



Единый семинар 1С

5 апреля 2017 года

Подготовка 6-НДФЛ с учетом последних изменений

Барыкин Иван Программист 1С



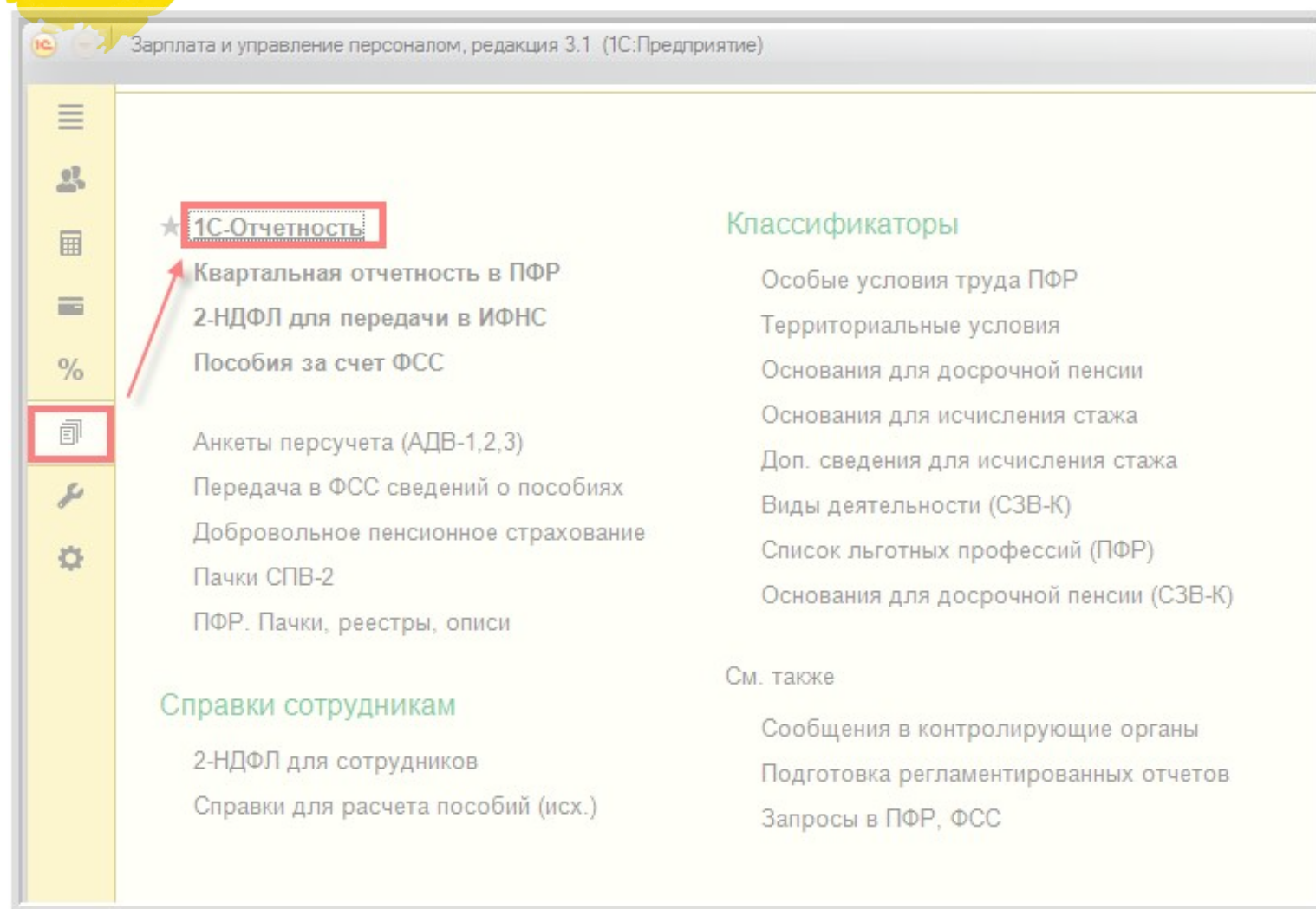
Годовой расчет 6-НДФЛ сдан. Готовимся к отчету за I квартал!

