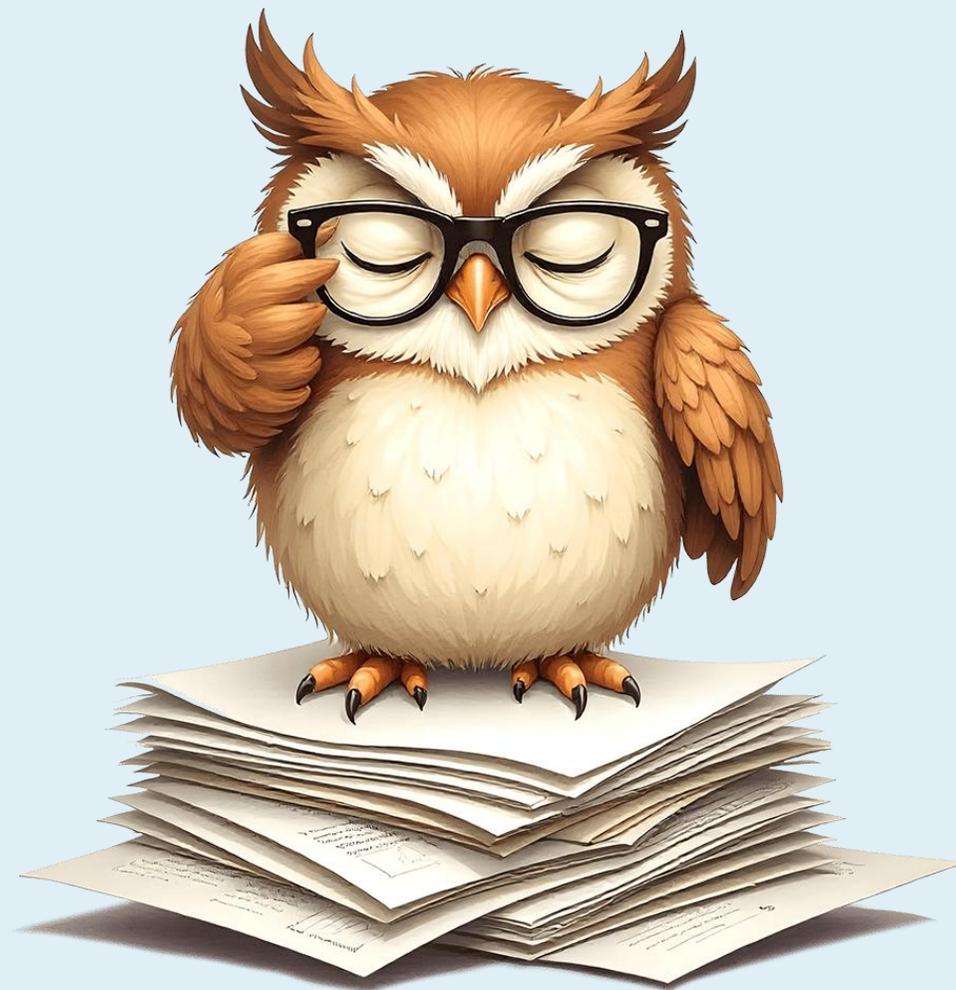




**Отчетность за 9 месяцев 2025:  
разбор кейсов и скрытых  
возможностей 1С**



**Контроль расчетов с  
контрагентами в 1С**



# Контроль расчетов с контрагентами в 1С

- стандартные отчеты (по данным БУ) – **ОСВ** и т. д.
  - ✓ **Отчеты**
- управленческие отчеты
  - ✓ **Руководителю – Расчеты с покупателями** и **Расчеты с поставщиками**
- сверка с конкретным контрагентом
  - ✓ документ **Акт сверки** (Покупки или Продажи)
  - ✓ сервис **1С:Сверка 2.0** (Администрирование – 1С:Сверка 2.0)
  - ✓ сервис **Монитор сверки** (Покупки или Продажи)

[🔗 Как контролировать долги по покупателям и поставщикам](#)

[🔗 Акт сверки в 1С 8.3 - где найти, как создать и сделать](#)

[🔗 Сервис сверки с контрагентами 1С:Сверка 2.0 – как настроить](#)

# Контроль расчетов с контрагентами в 1С

Отчет **Анализ субконто** – наглядный отчет контроля правильности отражения расчетов с контрагентом

Поможет исключить ошибки в части НДС – покажет

- задублированные договоры/контрагентов
- неправильно установленные счета расчетов в документах
- непоследовательный ввод документов
- незачтенный аванса
- невыполненный (неправильно выполненный) взаимозачет

Обязательно проверять по **3-м Субконто**

- **Контрагенты**
- **Договоры**
- **Документы расчетов с контрагентами**

Отчеты – Анализ субконто Контрагенты

[🔗 Анализ субконто: Контрагенты и Договоры в 1С](#)



СЛАЙД 4

# Контроль расчетов с контрагентами в 1С

## Пример

Организация заключила с поставщиком **договор на поставку** оборудования  
**26 июня** перечислена 100% предоплата в размере 1 800 000 руб. НДС с аванса принят к вычету

**30 июня** поступило оборудование на склад на сумму 1 500 000 руб. в т.ч НДС 20%

В этот же день был заключен **новый договор** на монтаж оборудования

**01 июля** подписан акт на выполненные работы по монтажу оборудования на сумму 300 000 руб.

**15 июля** переплату по договору поставки оборудования решено зачесть в счет монтажных работ по договору, что подтверждено Актом взаимозачета

Бухгалтер неправильно оформил взаимозачет на 300 000 руб. документом **Операция, введенная вручную**, не указал полную аналитику (**Документы расчетов с контрагентом**) по счетам учета

При этом сверка с контрагентом верная

## Контроль расчетов с контрагентами в 1С

**Восстановить** (отразить к уплате) **НДС**, ранее принятый к вычету, с **авансов**, перечисленных поставщикам, надо **на дату** (пп. 3 п. 3 ст. 170 НК РФ)

- зачета аванса, т.е. в периоде принятия к учету товаров (работ, услуг) от поставщика
  - возврата аванса в связи с изменением условий или расторжением договора (Письмо Минфина от 28.11.2014 N 03-07-11/60891)
- ✓ Дт 76.ВА Кт 68.02
  - ✓ КВО в Книге продаж – **21** «Авансы выданные»

# Контроль расчетов с контрагентами в 1С

Даже если отчет формировать по **Развернутому сальдо** ошибки не видно

← → ☆ Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы ...

Период: 01.01.2025 – 31.12.2025 Контрагенты Организация №1

Сформировать Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще ▾

Настройки

Группировка Отбор Виды субконто **Показатели** Дополнительные поля Сортировка Оформление

БУ (данные бухгалтерского учета)  
 НУ (данные налогового учета)  
 БУ-НУ (разница бухгалтерского и налогового учета)  
 Количество  
 **Развернутое сальдо**

Организация №1 (ОСН)  
**Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
МИКРОН ООО			3 600 000,00	3 600 000,00		
Договор подряда № 370 от 30.06.2025			300 000,00	300 000,00		
60			300 000,00	300 000,00		
60.01			300 000,00	300 000,00		
Договор поставки № 369 от 26.06.2025			3 300 000,00	3 300 000,00		
60			3 300 000,00	3 300 000,00		
60.01			1 500 000,00	1 500 000,00		
60.02			1 800 000,00	1 800 000,00		
<b>Итого</b>			<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>		

Отчеты – Анализ субконто – Контрагенты...

Такая ошибка приведет к **занижению НДС**, т.к. НДС с заченного аванса не будет восстановлен

# Контроль расчетов с контрагентами в 1С

Организация №1 (ОСН)  
Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом за 2025 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
Счет						
МИКРОН ООО			3 600 000,00	3 600 000,00	600 000,00	600 000,00
Договор подряда № 370 от 30.06.2025			300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
<...>			300 000,00		300 000,00	
60						
60.01						
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000005 от 01.07.2025 12:00:00						
60						
60.01						
Договор поставки № 369 от 26.06.2025						
<...>						
60						
60.02						
Списание с расчетного счета 0000-000011 от 26.06.2025 12:00:00						
60						
60.02						
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 30.06.2025 23:59:59						
60						
60.01						
<b>Итого</b>						

← → ☆ Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы ...

Период: 01.01.2025 – 31.12.2025 Контрагенты Организация №1

**Сформировать** Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще ▾

### Настройки

**Группировка** Отбор Виды субконто Показатели Дополнительные поля Сортировка Оформление

По субсчетам

Периодичность: За период отчета ▾

Добавить Удалить ↑ ↓ Еще ▾

	Поле	Тип группировки
<input checked="" type="checkbox"/>	Контрагенты	Без групп
<input type="checkbox"/>	Подразделение	Без групп
<input checked="" type="checkbox"/>	Договоры	Без групп
<input checked="" type="checkbox"/>	Документы расчетов с контрагентом	Без групп

Отчеты – Анализ субконто – Контрагенты...

Формируйте отчет по Документам расчетов с контрагентами на вкладке Группировка

# Исключение ошибок при взаимозачетах с контрагентами в 1С

Взаимозачеты (в т.ч списание задолженности) выполняйте документом **Корректировка долга**

← → ☆ **Корректировка долга 0000-000001 от 30.09.2025 23:59:59** 🔗 ⋮ ×

**Провести и закрыть** Записать Провести Заполнить **ДТ КТ** Акт взаимозачета Еще ?

Вид операции: **Зачет авансов** Организация: Организация №1 (ОСН, Расчеты) 🗨

Зачесть аванс: **Поставщику**

В счет задолженности: **Нашей организации перед поставщиком**

Номер: 0000-000001 от: 30.09.2025 23:59:59 📅 🗨

Поставщик (дебитор): **МИКРОН ООО** 🗨

Авансы поставщику (дебиторская задолженность) | Задолженность поставщику (кредиторская задолженность)

Добавить ⬆️ ⬆️ Заполнить Еще

N	Договор	Курс	Документ расчетов	Сумма	Сумма расчетов	Счет учета
1	Договор поставки № 369 от 26.06.2025	1,0000	Списание с расчетног...	300 000,00	300 000,00	60.02

Дебиторская задолженность: 300 000,00 Кредиторская задолженность: 300 000,00 Разница: 0,00

Заполняется под конкретную ситуацию

Покупки –  
Корректировка долга

Продажи –  
Корректировка долга

🔗 [Документ  
Корректировка  
долга в 1С](#)

Комментарий:

# Исключение ошибок при взаимозачетах с контрагентами в 1С

← → ☆ Движения документа: Корректировка долга 0000-000001 от 30.09.2025 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.09.2025	60.01	60.02	300 000,00	300 000,00	300 000,00
	1 МИКРОН ООО	МИКРОН ООО	Взаимозачет		
	Договор подряда № 370 от 30.06.2025	Договор поставки № 369 от 26.06.2025			
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0...	Списание с расчетного счета 0000-00...			

Проводки  
Дт 60.01 Кт 60.02

Взаимозачет прошел по Документам расчетов с контрагентами



СЛАЙД 10

# Исключение ошибок при взаимозачетах с контрагентами в 1С

← → ☆ Формирование записей книги продаж 0000-000002 от 30.09.2025 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести **Дт Кт** Еще ▾ ?

Номер: 0000-000002 от: 30.09.2025 23:59:59 Организация: Организация №1 (ОСН, Расчеты с контрагентами)

**Восстановление по авансам (1) Автоматически**

Добавить ↑ ↓ Заполнить Еще ▾

N	Поставщик	Документ аванса	Сумма	% НДС	НДС	Запись доп. листа	Корректируемый период
1	МИКРОН ООО	Списание с расчетного счета...	250 000,00	20/120	50 000,00	<input type="checkbox"/>	
			250 000,00		50 000,00		

Всего НДС: 50 000,00

К ← → ☆ Движения документа: Формирование записей книги продаж 0000-000002 от 30.09.2025...

Записать и закрыть Обновить Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

**Дт Кт** Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС Продажи (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.09.2025	<b>76.ВА</b>	<b>68.02</b>	<b>50 000,00</b>		
	1 МИКРОН ООО	Налог (взносы): начислено / уплачено			Восстановление НДС с выданного аванса
	Списание с расчетного счета 0...				

Операции –  
 Регламентные операции по НДС –  
 Создать –  
**Формирование записей книги продаж**

# Материалы по теме на Бухэксперт

## Контроль расчетов с контрагентами в 1С

-  Ошибка во взаиморасчетах с поставщиком: указан неправильный документ расчетов. Обнаружение и исправление ошибки с помощью отчета Анализ Субконто в 1С
-  Ошибка во взаиморасчетах с покупателем: указан неправильный договор. Обнаружение и исправление ошибки с помощью отчета Анализ Субконто в 1С
-  Как заполнить уточненку по НДС, если в декларации забыли зачесть аванс от покупателя в прошлом квартале в 1С?





