

## 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	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** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Исчислено налога	Исчислено налога (расч.)				Исчислено налога (разница)									
	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		
Итого	948 127	390 000	528 129			1 866 256	945 475	390 000	528 129			1 863 604	2 652	2 652

### 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](#)

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику (Бухэксперт)																						
Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы Начислено	Налоговая база	Исчислено налога					Удержано налога									
								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	
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	
январь 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 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																						
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025						50 000,00	50 000,00	6 500														
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
<b>Итого</b>						<b>7 984 047,62</b>	<b>7 984 047,62</b>	<b>318 500</b>	<b>390 000</b>	<b>528 129</b>					<b>1 236 629</b>	<b>23 926</b>					<b>23 926</b>	

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

Суммы до/с превышения

Возврат налога

По сотрудникам

Зачет авансовых платежей

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
Аколян 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

Возврат налога

Документ-основание: Начисление за первую полп

Организация:

Сформировать

Настройки...

Разворачивать до

Введите...

Еще

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
Аколян 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 Вилениович	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							
<b>Начислено:</b>					<b>50 000,00</b>		<b>Удержано:</b>			<b>17 375,00</b>
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		
						<b>Выплачено:</b>		<b>23 669,13</b>		
						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
Бупатов 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:

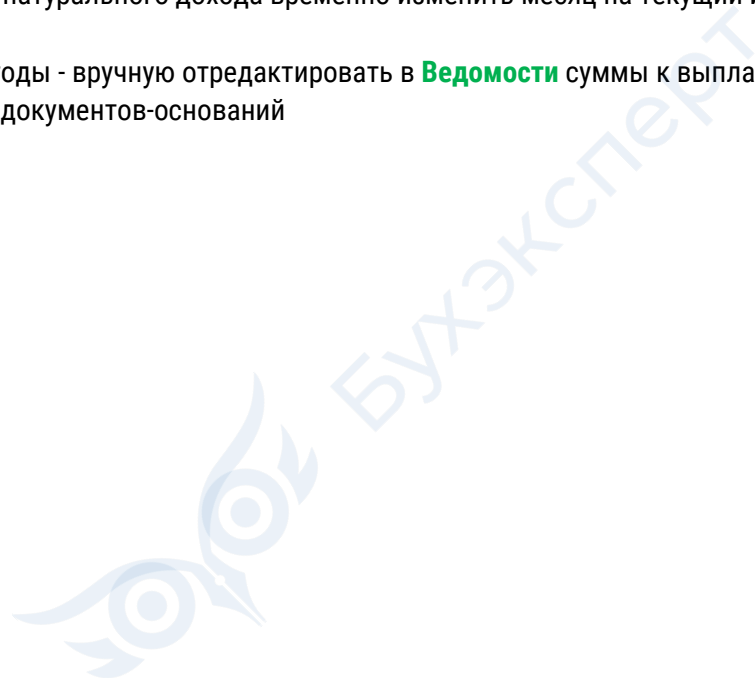
- НДФЛ с натуральных доходов прошлого месяца не включен в ведомость на аванс - [Ошибка в ЗУП 3.1 – НДФЛ с натурального дохода не удерживается в аванс в следующем месяце](#). Ошибка проявляется для всех натуральных доходов – суточных сверх норм, подарков, мат. выгоды и др.

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику (Бухэксперт)															
Организация		Доходы		Налоговая база	Исчислено налога					Удержано налога					
Налоговый период		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
Вид налоговой базы		Ставка													
ИФНС, КПП, ОКТМО															
Месяц налогового периода															
Регистратор															
Крон-Ц		130 224,09		130 224,09	16 929				16 929	16 182					16 182
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
янв. 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						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										4 426
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						
Февр. 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
<b>Итого</b>		<b>130 224,09</b>		<b>130 224,09</b>	<b>16 929</b>				<b>16 929</b>	<b>16 182</b>					<b>16 182</b>

