

Выгодные решения для вашего бизнеса

www.gendalf.ru



GENDALF
1С:ФРАНЧАЙЗИНГ

Единый семинар 1С

6 апреля 2016 года

Новая форма 6-НДФЛ в программах 1С

Каткова Юлия

Руководитель Консалтингового Направления



Форма 6-НДФЛ Порядок представления

- Налоговые агенты представляют в налоговый орган по месту своего учета расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом по форме 6-НДФЛ.
- Обязанность налогового агента закреплена в пункте 2 статьи 230 НК РФ Федеральным законом № 113-ФЗ от 02.05.2015.
- Форма, формат и порядок, утверждены приказом ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@
- Направлять отчет необходимо в электронном виде.
- Если численность физических лиц, которым выплачен доход, менее 25 человек, то расчет можно подать и на бумажном носителе.



6-НДФЛ для обособленных подразделений

- Налоговые агенты - российские организации, имеющие обособленные подразделения, представляют в налоговый орган по месту учета обособленных подразделений расчет по форме 6-НДФЛ в отношении
 - работников этих обособленных подразделений,
 - физических лиц, получивших доходы по договорам гражданско-правового характера, заключившие такие договоры с этими обособленными подразделениями.
- Налоговые агенты – крупнейшие налогоплательщики, имеющие обособленные подразделения, заполняют расчет по форме 6-НДФЛ отдельно по каждому обособленному подразделению и представляют его в налоговый орган по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика, либо в налоговый орган по месту учета такого налогоплательщика по соответствующему обособленному подразделению.



Форма 6-НДФЛ

Сроки представления

- Налоговые агенты представляют в налоговый орган по месту своего учета расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом по форме 6-НДФЛ (абз. 3 п. 2 ст. 230 НК РФ)

За период	Правило	Ближайшая дата
первый квартал	не позднее последнего дня месяца, следующего за соответствующим периодом	04.05.2016
полугодие		01.08.2016
девять месяцев		31.10.2016
год	не позднее 1 апреля года, следующего за истекшим налоговым периодом	03.04.2017

Титульный лист



Титульный лист
формы 6-НДФЛ
содержит стандартную
информацию о
налогоплательщике

Приложение №1
к приказу ФНС России
от "14" октября 2015 г. № ММВ-7-11/450@

ИНН

КПП

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 1151099

Расчет
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

Номер корректировки Период представления (код) Налоговый период (год)

Представляется в налоговый орган (код) По месту нахождения (учета) (код)

Открытое акционерное общество "Крон-Ц"
(налоговый агент)

Код по ОКТМО Номер контактного телефона

Данный расчет составлен с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:

1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

Булатов Игорь Виленович
(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи

* отчество указывается при наличии

Раздел 1



- Раздел 1 заполняется нарастающим итогом за первый квартал, полугодие, девять месяцев и год.
- Строки 010 – 050 повторяются для каждого варианта налоговой ставки.
- Содержат обобщенные показатели для каждой налоговой ставки:
 - Сумма начисленного дохода, дивидендов,
 - вычетов,
 - сумма исчисленного налога и фиксированных авансовых платежей.

Раздел 1. Обобщенные показатели			
<i>Ставка налога, %</i>			
010	<input type="text" value="13"/>	<i>В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов</i>	
<i>Сумма начисленного дохода</i>		025	<input type="text" value="0,00"/>
020	<input type="text" value="93 839,59"/>	<i>Сумма исчисленного налога</i>	
<i>Сумма налоговых вычетов</i>		040	<input type="text" value="12 199"/>
030	<input type="text" value="0,00"/>	<i>Сумма фиксированного авансового платежа</i>	
<i>В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов</i>		050	<input type="text" value="0"/>
045	<input type="text" value="0"/>		
+ Добавить строки 010-050			
Итого по всем ставкам			
<i>Количество физических лиц, получивших доход</i>		<i>Сумма удержанного налога</i>	
060	<input type="text" value="1"/>	070	<input type="text" value="3 749"/>
<i>Сумма налога, не удержанная налоговым агентом</i>		<i>Сумма налога, возвращенная налоговым агентом</i>	
080	<input type="text" value="8 450"/>	090	<input type="text" value="0"/>

Строки 060 – 090 заполняются суммарно по всем ставкам:

- количество физических лиц получивших доход,
- суммы налога удержанного,
- НДФЛ не удержанного,
- возвращенного налоговым агентом.

