

## Чек-лист: Как заполнить декларацию по налогу на прибыль за 2024 год в 1С

Этот чек-лист поможет правильно заполнить декларацию по налогу на прибыль за 2024 год в 1С и избежать ошибок.

### 1. Подготовка к заполнению декларации

- Проверить сроки подачи: не позднее 25.03.2025
- Проверить сроки уплаты: не позднее 28.03.2025
- Определить способ подачи
  - Электронно (если численность > 100 чел.)
  - Бумажный (для остальных)

### 2. Проверка настроек в 1С

- Проверить настройки учетной политики для налога на прибыль (Главное — Налоги и отчеты — Налог на прибыль — История изменений → 2024)
  - перечень прямых расходов (если используется ручная настройка)
  - **Номенклатурные группы** реализации
  - **Порядок уплаты авансовых платежей**

### 3. Закрытие периода перед заполнением декларации

Проведите

- технические операции
  - [проверка дублей в справочниках](#)
  - [удаление помеченных объектов](#)
  - проверка полноты введенных документов, их проведение
  - [восстановление последовательности](#) и т.п.
- учетные операции:
  - [начисление зарплаты](#)
  - [сверка с поставщиками и покупателями \(заказчиками\)](#)
  - [проведение регламентных операций по закрытию месяца](#)

### 4. Проверка финансового результата и налога на прибыль

- Запустить **Анализ учета по налогу на прибыль** (Отчеты — Анализ учета по налогу на прибыль)
- Проверить данные в **ОСВ**
  - Доходы (90.01.1, 91.01)
  - Расходы (90.02.1, 90.07.1, 90.08.1, 91.02)
  - Перенос убытков прошлых лет

### 5. Создание декларации в 1С

- Создать декларацию через
  - Список задач (Главное — Задачи организации)
  - 1С-Отчетность (Отчеты — Регламентированные отчеты)
- Настроить состав декларации (удалить лишние листы)

## 6. Заполнение декларации

- Автоматически заполнить основные разделы
- Вручную заполнить
  - Приложение 5 к Листу 02 (в 1С КОРП заполняется автоматически)
  - Приложения 6, 7 к Листу 02
  - Лист 4 и далее
- Следовать последовательности заполнения
  - Лист 02 + Приложения 1-3
  - Приложение 4 (если есть убытки)
  - Лист 02 (строки 110-120)
  - Приложение 5 (если есть обособленные подразделения)
  - Лист 02 (строки 130, 210-230)
  - Раздел 1, Подраздел 1.1

## 7. Проверка и отправка декларации

- Проверить контрольные соотношения (кнопка **Проверка**)
- Проверить выгрузку декларации
- Форматно-логический контроль перед отправкой
- Отправить через 1С-Отчетность или выгрузить файл для отправки через сторонний сервис
- При необходимости распечатать декларацию

## 8. Уплата налога и отражение в учете

- Начислить налог на прибыль на ЕНС (**Закрытие месяца — Начисление налогов на ЕНС**)
- [Сверить данные в ОСВ по счету 68.04.1 с декларацией \(Подразделы 1.1 и 1.2\)](#)
- Сформировать платежное поручение на уплату ЕНП
- Отразить уплату в **Списании с расчетного счета**
- Проверить зачет налога на прибыль в ЛК ЕНС
- Отразить факт зачета в 1С (**Операции — Сведения об уплате налогов**)

Больше информации на пошаговых примерах в 1С и наглядных схемах в подборке материалов [Декларация по налогу на прибыль здесь >>](#)