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:**

- донастроенный 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 и взносов	Подразделение
Крон-Ц	2
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](#)

Вид	Период	Рабочие Дни	Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
Начислено:					140 000,00	Удержано:		18 200,00
Оплата по окладу	февр. 2025	20	160	20,00 дн.	100 000,00	НДФЛ	февр. 2025	18 200,00
Районный коэффициент	февр. 2025			20,00 дн.	20 000,00	Выплачено:		60 900,00
Сторож (Внутреннее совместительство)						За первую половину месяца (Банк, вед. № 9 от 25.02.25)	февр. 2025	60 900,00
Оплата по окладу	февр. 2025	20	160	20,00 дн.	20 000,00			

Налоговый период	Доходы	Вычеты	Налоговая база	Исчислено налога					
Организация	Начислено	всего		До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
2025	140 000,00		140 000,00	18 200					18 200
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
февр. 2025	60 000,00		60 000,00	10 400					10 400
март 2025	70 000,00		70 000,00	6 500					6 500
Итого	140 000,00		140 000,00	18 200					18 200

Часть дохода и НДФЛ "уехали" в другую регистрацию в ИФНС

**Как исправить:**

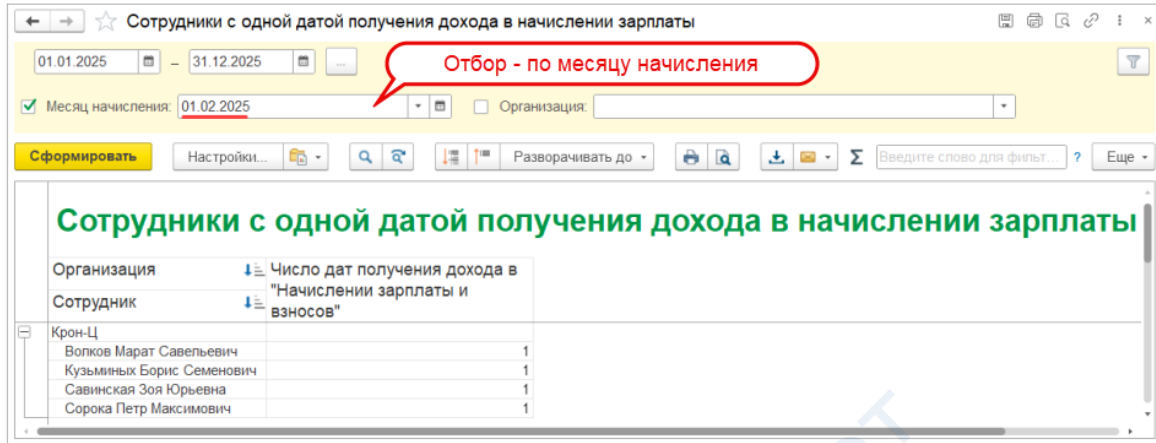
1. Удаляем работника из документов **Начисление зарплаты и взносов**, созданных по подразделениям.
2. Начисляем ему зарплату в одном документе без привязки к подразделению.

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:

- донастроенный **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](#)

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

Период получения дохода: 01.01.2025 – 31.12.2025

Сотрудник: Волков Марат Савельевич

Сформировать

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	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 31.01.2025	58 823,53	1 400,00	1 400,00	57 423,53	7 465	13 965	-8 500
Ведомость в банк 0000-000007 от 10.02.2025						7 465	
Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025	50 000,00			50 000,00	6 500		
Ведомость в банк 0000-000014 от 25.02.2025						6 500	
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-50 000,00			-50 000,00	-6 500		
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	100 000,00	1 400,00	1 400,00	98 600,00	12 818		
<b>Итого</b>	<b>244 547,62</b>	<b>4 200,00</b>	<b>4 200,00</b>	<b>240 347,62</b>	<b>31 245</b>	<b>24 927</b>	<b>6 318</b>

Февральский аванс "уехал" в март

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 - донастроенный универсальный отчет **Универсальный отчет** по сверке БУ с учетом по НДФЛ