Раздел 1. Обобщенные показатели

<i>Ставка налога, %</i>	
010	13
<i>Сумма начисленного дохода</i>	
020	93 839,59
<i>Сумма налоговых вычетов</i>	
030	0,00
<i>В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов</i>	
045	0
<i>В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов</i>	
025	0,00
<i>Сумма исчисленного налога</i>	
040	12 199
<i>Сумма фиксированного авансового платежа</i>	
050	0

+ [Добавить строки 010-050](#)

Итого по всем ставкам

<i>Количество физических лиц, получивших доход</i>	
060	1
<i>Сумма удержанного налога</i>	
070	3 749
<i>Сумма налога, не удержанная налоговым агентом</i>	
080	8 450
<i>Сумма налога, возвращенная налоговым агентом</i>	
090	0



- В соответствующем отчетном периоде в разделе 2 отражаются те операции, которые произведены за последние три месяца этого отчетного периода.
- Если налоговый агент производит операцию в одном отчетном периоде, а завершает ее в другом отчетном периоде, то эта операция отражается в том отчетном периоде, в котором завершена.
- Каждой дате фактического получения дохода (строка 100) соответствует
 - дата удержания НДФЛ (строка 110), исчисленного именно с этого дохода,
 - крайний срок перечисления этого налога в бюджет (строка 120)

Информация о суммах дохода и налога указывается в строках 130 и 140 соответственно.

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц					
		<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
x	100	04.02.2016	130	28 839,59	
	110	04.02.2016	140	3 749	
	120	29.02.2016			
x	100	31.01.2016	130	1 365 628,08	
	110	07.02.2016	140	146 055	
	120	08.02.2016			

Раздел 2.

Дата фактического получения дохода

- С точки зрения НДФЛ, дата фактического получения дохода (строка 100) это дата, по состоянию на которую должен быть исчислен налог.
- Дата фактического получения дохода определяется по правилам статьи 223 НК РФ.
 - дата получения зарплаты при полном отработанном месяце - последний день месяца, за который она начислена.
 - в случае увольнения, дата фактического получения зарплаты это последний день работы в месяце увольнения, за который начислена зарплата.
 - для отпускных и пособия по нетрудоспособности датой фактического получения считается день их выплаты или перечисления на счет.
 - для сверхнормативных суточных датой фактического получения считается последний день месяца, в котором утвержден авансовый отчет.
 - Для материальной выгоды дата получения дохода зависит от причины ее образования.

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

	<u>Дата фактического получения дохода /</u> Дата удержания налога / Срок перечисления налога		Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100	04.02.2016	130	28 839,59
110	04.02.2016	140	3 749
120	29.02.2016		
x 100	31.01.2016	130	1 365 628,08
110	07.02.2016	140	146 055
120	08.02.2016		



Раздел 2.

Дата фактического получения дохода

- Зависимость дата получения дохода в виде материальной выгоды от причины ее образования:
 - если выгода образовалась от экономии на процентах по кредиту или займу, то дата ее получения - последний день каждого месяца в течение срока кредитования, вне зависимости от уплаты или неуплаты процентов заемщиком.
 - если выгода появилась от приобретения товаров у компаний и предпринимателей или от приобретения ценных бумаг, то датой получения дохода является день приобретения товаров или бумаг.

