

Памятка: Проверка учета перед сдачей отчетности из 1С

В статье вы найдете краткую памятку с основными шагами и инструментами 1С по проверке учета перед сдачей квартальной отчетности. Применяйте для безупречной отчетности за любой квартал!

Расчеты с контрагентами в 1С

Инструменты [контроля расчетов с покупателями и поставщиками](#) в 1С:

- [Акт сверки расчетов с контрагентами](#) — основной документ
[Можно ли отправить Акт сверки одновременно всем контрагентам из 1С?](#)
[Как сформировать акт сверки по лизингу и аренде в 1С?](#)
[Как сформировать Акт сверки в валюте?](#)
- **Монитор сверки с контрагентами** (раздел **Покупки** или **Продажи**) — для наглядного контроля состояния сверки со всеми контрагентами
- [Сервис сверки с контрагентами 1С:Сверка 2.0 — как настроить](#) — особенно удобен, если контрагентов много: он сам проведет сверку без запроса актов и сообщит о расхождениях

Учтите в работе:

- акт сверки покажет общую картину расчетов, чтобы найти **скрытые ошибки** используйте **Анализ субконто**
[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 проанализировать расчеты с контрагентами](#)
[Анализ субконто Контрагенты](#)
- при работе с **самозанятыми**
 - проверяйте их статус, чтобы избежать доначислений НДФЛ
 - провести сверку нельзя, если используется [перечисление по реестрам](#)
- проверьте наличие **просроченных долгов** и ликвидированных контрагентов, чтобы вовремя списать их или создать резерв
[Инвентаризация расчетов с расшифровкой задолженности в 1С](#)
[Безнадежный долг](#)
[Создание резерва по сомнительным долгам: в БУ — вручную, в НУ — автоматически в 1С](#)



Проверка БУ в 1С

Какие отчеты в 1С помогут проверить и проконтролировать корректность БУ:

- **стандартные отчеты** по данным БУ:
 - [ОСВ, Анализ счета](#) — по счетам, [Универсальный отчет](#) — по любым объектам 1С

Проверьте выполнение [Закрытия месяца](#), отсутствие отрицательных остатков по счетам, а также тех, которых быть не должно (например, счет 90, 91, 99; в разрезе субсчетов внутри года сальдо может быть — оно закрывается в декабре при реформации баланса).

[Тотальная проверка ОСВ](#)

[Настройка плана счетов в 1С](#)

- **специальные отчеты** и расшифровки:
 - [Экспресс-проверка ведения учета](#) — выдает предупреждения, не всегда это ошибки — требуется самостоятельная проверка каждого утверждения
 - [Справки-расчеты](#) и [Регламентные операции](#) в [Закрытии месяца](#)
 - [Анализ финансового результата](#) и другие [отчеты руководителю](#)

Учите в работе:

- проверяйте наличие **самортизированных активов** в эксплуатации регулярно и заранее (раз в квартал и обязательно в декабре), чтобы вовремя списать объект или пересмотреть СПИ

[Отчет Ведомость элементов амортизации в 1С](#)

[Чек-лист по обнаружению ошибок в начислении амортизации при Закрытии месяца в 1С](#)

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

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

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

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

- для **инвентаризации активов и обязательств** удобно оформлять в течение года [отдельные документы](#) — например, [Акт инвентаризации расчетов](#), а перед годовой отчетностью использовать [Помощник инвентаризации](#) (раздел **Операции**)

Семинары:

- [Инвентаризация в 1С с 2025. Проверяем остатки! Как минимизировать расхождения в учете](#)
- [Внедряем ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Законодательный обзор](#)
- [Переходим к применению ФСБУ 4/2023: ключевые моменты. Законодательный обзор](#)

Проверка учета по Налогу на прибыль в 1С

Какие инструменты в 1С помогут проверить и проконтролировать корректность НУ:

- **стандартные отчеты** — те же, что по БУ, только по данным НУ



Подписаться
на соцсети Бухэксперт



Узнать больше
на сайте Бухэксперт

- **ОСВ, Анализ счета** — по счетам, **Универсальный отчет** — по любым объектам 1С

Налоговый учет в 1С ведется на счетах бухгалтерского учета (**план счетов 1С**), **которые имеют признак НУ**. Поэтому в стандартных отчетах можно выбрать только данные по НУ для проверки, а также сопоставить данные БУ и НУ для проверки разниц.