- 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	Фактическая дата
Первый квартал 2017	не позднее последнего дня месяца, следующего за соответствующим периодом	02.05.2017
Полугодие 2017		31.07.2017
Девять месяцев 2017		31.10.2017
Год 2017	не позднее 1 апреля года, следующего за истекшим налоговым периодом	01.04.2018



Подготовка отчета в программе





Подготовка отчета в программе

1С-Отчетность

Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

По всем видам отчетов За все периоды

Создать Загрузить Проверка Печать Отправить Выгрузить

Наименование	Период	Вид	Состояние
		П	Не отправлено ФСС
		П	Не отправлено ПФР 777-777
		К/1	Не отправлено ПФР 777-777
		-	Не отправлено ФНС 9937
		П	Не отправлено ФНС 9937
		П	Не отправлено ПФР 777-777
		П	Не отправлено ФНС 9937

Виды отчетов (1С:Предприятие)

Виды отчетов

Выбрать

Избранные (2) Все (34)

По категориям По получателям Без группировки

Вид	Получатель	☆
Отчетность по физлицам		
2-НДФЛ для передачи в ИФНС	ФНС	☆
6-НДФЛ	ФНС	★
Заявление о подтверждении пр...	ФНС	☆
Макет пенсионного дела	ПФР	☆
Пачка документов АДВ-1	ПФР	☆
Пачка документов АДВ-2	ПФР	☆



Подготовка отчета в программе

1С-Отчетность

Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

По всем видам отчетов

Создать Загрузить

Наименование

Виды отчетов (1С:Предприятие)

Виды отчетов

Выбрать

Избранные (2) Все (34)

По категориям По получателю

Вид

Отчетность по физлицам

2-НДФЛ для передачи в ИФНС	ФНС	☆
6-НДФЛ	ФНС	★
Заявление о подтверждении пр...	ФНС	☆
Макет пенсионного дела	ПФР	☆
Пачка документов АДВ-1	ПФР	☆
Пачка документов АДВ-2	ПФР	☆

6-НДФЛ (1С:Предприятие)

6-НДФЛ

Создать

Период: < 1 квартал 2017 г. >

Редакция формы: Приложение № 1 к приказу ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@.

[Изменения законодательства](#)

П	Не отправлено
	ФНС 9937
П	Не отправлено
	ПФР 777-777
П	Не отправлено
	ФНС 9937



Подготовка отчета в программе

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2

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

ИНН **9937548836**
КПП **993701001**

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 1151099

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

Номер корректировки **0** Период представления (код) **21** Налоговый период (год) **2017**
Представляется в налоговый орган (код) **9937** По месту нахождения (учета) (код) **212**

ООО "Современные технологии"
(налоговый агент)

Код по ОКТМО **01010111111** 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 1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

Горбунков Семен Семенович
(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи **19.03.2017**



Подготовка отчета в программе

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

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

ИНН 9937548836

КПП 993701001

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 1151099

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

Номер корректировки 0

Период представления (код) 21

Налоговый период (год) 2017

Представляется в налоговый орган (код) 9937

По месту нахождения (учета) (код) 212

ООО "Современные технологии"
(налоговый агент)

Код по ОКТМО 01010111111

Номер контактного телефона

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

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

1 1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

Горбунков Семен Семенович
(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи 19.03.2017



Подготовка корректирующего отчета

Корректировка нужна если:

- Неверно указан КПП или ОКТМО
- В представленном отчете ошибочно объединены сведения, которые по правилам отражаются отдельно
- Занижена налоговая база
- Неверно указаны сроки перечисления налога
- Не учтены физлица, получавшие доход



Подготовка отчета в программе

🏠

←

→

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать

Заполнить

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить

📎

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

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)

ООО "Современные технологии"
(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

1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

Горбунков Семен Семенович
(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи



Подготовка отчета в программе

🏠

←

→

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать

Заполнить

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить

📎

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

ИНН

КПП

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

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)

ООО "Современные технологии"