Сверка БУ и учета НДФЛ

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

Сформировать

Группа данных		Начисления									
№ п/п	Физическое лицо	Период	Налоговая	Сотрудник	Дата увольнения	Подразделение	Начисление удержания	Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность
<b>1 Аюлия Рубен Гезевич</b>											
1	Аюлия Рубен Гезевич	Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград	Аюлия Рубен Гезевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	100 000	110 000		-10 000
2	Аюлия Рубен Гезевич (внут. совм.)	Февраль 2025	Налоговый орган №1	Аюлия Рубен Гезевич		Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	20 000	10 000		10 000
<b>2 Ваньков Александр Матвеевич</b>											
1	Ваньков Александр Матвеевич	Февраль 2025	Налоговый орган №1, г. Волгоград	Ваньков Александр Матвеевич		Отдел установки и эксплуатации оборудования	Оплата по окладу	100 000	90 000		10 000
2	Ваньков Александр Матвеевич (внут. совм.)	Февраль 2025	Налоговый орган №1	Ваньков Александр Матвеевич		Хозяйственный отдел	Оплата по окладу	100 000	10 000		-10 000
<b>3 Савинская Зоя Юрьевна</b>											
1	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		Подходный налог				
№ п/п	Физическое лицо	Данные свода	Данные справки	Зачтено авансовых платежей	Погрешность	
<b>1 Аюлия Рубен Гезевич</b>						
1	Аюлия Рубен Гезевич	18 200	18 200			
2	Аюлия Рубен Гезевич	2 600	1 300		1 300	
3	Аюлия Рубен Гезевич	15 600	16 900		-1 300	
<b>2 Ваньков Александр Матвеевич</b>						
1	Ваньков Александр Матвеевич	15 600	15 600			
2	Ваньков Александр Матвеевич	1 300	1 300		-1 300	
3	Ваньков Александр Матвеевич	15 600	14 300		1 300	
<b>3 Захарин Савелий Петрович</b>						
1	Захарин Савелий Петрович	13 000	13 000			

Дополнительные инструменты:

- **Универсальный отчет** по незакрытым авансам – если для «хвостов» по авансам нужна детализация по документам

Универсальный отчет - незакрытые авансы

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация:

Сформировать

### Незакрытые авансы в учете по НДФЛ

Организация	Сумма
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
<b>Итого</b>	<b>25 000,00</b>

- **Универсальный отчет** по зачету НДФЛ авансов за период – если в отчете **Сверка БУ и учета НДФЛ** сотрудник отображается только в таблице **Подходный налог**

Универсальный отчет - незакрытый НДФЛ с аванса

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

Сформировать

### Незакрытый НДФЛ с авансов

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				
<b>Савинская Зоя Юрьевна</b>	<b>3 250</b>				
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 – чтобы увидеть полную картину зачета всех авансов по сотрудникам в разрезе месяцев, когда отчет **Сверка БУ и учета НДФЛ** пустой

Универсальный отчет: Регистр накопления "Учет доходов для исчисления ..."

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

**Зачет авансов по заработной плате в учете по НДФЛ**

Организация	Январь 2025	Февраль 2025	Март 2025	Итого
Физическое лицо	Сумма дохода	Сумма дохода	Сумма дохода	Сумма дохода
Зарегистрировано при начислении аванса				
Регистратор				
<b>Крон-Ц</b>				
<b>Акопян Рубен Гезевич</b>				
01.01.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 15.01.2025	8 823,53			8 823,53
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2025	-8 823,53			-8 823,53
01.02.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000002 от 15.02.2025		15 000,00		15 000,00
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 28.02.2025		-15 000,00		-15 000,00
<b>Базин Антон Владимирович</b>				
01.01.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 15.01.2025	19 117,65			19 117,65
Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2025	-19 117,65			-19 117,65
01.02.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000002 от 15.02.2025		32 500,00		32 500,00
Начисление зарплаты и взносов 0000-000002 от 28.02.2025		-32 500,00		-32 500,00