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

	<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>
x 100	04.02.2016	130	28 839,59
110	04.02.2016	140	3 749
120	29.02.2016		
x 100	31.01.2016	130	1 365 628,08
110	07.02.2016	140	146 055
120	08.02.2016		



Раздел 2. Дата удержания налога

- Дата удержания налога (строка 110) - день, когда следует удержать исчисленный налог зависит от вида дохода:
 - удерживать налог с зарплаты, премий и доплат нужно в день выплаты зарплаты за вторую половину месяца.
 - с больничных, отпускных и компенсаций отпуска удерживать НДФЛ следует в день их выплаты
- Для сверхнормативных суточных, натурального дохода, материальной выгоды предусмотрено, что удержать НДФЛ можно в день выплаты ближайшего дохода, с которого можно произвести удержание, например, зарплаты.

	Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
x 100	04.02.2016	130 28 839,59
110	04.02.2016	140 3 749
120	29.02.2016	
x 100	31.01.2016	130 1 365 628,08
110	07.02.2016	140 146 055
120	08.02.2016	



Раздел 2. Срок перечисления налога

- Фактическая дата перечисления налога может совпадать с датой получения дохода и отличаться
- Фактическая дата перечисления налога в форме 6-НДФЛ **не отражается**
- Срок перечисления налога (строка 120) это крайняя дата перечисления НДФЛ
- Срок перечисления налога зависит от вида дохода:
 - НДФЛ, удержанный с зарплаты и премий нужно перечислить не позднее дня, следующего за выдачей зарплаты за вторую половину месяца.
 - НДФЛ с больничных, отпускных и компенсаций отпуска перечислить следует не позднее последнего дня месяца, в котором эти отпускные или пособия были выплачены.
 - для других видов дохода налог нужно перечислить не позднее дня, следующего за выплатой дохода, с которого удержан НДФЛ.

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

	<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>
x 100	04.02.2016	130	28 839,59
110	04.02.2016	140	3 749
120	29.02.2016		
x 100	31.01.2016	130	1 365 628,08
110	07.02.2016	140	146 055
120	08.02.2016		

Официальные разъяснения ФНС по 6-НДФЛ

- ФНС опубликовала разъяснения по порядку заполнения 6-НДФЛ.
Письма ФНС России
 - № БС-3-11/553@ от 12.02.2016
 - № БС-4-11/3058@ от 25.02.2016
- Рекомендован порядок отражения в форме 6-НДФЛ:
 1. зарплаты за декабрь 2015 года, если она выплачена в январе 2016 года
 2. зарплаты за март 2016 года, если она выплачена в апреле
 3. отпускных за март 2016 года, выплаченных в апреле

Пример 1. Зарплата за декабрь 2015 года выплачена в январе 2016 года



УСЛОВИЕ

- Заработная плата работникам за декабрь 2015 года
 - начислена в сумме 280 000 рублей
 - выплачена 12.01.2016
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен в тот же день с зарплатой 12.01.2016
- В разделе 1 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал
 - Операция **не** отражается в строках: 010 - 050
 - Операция отражается в строке 070 т. к. она содержит все удержанные в налоговом периоде суммы, в том числе и удержанные за иные налоговые периоды.

Раздел 1. Обобщенные показатели			
Ставка налога, %			
010	13	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
Сумма начисленного дохода	0,00	025	0,00
Сумма налоговых вычетов	0,00	Сумма исчисленного налога	
030	0,00	040	0
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	0	050	0
+ Добавить строки 010-050			
Итого по всем ставкам			
Количество физических лиц, получивших доход		Сумма удержанного налога	
060	-	070	36 400
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом		Сумма налога, возвращенная налоговым агентом	
080	0	090	0

Продолжение примера 1. Зарплата за декабрь 2015 года выплачена в январе 2016 года



УСЛОВИЕ

- Заработная плата работникам за декабрь 2015 года
 - начислена в сумме 280 000 рублей
 - выплачена 12.01.2016
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен в тот же день с зарплатой 12.01.2016
- В разделе 2 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал.
 - Операция отражается в строках 100 - 140

