

Чек-лист по проверке 6-НДФЛ

1. Проверка титульного листа перед заполнением
2. Проверка состава страниц Разделов 1 и 2
3. Проверка заполнения Раздела 2
4. Проверка заполнения Раздела 1
5. Проверка Приложения 1
 - Для годового отчета
 - При закрытии обособленного подразделения / ликвидации организации
6. Проверка междокументарных КС

Проверка титульного листа 6-НДФЛ

Что проверяем

- Реквизиты регистрации в ИФНС (ОКТМО, КПП, код ИФНС)
- Код места учета
- Дату подписи отчета

Проверка реквизитов регистрации в ИФНС

Изменить регистрацию в ИФНС можно двойным щелчком по полю с кодом ИФНС

The image shows a screenshot of the 6-NDFL form and a dialog box for selecting tax authorities. The form fields include:

- ИНН: 9937548836
- КПП: 123456789
- Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в редакции приказа ФНС России от 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@)
- Форма по КНД 1151100
- Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом
- Форма 6-НДФЛ
- Номер корректировки: 0
- Отчетный период (код): 34
- Календарный год: 2023
- Представляется в налоговый орган (код): 1234
- По месту нахождения (учета) (код): 214
- ОАО "Крон-Ц" (налоговый агент)

The dialog box "Налоговые органы" shows a table of tax authorities:

КПП	Код ИФНС	Наименование	Представитель
123456789	1234	Налоговый орган №1	
234567890	2345	Налоговый орган №2	
345678901	3456	Налоговый орган №1, г. Калининград	

A red callout bubble points to the "1234" code in the "Представляется в налоговый орган" field with the text "Двойной щелчок".

Проверка кода места учета

При необходимости код места учета редактируем вручную

ИНН КПП

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в редакции приказа ФНС России от 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@)

Форма по КНД 1151100 **Расчет** **сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом** **ма 6-НДФЛ**

Номер корректировки Отчетный период (код) Календарный год

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

ОАО "Крон-Ц"

Двойной щелчок

Форма реорганизации (ликвидация) полномочий (закрытие) обособленного подразделения

ИНН / КПП реорганизованной организации

ИНН / КПП лишённого полномочий подразделения

В поле "Код по ОКТМО" указывается территория муниципальных образований

Код по ОКТМО

☆ **Выбор места представления**

Код	Название
124	По месту жительства члена (главы) крестьянского (фермерского) хозяйства
214	По месту нахождения российской организации
215	По месту нахождения правопреемника российской организации
220	По месту нахождения обособленного подразделения российской организации
223	По месту нахождения (учета) российской организации при представлении расчета по закрытому обособленному подразделению
320	По месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя

Проверка даты подписи отчета

Дата подписи должна быть равна или позднее даты выплаты доходов за последний месяц отчетного периода. Для годового отчета 6-НДФЛ за 2023 год – равна или позднее даты выплаты зарплаты за декабрь 2023.



Бухэксперт
База ответов по запросу в ФНС

ИНН	<input type="text" value="9937548836"/>	Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в редакции приказа ФНС России от 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@)
КПП	<input type="text" value="123456789"/>	
Форма по КНД 1151100	Расчет	Форма 6-НДФЛ
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом		
Номер корректировки	<input type="text" value="0"/>	Отчетный период (код) <input type="text" value="34"/> Календарный год <input type="text" value="2023"/>
Представляется в налоговый орган (код)	<input type="text" value="1234"/>	По месту нахождения (учета) (код) <input type="text" value="214"/>
ОАО "Крон-Ц" (налоговый агент)		
Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код)	<input type="text" value=""/>	
ИНН / КПП реорганизованной организации /	<input type="text" value=""/>	
ИНН / КПП лишённого полномочий (закрытого) обособленного подразделения	<input type="text" value=""/>	
<i>В поле "Код по ОКТМО" указывается код муниципального образования из "Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований" ОК 033-2013. В случае, если код имеет восемь знаков, свободные знакоместа справа от значения не заполняются</i>		
Код по ОКТМО	<input type="text" value="1111111"/>	Номер контактного телефона <input type="text" value="1234567"/>
Расчет составлен с приложением подтверждающих документов или их копий на <input type="text" value=""/> листах		
Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:		
<input type="text" value="1"/>	1 - налоговый агент 2 - представитель налогового агента	
Булатов Игорь Виленович (фамилия, имя, отчество * полностью)		
(наименование организации - представителя налогового агента)		
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя		
Дата подписи	<input type="text" value="15.02.2024"/>	
* Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам документа)		

Проверка состава страниц Разделов 1 и 2 6-НДФЛ

От чего зависит состав Разделов 1 и 2 6-НДФЛ

Число страниц Разделов 1 и 2 6-НДФЛ зависит от:

- Применяемых ставок (наличие нерезидентов, сотрудников с превышением дохода 5 млн руб.)
- Выплаты дивидендов в отчетном периоде

Проверка применяемых ставок

Для каждой ставки НДФЛ заполняется отдельная страница Раздела 2

6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Крон-Ц)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка - Печать Отправить Выгрузить Загрузить Сравнить Еще - ?

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

Титульный лист	ИНН <input type="text" value="9937548836"/>	Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в редакции приказа ФНС России от 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@)
Раздел 1	КПП <input type="text" value="123456789"/>	
Раздел 2	Форма по КНД 1151100	Форма 6-НДФЛ
Ставка 13%, КБК 18210102010011000110	Расчет	
Ставка 13%, КБК 18210102130011000110	сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом	
Ставка 30%, КБК 18210102010011000110	Номер корректировки <input type="text" value="0"/>	Отчетный период (код) <input type="text" value="34"/>
Ставка 15%, КБК 18210102080011000110	Представляется в налоговый орган (код) <input type="text" value="1234"/>	Календарный год <input type="text" value="2023"/>
Ставка 15%, КБК 18210102140011000110		По месту нахождения (учета) (код) <input type="text" value="214"/>
Приложение 1	ОАО "Крон-Ц" (налоговый агент)	
	Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) <input type="text" value=""/>	

Проверить применяемые ставки НДФЛ в отчетном периоде можно донстроенным отчетом **Анализ НДФЛ** от БухЭксперт8:

- Проверяем перечень ставок в таблице
- Смотрим, есть ли налог с превышения (ставка 15%)

Отчет формируем за отчетный период, для проверки 6-НДФЛ за 2023 год – донстроенный **Анализ НДФЛ** формируем также за 2023 год.

