

Чек-лист по начислению авансовых платежей для УСН за 1 полугодие 2025 в 1С

Этот структурированный чек-лист включает все ключевые этапы по

- начислению авансового платежа по УСН за 2 квартал 2025
- подготовке и заполнению уведомления
- уплате в составе ЕНП

Он поможет вам ничего не пропустить!

Чек-лист

1. Сроки и общие сведения

- **Сроки сдачи уведомления**
 - до 25 апреля — за 1 квартал
 - **до 25 июля** — за 1 полугодие
 - до 25 октября — за 9 месяцев
- **Уплата авансовых платежей** (в составе ЕНП)
 - не позднее 28 апреля — за 1 квартал
 - **не позднее 28 июля** — за 1 полугодие
 - не позднее 28 октября — за 9 месяцев

[Календарь бухгалтера на III квартал 2025](#)

2. Подготовка данных в 1С

- Обновить [релиз](#) / [платформу](#) до актуальной версии. Установить необходимые [патчи](#)
- [Закрыть период для редактирования](#) для ВСЕХ сотрудников, которые не участвуют в закрытии месяца ([Операции](#) → [Дата запрета изменения данных](#))
- Проверьте настройки в [Главное](#) → [Налоги и отчеты](#): в т. ч. [ставку УСН](#) (право на пониженную ставку), [карточку Организации](#) (дату регистрации, коды статистики, подписантов...) и т.д.
- Закройте месяц – блоки 1-6. При необходимости [восстановите последовательность](#) и перепровести документы в этой же процедуре ([Операции](#) → [Закрытие месяца](#))
- Проверьте корректность данных подсистемы УСН – все плашки, даже пустые поля ([Отчеты](#) → [Анализ учета по УСН](#))
- При УСН с объектом **доходы** проверить сумму расходов, уменьшающих авансовый платеж по УСН ([Операции](#) → [Закрытие месяца](#) → [Расчет расходов, уменьшающих налог УСН](#))
- Выполните доп. проверку учетных данных через отчет [Расходы УСН](#) ([Отчеты](#))
- Учтите [торговый сбор](#), если установлен на местном уровне и ведется деятельность на нем
- Проверьте начисление авансовых платежей по УСН за отчетный период. ([Операции](#) → [Закрытие месяца](#) → [ссылка Расчет налога УСН](#)), См. **Справка-расчет авансового платежа по налогу УСН** за отчетный период
 - Проводка Дт 99.01.1 Кт 68.12
 - Регистр накопления **Расчет налога, уплачиваемого при УСН**
 - Авансы исчисляются по ставке налога, указанной в настройках ([Главное](#) → [Налоги и отчеты](#) → [УСН](#))
- Проверьте начисление авансов по отчету [Анализ счета](#) Кт 68.12 ([Отчеты](#) → [Анализ счета](#))
- Проверьте заполнение КУДиР ([Отчеты](#) → [Книга доходов и расходов УСН](#))

- Источник для заполнения: регистр накопления **Книга учета доходов и расходов (раздел I)**
- Проверьте рассчитанную сумму авансовых платежей в **Помощнике по УСН** – учитываются ранее начисленные авансы, не учитывается уплата на ЕНС (**Отчеты → Отчетность по УСН**)
- Проверьте налоговую обязанность по ЕНС в части авансовых платежей по УСН (**Операции → Заккрытие месяца → Начисление налогов на единый налоговый счет**)

3. Заполнение уведомления в 1С

- Перейдите в: **Главное → Задачи организации** (**Отчеты → Календарь отчетности, Отчеты → Отчетность по УСН или 1С-Отчетность**)
- Выберите **Уведомление о налогах в июле 2025г.**
- Проверьте сумму по УСН и сформируйте **уведомление**

4. Отправка уведомления

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

5. Формирование обязанности по ЕНС и уплата налога

- Сумма начисленного налога **переносится на счет 68.90** в процедуре **Заккрытие месяца** за июнь 2025 с датами по сроку уплаты
- Сформируйте платежку на уплату ЕНП и передайте ее в банк (**Главное → Задачи организации → Единый налоговый платеж**)
- Проведите документ **Списание с расчетного счета** (Дт 68.12 Кт 51)