



## Единый семинар 1С

3 апреля 2019 года

### 1С:Зарплата и управление персоналом 8, редакция 3

**Особенности расчета НДФЛ на конкретных  
примерах**

Сидорова Анастасия Владимировна,  
инженер-программист



## Особенности НДФЛ

- Особенности учета и расчета НДФЛ в программе
  - Исчисление НДФЛ на предполагаемую дату выплаты дохода
  - Удержание НДФЛ при реальной выплате дохода сотруднику
  - Перечисление НДФЛ в срок зависящий от категории дохода
- Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов
- Примеры влияния календарей на отчет 6-НДФЛ за первый квартал
- Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента



# Состояние на дату выплаты

← → ☆ Плющ В.С. (Сотрудник)

Записать и закрыть [Иконки] Оформить документ Печать

[Личные данные](#) [Образование, квалификация](#) [Справки](#) [Семья](#) [Трудовая деятельность](#) [Страхование](#) **Налог на доходы**

[Кадровые документы](#) [Начисления и удержания](#) [Отсутствия](#) [Выплаты, учет затрат](#)

Организация: ГипроРыба ООО Таб. номер: 0000-00006

Полное имя: Плющ Варвара Сергеевна [Склонения](#) [Изменить ФИО](#)

Фамилия: Плющ Имя: Варвара Отчество: Сергеевна [История ФИО](#)

---

← → **Плющ Варвара Сергеевна: Налог на доходы** ?

Дата рождения: 01.07.1985 ИНН: ?

Вычеты сотруднику не предоставляются. Для того чтобы начать применение вычетов, введите заявление о предоставлении стандартных вычетов или уведомление [нал. органа о праве на вычеты](#)

Дата приема: 01.12.2018 Дата увольнения: ?

**Ввести новое заявление на стандартные вычеты**

[Ввести новое уведомление нал. органа о праве на вычет](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Подразделение: склад

Основное место работы:  ФОТ: 20 000,00

Аванс: Расчет первой половины месяца

График работы: пятидневка

[История переводов](#)

**Статус налогоплательщика**  **Уведомление на авансовые платежи по патентам**

Номер трудовой книжки: ?

Статус: Резидент Налоговый период (год): 2019 Код ИФНС: ?

Номер вкладыша в трудовую книжку: ?

Установлен с: ? От: ?

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#) ?  Дополнять представление

Не отображать в списках. Все операции по сотруднику завершены



# Настройка применения стандартных налоговых вычетов

[КОПИЯ] Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО (Организация)

Настройки организации

ГипроРыба ООО: Учетная политика \* (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика \*

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты  Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей  Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие)  Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Внимание. КПП организации соответствует региону прямых выплат. Нажмите [Изменить регистрацию](#) чтобы уточнить КПП.

Выплата пособий передана в ФСС с:

Пособия выплачиваются страхователем

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



# 6-НДФЛ и особенности

## расчета, удержания и перечисления НДФЛ

### Категории дохода

- Оплата труда
- Оплата труда в натуральной форме
- Прочие доходы от трудовой деятельности
- Натуральный доход
- Прочие доходы

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

| Дата фактического получения дохода /<br>Дата удержания налога /<br>Срок перечисления налога | Сумма фактически<br>полученного дохода /<br>Сумма удержанного налога |
|---|--|
| 100   | 130 0,00   |
| 110   | 140 0  |
| 120   |  |

Премия разовая (процентом) (Начисление) \*

Наименование: Премия разовая (процентом) Код: ПППП

НДФЛ:  не облагается код дохода: 2002  облагается

Категория дохода: **Оплата труда**

Страховые взносы: **Оплата труда**

Вид дохода: Прочие доходы от трудовой деятельности

Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ:  не включается в расходы по оплате труда  учитывается в расходах на оплату труда по статье: пп.2, ст.255 НК РФ

Начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты, надбавки к тарифным ставкам и окладам за профессиональное мастерство, высокие достижения в труде и иные подобные показатели

Статистическая отчетность:  не учитывается  учитывается

В форме П-4 как: Зарботная плата работников

В форме 57-Т как: Другие выплаты

Бухгалтерский учет:  По настройкам сотрудника  Как задано для начисления

Счет, субконто: Подбирается автоматически



# Предполагаемая дата выплаты дохода

- При начислении зарплаты

Начисление зарплаты и взносов 0000-00000

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

Месяц: Январь 2019

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начислено: 20 000,00 ? | Доначислено: 0,00 | Удержания:

Начисления | Договоры | Пособия | Удержания | НДФЛ | Займы | Взносы | Корректировки выплаты | Доначисления, перерасчеты

Добавить | Пересчитать НДФЛ | Найти... | Отменить поиск | Отмена исправлений

| N | Сотрудник                 | Вид дохода                             | Налог | Примененные вычеты | Дата получения дохода |
|---|---------------------------|--|-------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | Оплата труда                           | 1 508 | 1 400,00           | 31.01.2019            |
| 2 | Горбунков Семен Семенович | Прочие доходы от трудовой деятельно... | 312   | 600,00             | 10.02.2019            |
| 3 | Горбунков Семен Семенович | Прочие доходы                          | 416   | 800,00             | 10.02.2019            |

ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть | Настройки организации

Главное | Основные сведения | Адреса и телефоны | Коды | Фонды | ЭДО | Учетная полити

ГипроРыба ООО: Бухучет и выплата зарп...

Записать и закрыть | Отмена

Бухучет зарплаты

Счет, субконто: 26-70

Бухучет действует с: Октябрь 2017

История изменения бухгалтерского учета...

Дата выплаты зарплаты

в последний день текущего месяца

в начале следующего месяца 10 числа

Дата выплаты аванса: 25



# Предполагаемая дата выплаты дохода

- Для зарплаты
- Для больничных, отпусков, разовых выплат и прочее

Больничный лист (создание) \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

Месяц: Март 2019 | Организация: ГипроРыба ОС | Дата: 20.03.2019

Сотрудник: Горбунков С.С. \*

Номер ЛН: | Получить из ФСС | Загрузить из файла

Главное | Оплата | Начислено (подробно)

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

Причина нетрудоспособности: [ ]

Освобождение от работы с: [ ] по: [ ]

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Март 2019 ?

| Начислено            | Удержано     | Средний заработок        |
|----------------------|--------------|--------------------------|
| Всего: 0,00          | Всего: 0,00  | 0,00                     |
| за счет работ.: 0,00 | НДФЛ: 0,00   | ⚠️ Документ не рассчитан |
| за счет ФСС: 0,00    | Прочее: 0,00 |                          |

Выплата: В межрасчетный период | Дата выплаты: 21.03.2019

Корректировка выплаты: С авансом | В межрасчетный период | С зарплатой

Отпуск (создание) \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

Месяц: Март 2019 | Организация: ГипроРыба | Дата: 20.03.2019

Сотрудник: Горбунков С.С. \*

Основной отпуск | Дополнительные отпуска, отгулы | Начислено (подробно) | Дополнительно

Отпуск с: 15.04.2019 по: 29.04.2019 15 дн.  Материальная помощь

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Рассчитать зарплату за Март 2019 ?

Предоставляется за период работы с: 01.01.2019 по: 31.12.2019 [Как сотрудник исп](#)

Основание: [ ]

| Начислено       | Удержано               | Средний заработок  |
|-----------------|------------------------|--|
| Всего: 5 640,00 | Всего: 733,00          | 341,30   |
|                 | НДФЛ: 733,00           | ℹ️ Использованы данные о заработке Апрель 2018 - Март 2019 |
|                 | Прочие удержания: 0,00 |  |

Выплата: В межрасчетный период | Дата выплаты: 11.04.2019

Корректировка выплаты: 0,00 ?



# Предполагаемая дата выплаты дохода

- Для зарплаты
- Для больничных, отпусков, разовых выплат и прочее
- Для договоров ГПХ и авторских

← → Начисление по договорам (создание) \*

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить

Месяц: Март 2019 Дата: 25.04.2019 Номер:

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Начислено: 1 111,00 ? Удержано: 0,00

Договоры Удержания НДФЛ Корректировки выплаты

Заполнить Подбор Найти... Отменить поиск

| N | Сотрудник        | Подразделение | Договор                      | Результат | Период                 | Дата выплаты |
|---|------------------|---------------|------------------------------|-----------|------------------------|--------------|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалтерия   | Договор (работы, услуги) ... | 1 111,00  | 11.03.20... 21.03.2019 | 25.04.2019   |