Анализ НДФЛ (БухЭксперт8)								
Организация	Налоговый период	Доходы	Вычеты всего	Налоговая база	Исчислено налога			Исчислено (расчетный)
					До превыш.	С превыш.	Всего	
ИФНС, КПП, ОКТМО		Начислено						
Ставка								
Месяц налогового периода								
Сотрудник								
Регистратор								
Крон-Ц		43 193 172,68	1 881 297,98		599	1 942 522	5 810 121	5 810 250
Налоговый орган №1, 123456789_111111111								
Налоговый орган №2, 222222222								
2023								
Налоговый орган №1		1 668,25	1 244 646,00	41 311 874,70	3 867 599	1 942 522	5 810 121	5 810 250
13% (15%)		1 668,25	1 244 646,00	34 595 573,25	3 024 529	1 907 850	4 932 379	4 932 509
30%		1 062 975,00		33 532 598,25	2 705 637	1 907 850	4 613 487	4 613 617
Налоговый орган №1, г. Калининград, 345678901,		5 563 766,66	144 409,52	1 062 975,00	318 892		318 892	318 892
Налоговый орган №2, 234567890, 222222222		1 789 186,77	492 242,46	5 419 357,14	674 467	34 672	709 139	709 139
Итого		43 193 172,68	1 881 297,98	41 311 874,70	3 867 599	1 942 522	5 810 121	5 810 250

[Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ](#)

Проверка наличия дивидендов

КБК для НДФЛ с дивидендов:

- **18210102130011000110** - НДФЛ в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)
- **18210102140011000110** - НДФЛ в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)

6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Крон-Ц)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка - Печать Отправить Выгрузить Загрузить Сравнить Еще - ?

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2
 - Ставка 13%, КБК 18210102010011000110
 - Ставка 13%, КБК 18210102130011000110
 - Ставка 30%, КБК 18210102010011000110
 - Ставка 15%, КБК 18210102080011000110
 - Ставка 15%, КБК 18210102140011000110
- Приложение 1

ИНН 9937548836
КПП 123456789

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в редакции приказа ФНС России от 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@)

Форма по КНД 1151100 **Расчет** Форма 6-НДФЛ
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Календарный год 2023

Представляется в налоговый орган (код) 1234 По месту нахождения (учета) (код) 214

ОАО "Крон-Ц"
(налоговый агент)

Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код)

Проверить наличие дивидендов в отчетном периоде можно донстроенным отчетом **Анализ доходов НДФЛ** от БухЭксперт8. Отчет формируем также за отчетный период.

Анализ доходов НДФЛ (БухЭксперт8)							
Организация	Итого	январь 2023	февр. 2023	март 2023	апр. 2023	май 2023	
Код дохода	Наименование	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы	
ИФНС, КПП, ОКТМО	Начислено	Начислено	Начислено	Начислено	Начислено	Начислено	
Крон-Ц	43 193 172,68	496 246,27	1 759 464,23	1 182 922,33	1 422 510,99	1 275 493,77	
1010	Дивиденды	6 000 000,00					
	Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	6 000 000,00					
2000	Вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей; денежное содержание и иные налогооблагаемые выплаты военнослужащим и приравненным к ним	36 935 656,73	496 246,27	1 759 464,23	1 182 922,33	1 422 510,99	
	Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	29 591 458,20	496 246,27	1 759 464,23	1 182 922,33	1 422 510,99	
	Налоговый орган №1, г. Калининград, 345678901,	5 561 666,66					
	Налоговый орган №2, 234567890, 222222222	1 782 531,87					
2002	Суммы премий за производственные результаты, предусмотренные зак-вом РФ, трудовыми (коллективными) договорами кроме доходов с кодом 2003	105 000,00					
	Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	105 000,00					

[Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ](#)

Проверка Раздела 2 6-НДФЛ

3 шага проверки Раздела 2 6-НДФЛ

1. Проверка доходов (стр. 110-115)
2. Проверка исчисленного НДФЛ (стр. 140-142)
3. Проверка удержанного НДФЛ и возвратов (стр. 160-190)

Проверка доходов в Разделе 2 6-НДФЛ

Что сверяем

- Все ли доходы БУ попали в учет по НДФЛ
- Есть ли невыплаченные доходы
- Правильно ли отражены доходы в учете по НДФЛ
 - Зарплата за вторую половину декабря 2023, выплаченная в январе 2024 – доход января 2024
 - Отпускные за январский отпуск, выплаченный в декабре 2023 – доход декабря 2023

Проверка, все ли доходы БУ попали в учет по НДФЛ

Инструменты для проверки будут различаться в зависимости от того, в какой программе работаете:

- При работе в БП 3.0 – сверка отчетов **Анализ зарплаты по сотрудникам (помесячно)** и донстроенного **Анализ НДФЛ** от БухЭксперт8

Организация		Конфетпром ООО					
Месяц		Ноябрь 2023					
Подразделение	Сальдо на начало месяца	Отработано		Всего начислено	Всего удержано	Всего включено в ведомости	Сальдо на конец месяца
Сотрудник		Дней	Часов				
Основое подразделение	18 250,00	168	1 336	335 000,00	43 368,00	291 632,00	18 250,00
Абрамов Геннадий Сергеевич		21	167	60 000,00	7 800,00	52 200,00	
Ковальков Николай Федорович		21	167	35 000,00	4 550,00	30 450,00	
Ларионова Светлана Григорьевна	18 250,00	21	167	50 000,00	6 500,00	43 500,00	18 250,00
Лифанова Светлана Григорьевна		21	167	45 000,00	5 850,00	39 150,00	
Лукина Лидия Петровна		21	167	30 000,00	3 900,00	26 100,00	
Могов Алексей Петрович		21	167	30 000,00	3 900,00	26 100,00	
Мяснищев Роман Александрович		21	167	50 000,00	6 318,00	43 682,00	
Петров Анатолий Григорьевич		21	167	35 000,00	4 550,00	30 450,00	
Итого	18 250,00	168	1 336	335 000,00	43 368,00	291 632,00	18 250,00