# Контроль БУ в 1С

- **План счетов**
- стандартные отчеты (по данным БУ)
  - ✓ **ОСВ, Анализ счета, Универсальный отчет**
- специальные отчеты и расшифровки
  - ✓ **Экспресс-проверка ведения учета, Справки-расчеты и регламентные операции в Закрывании месяца, Анализ финансовых результатов (Руководителю), Помощник инвентаризации (Операции)**

[!\[\]\(869f8db8cb6058a4d20fc99f4521bf06\_img.jpg\) Настройка плана счетов в 1С](#)

[!\[\]\(90164f74041f71b612f1c8605a7ede54\_img.jpg\) Оборотно-сальдовая ведомость в 1С 8.3](#)

## Контроль СПИ по ОС и НМА в 1С

Для ОС и НМА нулевая стоимость не является основанием для списания актива (п. 40 ФСБУ 6, п. 45 ФСБУ 14)

В БУ нулевая балансовая стоимость по эксплуатируемому активу означает, что допущена **ошибка в определении СПИ**, который должен постоянно пересматриваться (п. 37 ФСБУ 6, п. 42 ФСБУ 14)

- на конец каждого года
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ, – продление срока эксплуатации

Несвоевременный пересмотр СПИ **искажает бухгалтерскую отчетность**

В НУ полностью самортизированные ОС возможны  
СПИ не пересматривается

[Срок полезного использования ОС в 1С](#)

[Пересмотр элементов амортизации ОС в 1С](#)

[Срок полезного использования НМА в 1С](#)

[Пересмотр элементов амортизации НМА в 1С](#)

# Контроль СПИ по ОС и НМА в 1С

Для пересмотра СПИ используйте документ

- ОС – **Изменение элементов амортизации ОС** (раздел **ОС и НМА** – Параметры амортизации ОС)
- НМА – **Инвентаризация НМА** (раздел **ОС и НМА**)

## КОРП

- можно пересмотреть СПИ полностью самортизированного ОС с начала года – **только для ОС**

## ПРОФ

- при изменении СПИ должна **оставаться балансовая стоимость на конец месяца** – **предусмотрите такой способ в Учетной политике**

[Учетная политика по учету НМА и прав с 2024 в 1С](#)

[Учетная политика по учету ОС в 1С](#)

[Пересчет амортизации ОС с начала года при изменении срока полезного использования ОС в 1С КОРП](#)

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

## Пример

**13 июля 2022** принято к учету ОС для офиса первоначальной стоимостью 450 000 руб., СПИ – 36 мес.

### На 31.12.2024

- оставшийся СПИ равен 7 мес.
- остаточная стоимость – 87 500 руб.

**В июле 2025** ОС полностью самортизировано, но объект продолжит свою работу и будет эксплуатироваться еще 12 мес.

Бухгалтер своевременно не пересмотрел СПИ, что могло отразиться на БФО в конце года

- Баланс – неправильная балансовая стоимость ОС
- ОФР – излишне учтенные расходы на амортизацию

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС и НМА в 1С

Если своевременно не пересмотрели СПИ, исправьте ошибку

- **Вариант 1.** Вернитесь в предыдущие месяцы, когда еще есть остаточная стоимость и измените СПИ. Придется перепроводить операции с месяца исправления
- **Вариант 2.** Исправьте СПИ и балансовую стоимость вручную. Все исправления по суммам вносятся в текущем периоде с помощью документа **Операция, введенная вручную**. Для избежания ошибок в расчете в копии базы оформите правильно пример и внесите автоматически рассчитанные суммы

- 🔗 [Алгоритм исправления ошибок в бухгалтерском учете](#)
- 🔗 [Изменение СПИ основного средства в 1С](#)
- 🔗 [Алгоритм исправлений ошибки, если не пересмотрены элементы амортизации в 1С](#)

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

Пересмотреть СПИ можно, когда на конец месяца еще есть остаток СПИ

- июнь – минимальный месяц пересмотра СПИ
- в июле при изменении СПИ – амортизация не начисляется, т.к. в августе балансовая стоимость = 0

**Вариант 1**

Операции – Заккрытие  
 месяца – кнопка  
 Справки-расчеты –  
**Амортизация**

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет амортизации за Январь 2025 г. - Июль 2025 г. (бухгалтерский учет)

Способ начисления амортизации: **Линейный способ**

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации и (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства</b>											<b>87 500,00</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)											87 500,00	
Сервер Gladius № 2	00-000002	13.07.2022									87 500,00	
Май			450 000,00	37 500,00		37 500,00		36	3		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Июнь			450 000,00	25 000,00		25 000,00		36	2		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Июль			450 000,00	12 500,00		12 500,00		36	1		12 500,00	Амортизация (счет 26)
<b>Итого</b>											<b>87 500,00</b>	

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

ОС и НМА –  
 Параметры  
 амортизации ОС –  
 Создать – **Изменение  
 элементов  
 амортизации ОС**

← → ☆ Изменение элементов амортизации ОС 0000-000001 от 30.06.2025 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | ДТ КТ | Элементы амортизации | Еще ?

Номер: 0000-000001 от: 30.06.2025 Организация: Организация №2 (ОСН)  
 Действует с: Июль 2025 Событие ОС: Пересмотр элементов амортизации  
 Отобразить в: Бухгалтерском учете

Добавить | Загрузить из файла | Подбор | Еще ▾

N	Основное средство	Инв. №		Способ амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока, мес	Ликвидационная стоимость
1	Сервер Gladius № 2	00-000002	<i>до изменения</i>	Линейный способ	36	1	
			<i>после изменения</i>	Линейный способ	48	13	

Комментарий:

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>Основные средства</b>												<b>961,54</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)												961,54	
Сервер Gladius № 2	00-000002	13.07.2022									961,54		
Июль			450 000,00	12 500,00		12 500,00		48	13		961,54	Амортизация (счет 26)	
<b>Итого</b>												<b>961,54</b>	

Новый СПИ со следующего месяца



СЛАЙД 20

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

Вариант 2

Операции – Операции, введенные вручную

Если амортизация начислялась в Дт 20, то откорректируйте себестоимость продукции

← → ☆ Операция 0000-000001 от 30.09.2025 23:59:59

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000001 от: 30.09.2025 23:59:59 Организация: Организация №2 (ОСН)

Содержание: Корректировка амортизации при пересмотре СПИ Сумма операции: -9 615,38

Добавить ↑ ↓

**Балансовая стоимость на конец месяца**

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
1	26 Амортизация	02.01 Сервер Gladius № 1	-9 615,38 Корректировка амортизации при пересмотре СПИ		Очистить

Организация №2 (ОСН)  
Справка-расчет амортизации за Сентябрь 2025 г. (бухгалтерский учет)

Балансовая стоимость на конец месяца = 10 576,92 - 961,54 = 9 615,38

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>Основные средства</b>												<b>961,54</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)												961,54	
Сервер Gladius № 2	00-000002	13.07.2022									961,54		
Сентябрь			450 000,00	10 576,92		10 576,92		48	11		961,54	Амортизация (счет 26)	
<b>Итого</b>												<b>961,54</b>	

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

ОС и НМА –  
Параметры  
амортизации ОС –  
Создать – **Изменение  
элементов  
амортизации ОС**

← → ☆ Изменение элементов амортизации ОС 0000-000002 от 30.09.2025 12:00:00

Провести и закрыть    Записать    Провести    Дт Кт    Элементы амортизации    [Иконка]    [Иконка]

Номер: 0000-000002    от: 30.09.2025 [Иконка]    Организация: Организация №2 (ОСН)    [Иконка]

Действует с: Октябрь 2025    Событие ОС: Пересмотр элементов амортизации    [Иконка]

Отразить в: Бухгалтерском учете    [Иконка]

Добавить    Загрузить из файла    Подбор    [Иконка]    [Иконка]    Еще ▾

N	Основное средство	Инв. №		Способ амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Сервер Gladius № 1	00-000001	<i>до изменения</i>	Линейный способ	36	-2	
			<i>после изменения</i>	Линейный способ	48	10	

Комментарий:

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

Справка-расчет формируется на основании регистра сведений **Расчет амортизации** – при ручной корректировке только сумм в БУ данные не сформируются

Операции – Заккрытие месяца – кнопка Справки-расчеты – **Амортизация**

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет амортизации за Январь 2025 г. - Октябрь 2025 г. (бухгалтерский учет)

Способ начисления амортизации: **Линейный способ**

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства</b>											<b>88 461,54</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)											88 461,54	
Сервер Gladius № 1	00-000001	13.07.2022									88 461,54	
Июнь			450 000,00	25 000,00		25 000,00		36	2		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Июль			450 000,00	12 500,00		12 500,00		36	1		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Октябрь			450 000,00	9 615,38		9 615,38		48	10		961,54	Амортизация (счет 26)
<b>Итого</b>											<b>88 461,54</b>	

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

Операции – Операции, введенные вручную

← → ☆ Операция 0000-000004 от 30.09.2025 15:19:40

Записать и закрыть

Записать

Бухгалтерская справка



Номер: 0000-000004

от: 30.09.2025 15:19:40

Организация:

Организация №2 (ОСН)

Содержание: Корректировка амортизации при пересмотре СПИ по регистрам

Сумма операции:

0,00

Бухгалтерский и налоговый учет

Расчет амортизации (1)

Заполнить по аналогии с регистром в рег.операции Амортизация и износ ОС

Добавить



Еще ▾

N	Период расчета	Объект	Способ начисления амортизации (БУ)	Стоимость (БУ)	Стоимость (НУ)	Срок полезного использования (БУ)	Срок полезного использования (НУ)
			Способ начисления амортизации (НУ)	Остаточная стоимость (БУ)	Остаточная стоимость (НУ)	Остаток срока полезного использования (БУ)	Остаток срока полезного использования (НУ)
				Стоимость для амортизации (БУ)	Стоимость для амортизации (НУ)		
				Сумма амортизации (БУ)	Сумма амортизации (НУ)		
1	30.09.2025	Сервер Gladius № 1	Линейный способ Линейный	450 000,00	450 000,00	48 11,00	36
				-9 615,38			

Комментарий:

# Пересмотр СПИ полностью самортизированного ОС в 1С

Справка-расчет соответствует корректировкам в БУ

Операции – Заккрытие  
 месяца – кнопка  
 Справки-расчеты –  
**Амортизация**

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет амортизации за Январь 2025 г. - Октябрь 2025 г. (бухгалтерский учет)

Способ начисления амортизации: **Линейный способ**

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства</b>											<b>78 846,16</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)											78 846,16	
Сервер Gladius № 1	00-000001	13.07.2022									78 846,16	
Июль			450 000,00	12 500,00		12 500,00		36	1		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Сентябрь			450 000,00					48	11		-9 615,38	Амортизация (счет 26)
Октябрь			450 000,00	9 615,38		9 615,38		48	10		961,54	Амортизация (счет 26)
<b>Итого</b>											<b>78 846,16</b>	

# Исключение ошибок со СПИ ОС и НМА в 1С

ОС и НМА –  
Ведомость элементов  
амортизации

Исключите полностью самортизированные ОС и НМА с помощью **контроля остатка СПИ**

Для наглядности используйте условное **Оформление**

Организация №2 (ОСН)  
Ведомость элементов амортизации за Январь 2025 г. - Август 2025 г. (бухгалтерский учет)  
Сортировка: Компонент амортизации По убыванию

Статус учета	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период		На начало периода			На конец периода			
			СПИ, мес	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес	Дата завершения СПИ	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Тип объекта											
Способ начисления амортизации на конец периода											
Основное средство											
Компонент амортизации											
Действующие											
Основные средства											
Линейный способ											
Сервер Gladius № 1	00-000001	13.07.2022			Линейный способ	36		36	31.07.2025		
Сервер Gladius № 2	00-000002	13.07.2022	12		Линейный способ	36		48	31.07.2026	11	
<b>Итого</b>											

# Исключение ошибок со СПИ ОС и НМА в 1С

Условное оформление можно задать как по остатку месяцев, так и проверять на определенную дату

← → ☆ Ведомость элементов амортизации

Организация №2 (ОСН) | Период: 01.01.2025 – 31.08.2025 | Показывать: Все

**Сформировать** | Скрыть настройки | Выбрать настройки... | Сохранить настройки... | Еще ▾

### Настройки

Группировка | Показатели | Отбор | Сортировка | **Оформление**

Вариант оформления: ▾

Добавить | Удалить | Еще ▾

	Оформление	Условие	Поля
<input checked="" type="checkbox"/>	Цвет фона	Остаток СПИ, мес Меньше или равно "3"	<Все поля>
<input checked="" type="checkbox"/>	Цвет текста	( Остаток СПИ, мес Меньше или равно "12" И Остаток СПИ, мес Больше "3" )	Дата завершения СПИ, Остаток СПИ, мес, Остаток СПИ, %

Диаграмма  Заголовок  Подписи

- 🔗 [Настройки отчета Ведомость элементов амортизации для контроля за СПИ ОСНОВНЫХ средств в 1С](#)