# Удержание НДФЛ

- Удержать НДФЛ следует при выплате дохода

← → ★ Ведомость в банк 0000-000008 от 08.03.2019

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать

Месяц выплаты: Февраль 2019 Дата: 08.03.2019 Номер: 0000-000008

Организация: ГипроРыба ООО Зарплатный проект:

Подразделение:

Выплачивать: Зарплата за месяц

Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог

| N | Сотрудник                 | К выплате                  | НДФЛ к перечислению | Номер лицевого счета                          |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------|---|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | 8 649,91 два рабочих места | 874                 | в т.ч. прочие доходы от трудовой деятельности |

Горбунков Семен Семенович : НДФЛ (ИС:Предприятие)

Горбунков Семен Семенович : НДФЛ

Добавить

| Дата получения дохода | Вид дохода     | Ставка         | Сумма  | Подразделение | Документ основание                                      |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|---------------|---|
| 08.03.2019            | Прочие дохо... | 13% (для не... | 51,00  | Бухгалтерия   | Увольнение 0000-000001 от 11.02.2019                    |
| 11.02.2019            | Оплата труда   | 13% (для не... | 173,00 | Бухгалтерия   | Увольнение 0000-000001 от 11.02.2019                    |
| 28.02.2019            | Оплата труда   | 13% (для не... | 650,00 | Администрация | Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 |



# Перечисление НДФЛ

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000008 от 08.03.2019

**Провести и закрыть** Записать Провести Создать на основании Печать Еще ?

Месяц выплаты: Февраль 2019 Дата: 08.03.2019 Номер: 0000-000008

Организация: ГипроРыба ООО Зарплатный проект:

Подразделение:

Выплачивать: Зарплата за месяц

[Заполнение всеми причитающимися суммами, без округления](#)

Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Обновить налог ↑ ↓ Еще ▾

| N | Сотрудник           | К выплате                          | НДФЛ к перечислению  | Номер ли |
|---|---------------------|------------------------------------|--|----------|
| 1 | Горбунков Семен ... | 8 649,91 <small>два раб...</small> | 874 <small>в т.ч. прочие доходы от трудовой деятельности</small> |          |
|   |                     | 8 649,91                           | 874  |          |

[Подписи не указаны](#)

**Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ**

Деньги перечислены полностью, НДФЛ удержан при выплате

Если некоторым сотрудникам деньги не перечислены, введите информацию о невыплаченных суммах

[Ввести сведения о незачисленной зарплате](#)

Дата выплаты: 08.03.2019

Налог перечислен вместе с зарплатой

Если НДФЛ не перечислен или перечислен частично, снимите этот флажок и введите информацию об уплате

Платежный документ: ?



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → Горбунков Семен Семенович \*: Налог на доходы \*

**Стандартные вычеты**  
Вычеты предоставляются по заявлению номер 0000-000001 от 1 января 2019 г. [Исправить заявление на стандартные вычеты](#)

Вычеты применяются с:

Личный вычет (код):

**Вычеты на детей**

| Вычет  | Предоставляется: |
|--|------------------|
| 126/114 На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта... | Декабрь 2019     |

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#) [Прекратить предоставление всех стандартных вычетов](#)

[Все заявления на вычеты](#)

**Статус налогоплательщика** [Уведомление на авансовые платежи по патентам](#) [Доходы с предыдущего места работы](#)

Статус:    Налоговый период (год):    Код ИФНС:

Установлен с:   Номер:  От:

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)



## Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2019

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2019 Дата: 31.01.2019 Номер: 0000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 1 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 0,00 Взносы:

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

| N | Сотрудник        | Подразд...  | Начисление       | Результат | Отработано (оплачено) |     |
|---|------------------|-------------|------------------|-----------|-----------------------|-----|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Оплата по окладу | 1 000,00  | 17,00                 | дн. |
|   |                  |             |                  |           | 136,00                | чс. |

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

| N | Сотрудник                 | Вид дохода   | Налог | Примененные вычеты | Дата получения дохода |
|---|---------------------------|--------------|-------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | Оплата труда |       | 1 000,00           | 31.01.2019            |



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 \*

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить

Месяц: Февраль 2019 Дата: 01.03.2019 Номер: 0000-000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 2 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00 ? Взносы: 60

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перер

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

| N | Сотрудник        | Подразд...  | Начисление       | Результат | Отработано (оплачено) |     |
|---|------------------|-------------|------------------|-----------|-----------------------|-----|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Оплата по окладу | 2 000,00  | 20,00                 | дн. |
|   |                  |             |                  |           | 159,00                | чс. |



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → Горбунков Семен Семенович \*

Стандартные вычеты  
Вычеты предоставляются по заявлению номер 0000-000001 от 1 января 2019 г.

