

Образец 3. Неустойка в 6-НДФЛ

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %	010	13		
Сумма начисленного дохода	020	60000	00	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
Сумма налоговых вычетов	030	0	00	Сумма исчисленного налога
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	045	0		040
Итого по всем ставкам				Сумма фиксированного авансового платежа
Количество физических лиц, получивших доход	060	2		050
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	080	390		Сумма удержанного налога
				070
				Сумма налога, возвращенная налоговым агентом
				090

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

Дата фактического получения дохода/ Дата удержания налога/ Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода/ Сумма удержанного налога
100 26.09.2018	130 30000.00
110 26.09.2018	140 390
120 27.09.2018	
100 28.09.2018	130 30000.00
110 00.00.0000	140 0
120 00.00.0000	

<...>

Неудержанный налог

Если компания не смогла удержать НДФЛ, в строках для даты удержания и перечисления налога поставьте нули. В строке 140 поставьте ноль.

Сумма налога

В строке 040 расчета укажите полную сумму НДФЛ, включая тот, который компания не смогла удержать.