# Материалы по теме на Бухэксперт

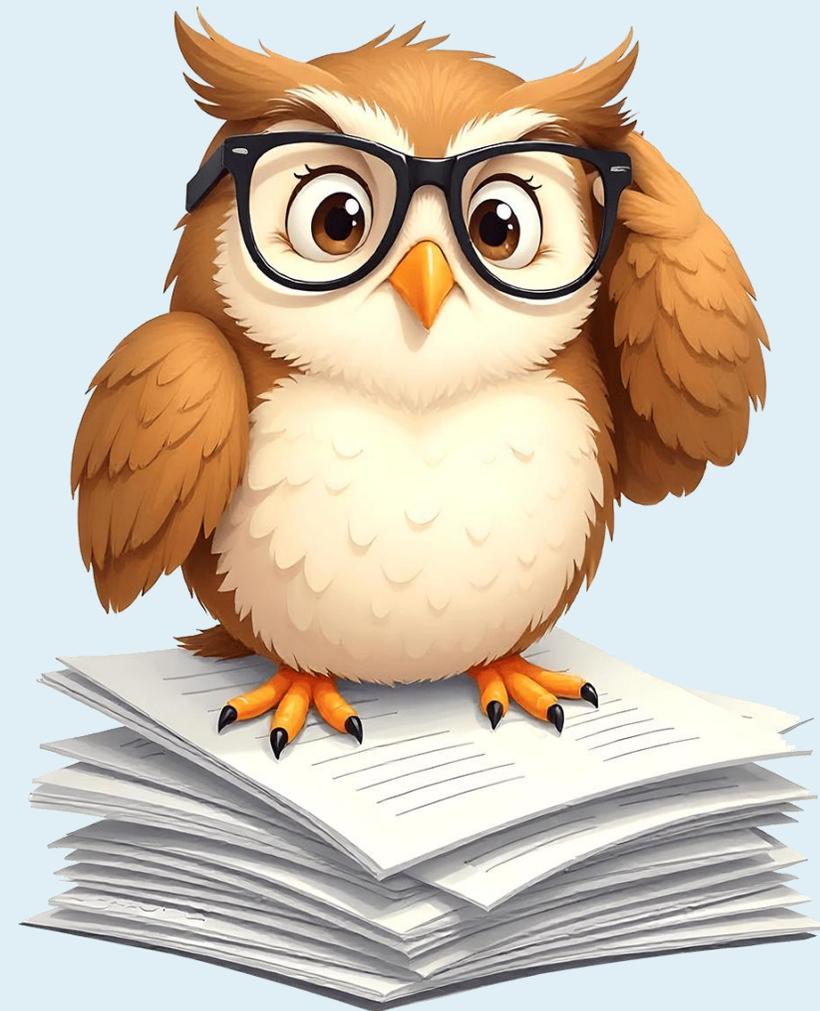
## Контроль БУ в 1С

-  [После изменения элементов амортизации не меняется учет ОС в 1С](#)
-  [Перестала начисляться амортизация в БУ в 1С](#)
-  [Чек-лист по обнаружению ошибок в начислении амортизации при Закрытии месяца в 1С](#)
-  [Пересмотр СПИ для полностью самортизированного ОС в 1С](#)
-  [Отчет Ведомость элементов амортизации в 1С](#)





## Контроль НУ в 1С



# Контроль НУ в 1С

- **План счетов**
- стандартные отчеты (по данным НУ)
  - ✓ **ОСВ, Анализ счета, Универсальный отчет**
- специальные отчеты и расшифровки
  - ✓ **Анализ учета по налогу на прибыль, регистры налогового учета**

[Настройка плана счетов в 1С](#)

[Оборотно-сальдовая ведомость по счетам затрат: проверка налога на прибыль в 1С](#)

[Отчет Анализ по налогу на прибыль в 1С](#)

# Стандартные отчеты в 1С

## Стандартные отчеты

- Оборотно-сальдовая ведомость
- Оборотно-сальдовая ведомость по счету
- Анализ счета
- Карточка счета
- Обороты счета
- Анализ субконто
- Карточка субконто
- Обороты между субконто
- Сводные проводки
- Отчет по проводкам
- Главная книга
- Шахматная ведомость
- Универсальный отчет

**Анализ по счетам БУ и НУ  
(налог на прибыль)**

**Анализ по всем объектам 1С  
(документы, регистры, справочники)**

Отчеты –  
Стандартные отчеты



СЛАЙД 31

## Расходы на ДМС и пересмотр СПИ ОС в 1С

### Пример

**20 февраля** оплатили страховую премию по договору ДМС от 20.02.2025 по 19.02.2026 в размере 341 490 руб.

С февраля по сентябрь оплата труда составила – 400 000 руб.  
(норма 6% ФОТ)

**В сентябре** пересмотрен СПИ полностью самортизированного ОС, корректировка начисленной амортизации осуществлялась вручную документом **Операция, введенная вручную**

# Стандартные отчеты в 1С

В стандартных отчетах можно увидеть отраженные данные по БУ и НУ

Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Но нет сальдо по **Статьям затрат** и даже при расшифровке непонятно откуда именно такие суммы

Организация №2 (ОСН)  
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за Сентябрь 2025 г.  
Отбор: Статьи затрат Равно "ДМС"

Счет Статьи затрат	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26	БУ			28 067,67	28 067,67		
	НУ			28 067,67	3 000,00		
ДМС	БУ			28 067,67	28 067,67		
	НУ			28 067,67	3 000,00		
Итого	БУ			28 067,67	28 067,67		
	НУ			28 067,67	3 000,00		

Организация №2 (ОСН)  
Карточка счета 26 за Сентябрь 2025 г.  
Отбор: Статьи затрат Равно "ДМС"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Показатель	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
					Счет		Счет		
Сальдо на начало				БУ					0,00
				НУ					0,00
30.09.2025	Регламентная операция 0000-000060 от 30.09.2025 23:59:59 Закрытие счетов косвенных расходов		ДМС	БУ	90.08.1		26	28 067,67	
				НУ				3 000,00	
30.09.2025	Регламентная операция 0000-000078 от 30.09.2025 23:59:59 Списание РБП за Сентябрь 2025 г.	ДМС	ИНГОССТРАХ СПАО ДМС от 20.02.2025 по 19.02.2026	БУ	26	28 067,67	76.01.9		
				НУ		28 067,67			
<b>Обороты за период и сальдо на конец</b>				БУ		<b>28 067,67</b>	<b>28 067,67</b>		<b>0,00</b>
				НУ		<b>28 067,67</b>	<b>3 000,00</b>		<b>0,00</b>

# Справки-расчеты в 1С

← → ☆ Справки-расчеты

Наименование, поле или автор отчета

Настройка Еще ?

<a href="#">Бухгалтерский и налоговый учет</a>	<a href="#">Бухгалтерский и налоговый учет (продолжение)</a>
<a href="#">Амортизация</a>	<a href="#">Расчет транспортного налога</a>
<a href="#">Амортизация групповых объектов ОС</a>	<a href="#">Резервы отпусков</a>
<a href="#">Зачет аванса по единому налоговому счету</a>	<a href="#">Резервы по сомнительным долгам</a>
<a href="#">Калькуляция себестоимости</a>	<a href="#">Себестоимость продукции, услуг, незавершенного производства</a>
<a href="#">Начисление налогов на единый налоговый счет</a>	<a href="#">Списание косвенных расходов</a>
<a href="#">Начисление процентов по договорам займа</a>	<a href="#">Списание расходов будущих периодов</a>
<a href="#">Признание расходов по ОС, поступившим в аренду</a>	<a href="#">Списание торговой наценки по проданным товарам</a>
<a href="#">Распределение косвенных расходов</a>	<a href="#">Транспортные расходы</a>
<a href="#">Расчет налога на имущество</a>	
<a href="#">Расчет налога на прибыль</a> только для БУ	<a href="#">Налоговый учет по налогу на прибыль</a>
<a href="#">Расчет налога УСН</a>	<a href="#">Амортизационная премия</a>
<a href="#">Расчет НДФЛ для ИП</a>	<a href="#">Нормирование расходов</a>
<a href="#">Расчет расходов, уменьшающих налог УСН и ЕНВД</a>	<a href="#">Списание убытков прошлых лет</a>
<a href="#">Расчет торгового сбора</a>	

Формируются по данным регистров

[Все отчеты...](#)

## Операции – Справки-расчеты

Если можно выбрать БУ и/или НУ, значит БУ и НУ могут отличаться



СЛАЙД 34

# Справки-расчеты в 1С

Справка-расчет покажет из чего сложилась сумма  
 При необходимости можно расшифровать подробнее  
 сумму щелкнув на графу **Предельный размер**

Операции – Заккрытие  
 месяца – кнопка  
 Справки-расчеты –  
**Нормирование  
 расходов**

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет нормирования расходов за Сентябрь 2025 г.

Расходы, подлежащие ограничению нарастающим итогом с начала года			Расходы, принятые в целях налогообложения в состав расходов, уменьшающих базу налога на прибыль					Постоянные разницы		
Вид расходов	Сумма	База нормирования	Предельный размер	Нарастающим итогом с начала года (минимум из гр. 2 и гр.4)	В т.ч. включено по состоянию на начало месяца	В т.ч. подлежит включению в текущем месяце (гр.5 - гр.6)	Доля (гр.7 / (гр.2 - гр.6))	Нарастающим итогом с начала года (гр.2 - гр.4)	В т.ч. в прошлых месяцах текущего года	В т.ч. в текущем месяце (гр.9 - гр.10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы на добровольное страхование сотрудников, не более 6% от суммы расходов по оплате труда (п. 16 ст.255) с учетом периода действия договора (п. 3 ст. 318)								<b>Неучтенный остаток</b>		
Сентябрь	208 636,35	*	21 964,29	21 964,29	18 964,29	3 000,00	0,015817	186 672,06	161 604,39	25 067,67
<b>Итого:</b>	<b>208 636,35</b>	<b>-</b>	<b>21 964,29</b>	<b>21 964,29</b>	<b>18 964,29</b>	<b>3 000,00</b>	<b>-</b>	<b>186 672,06</b>	<b>161 604,39</b>	<b>25 067,67</b>

# Справки-расчеты и стандартные отчеты в 1С

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет амортизации за Январь 2025 г. - Октябрь 2025 г. (бухгалтерский учет)

Способ начисления амортизации: **Линейный способ**

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Ликвидационная стоимость	Стоимость, подлежащая амортизации (5) - (6)	Обесценение	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования, мес	Корректировка обесценения (8) / (10)	Сумма амортизации (7) / (10) + (11)	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства</b>											<b>88 461,54</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)											88 461,54	
Сервер Gladius № 1	00-000001	13.07.2022									88 461,54	
Июнь			450 000,00	25 000,00		25 000,00		36	2		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Июль			450 000,00	12 500,00		12 500,00		36	1		12 500,00	Амортизация (счет 26)
Октябрь			450 000,00	9 615,38		9 615,38		48	10		961,54	Амортизация (счет 26)
<b>Итого</b>											<b>88 461,54</b>	

**Без дополнительного внесения данных в регистры справки-расчеты покажут необъективную картину**

Организация №2 (ОСН)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.01 за Январь 2025 г. - Октябрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Основные средства Равно "Сервер Gladius № 1"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Период						
02.01		362 500,00		78 846,16		441 346,16
Сервер Gladius № 1		362 500,00		78 846,16		441 346,16
Обороты за Июнь 25		425 000,00		12 500,00		437 500,00
Обороты за Июль 25		437 500,00		12 500,00		450 000,00
Обороты за Сентябрь 25		450 000,00		-9 615,38		440 384,62
Обороты за Октябрь 25		440 384,62		961,54		441 346,16
<b>Итого</b>		<b>362 500,00</b>		<b>78 846,16</b>		<b>441 346,16</b>

# Справки-расчеты и стандартные отчеты — что и когда лучше использовать в 1С

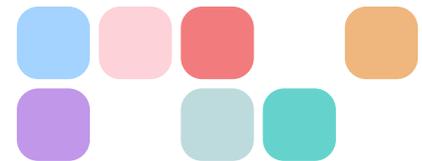
Показатель	Справки-расчеты	Стандартные отчеты
<b>Назначение</b>	Для анализа расчета. Помогают понять из чего сложилась сумма, например, калькуляция себестоимости	Для анализа состояния бухгалтерского учета: движение сумм, количества по счетам, для оценки сальдо и проверки корректности проводок
<b>Состав данных</b>	Содержат данные регистров, можно сформировать только после процедуры Заккрытие месяца. Если в регистре нет данных, то в справке-расчете эти данные не отобразятся	Содержат данные по счетам БУ и НУ
<b>Возможности анализа</b>	Ограничены конкретной задачей (например, расчет нормируемых расходов, расчет налогов и т.д)	Широкие возможности для анализа: можно группировать данные, отбирать по субконто, разворачивать по периодам и детализировать до конкретной проводки

Каждый отчет хорош для своих целей 😊

# Справки-расчеты и стандартные отчеты в 1С

## Вопрос

*Как в 1С мне быстро посмотреть в ОСВ, какие расходы принимаются в НУ в отчетном периоде? В регистрах налогового учета просто запуталась...?*