Организация		Конфетпром ООО					
Месяц		Декабрь 2023					
Подразделение	Сальдо на начало месяца	Отработано		Всего начислено	Всего удержано	Всего включено в ведомости	Сальдо на конец месяца
Сотрудник		Дней	Часов				
Основое подразделение	18 250,00	168	1 344	335 000,00	43 732,00	309 518,00	
Абрамов Геннадий Сергеевич		21	168	60 000,00	7 800,00	52 200,00	
Ковальков Николай Федорович		21	168	35 000,00	4 550,00	30 450,00	
Ларионова Светлана Григорьевна	18 250,00	21	168	50 000,00	6 500,00	61 750,00	
Лифанова Светлана Григорьевна		21	168	45 000,00	5 850,00	39 150,00	
Лукина Лидия Петровна		21	168	30 000,00	3 900,00	26 100,00	
Могов Алексей Петрович		21	168	30 000,00	3 900,00	26 100,00	
Мяснищев Роман Александрович		21	168	50 000,00	6 682,00	43 318,00	
Петров Анатолий Григорьевич		21	168	35 000,00	4 550,00	30 450,00	
Итого	18 250,00	168	1 344	335 000,00	43 732,00	309 518,00	

Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками								
Организация	ИФНС, КПП, ОКТМО	Доходы		Исчислено налога		Удержано налога		Возврат налога
		Начислено	До превыш.	Всего	До превыш.	Всего	До превыш.	
Месяц взаиморасчетов								
Сотрудник								
Конфетпром ООО	ИФНС 7799 КПП 779901001, 779901001, 43394000	8 645 000,00	992 758	1 142 758	316 221	316 221	500	500
май 2023								
		305 000,00	39 650	39 650	17 420	17 420		
июнь 2023		335 000,00	43 550	43 550	23 565	23 565	500	500
июль 2023		330 000,00	42 354	42 354	31 954	31 954		
авг 2023		335 000,00	43 368	43 368	42 265	42 265		
сент. 2023		6 335 000,00	693 368	843 368	43 368	43 368		
окт. 2023								
		335 000,00	43 368	43 368	43 368	43 368		
Абрамов Геннадий Сергеевич		60 000,00	7 800	7 800	7 800	7 800		
Ковальков Николай Федорович		35 000,00	4 550	4 550	4 550	4 550		
Ларионова Светлана Григорьевна		50 000,00	6 500	6 500	6 500	6 500		
Лифанова Светлана Григорьевна		45 000,00	5 850	5 850	5 850	5 850		
Лукина Лидия Петровна		30 000,00	3 900	3 900	3 900	3 900		
Могов Алексей Петрович		30 000,00	3 900	3 900	3 900	3 900		
Мяснищев Роман Александрович		50 000,00	6 318	6 318	6 318	6 318		
Петров Анатолий Григорьевич		35 000,00	4 550	4 550	4 550	4 550		
нояб. 2023								
		335 000,00	43 368	43 368	43 368	43 368		
Абрамов Геннадий Сергеевич		60 000,00	7 800	7 800	7 800	7 800		
Ковальков Николай Федорович		35 000,00	4 550	4 550	4 550	4 550		
Ларионова Светлана Григорьевна		50 000,00	6 500	6 500	6 500	6 500		
Лифанова Светлана Григорьевна		45 000,00	5 850	5 850	5 850	5 850		
Лукина Лидия Петровна		30 000,00	3 900	3 900	3 900	3 900		
Могов Алексей Петрович		30 000,00	3 900	3 900	3 900	3 900		
Мяснищев Роман Александрович		50 000,00	6 318	6 318	6 318	6 318		
Петров Анатолий Григорьевич		35 000,00	4 550	4 550	4 550	4 550		
дек. 2023								
		335 000,00	43 732	43 732	70 813	70 813		
Абрамов Геннадий Сергеевич		60 000,00	7 800	7 800	12 480	12 480		
Ковальков Николай Федорович		35 000,00	4 550	4 550	7 280	7 280		
Ларионова Светлана Григорьевна		50 000,00	6 500	6 500	11 633	11 633		
Лифанова Светлана Григорьевна		45 000,00	5 850	5 850	9 360	9 360		
Лукина Лидия Петровна		30 000,00	3 900	3 900	6 240	6 240		
Могов Алексей Петрович		30 000,00	3 900	3 900	6 240	6 240		
Мяснищев Роман Александрович		50 000,00	6 682	6 682	10 400	10 400		
Петров Анатолий Григорьевич		35 000,00	4 550	4 550	7 280	7 280		
Итого		8 645 000,00	992 758	1 142 758	316 221	316 221	500	500

[Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ](#)

- При работе в ЗУП 3.1- донстроенный **Универсальный отчет** от БухЭксперт8

← → ☆ Универсальный отчет - сверка БУ и НУ по НДФЛ

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Сформировать Настройки... Разорачивать до Введите слово для фильтра (название товара, поку... ?)

Параметры: Период: 01.01.2023 - 31.12.2023
Документ: аванса
Отбор: Организация Равно "Крон-Ц" И
Оставить только сотрудников с расхождениями в итоговых суммах и ИФНС

Группа данных Начисления

№ п/п	Физическое лицо		Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
Период	Налоговая	Сотрудник	Дата увольнения	Подразделение	Начисление удержания	
1 Матвиевский Григорий Маркович						
Июнь 2023	Налоговый орган №1	Матвиевский Григорий Маркович		Сектор дежурной службы	Оплата по окладу	37 000
Июнь 2023	Налоговый орган №1	Матвиевский Григорий Маркович		Сектор дежурной службы	Доплата за работу в праздничные дни (ночное время)	1 350,23
Июнь 2023	Налоговый орган №1	Матвиевский Григорий Маркович		Сектор дежурной службы	Доплата за работу в праздничные дни (дневное время)	1 797,57
Июнь 2023	Налоговый орган №1	Матвиевский Григорий Маркович		Руководство	Оплата по окладу	70 000
Июнь 2023	Налоговый орган №2	Матвиевский Григорий Маркович		Сектор дежурной службы	Оплата по окладу	96 579,43
						-17 619,05

Группа данных Подоходный налог

№ п/п	Физическое лицо		Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
№ п/п	Период	Физическое лицо	Налоговая			
1 Ведов Максим Андреевич						
1	Октябрь 2023	Ведов Максим Андреевич	Налоговый орган №1	409	591	-182
2 Волина Ирина Валерьевна						
1	Июнь 2023	Волина Ирина Валерьевна	Налоговый орган №1	1 075	1 109	-34
3 Мартынюк Олег Егорович						
1	Июнь 2023	Мартынюк Олег Егорович	Налоговый орган №1	3 900	3 900	
2	Июнь 2023	Мартынюк Олег Егорович	Налоговый орган №2	3 900	1 424	-2 476
4 Матвиевский Григорий Маркович						
1	Июнь 2023	Матвиевский Григорий Маркович	Налоговый орган №1	9 100	12 555	-3 455
2	Июнь 2023	Матвиевский Григорий Маркович	Налоговый орган №2	5 746	2 291	-3 455
5 Орлова Елена Николаевна						
1	Сентябрь 2023	Орлова Елена Николаевна	Налоговый орган №1	-51 350	-51 010	-340

