



НДФЛ: летняя жара 2025: исправление ошибок и долей РКСН перед отчетностью

Елена Грянина

НДФЛ: ЛЕТНЯЯ ЖАРА 2025: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК И ДОЛЕЙ РК И СН ПЕРЕД ОТЧЕТНОСТЬЮ

ПРОГРАММА ЭФИРА



1. ПЕРЕРАСЧЕТ НДФЛ В СВЯЗИ С ОТМЕНОЙ ДОЛЕЙ РК И СН

- Изменения в позиции ФНС: доли РК и СН с выплат по среднему не выделяем
- Как перенастроить начисления, чтобы доли РК СН не выделялись
- Обработка от 1С для переброски НДФЛ с РК/СН на основную налоговую базу
- Методика перерасчета НДФЛ с выплат по среднему с начала года

2. ТОП ИЗМЕНЕНИЙ И ОШИБОК ПО НДФЛ 2025

- Изменения по НДФЛ, если вычет предоставили задним числом
- Ошибка в сумме выплаты, если вычеты внесли после аванса, перед расчетом зарплаты
- Новые вычеты НДФЛ по долгосрочным сбережениям
- Обложение НДФЛ выплат при увольнении
- Неправильный расчет НДФЛ по прогрессивной шкале из-за того, что один доход начисляется раньше, чем другой, но выплачивается позже
- Проблемы с вычетами НДФЛ из-за последовательности документов
- Как проверить учет по НДФЛ перед составлением 6-НДФЛ

Рубрикаторы

 1С Бухгалтерия > 1С ЗУП > Законодательство > 1С УТ >

Академия

 Курсы 1С ЗУП 3.1 > Ближайшие семинары Записи семинаров Вопросы пользователей Аттестации УСН с НДС 2025 Отчетность 2 кв 2025 Изменения 2025 Купить подписку

1С ЗУП

 Ближайшие семинары 1С ЗУП Записи эфиров 1С ЗУП**КАДРЫ**

Оргструктура и штатное расписание >

Приемы, переводы, увольнения >

Плановые начисления и ФОТ >

Воинский учет

Сведения о трудовой деятельности и персучет >

Охрана труда

ОТПУСКА, КОМАНДИРОВКИ, БОЛЬНИЧНЫЕ

Отпуска >

Командировки >

Больничные и пособия >

 СЭДО с СФР**УЧЕТ РАБОЧЕГО ВРЕМЕНИ**

Графики работы и учет времени

Сверхурочные. Работа в выходные

ЗАРПЛАТА

Начисления >

Удержания >

Выплаты >

Договоры ГПХ и прочие доходы

Бухучет зарплаты >

Резервы по оплате труда

Исправления и перерасчеты

НАЛОГИ, ОТЧЕТНОСТЬ

НДФЛ и страховые взносы >

Отчетность >

НАСТРОЙКИ

Возможности и настройки ЗУП >

Настройки видов расчетов >

Системы оплаты труда >

Переход на 1С:ЗУП 3 >

Объекты 1С ЗУП

Виды расчетов в 1С ЗУП

Доп. отчеты, настройки и обработки для ЗУП от Бухэксперт

ОСОБЕННОСТИ

Работа в особых условиях >

Учет отдельных категорий работников >

АнтиCOVID ЗУП

ИЗМЕНЕНИЯ Актуально в июле НДФЛ и взносы 2025

Обзоры релизов ЗУП

Всё по НДФЛ 2025 здесь!