(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

Горбунков Семен Семенович

(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи



Подготовка отчета в программе

6-НДФЛ за 2016 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать

Заполнить

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить

📄

Не отправлено

Титульный
лист

Раздел 1

Раздел 2

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

ИНН 9937548836

КПП 993701001

Форма 6-НДФЛ
Форма по КНД 1151099

Расчет

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

Номер корректировки 0 Период представления (код) 34 Налоговый период (год) 2016

Представляется в налоговый орган (код) 9937 По месту нахождения (учета) (код) 212

ООО "Современные технологии"
(налоговый агент)

Код по ОКТМО 01010111111

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 1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

Горбунков Семен Семенович
(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи 31.03.2017

* отчество указывается при наличии



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 010

Блоки строк
010 – 050
формируются
отдельно
для каждой
ставки налога
накопительным
ИТОГОМ

Ставка налога, %	
010	13
Сумма начисленного дохода	
020	100 000,00
Сумма налоговых вычетов	
030	2 800,00
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	
045	6 500
В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
025	50 000,00
Сумма исчисленного налога	
040	12 636
Сумма фиксированного авансового платежа	
050	0

Ставка налога, %	
010	15
Сумма начисленного дохода	
020	100 000,00
Сумма налоговых вычетов	
030	0,00
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	
045	15 000
В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
025	100 000,00
Сумма исчисленного налога	
040	15 000
Сумма фиксированного авансового платежа	
050	0

Ставка налога, %	
010	30
Сумма начисленного дохода	
020	35 000,00
Сумма налоговых вычетов	
030	0,00
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	
045	0
В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
025	0,00
Сумма исчисленного налога	
040	10 500
Сумма фиксированного авансового платежа	
050	0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 020

Сумма начисленного дохода, в том числе дивиденды

Если доход облагается частично, то в строке 020 отражается полная его сумма, а необлагаемая часть указывается по строке 030, как вычет.

Сумма дохода в строке 020 не может быть меньше, чем сумма вычетов по строке 030.

$$(020 - 030) / 100 \times 010 = 040$$

погрешность до 1 рубля по каждому физлицу (сумма НДФЛ каждого округляется до целых рублей)

Ставка налога, %		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
x 010	13	020	100 000,00
Сумма начисленного дохода		025	50 000,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога	
030	2 800,00	040	12 636
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	6 500	050	0
Ставка налога, %		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
x 010	15	020	100 000,00
Сумма начисленного дохода		025	100 000,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога	
030	0,00	040	15 000
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	15 000	050	0
Ставка налога, %		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
x 010	30	020	35 000,00
Сумма начисленного дохода		025	0,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога	
030	0,00	040	10 500
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	0	050	0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 025

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %		
010	15	
Сумма начисленного дохода		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
020	117 000,00	025 117 000,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога
030	0,00	040 17 550
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа
045 17 550		050 0

Код дохода	1010	
Сотрудник	Итого	Начисление
	Сумма дохода	не указано
Привалов Александр Иванович	117 000,00	117 000,00
Итого	117 000,00	117 000,00



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 030

Если доход облагается частично, то в строке 020 отражается полная его сумма, а необлагаемая часть указывается по строке 030, как вычет.

$$(020 - 030) / 100 \times 010 = 040$$

(с погрешностью)

Ставка налога, %			
x 010	13	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
020	100 000,00	025	50 000,00
030	2 800,00	040	12 636
045	6 500	050	0
Ставка налога, %			
x 010	15	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
020	100 000,00	025	100 000,00
030	0,00	040	15 000
045	15 000	050	0
Ставка налога, %			
x 010	30	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
020	35 000,00	025	0,00
030	0,00	040	10 500
045	0	050	0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 040

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %		
010	13	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
Сумма начисленного дохода		
020	100 000,00	025 50 000,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога
030	1 400,00	040 12 818
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа
045	6 500	050 0