[Настройки универсального отчета для сверки БУ с учетом НДФЛ](#)

Проверка невыплаченных доходов

Если в отчетном периоде есть невыплаченные доходы, их нужно исключить из 6-НДФЛ. Для этого в документах начисления, доходы по которым не выплачены, указываем **Планируемую дату выплаты** после отчетного периода – тогда они не будут попадать в 6-НДФЛ

← → ☆ Премия 003К-000009 от 29.12.2023

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Печать

Месяц: Декабрь 2023 | Дата: 29.12.2023 | Номер: 003К-000009

Организация: Крон-Ц | Период, по итогам работы за который начисляется премия
 Определяется автоматически
 Задается вручную с: 01.01.2023 по: 31.12.2023

Подразделение: | Вид премии: Премия за год (процентом)

Премии | Дополнительно

Подбор | Добавить | Заполнить показатели | Подробнее о расчете удержаний

N	Сотрудник	Подразделение	% прем.	Расч. база	Премия	НДФЛ	Удержания
1	Базин Антон Влади...	Хозяйственно-эксп...	10	567 272,73	56 727,27	7 375	
					56 727,27	7 375	

Выплата: В межрасчетный период | Планируемая дата выплаты: 10.01.2024
 Рассчитывать удержания | Расчет утвержден | Савинская З.Ю. (Системный прс)

Если зарплата выплачена частично и нужно включить в 6-НДФЛ только выплаченную часть, можно перед заполнением отчета:

1. Создать «техническую» ведомость на выплату остатка, дата документа должна быть позднее отчетного периода
2. Дату отчета на Титульном листе 6-НДФЛ указать равную или позднее даты «технической» ведомости

Проверка, правильно ли отражены доходы в учете по НДФЛ

Инструменты для проверки

- Типовой отчет **Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками**. Ставим отбор по периоду получения дохода. Сверяем стр. 110 6-НДФЛ с итоговой суммой доходов по выбранной регистрации в ИФНС.

← → ☆ Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками

01.01.2023 – 31.12.2023 | Суммы до/с превышения | Возврат налога
 01.01.2023 – 31.12.2023 | Вычеты по кодам | Зачет авансовых платежей

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками												
Организация	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц взаиморасчетов	Месяц налогового периода	Доходы			Исчислено налога			Удержано налога		
				Начислено	До превыш.	С превыш.	Всего	До превыш.	С превыш.	Всего		
Крон-Ц				43 193 172,68	3 867 599	1 942 522	5 810 121	3 829 483	1 792 522	5 622 005		
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111				35 840 219,25	3 024 529	1 907 850	4 932 379	2 933 975	1 757 850	4 691 825		
январь 2023				1 433 028,50	179 429		179 429	62 415		62 415		
январь 2023				496 246,27	62 415		62 415	62 415		62 415		
февраль 2023				936 782,23	117 014		117 014					
февраль 2023				1 371 719,63	171 643		171 643	219 989		219 989		
февраль 2023				822 682,00	102 975		102 975	219 989		219 989		
март 2023				549 037,63	68 668		68 668					

- Донастроенный отчет **Анализ доходов НДФЛ по месяцам** от БухЭксперт8

Анализ доходов НДФЛ (Бухэксперт8)

01.01.2023 - 31.12.2023 Организация: Крон-Ц

Сформировать

Анализ доходов НДФЛ (БухЭксперт8)		Итого	январь 2023	февраль 2023	март 2023
Организация		Доходы	Доходы	Доходы	Доходы
ИФНС, КПП, ОКТМО		Начислено	Начислено	Начислено	Начислено
Крон-Ц		43 193 172,68	496 246,27	1 759 464,23	1 182 922,33
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111		35 840 219,25	496 246,27	1 759 464,23	1 182 922,33
январь 2023		1 433 028,50	496 246,27	936 782,23	
2000	Вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей; денежное содержание и иные налогооблагаемые выплаты военнослужащим и приравненным к ним	1 433 028,50	496 246,27	936 782,23	
февраль 2023		1 371 719,63		822 682,00	549 037,63
2000	Вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей; денежное содержание и иные налогооблагаемые выплаты военнослужащим и приравненным к ним	1 371 719,63		822 682,00	549 037,63
март 2023		1 374 193,83			633 884,70
2000	Вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей; денежное содержание и иные налогооблагаемые выплаты военнослужащим и приравненным к ним	1 374 193,83			633 884,70

[Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ](#)

Проверка исчисленного НДФЛ в Разделе 2 6-НДФЛ

Проверяем математику расчета НДФЛ

- База x Ставка = Налог исчисленный

Инструменты для проверки

- Встроенная проверка контрольных соотношений – ищем ошибку в КС 1.3

6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Крон-Ц, Филиал в г. Калининград)

Проверить контрольные соотношения

Отчет: 6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Первичный. ИФНС: 3456)

Ошибок	3
Раздел 2	1
1 КС 1.3	

Сумма налога в стр.140 Раздела 2 = (стр.110 - стр.130) x стр.100 Раздела 2 (при значении ставки налога 13%) / 100, с допустимой погрешностью 3 руб. x стр.120 Раздела 2 (для отчетов за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев) и 4 руб. x стр.120 Раздела 2 (для отчетов за год)

Детализация: 674 467 = 674 285 ((5 332 619,04 - 145 809,52) x 13 / 100) ± 12 (4 x 3)

Нарушение: Ошибочная сумма налога

Рекомендация: Уточните сумму налога в стр.140 Раздела 2

Основание: Письмо ФНС России от 19.04.2023 N БС-4-11/5042@

Дополнительно: Страница 1 Раздела 2

Строка 140 Раздела 2	674 467
Строка 110 Раздела 2	5 332 619,04
Строка 130 Раздела 2	145 809,52
Строка 100 Раздела 2	13
Строка 120 Раздела 2	3

- Донастроенный отчет **Анализ НДФЛ** от Бухэксперт8 – ищем расхождения в колонке Исчислено (разница с расчетным). Расхождения – это не всегда ошибка, а лишь сигнал для более подробной проверки НДФЛ сотрудника. Сотрудников с расхождениями дополнительно проверяем отчетом **Подробный анализ НДФЛ по сотруднику**.