Вычеты применяются с: Январь 2019

Личный вычет (код):

Вычеты на детей

| Вычет   |                    |
|---------|--------------------|
| 126/114 | На первого ребенка |

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#) [Прекратить предоставление вычетов](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Статус налогоплательщика [Уведомление](#)

Статус: Резидент [Налоговый период](#)

Установлен с: 01.01.2019 [Номер:](#)

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)

← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

[Записать и закрыть](#) [Настройки организации](#)

Главное Основные сведения Адреса и телефоны Коды Фонды ЭДО Учетная политика и другие настройки

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

### ГипроРыба ООО: Учетная политика

[Записать и закрыть](#) [Отмена](#)

Страховые взносы

Вид тарифа: **Основной тариф страховых взносов**

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты  Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей  Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие)  Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 [История изменений...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 \*

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить

Месяц: Февраль 2019 Дата: 01.03.2019 Номер: 0000-000

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 2 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

| N | Сотрудник        | Подразд...  | Начисление       | Результат       | Отработано (ч) | Оценено |
|---|------------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|---------|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Оплата по окладу | <b>2 000,00</b> | 20,00          | дн.     |
|   |                  |             |                  |                 | 159,00         | чс.     |

$1800 = 1400 + 400$   
 $26 = 13\% \times (2000 - 1800)$

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

| N | Сотрудник                 | Вид дохода   | Налог | Примененные вычеты | Дата получения дохода |
|---|---------------------------|--------------|-------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | Оплата труда | 26    | 1 800,00           | 28.02.2019            |



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

ГипроРыба ООО (Организация)

Настройки организации

Учетная политика и другие настройки

### ГипроРыба ООО: Учетная политика \*

Записать и закрыть

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты  Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей  Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие)  Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Организация занимается растениеводством, животноводством или рыбоводством

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 01.01.2019

Пособия выплачиваются страхователем

Особенности исчисления и удержания НДФЛ

Удержание НДФЛ при выплате межрасчетных начислений с авансом:

Удерживать налог (рекомендовано)

Указывать в документе необходимость удержания налога при выплате с авансом

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Применение стандартных вычетов:

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика



# Пример влияния настройки учетной политики на применение вычетов

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 01.03.2019 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    Выплатить    [Pencil]

Месяц:     Дата:     Номер:

Организация:     Подразделение:

      

Начислено:  ?    Доначислено:     Удержано:

Начисления    Договоры    Пособия    Удержания    НДФЛ    Займы    Взносы    Корректировки выплат

                      

| N | Сотрудник        | Подразд...  | Начисление       | Результат       | Отработано (оплачено) |     |
|---|------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------------|-----|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Оплата по окладу | <b>2 000,00</b> | 20,00                 | дн. |
|   |                  |             |                  |                 | 159,00                | чс. |

78 = 13% x (2000 – 1400)

Начисления    Договоры    Пособия    Удержания    НДФЛ    Займы    Взносы    Корректировки выплаты    Доначисления, перерасчеты

                      

| N | Сотрудник                 | Вид дохода   | Налог | Примененные вычеты | Дата получения дохода |
|---|---------------------------|--------------|-------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | Оплата труда | 78    | 1 400,00           | 28.02.2019            |



## Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

| Декабрь   |          |          |          |          |           |           |
|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| пн        | вт       | ср       | чт       | пт       | сб        | вс        |
| 26        | 27       | 28       | 29       | 30       | <b>1</b>  | <b>2</b>  |
| <b>3</b>  | <b>4</b> | <b>5</b> | <b>6</b> | <b>7</b> | <b>8</b>  | <b>9</b>  |
| 10        | 11       | 12       | 13       | 14       | <b>15</b> | <b>16</b> |
| 17        | 18       | 19       | 20       | 21       | <b>22</b> | <b>23</b> |
| 24        | 25       | 26       | 27       | 28       | 29*       | <b>30</b> |
| <b>31</b> | 1        | 2        | 3        | 4        | 5         | 6         |



# Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

**Больничный лист (создание) \***

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    Выплатить    Еще ▾    ?

