчисления и уплаты;

[ФНС разъяснила, как МСП закрыть бизнес в упрощенном порядке](#)

Вопрос

Медведева Елена: Получается, что, сможете - ст. 1 п. 7 пп. б) юридическое лицо не является плательщиком налога на добавленную стоимость или освобождено от его исчисления и уплаты;

ФНС разъяснила, как МСП закрыть бизнес в упрощенном порядке

Ответ консультанта Бухэксперт

Федеральный закон от 13.06.2023 № 249-ФЗ

Вопрос

Дина (4): Добрый день. Общепит освобожден от НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Как считать НДС упрощенцу по услугам общепита с 2025 года?](#)

Вопрос

Екатерина (105): А как же общепит? У них есть льгота до 2 миллиардов

Ответ консультанта Бухэксперт

[Как считать НДС упрощенцу по услугам общепита с 2025 года?](#)

Вопрос

Елена (92): Пыталась уже сформировать такую справку, но не формируется, документ "Операция по плат. картам" подтягивает, но сумму в справке не отражаем. Если оплачивает физ. лицо на р/с, то в 1С формируем акт оказанных услуг в день реализации услуги, прошла оплата через Юкасса, то формируем поступление дс через "операции по платежным картам", в день реализации выписываем акт оказанных услуг. Все фил. лица идентифицируются по ФИО. Розничные продажи не заполняем, т. к. у нас услуги. Что мы делаем неправильно?

Ответ консультанта Бухэксперт

Не обязательно формировать именно сводную справку, можно СФ. Пример [Реализация товара в рассрочку с предоставлением скидки в 1С](#)

Вопрос

Гульнара (8): Как происходит расчёт среднеотраслевой зарплаты для освобождения от НДС для ИП на УСН по ОКВЭД 56 (общепит) с 01.01.2025 г.? если мы премии выплатим в ноябре и средняя ЗП будет в пределах, получим ли льготу по НДС в 2025?

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Как посчитать количество физлиц для освобождения от НДС в общепите с 2024 года](#)

Вопрос

Ирина (201): ??? с Дивидендов в итоге только 2 ступени НДФЛ или тоже 5

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Налоговая реформа по НДФЛ-2025 — изменения, новые ставки](#)

Вопрос

Наталья (263): ООО на ОСНО, платим квартальные авансовые платежи по налогу на прибыль, в 4кв. по итогу 2024г будет превышение доходов от реализации 15 млн. руб. в квартал. (по 286 ст. НК) Получается, что в 1 кв. мы обязаны платить ежемесячные авансы по НП?

Ответ консультанта Бухэксперт

Посмотрите, пожалуйста, материал по теме: [Переход на ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль с начала года в 1С](#)

Вопрос

Анна (45): УСН доходы, попадаем с 2025г. на НДС. Оказываем услуги Казахстану. Можем ли применять ставку 5%? или как быть?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Надо ли упрощенцу подтверждать ставку НДС 0%?](#) по ст. 148 также все действует

Вопрос

Надежда (46): ООО на ОСНО. Но доход меньше 60 млн. руб. Останется ли ООО на ОСНО и по-прежнему будет исчислять НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да, если вы добровольно не перейдете на УСН, то остаетесь также на ОСНО

Вопрос

eIena (51): Добрый день! Организация на ОСНО. Можем мы принимать к вычету НДС 5 (7)% ?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли входящий НДС от продавцов на УСН принимать к вычету?](#)

Вопрос

ЗГР: т.е. верно я понимаю, что по ст. 145 - если ИП на УСН (доходы минус расходы) и доход менее 60млн - то нельзя начать платить НДС 20% и возмещать, ДА?

А если я ИП - в 2024г. на ОСНО (плачу НДС 20% и НДФЛ) мой доход - до 60млн. и с 2025г. перейду на УСН (доходы минус расходы) с доходом - до 60млн в год. ТО Я МОГУ С 01.01.25 РАБОТАТЬ С НДС 20% ??? или, в этом случае - условие ст. 145 - также - принудительно - автоматически работает?