ПЕРЕРАСЧЕТ НДФЛ В СВЯЗИ С ОТМЕНОЙ ДОЛЕЙ РК И СН



ВЫДЕЛЯТЬ ЛИ ДОЛИ РК И СН С ОПЛАТЫ ПО СРЕДНЕМУ

ТЕПЕРЬ ОТВЕТ – НЕТ, НЕ ВЫДЕЛЯТЬ

- ✓ Минфин «посоветался» с Минтрудом (*Письмо Минтруда от 21.05.2025 N 14-5/10/B-8650*) и пришел к выводу, что оплата по среднему заработку – это не заработная плата, а выплаты в связи с предоставлением сотрудникам гарантий и компенсаций (сохранение заработка на время отпуска, командировки и т.д.) – *Письмо Минфина от 17.06.2025 N 03-04-07/58993*
 - Это означает, что к выплатам по среднему *п. 6.2 ст. 210 НК РФ* применять не нужно – **доли районного коэффициента и северной надбавки с выплат по среднему заработку не выделяем**
- ✓ ФНС, ориентируясь на мнение Минфина, также изменила свою позицию и отменила свое прежнее письмо о выделении долей РК и СН с выплат по среднему – *Письмо ФНС от 19.06.2025 N БС-4-11/5967@*
 - *Письмо ФНС от 28.01.2025 N БС-4-11/739@* о выделении долей РК и СН с выплат по среднему теперь не действует

 БУХЭКСПЕРТ



[Минфин заставил ФНС передумать – доли РК и СН с выплат по среднему не выделяем](#)

МЫ УЖЕ ПРОВОДИЛИ СПЕЦ.ЭФИР ПО «СВОРАЧИВАНИЮ» ДОЛЕЙ РК И СН

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

ДОЛИ РК И СН С ВЫПЛАТ ПО СРЕДНЕМУ БОЛЬШЕ НЕ ВЫДЕЛЯЕМ — КАК ПЕРЕСЧИТАТЬ НДС В ЗУП 3.1



Лектор
Змиевская Светлана

Июн

27

Дата: 27 июня 2025 в 14:00 (МСК)
Продолжительность: 2 часа 14 минут

Оценка пользователей:
★ 5/5 (65 отзывов)



КАК МЫ РЕКОМЕНДОВАЛИ ДЕЛАТЬ ПЕРЕСЧЕТ НДФЛ С ВЫПЛАТ ПО СРЕДНЕМУ

Действия	Когда исправляем	Какая будет дата получения дохода или дата удержания
Переброска доходов на основную налоговую базу	В текущем месяце	Первоначальная дата получения дохода, чтобы не было «минусов» в Приложении 1 6-НДФЛ за год
Перерасчет исчисленного налога	В текущем месяце	Первоначальная дата получения дохода, чтобы можно было заполнить корректировку 6-НДФЛ
Доудержание НДФЛ, если сумма налога увеличилась	В текущем месяце	Текущей датой
Зачет или возврат НДФЛ, если сумма налога уменьшилась	В текущем месяце	Текущей датой
Переброска удержанного НДФЛ между основной базой и РКСН, если <u>не</u> подаем корректировки	В текущем месяце	Текущей датой но так, чтобы можно было быстро изменить дату переброски
Переброска удержанного НДФЛ между основной базой и РКСН, если <u>подаем</u> корректировки (заккрытие ОП, ошибки в очередном отчете 6-НДФЛ)	В текущем месяце	Той датой, когда фактически удержали налог с дохода

НО, С ТЕХ ПОР...



ВЫШЛИ РАЗЪЯСНЕНИЯ ФНС, ЧТО УТОЧНЕНКУ 6-НДФЛ ЗА 1 КВ 2025 ПРИДЕТСЯ СДАТЬ

- ✓ В своем письме от 26.06.2025 N БС-4-11/6142@ ФНС рассказала, что **пересчитать НДФЛ с начала года все-таки придется**. Кроме того, налоговая рекомендует еще и **подать корректировку 6-НДФЛ**. Позиция ФНС основана на [п. 6 ст. 81 НК РФ](#) – при обнаружении ошибок, приводящих к занижению или завышению суммы налога, подлежащей перечислению, налоговый агент обязан внести необходимые изменения и представить корректирующий отчет.
- ✓ Также ФНС сообщает, что начислять пени она не будет – даже если сумма НДФЛ после перерасчета окажется больше, вины налогового агента здесь нет. Ведь организация следовала разъяснениям ФНС, когда полгода выделяла доли РК и СН и применяла к ним 2-ступенчатую шкалу по НДФЛ вместо 5-ступенчатой.