# Справки-расчеты и стандартные отчеты в 1С

## Ответ

**Стандартные отчеты** более гибкие в настройке. В них можно добавить дополнительную информацию в

- Группировку
- Отбор
- в строки отчета (в одной колонке, так и в отдельной)

В predetermined разработчиком отчеты (справки-расчеты, отчеты руководителю и т.д.) можно отражать только заданную разработчиком информацию

# Стандартные отчеты в 1С

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2025 г. Организац... 🔗 ⋮ ×

Период: 01.01.2025 📅 – 31.12.2025 📅 🗑️ ... Счет: 26 📄 Организация №2 (ОСН) 📄

**Сформировать** Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще ▾

Настройки

Группировка Отбор Показатели **Дополнительные поля** Сортировка Оформление

Размещение: В отдельных колонках

Добавить Удалить 📄 📄

Статьи затрат. Вид расхода

Выбор поля группировки

Доступные поля

- ⊕ = Организация
- ⊖ = Статьи затрат
  - = Версия данных
- ⊕ = Вид деятельности
- ⊕ = Вид расхода
- ⊕ = Группа статей
  - = Имя предопределенных данных
  - = Код
  - = Наименование
  - = Пометка удаления
  - = Порядок
  - = Предопределенный
  - = Это группа

**OK** Отмена Еще ▾

Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Можно добавить любые данные, которые есть в **Субконто**



СЛАЙД 40

# Материалы по теме на Бухэксперт

## Контроль НУ в 1С

-  Налог на прибыль в 1С 8.3 Бухгалтерия – налоговый учет пошагово
-  Настройка стандартных отчетов 1С
-  Оборотно-сальдовая ведомость по счетам затрат: проверка налога на прибыль в 1С
-  Каким отчетом проверить налог на прибыль в 1С?
-  Расшифровка строк декларации по налогу на прибыль в 1С

# Налоговые регистры в 1С

← → ☆ Регистры налогового учета

Наименование, поле или автор отчета | ▾ | × 🔍

## 1. Регистры формирования отчетных данных

- [1.01. Доходы от реализации товаров, услуг](#)
- [1.02. Доходы от реализации прочего имущества](#)
- [1.03. Внереализационные доходы](#)
- [1.04. Прямые расходы по реализации товаров, услуг](#)
- [1.05. Расходы по реализации прочего имущества](#)
- [1.06. Косвенные расходы на производство и реализацию](#)
- [1.07. Прочие косвенные расходы](#)
- [1.08. Внереализационные расходы](#)
- [1.09. Финансовые результаты от реализации ОС и НМА](#)

## 2. Регистры промежуточных расчетов

- [2.01. Материальные расходы](#)
- [2.02. Расходы по амортизации](#)
- [2.03. Расходы на оплату труда](#)
- [2.04. Расходы на добровольное страхование](#)
- [2.05. Прочие расходы](#)
- [2.06. Федеральный инвестиционный налоговый вычет](#)

## 3. Регистры учета состояния единицы налогового учета

- [3.01. Стоимость основных средств](#)
- [3.02. Информация об объекте основных средств](#)
- [3.03. Стоимость нематериальных активов и НИОКР](#)

## 3. Регистры учета состояния единицы налогового учета (продолжение)

- [3.04. Стоимость материалов](#)
- [3.05. Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации](#)
- [3.06. Стоимость продукции и полуфабрикатов](#)
- [3.07. Стоимость товаров на складе](#)
- [3.08. Стоимость отгруженных товаров](#)
- [3.09. Стоимость незавершенного производства](#)
- [3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность](#)
- [3.11. Задолженность перед бюджетом](#)
- [3.12. Доходы будущих периодов](#)
- [3.13. Расходы будущих периодов](#)

## 4. Регистры учета хозяйственных операций

- [4.01. Операции приобретения имущества, услуг](#)
- [4.02. Операции выбытия товаров, работ, услуг](#)
- [4.03. Операции выбытия прочего имущества](#)
- [4.04. Расчеты по договорам страхования](#)
- [4.05. Денежные средства в кассе](#)
- [4.06. Денежные средства на банковских счетах](#)
- [4.07. Транспортные расходы](#)

## Отчеты – Регистры налогового учета

🔗 [Регистры  
налогового учета  
в 1С 8.3  
Бухгалтерия – где  
найти](#)

# Регистры налогового учета в 1С

## Регистры формирования отчетных данных

- информация о признанных доходах и расходах или финансового результата от реализации амортизируемого имущества

### Особенности

- в регистрах отображаются расходы, которые **потенциально** могут быть признаны в текущем периоде, например, **нормируемые расходы** отражаются в **полной сумме**, а не в части признанных расходов

[🔗 Регистры  
налогового учета  
в 1С 8.3  
Бухгалтерия – где  
найти](#)

# Регистры налогового учета в 1С

## Регистры промежуточных расходов

- общая информация по **Видам расхода** статей затрат
- в регистрах отображаются расходы, которые потенциально могут быть признаны
  - ✓ нормируемые расходы отражаются в **полной сумме**, а не в части признанных расходов

✓ НЗП

← → ☆ Расходы на доставку до покупателя (Статья затрат) 🔗 Обсуждение ⋮ ×

Записать и закрыть Записать 📄 Еще ▾ ?

Наименование:

Группа статей:  ▾ × 📄

**Вид расхода:**  ▾ ?

Использование по умолчанию:  ▾ × ?

# Регистры налогового учета в 1С

## Регистры учета состояния единицы налогового учета и Регистры учета хозяйственных операций

- информация о наличии и движении объектов налогового учета (ОС, материалов, товаров, дебиторской и кредиторской задолженности и т.д.)
- по счетам, где БУ совпадает с НУ (не ведется отдельный налоговый учет), отчеты формируются по данным БУ

# Регистры налогового учета в 1С

## Вопрос

*20 февраля* оплатили страховую премию по договору ДМС от 20.02.2025 по 19.02.2026 в размере 341 490 руб.

Почему в 1С в регистре налогового учета **Косвенные расходы на производство и реализацию** отображаются данные по БУ, а не по НУ?

При формировании декларации сумма по ДМС отражается в пределах норм

# Регистры налогового учета в 1С

Организация №2 (ОСН)			
Регистр налогового учета за 9 месяцев 2025 г.			
<u>Косвенные расходы на производство и реализацию</u>			
Счет			Сумма
Вид расходов			
Дата	Документ	Содержание	
Общехозяйственные расходы			904 436,35
Амортизация			175 000,00
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов			208 636,35
Оплата труда			400 000,00
Прочие расходы			800,00
Страховые взносы			120 000,00
<b>Итого</b>			<b>904 436,35</b>

Организация №2 (ОСН)	
Расходы по статьям затрат за 9 месяцев 2025 г.	
Выводимые данные: <u>Строка 040 приложения 2 к листу 02 - "Косвенные расходы"</u> / Оборот по дебету счета 90.08 / <...>	
Расходы	Сумма
Оплата труда (ст. 255 НК РФ)	400 000,00
26, Общехозяйственные расходы	400 000,00
Амортизация (пп.3 п.2 ст. 253; ст. 256-259.3; ст. 318 НК РФ)	175 000,00
26, Общехозяйственные расходы	175 000,00
Страховые взносы (пп.1 п.1 ст. 264 НК РФ)	120 000,00
26, Общехозяйственные расходы	120 000,00
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов (п.16 ст. 255 НК РФ)	21 964,29
26, Общехозяйственные расходы	21 964,29
Прочие расходы (ст. 264 НК РФ)	800,00
26, Общехозяйственные расходы	800,00
<b>Итого</b>	<b>717 764,29</b>

Отчеты – Регистры  
налогового учета –  
**Косвенные расходы  
на производство и  
реализацию**

Отчеты –  
Регламентированная  
отчетность –  
Декларация по налогу  
на прибыль – Лист 02  
– Прил. 2 к Листу 02 –  
стр. 040 – **кнопка  
Расшифровать**

# Регистры налогового учета в 1С

## Ответ

Нормируемые расходы в регистрах налогового учета отражаются в **полной сумме**, так задумано разработчиками  
 Для анализа расчета признаваемых в НУ расходов на ДМС используйте справку-расчет **Нормирование расходов** (раздел **Операции – Справки-расчеты**)

[Учет затрат на добровольное медицинское страхование работников по одному договору в 1С](#)

Организация №2 (ОСН)  
 Справка-расчет нормирования расходов за Сентябрь 2025 г.

Расходы, подлежащие ограничению нарастающим итогом с начала года				Расходы, принятые в целях налогообложения в состав расходов, уменьшающих базу налога на прибыль				Постоянные разницы		
Вид расходов	Сумма	База нормирования	Предельный размер	Нарастающим итогом с начала года (минимум из гр. 2 и гр.4)	В т.ч. включено по состоянию на начало месяца	В т.ч. подлежит включению в текущем месяце (гр.5 - гр.6)	Доля (гр.7 / (гр.2 - гр.6))	Нарастающим итогом с начала года (гр.2 - гр.4)	В т.ч. в прошлых месяцах текущего года	В т.ч. в текущем месяце (гр.9 - гр.10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы на добровольное страхование сотрудников, не более 6% от суммы расходов по оплате труда (п.16 ст.255) с учетом периода действия договора (п. 3 ст. 318)										
Сентябрь	208 636,35	*	21 964,29	21 964,29	18 964,29	3 000,00	0,015817	186 672,06	161 604,39	25 067,67
<b>Итого:</b>	<b>208 636,35</b>	-	<b>21 964,29</b>	<b>21 964,29</b>	<b>18 964,29</b>	<b>3 000,00</b>	-	<b>186 672,06</b>	<b>161 604,39</b>	<b>25 067,67</b>

Сумма в регистре  
налогового учета

Сумма в декларации

# Регистры налогового учета в 1С

Организация №2 (ОСН)

Справка-расчет списания косвенных расходов за Сентябрь 2025 г. (бухгалтерский и налоговый учет)

Расходы текущего месяца				Списано
Счет учета	Статья затрат	Показатели	Сумма	Сумма
1	2	2. а	3	4
Сентябрь		БУ	84 513,83	84 513,83
		НУ	254 772,06	68 100,00
		БУ-НУ	-170 258,23	16 413,83
26	Амортизация	БУ	-8 653,84	-8 653,84
		НУ		
		БУ-НУ	-8 653,84	-8 653,84
26	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	100,00	100,00
		НУ	100,00	100,00
		БУ-НУ		
26	ДМС	БУ	28 067,67	28 067,67
		НУ	189 672,06	3 000,00
		БУ-НУ	-161 604,39	25 067,67
26	Оплата труда	БУ	50 000,00	50 000,00
		НУ	50 000,00	50 000,00
		БУ-НУ		
26	Страховые взносы	БУ	15 000,00	15 000,00
		НУ	15 000,00	15 000,00
		БУ-НУ		
<b>Итого</b>		БУ	<b>84 513,83</b>	<b>84 513,83</b>
		НУ	<b>254 772,06</b>	<b>68 100,00</b>
		БУ-НУ	<b>-170 258,23</b>	<b>16 413,83</b>

Операции –  
Справки-расчеты –  
**Списание  
косвенных  
расходов**

Контроль Дт 90.08



СЛАЙД 49

# Регистры налогового учета в 1С

Рекомендуем для анализа и поиска ошибок использовать стандартные отчеты и справки-расчеты, в них отображается вся необходимая информация

В отчетах по регистрам налогового учета информация представлена в удобном виде, но обязательно проверяйте данные и учитывайте особенности отображения информации, например, как по нормируемым расходам

# Регистры налогового учета в 1С

Для релиза 3.0.182 в регистрах налогового учета зарегистрированы ошибки

- 70082655 – в регистре НУ **Косвенные расходы на производство и реализацию** не отображается амортизационная премия, если прямые расходы в НУ настроены по правилам БУ (**исправлена в 3.0.183**)
- 70090223 – в регистре НУ **Косвенные расходы на производство и реализацию** попадают прямые расходы, если перечень прямых расходов заполнен избыточно детально, в частности, заполнены счета учета Кт (**на рассмотрении**)
- 10219166 – в регистрах НУ **Доходы от реализации товаров, услуг и Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, услугам** игнорируется настройка **Номенклатурные группы реализации продукции, услуг**, если они формируются по организации в целом (включая филиалы) (**принята к исправлению**)

[Сервис 1С:Публикация ошибок – как найти, где посмотреть](#)

## ОБЗОРЫ РЕЛИЗОВ, ПАТЧЕЙ И ОШИБОК 1С БП

Поиск по рубрике



### ОСНОВНЫЕ ПУБЛИКАЦИИ



#### ОБЗОР РЕЛИЗОВ

- Обзор релизов 1С за сентябрь 2025
- Обзор релизов 1С за август 2025

#### РЕЕСТР ОШИБОК

- Реестр ошибок к релизу 3.0.182.33
- Реестр ошибок к релизу 3.0.181
- Реестр ошибок к релизу 3.0.180
- Реестр ошибок к релизу 3.0.179
- Реестр ошибок к релизу 3.0.178
- Реестр ошибок к релизу 3.0.177
- Реестр ошибок к релизу 3.0.176.38
- Реестр ошибок к релизу 3.0.175.32
- Реестр ошибок к релизу 3.0.175.24
- Реестр ошибок к релизу 3.0.175.19

