

Чек-лист: Как заполнить декларацию по налогу на прибыль за 1 полугодие 2026 года в 1С

В чек-листе представлен пошаговый алгоритм подготовки к заполнению, создание и заполнение декларации по налогу на прибыль за 1 полугодие 2026 года в 1С: Бухгалтерия.

[Декларация по налогу на прибыль за 1 полугодие 2026 в 1С \(27.07.2026\)](#)

1. Подготовка к заполнению декларации

- Проверить сроки подачи: не позднее 27.07.2026 (перенос с 25.07.2026)
- Проверить сроки уплаты: не позднее 28.07.2026
- 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 → 2026**)
 - 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, следуя последовательности заполнения
 - Лист 02 + Приложения 1, 2, 3 (при наличии данных), 4 (при наличии данных, заполняется за 1 квартал и год)
 - Лист 02 (строки 110-120)
- Заполнить
 - вручную Приложение 5 к Листу 02 (в 1С КОРП заполняется автоматически) — при наличии ОП
 - вручную разделы А-Г Приложения 7 к Листу 02 (при наличии региональных инвествычетов), автоматически раздел Д Приложения 7 к Листу 02 (при наличии ФИНВ)
 - Лист 4 и далее
- После заполнения всех листов и Приложений к Листу 02 рассчитать налог к уплате
 - Лист 02 (строки 220-230 (вручную), 270-271 (автоматически) или 280-281 (автоматически), 290-310 (вручную, при уплате ежемесячных авансовых платежей))
 - Раздел 1, Подраздел 1.1, Подраздел 1.2 (при уплате ежемесячных авансовых платежей), Подраздел 1.3 (при наличии данных)

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 в 1С:
 - документ **Операции ЕНС** (создается автоматически) (**Операции – Операции ЕНС**) – при подключенной интеграции в 1С с ЛК ЕНС
 - рег. операция **Начисление налогов на ЕНС** (**Закрытие месяца – Начисление налогов на ЕНС**) – при отсутствии интеграции в 1С с ЛК 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 (при отсутствии интеграции в 1С с ЛК ЕНС)
- Отобразить факт зачета в 1С через документ **Сведения об уплате налогов** (**Операции – Сведения об уплате налогов**):
 - автоматически – при подключенной интеграции в 1С с ЛК ЕНС
 - вручную – при отсутствии интеграции в 1С с ЛК ЕНС

Больше информации на пошаговых примерах в 1С и наглядных схемах в подборке материалов [по теме Декларация по налогу на прибыль здесь >>](#)