Анализ НДФЛ (БухЭксперт8)

01.01.2023 - 31.12.2023
 01.01.2022 - 30.06.2022

Организация: Крон-Ц

По сотрудникам и регистраторам
 По сотрудникам
 По регистраторам
 Суммы до/с превышения
 Вычеты по кодам

Расчетный налог (разница)
 Возврат налога
 Зачет авансовых платежей
 Осталось удержать
 Осталось перечислить

Сформировать

Организация	Налоговый период	ИФНС, КПП, ОКТМО	Ставка	Месяц налогового периода	Сотрудник	Регистратор	Доходы		Вычеты всего	Налоговая база	Исчислено налога			Исчислено (расчетный)	Исчислено (разница с расчетным)
							Начислено				До превыш.	С превыш.	Всего		
Крон-Ц							43 193 172,68	1 882 697,98	41 310 474,70	3 867 599	1 942 522	5 810 121	5 810 068	53	
2023							43 193 172,68	1 882 697,98	41 310 474,70	3 867 599	1 942 522	5 810 121	5 810 068	53	
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111							35 840 219,25	1 244 646,00	34 595 573,25	3 024 529	1 907 850	4 932 379	4 932 509	-130	
13% (15%)							34 777 244,25	1 244 646,00	33 532 598,25	2 705 637	1 907 850	4 613 487	4 613 617	-130	
30%							1 062 975,00		1 062 975,00	318 892		318 892	318 892		
Налоговый орган №1, г. Калининград, 345678901,							5 563 766,66	145 809,52	5 417 957,14	674 467	34 672	709 139	708 957	182	
Налоговый орган №2, 234567890, 222222222							1 789 186,77	492 242,46	1 296 944,31	168 603		168 603	168 602	1	
Итого							43 193 172,68	1 882 697,98	41 310 474,70	3 867 599	1 942 522	5 810 121	5 810 068	53	

Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ

- «Технический» документе **Перерасчет НДФЛ** – позволяет проверить не только математику, но и все нюансы расчета (расчет НДФЛ при превышении доходов 5 млн руб., правильность применение вычетов). Сотрудников, попавших в документ, дополнительно проверяем **Подробным анализом НДФЛ по сотруднику**. Для проверки годового отчета 6-НДФЛ создаем 2 проверочных документа:
 - Последним месяцем отчетного периода

Перерасчет налога на доходы физических лиц (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести

Организация: Крон-Ц Филиал в г. Калининград | Дата: 31.12.2023 | Номер:

Налоговый период (год): 2023 | Месяц перерасчета: Декабрь 2023

Заполнить

НДФЛ | **Корректировки выплаты**

Подбор | Добавить | Еще -

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам	
1	Симутина Елена Фр...	25.12.2023	Бухгалтерия	Оплата труда (ос...	13% (30%)	13% (с превышения)

Карточка (Вычеты Симутина Елена Францевна)
 Стандартные и имущественные (-1 400,00)

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще -

Код	Размер	Месяц
126/114	-1 400,00	Декабрь 2023

Личный

- Следующем месяцем после отчетного периода

Перерасчет налога на доходы физических лиц (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести

Организация: Крон-Ц Филиал в г. Калининград | Дата: 31.01.2024 | Номер:

Налоговый период (год): 2024 | Месяц перерасчета: Январь 2024

Заполнить

НДФЛ | **Корректировки выплаты**

Подбор | Добавить | Еще -

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам	
1	Симутина Елена Фр...	25.12.2023	Бухгалтерия	Оплата труда (ос...	13% (30%)	13% (с превышения)

Карточка (Вычеты Симутина Елена Францевна)
 Стандартные и имущественные (-1 400,00)

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще -

Код	Размер	Месяц
126/114	-1 400,00	Декабрь 2023

Личный

Проверка удержанного НДФЛ и возвратов налога в Разделе 2 6-НДФЛ

Что проверяем

- Соответствует ли удержанный налог исчисленному налогу

- **Налог удержанный = Налог исчисленный – Авансы по патентам – Зачтен налог на прибыль по дивидендам + Возвращенный налог**

- Общую сумму удержанного налога (стр. 160) и возвратов (стр. 190)
- Неудержанный НДФЛ (стр. 170)
- Излишне удержанный НДФЛ (стр. 180)

Сверка исчисленного и удержанного НДФЛ

Используем аналитические отчеты по НДФЛ. В отчете нужно предварительно настроить вывод группировки **Осталось удержать**.

Анализ НДФЛ по месяцам

01.01.2023 – 31.12.2023

По сотрудникам По вычетам по кодам Возврат налога Зачет авансовых платежей

Суммы до/с превышения

Организация: Крон-Ц

Сформировать

Организация	Уд	Налоговая база	Исчислено налога	Удержано налога	Возврат налога	Зачет налога на прибыль	Перечислено налога	Осталось удержать
Налоговый период	Исчислено		Всего	Всего	Всего	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО								
Месяц налогового периода								
Крон-Ц	3 193 172,68	41 310 474,70	5 810 121	5 622 005	60 935	260 000	5 074 855	-10 949
2023	43 193 172,68	41 310 474,70	5 810 121	5 622 005	60 935	260 000	5 043 535	-10 949
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	35 840 219,25	34 595 573,25	4 932 379	4 691 825	7 035	260 000	4 144 790	-12 411
январь 2023	496 246,27	478 740,39	65 665	62 415			62 415	3 250
февраль 2023	1 759 464,23	1 690 814,55	234 542	219 989			219 989	14 553
март 2023	1 182 922,33	1 137 950,62	157 441	148 121			148 121	9 320
апрель 2023	1 422 510,99	1 367 438,26	189 498	177 946			177 946	11 552
май 2023	1 275 493,77	1 227 693,77	169 727	160 137			160 137	9 590
июнь 2023	8 563 813,91	8 411 606,01	1 170 343	1 168 937	500		1 168 437	1 906
июль 2023	3 506 506,70	3 397 759,08	495 037	497 473			497 473	-2 436
август 2023	1 124 355,59	1 069 552,07	175 164	213 500			213 500	-38 336
сентябрь 2023	7 212 023,81	6 705 046,37	912 478	689 707	2 826	260 000	144 869	-34 403
октябрь 2023	1 067 364,44	1 014 727,65	154 351	156 827	3 709		155 130	1 233
ноябрь 2023	1 098 857,15	1 041 674,90	149 425	148 960			148 960	465
декабрь 2023	7 130 660,06	7 052 569,58	1 058 708	1 047 813			1 047 813	10 895