- Реестр ошибок к релизу 3.0.174.30
- Реестр ошибок к релизу 3.0.174.25
- Реестр ошибок к релизу 3.0.172
- Реестр ошибок к релизу 3.0.173
- Реестр ошибок к релизу 3.0.170.19
- Реестр ошибок к релизу 3.0.169.15

#### ОСОБЕННОСТИ

- Счета затрат перестали закрываться на счет 90 в разрезе статей затрат в НУ
- Не создается Таможенная декларация на основании реализации
- В Помощнике перехода с ОСНО на УСН не формируются документы ввода начальных остатков
- Неправильно устанавливается размер суточных по заграничным командировкам

### ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Все типы публикаций ▾



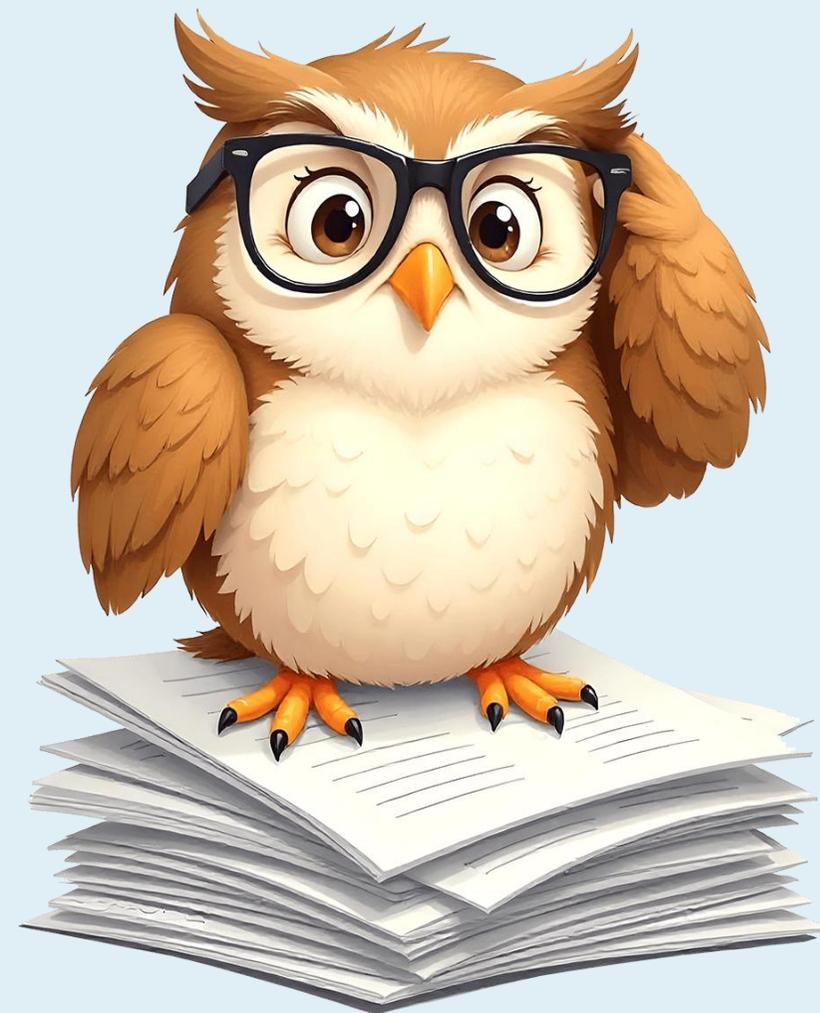
Как найти Сервис 1С: Публикация ошибок



[Обзоры релизов,  
патчей и ошибок  
1С БП](#)



## Контроль УСН в 1С



# Контроль УСН в 1С

- **КУДиР** (кассовый метод)
- **регистры УСН** (очень много!)
- **Универсальный отчет**
- **Анализ учета по УСН**
- **Расходы УСН** (когда надо проверить условия признания расходов)
- **Отчетность по УСН** (Помощник по УСН в Задачи организации)

- 🔗 [Книга учета доходов и расходов](#)
- 🔗 [Система налоговых регистров УСН в 1С](#)
- 🔗 [Анализ учета по УСН в 1С](#)
- 🔗 [Расшифровка расходов на УСН доходы-расходы в 1С](#)

# Несоответствие в Анализе учета по УСН в 1С

## Вопрос

Почему не совпадают суммы на главной странице отчета **Анализ состояния налогового учета по УСН** и в его расшифровках по плашкам в 1С?



Организация №4 (УСН), за 2025 г.

### Услуги сторонних организаций

Отражение расходов Счет учета Номенклатура	не признано в прошлых периодах	Поступило		Оплачено поставщику		Признаны расходы		осталось не признанным
		Сумма	НДС	Сумма	НДС	Сумма	НДС	
Принимаются		60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	
44.01		60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	
Рекламные услуги		60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	60 000,00	10 000,00	
<b>Итого</b>		<b>60 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	

# Несоответствие в Анализе учета по УСН в 1С

## Ответ

Главная страница и плашки (подразделы) отчета **Анализ состояния налогового учета при УСН** формируются на основании разных регистров. Поэтому при ручных корректировках данных, могут появляться расхождения в суммах

- **главная страница** – формируется по данным регистра **Книга учета доходов и расходов (раздел I)**
- **подразделы** формируются на основании данных первичных документов и регистра накопления **Расходы при УСН**

🔗 [Почему не совпадают суммы в отчете Анализ учета при УСН и в его расшифровках в 1С?](#)



# Несоответствие в Анализе учета по УСН в 1С

## Ответ

Найдите первичный документ по этим затратам в отчете **Расходы при УСН**

Отчеты – Расходы  
УСН

Рекламные расходы –  
норматив 1% от  
выручки

Организация №4 (УСН)				
Расходы УСН за 9 месяцев 2025 г.				
Вид расхода	Не признано на начало периода	Расходов всего	Расходов признано	Не признано на конец периода
Товары и материалы		489 600,00	338 400,00	151 200,00
Услуги		60 000,00	60 000,00	
<b>Итого</b>		<b>549 600,00</b>	<b>398 400,00</b>	<b>151 200,00</b>

Организация №4 (УСН)				
Расходы УСН за 9 месяцев 2025 г. по виду Услуги				
Документ партии	Не признано на начало периода	Расходов всего	Расходов признано	Не признано на конец периода
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 29.09.2025 12:00:00		60 000,00	60 000,00	
<b>Итого</b>		<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	

# Несоответствие в Анализе учета по УСН в 1С

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 29.09.2025 ...

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (2)

Добавить ↑ ↓ **Изменена сумма расходов вручную** Еще ▾

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего	
•	Оказаны услуги поставщиком "ООО "ЛИНАСИ"" по договору "Договор услуг № 458 от 17.09.2025" в счет предварительной оплаты.		6 000,00		Организация №4 (УСН)
			1 000,00		

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (2)

Добавить ↑ ↓ **Суммы в полном размере** Еще ▾

N	Вид движения	Статусы оплаты расходов УСН	Расчетный документ	Вид расхода	Сумма	НДС	Статусы партий УСН
			Партия (документ поставки)	Элемент расхода			
+	Приход	Не оплачено	Поступление (акт, накладная, УПД)...	Услуги	60 000,000	10 000,000	Купленные
				Рекламные услуги			
-	Расход	Не оплачено	Поступление (акт, накладная, УПД)...	Услуги	60 000,000	10 000,000	Купленные
				Рекламные услуги			

Покупки –  
Поступление (акты,  
накладные, УПД) –  
ДтКт

# Несоответствие в Анализе учета по УСН в 1С

Рекомендуем не редактировать сразу в документе данные регистра **Книга учета доходов и расходов (раздел I)**, а вносить корректировки по итогу отчетного периода

← → ☆ Запись книги доходов и расходов УСН 0000-000001 от 30.09.2025 ... 🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ 📄 📄 Еще ?

Номер: 0000-000001 от: 30.09.2025 12:00:00 📅 Организация: Организация №4 (УСН) ▾ 📄

I. Доходы и расходы (1) II. Расчет расходов на приобретение ОС II. Расчет расходов на приобретение НМА

Добавить ⬆️ ⬆️ Еще ▾

N	Дата, № первичного документа	Содержание	Доходы	Расходы	в т.ч. НДС
1	29.09.2025, № 369	Корректировка рекламных расходов до предела 1% от выручки		-40 200,00	-8 040,00

Принимаются

Комментарий:

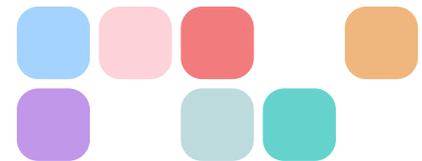
Операции – Записи  
книги доходов и  
расходов УСН



# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

## Вопрос

*Почему в стандартных отчетах 1С (например, ОСВ) не выводятся данные налогового учета?*



# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

## Ответ

Отражение налогового учета в стандартных отчетах 1С зависит от системы налогообложения

В стандартных отчетах отображаются только данные по налогу на прибыль, это связано с организацией налогового учета в 1С

- **Налог на прибыль** – на счетах БУ
- **УСН, ПСН, ИП ОСНО** – в специальных регистрах

[Почему в ОСВ не отражаются показатели НУ в 1С?](#)

# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

Главное – План счетов

Счета, по которым ведется отдельный налоговый учет (суммы в БУ и НУ могут отличаться), помечены флажком **НУ**

← → ☆ План счетов бухгалтерского учета

Основное [Настройка плана счетов](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Счета расчетов с контрагентами](#) [Еще...](#)

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать Журнал проводок Описание счета Печать Поиск (Ctrl+F) Еще ?

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Кол.	Подр.	НУ
T. 000	Вспомогательный счет				АП			
T. 01	Основные средства	Основные средства			А			✓
T. 01.01	Основные средства в организации	Основные средства			А			✓
T. 01.03	Арендованное имущество	Основные средства			А			✓
T. 01.05	Затраты на ремонт основных средств	Основные средства			А			

# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

При отражении расходов/доходов важно использовать правильные статьи затрат или прочих доходов и расходов

← → ☆ Прочие внереализационные доходы и расходы (Прочие доходы и расходы)

Записать и закрыть Записать

Наименование: Прочие внереализационные доходы и расходы

Группа статей: Прочие внереализационные доходы (расходы) ▾ ×

**Вид статьи: Прочие внереализационные доходы (расходы) ▾ ?**

Принимается к налоговому учету ?

Использование по умолчанию: Основная статья прочих доходов и расходов ▾ × ?

- **Вид статьи** – классификация расходов/доходов для НУ
- флажок **Принимается к налоговому учету** – влияет на автоматическое отражение расходов и доходов по счетам НУ

Справочники – Прочие доходы и расходы

Классификация внереализационных доходов и расходов, косвенных расходов для **НУ** (налог на прибыль)

# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

← → ☆ Расходы на доставку до покупателя (Статья затрат) 🔗 💬 Обсуждение ⋮ ×

Записать и закрыть

Записать 📄

Еще ▾ ?

Наименование:

Группа статей:  ▾ × 📄

Вид расхода:  ▾ ?

