Образец 6. Раздел 2 6-НДФЛ за I квартал (фрагмент)

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

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, облагаемых по ставке (100) 35 процентов

Код бюджетной классификации (105) 18210102010011000110

Показатели	*Код строки*	*Информация с начала налогового периода*
1	*2*	*3*
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	0.00
<...>		
Количество физических лиц, получивших доход	120	0
<...>		
Сумма налога исчисленная	140	0
<...>		
Сумма налога удержанная	160	358
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	170	0
Сумма налога, излишне удержанная	180	358
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом	190	0

Поля 180 и 190

Поле 190 заполните в отчете за полугодие, если вернете налог во II квартале. При этом поле 180 в отчете за полугодие уже не заполняйте. В отчетах за 9 месяцев и год просто повторите эти цифры.

Опубликовано в журнале «Главбух» № 8, 2022, стр. 34
Быстрая подписка: 8 (800) 505-87-17 (звонок бесплатный)