

Чек-лист по проверке НДФЛ перед выплатой аванса

Проверяем, как программа рассчитала НДФЛ с аванса и правильно ли будет удержан налог при выплате.

Шаг 1 – проверка исчисленного НДФЛ с аванса

Когда проверяем: После проведения документа **Начисление за первую половину месяца**, но до заполнения **Ведомостей** на выплату

Что проверяем: исчисленный НДФЛ в документах начисления аванса

Инструменты проверки:

- Технический документ **Перерасчет НДФЛ (Налоги и взносы – Перерасчеты НДФЛ)**.

N	Сотрудник	Дата получения ...	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам
1	Солодовникова Мария...	25.02.2025	Управление б...	Оплата труда (основная ...	13% (30%) -6 500 15% 18% 9 000
2	Кузминых Борис Сем...	25.02.2025	Отдел автома...	Оплата труда (основная ...	-182
3	Сорока Петр Максимович	25.02.2025	Отдел устано...	Оплата труда (основная ...	-182
4	Ваньков Александр Ма...	27.02.2025	Хозяйственн...	Прочие денежные доход...	-2 470

- Донастроенный отчет **Анализ НДФЛ с проверкой исчисленного налога** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Вид налоговой базы	Доходы	Налоговая база	Исчислено налога	С пр. 15%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	Исчислено налога (расч.)	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	Исчислено налога (разница)	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
Итого	26 090 654,83	25 215 454,83	1 733 632	796 500	1 191 819		3 721 951	1 726 954	796 500	1 191 819			3 715 273	6 678					6 678

Возможные причины ошибки:

- Не применен вычет в аванс, если право на вычет ввели после расчета аванса

N	Сотрудник	Дата получения ...	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам
1	Мейерсон Софья ...	25.02.2025	Сметно-штатный ...	Оплата труда (основная ...	13% (30%) -23 245

- Применена неверная ставка НДФЛ из-за того, что нарушили последовательность расчета НДФЛ в документах. Например, когда после аванса рассчитываем документ с **Планируемой датой выплаты** раньше выплаты аванса – [Неправильный расчет НДФЛ по прогрессивной шкале в ЗУП 3.1, если нарушили последовательность расчета и выплаты начислений](#)

Анализ НДФЛ с проверкой исчисленного налога (Бухэксперт)

Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы		Налоговая база	Исчислено налога					Удержано налога							
						Начислено			До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	
Крон-Ц	2025					7 984 047,62	7 984 047,62	318 500	390 000	528 129					1 236 629	23 926					23 926
	2025					7 984 047,62	7 984 047,62	318 500	390 000	528 129					1 236 629	23 926					23 926
		Оплата труда (основная налоговая база)		13-22%		7 984 047,62	7 984 047,62	318 500	390 000	528 129					1 236 629	23 926					23 926
		Налоговый орган №1, 123456789, 11111111				7 984 047,62	7 984 047,62	318 500	390 000	528 129					1 236 629	23 926					23 926
		яне. 2025				75 224,09	75 224,09	9 779							9 779	9 779					9 779
		февр. 2025				7 908 823,53	7 908 823,53	308 721	390 000	528 129											14 147
		Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 31.01.2025				58 823,53	58 823,53	7 647													7 647
		Ведомость в банк 0000-000007 от 10.02.2025				50 000,00	50 000,00	6 500													
		Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025																			
		Премия 0000-000004 от 21.02.2025				7 800 000,00	7 800 000,00	294 574	390 000	528 129					1 212 703						6 500
		Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025																			6 500
		Итого				7 984 047,62	7 984 047,62	318 500	390 000	528 129				1 236 629	23 926						23 926

Аванс платим после премии.
Правильная сумма НДФЛ
 $50\,000 \cdot 18\% = 9\,000$ руб

Как исправить:

- Пересчитать налог в **Начислении за первую половину месяца**

Шаг 2 – проверка удержанного НДФЛ с аванса

Когда проверяем: После проведения **Ведомостей** на выплату аванса и до отправки денег в банк или выдачи их сотрудникам на руки

Что проверяем: весь ли налог с аванса был удержан

Инструменты проверки:

- отчет **Анализ НДФЛ по датам получения доходов** (Налоги и взносы – Отчеты по налогам и взносам) с отбором по дате выплаты аванса – если аванс начислен несколькими документами

Анализ НДФЛ по датам получения доходов

25.02.2025 - 25.02.2025

Организация: Крон-Ц

Возврат налога

Суммы до/с превышения

По сотрудникам

Зачет авансовых платежей

Сформировать

Организация	Исчислено налога	Удержано налога	Зачет авансовых платежей	Осталось удержать
Налоговый период	Всего	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Дата получения дохода				
Сотрудник				
Крон-Ц	185 836	175 514	6 500	3 822
2025	185 836	175 514	6 500	3 822
Налоговый орган №1, 123456789,	153 856	143 534	6 500	3 822
Козьмин Глеб Матвеевич				
25.02.2025	153 856	143 534	6 500	3 822
Акопан Рубен Гезевич	1 300	1 300		
Базин Антон Владимирович	6 500	4 716		1 784
Бальцер Герман Эдуардович	6 500	6 403		97
Войцехович Игорь Борисович	7 676	7 676		
Волгина Ирина Валерьевна	1 941			1 941

- отчет **Анализ НДФЛ по документам-основаниям** с отбором по документу начисления аванса – если аванс начислен одним документом

Анализ НДФЛ по документам-основаниям

01.01.2025 - 31.12.2025

По сотрудникам

Зачет авансовых платежей

Суммы до/с превышения

Возврат налога

Документ-основание: Начисление за первую полп

Организация:

Сформировать

Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Зачет авансовых платежей	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО					
Документ-основание					
Сотрудник					
Крон-Ц	1 477 192,40	183 899	173 577	6 500	3 822
2025	1 477 192,40	183 899	173 577	6 500	3 822
Налоговый орган №1, 123456789,	1 171 192,40	151 919	141 597	6 500	3 822
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	1 171 192,40	151 919	141 597	6 500	3 822
Акопан Рубен Гезевич	10 000,00	1 300	1 300		
Базин Антон Владимирович	50 000,00	6 500	4 716		1 784
Бальцер Герман Эдуардович	50 000,00	6 500	6 403		97
Булатов Игорь Витенович	50 000,00	6 175	6 175		
Ванков Александр Матвеевич	10 000,00	1 300	1 300		
Ведов Максим Андреевич	50 000,00	6 500	6 500		
Войцехович Игорь Борисович	59 048,10	7 676	7 676		
Волгина Ирина Валерьевна	15 000,00	1 941			1 941
Волков Марат Савельевич	50 000,00	6 500	6 500		

Возможные причины ошибки:

- НДФЛ, исчисленный с аванса, уменьшен на НДФЛ с суммы зачета задолженности сотрудника за прошлый месяц - [Проблемы заполнения ведомости на аванс по сотрудникам с долгами](#)

Организация: Крон-Ц								
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ФЕВРАЛЬ 2025 (ЗА ПЕРВУЮ ПОЛОВИНУ МЕСЯЦА)								
Базин Антон Владимирович (00013)				К выплате:		23 669,13		
Организация: Крон-Ц				Должность: Начальник управления				
Подразделение: Хозяйственно-эксплуатационное управление				Оклад (тариф): 100 000				
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:					50 000,00	Удержано:		
Оплата по окладу	01.02-15.02	10	80	10,00 дн.	50 000,00	НДФЛ	февр. 2025	6 500,00
						Удержание по исполнительному документу	февр. 2025	10 875,00
						Выплачено:		
						За первую половину месяца (Банк, вед. № 9 от 25.02.25)	февр. 2025	23 669,13
Долг работника на начало					8 955,87	Долг предприятия на конец		
						0,00		

Долг на начало месяца уменьшит сумму аванса к выплате и снизит НДФЛ с аванса

Как исправить:

- В **Ведомости** отредактировать суммы к выплате и НДФЛ – сумму к выплате по документу начисления аванса указать полностью, а долг указать в отдельной строке расшифровки

Шаг 3 – проверка неудержанного НДФЛ с других доходов

Когда проверяем: После проведения **Ведомостей** на выплату аванса и до отправки денег в банк или выдачи их сотрудникам на руки