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

### Возможные причины ошибок:

Расхождения между БУ и учетом НДФЛ можно условно разделить на:

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

Причины расхождений в доходах:

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

Начисление за первую половину месяца 0000-000003 от 15.02.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести

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

Подразделение: | Расчет первой половины месяца до: 15.02.2025

Заполнить | Начислено: 1 417 192,40 | Удержано: 200 917,03

Начисления | Удержания | НДФЛ | Корректировки выплаты

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

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период	Основание
38	Савинская Зоя ...	Отдел автоматизир...	Оплата по окладу	50 000,00	01.02.2025 - 15.02.2025	

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

---

Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить

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 | Подбор | Найти... | Отменить поиск | Отмена исправлений | Расчетный листок

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Период	Основание
35	Савинская Зоя Юрь...	Отдел автомати...	Оплата по окладу	25 000,00	01.02.2025 - 28.02.2025	

**Зарплата за месяц > аванса**



- 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

Провести и закрыть | Записать | Провести | Еще - ?

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	

Планируемая дата выплаты:

---

Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 28.02.2025

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Еще - ?

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 ...)	6 988			1 400,00	Отдел установки и ...	25.02.2025
18	Сорока Петр Максимович	Районные, северные надбавки	1 430				Отдел установки и ...	25.02.2025

Планируемая дата выплаты:

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

Провести и закрыть | Записать | Провести | Форма 1-НДФЛ (2025) | Еще - ?

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

Планируемая дата выплаты:

Вычет отнесен к дате получения аванса

<b>Организация: Магазин №23</b> РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ЯНВАРЬ 2025 Белкина Анна Григорьевна (00003) Организация: Магазин №23 Подразделение: Основное подразделение						<b>К выплате: 67 170,65</b> Должность: Продавец Оклад (тариф): 100 000						
Вид	Период	Рабочие Дни	Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма				
<b>Начислено:</b>					<b>111 411,76</b>	<b>Удержано:</b>						
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	<b>Выплачено:</b>	янв. 2025	<b>96 927,76</b>
										За первую половину месяца (Касса, вед. № 101 от 20.01.25)	янв. 2025	19 829,35
										Начисление зарплаты, зарплата (Касса, вед. № 104 от 05.02.25)	янв. 2025	67 170,65
										Премии, межрасчет (Касса, вед. № 103 от 20.01.25)	янв. 2025	9 927,76
Долг предприятия на начало								0,00	Долг предприятия на конец			
								0,00				

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		
			ка	налоговой	базы		
<b>2025</b>			<b>111 411,76</b>		<b>111 411,76</b>	<b>14 483</b>	<b>14 483</b>
Магазин №23			111 411,76		111 411,76	14 483	14 483
ИФНС 7799, 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
<b>Итого</b>			<b>111 411,76</b>		<b>111 411,76</b>	<b>14 483</b>	<b>14 483</b>

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 (Бухэксперт)																						
Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы		Исчислено налога				Удержано налога				Осталось удержать						
						Начислено	Налоговая база	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%	Всего	
Крон-Ц	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, 11111111						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																						
<b>Итого</b>						<b>145 952,38</b>	<b>145 952,38</b>	<b>18 974</b>			<b>18 974</b>	<b>22 224</b>		<b>22 224</b>	<b>-3 250</b>							<b>-3 250</b>

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

Провести и закрыть Записать Провести

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

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

Заполняем излишне удержанный налог

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

**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

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

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

Дата выплаты аванса

Планируемая дата выплаты: 25.02.2025

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

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

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

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

Дата выплаты зарплаты

Планируемая дата выплаты: 10.03.2025

**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)

Перерасчет налога на доходы физических лиц (создание) \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Еще -

