

СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке!

Пилюгина А.А.

Ведущий специалист направления «Заработная плата и кадровый учет» сертифицированного Центра сопровождения 1С, Центра компетенции по бюджетному учету

Принципы формирования отчета 6-НДФЛ

Титульный лист

• Заполняются данные об организации и отчете

Раздел 1

• Обобщенные сведения по всем физическим лицам суммы начисленного дохода, исчисленного и удержанного налога нарастающим итогом с начала налогового периода по соответствующей налоговой ставке.

Раздел 2

• Отображаются удержанные суммы налога, по которым срок перечисления налога приходится на отчетный квартал, а также полученные в отчетном квартале доходы, по которым не удерживался налог

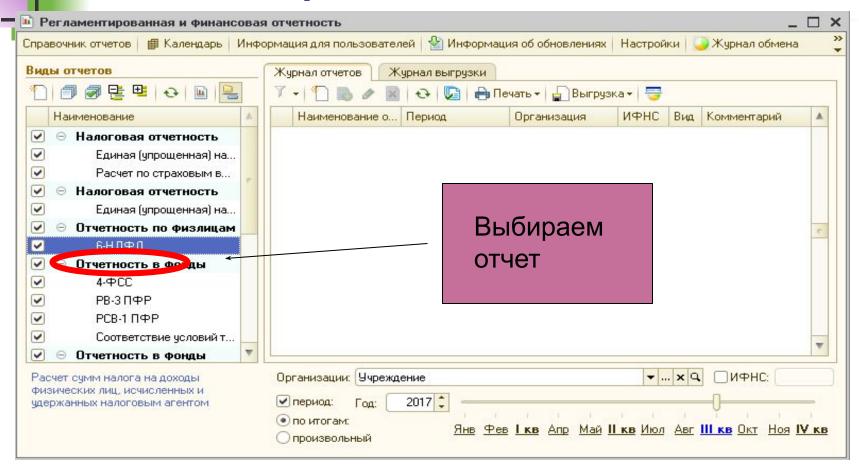
СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке!

Требования для автоматического заполнения отчета 6-НДФЛ в программе 1C

- 1. отражены все доходы, полученные физическими лицами за налоговый период;
- 2.введены сведения о праве на налоговые вычеты (стандартные, профессиональные, имущественные, социальные, авансовые платежи по НДФЛ) и отражены фактически предоставленные вычеты;
- 3. рассчитаны и учтены суммы исчисленного, удержанного налога.

СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке

Начало работы



СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке

Заполнение Титульного листа.

G-НДФЛ (за 3 квартал 2017 г.) *	
олнить Проверить Очистить ▼ Выгрузка ▼ Отправка ▼ Настройка 🔍 Поиск Обновить	😝 Расшифровать ②
Отчет не отправлялся.	
та подписи: 31.07,2017 ☐ Первичный ▼ / 1 СФ Организация: Учреждение особленное подразделение: ▼ 🔻 🔾	
итульный Раздел 1 Раздел 2	
ИНН 6 9 5 0 0 8 7 2 1 9 КПП 6 9 5 0 0 1 0 0 1 Стр	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 уде	ержанных налоговым агентом
Номер корректировки 🕡 0 0 0	Налоговый период (год) 2 0 1 7
Представляется в налоговый орган (код) <mark>6 9 5 0</mark>	По месту нахождения (учета) (код) 2 1 2
Представляется в налоговый орган (код) <mark>6 9 5 0</mark>	По месту нахождения (учета) (код) 2 1 2
	По месту нахождения (учета) (код) 2 1 2
Представляется в налоговый орган (код) <mark>6 9 5 0 Учреждение (налоговый агент)</mark>	По месту нахождения (учета) (код) 2 1 2

СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке

Заполнение раздела 1

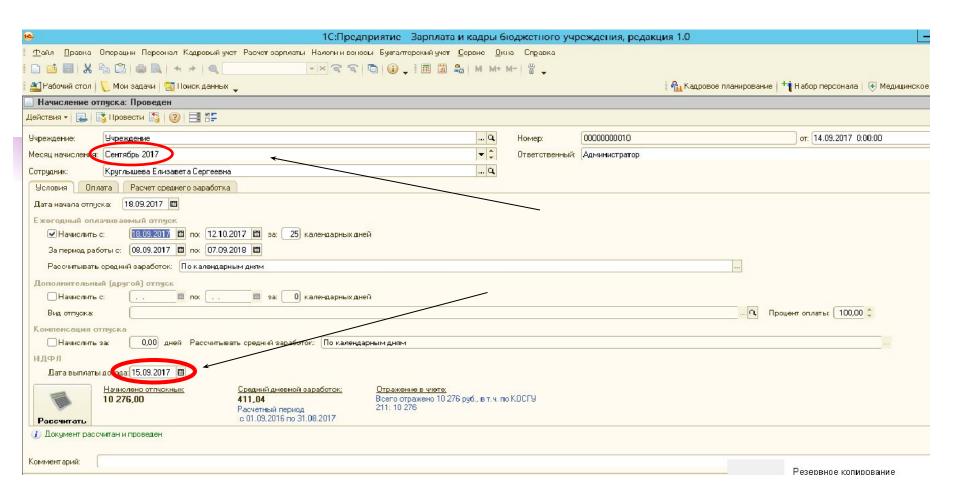
	Раздел 1. Обобщеннь	іе поі	казатели
	Ставка налога, %		
010	13 Сумма начисленного дохода		В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
020	93 839,59	025	0,00
	Сумма налоговых вычетов		Сумма исчисленного налога
030	0,00	040	12 199
	В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов		Сумма фиксированного авансового платежа
045	0	050	0
Итого	по всем ставкам Количество физических лиц, получивших доход	070	Сумма удержанного налога
	по всем ставкам Количество физических лиц,	070	Сумма удержанного налога 3 749 Сумма налога, возвращенная налоговым агентом

СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке

Заполнение раздела 2



СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке



СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке





- 2. Особенности вычетов
- 3. Остатки прошлых периодов
- 4. Нарушение хронологии

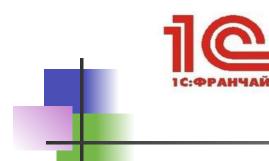
Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

	Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода Сумма удержанного налога
100	15.09.2017	130 -
110	15.09.2017	140 1000
120	18.09.2017	

СДД - Мы разговариваем с Вами на одном языке



- 1. Зануление регистров накопления за прошлые периоды;
- 2. Восстановление последовательности учета;
- 3. Установка корректных дат начисления и удержания НДФЛ;
- 4. Установка даты запрета редактирования прошлых периодов;
- 5. Выработка привычки работать по четкому алгоритму.











Спасибо за внимание!

Пилюгина А.А.

Ведущий специалист направления «Заработная плата и кадровый учет» ООО «СДД» Наш телефон







Центр компетенции по бюджетному учету