Ответ консультанта Бухэксперт

До 60 млн. - работаете без НДС [Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

eIena (47): когда ставку выбирают? перед началом отчетного года? в 2024 ниже 60 млн

Ответ консультанта Бухэксперт

до начала 2025 года надо выбрать. До 60 млн. только Без НДС [Выбор ставки НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

Вопрос

Надежда (46): ООО на ОСНО. Но доход меньше 60 млн. руб. Останется ли ООО на ОСНО и по-прежнему будет исчислять НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да, если не перейдет на УСН добровольно

Вопрос

Ольга (158): Уточните пожалуйста. Организация на ОСНО. Доход 50 млн за год. Могу я перейти на УСН? Выбрать ставку НДС

Ответ консультанта Бухэксперт

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

Светлана (351): Плательщики ЕСХН тоже автоматически освобождаются от уплаты НДС по ст. 145 при доходах меньше 60 млн?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

Лариса: если ИП, дох мен 60 млн, НДС=0?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

Татьяна (378): ИП на ОСНО в 2024 году. Доход меньше 60 млн руб., Он с 2025года освобожден автоматически от НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

НА ОСНО ничего не поменялось, это все для УСН

Вопрос

Екатерина (46): УСН доходы, как остатки зафиксировать для вычета по НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Остатки у вас в любом случае на 31.12 будут в программе. Автоматизацию ожидаем

Вопрос

Ольга (304): Добрый день. Совмещение УСН И патент при доходе до 60 млн. нужно подать уведомление о неуплате НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Уведомлений по НДС подавать не нужно [Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

Вопрос

Екатерина (38): Надо ли восстанавливать НДС при переходе ИП с ОСНО на УСН Доходы минус расходы с НДС по ставке 20% ?

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет

[Кому не придется восстанавливать НДС при переходе с ОСНО на УСН в 2025 году?](#)

[Восстанавливать ли НДС по остаткам неиспользованных товаров \(работ, услуг\) при переходе с ОСНО на УСН с НДС 20% ?](#)

Вопрос

Елена Ш: срок подачи уведомления о переходе с ОСНО УСНО с НДС 20% в 2024г

Ответ консультанта Бухэксперт

[Уведомление о переходе на УСН с 2025 года в 1С — образец](#)

Вопрос

Ирина (199): ???Районный коэффициент будет отдельно облагаться НДФЛ в программе?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Районный коэффициент и северная надбавка в учете НДФЛ с 2025 года \(ЗУП 3.1.30.81 / 3.1.31.32\)](#)

[Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

[ФНС составила методичку по НДС для УСН с 2025 года](#)

[С 2025 года на УСН с НДС 20% возможен вычет по товарам, работам и услугам, приобретенным в предыдущие периоды](#)

[Налоговая реформа – 2025. Как бухгалтеру подготовиться к работе с онлайн-ККТ в 2025 году в 1С](#)

[С 2025 года при превышении упрощенцем доходов 450 млн руб. переход на ОСНО производится с 1-го числа месяца превышения](#)

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

[С 2025 года ожидаются изменения в реквизитах ККТ, но процесс может затянуться](#)

[Порядок восстановления НДС при переходе с ОСН на УСН с 2025](#)

[С 2025 года — новые условия для применения УСН](#)

[Как с 2025 года работает освобождение от НДС на УСН, если доходы снизились?](#)

[Кому не придется восстанавливать НДС при переходе с ОСНО на УСН в 2025 году?](#)

[Возвращенные авансы участвуют в расчете лимита по УСН](#)

Вопрос

Наталья (263): Благодарю, я так поняла, что по итогу года, если есть превышение 15млн. в кв, надо будет еще подать уточненку по НП за 9 мес и отразить в ней авансы к уплате за 1 кв. 2025

Ответ консультанта Бухэксперт

верно, получается так

Вопрос

Наталья (274): Подскажите, пожалуйста, как в программе оформить вычет сотрудника НДФЛ по ипотеке. Спасибо

Ответ консультанта Бухэксперт

Что значит по ипотеке - имущественный, по процентам [Виды вычетов по НДФЛ](#)

Вопрос

Наталья (250): считается ли дроблением, если сумма доходов всех раздробленных компаний не превышает 60 млн в год?