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц			
	<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>
100	31.12.2015	130	280 000,00
110	12.01.2016	140	36 400
120	13.01.2016		

Пример 2. Зарплата за март 2016 года выплачена в апреле 2016 года



Зарботная плата работникам за март 2016 года ^{условие}

- начислена в сумме 280 000 рублей
- выплачена 05.04.2016
- НДФЛ в сумме 36 400 перечислен вместе с зарплатой 05.04.2016

Операция отражается в разделе 1 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал

- Заполнены строки 020, 040, но в строке 070 – Сумма удержанного налога 0

Раздел 1. Обобщенные показатели			
Ставка налога, %			
010	13	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
Сумма начисленного дохода			
020	280 000,00	025	0,00
Сумма налоговых вычетов			
030	0,00	040	36 400
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов			
045	0	050	0
+ Добавить строки 010-050			
Итого по всем ставкам			
Количество физических лиц, получивших доход			
060	10	070	0
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом			
080	36 400	090	0



Продолжение примера 2. Зарплата за март 2016 года выплачена в апреле 2016 года

УСЛОВИЕ

- Заработная плата работникам за март 2016 года
 - начислена в сумме 280 000 рублей
 - выплачена 05.04.2016
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен вместе с зарплатой 05.04.2016
 - Операция **отражена** в разделе 1 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал.
 - Операция **не отражается** в разделе 2 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал.
 - Операция будет отражена при непосредственной выплате заработной платы работникам в разделе 2 формы 6-НДФЛ
- за полугодие 2016 года**
- В разделе 1 за полугодие суммы отражаются накопительно, и эта операция отразится (строки 020, 040), но в строке 070 –

**Сумма удержанного налога
36 400 руб.**

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц			
За полугодие			
	Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога		Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100	31.03.2016	130	280 000,00
110	05.04.2016	140	36 400
120	06.04.2016		

Продолжение примера 2. Зарплата за март 2016 года выплачена в апреле 2016 года



УСЛОВИЕ

- Заработная плата работникам за март 2016 года
 - начислена в сумме 280 000 рублей
 - выплачена 05.04.2016
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен вместе с зарплатой 05.04.2016

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

010

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

025

Сумма исчисленного налога

040

Сумма фиксированного авансового платежа

050

+ [Добавить строки 010-050](#)

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход

060

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, возвращенная налоговым агентом

090

За 1 квартал

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

010

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

025

Сумма исчисленного налога

040

Сумма фиксированного авансового платежа

050

+ [Добавить строки 010-050](#)

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход

060

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080

Сумма налога, возвращенная налоговым агентом

090

Пример 3. Оплата больничного за март 2016 года, выплаченного в апреле 2016 года

УСЛОВИЕ

- Пособие по нетрудоспособности за март 2016 года
 - Начислено 27.03 в сумме 28 839,59 рублей
 - Выплачено 05.04.2016
 - НДФЛ в сумме 3749 перечислен через неделю 12.04.2016

- В 6-НДФЛ за 1-й квартал:
 - Операция **не отражается** в разделе 1.
 - Операция **не отражается** в разделе 2.

- В 6-НДФЛ за полугодие:
 - Операция **отражается** в разделах 1 и 2
 - Строки 100, 110 соответствуют дате выплаты 05.04.2016
 - Строка 120
Срок перечисления НДФЛ - последний день месяца, а не дата перечисления 12.04

За полугодие

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц	
Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100 05.04.2016	130 28 839,59
110 05.04.2016	140 3 749
120 30.04.2016	



Пример 4. Заплата за январь 2016 года выплачена в феврале 2016 года

УСЛОВИЕ

- Зарплата за январь 2016 года
 - Начислено 280 000 рублей
 - Выплачено 07.02.2016,
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен в тот же день 07.02.2016
- Операция **отражается** в разделе 1 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал, за полугодие и т.д.