Организация: Крон-Ц | Дата: 25.02.2025 | Номер: |

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

Заполнить

НДФЛ | Контракты | Выплаты

Подбор | Добавить | Еще -

N	Сотрудник	Дата получения...	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам
1	Мичнев Аристокль Борисович	10.03.2025	Руководство	Оплата труда (основная налог...	13% (30%) 15% 18% 20%
2	Кузьмин Борис Семенович	03.03.2025	Отдел автоматиз...	Оплата труда (основная налог...	-6 500
3	Ведов Максим Андреевич	10.03.2025	Хозяйственный о...	Оплата труда (основная налог...	-31 928
					182

Картонка (Вычеты Ведов Максим Андреевич)  
Стандартные и имущественные (-1 400,00)

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще -

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

Личный

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

Проверка исчисленного НДФЛ (Бухэксперт)

Период получения дохода: 01.01.2025 - 31.03.2025 | Вычеты по кодам | Исчислено налога (расчетный) | Исчислено налога (разница) | Возврат налога | Зачет авансовых платежей

Организация: Крон-Ц

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до | Введите слово дл (название товара, покупателя и пр.)

Организация	Налоговый период	Сотрудник	Статус налогоплательщика	Вид налоговой базы	Доходы	Вычеты	Налоговая база	Исчислено налога	Исчислено налога (расч.)				Исчислено налога (разница)															
									Начислено	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						
ИФНС, КПП, ОКТМО	2025	Крон-Ц	13-22%	Оплата труда (основная налоговая база)	Кузьмин Борис Семенович	397 861,38	4 200,00	393 661,38	83 104					83 104	51 176				31 928						31 928			
					Маринкин Олег Егорович	200 952,38		200 952,38	26 124				26 124	26 124														
					Милосветская Светлана Афанасьевна	223 571,43		223 571,43	29 064				29 064	29 064														
					Мичнев Аристокль Борисович	8 637 166,67		8 637 166,67	318 500	390 000	645 690	1 354 190	390 000	645 690	1 354 190													
					Минеева Наталья Викторовна	296 054,80		296 054,80	38 487				38 487	38 489														
					Никаноров Егор Кириллович	206 190,48		206 190,48	178 190,48																			
					Орлова Елена Николаевна	228 809,52	66 600,00	162 209,52	21 087				21 087	21 087														
					Итого				5 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314															

### 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 \(до выплаты зарплаты за прошлый месяц\)](#)

Подробный анализ НДФЛ по сотруднику

Период получения дохода: 01.01.2025 - 31.12.2025 | Вычеты по кодам | Зачет авансовых платежей | Возврат налога | Суммы до/с превышения

Сотрудник: Ведов Максим Андреевич

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до | Введите слово для фильтра (назва...)

Налоговый период	Доходы	Вычеты	126/114	Налоговая база	Исчислено налога
Итого	5 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314
Крон-Ц	5 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314
Налоговый орган №1, 123456789,	5 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314
янв. 2025	46 57	1 400,00	1 400,00	45 014,57	5 852
февр. 2025	108 823,53	1 400,00	1 400,00	107 423,53	13 965
март 2025	60 472,00	2 800,00	2 800,00	57 672,00	7 497
Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	50 000,00	1 400,00	1 400,00	48 600,00	6 318
Отпуск 0000-000004 от 01.03.2025	10 472,00	1 400,00	1 400,00	9 072,00	1 179
Итого	215 710,10	5 600,00	5 600,00	210 110,10	27 314

Ошибка - вычет задвоился

- **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

Период получения дохода: 01.01.2025 - 31.12.2025  
 Вычеты по кодам  
 Исчислено налога (расчетный)  
 Возврат налога  
 Суммы до/с превышения  
 Период взаиморасчетов: .. - ..  
 Зачет авансовых платежей  
 Исчислено налога (разница)