1С ВЫПУСТИЛА ВНЕШНЮЮ ОБРАБОТКУ ДЛЯ ПЕРЕБРОСКИ НДФЛ С РКСН НА ОСНОВНУЮ НАЛОГОВУЮ БАЗУ

МЫ РАЗМЕЩАЛИ ЕЕ В ТГ-КАНАЛЕ «ЗУП С БУХЭКСПЕРТ»

← ЗУП с Бухэксперт

Закрепленное сообщение

💎 Это канал для подписчиков рубрикатора ЗУП Бухэксперт! Мы создали

4 июля

ЗУП с Бухэксперт

🔥 Инструмент от 1С для корректировки доходов и НДФЛ из-за отмены долей РК и СН

Разработчики разместили [на партнерском форуме](#) обработку «Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН», с помощью которой можно перенести доход, соответствующую сумму налоговых вычетов и исчисленного налога с налоговой базы «Районные, северные надбавки» на «основную» налоговую базу, а также выполнить зачет между налоговыми базами сумм удержанного НДФЛ. В результате выполнения обработки автоматически будут созданы документы «Операция учета НДФЛ».

Обработка должны войти в ближайший релиз. Также в новый релиз должны войти изменения документа «Операция учета НДФЛ»: снято ограничение на выбор подразделений, не являющихся обособленными, и добавлены поля с документом-основанием.

Разработчики пишут, что не дожидаясь публикации релиза, можно воспользоваться этим инструментом, запустив его как внешнюю обработку. Обработка на текущих релизах принудительно впишет в табличную часть документов «Операция учета НДФЛ» необособленные подразделения. При этом анализировать данные учета НДФЛ по налоговым базам в разрезе документов-оснований с учетом выполненных «переносов» на текущих версиях пока не удастся.

Обработку и инструкцию от 1С размещаем в канале 📄. Но сами пока подробно посмотреть ее не успели, так как опубликовали ее 1С-овцы только сегодня в ночи. Кажется, ребята там не совсем пропалие, раз так экстренно и срочно сдедали такой инструмент 🙌 Мы со своей стороны сегодня и на выходных будем активно обработку тестировать, и в понедельник постараемся сделать публикацию с нашими рекомендациями по использованию.

❤️ 11 🔥 6 👍 2 😊 2

👁 384 изменено 7:38

3 комментария

ЗУП с Бухэксперт

📄 1С_ЗУП_Пересмотр_учета ... й_РК_и_СН_в_среднем.pdf
1.4 MB

📄 УточнениеУчетаНДФЛПо ... олейРКисН_ИзРелиза.epf
41,5 KB

👍 7

👁 356 7:38

10 комментариев

Важная особенность!

Обработка исправляет удержанный налог первоначальной датой удержания

ВЫШЛИ ВНЕОЧЕРЕДНЫЕ РЕЛИЗЫ ЗУП 3.1 ДЛЯ ПОДДЕРЖКИ «ОТМЕНЫ ДОЛЕЙ РК И СН»

СО ВСТРОЕННОЙ ОБРАБОТКОЙ (ВЕРСИЯ 1) И ДОРАБОТАННОЙ «ОПЕРАЦИЕЙ НДФЛ»

Номер версии	Дата выхода
3.1.34.40	08.07.25
3.1.30.230	07.07.25

Изменения затронули пересчет НДФЛ после отмены долей РК и СН из среднего заработка

1. Типовая обработка для перевода долей РК/СН на основную налоговую базу теперь встроена в ЗУП
 - Где найти: **Налоги и взносы** → **Сервис** → **Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН**
2. Доработка документа **Операция учета НДФЛ**
 - Можно указывать любое подразделение (не только обособленное).
 - Добавлено поле **Документ-основание** для доходов и исчисленного налога

