

## Чек-лист: Как заполнить декларацию по налогу на прибыль за 1 полугодие 2025 в 1С

### 1. Подготовка к заполнению декларации

- Проверить сроки подачи: не позднее 25.07.2025
- Проверить сроки уплаты: не позднее 28.07.2025
- 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)
  - 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, следуя последовательности заполнения
  - Лист 02 + Приложения 1-3

- Лист 02 (строки 110-120)
- Вручную заполнить
  - Приложение 5 к Листу 02 (в 1С КОРП заполняется автоматически) — при наличии ОП
  - Приложения 6, 7 к Листу 02
  - Лист 4 и далее
- После заполнения всех листов и Приложений к Листу 02 рассчитать авансовые платежи и налог к уплате
  - 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

- Проверить начисление налога на прибыль и авансовых платежей на III квартал (при необходимости) 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
- Отобразить уплату в [Списании с расчетного счета](#)
- Проверить зачет налога на прибыль в ЛК ЕНС
- Отобразить 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 >>](#)