Исчисленный НДФЛ (стр. 140) может не совпадать с удержанным (стр. 160) в следующих случаях:

- Для НДФЛ с дивидендов – если есть налог на прибыль к зачету
- Для НДФЛ по иностранцам на патенте
- Для НДФЛ с натуральных доходов и подарков – если доход выдан в отчетном периоде, а налог с него удержан после отчетного периода
- Для НДФЛ с аванса за декабрь 2022 – если аванс учтен в 6-НДФЛ за 2022 год, а налог с него удержан в январе 2023
- Реальные случаи неудержанного и излишне удержанного НДФЛ

Проверка общей суммы удержанного налога (стр. 160) и возвратов НДФЛ (стр. 190)

Отчеты для проверки:

- **Проверка раздела 1 6-НДФЛ** – удержанный налог разбивается по срокам уплаты, возвраты выводятся отдельно

← → ☆ Проверка разд. 1 формы 6-НДФЛ (с 2021 года)

01.01.2023 – 31.12.2023 ИФНС: По сотрудникам

✓ Организация: Крон-Ц

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Проверка разд. 1 формы 6-НДФЛ				
Организация	Удержано		Возвращено	
ИФНС, КПП, ОКТМО	До превыш.	С превыш.	До превыш.	С превыш.
Срок перечисления/Дата возврата				
Крон-Ц	3 829 483	1 792 207	60 935	
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	2 933 975	1 757 850	7 035	
28.01.2023	62 415			
28.02.2023	219 989			
28.03.2023	68 668			
28.04.2023	257 399			
28.05.2023	160 137			
28.06.2023	748 547	420 000		
30.06.2023			500	
28.07.2023	112 674	385 189		
28.08.2023	191 028	22 472		
28.09.2023	126 257	23 450		
30.09.2023			4 838	
28.10.2023	664 432	20 866		
31.10.2023			1 697	
28.11.2023	137 577	22 912		
28.12.2023	125 336	23 497		
29.12.2023	59 516	839 464		

- **Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками** – удержанный налог выводится общей суммой за период, возвраты отображаются отдельно. В отчете ставим отбор по периоду взаиморасчетов

← → ☆ Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками

✓ Суммы до/с превышения ✓ Возврат налога

01.01.2023 – 31.12.2023

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Анализ НДФЛ по месяцам налогового периода и месяцам взаиморасчетов с сотрудниками											
Организация	Доходы			Исчислено налога			Удержано налога			Возврат налога	
ИФНС, КПП, ОКТМО	Начислено			До превыш.	С превыш.	Всего	До превыш.	С превыш.	Всего	До превыш.	С превыш.
Месяц взаиморасчетов											
Месяц налогового периода											
Крон-Ц	43 332 991,50	3 885 594	1 942 522	5 828 116	3 829 483	1 792 207	5 621 690	60 935	60 935	60 935	
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111	35 896 946,52	3 031 904	1 907 850	4 939 754	2 933 975	1 757 850	4 691 825	7 035	7 035	7 035	
янв. 2023	1 433 028,50	179 429		179 429	62 415		62 415				
февр. 2023	1 371 719,83	171 643		171 643	219 989		219 989				
март. 2023	1 374 193,83	171 962		171 962	148 121		148 121				
апр. 2023	1 364 403,69	170 691		170 691	177 946		177 946				
май 2023	6 170 122,32	780 361	45 000	805 361	160 137		160 137				
июнь 2023	6 045 695,13	181 930	749 475	931 405	748 547	420 000	1 168 547	500			500
июль 2023	1 112 120,18	133 510	22 425	155 935	112 674	385 189	497 863				
авг. 2023	1 118 500,00	136 454	22 425	158 879	191 028	22 472	213 500				
сент. 2023	7 103 260,87	726 313	172 425	898 738	666 257	23 450	689 707	4 838			4 838
окт. 2023	1 143 657,82	139 725	22 425	162 150	135 961	20 866	156 827	1 697			1 697
нояб. 2023	1 022 547,82	123 276	22 425	145 701	126 048	22 912	148 960				
дек. 2023	6 637 696,83	136 610	851 250	987 860	184 852	862 961	1 047 813				

Проверка неудержанного НДФЛ

1. Проверяем дату отчета на Титульном листе – она должна быть не ранее даты выплаты доходов отчетного периода
2. Формируем расшифровку стр. 170 6-НДФЛ
3. Проверяем сотрудников **Подробным анализом НДФЛ по сотруднику**
4. Оставляем только суммы, которые действительно не смогли удержать и по которым будем подавать сведения о невозможности удержать НДФЛ в составе Приложения 1

6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Крон-Ц)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить Еще ?

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

+ Добавить страницу x Удалить страницу

Раздел 2. Расчет исчисленных, удержанных и перечисленных сумм налога на доходы физических лиц

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, облагаемых по ставке (100) процентов

Код бюджетной классификации (105)

Показатели	Код строки	Информация с начала налогового периода
1	2	3
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	16 885 844,25
В том числе:		
сумма дохода, начисленная в виде дивидендов	111	0,00
сумма дохода, начисленная по трудовым договорам (контрактам)	112	16 851 744,25
сумма дохода, начисленная по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	113	0,00
из строк 112 и 113 сумма дохода, начисленная высококвалифицированным специалистам по трудовым договорам (контрактам) и гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	115	364 048,75
Количество физических лиц, получивших доход	120	28
в том числе количество высококвалифицированных специалистов, получивших доход по трудовым договорам (контрактам) и	121	1
		1 242 146,00
		2 033 615
		0
		45 714
		0
		0
		2 072 561
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	170	3 197
Сумма налога, излишне удержанная	180	35 108

Разд. 2, поле 170

X Закрыть [Печать] [Сохранить] [Еще]

Сотрудник	Итого Сумма	13 % Сумма
Бальцер Герман Эдуардович	1 697,00	1 697,00
Никаноров Егор Кириллович	1 000,00	1 000,00
Солодовникова Мария Пахомовна	500,00	500,00
Итого	3 197,00	3 197,00

Проверка излишне удержанного НДФЛ

1. Проверяем дату отчета на Титульном листе – она должна быть не ранее даты выплаты доходов отчетного периода
2. Формируем расшифровку стр. 180 6-НДФЛ
3. Проверяем сотрудников **Подробным анализом НДФЛ по сотруднику**
4. Оставляем только суммы, которые действительно излишне удержали и не вернули работникам до даты сдачи 6-НДФЛ

6-НДФЛ (с 2021 года) за 2023 г. (Крон-Ц)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить Еще ?