Сотрудник	Итого	13 %
	Сумма	Сумма
Городецкий Антон Сергеевич	6 318,00	6 318,00
Невструев Янус Полуэктович	6 500,00	6 500,00
Итого	12 818,00	12 818,00

$$(020 - 030) / 100 \times 010 = 040$$

$$(100\,000 - 1\,400) \times 13\%$$

Допустима погрешность до 1 рубля
по каждому физлицу

2 рубля



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 045

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

010 13

Сумма начисленного дохода

020 100 000,00

Сумма налоговых вычетов

030 1 400,00

В том числе сумма исчисленного
налога на доходы в виде дивидендов

045 6 500

В том числе сумма
начисленного дохода
в виде дивидендов

025 50 000,00

Сумма исчисленного налога

040 12 818

Сумма фиксированного
авансового платежа

050 0

Сотрудник

Итого

13 %

Сумма

Сумма

Городецкий Антон Сергеевич

6 318,00

6 318,00

Невструев Янус Полуэктович

6 500,00

6 500,00

Итого

12 818,00

12 818,00



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 050

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

010

Сумма начисленного дохода

020

В том числе сумма
начисленного дохода
в виде дивидендов

025

Сумма налоговых вычетов

030

Сумма исчисленного налога

040

В том числе сумма исчисленного
налога на доходы в виде дивидендов

045

Сумма фиксированного
авансового платежа

050



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строки 060- 090

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	
x 110	13		
Сумма начисленного дохода			
020	50 000,00	025	0,00
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога	
030	15 400,00	040	4 498
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	0	050	0
Ставка налога, %			
x 110	30		
Сумма начисленного дохода			
020	35 000,00	025	
Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога	
030	0,00	040	10 500
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа	
045	0	050	
+ Добавить строки 010-0			

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход		Сумма удержанного налога	
060	2	070	14 998
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом		Сумма налога, возращенная налоговым агентом	
080	0	090	0

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход		Сумма удержанного налога	
060	2	070	14 998
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом		Сумма налога, возращенная налоговым агентом	
080	0	090	0

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход		Сумма удержанного налога	
060	2	070	14 998
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом		Сумма налога, возращенная налоговым агентом	
080	0	090	0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 060

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %					
x 110	13		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов		
Сумма начисленного дохода	020	50 000,00	025	0,00	
Сумма налоговых вычетов	030	15 400,00	040	4 498	
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	045	0	Сумма фиксированного авансового платежа	050	0
Ставка налога, %					
x 110	30		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов		
Сумма начисленного дохода	020	35 000,00	025	0,00	
Сумма налоговых вычетов	030	0,00	040	10 500	
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	045	0	Сумма фиксированного авансового платежа	050	0
Итого по всем ставкам					
060 2 Количество физических лиц, получивших доход					
070 14 998 Сумма удержанного налога					
080 0 Сумма налога, не удержанная налоговым агентом					
090 0 Сумма налога, возращенная налоговым агентом					

+ Добавить строки 010-01

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход	060	2	Сумма удержанного налога	070	14 998
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	080	0	Сумма налога, возращенная налоговым агентом	090	0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 070

уточнен порядок заполнения
письмо ФНС России от 29.11.16 №
БС-4-11/22677@

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
x 110 13	
Сумма начисленного дохода	Сумма исчисленного налога
020 50 000,00	025 0,00
Сумма налоговых вычетов	Сумма фиксированного авансового платежа
030 15 400,00	040 4 498
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	
045 0	050 0

Итого по всем ставкам

Ставка налога, %	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
x 110 30	
Сумма начисленного дохода	Сумма исчисленного налога
020 35 000,00	025 10 500
Сумма налоговых вычетов	Сумма фиксированного авансового платежа
030 0,00	040 2
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	
045 0	050 0

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080 0	090 0
-------	-------

Сумма удержанного налога
070 14 998
Сумма налога, возращенная налоговым агентом
090 0



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 080

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

х 110

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

Сумма исчисленного налога

025

Сумма фиксированного авансового платежа

040

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

050

Ставка налога, %

х 110

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

Сумма исчисленного налога

025

Сумма фиксированного авансового платежа

040

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход

080

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080

Сумма налога, возращенная налоговым агентом

090

Итого по всем ставкам

Количество физических лиц, получивших доход

080

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080

Сумма налога, возращенная налоговым агентом

090

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, возращенная налоговым агентом

090



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 080

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

010 13

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

020 50 000,00

025 0,00

Сумма исчисленного налога

030 15 400,00

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

040 4 400,00

Сумма фиксированного авансового платежа

050 0

Производственный календарь

Программы для учета и управления

Лекции по налогам и 1С

Сопровождение 1С

Книги по программам 1С

Купить 1С:Предприятие

Новости Статьи Вопросы и ответы Видео Форум Рубрикатор

Итого по всем ставкам

060 35 000,00

Количество физических лиц, получивших доход

070 10 500

Сумма удержанного налога

080 14 998

6-НДФЛ: порядок заполнения строки 080

29.07.2016 5359

ФНС РФ в своем письме от 19.07.2016 № БС-4-11/12975@пр приводит порядок заполнения строки 080 расчета 6-НДФЛ.