Использование по умолчанию:  ⋮ □ ×

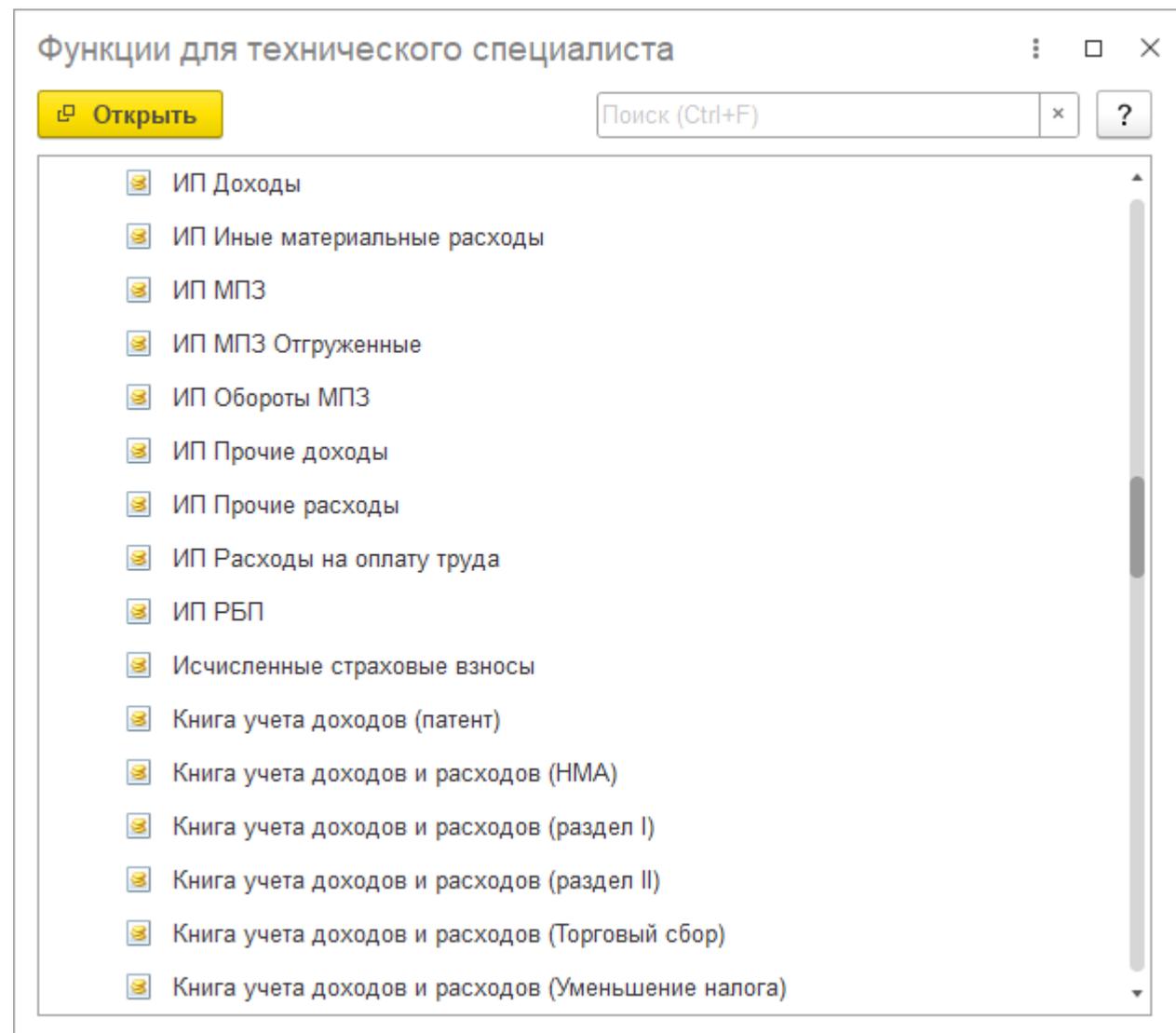
**Выбрать**  ×

- ЕСН
- Командировочные расходы
- Материальные расходы
- Налоги и сборы
- Не учитываемые в целях налогообложения**
- НИОКР
- НИОКР по перечню Правительства РФ
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- Оплата труда
- Освоение природных ресурсов

Справочники – Статьи затрат – Вид расхода

Классификация прямых и косвенных расходов для **НУ** (налог на прибыль)

# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С



Меню Сервис и настройки – **Функции для технического специалиста**

Записи в регистры осуществляется при проведении документов



# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

## Стандартные отчеты

Оборотно-сальдовая ведомость

Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Анализ счета

Карточка счета

Обороты счета

Анализ субконто

Карточка субконто

Обороты между субконто

Сводные проводки

Отчет по проводкам

Главная книга

Шахматная ведомость

Универсальный отчет

## Анализ учета

Экспресс-проверка

Анализ учета по налогу на прибыль

Анализ учета по НДС

Анализ учета по УСН

Расходы УСН

Наличие счетов-фактур

Оценка риска налоговой проверки

## Единый налоговый счет

Расчеты по ЕНС

Расчеты по налогам на ЕНС

## Прослеживаемость

Помощник получения РНПТ

Уведомления для получения РНПТ

Уведомления о перемещении

Анализ РНПТ документов

## Сверки с ФНС

Сверка налоговых платежей

## 1С-Отчетность

Календарь отчетности

Регламентированные отчеты

Уведомления, сообщения и заявления

Письма

Сверки

Личные кабинеты

ЕГРЮЛ

Подключить 1С-Отчетность

## НДС

Отчетность по НДС

Книга покупок

Книга продаж

Журнал учета счетов-фактур

## Налог на прибыль

Регистры налогового учета

## УСН

Отчетность по УСН

Книга доходов и расходов УСН

## Отчеты для ИП

Книга доходов по патенту

Помощник заполнения 3-НДФЛ

## Отчеты для малых предприятий

Регистры учета малых предприятий

## Отчеты

- Стандартные отчеты
- Анализ учета
- УСН

# Налоговый учет в стандартных отчетах 1С

## Пример

15 сентября реализован товар себестоимостью 338 400 руб.

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000005 от 15.09.2025 ...

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый ... Книга учета доходов и расх... Расшифровка КУДиР (4) НДС Продажи (1) Расходы при УСН (4)

**50 400 + 288 000 = 338 400 руб.** Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
15.09.2025	90.02.1	41.01 Кол.: 150,000	<u>50 400,00</u>
	1 Оптовая торговля	Ткань Лен	Реализация товаров
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000007 от 13....	
15.09.2025	90.02.1	41.01 Кол.: 200,000	<u>288 000,00</u>

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый ... Книга учета доходов и расхо... Расшифровка КУДиР (4) НДС Продажи (1) Расходы при УСН (4)

Еще ▾

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего	
•	Реализованы товары покупателю "ООО "МИКРОН"" по договору "Договор поставки №165 от 15.09.2025". Себестоимость товаров включена в расходы.		187 200,00		Организация №4 (УСН)
			31 200,00		

Документ Реализация  
(акт, накладная, УПД)  
– ДтКт

Номер: 0000-000005 от: 15.09.2025 16:30:52

№	Товар	Цена	Ед. изм.	Кол-во
1	Ткань Лен	150,000	пог. м	420...
2	Ткань Блэкаут	200,000	пог. м	1 6...

- Товарная накладная (ТОРГ-12)
- Акт на передачу прав
- Счет на оплату
- Комплект документов
- Признание расходов УСН**

### Признание расходов УСН

Реализация (акты, накладные, УПД) № 5 от 15.09.2025 19 000,00

Счет

Продано по документу в ценах закупки	338 400,00
--------------------------------------	------------

Состо ЭДО:

Товары для перепродажи

Для признания расходов по оплате стоимости товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, необходимо выполнение трех условий:

- поступление товаров должно быть отражено в программе
- товары должны быть оплачены поставщику
- товары должны быть реализованы покупателю

Продано товаров (поступили ранее)	338 400,00
-----------------------------------	------------

<b>Признано расходов:</b>	<b>187 200,00</b>
Товары оплачены и реализованы	

<b>Не признано расходов:</b>	<b>151 200,00</b>
Товары реализованы, но не оплачены	

Продано ранее поступивших товаров на сумму 338 400,00 руб. Поскольку оплачено и реализовано товаров было только на 187 200,00 руб., эта сумма признана расходом. Товары на 151 200,00 руб. будут признаны расходом позже, когда будут оплачены.

Документ Реализация (акт, накладная, УПД) – кнопка Печать – **Признание расходов УСН**

[Расшифровка расходов на УСН доходы-расходы в 1С](#)

# Материалы по теме на Бухэксперт

## Контроль УСН в 1С

-  [Система налоговых регистров УСН в 1С](#)
-  [Почему нет возможности выбрать учет «Без закрывающих документов» на УСН с НДС в 1С?](#)



**Контроль НДС в 1С**



# Контроль НДС в 1С

- **План счетов** (много счетов [19, 68, 76, 90, 91](#))
- Стандартные отчеты (**ОСВ, Анализ счета...**)
- **регистры НДС** (очень много!)
- **Универсальный отчет**
- **Книга покупок, Книга продаж**
- **Экспресс-проверка ведения учета**
- **Анализ учета по НДС**
- **Наличие счетов-фактур**
- **Отчетность по НДС** (Помощник по НДС в Задачи организации)

- 🔗 [Книги покупок и продаж в 1С 8.3](#)
- 🔗 [Анализ учета по НДС: подскажет, где ошибки в 1С](#)
- 🔗 [Отчет о наличии счетов-фактур](#)
- 🔗 [Помощник по расчету НДС в 1С](#)

# Экспресс-проверка в 1С

Проводите проверку по всем видам учета

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2025 — 30.09.2025 ... Организация №5 (ОСН)

Выполнить проверку Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще ▾

Список возможных проверок

- Положения учетной политики
- Анализ состояния бухгалтерского учета
- Операции по кассе
- Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость
- Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость
- Единый налоговый счет

## Предмет контроля

Проверка соблюдения общих положений учетной политики организации

## Отчеты – Экспресс-проверка

- [Экспресс-проверка ведения учета по НДС в 1С](#)
- [Подготовка к составлению бухгалтерской отчетности в 1С](#)

# Экспресс-проверка в 1С

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2025 — 30.09.2025 Организация №5 (ОСН)

Выполнить проверку Показать настройки Печать 0,00 Еще ▾

### Экспресс-проверка ведения учета

Организация: Организация №5 (ОСН), период: 9 месяцев 2025 г.

Проведено проверок: 52 из 52  
Обнаружено ошибок: 5

+	Положения учетной политики	Ошибок не обнаружено
+	Анализ состояния бухгалтерского учета	Ошибок не обнаружено
+	Операции по кассе	Ошибок не обнаружено
+	Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость	Обнаружены ошибки: 4
+	Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Обнаружены ошибки: 1
+	Единый налоговый счет	Ошибок не обнаружено

Не все «ошибки»  
требуется исправлять,  
некоторые сообщения  
просто  
**предупреждения**

# Экспресс-проверка в 1С

Перейдите по каждой ошибке в **Рекомендации**

Если выдали счета-фактуры покупателям, то автоматическую перенумерацию запускать **нельзя**

Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость		Обнаружены ошибки: 4	
Соблюдение нумерации счетов-фактур		Обнаружены ошибки	
Предмет контроля:	Нумерацию счетов-фактур рекомендуется вести в общем хронологическом порядке.		
Результат проверки:	Обнаружены случаи нарушения нумерации счетов-фактур		
Возможные причины:	<ul style="list-style-type: none"><li>- Часть документов была внесена в программу «задним числом».</li><li>- Некоторые документы были введены ошибочно и удалены.</li><li>- Документы вводились в разных программах.</li></ul>		
Рекомендации:	Если это возможно, рекомендуется восстановить нумерацию документов в хронологическом порядке. <a href="#">Автоматическая перенумерация документов</a>		
Полнота выписки счетов-фактур по документам реализации		Обнаружены ошибки	
Предмет контроля:	Для организаций, являющихся плательщиками НДС, каждый проведенный документ реализации должен сопровождаться проведенным счетом-фактурой, за исключением случаев, когда счет-фактуры не составлялись по операциям реализации неплательщикам НДС по письменному согласию сторон сделки.		
Результат проверки:	Счета-фактуры выписаны и проведены не по всем документам реализации.		
Возможные причины:	<ul style="list-style-type: none"><li>- Счет-фактура не был выписан неплательщику НДС по письменному согласию сторон сделки</li><li>- Счет-фактура может быть не выписан по ошибке</li><li>- Счет-фактура может быть сделан непроведенным по ошибке</li></ul>		
Рекомендации:	Необходимо выписать и провести счета-фактуры по всем документам реализации, по которым это еще не сделано, за исключением реализаций, когда счета-фактуры не выставлялись по письменному согласию сторон сделки.		
<b>Детальный отчет об ошибках</b>			
Дата	Документ	Ошибка	Строка
30.09.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000009 от 30.09.2025 12:00:01	<u>Нет счета-фактуры</u>	



## Экспресс-проверка в 1С

На момент релиза 3.0.183 в отчете **Экспресс-проверка** зарегистрированы ошибки, при проверки критерия

- **Ведение книги продаж по НДС – Соответствие сумм выручки от продаж, прочих облагаемых НДС доходов в БУ и сумм возвратов поставщикам с суммами в подсистеме учета НДС**

- ✓ 60024275 – возникает ошибка при возврате отгруженных товаров
- ✓ 60022518 – возникает ошибка, если отражена розничная выручка по неавтоматизированной торговой точке
- ✓ 60025781 – возникает ошибка в КСФ для документа «Возврат товаров от покупателя» с операцией «Возврат от комиссионера»; однако для такого документа корректировочный счет-фактура не нужен

[Сервис 1С:Публикация ошибок – как найти, где посмотреть](#)

[Обзоры релизов, патчей и ошибок 1С БП](#)

# Проверка правильности сумм в счет-фактуре в 1С

## Вопрос

*У нас 3.0.181*

*Обратила внимание, что не перезаполняется счет-фактура при изменении документа поступления в 1С*

*Суммы в документе покупки и в счете-фактуре от поставщика разные  
Можно ли с этим что-то сделать в программе*

# Проверка правильности сумм в счет-фактуре в 1С

## Ответ

Это проявление ошибки. Для ее устранения на релизе не ниже 3.0.183 надо перепровести все поступления или все СФ входящие в журнала документов

Ошибка № 60025205

☆ В избранное



Планируется исправление в будущих версиях

Обновлена:

23.09.2025 13:16:42

Название

При изменении сумм в поступлении ошибочно не перезаполняется счет-фактура, созданный на его основании

Проект

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0



Зарегистрирована  
27.08.2025



Опубликована  
11.09.2025



Описание

Если создать поступление на поступление услуг и счет-фактуру к нему, а затем изменить суммы в поступлении и провести его, то счет-фактура, созданный на его основании, ошибочно не перезаполняется.