Что проверяем: удержание в аванс налога с других доходов

Инструменты проверки: Типовой отчет **«Сводная» справка 2-НДФЛ** (Налоги и взносы – Отчеты по налогам и взносам)

"Сводная" справка 2-НДФЛ					
Организация	Исчислено налога	Удержано налога	Возврат налога	Осталось удержать	
Налоговый период	Всего	Всего	Всего	Всего	
ИФНС, КПП, ОКТМО					
Сотрудник	Ставка	Вид налоговой базы			
Крон-Ц	1 863 099	660 812	19 005	1 214 792	
2025	1 863 099	660 812	19 005	1 214 792	
Налоговый орган №1, 123456789,	1 753 270	531 978		1 214 792	
Аколян Рубен Гезевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	1 300	1 300	
Базин Антон Владимирович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	16 279	14 495	1 784
Бальцер Герман Эдуардович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	16 929	16 182	747
Булатов Игорь Випенович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	23 697	23 697	
Ваньков Александр Матвеевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	14 981	14 981	
Ведов Максим Андреевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	19 817	19 817	
Войцехович Игорь Борисович	13-22%				
Войцехович Игорь Борисович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	31 569	31 569	

Возможные причины ошибки:

- НДФЛ с натуральных доходов прошлого месяца не включен в ведомость на аванс - [Ошибка в ЗУП 3.1 – НДФЛ с натурального дохода не удерживается в аванс в следующем месяце](#). Ошибка проявляется для всех натуральных доходов – суточных сверх норм, подарков, мат. выгоды и др.

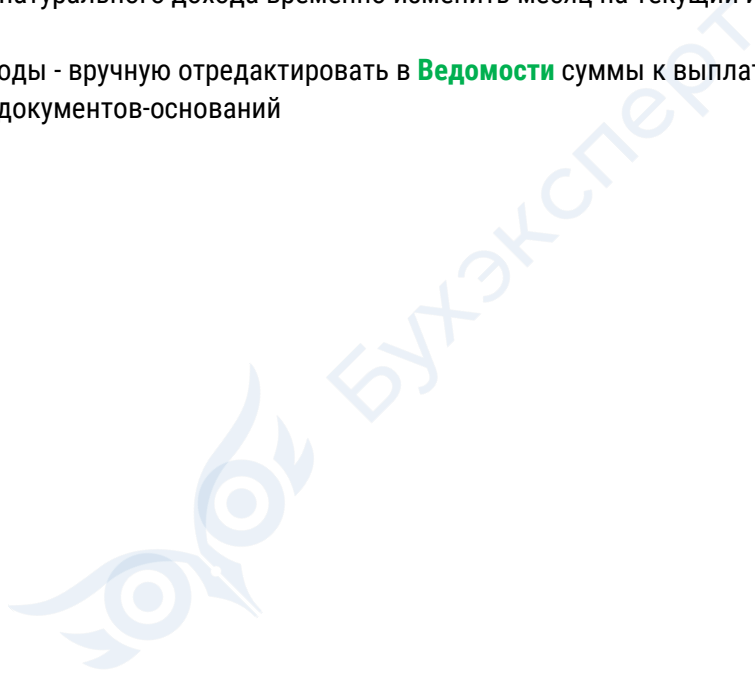
Подробный анализ НДФЛ по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов (Бухэксперт)

Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы		Налоговая база	Исчислено налога					Удержано налога							
						Начислено			До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	
Крон-Ц	2025					130 224,09	130 224,09	16 929						16 929	16 182						16 182
	Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%				130 224,09	130 224,09	16 929						16 929	16 182						16 182
	Налоговый орган №1, 123456789, 111111111					130 224,09	130 224,09	16 929						16 929	16 182						16 182
	январь 2025					80 224,09	80 224,09	10 429						10 429	9 779						9 779
	Начисление зарплаты и взносов 0000-000013 от 31.12.2024					34 047,62	34 047,62	4 426						4 426							
	Ведомость в банк 0000-000002 от 10.01.2025																				4 426
	Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 21.01.2025					41 176,47	41 176,47														
	Ведомость в банк 0000-000003 от 24.01.2025																				5 353
	Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025																				
	Доход в натуральной форме 0000-000001 от 31.01.2025					5 000,00	5 000,00	650						650							
	Февраль 2025					50 000,00	50 000,00	6 500						6 500	6 403						6 403
	Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025																				
	Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025					50 000,00	50 000,00	6 500						6 500							
	Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025														6 403						6 403
Итого						130 224,09	130 224,09	16 929						16 929	16 182						16 182

НДФЛ с натурального дохода прошлого месяца не удерживается в аванс

Как исправить:

- для натуральных доходов прошлого месяца, исчисленных в отдельном документе (подарки, суточные) – в документе натурального дохода временно изменить месяц на текущий и перезаполнить **Ведомость** на аванс
- для мат. выгоды - вручную отредактировать в **Ведомости** суммы к выплате и НДФЛ в разрезе правильных документов-оснований



Чек-лист по проверке НДФЛ перед выплатой зарплаты

Проверяем, как программа рассчитала НДФЛ с зарплаты, и правильно ли будет удержан налог при ее выплате. Все проверки выполняем после проведения документов **Начисление зарплаты и взносов** и до заполнения **Ведомостей** на выплату зарплаты.

Шаг 1 – поиск сотрудников с несколькими документами начисления зарплаты

Что проверяем: нет ли перекосов между регистрациями в ИФНС в суммах доходов и НДФЛ по сотрудникам-внутренним совместителям

Инструменты проверки:

- донстроенный универсальный отчет **Универсальный отчет** по документам **Начисление зарплаты и взносов** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Начисление зарплаты и взносов. Организация	Количество документов	
Физическое лицо	Начисление зарплаты	
Начисление зарплаты и взносов	Подразделение	Начисление зарплаты
Акопян Рубен Гезевич	2	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.02.2025	1	Отдел установки и эксплуатации оборудования
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	1	
Итого	2	

Возможные причины ошибки:

- Сотруднику-внутреннему совместителю начислили зарплату двумя (или более) документами **Начисление зарплаты и взносов**. В результате часть доходов и налога сотрудника в налоговом учете «уезжают» в подразделение с другой регистрацией - [Ошибка расчета НДФЛ в ЗУП 3.1 если сотрудник числится в нескольких подразделениях](#)

Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая база	Исчислено налога	Всего
Крон-Ц	140 000,00		140 000,00	18 200	18 200
Налоговый орган №1, 123456789, февр. 2025	10 000,00		10 000,00	1 300	1 300
март 2025	10 000,00		10 000,00	1 300	1 300
Налоговый орган №1, г. Волгоград, 234567890, февр. 2025	130 000,00		130 000,00	16 900	16 900
март 2025	60 000,00		60 000,00	10 400	10 400
70 000,00			70 000,00	6 500	6 500
Итого	140 000,00		140 000,00	18 200	18 200

Как исправить:

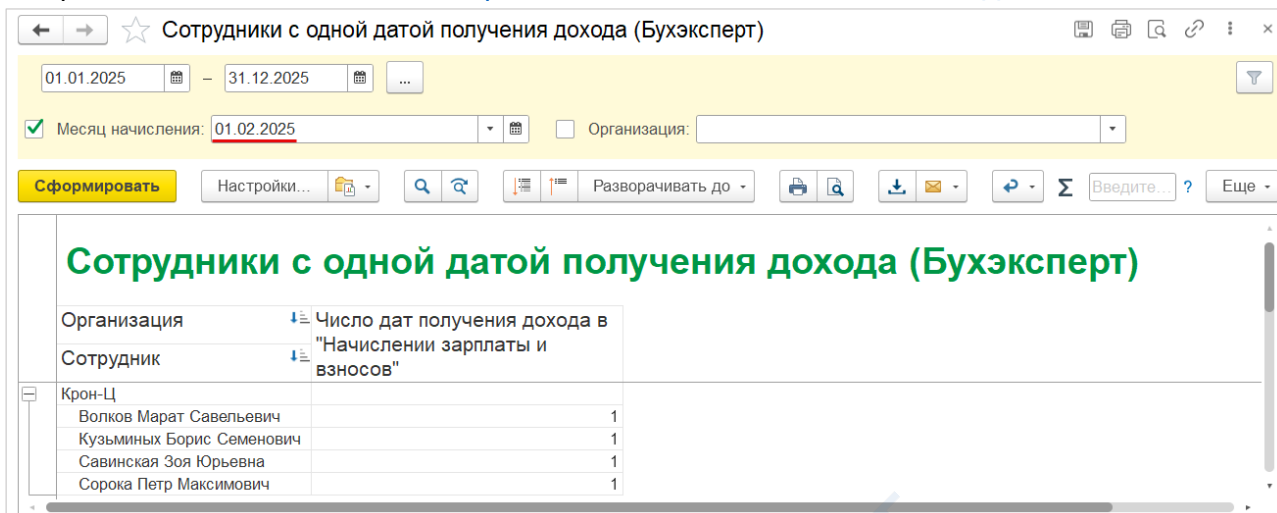
1. Удаляем работника из документов **Начисление зарплаты и взносов**, созданных по подразделениям.
2. Начисляем ему зарплату в одном документе без привязки к подразделению.