Ведомство уточняет, что по строке 080 раздела 1 формы 6-НДФЛ указывается общая сумма налога, которую налоговый агент не удержал на отчетную дату. Данная сумма вносится нарастающим итогом с начала налогового периода.

Итого по всем ставкам

090 2

Сумма удержанного налога

070 14 998

Сумма налога, удержанная налоговым агентом

080 0

При этом в этой строке отражается общая сумма налога, не удержанная налоговым агентом с полученных физическими лицами доходов в натуральной форме и в виде материальной выгоды при отсутствии выплаты иных доходов в денежной форме.

В учетных программах «1С:Предприятие 8» поддерживается заполнение формы 6-НДФЛ в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме налогового ведомства.



Раздел 1 отчета 6-НДФЛ. Строка 090

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %

x 110

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

Сумма исчисленного налога

025

Сумма фиксированного авансового платежа

040

050

Ставка налога, %

x 110

В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов

Сумма начисленного дохода

020

Сумма налоговых вычетов

030

В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов

045

Сумма фиксированного авансового платежа

040

050

Итого по всем ставкам

080

Сумма налога, не удержанная налоговым агентом

080

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, возращенная налоговым агентом

090

* Добавить строки 010-01

Сумма удержанного налога

070

Сумма налога, возращенная налоговым агентом

090



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ.

↑

←

→

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать

Заполнить

Расшифровать

Проверка ▾

Печать

Отправить

Выгрузить

📄

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

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	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

+ [Добавить строки 100-140](#)

Справочно: итог

130

50 000,00

140

6 136



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ.

6-НДФЛ за 1 квартал 2017 г. (ООО "Современные технологии") *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2

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	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

+ [Добавить строки 100-140](#)

Справочно: итог

130	50 000,00
140	6 136



Переплата по НДС

БУХ.1С®
интернет-ресурс для бухгалтеров

[Добавить в закладки](#)

[Производственный календарь](#)

[Лекции по налогам и 1С](#)

[Книги по программам 1С](#)

[Программы для учета и управления](#)

[Сопровождение 1С](#)

[Купить 1С:Предприятие](#)

[Новости](#)

[Статьи](#)

[Вопросы и ответы](#)

[Видео](#)

[Форум](#)

[Рубрикатор](#)

[Главная](#) › [Новости](#) › [Учет и налогообложение](#)

ФНС: что делать с переплатой по НДС

22.02.2017 1765

ФНС РФ в своем письме от 06.02.2017 № ГД-4-8/2085@ разъяснила особенности возврата и зачета переплаченного НДС.

Ведомство напоминает, что по нормам статьи 226 НК РФ **уплата НДС** за счет средств налоговых агентов не допускается.

Таким образом, перечисление в бюджет суммы, превышающей фактически удержанный из доходов физлиц НДС, не является уплатой НДС.

В этом случае налоговый агент вправе обратиться в налоговый орган с заявлением о возврате на расчетный счет суммы, не являющейся НДС и ошибочно перечисленной в бюджет.

При этом ИФНС, в случае отсутствия у указанного налогового агента задолженности по иным федеральным налогам, осуществляет возврат излишне уплаченной суммы, не являющейся НДС.

Кроме того, возможен зачет таких ошибочно перечисленных сумм в счет погашения задолженности по налогам соответствующего вида, а также в счет будущих платежей по иным налогам соответствующего вида.



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ. Строка 100

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **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 отчета 6-НДФЛ. Строка 100

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **Дата фактического получения дохода** определяется по правилам статьи 223 НК РФ.
 - Для материальной выгоды дата получения дохода зависит 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 дата получения дохода - день приобретения товаров или бумаг.



