

Чек-лист: Как подготовить и заполнить декларацию по НДС на ОСНО за 1 квартал 2025 в 1С

Этот структурированный чек-лист включает все ключевые этапы подготовки и заполнения декларации по НДС на ОСНО за 1 квартал 2025 в 1С. Он поможет вам быстро заполнить отчет и ничего не пропустить!

1. Сроки и общие сведения

- **Срок сдачи декларации** — не позднее 25 апреля 2025
- **Форма декларации** — утверждена Приказом ФНС от 05.11.2024 N ЕД-7-3/989@. [Новая!](#)
- **Сдача декларации**: обязательно в электронном виде (кроме отдельных случаев налоговых агентов)
- **Уплата НДС** (в составе ЕНП)
 - 1/3 — до 28.04.2025
 - 1/3 — до 28.05.2025
 - 1/3 — до 30.06.2025 (перенос с 28.06)

2. Подготовка данных в 1С

- Проверьте корректность ввода всех первичных документов с НДС
- Проверьте ставки НДС в документах по банку и кассе
- Убедитесь в наличии всех счетов-фактур (выставленных и полученных)
- Проверьте расчеты с контрагентами (отчет **ОСВ** по счетам 60, 62, 76)
- Проведите сверку НДС с контрагентами через [1С:Сверка 2.0](#)
- Перепроведите документы — [восстановите хронологию учета](#)
- Установите [дату запрета изменения данных](#) (всем, кроме ответственного за отчетность) (Операции → Дата запрета изменения данных)
- Выполните **Регламентные операции по НДС** (Операции → Регламентные операции НДС)
- Проверьте отчет **Анализ состояния налогового учета по НДС** (Отчеты → Анализ учета по НДС)
- Запустите **Экспресс-проверку** Книги покупок и Книги продаж (Отчеты → Экспресс-проверка)

3. Заполнение декларации в 1С

- Перейдите в: Главное → Задачи организации (Отчеты → [Календарь отчетности](#), Отчеты → Отчетность по НДС или 1С-Отчетность)
- Выберите **Декларация по НДС** и настройте состав отчета (скройте лишние разделы, например, раздел 2 в Еще → Настройка → Свойства разделов)
 - **Титульный лист** (данные подставляются из карточки организации, дата подписи — должна быть позднее 31.03.2025)
 - **Раздел 3** — заполняется автоматически, проверьте корректность: стр. 010–100 — продажи, стр. 120–180 — покупки, стр. 200/210 — НДС к уплате/возмещению
 - **Раздел 1** — итоговые данные, проверяйте их в конце
 - **Разделы 8 и 9** — Книга покупок и продаж (заполняются автоматически)
 - **Остальные разделы** (2, [4](#)–7, 10–12) — заполняются при наличии операций

4. Проверка декларации

- Выполните автопроверку декларации после того, как нажали кнопку **Записать** (кнопка **Проверка**)

- Проверить контрольные соотношения
- Проверить выгрузку
- Проверить контрагентов
- Расшифруйте ключевые строки по кнопке **Расшифровать** (стр. 010, 120 и др.)
- Убедитесь в отсутствии ошибок округления, особенно между разделами 3 и 8/9

5. Отправка декларации

- Отправьте декларацию через **1С-Отчетность** или выгрузите для отправки по ТКС
- Установите статус **Сдано** после отправки — чтобы избежать случайного редактирования отчета

6. Формирование обязанности по ЕНС и уплата налога

- Сумма начисленного налога [переносится на счет 68.90](#) в процедуре **Заккрытие месяца** за март 2025
- Сформируйте платежку на уплату ЕНП и передайте ее в банк (**Главное** → **Задачи организации** → **Единый налоговый платеж**)
- Проведите документ **Списание с расчетного счета** (Дт 68.90 Кт 51)

7. Рекомендации

- Выполните операции по списку в **Помощнике по НДС** при раздельном (и сложном) учете, автоматически они не проводятся (**Отчеты** → **Отчетность НДС**)
- Убедитесь, что заполнены данные по прослеживаемым товарам ([разделы 8–11](#))
- Проверьте признак СЗПК (стр. 085 в разделе 1) — значение **2** ставится по умолчанию, не убирайте его

Больше информации про декларацию по НДС на ОСНО на пошаговых примерах в 1С и наглядных схемах в подборке материалов [Декларация по НДС](#)