Шаг 2 – поиск работников только с одной датой получения дохода

Что проверяем: не перенесен ли доход в виде аванса в учете НДФЛ в месяц выплаты окончательной зарплаты

Инструменты проверки:

- донстроенный **Универсальный отчет** по документам **Начисление зарплаты и взносов** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)



Возможные причины ошибки:

- Если перед расчетом зарплаты случайно распровели **Ведомость** на аванс - доход и налог с аванса «уезжают» в месяц окончательной выплаты зарплаты - [Проблема расчета НДФЛ с зарплаты, если распроведена ведомость на аванс](#)

Налоговый период	Доходы	Вычеты всего	126/114	Налоговая база	Исчислено налога Всего	Удержано налога Всего	Осталось удержать Всего
Организация	Начислено						
ИФНС, КПП, ОКТМО							
Месяц налогового периода							
Регистратор	Ставка	Вид налоговой базы					
2025							
Крон-Ц	244 547,62	4 200,00	4 200,00	240 347,62	31 245	24 927	6 318
Налоговый орган №1, 123456789	244 547,62	4 200,00	4 200,00	240 347,62	31 245	24 927	6 318
январь 2025	85 724,09	1 400,00	1 400,00	84 324,09	10 962	10 962	
Февраль 2025	58 823,53	1 400,00	1 400,00	57 423,53	7 465	13 965	-6 500
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025							
Ведомость в банк 0000-000007 от 10.02.2025						7 465	
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025							
Ведомость в банк 0000-000014 от 25.02.2025							
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025							
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025							
март 2025	100 000,00	1 400,00	1 400,00	98 600,00	12 818		12 818
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025							
Итого	244 547,62	4 200,00	4 200,00	240 347,62	31 245	24 927	6 318

Как исправить:

- провести **Ведомость** на аванс и затем пересчитать НДФЛ в **Начислении зарплаты и взносов**.

Шаг 3 – поиск расхождений между БУ и учетом по НДФЛ

Что проверяем: совпадают ли данные о доходах и исчисленном налоге в БУ и учете по НДФЛ

Инструменты проверки:

Основной инструмент - универсальный отчет **Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)**

Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

Сформировать

Группа данных Начисления

№ п/п	Период	Физическое лицо	Налоговая	Сотрудник	Дата увольнения	Подразделение	Начисление удержания	Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
1 Акопян Рубен Гезевич											
	Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград		Акопян Рубен Гезевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	120 000	120 000		
	Февраль 2025	Налоговый орган №1		Акопян Рубен Гезевич (внут. совм.)		Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	100 000	110 000		-10 000
2 Ваньков Александр Матвеевич											
	Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград		Ваньков Александр Матвеевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	100 000	109 000		-9 000
	Февраль 2025	Налоговый орган №1		Ваньков Александр Матвеевич (внут. совм.)		Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	100 000	10 000		-9 000
3 Савинская Зоя Юрьевна											
	Февраль 2025	Налоговый орган №1		Савинская Зоя Юрьевна		Отдел автоматизированных систем и системного ПО	Оплата по окладу	25 000	50 000		-25 000

Группа данных Подоходный налог

№ п/п	Период	Физическое лицо	Налоговая	Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
1 Акопян Рубен Гезевич							
	1	Февраль 2025	Акопян Рубен Гезевич	2 600	1 300		1 300
	2	Февраль 2025	Акопян Рубен Гезевич	15 600	16 900		-1 300
2 Ваньков Александр Матвеевич							
	1	Февраль 2025	Ваньков Александр Матвеевич	15 600	15 600		
	1	Февраль 2025	Ваньков Александр Матвеевич	1 300	1 300		-1 300
	2	Февраль 2025	Ваньков Александр Матвеевич	15 600	14 300		1 300
3 Захаркин Савелий Петрович							
	1	Февраль 2025	Захаркин Савелий Петрович	-4 800	13 000	17 800	
	1	Февраль 2025	Захаркин Савелий Петрович	-4 800	13 000	17 800	

Дополнительные инструменты:

- **Универсальный отчет** по незакрытым авансам **Незакрытые авансы в учете НДФЛ (Бухэксперт)** - если для «хвостов» по авансам нужна детализация по документам

Незакрытые авансы в учете по НДФЛ (Бухэксперт)

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

Сформировать

Незакрытые авансы в учете по НДФЛ (Бухэксперт)

Организация	Сумма
Физическое лицо	дохода
Зарегистрировано при начислении аванса	
Код дохода	
Регистратор	
Крон-Ц	25 000,00
Савинская Зоя Юрьевна	25 000,00
01.02.2025	25 000,00
2000	25 000,00
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	50 000,00
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-25 000,00
Итого	25 000,00

- **Универсальный отчет** по зачету НДФЛ авансов за период **Незакрытый НДФЛ с авансов (Бухэксперт)** - если в отчете **Сверка БУ и учета НДФЛ** сотрудник отображается только в таблице **Подоходный налог**

Незакрытый НДФЛ с авансов (Бухэксперт)

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация:

Сформировать

Незакрытый НДФЛ с авансов (Бухэксперт)

Организация	НДФЛ до превыш.	НДФЛ с прев. (по 15%)	НДФЛ с прев. (по 18%)	НДФЛ с прев. (по 20%)	НДФЛ с прев. (по 22%)
Физическое лицо					
Зарегистрировано при начислении аванса					
Регистратор					
Крон-Ц	9 931				
Козьмин Глеб Матвеевич	-1				
01.02.2025	-1				
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	6 499				
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025					
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-6 500				
Савинская Зоя Юрьевна	3 250				
01.02.2025	3 250				
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	6 500				
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025					
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-3 250				

- **Универсальный отчет** по зачету авансов за период **Зачет авансов по зарплате в учете НДСЛ (Бухэксперт)** – чтобы увидеть полную картину зачета всех авансов по сотрудникам в разрезе месяцев, когда отчет **Сверка БУ и учета НДСЛ** пустой

Организация	Январь 2025	Февраль 2025	Итого
Физическое лицо	Сумма	Сумма дохода	Сумма дохода
Зарегистрировано при начислении аванса	дохода		дохода
Крон-Ц		25 000,00	25 000,00
Акопян Рубен Гезевич			
01.01.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 21.01.2025	49 411,76		49 411,76
Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 31.01.2025	-49 411,76		-49 411,76
01.02.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025		70 000,00	70 000,00
Начисление зарплат и взносов 0000-000001 от 28.02.2025		-50 000,00	-50 000,00
Начисление зарплат и взносов 0000-000003 от 28.02.2025		-20 000,00	-20 000,00
Базин Антон Владимирович			
01.01.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 21.01.2025	41 176,47		41 176,47
Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 31.01.2025	-41 176,47		-41 176,47
01.02.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025		50 000,00	50 000,00
Начисление зарплат и взносов 0000-000003 от 28.02.2025		-50 000,00	-50 000,00

Скачать все настройки отчетов можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДСЛ](#).