Ответ консультанта Бухэксперт

У дробления другие критерии [Дробление бизнеса: налоговая схема или способ ведения бизнеса? Законодательный обзор](#)

Вопрос

Светлана (209): М.Климова на вебинаре говорила, что цена в договоре НЕ включает НДС, этот налог "не может быть внутри цены", только сверху. Сегодня говорится, что НДС включается в цену, это косвенный налог, он в том числе. Объясните еще раз, пожалуйста, как правильно указывать НДС в договорах и в чеках - НДС сверху или в том числе?

Ответ консультанта Бухэксперт

Есть 2 позиции на этот счет. [Как упрощенцу начислить НДС с реализации, если договор с покупателем заключен без НДС?](#)

[Указывать слово Наименование в стр. 5а счета-фактуры с 01.10.2024 или нет в 1С](#)

Вопрос

ООО на ОСНО не берет к вычету 5-7% от УСН?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли входящий НДС от продавцов на УСН принимать к вычету?](#)

Вопрос

Надежда (109): Подскажите, есть ли у вас статья на сайте по поводу даты учета дохода от маркетплейса на УСН после последних обновлений в 1С?

Ответ консультанта Бухэксперт

Выйдет в ближайшие дни

Вопрос

Вера (40): ИП доход меньше 60млн., надо ли писать уведомление об НДС в налоговую

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет

Вопрос

Екатерина (38): Может ли ИП быть в 2025 на УСН Доходы минус расходы с НДС 20% и совмещать с ПСН, если общий доход от УСН и ПСН до 60 млн в 2025?

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет [Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

Екатерина (38): Если ИП на ОСНО.+патент в 2024 общий доход за 2024 г до 60 млн, может ли он подать заявление на переход УСН Доходы минус расходы с НДС 20% на 2025?

Ответ консультанта Бухэксперт

Нет [Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

Вопрос

С13Pгp3SxtYx: Уточните по сроку применения 3 года ставок 5/7

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли упрощенцу ставку НДС 5% \(7%\) поменять на 20% ? Можно ли упрощенцу ставку НДС 20% поменять на 5% \(7%\)?](#)

Вопрос

Анна (43): Запуталась по НДС, УСНО может менять ставки при выполнении условий, а при ОСНО?

Ответ консультанта Бухэксперт

Для ОСНО ничего не поменялось

Вопрос

Екатерина (38): Как считать доход за 2024 для перехода ИП ОСНО+патент на УСН с НДС 20% в 2025? Суммировать доход без НДС по ОСНО с доходом по ПСН за 2024, и если больше 60 млн за 2024, то ИП может быть на УСН Доходы минус расходы с НДС 20% +патент в 2025?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да, доходы без НДС и суммируются [Как считать доход для определения ставки и освобождения от НДС?](#)

Вопрос

Юлия (81): Но если я в 2025 Патент возьму на мес, а превышение 60млн будет в октябре? я не вижу ответ в статье

Ответ консультанта Бухэксперт

Полагаю, здесь можно руководствоваться разъяснением Об утрате ИП, совмещающим ПСН и УСН, права на применение ПСН в связи с превышением предельного размера доходов, если патент в году выдан дважды. (Письмо Минфина России от 07.08.2019 N 03-11-11/59523)

Вопрос

Анастасия: В 2025 году у ИП три закрытых патента. Первый патент 1 квартал, второй патент - на 2 квартал и третий патент на 3 квартал 2025. Затем с 01.10.25 он применяет УСН.