Месяц:     Организация:     Дата:     Номер:

Сотрудник:

Номер ЛН:        

**Главное**    Оплата    Начислено (подробно)

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

Причина нетрудоспособности:

Освобождение от работы с:  по:  4 дн.

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Декабрь 2018 ?

| Начислено  | Удержано                                   | Средний заработок                                |
|--|--|--|
| Всего: <input type="text" value="4 602,76"/>         | Всего: <input type="text" value="598,00"/> | <input type="text" value="1 917,81"/>            |
| за счет работ: <input type="text" value="3 452,07"/> | НДФЛ: <input type="text" value="598,00"/>  | Используются данные о заработке за 2016, 2017 г. |
| за счет ФСС: <input type="text" value="1 150,69"/>   | Прочее: <input type="text" value="0,00"/>  |  |

Выплата:     Дата выплаты:

Корректировка выплаты:  ?



# Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → **Отпуск (создание) \***

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

Месяц: Декабрь 2018 | Организация: ГипроРыба С | Дата: 10.12.2018 | Номер:

Сотрудник: Горбунков С.С. \*

Основной отпуск | **Дополнительные отпуска, отгулы** | Начислено (подробно) | Дополнительно

Отпуск с: 24.12.2018 по: 28.12.2018 5 дн.  Материальная помощь к отпуску

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Рассчитать зарплату за Декабрь 2018 ?

Предоставляется за период работы с: 01.12.2018 по: 30.11.2019 [Как сотрудник использовал отпуск?](#)

Основание:

| Начислено                             | Удержано  | Средний заработок                 |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|
| <input type="text" value="1 800,48"/> | Всего: <input type="text" value="234,00"/>          | <input type="text" value="0,00"/> |
|                                       | НДФЛ: <input type="text" value="234,00"/>           |                                   |
|                                       | Прочие удержания: <input type="text" value="0,00"/> |                                   |

Выплата: В межрасчетный период | Дата выплаты: 10.12.2018

Корректировка выплаты:

⚠ Данные о зарплатке неполные. Для ввода недостающих данных используйте ко...



# Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → 6-НДФЛ за 1 квартал 2019 г. (ГипроРыба ООО) \*

Записать Заполнить Расшифровать Проверка ▾ Печать Отправить

В работе

Титульный лист  
Раздел 1  
Раздел 2

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

|       | <i>Дата фактического получения дохода /<br/>Дата удержания налога /<br/>Срок перечисления налога</i> | <i>Сумма фактически<br/>полученного дохода /<br/>Сумма удержанного налога</i> |
|-------|--|---|
| x 100 | 10.12.2018   | 130 1 800,48  |
| 110   | 10.12.2018   | 140 234   |
| 120   | 09.01.2019   |   |
| x 100 | 22.12.2018   | 130 4 602,76  |
| 110   | 22.12.2018   | 140 598   |
| 120   | 09.01.2019   |   |



# Пример влияния календаря 2018 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → 6-НДФЛ за 1 квартал 2019 г. (ГипроРыба ООО) \*

Записать Заполнить Расшифровать Проверить

В работе

Титульный лист  
Раздел 1  
Раздел 2

**Раздел 2. Даты и суммы доходов и удержанного налога**

*Дата фактического получения дохода  
Дата удержания налога /  
Срок перечисления налога*

|       |            |
|-------|------------|
| x 100 | 10.12.2018 |
| 110   | 10.12.2018 |
| 120   | 09.01.2019 |
| x 100 | 22.12.2018 |
| 110   | 22.12.2018 |
| 120   | 09.01.2019 |

130 4 602,76

140 598

**Декабрь**

| пн | вт | ср | чт | пт | сб  | вс |
|----|----|----|----|----|-----|----|
| 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 1   | 2  |
| 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8   | 9  |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15  | 16 |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22  | 23 |
| 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29* | 30 |
| 31 | 1  | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  |



## Пример влияния календаря 2019 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

| Март |    |    |    |    |    |    |
|------|----|----|----|----|----|----|
| пн   | вт | ср | чт | пт | сб | вс |
| 25   | 26 | 27 | 28 | 1  | 2  | 3  |
| 4    | 5  | 6  | 7* | 8  | 9  | 10 |
| 11   | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 18   | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 25   | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 |
| 1    | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  |



# Пример влияния календаря 2019 года на отчет 6-НДФЛ за первый квартал

← → ☆ Отпуск 0000-000001 от 10.12.2018 \*

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить [Иконка] [Иконка] [Иконка] Еще ▾ ?