Раздел 1. Обобщенные показатели			
<i>Ставка налога, %</i>			
010	13	<i>В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов</i>	
<i>Сумма начисленного дохода</i>			
020	280 000,00	025	0,00
<i>Сумма налоговых вычетов</i>			
030	0,00	<i>Сумма исчисленного налога</i>	
<i>В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов</i>			
040	36 400	<i>Сумма фиксированного авансового платежа</i>	
045	0	050	0
+ Добавить строки 010-050			
Итого по всем ставкам			
<i>Количество физических лиц, получивших доход</i>			
060	10	<i>Сумма удержанного налога</i>	
<i>Сумма налога, не удержанная налоговым агентом</i>			
070	36 400	<i>Сумма налога, возращенная налоговым агентом</i>	
080	0	090	0



Продолжение примера 4. Зарплата за январь 2016 года выплачена в феврале 2016 года

УСЛОВИЕ

- Зарплата за январь 2016 года
 - Начислено 280 000 рублей
 - Выплачено 07.02.2016
 - НДФЛ в сумме 36 400 перечислен в тот же день 07.02.2016
- Операция **отражается** в разделе 2 формы 6-НДФЛ за 1-й квартал.
 - В строке 100 – 31.01.2016 – *Дата фактического получения дохода* вида Зарплата – всегда последнее число месяца, за который она начислена
 - В строке 110 – 07.02.2016 – налог с Зарплаты следует удержать при выдаче денег за вторую половину месяца
 - В строке 120 - 08.002.2016 – перечислить НДФЛ с Зарплаты нужно не позднее дня, следующего за выдачей зарплаты за вторую половину месяца.

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

	<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>
100	31.01.2016	130	280 000,00
110	07.02.2016	140	36 400
120	08.02.2016		



Особенность работы с документами *Отпуск, Больничный и др.*

- При начислении отпуска, больничного нужно рассчитать НДФЛ.
- НДФЛ исчисляется на дату предполагаемой выплаты дохода
- Если фактическая дата выплаты отличается от предполагаемой, то необходимо исправить эту дату и пересчитать НДФЛ



Больничный лист (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Еще | ?

Месяц: Март 2016 | Организация: Kron-C | Дата: 29.03.2016 | Номер: |
Сотрудник: Базин Антон Владимирович | Номер листка нетрудоспособности: |

Главное | Оплата | Начислено (подробно)

⚠ Не заполнен стаж, пособия могут быть рассчитаны неверно

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособн.: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на при... |
Освобождение от работы с: 07.03.2016 по: 16.03.2016 10 дн.