Возможные причины ошибок:

Расхождения между БУ и учетом НДСЛ можно условно разделить на:

- расхождения в доходах – тогда учет НДСЛ расходится в БУ и в сумме доходов, и в сумме НДСЛ
- расхождения только в сумме налога – тогда в сумме доходов расхождений между БУ и учетом НДСЛ нет, но есть расхождения в сумме налога

Причины расхождений в доходах:

- зарплата за месяц оказалась меньше аванса из-за регистрации неявок задним числом

- доход за вторую половину месяца начислен межрасчетным документом (**Премия, Командировка** и др.), а не **Начислением зарплаты и взносов**
- в аванс и в зарплату начислены доходы с разными кодами (например, **2000** и **2002**)

Подробнее о том, как исправлять такие ошибки – в статье [Ошибка в ЗУП 3.1 если зарплата за месяц меньше аванса](#).

Причины расхождений только в сумме налога:

- после аванса ввели право на вычеты, и НДФЛ за месяц оказался меньше НДФЛ с аванса - [Ошибка в ЗУП 3.1 – если НДФЛ с зарплаты меньше НДФЛ с аванса](#)

Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025

Месяц: Организация: Дата: Номер:

Подразделение:

Расчет первой половины месяца до:

Заполнить Начислено: Удержано:

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	15%
34	Сорока Петр ...	Оплата труда (основная...)	7 150	
35	Сорока Петр ...	Районные, северные на...	1 430	

В аванс вычета нет

Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.02.2025

Месяц: Организация: Дата: Номер:

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: Дончислено: Удержано: Взносы:

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	15%	22%	Примененные вычеты	Место получ. дохода	Дата получения дохода
17	Сорока Петр Максимович	Оплата труда (основная налоговая ...)	6 968			1 400,00	Отдел установки и ...	25.02.2025
18	Сорока Петр Максимович	Районные, северные надбавки	1 430				Отдел установки и ...	25.02.2025

Вычет отнесен к дате получения аванса

- при начислении аванса был пересчет НДФЛ по «чужой» категории дохода, который затем не засчитывается при окончательном расчете зарплаты - [Ошибка в ЗУП 3.1 – из-за перерасчета НДФЛ в начислении аванса БУ расходится с учетом НДФЛ \(исправлена\)](#)

Начисление за первую половину месяца 003К-000096 от 20.01.2025

Месяц: Организация: Дата: Номер:

Подразделение:

Расчет первой половины месяца до:

Заполнить Начислено: Удержано:

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	15%	18%	Дата получения дохода
1	Белкина Анна ...	Прочие доходы (основная налоговая база)	-1			20.01.2025
2	Белкина Анна ...	Оплата труда (основная налоговая база)	2 963			20.01.2025

Пересчитать сотрудника

Организация: Магазин №23														
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ЯНВАРЬ 2025					К выплате: 67 170,65									
Белкина Анна Григорьевна (00003)					Должность: Продавец									
Организация: Магазин №23					Оклад (тариф): 100 000									
Подразделение: Основное подразделение														
Вид	Период	Дни	Рабочие Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма						
Начислено:					111 411,76	Удержано: 14 484,00								
Оплата по окладу					янв. 2025	17	136	17,00 дн.	100 000,00	НДФЛ	янв. 2025	14 484,00		
Премия код 2003					янв. 2025				11 411,76	Выплачено: 96 927,76				
										янв. 2025	19 829,35			
										янв. 2025	67 170,65			
										янв. 2025	9 927,76			
Долг предприятия на начало					0,00					Долг предприятия на конец				
					0,00									

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику							
Налоговый период			Доходы	Вычеты	Налоговая	Исчислено	Удержано
Организация			Начислено	всего	база	налога	налога
ИФНС, КПП, ОКТМО						Всего	Всего
Месяц налогового периода							
Регистратор			Став	Вид налоговой	базы		
			ка				
2025			111 411,76		111 411,76	14 483	14 483
Магазин №23			111 411,76		111 411,76	14 483	14 483
ИФНС 7759, 779901001, 45318000			111 411,76		111 411,76	14 483	14 483
янв. 2025			34 203,11		34 203,11	4 445	4 446
Премия 003К-000009 от 15.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	11 411,76	1 484	
Ведомость в кассу 003К-000103 от 20.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)			1 483
Ведомость в кассу 003К-000101 от 20.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)			2 963
Начисление за первую половину месяца 003К-000096 от 20.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	22 791,35	2 962	
Начисление зарплаты и взносов 003К-000072 от 31.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)			-1
февр. 2025			77 208,65		77 208,65	10 038	10 037
Начисление зарплаты и взносов 003К-000072 от 31.01.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	77 208,65	10 038	
Ведомость в кассу 003К-000104 от 05.02.2025			13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)			10 037
Итого			111 411,76		111 411,76	14 483	14 483

Ошибка! НДФЛ занижен

Как исправить:

Способ 1. Вернуться в **Начисление зарплаты за первую половину месяца** и уменьшить в нем сумму дохода, НДФЛ уменьшится автоматически. Если расхождение только в сумме НДФЛ, уменьшить сумму налога.

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025 *

Провести и закрыть Записать Провести

Еще ?

Месяц: Февраль 2025 Организация: Крон-Ц Дата: 15.02.2025 Номер: 0000-000003

Подразделение:

Расчет первой половины месяца до: 15.02.2025

Заполнить Начислено: 1 392 192,40 ? Удержано: 197 667,03 ?

Начисления Удержания НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить Найти... Отменить поиск Отмена исправлений Пересчитать сотрудника

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период	Основание
34	Савинская Зоя Юрьевна	Отдел автоматизиров...	Оплата по окладу	25 000,00	01.02.2025	15.02.2025

Исправили аванс

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

- Если хотим пересчитать сотрудника автоматом, нужно сначала распроектировать **Начисление зарплаты и взносов**
- Если НДФЛ в аванс удержали больше налога, чем получится после перерасчета – на вкладке **Корректировки выплаты** нужно вручную отразить сумму излишне удержанного НДФЛ со знаком «-»

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы	Налоговая база	Исчислено налога			Удержано налога				Осталось удержать						
								Начислено	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%
Крон-Ц	2025					145 952,38	145 952,38	18 974		18 974	22 224		22 224	-3 250							-3 250
	2025					145 952,38	145 952,38	18 974		18 974	22 224		22 224	-3 250							-3 250
		Оплата труда (основная налоговая база)		13-22%		145 952,38	145 952,38	18 974		18 974	22 224		22 224	-3 250							-3 250
		Налоговый орган №1, 123456789, 111111111				145 952,38	145 952,38	18 974		18 974	22 224		22 224	-3 250							-3 250
		январь 2025				62 128,85	62 128,85	8 077		8 077	8 077		8 077								
		февраль 2025				83 823,53	83 823,53	10 897		10 897	14 147		14 147	-3 250							-3 250
		Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025				58 823,53	58 823,53	7 647		7 647											
		Ведомость в банк 0000-000007 от 10.02.2025									7 647		7 647								
		Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025				25 000,00	25 000,00	3 250		3 250											
		Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025									6 500		6 500								
		Начисление зарплаты и взносов 0000-000005 от 28.02.2025																			
		март 2025																			
		Итого				145 952,38	145 952,38	18 974		18 974	22 224		22 224	-3 250							-3 250

← → ☆ Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | [Иконка]

Еще - ?

Месяц: Февраль 2025 | Организация: Крон-Ц | Дата: 15.02.2025 | Номер: 0000-000003

Расчет первой половины месяца до: 15.02.2025

Заполнить | Начислено: 1 392 192,40 ? | Удержано: 197 667,03 ?