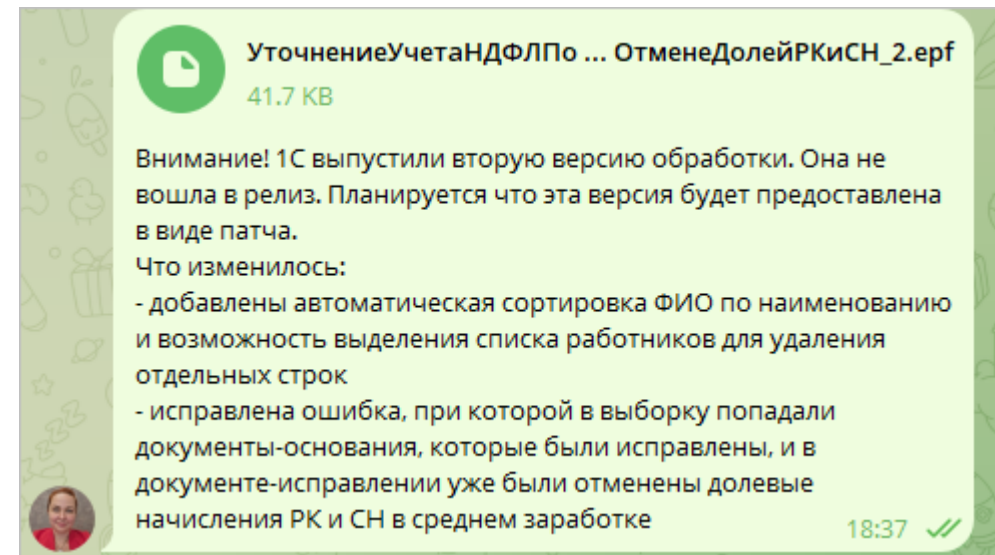
1С ВЫПУСТИЛА ВНЕШНЮЮ ОБРАБОТКУ (ВЕРСИЯ 2) ДЛЯ ПЕРЕБРОСКИ НДФЛ С РКСН НА ОСНОВНУЮ НАЛОГОВУЮ БАЗУ

ПИСАЛИ ОБ ЭТОМ В КОММЕНТАХ В ТГ-КАНАЛЕ «ЗУП С БУХЭКСПЕРТ»

✓ Изменения

- добавлены автоматическая сортировка ФИО по наименованию и возможность выделения списка работников для удаления отдельных строк
- исправлена ошибка, при которой в выборку попадали документы-основания, которые были исправлены, и в документе-исправлении уже были отменены долевые начисления РК и СН в среднем заработке

✓ Обработка этой версии будет предоставлена фирмой 1С в виде патча



МЫ ПРОТЕСТИРОВАЛИ РАЗНЫЕ ВАРИАНТЫ КОРРЕКТИРОВКИ УДЕРЖАННОГО НДФЛ И ПРИШЛИ К ВЫВОДУ, ЧТО ПЕРЕБРОСКУ УДЕРЖАННОГО НАЛОГА С РКСН НА ОСНОВНУЮ БАЗУ ЛУЧШЕ ДЕЛАТЬ ЗАДНИМ ЧИСЛОМ

ПОЧЕМУ?

- ✓ Удержанного НДФЛ с доходов РКСН текущего периода может не хватить
 - Например, перебросить с РКСН на основную базу нужно 1300 руб. удержанного налога, а в текущем периоде доходов РКСН у сотрудника было мало, и с них было начислено всего 1000 руб. НДФЛ
 - Сотрудник может быть уволен, тогда у него в принципе нет доходов и налога текущего периода
 - Сотрудник может быть переведен в другое обособленное подразделение и текущий доход и налог «проходят» уже по новой ИФНС (ОКТМО/КПП), а корректировка нужна по старой ИФНС (ОКТМО/КПП)
- ✓ Если удержанного НДФЛ с доходов РКСН текущего периода хватает, то всё равно есть ряд проблем
 - Ведомости на выплату текущего периода не учитывают переброски исчисленного НДФЛ
 - Если производится корректировка удержанного налога ручной операцией, то дату корректировки нужно устанавливать строго по дате ведомости на выплату текущего периода, иначе некорректно заполняется

Отражение удержанного НДФЛ в бухучете

«Переброска» - перенос удержанного НДФЛ с КБК ..221... на ...201.. без изменения суммы налога

КАК МЫ РЕКОМЕНДУЕМ ДЕЛАТЬ ПЕРЕСЧЕТ НДФЛ С ВЫПЛАТ ПО СРЕДНЕМУ

Действия	Когда исправляем	Какая будет дата получения дохода или дата удержания
Переброска доходов на основную налоговую базу	В текущем месяце	Первоначальная дата получения дохода, чтобы не было «минусов» в Приложении 1 6-НДФЛ за год
Перерасчет исчисленного налога	В текущем месяце	Первоначальная дата получения дохода, чтобы можно было заполнить корректировку 6-НДФЛ
Доудержание НДФЛ, если сумма налога увеличилась	В текущем месяце	Текущей датой
Зачет или возврат НДФЛ, если сумма налога уменьшилась	В текущем месяце	Текущей датой
Переброска удержанного НДФЛ с РКСН на основную базу, если <u>не подаем</u> корректировки	В текущем месяце	Текущей датой но так, чтобы можно было быстро изменить дату переброски
Переброска удержанного НДФЛ с РКСН на основную базу, если <u>подаем</u> корректировки (заккрытие ОП, ошибки в очередном отчете 6-НДФЛ)	В текущем месяце	Той датой, когда фактически удержали налог с дохода

