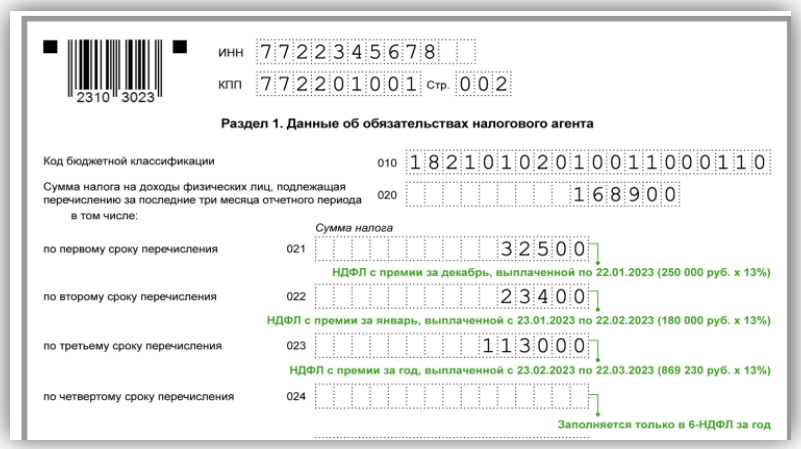
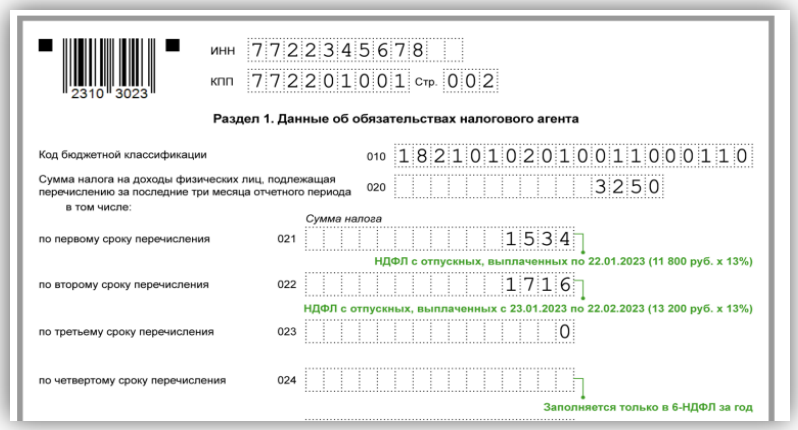
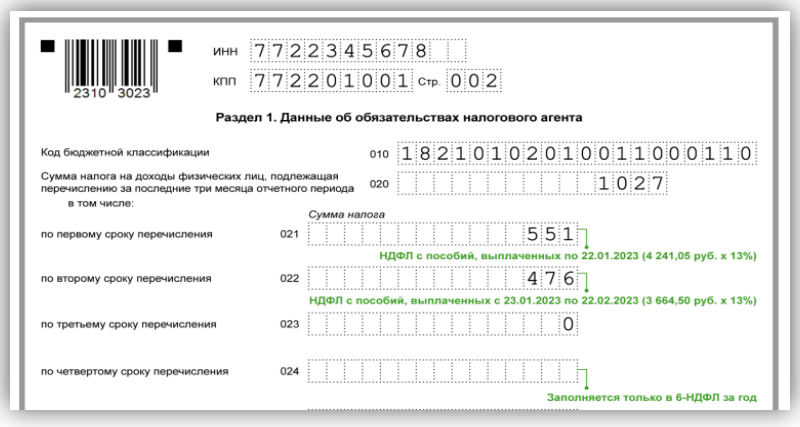
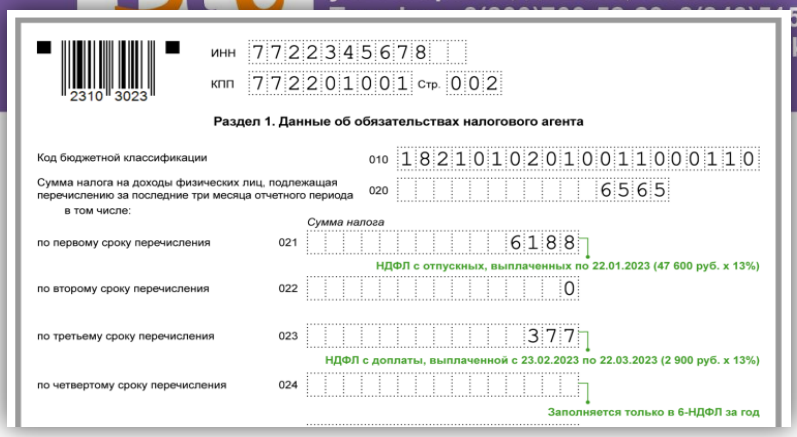
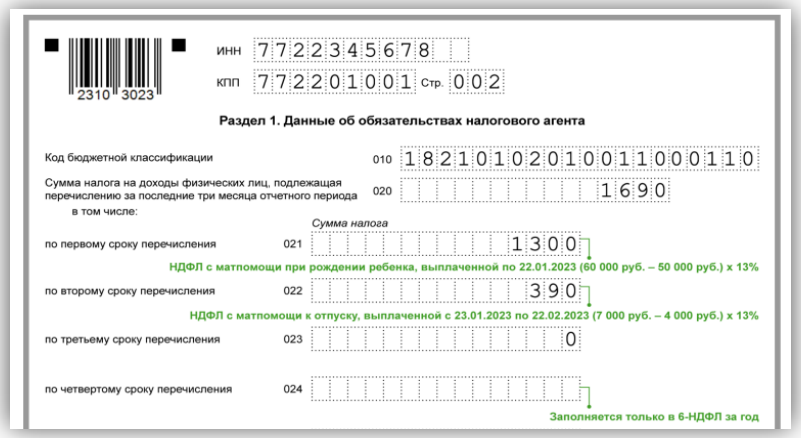
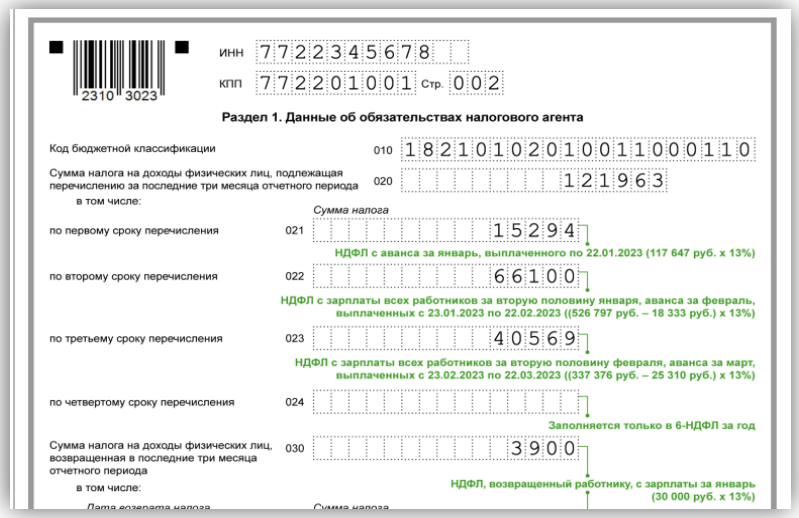
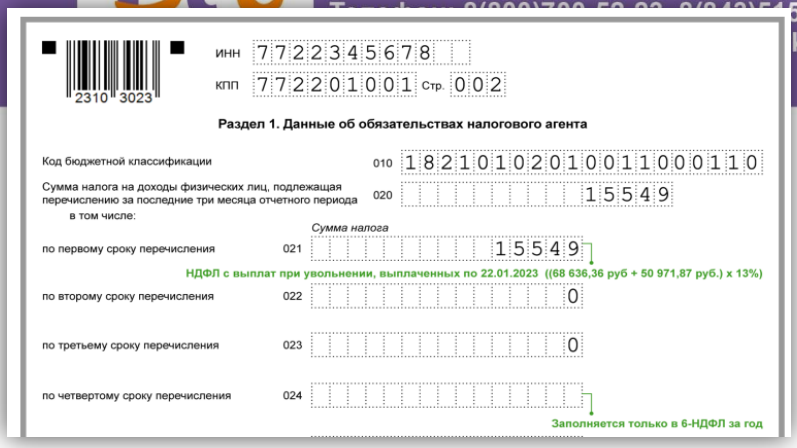
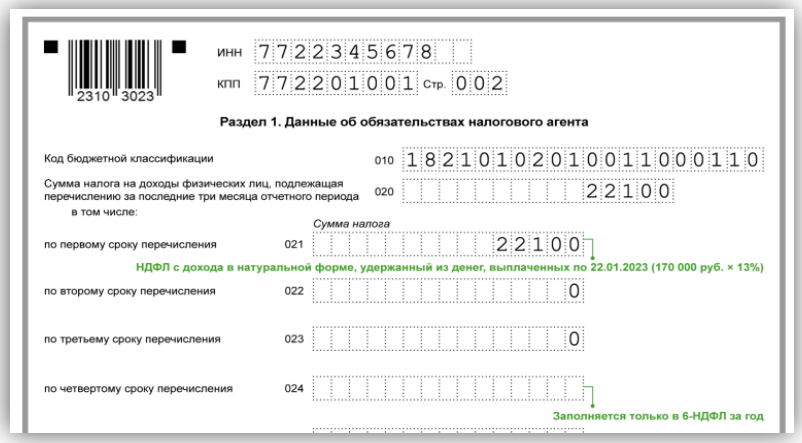
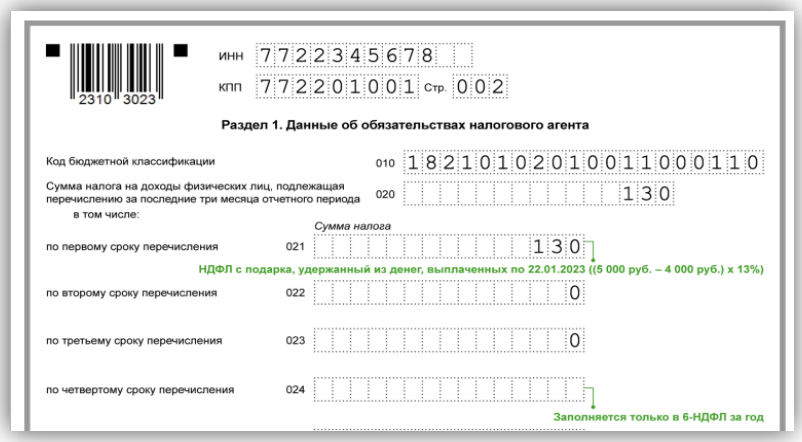
КАК ОТРАЗИТЬ РАЗЛИЧНЫЕ ВЫПЛАТЫ В РАСЧЕТЕ 6-НДФЛ НАЧИНАЯ С ОТЧЕТНОСТИ ЗА I КВАРТАЛ 2023

Вид выплаты	Пример заполнения
ПРЕМИИ - ежемесячные, квартальные, годовые, разовые включите в разд. 2, если они выплачены в отчетном периоде.	 Подробнее >>
ОТПУСКНЫЕ и **БОЛЬНИЧНЫЕ** включайте в разд. 2, если они выплачены в отчетном периоде.	 Подробнее >>  Подробнее >>

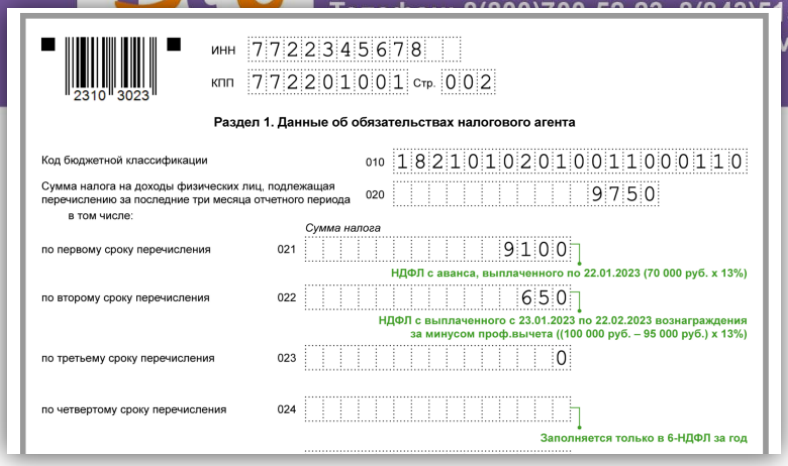
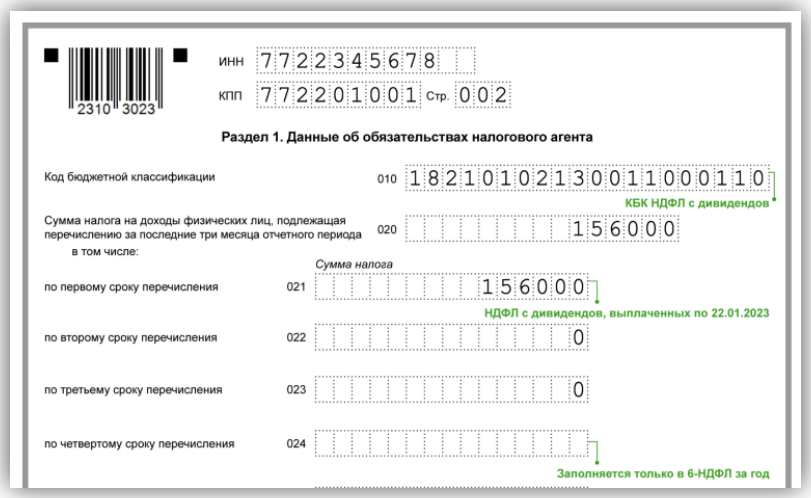
20 лет РАБОТЫ КонсультантПлюс надежная правовая поддержка
ВАШ КОНСУЛЬТАНТ
420021, г. Казань,
ул. Татарстан, д. 22/41, 8 этаж
-20-20
kons.ru