В октябре 2025 уже на УСН доходы превысили 60 млн.

1. С какого месяца платить НДС? С 01.11.25, раз 60 млн. превышено в октябре?

2. Какие патенты будут пересчитывать в связи с утратой права? Последний или все три?

Ответ консультанта Бухэксперт

По НДС - со следующего года после превышения 60 млн. По второму вопросу посмотрите Письмо Минфина России от 07.08.2019 N 03-11-11/59523 [Лимиты для перехода на УСН и лимиты для применения УСН — одинаковые или разные?](#)

Вопрос

Юлия (130): ??? Если в 2024 году были на ОСНО, но доход меньше 60млн., автоматически слетаем с ОСНО на УСН. Значит надо отправить уведомление о выборе ставки УСН 6% или 15%, так остаться на ОСНО нам нельзя?

Ответ консультанта Бухэксперт

Переход на УСН исключительно добровольный

Вопрос

Елена (127): Правильно ли я поняла, если ООО переходит на УСН и получив предоплату на 60 000 000 в январе может принимать НДС 20% и принять к вычету входящий НДС прошлого года?

Ответ консультанта Бухэксперт

Если в течение календарного года доход превысит 60 млн руб., упрощенец утрачивает право на освобождение от НДС с первого числа месяца, следующего за тем месяцем, в котором произошло превышение. Т.е. с февраля

Вопрос

Мария (8): УК (обслуживание домов) с 2025 года на УСН (НДС 5%). Что делать если придем владелец квартиры в январе, феврале ... оплатить период до 2025 года, когда у нас НДС еще не было.

Ответ консультанта Бухэксперт

При постоплате в 2025 году НДС не начисляется

Вопрос

Екатерина (38): Если в 2025 г.у ИП на УСН Доходы минус расходы с НДС 20 % +ПСН окажется, что общий доход УСН+ПСН в 2025 будет меньше 60 млн, а ИП в течение 2025 был плательщиком НДС 20%, как тогда быть? в 2024 г. ИП был на ОСНО+ПСН доход больше 60 млн, а в 2025 вдруг окажется меньше, а он платил НДС 20?

Ответ консультанта Бухэксперт

Значит с 2026 будет освобождение [Как с 2025 года работает освобождение от НДС на УСН, если доходы снизились?](#)

Вопрос

Анна (90): при работе с маркетплейсами, что является реализацией? передача на комиссию или сам факт продажи по отчету комиссионера?

Ответ консультанта Бухэксперт

продажа конечному покупателю

Вопрос

Оксана (109): УСН, Доходы минус расходы, общепит. С 2025 года должны ли мы облагать НДС реализацию?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Как считать НДС упрощенцу по услугам общепита с 2025 года?](#)

[Будет ли освобожден общепит, применяющий УСН, от НДС в 2025 году](#)

[Выбор ставки НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

Вопрос

Анна (39): Зачем ИП выбирать ставку 7% при доходе от 60 до 250 млн, это не выгодно.

Ответ консультанта Бухэксперт

Например, если знаете, что доход превысит 250 тр в середине года. Чтобы не вносить изменения в договора [Можно ли упрощенцу выбирать между ставками НДС 5% и 7%?](#)

Вопрос

Светлана (228): если ИП На патенте и ОСНО 20 % НДС свыше 60 млн доход -в 2025 г патент дадут?

Ответ консультанта Бухэксперт

С 2025 года вступает в силу правило, по которому ИП лишается на 2 года возможности применять патентную систему при превышении лимита доходов в 60 млн руб. [С 2025 года появится новое ограничение для применения ПСН](#)

Вопрос

Евгения (20): подскажите пожалуйста, как получить доп материалы

Ответ консультанта Бухэксперт

ссылка будет в конце эфира

Вопрос

Валентина (20): Организация на УСН доход в 2024г6% и меньше 60 млн.руб в 2025г переходит на ОСНО. является ли она плательщиком НДС.

