

Образец 2. Как детализировать доходы и налог в 6-НДФЛ за I квартал

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

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, облагаемых по ставке (100) **13** процентов

Код бюджетной классификации (105)

182101020100110001110

Показатели	Код строки	Информация с начала налогового периода
1	2	3
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	5625770 . 00
В том числе:		
сумма дохода, начисленная в виде дивидендов	111	
сумма дохода, начисленная по трудовым договорам (контрактам)	112	5325770 . 00
сумма дохода, начисленная по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг) из строк 112 и 113	113	3000000 . 00
сумма дохода, начисленная высококвалифицированным специалистам по трудовым договорам (контрактам) и гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	115	
Количество физических лиц, получивших доход	120	62
в том числе количество высококвалифицированных специалистов, получивших доход по трудовым договорам (контрактам) и гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	121	
Сумма вычетов	130	3300000 . 00
Сумма налога исчисленная	140	688450
В том числе:		
сумма налога, исчисленная с доходов в виде дивидендов	141	
сумма налога, исчисленная с доходов высококвалифицированных специалистов по трудовым договорам (контрактам) и гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	142	
Сумма фиксированного авансового платежа	150	
Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	155	
Сумма налога удержанная	160	686560
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	170	
Сумма налога, излишне удержанная	180	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом	190	

Показатели

Суммы доходов и НДФЛ в разделе 2 приводите за период с начала года по последнее число отчетного периода. В отчете за I квартал это период с 1 января по 31 марта.

Суммы НДФЛ

Исчисленный и удержанный НДФЛ в полях 140 и 160 могут не совпадать, если НДФЛ удержали после отчетной даты, например со сверхлимитных суточных.

НДФЛ удержанный

Не сравнивайте сумму удержанного налога в поле 160 с цифрой в поле 020 раздела 1. Они могут расходиться из-за несовпадения периодов, и это не ошибка.