При ПЕРЕРАСЧЕТЕ ОТПУСКНЫХ, выплаченных в 2023 г., в разд. 2 покажите их итоговую сумму, а выплаченных в 2022 г. - только доплату.	 Подробнее >>
МАТПОМОЩЬ в поле 110 показывайте в полной сумме, а необлагаемую часть (до 4 000 руб. или 50 000 руб.) - в поле 130. Полностью необлагаемую матпомощь в 6-НДФЛ не включайте.	 Подробнее >>
ИМУЩЕСТВЕННЫЙ ВЫЧЕТ, предоставленный в отчетном периоде, включите в поле 130, а возвращенный работнику НДФЛ в поле 190. В поле 030 покажите общую сумму возвращенного налога, а в полях 031 - 032 - с разбивкой по датам. На возвращенный работнику НДФЛ уменьшите текущие платежи по всем работникам. Но удержанный с их доходов НДФЛ в поле 160 покажите полностью. Если он будет больше перечисленного, это нормально.	 Подробнее >>

20 лет КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка
РАБОТЫ
ВАШ КОНСУЛЬТАНТ
420021, г. Казань,
ул. Татарстан, д. 22/41, 8 этаж
-20-20
kons.ru

Все [ВЫПЛАТЫ ПРИ УВОЛЬНЕНИИ] - компенсацию за неиспользованный отпуск, зарплату за месяц увольнения и выходное пособие включайте в поле 112. Выходные пособия показывайте только в облагаемой сумме.	 