Ответ консультанта Бухэксперт

В общем случае да. Возможно также освобождение в зависимости от дохода или отдельных операций [Освобождение от НДС в 1С 8.3 Бухгалтерия](#)

Вопрос

Елена (590): Если реализуем хлеб, который в случае исчисления НДС облагается налогом по ставке 10%, то можем ли мы при доходах > 60 млн рублей, но меньше 250 млн рублей с 2025 года на УСН реализовать хлеб по ставке 5%

Ответ консультанта Бухэксперт

Да, можете выбрать пониженные ставки

Вопрос

Людмила (60): добрый день, подскажите, пожалуйста, мы на УСН 15% до 250 млн, выбрали ставку НДС 5%, оказываем услуги, счета покупателям выставляем с 5%? или без НДС? покупатели на ОСНО с НДС 20%

Ответ консультанта Бухэксперт

С 2025 года в документах указываете ту ставку НДС, которую выбрали

Вопрос

Ирина (45): по счету 91.01. есть доход по операциям факторинга, аналогичная сумма отражена и на счете 91.02.. является ли данная сумма доходом для перехода на УСН с НДС 20%

Ответ консультанта Бухэксперт

Считаете те доходы, которые учитываете в НУ по своей системе налогообложения [Как считать доход для определения ставки и освобождения от НДС?](#)

Вопрос

Елена (92): Сводная справка хороша тем, что когда формируем кн-продаж и покупок, код отражаем 26, а при регистрации сч-фактуры код 01 и 02 в зависимости от операции. У меня трудность в том, что в книгах с кодом 01 и 02 отражается ФИО физика, но не отражается ИНН, т. к. фл не хотят предоставлять ИНН. Очень переживаю, что по физ. лицам с кодом 01 и 02 без ИНН не сдадим декларацию. Мои опасения верны?

Ответ консультанта Бухэксперт

можно не формировать СФ, тогда в книгу пойдет реализация с кодом 26. Или вручную поставить в СФ 26 код . Но вообще, правила такие - [Какой код операции указывать в книге продаж при реализации физ. лицу?](#)

Вопрос

Юлия (49): Добрый день! Вопрос- считается ли оригиналом для вычета НДС СФ, полученная по ЭДО в формате pdf или исключительно в формате xml?

Ответ консультанта Бухэксперт

Формат xml [Можно ли принять вычет НДС по счет-фактуре в формате PDF, полученному по ЭДО?](#)

Вопрос

Ольга (235): В 2025г. мы работаем без НДС, покупатель просит выставить счет за оказанные услуги с НДС. Последствия для нас.

Ответ консультанта Бухэксперт

[Может ли выставить счет-фактуру с НДС налогоплательщик, освобожденный от уплаты?](#)

Вопрос

Ирина (359): УСН доходы минус расходы. ЖКХ. выставляем квитанции физ. лицам за содержание помещения и коммунальные услуги. до 2025 налогом НДС данные услуги не облагались. а с 2025 года будут облагаться или так же не облагаются?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Если у упрощенца нет права на освобождение от НДС по ст. 145 НК РФ, можно использовать освобождение по ст. 149 НК РФ?](#)

Вопрос

Юлия (55): Какие условия по налогу на прибыль для ИТ-компаний в 2025г.?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Налоговая реформа 2025: обзор изменений по налогу на прибыль](#)

Вопрос

Hit: Я верно понимаю если тебе выдали с/ф на 5 или 7% ты ее не можешь к вычету принять если на ОСНО?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли входящий НДС от продавцов на УСН принимать к вычету?](#)

[Как упрощенцу сообщить контрагентам о выборе ставки НДС и прописать ее в договоре?](#)

Вопрос

Юлия (49): Добрый день! Вопрос- считается ли оригиналом для вычета НДС СФ, полученная по ЭДО в формате pdf или исключительно в формате xml?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли принять вычет НДС по счет-фактуре в формате PDF, полученному по ЭДО?](#)