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ. Строка 110

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **Дата удержания налога** - день, когда следует удержать исчисленный налог зависит от вида дохода.
 - удерживать налог с зарплаты нужно в день выплаты зарплаты за вторую половину месяца;
 - про премии – отдельный разговор
 - с больничных и отпускных удерживать НДФЛ следует в день их выплаты;
 - при увольнении с зарплаты и компенсаций отпуска НДФЛ нужно удержать 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



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ. Строка 120

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **Срок перечисления налога** - это крайняя дата перечисления НДФЛ удержанного налога.
- Срок перечисления налога зависит от вида дохода:
 - НДФЛ, удержанный с зарплаты нужно перечислить не позднее дня, следующего за выдачей зарплаты за вторую половину месяца.
 - НДФЛ с больничных и отпускных 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 отчета 6-НДФЛ. Строка 130

Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога		Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **Сумма фактически полученного дохода** - законодательно не регламентирована
- Учет в программе *фактически полученного дохода* ведется непосредственно документами выплаты основан на «привязке» выплаченных сумм к начисленным при помощи документов-оснований
- *Фактически полученные доходы* вписываются в строки удержанного налога в регистр накопления , причем даже нулевого, в случаях когда
 - вычеты оказались больше доходов
 - авансовый платеж иностранца оказался больше исчисленного налога
 - удерживается налог с натурального дохода
 - в *Операциях учета по НДФЛ*, если данные вводятся вручную
- *Фактически полученные доходы* каждого отчетного периода дополняются доходами в натуральной форме, по которым не удержан налог



Раздел 2 отчета 6-НДФЛ. Строка 140

<i>Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога</i>		<i>Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога</i>	
100	31.12.2016	130	50 000,00
110	11.01.2017	140	6 136
120	12.01.2017		

- **Сумма удержанного налога** – подлежит перечислению в период начиная с даты удержания (110), но не позднее срока перечисления (120)



Новые коды видов доходов и вычетов

БУХ.1С®
интернет-ресурс для бухгалтеров
[Добавить в закладки](#)

Производственный календарь
Лекции по налогам и 1С
Книги по программам 1С

Программы для учета и управления
Сопровождение 1С
Купить 1С:Предприятие

НовостиСтатьиВопросы и ответыВидеоФорумРубрикатор

Главная » Новости » Учет и налогообложение

НДФЛ: официально опубликованы новые коды видов доходов и вычетов

16.12.2016 👁 1847



Официально опубликован приказ ФНС РФ от 22.11.2016 № ММВ-7-11/633@, который содержит поправки и дополнения в **коды видов доходов и вычетов**.

Текст приказа **опубликован** на Официальном интернет портале правовой информации.

Напомним, коды видов доходов и вычетов утверждены приказом ФНС РФ от 10.09.2015 № ММВ-7-11/387@.

Так, в частности, **поправками вводится** новый код 2002 для премий, выплачиваемых за производственные результаты и иные подобные показатели, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми или коллективными договорами. В данном случае речь идет о премиях, выплачиваемые не за счет средств чистой прибыли организации, а также не за счет средств специального назначения или целевых поступлений.

Также **новый код дохода** 2003 вводится для вознаграждений, выплачиваемых за счет средств чистой прибыли организации, средств специального назначения или целевых поступлений.

Кроме того, приказ введет **новые коды для стандартных вычетов**.

Данный приказ ФНС вступит в силу с 26 декабря 2016 года.

Главная » Новости » Автоматизация

Выпущена версия 3.1.1.116 конфигураций "Зарплата и управление персоналом" (версии ПРОФ, КОРП и базовая) и "Зарплата и кадры государственного учреждения" (ПРОФ и базовая)

26.12.2016 356

Выпущена версия 3.1.1.116 конфигураций "Зарплата и управление персоналом" (версии ПРОФ, КОРП и базовая, ред. 3.1) и "Зарплата и кадры государственного учреждения" (ПРОФ и базовая, ред. 3.1) для "1С:Предприятия 8".