Сотрудник: Минчев Аристотель Борисович

**Сформировать** Настройки... Разворачивать до...

**Подробный анализ НДФЛ по сотруднику (Бухэксперт)**

Налоговый период	Доходы	Налоговая база	Исчислено налога				Всего
			До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	
Организация	Начислено						
Вид налоговой базы							
ИНФС, КПП, ОКТМО							
Месяц налогового периода							
Регистратор							
2025	8 637 166,67	8 637 166,67	318 500	390 000	645 690		1 354 190
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,		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
февр. 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
<b>Итого</b>	<b>8 637 166,67</b>	<b>8 637 166,67</b>	<b>318 500</b>	<b>390 000</b>	<b>645 690</b>		<b>1 354 190</b>

**Ошибка - сумма налога больше 312 000 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: Кузьминь Борис Семенович

Условия увольнения: 03.03.2025 Основание увольнения: п. 3 ч. 1 ст. 77

Отразить в трудовой книжке. Наименование документа: Приказ

Выходное пособие за: 0,00 дн.

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку?

Начислить зарплату

☆ **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: 0,00

Удержано: 348 255,13 Взносы: 2 203 592,89

Начисления Договоры Пособия Уд...  
 Корректировки выплаты Дончисления, перерасчеты

Добавить Подбор Очистить

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

**Ошибка - сотрудник уволен**

### Как исправить:

- Если задвоился вычет или занижена ставка НДФЛ из-за межрасчетных доходов:
  1. Заполняем документ **Перерасчет НДФЛ** месяцем **выплаты** зарплаты
  2. 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

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		

**После заполнения документа меняем месяц**

- 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 ил 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 | Еще ?

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

Организация: Крон-Ц | Зарплатный проект: Сбербанк России, г. Москва | Вид дохода: 1 - Зароботная плата и иные доходы с ограниче

Выплачивать: Начисление зарплаты | Вид начисления: Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 28.02.2025 | Учетные как: Расчеты по оплате труда

Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки

Заполнить | Подобрать | Изменить зарплату | Изменить налог | Обновить налог | Еще ?

Ошибка - сумма к выплате завышена

N	Сотрудник	Зачисл.:	К выплате
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 | При расчете аванса зачета НДФЛ не было

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

## Инструменты проверки:

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

Зачеты излишне удержанного НДФЛ (в аванс)

Тип объекта: 01.02.2025 - 28.02.2025 | Регистр накопления

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
<b>Итого</b>	<b>1 941,00</b>

Зачеты излишне удержанного НДФЛ (кроме аванса)

Тип объекта: 01.02.2025 - 28.02.2025 | Регистр накопления

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

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

## 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					К выплате: 56 500,00			
Мейерсон Софья Карловна (00004)					Должность: Начальник отдела – заместитель начальника управления			
Организация: Крон-Ц					Оклад (тариф): 100 000			
Подразделение: Сметно-штатный отдел								
Вид	Период	Рабочие Дни	Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
<b>Начислено:</b>					100 000,00	<b>Удержано:</b>		
Оплата по окладу	февр. 2025	20	160	20,00 дн.	100 000,00	НДФЛ	февр. 2025	-16 745,00
						<b>Выплачено:</b>		
						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
<b>Справочно</b>								
Зачтено излишне удержанного НДФЛ		6 500		НДФЛ к зачету в счет будущих платежей				23 245
Долг предприятия на начало				0,00		Долг предприятия на конец		16 745,00
В т. ч. излишне удержанного НДФЛ				0,00		В т. ч. излишне удержанного НДФЛ		16 745,00

Ошибка!