Вопрос

Юлия (49): Добрый день! Подскажите пожалуйста, возник попутно вопрос-считается ли оригиналом для вычета НДС, полученная по ЭДО, в формате pdf или исключительно только в формате xml?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Можно ли принять вычет НДС по счет-фактуре в формате PDF, полученному по ЭДО?](#)

Вопрос

Ирина (391): Если компания на ОСНО в 2023 не превысила 60 млн, может ли она выбрать ставку 5 или 7 или для этого сначала надо перейти на УСН?

Ответ консультанта Бухэксперт

Пониженные ставки есть только для УСН. Но при доходе не более 60 млн применяется освобождение от НДС.

[Выбор ставки НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

[Как проверить налоговую нагрузку компании в 1С](#)

[Как проконтролировать долю вычетов по НДС в 1С?](#)

[Как упрощенцу сообщить контрагентам о выборе ставки НДС и прописать ее в договоре?](#)

[Как с 01.01.2025 выбрать ставку НДС на УСН, если доход за прошлый год до 250 млн руб.?](#)

[Как посмотреть сумму входящего НДС по покупкам при УСН в 1С?](#)

[Как указать ставку НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

[Сервис Сравнение режимов налогообложения в 1С](#)

Вопрос

Ирина (391): Т.е. если мы остаемся ООО и доход в 2024 до 60 млн. мы вообще не плательщиками становимся?

Ответ консультанта Бухэксперт

Это если на УСН переходите, то да, освобождение [Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

Вопрос

Ekaterina: Добрый день, подскажите - организация на ОСНО, получили в 25 году от упрощенца счф со ставкой 7% или 5%, мы к вычету принимаем НДС в размере 7% или 5%? так? и с 25 года мы, принимая к учету документ с НДС должны отслеживать ставку, т е руками выбирать в 1с!?

Ответ консультанта Бухэксперт

К вычету принимаете тот НДС, который предъявлен продавцом в том размере и по той ставке. Автоматизацию пока ожидаем

Вопрос

Екатерина (38): Если в 2025 доход больше 450 млн, то слетает с УСН?

Ответ консультанта Бухэксперт

[С 2025 года при превышении упрощенцем доходов 450 млн руб. переход на ОСНО производится с 1-го числа месяца превышения](#)

Вопрос

Лена (2): Ранее УСН Доходы-Расходы НДС предъявляемый принимали к расходам отдельной строкой в КУДиР, а как с 25 года быть, если продавец на НДС по ставкам 5% или 7%?

Ответ консультанта Бухэксперт

Должен быть в стоимости товара/услуги. Как будет в 1С - ожидаем автоматизацию

Вопрос

Наталья (98): а если в 2025 году мы на УСН и не платим НДС, так как не превысили доход 60. нужно ли будет заказывать прошивку на кассовый аппарат

Ответ консультанта Бухэксперт

Приходите на эфир [Налоговая реформа – 2025. Как бухгалтеру подготовиться к работе с онлайн-ККТ в 2025 году в 1С](#)

Вопрос

Михаил: ??? Можно ли не обновлять программу и прошивку ККТ, если доход меньше 60 млн. - освобождение.

Ответ консультанта Бухэксперт

Приходите на эфир [Налоговая реформа – 2025. Как бухгалтеру подготовиться к работе с онлайн-ККТ в 2025 году в 1С](#)

Вопрос

Елена (92): К сожалению, нет доступа. Лучше руками в сч-фактурах проставлять код 26

Ответ консультанта Бухэксперт

Код вида операции зависит от того, в каком виде выставляется счет-фактура (Приказ ФНС РФ от 14.03.2016 N ММВ-7-3/136@). В книге покупок следует указывать КВО:

01 — при выставлении СФ в обычном порядке «физику»;

26 — если выставляется СФ по суммарным (сводным) данным по реализации физлицам.