Новое в версии

Новые коды доходов и вычетов согласно Приказу ФНС от 22.11.2016 № ММВ-7-11/633@

Возможность регистрации вычета в сумме взносов по договорам добровольного страхования жизни, в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2016 № 403-ФЗ.

Новые размеры с 2017 года:

- МРОТ, в соответствии с Федеральным законом от 19.12.2016 № 460-ФЗ,
- максимальный размер ежемесячной страховой выплаты пособий по нетрудоспособности в связи с несчастными случаями на производстве и профессиональными заболеваниями, в соответствии с Федеральным законом от 19 декабря 2016 г. № 417-ФЗ.

Возможность указания кода ОКВЭД организации из Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2), согласно Приказу ФНС России от 25 мая 2016 года № ММВ-7-14/333@.



Обновлены справочники доходов и вычетов

← → ☆ Виды вычетов НДФЛ

×

Поиск (Ctrl+F)

×



Еще ▾



Код ↓	Наименование	Представление в налоговой отчетности		
		с 2016 года	за 2015 год	с 2011 по 2014 год
103	400 руб. на налогоплательщика, не относящегося к категориям, перечисленным в пп. 1-2 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	-	-	103
104	500 рублей на налогоплательщика, относящегося к категориям, перечисленным в пп. 2 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	104	104	104
105	3000 рублей на налогоплательщика, относящегося к категориям, перечисленным в пп. 1 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	105	105	105
126/114	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте до 24 лет родителю, супруге (супругу) родителя, усыновителю, на ...	126	114	114
127/115	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте до 24 лет родителю, супруге (супругу) родителя, усыновителю, на ...	127	115	115
128/116	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте до 24 лет родителю, супруге (супругу) родителя, ...	128	116	116
129/117	На ребенка-инвалида в возрасте до 18 лет или учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента в возрасте до 24 лет, являющегося инвалидом I или II группы родителю, супруге (супругу) родителя, ...	129	117	117
130	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте до 24 лет опеку, попечителю, приемному родителю, супруге ...	130	114	114
131	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте до 24 лет опеку, попечителю, приемному родителю, супруге ...	131	115	115
132	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на ...	132	116	116





Новые справочники доходов и вычетов

Заявление на вычеты по НДФЛ 0000-000001 от 01.01.2015

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Горбунков Семен Семенович Дата: 01.01.2015 Номер:

Месяц: Январь 2015
Месяц, с которого применяются стандартные вычеты по данному заявлению

До обновления программы

Вычеты на детей
☒ Изменить вычеты на детей

Добавить

N	Вычет	Предоставляется по (включит...	Документ, подтвер
1	114	На первого ребенка в возраст... Декабрь 2017	

114 (Вид вычетов НДФЛ) (1С:Предприятие)

Главное Размер вычетов НДФЛ

Код: 114

Наименование: На первого ребенка в возрасте до 18 лет, на учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, студента, курсанта в

Группа вычета: Стандартные на детей

Личный вычет
☐ Это - вычет к доходу

Представление в налоговой отчетности

за 2010 год: 108

с 2011 по 2014 год: 114

с 2015 года: 114

Заявление на вычеты по НДФЛ 0000-000001 от

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Горбунков Семен Семенович Дата: 01.01.2015

Месяц: Январь 2015
Месяц, с которого применяются стандартные вычеты по данному заявлению

После обновления программы

Вычеты на детей
☒ Изменить вычеты на детей

Добавить

N	Вычет	Предоставляется по (включит...	Документ, подтвер
1	126/114	На первого ребенка в возрасте... Декабрь 2017	

126/114 (Вид вычетов НДФЛ) (1С:Предприятие)

Главное Размер вычетов НДФЛ

Код: 126/114

Наименование: На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося

Группа вычета: Стандартные на детей

☐ Это - вычет к доходу ☐ Не предоставляется нерезидентам

Представление в налоговой отчетности

с 2016 года: 126

за 2015 год: 114

с 2011 по 2014 год: 114

за 2010 год: 108



Премия – код дохода.....

Минфин: налог с премий
удерживается в момент выплаты
премии

письмо от 27.03.2015

№ 03-04-07/17028, разослано по
системе ФНС

учет – по дате фактической
выплаты

следствие – в декабре 2016
появился код дохода 2002

Верховный Суд РФ: премии
учитываются наравне
с оплатой труда

определение от 16.04.2015
№ 307-КГ15-2718

учет – концом месяца
начисления



Премия – код дохода.....