ИНН 7722345678 КПП 772201001 Стр. 002 Раздел 1. Данные об обязательствах налогового агента Код бюджетной классификации 010 18210102010011000110 Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению за последние три месяца отчетного периода 020 15549 в том числе: Сумма налога по первому сроку перечисления 021 15549 НДФЛ с выплат при увольнении, выплаченных по 22.01.2023 ((68 636,36 руб + 50 971,87 руб.) x 13%) по второму сроку перечисления 022 0 по третьему сроку перечисления 023 0 по четвертому сроку перечисления 024 Заполняется только в 6-НДФЛ за год Подробнее >>
[ДОХОД В НАТУРАЛЬНОЙ] **форме** включайте в поле 110, а исчисленный с него НДФЛ - в поле 140. Зарплату в натуральной форме дополнительно покажите в поле 112. Удержанный НДФЛ будет в поле 160, а неудержанный - в поле 170.	 ИНН 7722345678 КПП 772201001 Стр. 002 Раздел 1. Данные об обязательствах налогового агента Код бюджетной классификации 010 18210102010011000110 Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению за последние три месяца отчетного периода 020 22100 в том числе: Сумма налога по первому сроку перечисления 021 22100 НДФЛ с дохода в натуральной форме, удержанный из денег, выплаченных по 22.01.2023 (170 000 руб. × 13%) по второму сроку перечисления 022 0 по третьему сроку перечисления 023 0 по четвертому сроку перечисления 024 Заполняется только в 6-НДФЛ за год Подробнее >>
Все [ПОДАРКИ], врученные в отчетном периоде, даже не облагаемые НДФЛ, включайте в поле 110. Вычет с подарков покажите в поле 130.	 ИНН 7722345678 КПП 772201001 Стр. 002 Раздел 1. Данные об обязательствах налогового агента Код бюджетной классификации 010 18210102010011000110 Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению за последние три месяца отчетного периода 020 130 в том числе: Сумма налога по первому сроку перечисления 021 130 НДФЛ с подарка, удержанный из денег, выплаченных по 22.01.2023 ((5 000 руб. – 4 000 руб.) x 13%) по второму сроку перечисления 022 0 по третьему сроку перечисления 023 0 по четвертому сроку перечисления 024 Заполняется только в 6-НДФЛ за год Подробнее >>

20 лет РАБОТЫ КонсультантПлюс надежная правовая поддержка
ВАШ КОНСУЛЬТАНТ
420021, г. Казань,
ул. Татарстан, д. 22/41, 8 этаж
15-20-20
vkons.ru

Вознаграждения и авансы по ГПД включайте в разд. 2, если они выплачены в отчетном периоде, независимо от даты подписания акта к договору. Все выплаты покажите в поле 113 (Письмо УФНС по г. Москве от 16.01.2019 N 20-15/003917@).	 Подробнее >>
ДИВИДЕНДЫ покажите в отдельных разд. 1 и 2 с КБК НДФЛ для дивидендов. В поля 110 и 111 включите дивиденды, выплаченные с начала года, в поля 140 и 141 - исчисленный с них налог. Если уменьшали НДФЛ на налог на прибыль, сумму уменьшения укажите в поле 155, НДФЛ к уплате - в поле 160. В Справке о доходах дивиденды отражайте в отдельных разд. 2 вместе с другими доходами, а в Приложении - с кодом 1010. Сумму уменьшения укажите в поле "Сумма налога на прибыль" (Письмо ФНС от 04.08.2021 N СД-4-11/11028@).	 Подробнее >>