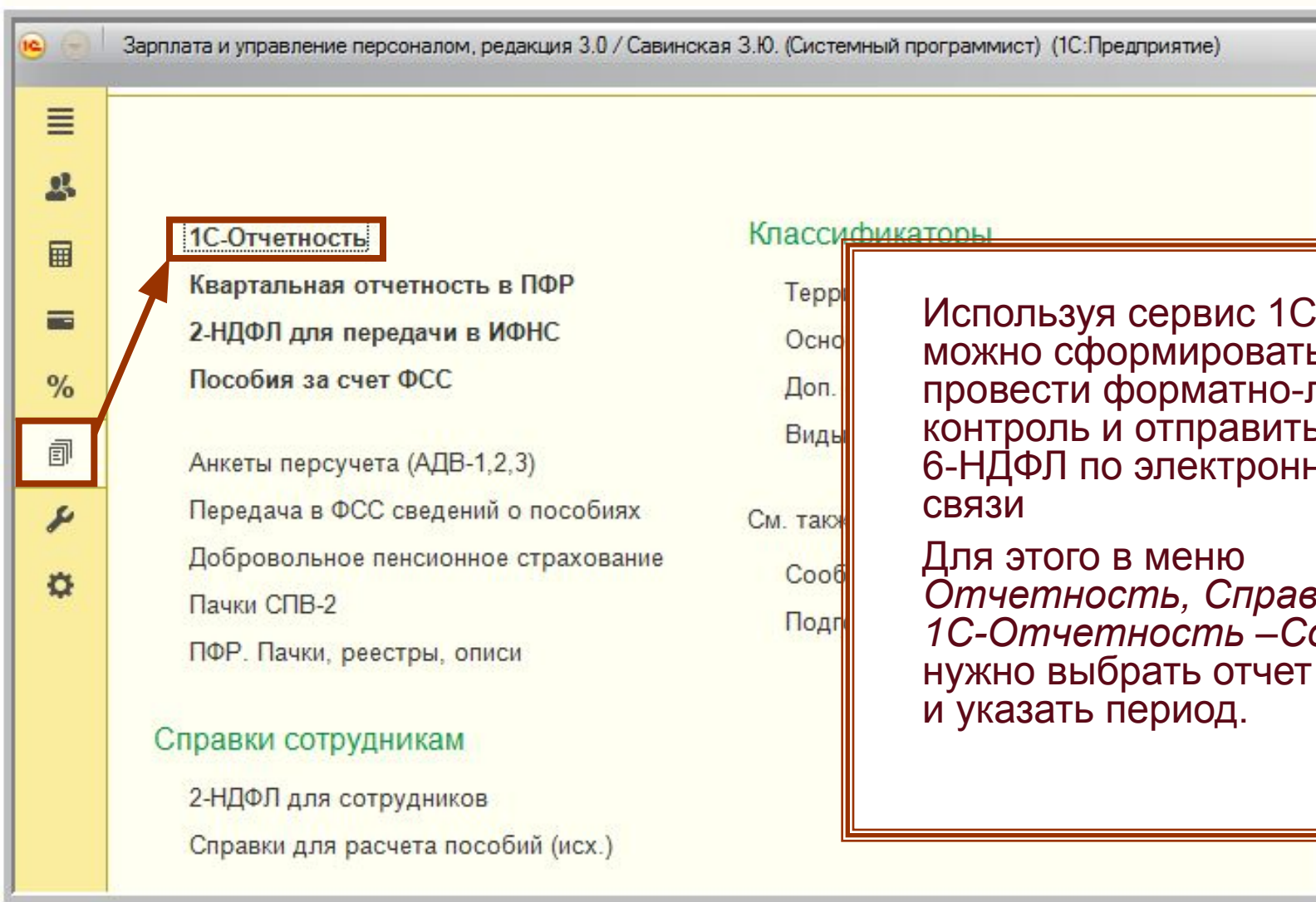
Рассчитать зарплату за Март 2016 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 2 001,29	НДФЛ: 0,00	1 210,96
за счет работ.: 600,39		
за счет ФСС.: 1 400,90		

Выплата: С зарплатой | Дата выплаты: 05.04.2016 | Расчет утвердил: Савинская З.Ю. (Системн... |

Обратите внимание! Отслеживать предполагаемую дату выплаты надо для всех документов, где она встречается.

Подготовка отчета 6-НДФЛ в программах 1С



Используя сервис 1С-Отчетность можно сформировать, провести форматно-логический контроль и отправить отчет 6-НДФЛ по электронным каналам связи

Для этого в меню *Отчетность, Справки – 1С-Отчетность – Создать* нужно выбрать отчет 6-НДФЛ и указать период.

