

Чек-лист: Как заполнить декларацию по налогу на прибыль за 1 кв. 2025 год в 1С

Этот чек-лист поможет правильно заполнить декларацию по налогу на прибыль за 1 квартал 2025 года в 1С и избежать ошибок.

1. Подготовка к заполнению декларации

- Проверить сроки подачи: не позднее 25.04.2025
- Проверить сроки уплаты: не позднее 28.04.2025
- 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 → 2025)
 - **Ставки налога**
 - перечень прямых расходов (если используется ручная настройка)
 - **Номенклатурные группы** реализации
 - **Порядок уплаты авансовых платежей**

3. Заккрытие 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)
 - Приложение 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, Подраздел 1.2, Подраздел 1.3

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 (**Заккрытие 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 >>](#)