Месяц: Март 2019 [Иконка] Организация: ГипроРыба С [Иконка] Дата: 01.03.2019 [Иконка] Номер: 0000-000001

Сотрудник: Горбунков С.С. \*

Основной отпуск | **Дополнительные отпуска, отгулы** | Начислено (подробно) | Дополнительно

Отпуск с: 18.03.2019 [Иконка] по: 20.03.2019 [Иконка] 3 дн.  Материальная помощь к отпуску

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

Рассчитать зарплату за Март 2019 ?

Предоставляется за период работы с: 01.12.2018 [Иконка] по: 30.11.2019 [Иконка] [Как сотрудник использовал отпуск?](#)

Основание: [Поле]

| Начислено | Удержано                        | Средний заработок  |
|-----------|---------------------------------|--|
| 1 128,00  | Всего: 147,00                   | 0,00 [Иконка]  |
|           | НДФЛ: 147,00 [Иконка]           | Использованы данные о зарплатке за период Март 2018 - Февраль 2019 |
|           | Прочие удержания: 0,00 [Иконка] |  |

Выплата: В межрасчетный период ▾ Дата выплаты: 01.03.2019 [Иконка]

Корректировка выплаты: 0,00 [Иконка] ?





## Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

Резидент

Нерезидент

Высококвалифицированный иностранный специалист

Член экипажа судна, зарегистрированного в Российском международном реестре судов

Участник программы по переселению соотечественников

Беженцы или получившие временное убежище на территории РФ

Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС

Нерезидент, работающий по найму на основании патента

[Ввести новое з...](#)

[Все заявления](#)

[Статус налог...](#)

Статус:  |   Налоговый период (год):    Код ИФНС:

Установлен с:   Номер:  От:

[История изменения статуса налогоплательщика](#) [Подробнее](#)

**нерезиденты**



# Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

## Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС

← → ☆ Премия (2003-проч доход) (Начисление)

Записать и закрыть Записать

Наименование: Премия (2003-проч доход) Код: ПР4  Начисление больше не используется

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

**НДФЛ**

не облагается

облагается код дохода: 2003

Категория дохода: Прочие доходы

**Страховые взносы**

Вид дохода: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами

**Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ**

не включается в расходы по оплате труда

учитывается в расходах на оплату труда по статье: пп.2, ст.255 НК РФ

Начисления стимулирующего характера, в том числе премии за производственные результаты, надбавки к тарифным ставкам и окладам за профессиональное мастерство, высокие достижения в труде и иные подобные показатели

**Статистическая отчетность**

не учитывается

учитывается

В форме П-4 как: Зарботная плата работников

В форме 57-Т как: Другие выплаты

Определяет, в какую из колонок форм П-4, 57-Т попадут суммы этого начисления

**Бухгалтерский учет**

По настройкам сотрудника

Как задано для начисления

Счет, субконто: Подбирается автоматически



## Пример влияния категории дохода на ставку НДФЛ нерезидента

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2019 \*

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Январь 2019 Дата: 31.01.2019 Номер: 0000-000002

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 11 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 1 600,00 ? Взносы: 3 322,00 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Расчетный листок

| N | Сотрудник        | Подразд...  | Начисление               | Результат | Отработано (оплачено) |     | Норма времени |
|---|------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------------------|-----|---------------|
| 1 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Оплата по окладу         | 10 000,00 | 17,00                 | дн. | 17,00         |
|   |                  |             |                          |           | 136,00                | чс. | 136,00        |
| 2 | Горбунков С.С. * | Бухгалте... | Премия (2003-проч доход) | 1 000,00  |                       |     |               |

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений

| N | Сотрудник                 | Вид дохода    | Налог | Дата получения дохода |
|---|---------------------------|---------------|-------|-----------------------|
| 1 | Горбунков Семен Семенович | Оплата труда  | 1 300 | 31.01.2019            |
| 2 | Горбунков Семен Семенович | Прочие доходы | 300   | 10.02.2019            |



**Единый семинар 1С**  
3 апреля 2019 года

**спасибо**

Сидорова Анастасия Владимировна,  
инженер-программист