Подготовка отчета 6-НДФЛ в программах 1С



The screenshot displays the 1C-Отчетность (1C-Reporting) software interface. The main window is titled "1С-Отчетность" and features a navigation bar with tabs: "Отчеты" (Reports), "Уведомления" (Notifications), "Письма" (Letters), "Сверки" (Reconciliations), "ЕГРЮЛ" (Unified State Register), and "Входящие" (Incoming). Below the navigation bar, there are search filters: "По всем организациям" (By all organizations) and "По всем видам отчетов" (By all report types). A "Создать" (Create) button is highlighted with a red box. Below the filters, there is a "Наименование" (Name) field and a "Виды отчетов (1С:Предприятие)" (Report types) section. This section includes a "Выбрать" (Select) button and a list of report types. The "Виды отчетов" section is further divided into "Избранные (3)" (Favorites) and "Все (29)" (All). Under "Избранные", there are three categories: "По категориям" (By categories) and "По получателям" (By recipients). The "Вид" (Type) section shows a list of report types, with "6-НДФЛ" (6-NDFL) highlighted in yellow. A red arrow points from the "Создать" button to the "6-НДФЛ" entry. A secondary window titled "6-НДФЛ (1С:Предприятие)" is overlaid on the main window. This window contains a "Создать" (Create) button, a "Наименование" (Name) field with the value "Крон-Ц", a "Период" (Period) field with the value "1 квартал 2016 г.", and a "Редакция формы" (Form version) field with the value "Приложение № 1 к приказу ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@". A "Изменения законодательства" (Changes in legislation) link is also visible.

Подготовка отчета 6-НДФЛ в программах 1С



6-НДФЛ за 1 квартал 2016 г. (Крон-Ц) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел

Раздел

Проверить контрольные соотношения

Проверить выгрузку

Проверить в интернете

ИНН 9937548836

КПП 123456789

Приложение №1
к приказу ФНС России
от "14" октября 2015 г. № ММВ-7-11/4

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 115

Расчет
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

ИНН 9937548836
КПП 123456789
Стр. 001

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 115/099

Расчет
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

Номер корректировки 0 Период представления (код) 21 Налоговый период (год) 2016

Представляется в налоговый орган (код) 1234 По месту нахождения (учета) (код) 212

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРОН-Ц"

Код по ОКМТО 45375000

Номер контактного телефона 1234567

На 2 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:

1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

БУЛАТОВ ИГОРЬ ВИЛЕНОВИЧ

(фамилия, имя, отчество * полностью)

Зарегистрирован за № _____

Дата представления расчета _____

Наименование организации - представителя налогового агента _____

Подпись _____ Дата _____

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя _____

Сведения о представлении расчета

Настоящий расчет представлен (код) _____

на _____ страницах

с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:

КМТО 45375000

анный расчет составлен с _____

Достоверность и полноту _____

Созданную форму отчета нужно **Заполнить**.
Далее отчет можно проверить по контрольным соотношениям, сохранить и отправить в ИФНС прямо из программы 1С.

Актуальная информация – в информационной системе 1С:ИТС и видеоматериалах 1С:Лектория



1С:ИТС Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия

6-ндфл

galkamal доступ до 31.12.2016 Личный кабинет Выйти

1С:ИТС СИРМА 1С

Главная > Отчетность > Отчетность по налогу на доходы физических лиц >

РЕЗУЛЬТАТЫ ПОИСКА

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ)

Отчетность с 2016 г.

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ)

Федеральным законом от 02.05.2015 № 113-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации в целях повышения ответственности налоговых агентов за несоблюдение требований законодательства о налогах и сборах" с 1 января 2016 года введена обязанность налоговых агентов ежеквартально представлять сведения о доходах, в отношении которых ими был исчислен и удержан НДФЛ.

Приказом ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@ утверждены форма расчета сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ), порядок его заполнения, а также формат представления расчета в электронном виде.

Расчет по форме 6-НДФЛ состоит из титульного листа (рис. 1) и двух разделов: раздела 1 "Обобщенные показатели" и раздела 2 "Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц" (рис. 2).

При подготовке отчета обратите внимание на видеозаписи 1С:Лектория «Подготовка отчета 2-НДФЛ за 2015 год, расчет и учет налога, новое в отчетности по НДФЛ в 2016 году (6-НДФЛ)»



Регулярная и корректная регистрация всех событий по начислению дохода сотрудников, расчету и удержанию НДФЛ, фактической выплате и перечислению налога обеспечит автоматическое формирование расчета 6-НДФЛ в программах 1С

Спасибо за внимание!

Каткова Юлия

Руководитель Консалтингового направления