В работе Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

+ Добавить страницу x Удалить страницу

Раздел 2. Расчет исчисленных, удержанных и перечисленных сумм налога на доходы физических лиц

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, облагаемых по ставке (100) процентов

Код бюджетной классификации (105)

Показатели	Код строки	Информация с начала налогового периода
1	2	3
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	16 885 844,25
В том числе:		
сумма дохода, начисленная в виде дивидендов	111	0,00
сумма дохода, начисленная по трудовым договорам (контрактам)	112	16 851 744,25
сумма дохода, начисленная по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	113	0,00
из строк 112 и 113 сумма дохода, начисленная высококвалифицированным специалистам по трудовым договорам (контрактам) и гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	115	364 048,75
Количество физических лиц, получивших доход	120	28
в том числе количество высококвалифицированных специалистов, получивших доход по трудовым договорам (контрактам) и		1
		1 242 146,00
		2 033 615
		0
		45 714
		0
		0
		2 072 561
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	170	3 197
Сумма налога, излишне удержанная	180	35 108

Разд. 2, поле 180

X Закрыть

Сотрудник	Итого	
	Сумма	Сумма 13 %
Захаркин Савелий Петрович	1 108,00	1 108,00
Мартынюк Олег Егорович	355,00	355,00
Орлова Елена Николаевна	33 645,00	33 645,00
Итого	35 108,00	35 108,00

Проверка Раздела 1 6-НДФЛ

Основной инструмент для проверки – донастроенный отчет [Проверка раздела 1 6-НДФЛ](#) от БухЭксперт8. Итоги в отчете сразу рассчитываются по **срокам уплаты** налога.

Для детальной проверки удобно использовать донастроенный отчет [Проверка раздела 1 6-НДФЛ](#) от БухЭксперт8 с разбивкой по ведомостям. Отчет формируется по дате удержания НДФЛ, чтобы итоги по срокам уплаты определились корректно, нужно брать период отчета «с запасом». Для проверки Раздела 1 6-НДФЛ за 2023 год, нужно не «потерять» удержанный налог с 23.09.2023 по 30.09.2023. Поэтому период отчета берем с 23.09.2023 или более ранней даты.

Проверка разд. 1 формы 6-НДФЛ (с 2021 года) - с детализацией по ведомостям

23.09.2023 - 31.12.2023

Филиал: [] Организация: Крон-Ц

ИФНС: [] По сотрудникам

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до -

Проверка разд. 1 формы 6-НДФЛ					
Организация		Удержано		Возвращено	
ИФНС, КПП, ОКТМО		До превыш.	С превыш.	До превыш.	С превыш.
Срок перечисления/Дата возврата					
Регистратор	Способ выплаты	Месяц			
Крон-Ц		1 757 835	941 096	60 435	
Налоговый орган №1, 123456789, 111111111		986 861	906 739	6 535	
30.09.2023				4 838	
28.10.2023		664 432	20 866		
Дивиденды 003К-000001 от 27.09.2023		540 000			
Ведомость в банк 0000-000027 от 05.10.2023		Начисление зарплаты	Сентябрь 2023	69 344	10 639
Ведомость в банк 0000-000031 от 06.10.2023		Зарплата за месяц	Сентябрь 2023	4 024	
Ведомость в банк 0000-000028 от 20.10.2023		Аванс	Октябрь 2023	51 064	10 227
31.10.2023					1 697
28.11.2023		137 577	22 912		
28.12.2023		125 336	23 497		
29.12.2023		59 516	839 464		

[Настройки отчетов ЗУП 3.1 и БП 3.0 для анализа НДФЛ](#)

Также не забываем сверить Раздел 1 6-НДФЛ с отправленными уведомлениями. Если суммы налога в уведомлении и 6-НДФЛ не совпадают, нужно скорректировать проводки в 1С:БП **Операцией по ЕНС**.

Проверка Приложения 1 6-НДФЛ

Контрольные соотношения между Разделом 2 6-НДФЛ и Приложением 1



Инструменты для проверки:

- Встроенная проверка контрольных соотношений
- Сверка с помощью **Реестра сведений о суммах доходов и налога**

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Ставка 13%, КБК

Ставка 13%, КБК

Ставка 30%, КБК

Ставка 15%, КБК

Ставка 15%, КБК

Приложение 1

Количество копий: 1

Разобрать по копиям

Всего: 1 лист бумаги

Реестр сведений о суммах дохода и налога за 2023 г. (Крон-Ц)