[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](#)

- **специальные отчеты** и расшифровки
 - [Анализ учета по налогу на прибыль, регистры налогового учета](#)
 - **Справки-расчеты** и [Регламентные операции](#) в **Закрытии месяца**
- [Регистры налогового учета в 1С 8.3 Бухгалтерия](#)
- [Проверка налога на прибыль с помощью расшифровки «БУ-НУ» в 1С](#)
- [расшифровка строк декларации по налогу на прибыль — детализация показателей прямо из декларации](#)

[Каким отчетом проверить налог на прибыль в 1С?](#)

Показатель	Справки-расчеты	Стандартные отчеты
Назначение	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
Состав данных	Содержат данные регистров, можно сформировать только после процедуры Закрытие месяца . Если в регистре нет данных, то в справке-расчете эти данные не отобразятся	Содержат данные по счетам БУ и НУ
Возможности анализа	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

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

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

Учтите в работе:

- в стандартных отчетах отображаются только данные НУ по **налогу на прибыль**, это связано с организацией налогового учета в 1С
 - **Налог на прибыль** – на счетах БУ
 - **УСН, ПСН, НДФЛ ИП** – в специальных регистрах

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

- **ПБУ 18/02** не имеет отношения к НУ и расчету налога на прибыль — это пояснение, как исчисленный налог на прибыль отражен в БФО. Справки и отчеты с этими данными — например, **Отложенный налог на прибыль**, относятся только к БУ



- при наличии **обособленных подразделений** используйте Помощник подготовки декларации в **Задачах организации** — для [заполнения Приложения 5 к листу 02](#) в версии **КОРП**
- функция [Сравнения деклараций](#) поможет заполнить информацию по уплаченным авансам в текущей декларации

Проверка учета по УСН в 1С

Какие инструменты в 1С помогут проверить и проконтролировать корректность НУ по УСН:

- [Универсальный отчет](#) — по [регистрам УСН](#)
 - в **стандартных** отчетах [не выводятся](#) данные налогового учета УСН, но БУ может в некоторых случаях влиять на расчет налога — например, [отрицательное сальдо по счету 57](#)
 - **специальные** отчеты:
 - [Книга учета доходов и расходов](#) — удобно выявлять разницу между доходами и расходами учтенными и не учтенными в налоговой базе (настройка **Включение граф «Доходы всего» и «Расходы всего»**)
 - [Анализ учета по УСН](#) — не включает некоторые виды расходов (например, лизинг), а данные на главной странице и подразделах [могут различаться](#)
 - [Расходы УСН](#) — включает не все расходы, а только те, где есть условия для признания, например, оприходование и оплата по материалам
- [Схемы и отчеты по регистрам УСН](#)

Учтите в работе:

- для верного расчета налога **обязательно вводить** документы [Сведения об уплате налогов](#)

[Схема принятия взносов к расходам при УСН доходы-расходы в 1С](#)

- ежеквартально **используйте Помощник по УСН** для расчета авансов (и заполнения декларации за год), чтобы ничего не упустить, в разделе **Отчеты — Отчетность по УСН** (или [Задачи организации](#), [Календарь отчетности](#))

[Подготовка и заполнение декларации по УСН за 2024 в 1С](#)

[Авансовые платежи по УСН за 1 полугодие 2025 года в 1С](#)

Проверка учета по НДС в 1С

Инструменты в 1С для проверки начисления налога и декларации по НДС:

- **стандартные** отчеты:
 - [ОСВ, Анализ счета](#) — по счетам учета НДС, выручки, авансов (19, 62, 68, 76...)
 - [Универсальный отчет](#) — по любым объектам 1С, в т. ч. [регистрам НДС](#)
- **специальные** отчеты:
 - [Книга покупок и книга продаж](#)
 - [Экспресс-проверка ведения учета по НДС](#) — не все предупреждения являются ошибкой и требуют исправления, например, если выдали счета-фактуры покупателям, то автоматическую перенумерацию запускать **нельзя**



- [Анализ учета по НДС](#) — проверять все плашки, даже **пустые**
- [Отчет о наличии счетов-фактур](#)
- [Остатки НДС по авансам покупателей](#) ([Сервис и настройки](#) — [Функции для технического специалиста](#) — [Отчеты](#) — [Остатки НДС по авансам покупателей](#))
- [Анализ распределения НДС](#) — при раздельном учете НДС ([Операции](#) — [Регламентные операции НДС](#) — кнопка [Создать](#) — [Распределение НДС](#) — кнопка [Анализ распределения НДС](#))
- специальные **помощники и обработки**:
 - [Помощник по расчету НДС](#) — используйте помощник при подготовке отчетности, чтобы не пропустить нужные шаги
 - [Регистрация счетов-фактур на аванс](#) — проверяйте, не осталось ли не начисленного НДС с авансов
 - [Сервис 1С:Сверка 2.0](#) — выводит информацию о сверке с контрагентами в Помощнике по НДС, книгах покупок и продаж и в декларации

Учтите в работе:

- регламентная операция [Расчет НДС](#) в [Закрытии месяца](#) не делает проводок, она переносит в [Помощник по НДС](#)
- для проверки декларации по НДС нужно сверить данные сразу с трех сторон БУ, НУ по НДС и данные по декларации:

[Алгоритм проверки декларации по НДС в 1С](#)

[Тройная проверка декларации по НДС в 1С – БУ, НУ по НДС. Декларация](#)

Проверка учета по ЕНС в 1С

Инструменты в 1С для проверки ЕНС:

- **стандартные отчеты**:
 - [ОСВ, Анализ счета](#) — по счетам учета налогов и ЕНС
 - [Универсальный отчет](#) — по любым объектам 1С
- **специальные отчеты**:
 - [Расчеты по ЕНС](#) — состояние на ЕНС по данным БУ (соответствует счету 68.90)
 - [Расчеты по налогам на ЕНС](#) — сведения о начислении и уплате на ЕНС в разрезе конкретных налогов и документов
 - [Справка-расчет Начисление налогов на единый налоговый счет](#) — отражаются налоги, начисленные на ЕНС автоматически из регламентной операции [Начисление налогов на единый налоговый счет](#) в [Закрытии месяца](#)
 - [Ведомость по ЕНС](#) — расшифровка сумм, включаемых в уведомление по текущему сроку уплаты, в Помощнике по ЕНС
 - [Экспресс-проверка по ЕНС](#) — проверка создания, отправки уведомлений и соответствия сумм
- специальные **обработки и сервисы**:
 - [Помощник подготовки уведомлений и уплаты ЕНП](#) — **рекомендуется** все уведомления и платежные поручения **создавать** через [Задачи организации](#), [Календарь отчетности](#)
 - [Личный кабинет ЕНС в 1С](#) — проверка состояния ЕНС и сверка с учетными данными в режиме реального времени, если настроена [интеграция с ФНС](#)



Учтите в работе:

- дата **проводки** по Кт 68.90 — срок уплаты — **отличается** от даты **Уведомления об исчисленных суммах налогов**
- в **Уведомлениях об исчисленных суммах налогов** проверяйте КС и смотрите расшифровку
- для упрощения сверки с налоговой создавайте **одну платежку на все налоги и взносы** в **Помощнике по ЕНС** по сроку уплаты, **проверяйте расшифровку** — суммы в **Расчете сумм налогов и взносов** (декларации) должны совпадать с **Ведомостью по ЕНС** (БУ)
- вся **оплата** — ЕНП, она **не разбивается по налогам и взносам** в учете, как распределит платеж налоговая можно увидеть в ЛК ЕНС; в программе за это отвечает документ Сведения об уплате налогов
- сверить сальдо ЕНС по 68.90 можно с ЛК ЕНС на сайте ФНС или через Личный кабинет ЕНС в 1С
 - **28 числа** каждого месяца налоговая **данные по сверке не предоставляет** — надо подождать обновления данных после срока уплаты
 - **суммы резерва** в 1С не выделяются, они **включены в сальдо ЕНС**, потому что ничем не отличаются от него

Информация в Задачах организации, Календаре отчетности совпадает, но эти инструменты все же имеют отличия:

- в списке **Задач организации** содержатся напоминания по платежам контрагентам, в **Календаре отчетности** их нет
- в списке **Задач организации** отображаются только задачи на ближайшее время (создаются заранее за 2 недели), в **Календаре отчетности** можно вывести данные за любой период
 - **Календарь отчетности** удобно использовать для долговременного планирования, например, отпусков
- задачи из списка можно удалять и отмечать как выполненные, а в календаре отражаются абсолютно все задачи, редактировать их состав нельзя
- в облачной версии 1С в **Календаре отчетности** можно добавить организации из других баз (приложений)

[Как удалить просроченные Задачи в 1С?](#)

[Как добавить недостающие Задачи организации в 1С?](#)

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

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

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

Семинары:

- [Личный кабинет ЕНС в 1С:Бухгалтерия – углубленная проверка расчетов и корректировка расхождений](#)
- [Налог на прибыль при ЕНС и ЕНП с 2024 с учетом обновленного алгоритма в 1С](#)
- [Личный кабинет ЕНС в 1С:Бухгалтерия – обзор нового функционала](#)
- [ЕНС и ЕНП по имущественным налогам с 2024 по обновленному алгоритму в 1С](#)
- [Сверка ЕНС по данным ЛК ЮЛ ФНС с 1С. Сальдо ЕНС](#)



- [Сверка ЕНС по данным ЛК ЮЛ ФНС с 1С. УСН, налог на прибыль, НДС](#)
- [Сверка ЕНС по данным ЛК ЮЛ ФНС с 1С. Страховые взносы](#)
- [Сверка ЕНС по данным ЛК ЮЛ ФНС с 1С. НДФЛ](#)
- [Обновление алгоритма работы с ЕНС в 1С Бухгалтерия с 2024](#)

Проверка ошибок 1С

При возникновении необъяснимых ошибок в учете, проверьте, нет ли зарегистрированной ошибки по этому вопросу:

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

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

Если ошибка в конкретной базе, ее также можно попытаться исправить:

[Исправление технических ошибок при работе с 1С:Бухгалтерия: для начинающих и опытных пользователей](#)

[Как исправить технические ошибки 1С самостоятельно](#)



Подписаться
на соцсети Бухэксперт



Узнать больше
на сайте Бухэксперт