Вопрос

Виктория (32): Аванс за декабрь, выплачиваем 28 декабря, расчет делать по-новому (с разбивкой для расчета НДС северного и районного коэффициента)? Это изменение вступает в силу с 2025 года, но если расчет за первую половину месяца и за вторую, которая выплачивается в январе 2025 года, будет отличаться, полетит НДС в целом?

Ответ консультанта Бухэксперт

По учету зарплаты задайте, пожалуйста, вопрос на семинарах по ЗП

[Налоговая реформа – 2025. НДС и страховые взносы в 1С:Бухгалтерия](#)

[Налоговая реформа – 2025. НДС и страховые взносы в ЗУП 3.1](#)

Вопрос

Елена (49): Подскажите, пж, как у ИП считать стоимость основных?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Как ИП на УСН отслеживать лимит основных средств?](#)

Вопрос

Евгения (4): ??? ООО на УСН. ИТ технологии. Освобождение по ст.149 НК пп.26п2. Будет ли в 1с автоматизирован реестр и заполнение раздела 7 НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Реестр в 1С автоматизирован [Автозаполнение реестра документов к разделу 7 декларации по НДС в 1С](#)

[Как посмотреть сумму входящего НДС по покупкам при УСН в 1С?](#)

Вопрос

Юлия (130): Я правильно поняла, если ООО на ОСНО в 2024 году и хочет продолжать работать на ОСНО в 2025 году. Продолжаем работать на ОСНО независимо от объема дохода за 2024 году (даже если он меньше 60млн.руб)

Ответ консультанта Бухэксперт

верно

Вопрос

Наталия (33): ? Разберите пожалуйста ситуацию, если ООО с ОСНО переходит на УСН без НДС. Что учесть? Как быть с НДС, полученным в 2024г.?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Порядок восстановления НДС при переходе с ОСН на УСН с 2025](#) Материалы по переходу будут на сайте

[Как указать ставку НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

Вопрос

Альфия (2): Организация на УСН 6% (доходы). Доход в 2024 г меньше 60 млн.руб. В 2025 г можно перейти на НДС 20% (10%) ?

Ответ консультанта Бухэксперт

При УСН нет

[Упрощенец с доходом до 60 млн руб. не может отказаться от НДС-освобождения \(с 01.01.2025\)](#)

[Выбор ставки НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

[Сервис Сравнение режимов налогообложения в 1С](#)

Вопрос

Евгения (4): нет. Есть на ОСНО, на УСН в Бухгалтерии 1с - нет

Ответ консультанта Бухэксперт

по НДС при УСН автоматизации еще нет

[Как указать ставку НДС на УСН с 2025 года в 1С](#)

Вопрос

Евгения (4): Я спросила будет ли и когда?

Ответ консультанта Бухэксперт

пока такая информация [здесь](#) Конкретно по каждой функциональности нет данных, постепенно будет автоматизация

[НДС при применении УСН с 01.01.2025 в 1С Управление торговлей](#)

Вопрос

Наталья (176): Наша организация на УСНО "Доходы". В доходы попадает поступление от покупателей и прочее поступление от должников, приобретенных по цессионным портфелям. По декларации УСН покупатели и поступление от должников. По Ф № 2 выручка от покупателей и прочие доходы на сч. 91/1. По какому критерию ИФНС проверит правильность определения доходов, для применения ставки НДС

Ответ консультанта Бухэксперт

По налоговой отчетности. Доход для определения ставки НДС или применения освобождения с 2025 года считается по правилам той системы налогообложения, которая применялась в 2024 году (п. 1 ст. 145, п. 8, п. 9 ст. 164 НК РФ)

[Как считать доход для определения ставки и освобождения от НДС?](#)

Вопрос

Наталья (157): Доходы по УСН - без НДС, а расходы с входным НДС? Не будет ли это сильно занижать разницу Д-Р?