Начисления | Удержания | НДФЛ | Корректировки выплаты

Добавить | [Иконки]

Поиск (Ctrl+F) | [Иконка] | Еще -

N	Сотрудник	Налог к зачету, возврату
1	Волина Ирина Валерьевна	1 941,00
2	Савинская Зоя Юрьевна	-3 250,00

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

Заполняем излишне удержанный налог

Способ 2. Провести техническое **Начисление зарплаты и взносов** на сумму незначительного аванса (или налога с него) с плюсом, а затем – с минусом:

- На сумму расхождения со знаком «+», дата получения дохода = дате выплаты зарплаты
- На сумму расхождения со знаком «-», дата получения дохода = дате выплаты аванса

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000006 от 25.02.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | [Иконка]

Еще -

Месяц: Февраль 2025 | Дата: 25.02.2025 | Номер: 0000-000006

Организация: Крон-Ц

Подразделение:

Заполнить - | Подбор | Очистить

Начислено: -25 000,00 ? | Доначислено: 0,00 | Удержано: -3 250,00 ? | Взносы: 0,00

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

Добавить | [Иконки] | Найти... | Отменить поиск | Отмена исправлений - | [Иконка] | Расчетный листок | Еще -

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период
1	Савинская Зоя Юрьевна	Отдел автоматизиров...	Техническое начисление (код дохода 2000)	-25 000,00	

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

Дата выплаты аванса

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000005 от 28.02.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | [Иконка]

Еще -

Месяц: Февраль 2025 | Дата: 28.02.2025 | Номер: 0000-000005

Организация: Крон-Ц

Подразделение:

Заполнить - | Подбор | Очистить

Начислено: 25 000,00 ? | Доначислено: 0,00 | Удержано: 3 250,00 ? | Взносы: 0,00

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

Добавить | [Иконки] | Найти... | Отменить поиск | Отмена исправлений - | [Иконка] | Расчетный листок | Еще -

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период	Основание
1	Савинская Зоя Юрьевна	Отдел автоматизиров...	Техническое начисление (код дохода 2000)	25 000,00		

Планируемая дата выплаты: 10.03.2025

Дата выплаты зарплаты

Шаг 4 – проверка исчисленного налога точно по сотрудникам

Что проверяем: исчисленный НДФЛ по сотрудникам, которые не «попались» на шагах 1-3

Инструменты проверки:

- «технический» документ **Перерасчет НДФЛ (Налоги и взносы – Перерасчеты НДФЛ)**

Код	Размер	Месяц
126/114	-1 400,00	Март 2025

- Донастроенный универсальный отчет **Анализ НДФЛ с проверкой исчисленного налога (Бухэксперт)** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Организация	Налоговый период	Сотрудник	Статус налогоплательщика	Доходы	Налоговая база	Исчислено налога	Исчислено налога (расч.)				Исчислено налога (разница)						
							До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%		С пр. 22%	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%
Итого				13 084 347,71	12 707 835,94	938 028	390 000	537 129			1 865 157	926 094	390 000	537 129	1 853 223	11 934	11 934

Возможные причины ошибки:

- зادвоение стандартного вычета, если до выплаты зарплаты за прошлый месяц рассчитываются межрасчетные доходы с вычетами. Вычет сначала применяется в межрасчетный документ, затем – повторно в начислении зарплаты - [Неправильный расчет НДФЛ в ЗУП 3.1, если отпуск \(межрасчетный доход\) выплачивается в начале месяца \(до выплаты зарплаты за прошлый месяц\)](#)

Налоговый период	Доходы	Вычеты всего	126/114	Налоговая база	Исчислено налога
Итого	5 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314

- занижается ставка НДФЛ при расчете зарплаты, если до выплаты зарплаты за прошлый месяц при расчете межрасчетных начислений доходы сотрудника превысили предельное значение (2,4 млн руб., 5 млн руб. и т.д.) - [Неправильный расчет НДФЛ в ЗУП 3.1, если отпуск \(межрасчетный доход\) выплачивается в начале месяца \(до выплаты зарплаты за прошлый месяц\)](#)

← → ☆ Подробный анализ НДФЛ по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов

Период получения дохода: 01.01.2025 – 31.12.2025
 Вычеты по кодам
 Исчислено налога (расчетный)

Период взаиморасчетов: 01.02.2025 – 28.02.2025
 Возврат налога
 Исчислено налога (разница)

Сотрудник: Минчев Аристотель Борисович
 Зачет авансовых платежей
 Суммы до/с превышения

Сформировать Настройки... Разворачивать до... Введите слово для фильтра (название тов...)

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов (Бухэксперт)

Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая	Исчислено налога				Всего
Организация	Начислено	всего	база	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	
Крон-Ц	8 637 166,67		8 637 166,67	318 500	390 000	645 690		1 354 190
Оплата труда (основная налоговая база) 13-22%	8 637 166,67		8 637 166,67	318 500	390 000	645 690		1 354 190
Налоговый орган №1, 123456789, 11111111	8 637 166,67		8 637 166,67	318 500	390 000	645 690		1 354 190
январь 2025	78 343,14		78 343,14	10 185				10 185
февраль 2025	108 823,53		108 823,53	14 147				14 147
март 2025	8 450 000,00		8 450 000,00	294 168	390 000	645 690		1 329 858
Итого	8 637 166,67		8 637 166,67	318 500	390 000	645 690		1 354 190

Ошибка! Сумма налога больше 312 тыс. руб.

- лишние строки по НДФЛ в **Начислении зарплаты** по уволенным после аванса

← → ☆ Увольнение 0000-000003 от 03.03.2025

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Печать

Месяц: Март 2025 Организация: Крон-Ц Дата: 03.03.2025 Номер: 0000-000003

Сотрудник: Кузьминых Борис Семенович

Условия увольнения Компенсации отпуска Начисления и удержания Дополнительно Кадровый резерв Справки при увольнении

Дата увольнения: 03.03.2025 Основание увольнения: п. 3 ч. 1 ст. 77 Причина увольнения: Выберите...

Отразить в трудовой книжке Наименование документа: Приказ

Выходное пособие за: 0,00 дн.

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку?

Начислить зарплату

С: Февраль 2025

Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025

Месяц: Февраль 2025 Дата: 28.02.2025 Номер: 0000-000003

Организация: Крон-Ц

Подразделение:

Начислено: 2 061 167,46 Удержано: 348 255,13 Взносы: 2 203 592,89

Ошибка - сотрудник уволен

N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	15%	18%	20%	22%	Зачтено авансов	Примененные вычеты	Место получ. дохода	Дата получения дохода
27	Кузьминых Бори...	Оплата труда (...)	31 746						1 400,00	Отдел автоматизиро...	10.03.2025

Как исправить:

- Если задвоился вычет или занижена ставка НДФЛ из-за межрасчетных доходов:
 - Заполняем документ **Перерасчет НДФЛ** месяцем **выплаты** зарплаты
 - Меняем месяц в **Перерасчете** на месяц **начисления** зарплаты, не перезаполняя проводим документ

← → ☆ Перерасчет НДФЛ 0000-000009 от 28.02.2025

Провести и закрыть Записать Провести

Организация: Крон-Ц Дата: 28.02.2025 Номер: 0000-000009

Налоговый период (год): 2025 Месяц перерасчета: Февраль 2025

Заполнить

НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить

После заполнения документа меняем месяц

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам		
					13% (30%)	15%	18%
1	Минчев Аристотель ...	10.03.2025	Руководство	Оплата труда (...)	-6 500		9 000
2	Ведов Максим Андр...	10.03.2025	Хозяйственный отдел	Оплата труда (...)	182		

- Если столкнулись с ошибкой лишних строк с уволенными в **Начислении зарплаты и взносов** – удалить лишние строки в документе

Шаг 5 – проверка зачета излишне удержанного НДФЛ (корректировок выплаты)

Что проверяем: не пытается ли программа зачесть НДФЛ с аванса, который фактически был удержан с работника (приводит к переплатам)

Ведомость в банк 0000-000010 от 10.03.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Выгрузить файл | Печать

Месяц выплаты: февраль 2025 | Дата: 10.03.2025 | Номер: 0000-000010

Организация: Крон-Ц | Зарплатный проект: Сбербанк России, г. Москва

Подразделение: | Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с ограниче

Выплачивать: Начисление зарплаты | Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025 | 01 | Учетные кас: Расчеты по оплате труда

Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки

Заполнить | Подобрать | Изменить зарплату | Изменить налог | Обновить налог

N	Сотрудник	Зачислить:	К выплатам
15	Матвеевский Григори...	37661278313845194771	49 066,43
16	Мейерсон Софья Ка...	26316115034519922100	56 500,00
17	Милова Светлана А...	65421487119932125601	43 500,00

Начислено: 2 141 167,46 | Доначислено: 0,00 | Удержано: 354 096,13 | Взносы: 2 227 752,90

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

Добавить | Пересчитать НДФЛ

N	Сотрудник	Налог к зачету, возврату
1	Волина Ирина Валерьевна	1 941,00
2	Мейерсон Софья Карловна	6 500,00