ПЕРЕБРОСКА УДЕРЖАННОГО НДФЛ С РКСН НА ОСНОВНУЮ БАЗУ ЗАДНИМ ЧИСЛОМ

ПРИ ЭТОМ ЕСТЬ РИСК

- ✓ Если мы корректируем сумму удержанного НДФЛ, которая уже была учтена на ЕНС, то неизвестно, поймет ли ФНС, что общая сумма налога не поменялась или будет проводить автоматические расчеты в разрезе КБК:
 - по КБК для основной налоговой базы происходит увеличение суммы налога к уплате – может произойти автоматическое списание с ЕНС
 - по КБК для базы РКСН налог к уплате уменьшится – пока не сложилась практика, как быстро вернет в этом случае ФНС переплату на ЕНС – сразу или только после камеральной проверки через 3 месяца
- ✓ Если налоговая увеличит налог к уплате по основной базе сразу, а по базе РКСН вернет переплату только через 3 месяца, есть риск заморозки средств на ЕНС. При таком раскладе возможно выгоднее для организации выполнять переброску удержанного НДФЛ текущим числом, а не прошлым периодом
 - Для корректной переброски в 1С придется следить за суммой удержанного НДФЛ по КБК РКСН по каждому сотруднику, она не должна получаться отрицательной и должна производиться строго в дату выплаты по **Ведомости**

«Переброска» - перенос удержанного НДФЛ с КБК ..221... на ...201.. без изменения суммы налога