Ответ консультанта Бухэксперт

Таковы правила НК РФ

[С какой суммы доходов считать налог по УСН — с НДС или без НДС?](#)

[Есть ли на УСН право вычета входящего НДС при применении ставок 5 и 7%?](#)

Вопрос

Елена (188): Если доход у ИП в 2024г. больше 60 млн., УСНО 6%, то НДС в 2025г. 5% с 01.01.2025 начисляется?

Ответ консультанта Бухэксперт

да [Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

Вопрос

e1epak: если компания с доходом более 60 млн, выбрала ставку 20%, она может вычеты по НДС принимать?

Ответ консультанта Бухэксперт

Да [Есть ли на УСН право вычета входящего НДС при применении ставок 5 и 7%?](#)

Вопрос

Татьяна (375): Здравствуйте, подскажите, пожалуйста, в 2024г мы на УСН, одному покупателю делали отгрузку с НДС 20%. в 2025 будем работать на НДС5%. Будут заходить оплаты от этого покупателя с НДС 20%. так можно? Или нужно закрыть с ним все дела в 2024г по ставке20%?

Ответ консультанта Бухэксперт

Постоплата по старым правилам. НДС рассчитывается по-новому по авансам в 2025 и по отгрузкам в 2025

Вопрос

Татьяна (18): Получается если у меня доход 200 000 я не могу выбрать ставку 20% только 7%?

Ответ консультанта Бухэксперт

200 млн? 20% можно выбрать, если доход более 60 млн. [Налоговая реформа. УСН 2025 — изменения, новые правила](#)

Вопрос

Евгения (4): Это все про НДС и ставки. Про освобождение нет (((. декларацию все равно надо сдавать, раздел7(((. По мне так лучше был бы НДС, чем реестр вести (((. Непонятно как (((

Ответ консультанта Бухэксперт

Декларацию сдавать только в апреле) надо подождать, должны автоматизацию сделать к тому времени

Вопрос

Наталья (339): как в 1С будут делить доходы оклад и районный коэф-т для расчета ставок НДФЛ? программа сама их будет по ставкам делить?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Районный коэффициент и северная надбавка в учете НДФЛ с 2025 года \(ЗУП 3.1.30.81 / 3.1.31.32\)](#)

Вопрос

Наталья (197): ИТ компания, в 2024 году общая ставка налога на прибыль 20%, можем ли на 2025 перейти на 5% и нужно ли при этом корректировать ОНО, ОНА?

Ответ консультанта Бухэксперт

Не совсем поняла, почему было 20%, был 0% в 2024. [Налоговая реформа 2025: обзор изменений по налогу на прибыль](#)

Вопрос

Людмила (60): спасибо, повторите, пожалуйста, на рознице какой справкой в книгу продаж попадает НДС, и где она в 1с?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Выставлять ли упрощенцу счет-фактуру при реализации в розницу?](#)

Вопрос

Ольга (304): Добрый день. Совмещение УСН И патент при доходе до 60 млн. нужно подать уведомление о неуплате НДС?

Ответ консультанта Бухэксперт

Уведомлений по НДС не нужно, освобождение автоматическое

Вопрос

Марина (39): работая на УСН можно ли проводить сделки по НДС, и как тогда отчитываться по декларациям?

Ответ консультанта Бухэксперт

[Может ли выставить счет-фактуру с НДС налогоплательщик, освобожденный от уплаты?](#)

[При каких условиях ИП на УСН должен платить НДС?](#)

[Может ли выставить счет-фактуру с НДС налогоплательщик, освобожденный от уплаты?](#)

[С какой суммы и в какой момент упрощенцу исчислять НДС в 2025 году?](#)

[Надо ли платить НДС с 2025 года вновь зарегистрированной организации \(ИП\)?](#)

[Как рассчитывается налоговая база по УСН доходы; с 2025 года при работе с НДС?](#)