При расчете аванса зачета НДФЛ не было

Ошибка - сумма к выплате превышена

Инструменты проверки:

- Сверяем зачет НДФЛ в аванс и зарплату двумя донстроенными **Универсальными отчетами** – скачать настройки отчетов можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Зачет излишне удержанного НДФЛ (в аванс) (Бухэксперт)

Период (дата начала): 01.02.2025 - 28.02.2025 | Начисления удержания по сотрудникам авансом

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

Организация	Сумма
Крон-Ц	1 941,00
Начисление за первую половину месяца	1 941,00
Волина Ирина Валерьевна	1 941,00
Итого	1 941,00

Зачет излишне удержанного НДФЛ (кроме аванса) (Бухэксперт)

Период (дата начала): 01.02.2025 - 28.02.2025 | Начисления удержания по сотрудникам

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

Организация	Сумма
Крон-Ц	27 446,00
Возврат НДФЛ	19 005,00
Никаноров Егор Кириллович	19 005,00
Начисление зарплаты и взносов	8 441,00
Волина Ирина Валерьевна	1 941,00
Мейерсон Софья Карловна	6 500,00
Итого	27 446,00

Если по сотруднику нет зачета НДФЛ в аванс - проверить его Корректировку выплаты в Начислении зарплаты и взносов

Возможные причины ошибки:

- зачета НДФЛ в аванс не было, т.к. право на вычет зарегистрировано позже. Но программа в **Начислении зарплаты** заполняет **Корректировку выплаты** на весь НДФЛ по документу, включая НДФЛ с аванса.

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ФЕВРАЛЬ 2025
Мейерсон Софья Карловна (00004)
 Организация: Крон-Ц

К выплате: 56 500,00
 Должность: Начальник отдела – заместитель начальника управления
 Оклад (тариф): 100 000

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:						Удержано:		
Оплата по вкладу	февр. 2025	20	160	20,00 дн.	100 000,00	НДФЛ	февр. 2025	-16 745,00
					100 000,00	Выплачено:		100 000,00
						За первую половину месяца (Банк, вед. № 9 от 25.02.25)	февр. 2025	43 500,00
						Начисление зарплаты, зарплата (Банк, вед. № 20 от 10.03.25)	февр. 2025	56 500,00

Справочно

Зачтено излишне удержанного НДФЛ	6 500	НДФЛ к зачету в счет будущих платежей	23 245		
Долг предприятия на начало		Долг предприятия на конец	0,00	16 745,00	
В т. ч. излишне удержанного НДФЛ		В т. ч. излишне удержанного НДФЛ	0,00	16 745,00	

Ошибка!

☆ **Подробный анализ НДФЛ по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов**

Период получения дохода: 01.01.2025 – 31.03.2025
 Период взаиморасчетов: . . .
 Сотрудник: Мейерсон Софья Карловна X

Сформировать Настройки... Разворачивать до -

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов (Бухэксперт)

Организация	Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая база	Удержано налога					Осталось удержать						
					Начислено	всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
Крон-Ц	2025	228 809,52	228 809,52		23 245					23 245	-23 245					-23 245
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	228 809,52	228 809,52		23 245					23 245	-23 245					-23 245
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111		228 809,52	228 809,52		23 245					23 245	-23 245					-23 245
ИФНС, КПП, ОКТМО		69 985,99		69 985,99						9 098						
Месяц налогового периода	февр. 2025	108 823,53	108 823,53		14 147					14 147	-14 147					-14 147
Регистратор	март 2025	50 000,00	119 985,99	-69 985,99							-9 098					-9 098
Итого		228 809,52	228 809,52		23 245					23 245	-23 245					-23 245

Правильная сумма

Как исправить:

- Отредактировать в **Начислении зарплаты** вкладку **Корректировку выплаты** по сотрудникам, которых нет в универсальном отчете **Зачеты НДФЛ (в аванс)** – уменьшить сумму вручную на НДФЛ с аванса

☆ **Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025**

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Еще -

Месяц: Февраль 2025 Дата: 28.02.2025 Номер: 0000-000003

Организация: Крон-Ц

Подразделение:

Заполнить - Подбор Очистить

Начислено: 2 141 167,46 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 354 096,13 ? Взносы: 2 227 752,90 ?

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

Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Налог(НДФЛ) Еще -

N	Сотрудник	Налог к зачету, возврату
1	Волина Ирина Валерьевна	1 941,00
2	Мейерсон Софья Карловна	6 500,00

Уменьшаем вручную

Чек-лист по проверке НДФЛ по уволенным сотрудникам

Проверяем, как программа рассчитала исчисленный НДФЛ и налог к удержанию по уволенным сотрудникам. Важно выполнять эти проверки не только по увольняющимся работникам, но также по сотрудникам, которым выплачиваются доходы (больничные, премии и др.) после увольнения.

Все проверки выполняем после расчета начислений и заполнения **Ведомостей**, но до фактической выплаты денег работнику

Шаг 1 – проверка исчисленного НДФЛ

Что проверяем: исчисленный НДФЛ в документах начисления дохода

Инструменты проверки:

- «Технический» документ **Перерасчет НДФЛ** (Налоги и взносы – Перерасчеты НДФЛ). Месяц в документе – месяц выплаты дохода

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам	
					13% (30%)	15%
1	Ваньков Александр ...	27.02.2025	Хозяйственный отдеп	Прочие денежн...	-2 470	

Возможные причины ошибок:

- При увольнении внутреннего совместителя после выплаты аванса в документе **Увольнение** программа пытается зачесть аванс в учете по НДФЛ по обоим местам работы - [Ошибка по НДФЛ в ЗУП 3.1 при увольнении внутреннего совместителя](#)

Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы		Налоговая база					Исчислено налога					Исчислено налога (расч.)					Исчислено налога (разница)				
						Начислено	База	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего		
Крон-Ц	2025					349 119,39	349 119,39	47 856					47 856	45 386					45 386	2 470				2 470			
Оплата труда (основная налоговая база) 13-22%																											
Налоговый орган №1, 123456789, 11111111																											
январь 2025																											
Февраль 2025																											
Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 31.01.2025																											
Ведомость в банк 0000-000007 от 10.02.2025																											
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025																											
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025																											
Увольнение 0000-000002 от 27.02.2025																											
Налоговый орган №1, г. Волгоград, 234567890, 22222222																											
январь 2025																											
Февраль 2025																											
Районные, северные надбавки 13-22%																											
Налоговый орган №1, г. Волгоград, 234567890, 22222222																											
январь 2025																											
Февраль 2025																											
Итого																											

- Документы начисления доходов уволенному после увольнения были рассчитаны по отдельности, перед их проведением НДФЛ не был пересчитан. При последующем пересчете доначисляется в результате округления +/- 1 руб. НДФЛ

← → ☆ Перерасчет налога на доходы физических лиц (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести

Организация: Крон-Ц Дата: 20.03.2025 Номер:

Налоговый период (год): 2025 Месяц перерасчета: Март 2025

Заполнить

НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам	
					13% (30%)	15%
1	Яцкив Андрей Эдуа...	19.03.2025	Юридический отдел	Прочие денежн...	1	

Как исправить:

Пересчитать НДФЛ в документе. Если не помогает, заполнить и провести **Перерасчет НДФЛ**.

Особый способ исправления предусмотрен для случая с ошибкой при увольнении внутреннего совместителя. Порядок действий в этой ситуации:

- Если аванс начислен **разными** документами – перед расчетом **Увольнения** временно отменить начисление и выплату аванса по второму месту работы
- Если аванс рассчитан **одним** документом:
 1. ввести отрицательное «техническое» начисление аванса по второму месту работы и налог с него со знаком «минус»
 2. распровести общую **Ведомость** на аванс и создать отдельную «техническую» **Ведомость** на выплату аванса только по тому месту работы, с которого
 3. увольняется сотрудник
 4. рассчитать **Увольнение**
 5. вернуть все как было

Подробный разбор – в статье [Ошибка по НДФЛ в ЗУП 3.1 при увольнении внутреннего совместителя](#).