Методическая позиция на сегодня:

2000 – если премия является частью «системы оплаты труда»
выплачивается по итогам работы за определенный период
(ежемесячно, ежеквартально)

именно такие премии упоминаются в Определении ВС РФ

2002 – премии, не являющиеся системными
«за производственные результаты»

2003 – другие поощрительные выплаты
за счет прибыли и пр.

Принято решение в ред. 3 разрешить пользователям
управлять свойствами кода дохода, описывающими порядок
определения даты получения дохода



Премия – код дохода.....

Минфин: налог с премий
удерживается в момент выплаты
премии

письмо от 27.03.2015
№ 03-04-07/17028, разослано по
системе ФНС

учет – по дате фактической
выплаты

следствие – в декабре 2016
появился код дохода 2002

Верховный Суд РФ: премии
учитываются наравне
с оплатой труда

определение от 16.04.2015
№ 307-КГ15-2718

учет – концом месяца
начисления



Премия – код дохода.....

← → ★ Премия ежемесячная суммой (Начисление) *

Записать и закрыть Записать

Наименование: Премия ежемесячная суммой Код: ПРЕМС ☐ Начисление больше не используется

Основное Расчет базы Учет времени Зависимости Приоритет Средний заработок Налоги, взносы, бухгалтер Описание

НДФЛ ☐ не облагается ☒ облагается код дохода: 2002

Статистическая отчетность ☐ не учитывается ☒ учитывается Зарплата работников

Страховые взносы Вид дохода: Доходы, цели

Налог на прибыль, вид расхода ☐ не включается в расход ☒ учитывается в расходах

Начисления стимулирующие производственные результаты окладам за профессиональные в труде и иные подобные по

Определяет, в какую из колонок формы П-4 попадут суммы этого начисления

2002 (Вид дохода НДФЛ) (1С:Предприятие)

2002 (Вид дохода НДФЛ)

Записать и закрыть

Код: 2002

Наименование: Суммы премий за производственные результаты, предусмотренные зак-вом РФ, трудовыми (коллективными) договорами кроме доходов с кодом 2003

Налоговая ставка: 13% (для нерезидента 30%) ☐ Не облагается у налогового агента

☐ Соответствует оплате труда

Вычет к доходу

Вычет по умолчанию:

Годовой вычет: 0,00 Норматив затрат: 0,00

Вычет действует с:

[История изменения вычета к доходу по НДФЛ](#)



Премия – код дохода.....

← → ★ Премия ежемесячная суммой (Начисление) *

Записать и закрыть Записать

Наименование: Премия ежемесячная суммой Код: ПРЕМС ☐ Начисление больше не используется

Основное Расчет базы Учет времени Зависимости Приоритет Средний

НДФЛ

☐ не облагается

☒ облагается код дохода: 2002

Страховые взносы

Вид дохода: Доходы, цели

Налог на прибыль, вид расхода

☐ не включается в расход

☒ учитывается в расходах

Начисления стимулирующие производственные результаты окладам за профессиональные в труде и иные подобные по

2002 (Вид дохода НДФЛ) (1С:Предприятие)

2002 (Вид дохода НДФЛ)

Записать и закрыть

Код: 2002

Наименование: Суммы премий за производственные результаты окладам за профессиональными договорами кроме доходов с

Налоговая ставка: 13% (для нерезидента 30%)

☐ Соответствует оплате труда

Вычет к доходу

Вычет по умолчанию:

Годовой вычет: 0,00 Норматив затрат: 0,00

Вычет действует с:

[История изменения вычета к доходу по НДФЛ](#)

Наш совет:

Не изменять премии
использовавшиеся до 2017 года
Начинать учитывать новые коды
премий с 2017 года в новых видах
начисления

ВАЖНО:

в положении о премировании
очень точно отразить цели и
источники премирования.



Единый семинар 1С

5 апреля 2017 года

**Обязательно проверяйте
актуальность версий
программы
при подготовке отчетов!**

Барыкин Иван Программист 1С