← → ☆ Универсальный отчет - подробный анализ 2025

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

Вычеты по кодам  
 Возврат налога  
 Зачет авансовых платежей

Исчислено налога (расчетный)  
 Исчислено налога (разница)

**Сформировать**    Настройки...    Разворачивать до

**Подробный анализ НДФЛ по сотруднику (Бухэксперт)**

Организация	Налоговый период	Вид налоговой базы	ИФНС, КПП, ОКТМО	Месяц налогового периода	Регистратор	Доходы		Вычеты		Налоговая база	Удержано налога					Остаток удержать		
						Начислено	Всего	До превыш.	С пр. 15%		С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего	До превыш.		С пр. 15%	С пр. 18%
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, 11111111						228 809,52	228 809,52			23 245					23 245	-23 245	-23 245	
янв. 2025						69 985,99				69 985,99	9 098				9 098			
февр. 2025						108 823,53	108 823,53					14 147			14 147	-14 147	-14 147	
март 2025						50 000,00	119 985,99			-69 985,99						-9 098	-9 098	
<b>Итого</b>						<b>228 809,52</b>	<b>228 809,52</b>			<b>23 245</b>				<b>23 245</b>	<b>-23 245</b>	<b>-23 245</b>		

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    **Уменьшаем вручную**    Еще

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

## 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 отдел	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](#)

Исчислено	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%	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
349 119,39	349 119,39	47 856					47 856	45 386					45 386	2 470			2 470
349 119,39	349 119,39	47 856					47 856	45 386					45 386	2 470			2 470
319 119,39	319 119,39	43 956					43 956	41 486					41 486	2 470			2 470
119 119,39	119 119,39	17 956					17 956	15 486					15 486	2 470			2 470
46 414,57	46 414,57	6 034					6 034	6 034					6 034				
72 704,82	72 704,82												9 452	2 470			2 470
58 823,53	58 823,53												7 647				
10 000,00	10 000,00	1 300					1 300	1 300					1 300				
3 881,29	3 881,29	2 975					2 975	505					505	2 470			2 470
200 000,00	200 000,00	26 000					26 000	26 000					26 000				
91 176,47	91 176,47	11 853					11 853	11 853					11 853				
108 823,53	108 823,53	14 147					14 147	14 147					14 147				
30 000,00	30 000,00	3 900					3 900	3 900					3 900				
30 000,00	30 000,00	3 900					3 900	3 900					3 900				
8 235,29	8 235,29	1 071					1 071	1 071					1 071				
21 764,71	21 764,71	2 829					2 829	2 829					2 829				
<b>Итого</b>	<b>349 119,39</b>	<b>349 119,39</b>	<b>47 856</b>				<b>47 856</b>	<b>45 386</b>					<b>45 386</b>	<b>2 470</b>			<b>2 470</b>

- 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

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	

Еще ▾

### 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. распроектировать 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 и учета НДФЛ

01.01.2025 – 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

Сформировать

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

Группа данных: Начисления

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

Универсальный отчет - незакрытые авансы

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

**Незакрытые авансы в учете по НДФЛ**

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** по зачету НДФЛ авансов за период – если в отчете **Сверка БУ и учета НДФЛ** сотрудник отображается только в таблице **Подходный налог**

Универсальный отчет - незакрытый НДФЛ с аванса

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

**Незакрытый НДФЛ с авансов**

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 зарплат 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 зарплат и взносов 0000-000003 от 28.02.2025	-3 250				

- **Универсальный отчет** по зачету авансов за период – чтобы увидеть полную картину зачета всех авансов по сотрудникам в разрезе месяцев, когда отчет **Сверка БУ и учета НДФЛ** пустой

Универсальный отчет: Регистр накопления "Учет доходов для исчисления ..."

01.01.2025 - 31.12.2025

Организация: Крон-Ц

**Зачет авансов по заработной плате в учете по НДФЛ**

Организация	Январь 2025	Февраль 2025	Март 2025	Итого
Физическое лицо	Сумма дохода	Сумма дохода	Сумма дохода	Сумма дохода
Зарегистрировано при начислении аванса				
Регистратор				
Крон-Ц				
Аколян Рубен Гезевич				
01.01.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 15.01.2025	8 823,53			8 823,53
Начисление зарплат и взносов 0000-000001 от 31.01.2025	-8 823,53			-8 823,53
01.02.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000002 от 15.02.2025		15 000,00		15 000,00
Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 28.02.2025		-15 000,00		-15 000,00
Базин Антон Владимирович				
01.01.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 15.01.2025	19 117,65			19 117,65
Начисление зарплат и взносов 0000-000001 от 31.01.2025	-19 117,65			-19 117,65
01.02.2025				
Начисление за первую половину месяца 0000-000002 от 15.02.2025		32 500,00		32 500,00
Начисление зарплат и взносов 0000-000002 от 28.02.2025		-32 500,00		-32 500,00