Шаг 2 – поиск расхождений между БУ и учетом НДФЛ

Что проверяем: не занижены ли доходы и НДФЛ в налоговом учете

Инструменты проверки:

Основной инструмент – **Универсальный отчет** для сверки БУ и учета НДФЛ **Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)**

← → ☆ Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)

01.01.2025 – 31.12.2025

Организация: Крон-Ц Физическое лицо: Оставить только сотрудников с расхождениями в итоговых суммах и ИФНС

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Параметры: Период: 01.01.2025 - 31.12.2025
Документ аванса:
Отбор: Организация Равно "Крон-Ц"

Группа данных Начисления

№ п/п	Физическое лицо				Начисление удержания	Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
Период	Налоговая	Сотрудник	Дата увольнения	Подразделение					
1	Аколян Рубен Гезевич					120 000	120 000		
Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград	Аколян Рубен Гезевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	100 000	90 000		10 000
Февраль 2025	Налоговый орган №1	Аколян Рубен Гезевич (внут. совм.)		Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	20 000	30 000		-10 000
2	Ваньков Александр Матвеевич					119 000	119 000		
Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград	Ваньков Александр Матвеевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	100 000	109 000		-9 000
Февраль 2025	Налоговый орган №1	Ваньков Александр Матвеевич (внут. совм.)	27.02.2025	Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	19 000	10 000		9 000
3	Громова Надежда Петровна					66 666,67	19 047,62		47 619,05
Март 2025	Налоговый орган №1	Громова Надежда Петровна	20.03.2025	Отдел по работе с персоналом	Оплата по окладу	66 666,67	19 047,62		47 619,05
4	Савинская Зоя Юрьевна					25 000	50 000		-25 000
Февраль 2025	Налоговый орган №1	Савинская Зоя Юрьевна		Отдел автоматизированных систем и системного ПО	Оплата по окладу	25 000	50 000		-25 000

Дополнительные инструменты:

- Универсальный отчет **Незакрытые авансы в учете по НДФЛ (Бухэксперт)** – если для «хвостов» по авансам нужна детализация по документам

Незакрытые авансы в учете по НДФЛ (Бухэксперт)

Организация: Крон-Ц

Организация	Сумма
Физическое лицо	дохода
Зарегистрировано при начислении аванса	
Код дохода	
Регистратор	
Крон-Ц	-22 619,05
Громова Надежда Петровна	-47 619,05
01.03.2025	-47 619,05
2000	-47 619,05
Увольнение 0000-000005 от 20.03.2025	-47 619,05
Савинская Зоя Юрьевна	25 000,00

Зачет аванса - есть, самого аванса - нет

- Универсальный отчет **Незакрытый НДФЛ с авансов (Бухэксперт)** по зачету НДФЛ авансов за период – если в отчете **Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)** сотрудник отображается только в таблице **Подоходный налог**

Незакрытый НДФЛ с авансов (Бухэксперт)

Организация: Крон-Ц

Организация	НДФЛ до превыш.	НДФЛ с прев. (по 15%)	НДФЛ с прев. (по 18%)	НДФЛ с прев. (по 20%)	НДФЛ с прев. (по 22%)
Крон-Ц	9 931				
Козьмин Глеб Матвеевич	-1				
01.02.2025	-1				
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	6 499				
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025					
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-6 500				
Савинская Зоя Юрьевна	3 250				
01.02.2025	3 250				
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	6 500				
Ведомость в банк 0000-000009 от 25.02.2025					
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-3 250				

- Универсальный отчет по зачету авансов за период **Зачет авансов по зарплате в учете НДФЛ (Бухэксперт)** – чтобы увидеть полную картину зачета всех авансов по сотрудникам в разрезе месяцев, когда отчет **Сверка БУ с учетом НДФЛ (Бухэксперт)** пустой

Зачет авансов по зарплате в учете НДФЛ (Бухэксперт)

Организация: Крон-Ц

Организация	Январь 2025	Февраль 2025	Итого
Физическое лицо	Сумма дохода	Сумма дохода	Сумма дохода
Зарегистрировано при начислении аванса	дохода		
Регистратор			
Крон-Ц		25 000,00	25 000,00
Акопян Рубен Гезевич			
01.01.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 21.01.2025	49 411,76		49 411,76
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025	-49 411,76		-49 411,76
01.02.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025		70 000,00	70 000,00
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.02.2025		-50 000,00	-50 000,00
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025		-20 000,00	-20 000,00
Базин Антон Владимирович			
01.01.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 21.01.2025	41 176,47		41 176,47
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025	-41 176,47		-41 176,47
01.02.2025			
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025		50 000,00	50 000,00
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025		-50 000,00	-50 000,00

Скачать все настройки отчетов можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ.](#)

Возможные причины ошибки:

- На момент расчета увольнения был рассчитан и зачтен аванс. Но т.к. фактической выплаты аванса не было после заполнения документа **Увольнение** сотрудник был удален из документа начисления аванса

Как исправить:

- Перепровести документ **Увольнение**

Шаг 3 – проверка удержанного НДФЛ по сотруднику

Что проверяем: весь ли налог был удержан у сотрудника

Инструменты проверки:

- Отчет **Подробный анализ НДФЛ по сотруднику**. Колонка **Осталось удержать**

Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая	Исчислено	Осталось
Организация	Начислено	всего	база	налога	удержать
Вид налоговой базы	Ставка			Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО	а				
Месяц налогового периода					
Регистратор					
2025	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988
Крон-Ц	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988
Оплата труда (основная налоговая база) 13-22%	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988
Налоговый орган №1, 123456789,	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988
март 2025	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988
Ведомость в банк 0000-000016 от 18.03.2025					
Премия 0000-000006 от 19.03.2025	11 495,00		11 495,00	1 494	
Премия 0000-000005 от 19.03.2025	11 495,00		11 495,00	1 494	
Итого	22 990,00		22 990,00	2 988	2 988

Возможные причины ошибки:

- Есть межрасчетный доход (например, **Премия**), который был выплачен ранее даты, которой зарегистрирован документ его начисления. В **Ведомость** на выплату межрасчетного дохода НДФЛ не попал, налог не удерживается

Премия 0000-000006 от 19.03.2025

Ведомость в банк 0000-000016 от 18.03.2025

Ошибка - НДФЛ не попал в ведомость

Как исправить:

- Изменить дату межрасчетного документа на дату фактической выплаты, обновить налог в **Ведомости**

Чек-лист по проверке НДФЛ перед отправкой уведомления

Проверяем, правильные ли суммы удержанного налога попали в уведомление по НДФЛ. Важно перед подготовкой уведомления убедиться, что все проверки перед выплатой аванса и зарплаты были проведены – так получится «отловить» максимум ошибок и проверки перед отправкой уведомления займут намного меньше времени.

Все проверки для целей отправки уведомления начинаем выполнять **до того, как заполнили документ [Отражение удержанного НДФЛ в бухучете](#)**.

Шаг 1 – проверка исчисленного НДФЛ в месяце подачи уведомления

Что проверяем: исчисленный НДФЛ (даже если выполняли все проверки перед выплатой аванса и зарплаты, ошибка могла закрасться в межрасчетные документы).

Инструменты проверки:

- Технический документ [Перерасчет НДФЛ \(Налоги и взносы – Перерасчеты НДФЛ\)](#) – вводим его месяцем, за который подаем уведомление. Например, при подаче уведомления 3 марта за период с 23 по 28 февраля заполняем документ месяцем **Февраль**.