[🔗 Внешний отчет по сверке сумм счета-фактуры и документа поступления в 1С](#)

# Материалы по теме на Бухэксперт

## Проверка НДС в 1С

-  [Сервис сверки с контрагентами 1С:Сверка 2.0 – как настроить](#)
-  [Алгоритм проверки декларации по НДС в 1С](#)
-  [Тройная проверка декларации по НДС в 1С – БУ, НУ по НДС, Декларация](#)
-  [Как работать с Универсальным отчетом в 1С 8.3](#)



# Контроль ЕНС в 1С



## Контроль ЕНС в 1С

- **План счетов** (счет 68.90)
- Кт 68.90 (дата проводки по сроку уплаты, отличается от даты документа)
  - рег. операция **Начисление налогов на единый налоговый счет** в **Закрытии месяца** (по налогам, которые **рассчитываются автоматически**)
  - НДФЛ, страховые взносы – документы начисления и выплаты зарплаты (разные при ЗУП в 1С БП / ЗУП)
  - **Заявление о ввозе, Патент** – отдельные ситуации, под которые есть свои документы

[🔗 Самоучитель по работе с ЕНС и ЕНП в 1С Бухгалтерия](#)

## Контроль ЕНС в 1С

- Кт 68.90 (по налогам, которые не рассчитываются автоматически)
  - документ **Корректировка ЕНС**
- стандартные отчеты по 68.ХХ, 69.ХХ, 68.90 (**ОСВ, Анализ счета...**)
- отчеты по ЕНС
- справка-расчет **Начисление налогов на единый налоговый счет** из рег. операции (для авто начисленных налогов, взносов)

[🔗 Как проверить ЕНС с 2024 года в 1С 8.3 Бухгалтерия](#)



СЛАЙД 81

## Контроль ЕНС в 1С

- **Уведомление по ЕНС** из **Задач организации**, проверять КС и смотреть расшифровку
- **уплата ЕНС** – одна платежка на все налоги и взносы по сроку уплаты из **Задачи организации**, смотреть расшифровку
- **Личный кабинет ЕНС** – текущее состояние ЕНС и авто сверка с налоговой по расчетам с бюджетом

[Уведомления по ЕНП с 2025 года – сроки сдачи, по каким налогам](#)

[Личный кабинет ЕНС в 1С](#)

[Как настроить интеграцию с ЛК по ЕНС на сайте ФНС в 1С](#)

# ЕНС: как не допустить ошибки в 1С

← → ☆ Задачи организации

Организация: Организация №2 (ОСН) Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#) [Настройка задач](#)

25 сентября, четверг	<a href="#">Уведомление о налогах в сентябре 2025 г.</a>	Осталось 5 дней	×
29 сентября, понедельник	<a href="#">Единый налоговый платеж в сентябре 2025 г.</a>	Осталась неделя	×

← → ☆ Уведомление о налогах в сентябре 2025 г. (Организация №2 (ОСН))

Организация: [Организация №2 \(ОСН\)](#)

### Расчет сумм налогов и взносов

НДФЛ за сотрудников	<a href="#">6 500,00</a>
Взносы за сотрудников	<a href="#">15 000,00</a>
Всего:	21 500,00

### Уведомление

Чтобы суммы налоговых платежей были правильно распределены по конкретным налогам и взносам, необходимо отправить в ФНС уведомление. Сделайте это до **25 сентября 2025 г.**

[Сформировать уведомление](#)

[Ведомость по ЕНС](#)

## Главное – Задачи организации

Рекомендуется все уведомления создавать через **Задачи организации**

[Единое уведомление и платеж по ЕНС в 1С](#)

# ЕНС: как не допустить ошибки в 1С

← → ☆ Задачи организации

Организация: Организация №2 (ОСН) Поиск (Ctrl+F) Еще

[Календарь на ИТС](#) [Задачи в архиве](#) [1С-Отчетность](#) [1С:ФинОтчетность](#) [Настройка задач](#)

25 сентября, четверг [Уведомление о налогах в сентябре 2025 г.](#) Осталось 5 дней

29 сентября, понедельник [Единый налоговый платеж в сентябре 2025 г.](#) Осталась неделя

← → ☆ Единый налоговый платеж в сентябре 2025 г. (Организация №2 (ОСН))

Организация: [Организация №2 \(ОСН\)](#)

Расчет сумм налогов и взносов		
НДС	<b>Суммы из деклараций и начисленных налогов и взносов</b>	<a href="#">133 334,00</a>
НДФЛ за сотрудников		<a href="#">6 500,00</a>
Взносы за сотрудников		<a href="#">15 000,00</a>
Всего:		154 834,00

**Уплата**

Подготовка платежного документа

Списать с ЕНС:  из:

К оплате:  ?

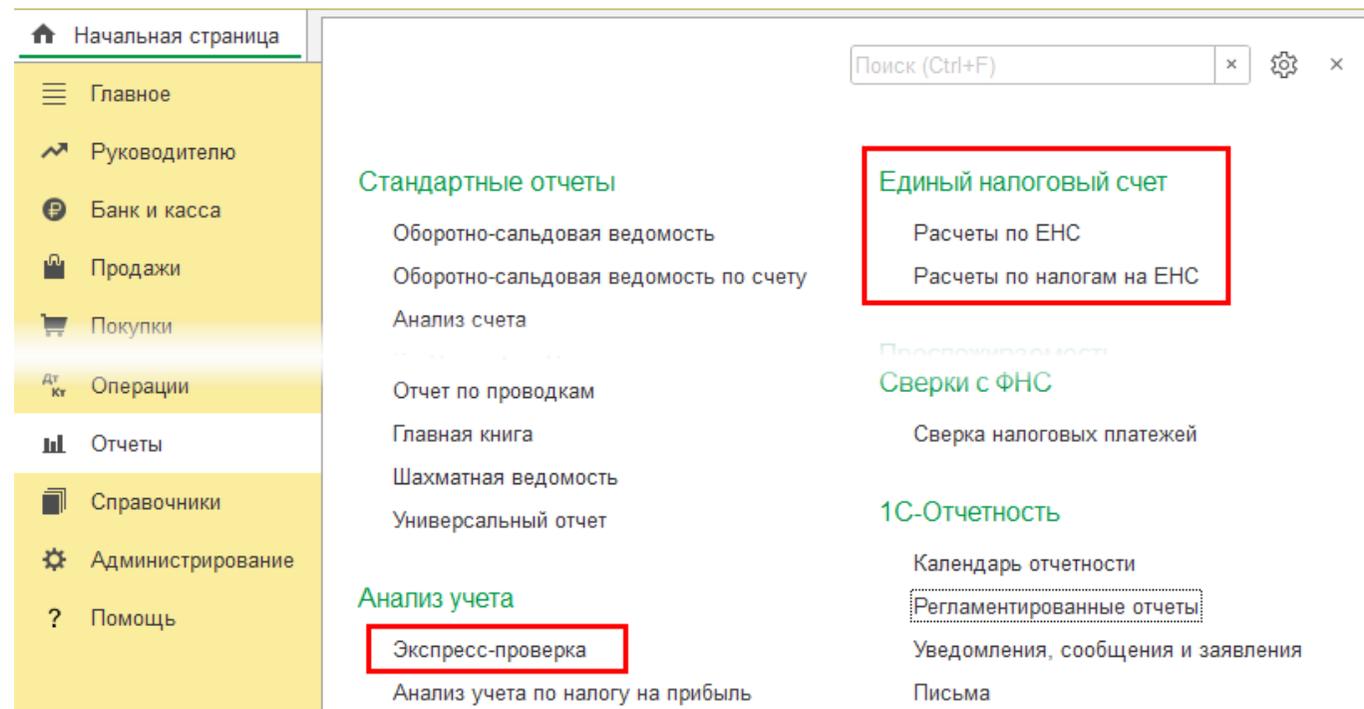
Главное – Задачи организации

Следите за актуальными данными в декларации



СЛАЙД 84

# ЕНС: как проверить в 1С



**Расчеты по ЕНС** – состояние на ЕНС по данным БУ (счет 68.90)

**Расчеты по налогам на ЕНС** – уплата конкретных налогов

**Экспресс-проверка** – проверка уведомлений (наличие, суммы)

## Отчеты

- 🔗 [Нужно ли заполнять документ Сведения об уплате налогов при УСН в 1С?](#)
- 🔗 [Расшифровка уведомления о налогах и ведомость по ЕНС в 1С](#)

# Нет задачи по уведомлению в 1С

## Вопрос

*Сегодня последний день сдачи уведомления, но в 1С Задачи по уведомлению нет. Что делать?*

# Нет задачи по уведомлению в 1С

## Ответ

Если нет задачи по уведомлению в последний день сдачи

- Отчеты – Уведомления, сообщения и заявления – Создать – Единый налоговый платеж – Уведомление об исчисленных суммах налогов
- Операции – Уведомления

Если по кнопке **Заполнить** суммы автоматически не отразились, заполнить вручную по отчету **Расчеты по налогам на ЕНС**

[Уведомления по ЕНП с 2025 года – сроки сдачи, по каким налогам](#)

[Почему не формируются Задачи организации по НДФЛ и страховым взносам в 1С?](#)

## Новая методика работы с 68.90 с 2026 в 1С

ФНС расширила количество операций к загрузке из ЛК

Для корректного отражения операций нужно

**подключение к ЛК ЕНС**

- **1С-Отчетность есть** – ЛК ЕНС входит в пакет, отправить согласие из 1С
- **1С-Отчетность нет, отчетность отправляется через другого оператора** – есть промо тариф на 6 мес., есть тариф только ЛК ЕНС

Подключить ЛК ЕНС в 1С – **обязательная процедура 2025!**

Воспользуйтесь промо тарифом

[Тариф  
Интеграция с ЛК  
ФНС в 1С](#)



**Ответы на вопросы  
со страницы семинара**



# Учет без закрывающих документов невозможен

## Вопрос

Восстанавливаю учет с начала года по компании на УСН. Ошибочно была выбрана настройка УСН доходы, вместо УСН доходы-расходы. Поменяла ее на нужную в Главное – Налоги и отчеты – Система налогообложения. Почему-то после этого при перепроведении документов появляется сообщение **«Список ошибок проведения документов за период Поступление на расчетный счет №... от ... При обработке Поступление на расчетный счет №... от ... возникла ошибка!»**

А в самом документе такой текст **«Поле «Расчеты» заполнено некорректно при выбранных настройках Учет без закрывающих документов невозможен»**

Что-то можно с этим сделать в программе?



# Учет без закрывающих документов невозможен

## Ответ

Переключатель **Без закрывающих документов** доступен в банковских (и кассовых) документах только для УСН (АУСН) «доходы», ПСН и НПД без НДС

При переходе на УСН «доходы-расходы» такой функционал отсутствует, дозаполните первичные документы и измените поле **Расчеты** в документах оплаты

-  Почему нет возможности выбрать учет «Без закрывающих документов» на УСН с НДС в 1С?

# Резерв на налоги физ. лица в ЛК ЕНС у ИП

## Вопрос

ИП на ОСНО. Заранее пополнил ЕНС на всю сумму НДС за 3 кв по сроку уплаты 28.10, 28.11, 28.12. Перечислил 120 тыс. руб.

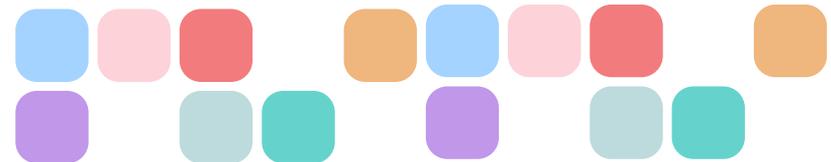
При проверке ЕНС на сайте налоговой видно, что суммы на платеж октябрь и далее не хватает

Налоговая зарезервировала 5 тыс. на личные налоги физ. лица (налог на имущество, земельный налог). Срок уплаты по ним до 01.12.2025

На ЕНС в ЛК ИП такая картина

Переплата 115 тыс. вместо 120 тыс. Отложенная переплата 5 тыс. Предстоящие платежи 125 тыс. руб.

Что теперь делать, опять пополнять ЕНС?