№ п/п	ФИО	Дата рождения	Статус налогоплательщика	КБК	Сумма дохода		Сумма вычетов	Сумма налога исчисленная	Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	Сумма налога удержанная	Сумма налога перечисленная	Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	Сумма налога, возвращенная налоговым агентом	
					всего	в том числе в виде дивидендов									
1	Акопян Рубен Гезевич	15.07.1987	13	18210102010011000110	389 048,75	0,00	16 400,00	45 714,00	0	45 714,00	0	0	0	0	X
2	Базин Антон Владимирович	01.01.1982	13	18210102010011000110	577 632,80	0,00	0,00	75 092,00	0	75 092,00	0	0	0	0	X
3	Бальцер Герман Эдуардович	01.01.1978	13	18210102010011000110	787 597,78	0,00	0,00	99 788,00	0	99 788,00	0	0	0	0	X
4	Ботикова Елена Юрьевна	12.03.1980	13	18210102010011000110	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	650 000,00	0	110 000,00	540 000,00	0	0	0	X
					1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	150 000,00	0	0	0	0	0	0	X
					6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	800 000,00	0	260 000,00	540 000,00	0	0	0	X
5	Бунатов Игорь Викторович	01.01.1976	13	18210102010011000110	5 000 000,00	0,00	3 500,00	650 000,00	0	650 000,00	0	0	0	0	X
					16 725 000,00	0,00	6 000,00	1 187 860,00	0	1 187 860,00	0	0	0	0	X
					16 725 000,00	0,00	6 000,00	2 407 860,00	0	2 407 860,00	0	0	0	0	X
6	Ваньков Александр Матвеевич	31.12.1974	13	18210102010011000110	220 000,00	0,00	0,00	28 600,00	0	28 600,00	0	0	0	0	X
7	Ведов Максим Андреевич	19.07.1958	13	18210102010011000110	117 081,00	0,00	4 200,00	14 676,00	0	14 676,00	0	0	0	0	X
8	Войцехович Игорь Борисович	31.12.1978	13	18210102010011000110	203 523,88	0,00	0,00	26 458,00	0	26 458,00	0	0	0	0	X
9	Волгина Ирина Валерьевна	04.05.1991	13	18210102010011000110	491 666,67	0,00	15 400,00	50 215,00	0	50 215,00	0	0	0	0	X
10	Волков Марат Савельевич	01.01.1988	13	18210102010011000110	786 500,00	0,00	120 000,00	86 645,00	0	86 645,00	0	0	0	0	X
11	Габровская Светлана Марковна	01.01.1978	13	18210102010011000110	587 500,00	0,00	0,00	76 375,00	0	76 375,00	0	0	0	0	X
12	Гордина Елена Владимировна	15.04.1990	13	18210102010011000110	540 000,00	0,00	0,00	70 200,00	0	70 200,00	0	0	0	0	X
13	Громова Надежда Петровна	01.01.1975	13	18210102010011000110	775 523,81	0,00	0,00	109 818,00	0	109 818,00	0	0	0	0	X
14	Захаркин Савелий Петрович	01.01.1980	13	18210102010011000110	167 476,61	0,00	0,00	21 772,00	0	22 880,00	0	0	1 108,00	0	X
15	Козьмин Глеб Матвеевич	01.01.1975	13	18210102010011000110	286 000,00	0,00	0,00	37 180,00	0	37 180,00	0	0	0	0	X
16	Кузьминских Борис Семенович	01.01.1983	13	18210102010011000110	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	X
17	Мартынюк Олег Егорович	31.12.1970	13	18210102010011000110	214 795,09	0,00	0,00	27 923,00	0	28 278,00	0	0	355,00	0	X
18	Матвеевский Григорий Маркович	31.12.1978	13	18210102010011000110	731 733,18	0,00	0,00	95 125,00	0	95 125,00	0	0	0	0	X
19	Мейерсон Софья Карловна	01.01.1979	13	18210102010011000110	611 376,81	0,00	0,00	79 479,00	0	79 479,00	0	0	0	0	X
20	Милова Светлана Афанасьевна	01.01.1988	13	18210102010011000110	685 217,39	0,00	0,00	78 678,00	0	78 678,00	0	0	0	0	X
21	Мишнев Ардистотель Борисович	31.12.1980	13	18210102010011000110	498 723,56	0,00	0,00	52 874,00	0	52 874,00	0	0	0	0	X
22	Михойчева Наталья Анатольевна	31.12.1988	13	18210102010011000110	144 005,72	0,00	0,00	18 721,00	0	18 721,00	0	0	0	0	X
23	Никандров Егор Кириллович	01.01.1982	13	18210102010011000110	295 516,79	0,00	0,00	37 767,00	0	38 767,00	0	0	0	0	X
24	Орлова Елена Николаевна	01.01.1975	13	18210102010011000110	680 000,00	0,00	458 400,00	26 208,00	0	58 853,00	0	0	33 645,00	0	X
25	Работкина Жанна Дмитриевна	31.12.1989	13	18210102010011000110	360 000,00	0,00	8 400,00	45 708,00	0	45 708,00	0	0	0	0	X
26	Рязанова Елена Борисовна	31.12.1987	13	18210102010011000110	172 806,79	0,00	0,00	22 465,00	0	22 465,00	0	0	0	0	X
27	Савицкая Зоя Юрьевна	31.12.1985	13	18210102010011000110	400 000,00	0,00	0,00	62 400,00	0	62 400,00	0	0	0	0	X
28	Соловонникова Мария Павловна	01.01.1983	13	18210102010011000110	780 105,64	0,00	3 846,00	100 914,00	0	100 914,00	0	0	0	0	X
29	Сорока Петр Максимович	31.12.1980	30	18210102010011000110	452 375,00	0,00	12 000,00	106 914,00	0	106 914,00	0	0	0	0	X
30	Шведов Игорь Сергеевич	01.01.1984	13	18210102010011000110	26 000,00	0,00	0,00	1 820,00	0	1 820,00	0	0	0	0	X
31	Шней Андрей Эдуардович	01.01.1975	30	18210102010011000110	780 000,00	0,00	0,00	234 000,00	0	214 500,00	0	0	0	0	X
Итого по Приложению 1 к Расчету					35 840 219,25	6 000 000,00	1 244 646,00	4 932 379,00	0	260 000,00	4 684 790,00	0	35 108,00	0	7 035,00
1	X	13	18210102010011000110	16 885 844,25	0,00	1 242 146,00	2 033 615,00	0	2 072 561,00	X	3 197,00	35 108,00	0	0	7 035,00
2	X	13	18210102130011000110	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	650 000,00	0	110 000,00	540 000,00	X	0	0	0	0
3	X	30	18210102010011000110	1 232 375,00	0,00	0,00	340 914,00	0	0	321 414,00	X	19 500,00	0	0	0
4	X	15	18210102080011000110	11 722 000,00	0,00	2 500,00	1 757 850,00	0	0	1 757 850,00	X	0	0	0	0
5	X	15	18210102140011000110	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	150 000,00	0	150 000,00	0	X	0	0	0	0
Итого по Разделу 2					35 840 219,25	6 000 000,00	1 244 646,00	4 932 379,00	0	260 000,00	4 681 825,00	X	22 697,00	35 108,00	7 035,00

Проверка междокументарных контрольные соотношения для 6-НДФЛ

Контрольные соотношения для 6-НДФЛ направлены *письмом ФНС от 18.02.2022 N БС-4-11/1981@* и дополнены *письмом ФНС России от 10.03.2022 N БС-4-11/2819@*

Из действующих междокументарных КС осталась только сверка показателей 6-НДФЛ с выплатами по банку.

6-НДФЛ

110

-

140

=

Выплаты физическим лицам

Показатели	Код строки	Информация с начала налогового периода
1	2	3
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	135 000,00
В том числе:		
сумма дохода, начисленная в виде дивидендов	111	0,00
сумма дохода, начисленная по трудовым договорам (контрактам)	112	135 000,00
сумма дохода, начисленная по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	113	0,00
Количество физических лиц, получивших доход	120	1
Сумма вычетов	130	0,00
Сумма налога исчисленная	140	17 550,00