N	Сотрудник	Дата получения ...	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам
					13% (30%) 15% 18%
1	Солодовникова Мария ...	25.02.2025	Управление б...	Оплата труда (основная ...	-6 500 9 000
2	Кузьминых Борис Сем...	25.02.2025	Отдел автома...	Оплата труда (основная ...	-182
3	Сорока Петр Максимович	25.02.2025	Отдел устано...	Оплата труда (основная ...	-182
4	Ваньков Александр Ма...	27.02.2025	Хозяйственн...	Прочие денежные доход...	-2 470

- Донастроенный универсальный отчет [Анализ НДФЛ с проверкой исчисленного налога](#) – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Организация	Налоговый период	Сотрудник	Статус налогоплательщика	Доходы	Начислено	Налоговая база	Исчислено налога До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	Исчислено налога (расч.) До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	Исчислено налога (разница) До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
Орлова Елена Николаевна	01.01.2025 - 31.12.2025	Резидент	228 809.52	162 209.52	21 087	21 087	21 087	21 087				21 087	21 087					21 087						
Работкина Жанна Дмитриевна		Резидент	215 714.29	215 714.29	28 043	28 043	28 043	28 043				28 043	28 043					28 043						
Рязанова Елена Борисовна		Резидент	298 870.52	298 870.52	38 827	38 827	38 827	38 827				38 827	38 827					38 827						
Саванская Зоя Юрьевна		Резидент	200 952.38	200 952.38	26 124	26 124	26 124	26 124				26 124	26 124					26 124						
Симилта Елена Фрацевна		Резидент	165 000.00	165 000.00	21 450	21 450	21 450	21 450				21 450	21 450					21 450						
Солодовникова Мария Павловна		Резидент	8 034 047.62	8 034 047.62	318 500	318 500	318 500	318 500				318 500	318 500					318 500						
Оплата труда (основная налоговая база)			8 034 047.62	8 034 047.62	318 500	318 500	318 500	318 500	546 129			1 254 629	311 999	390 000	546 129			1 248 128	6 501					6 501
Сорока Петр Максимович		Резидент	218 166.66	218 166.66	28 382	28 382	28 382	28 382				28 382	28 382					28 382						183
Итого			26 090 654.83	25 215 454.83	1 733 632	796 500	1 191 819	3 721 951	1 191 819	546 129	546 129	3 721 951	1 726 954	796 500	1 191 819	546 129	546 129	3 715 273	6 678	6 678	6 678	6 678	6 678	

- Возможные **причины ошибки:**
- Применена неверная ставка НДФЛ из-за того, что нарушили последовательность расчета НДФЛ в документах – [Неправильный расчет НДФЛ по прогрессивной шкале в ЗУП 3.1, если нарушили последовательность расчета и выплаты начислений](#)

Как исправить:

- Пересчитать налог в документе и при необходимости доудержать его с сотрудника

Шаг 2 – сверка выплаченных сумм между БП 3.0 и ЗУП 3.1

Что проверяем: совпадают ли выплаченные суммы между БП 3.0 и ЗУП 3.1

Инструменты проверки:

- Сверяем выплаты в ЗУП 3.1 с анализом счетов 70, 73.03 и 76.10 в БП 3.0

← → ☆ Все ведомости на выплату зарплаты

Сотрудник: Подразделение:

Организация: Крон-Ц

Создать Создать на основании Поиск (Ctrl+F) Еще ?

01.02.2025 - 22.02.2025

Месяц	Организация	Тип документа	Способ выплаты	Сумма
Январь 2025	Крон-Ц	Ведомость в банк	Начисление зарплаты	1 362 806,19
Февраль 2025	Крон-Ц	Ведомость в банк	Возврат НДФЛ	19 005,00

ОАО "Крон-Ц"
Анализ счета 70 за 01.02.2025 - 22.02.2025
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
70	Начальное сальдо	1 440 219,07	
Обороты за 10.02.25	Начальное сальдо	1 440 219,07	
	51	1 362 806,19	
	Оборот	1 362 806,19	
	Конечное сальдо	2 803 025,26	
Обороты за 18.02.25	Начальное сальдо	2 803 025,26	
	51	19 005,00	
	Оборот	19 005,00	
	Конечное сальдо	2 822 030,26	
	Оборот	1 381 811,19	
	Конечное сальдо	2 822 030,26	

Если есть незарплатные доходы, то в ЗУП 3.1 дополнительно сверяем документы **Начисление прочих доходов, Выплаты бывшим сотрудникам и Дивиденды**

Возможные причины ошибки:

- При выплате на стороне БП 3.0 скопировали платежное поручение и забыли поменять сумму
- После выплаты в ЗУП 3.1 случайно перезаполнили **Ведомость**
- В БП 3.0 выплата ошибочно проведена на другой счет учета (например, на сч. 60 вместо сч. 70)

Как исправить:

- Если ошибка в ЗУП 3.1 – «подогнать» выплаченные суммы в ЗУП 3.1 под фактические выплаты
- Если ошибка в БП 3.0 – выявить проблемный документ (**Списание с расчетного счета, Выдача наличных**) и исправить его

Шаг 3 – сверка исчисленного и удержанного НДФЛ

Что проверяем: весь ли исчисленный налог удержан, период сверки – с начала года до конца периода, за который подаем уведомление

Инструменты проверки:

Типовой отчет **«Сводная» справка 2-НДФЛ** (Налоги и взносы – Отчеты по налогам и взносам):

- В отчете ставим отбор с **начала года** до даты окончания периода удержания налога (22 или последнее число месяца)
- Анализируем колонку **Осталось удержать**

← → ☆ "Сводная" справка 2-НДФЛ

01.01.2025 – 22.02.2025 Организация: Крон-Ц Возврат налога

Суммы до/с превышения Вычеты по кодам Зачет авансовых платежей

Сформировать Настройки... Разворачивать до

"Сводная" справка 2-НДФЛ			
Организация	Удержано налога	Возврат налога	Осталось удержать
Налоговый период	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО			
Сотрудник	Ставка	Вид налоговой базы	
Крон-Ц	485 948	19 005	-9 383
2025	485 948	19 005	-9 383
Налоговый орган №1, 123456789,	389 094		-7 183
Акопян Рубен Гезевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	
Базин Антон Владимирович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	9 779
Бальцер Герман Эдуардович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	10 429
Булатов Игорь Виленович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	17 522
Ваньков Александр Матвеевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	13 681
Ведов Максим Андреевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	13 317
Войцехович Игорь Борисович	13-22%		
Войцехович Игорь Борисович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	23 893
Волина Ирина Валерьевна	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	2 383
Волков Марат Савельевич	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	18 427
Габровская Светлана Марковна	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	16 041
Гордина Елена Владимировна	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	16 064
Громова Надежда Петровна	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	17 426
Захаркин Савелий Петрович	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	15 724
			-2 383
			-4 800

Что делать при наличии расхождений:

- Проверяем сотрудника детально **Подробным анализом НДФЛ**
- Если обнаружили ошибку, пробуем обновить налог в **Ведомости**
- Если обновление НДФЛ не помогает, корректируем налог в **Ведомости** вручную

Шаг 4 – проверка сумм в документе Отражение удержанного НДФЛ в бухучете

Этот шаг выполняем **после того, как заполнили** и провели документ **Отражение удержанного НДФЛ в бухучете**.

Что проверяем: правильно за заполнились суммы налога к уплате в документе **Отражение удержанного НДФЛ в бухучете**

Инструменты проверки:

- Сверяем донстроенные отчеты **Сведения для отражения НДФЛ по срокам уплаты и КБК (Бухэксперт)** и **Анализ удержанного НДФЛ по срокам уплаты и КБК (Бухэксперт)** – скачать настройки отчетов можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

The image shows two screenshots of reports from the 1C software. The left report, 'Сведения для отражения НДФЛ по срокам уплаты и КБК', shows a summary for the period of February 2025 with a total sum of 194,846.00. The right report, 'Анализ удержанного НДФЛ по срокам уплаты и КБК', provides a detailed breakdown of the tax withheld, showing a total of 194,846.00, with a return of 19,005.00, resulting in a net amount of 175,841.00.

Возможные причины ошибки:

- Возвраты НДФЛ до 22 числа уменьшают удержанный налог по второму сроку уплаты за месяц, а не по первому

The image shows a document for 'Возврат НДФЛ' dated 18.02.2025 and a table for 'Отражение удержанного НДФЛ в бухучете' for the period of February 2025. A red callout points to the document number 0000-000001, stating: 'Возврат должен быть учтен в уведомлении по сроку уплаты 28.02.2025'. Another red callout points to the table row for the date 18.02.2025, stating: 'Ошибка - возврат от 18.02.2025 учтен по сроку уплаты 05.03.2025'.

Как исправить:

- Временно распроектировать ведомости с 23 числа до конца месяца или вручную скорректировать суммы в **Отражение удержанного НДФЛ в бухучете**
- Потом во втором **Отражении** за месяц (за период с 23 числа до конца месяца) все равно придется вручную поправить срок уплаты налога

Подробный разбор – в статье [Ошибка в ЗУП 3.1 – возвраты НДФЛ до 22 числа неверно учитываются в Отражении НДФЛ](#).