# Резерв на налоги физ. лица в ЛК ЕНС у ИП

## Ответ

Резерв будет раскрыт по сроку уплаты НДС и нужная сумма вернется на ЕНС. А потом будет зачтена в счет НДС

Важно пополнить ЕНС до 01.12, чтобы хватило на имущественные налоги физ. лица. Пополнять ЕНС раньше не требуется

-  Как распределяется ЕНП у ИП в 3-4 квартале, если часть суммы была зарезервирована на оплату имущественных налогов по Уведомлению от ИФНС?
-  Как резервируются платежи по имущественным налогам ИП

# Причины расхождения сальдо ЕНС в ЛК ФНС с 68.90 в 1С

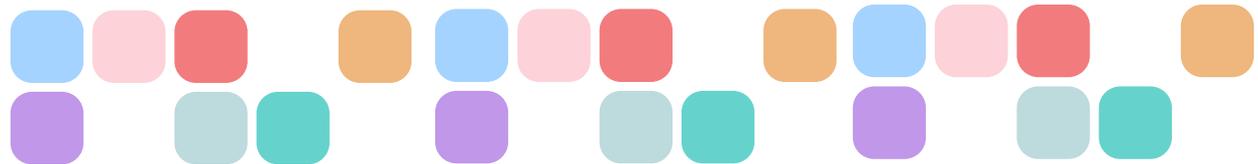
## Вопрос

*Занялась сверкой ЕНС по новой фирме*

*Не сходится сальдо по 68.90 в 1С и данные в ЛК ЕНС на сайте налоговой по плашкам*

*В базе 1С сальдо конечное по 69.09 какое-то странное и по прибыли тоже разница идет*

*С чего начать проверку, чтобы ускорить процесс?*



# Причины расхождения сальдо ЕНС в ЛК ФНС с 68.90 в 1С

## Ответ

Счет 68.90 – это БУ

- Дт 68.90 – платеж на ЕНС
- Кт 68.90 – перенос налоговой обязанности на дату уплаты налогов и взносов

Нет связи счета 68.90 со **Сведениями об уплате налогов**, уведомлениями по ЕНС, декларациями

Сравните все суммы в отчете **Оборотно-сальдовая ведомость** по счету 68.90 по дням с ЛК ЕНС (плашки вверх)

# Причины расхождения сальдо ЕНС в ЛК ФНС с 68.90 в 1С

## Ответ

Проанализируйте были ли уточненки, корректировки, нетипичные ситуации, досрочная уплата взносов

Проверьте настройки **Порядок уплаты авансовых платежей** (Главное – **Налоги и отчеты – Налог на прибыль**)

По взносам – мог задвоиться перенос на ЕНС досрочно уплаченных за декабрь взносов, если отразили его вручную в декабре

-  [Учет расчетов по ЕНС в части НДФЛ и страховых взносов с 2024 в 1С](#)
-  [Как проверить ЕНС с 2024 года в 1С 8.3 Бухгалтерия](#)
-  [Сверка ЕНС по данным ЛК ЮЛ ФНС с 1С. НДФЛ](#)

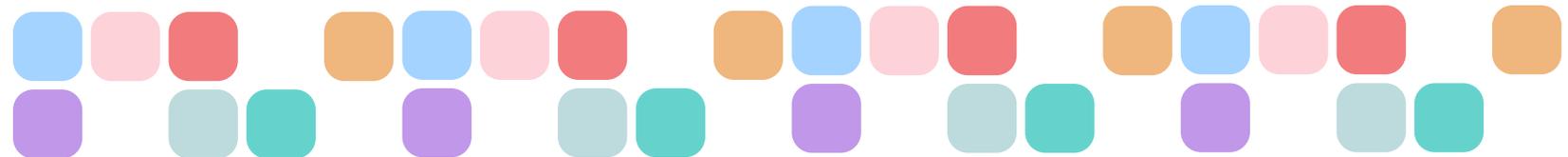
# Зачем нужен регистр по ЕНС в 1С

## Вопрос

*Вносим остатки в новую базу 1С на 31 декабря*

*Нужно ли отражать движения по регистру ЕНС в программе?*

*И как отразить проводки, которые делает рег. операция Начисление налогов на единый налоговый счет в декабре с датами проводок следующим годом?*



# Зачем нужен регистр по ЕНС в 1С

## Ответ

Регистр сведений **Расчет начисления налогов на ЕНС** предназначен для формирования справки-расчета **Начисление налогов на ЕНС**

Она формируется по тем налогам, взносам, которые начисляются автоматически в 1С

На другие аспекты учета по ЕНС регистр не влияет

[ЕНП с 2024 года – механизм начисления и уплаты в 1С](#)

[Как проверить ЕНС с 2024 года в 1С 8.3 Бухгалтерия](#)

# Зачем нужен регистр по ЕНС в 1С

## Ответ

Проводку по формированию налогового обязательства отразите документом **Корректировка ЕНС**. Также подойдет **Операция, введенная вручную**

Дата – срок уплаты налога, взноса

Например,

- **28 марта** Дт 68.12 Кт 68.90

или

- **28 января, 28 февраля, 28 марта** Дт 68.02 Кт 68.90

[🔗 Операции по ЕНС с 2024 года в 1С – что изменилось](#)



# Варианты начисления % по полученным займам в 1С

## Вопрос

*Начисляю % по договору займа, как в этом материале*

*Автоначисление процентов по полученным займам в 1С*

*У нас по договору предусмотрено, что ставка ЦБ + % применяется*

*При изменении ставки ЦБ ожидала, что проценты начислятся по новой ставке с даты ввода обновления со стороны Центробанка*

*А в рег. операции день изменения считается по прежней ставке*

*Верно ли это в программе?*



# Варианты начисления % по полученным займам в 1С

## Ответ

На момент релиза 3.0.183 процент в день изменения ставки зависит от **Типа процентной ставки** в договоре, если

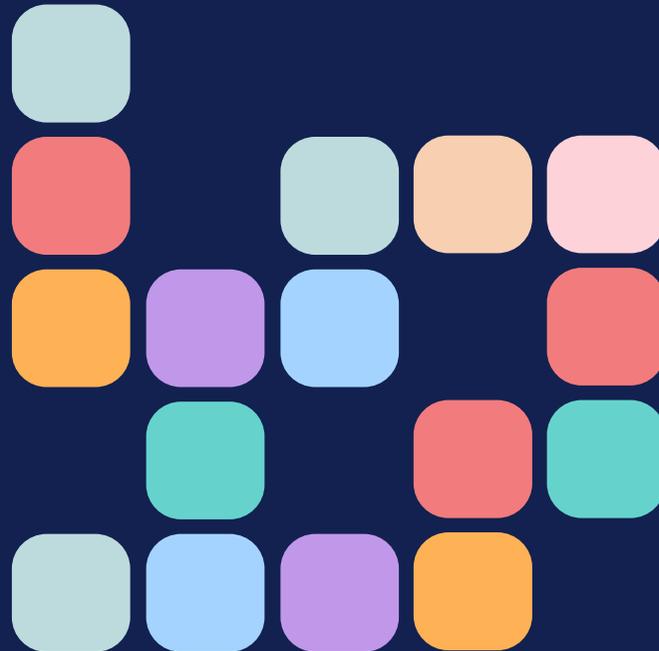
- **Фиксированная** – новая ставка
- **Ставка ЦБ** – старая ставка

**Ожидается автоматизация выбора** с какого дня использовать новую ключевую ставку

- с отсрочкой в один день
- сразу с дня ее изменения



[Автоначисление процентов по полученным займам в 1С](#)



**Итоги по теме**

# Итоги по теме

## Расчеты с контрагентами

- Акт сверки можно отправить контрагенту в виде ссылки через электронную почту, Telegram или WhatsApp
  - ✓ если вам прислали ссылку, то ее можно загрузить и сверить со своими данными. При загрузке создается документ **Акт сверки расчетов с контрагентом**, где расхождения подсвечиваются красным
- Сервис **1С:Статус самозанятого** автоматически проверяет его статус на дату заключения договора, для этого в договоре установите
  - ✓ **Вид договора – С поставщиком**
  - ✓ **Налогообложение контрагента – Налог на профессиональный доход**
- Наличие чеков от самозанятого проверьте с помощью **Экспресс-проверки – Расчеты с контрагентами**

# Итоги по теме

## БУ

- ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не имеет никакого отношения к НУ и расчету налога на прибыль. Налог на прибыль рассчитывается автоматически в процедуре **Заккрытие месяца**. ПБУ 18 – это пояснение, как исчисленный налог на прибыль отразить в БФО
- Справки-расчеты
  - ✓ Выбор БУ-НУ будет, если есть отличие в учете, если нет – такого переключателя не будет
  - ✓ Не все справки БУ и не все НУ. Например, есть справка с названием **Налог на прибыль**, но она про БУ

# Итоги по теме

## Общее для налогов

- Налоги в основном начисляются автоматически – для каждого налога своя рег. операция в процедуре **Заккрытие месяца** (например, **Расчет транспортного налога**, **Расчет налога на прибыль**). По каждой такой операции есть справки-расчеты с детальным расчетом. НДС – исключение
- Используйте помощники по отчетности
  - ✓ НДС – Отчетность по НДС (**для всех, сложный учет НДС – не все**)
  - ✓ УСН – Отчетность по УСН (**для всех**)
  - ✓ налог на прибыль – автозаполнение Приложение 5 к листу 02, открывается из задач (раздел **Главное – Задачи организации**) **есть обособленные подразделения (только КОРП)**

# Итоги по теме

## Общее для налогов

- **Задачи организации** – список дел: сделал – убрал в архив
- **Календарь отчетности** – полная картина: что было, что есть, что будет. Подходит для планирования, например, когда лучше пойти в отпуск
  - ✓ в 1С фреш можно погрузить разные организации из разных баз (приложений) и посмотреть **Календарь отчетности** по всем разом

# Итоги по теме

## НДС, налог на прибыль

- Функция **Сравнения деклараций** (кнопка **Сравнить**) помогает сравнить бланки одной редакции за разные периоды. Удобно для расчета авансов по прибыли и сверки уточненки
- Для проверки сумм по строкам декларации используйте кнопку **Расшифровать**
- Во всех отчетах надо обязательно проверять контрольные соотношения и выполнять другой контроль (кнопка **Проверить**)

[!\[\]\(40bcbc1f9b49df62f0b6304fae5d8ed7\_img.jpg\) Механизм сравнения уточненки и исходной декларации по НДС в 1С](#)

[!\[\]\(fd3c2ba7551efd0b612048e971d1e836\_img.jpg\) Функция сравнения деклараций при расчете авансовых платежей по налогу на прибыль в 1С](#)

## Итоги по теме

### НУ

- Не все счета имеют признак НУ, например, счет 51 не имеет. Двойная запись только по БУ, в НУ может быть только Дт или Кт
  - ✓ например, БУ – Дт 60.01 Кт 51, в НУ – Дт 60.01 без Кт
- Если есть квартальные или ежемесячные авансы по прибыли установите настройку в УП (раздел **Главное – Налоги и отчеты – Налог на прибыль – Порядок уплаты авансовых платежей**)

# Итоги по теме

## НДС

- Рег. операция **Расчет НДС** в процедуре **Заккрытие месяца** – переход на помощник НДС, а не на расчет налога
  - ✓ по НДС нужны дополнительные действия – регламентные операции по НДС (например, регистрация документов **Формирование записей книги покупок** и **Формирование записей книги продаж**)
- Документ **Формирование записей книги продаж** автоматически не заполняется при зачете аванса выданного на счете 76
  - ✓ нужно автоматическое заполнение – используйте для авансов счет 60.02, для расчетов 76
  - ✓ для деления в балансе обязательств по аренде и лизингу на долгосрочную и краткосрочную части используется счет 76
- **1С:Сверка 2.0** доступна из **Книги покупок, Книги продаж** и декларации

## Итоги по теме

### УСН

- Для верного расчета налога в процедуре **Заккрытие месяца** обязательно введите **Сведения об уплате налогов**
- Отчет **Расходы УСН** – проверяет не все на свете расходы УСН Д-Р, а только те, где есть несколько условия для признания, например, приобретение ТМЦ, работ, услуг
- Кассового метода нет в отчете **Оборотно-сальдовая ведомость**, он строится на регистрах, поэтому на вкладке **Показатели** флажок **НУ** только для налога на прибыль, а не для ИП ОСНО и не УСН

## Итоги по теме

### ЕНС

- Сверить сальдо ЕНС по счету 68.90 можно с [ЛК ЕНС на сайте ФНС](#) или в 1С через [Личный кабинет ЕНС](#) – режим сверки
  - ✓ 28 числа налоговая данные по сверке не выгружает – подождите окончания технических работ 2-3 дня после срока уплаты
- ЕНС – общая оплата, она не разбивается по налогам и взносам в учете
  - ✓ Распределяет платеж ИФНС – увидеть можно в ЛК ЕНС
  - ✓ В 1С – документ **Сведения об уплате налогов**. Загружается автоматически при наличии интеграции, можно вносить вручную

# Итоги по теме

← → ☆ Единый налоговый платеж в октябре 2025 г. (Организация №2 (ОСН))

Организация: [Организация №2 \(ОСН\)](#)

## Расчет сумм налогов и взносов

Налог на прибыль	по данным декларации	3 481 184,00
НДС		125 000,00
Взносы за сотрудников		15 000,00
Всего:		3 621 184,00

## Уплата

Подготовка платежного документа

Списать с ЕНС:  из:

К оплате:  ?

Оплатить

Должны совпадать, кроме НДС

## Уведомление

Уведомление не требуется.

[Ведомость по ЕНС](#) по счетам БУ

Главное – Задачи  
организации – Единый  
налоговый платеж