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 всего	Налоговая база	Исчислено налога	Осталось удержать
Организация	Начислено			Всего	Всего
Вид налоговой базы	Ставка				
ИФНС, КПП, ОКТМО					
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, 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	
<b>Итого</b>	<b>22 990,00</b>		<b>22 990,00</b>	<b>2 988</b>	<b>2 988</b>

### 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

Месяц: Март 2025      Дата: 19.03.2025      Номер: 0000-000006

Организация: Крон-Ц      Вид премии: Премия разовая

Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с ограни...

Ведомость в банк 0000-000016 от 18.03.2025

Месяц выплаты: Март 2025      Дата: 18.03.2025      Номер: 0000-000016

Организация: Крон-Ц      Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с ограни...

Выплачивать: Премии      Учтенные как: 01

Взыскано: 20 002,00      НДФЛ к перечислению: 2 988

**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 6...	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** – скачать настройки отчета можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

Проверка исчисленного НДФЛ (Бухэксперт)		Исчислено налога					Исчислено налога (расч.)					Исчислено налога (разница)							
Организация	Налоговый период	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
Сотрудник	Статус налогоплательщика																		
Вид налоговой базы	Ставка																		
Работникова Жанна Дмитриевна	Резидент	21 543					21 543	21 543						21 543					
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	21 543					21 543	21 543						21 543					
Разанова Елена Борисовна	Резидент	31 068					31 068	31 068						31 068					
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	31 068					31 068	31 068						31 068					
Савинская Зоя Юрьевна	Резидент	22 224					22 224	22 224						22 224					
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	22 224					22 224	22 224						22 224					
Солодовникова Мария Пахомовна	Резидент	318 500	390 000	528 129			1 236 629	318 499	390 000	528 129			1 236 628	1					1
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	318 500	390 000	528 129			1 236 629	318 499	390 000	528 129			1 236 628	1					1
Сорока Петр Максимович	Резидент	28 362					28 362	28 361						28 361					1
Оплата труда (основная налоговая база)	13-22%	28 362					28 362	28 361						28 361					1
Районные, северные надбавки	13-22%	24 072					24 072	24 071						24 071					1
Итого		948 127	390 000	528 129			1 866 256	945 475	390 000	528 129			1 863 604	2 652					2 652

### 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

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	
	<b>Оборот</b>	<b>1 381 811,19</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>2 822 030,26</b>	

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**

Организация	Удержано налога	Возврат налога	Передано на взыскание	Осталось удержать
Налоговый период	Всего	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Сотрудник	Ставка	Вид налоговой базы		
<b>Крон-Ц</b>	<b>485 948</b>	<b>19 005</b>		<b>-9 383</b>
<b>2025</b>	<b>485 948</b>	<b>19 005</b>		<b>-9 383</b>
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	-2 383
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	-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 удержанного НДФЛ** и **Анализ удержанного НДФЛ по КБК** – скачать настройки отчетов можно в статье [Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 для анализа НДФЛ](#)

**Возможные причины ошибки:**

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

N	КБК	Регистрация в налоговом органе	Сумма	Срок удержания	Срок перечисления налога
2	18210102010011000110	Налоговый орган №1 1234 11111111 123456789	143 534,00	25.02.2025	05.03.2025
4	18210102010011000110	Налоговый орган №1, г. Волгоград 2345 22222222 234567890	11 545,00	25.02.2025	05.03.2025
6	18210102210011000110	Налоговый орган №1, г. Волгоград 2345 22222222 234567890	1 430,00	25.02.2025	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](#).