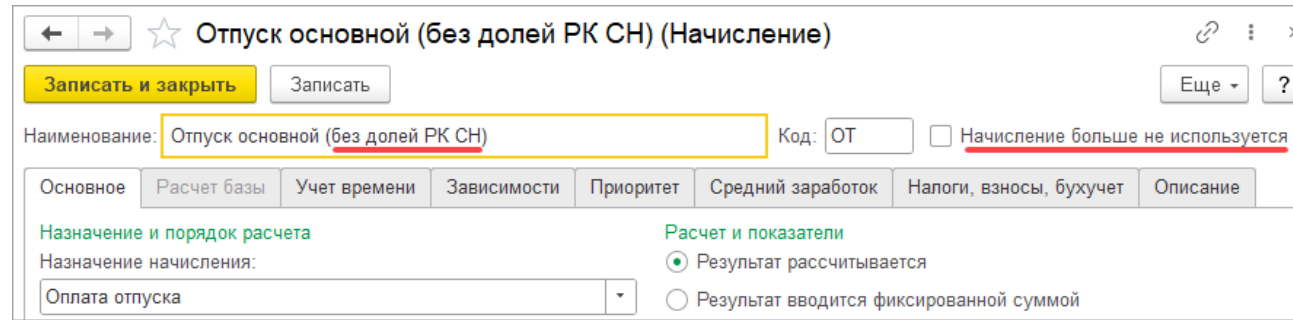


**КАК ПЕРЕНАСТРОИТЬ
НАЧИСЛЕНИЯ, ЧТОБЫ
ДОЛИ РК СН НЕ
ВЫДЕЛЯЛИСЬ С НОВЫХ
ВЫПЛАТ**

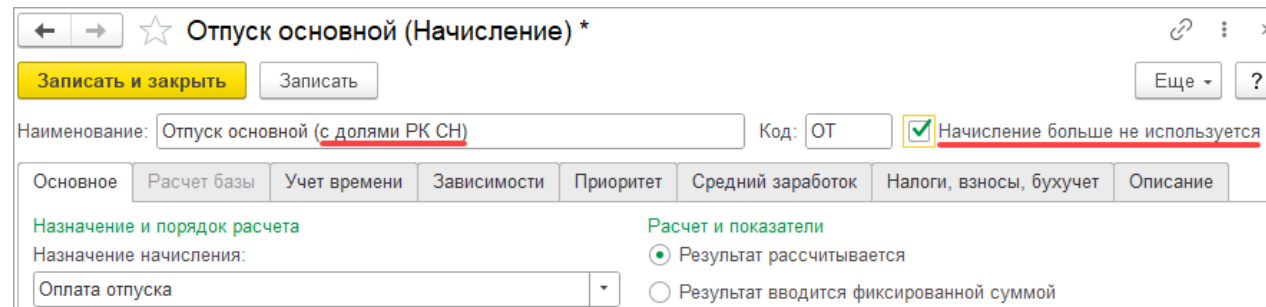


КАК ПЕРЕНАСТРОИТЬ НАЧИСЛЕНИЯ, ЧТОБЫ ДОЛИ РК СН НЕ ВЫДЕЛЯЛИСЬ

1. Начисления, которые использовали раньше (без долей РК и СН), переименовываем и возвращаем из архива
 - Проверяем формулу расчета – [Эталонные формулы оплат по среднему заработку в ЗУП 3.1](#)



2. Начисления, которые использовали после перехода на выделение долей РК и СН, переименовываем и прячем в архив ([либо пока не прячем, а двигаем вниз с помощью синих стрелочек](#))
 - То же самое делаем и с начислениями **для самих долей РК и СН**



ЧТО ДЕЛАТЬ, ЕСЛИ НЕ ПОЛУЧАЕТСЯ УБРАТЬ В АРХИВ НАЧИСЛЕНИЕ ДЛЯ КОМАНДИРОВКИ

- ✓ Если у сотрудников есть действующие командировки, которые рассчитываются вместе с авансом или зарплатой, при попытке убрать в архив начисление, выдается ошибка

← →

☆ Командировка (Начисление) *

Записать и закрыть

Записать

Еще ▾

?

Наименование: Командировка

Код: КОМНД

☒ Начисление больше не используется

Основное

Расчет базы

Учет времени

Зависимости

Приоритет

Средний заработок

На

Назначение и порядок расчета

Расчет и показатели

Назначение начисления:

Оплата командировки ▾

Начисление выполняется документом «Командировка» до окончательного расчета. Вычисление результата расчета выполняется по формуле, которую можно задать в поле «Формула».

●

Результат рассчитывается

○

Результат вводится фиксированной суммой

Формула:

$$?((\text{СреднийЗарботокИндексируемый} * \text{КозффициентИндексацииСреднегоЗарботка} + \text{СреднийЗарботокНеиндексируемый}) * \text{НормаДнейЧасов} > \text{УчитыватьМРОТ} * \text{МРОТ}, ((\text{СреднийЗарботокИндексируемый} * \text{КозффициентИндексацииСреднегоЗарботка} + \text{СреднийЗарботокНеиндексируемый}) * \text{НормаДнейЧасов} > \text{УчитыватьМРОТ} * \text{МРОТ})$$

Сообщения:

—

Нельзя сделать неиспользуемым начисление, которое связано с актуальными плановыми начислениями сотрудников или используется в действующей позиции штатного расписания.

—

- плановое начисление сотрудника "Кузьминых Борис Семенович"

—

- плановое начисление сотрудника "Козьмин Глеб Матвеевич"

Ошибка:

- плановое начисление сотрудника "Кузьминых Борис Семенович"



ЧТО ДЕЛАТЬ, ЕСЛИ НЕ ПОЛУЧАЕТСЯ УБРАТЬ В АРХИВ НАЧИСЛЕНИЕ ДЛЯ КОМАНДИРОВКИ

- ✓ Исправить документ **Командировка** по сотрудникам, по кому выдается ошибка
 - Если месяц, когда создан документ, открыт для редактирования, можно исправить исходный документ
 - Если месяц, когда создан документ, закрыт для редактирования, создаем документ-исправление
- ✓ Что исправляем в **Командировке**
 - **Случай 1.** Если оплата командировки еще не начислялась, можно подменить само начисление в документе
 - **Случай 2.** Если оплата командировки уже начислялась (в аванс или в зарплату), лучше разбить командировку на 2 документа
 - В первом документе оставить только период, за который уже рассчитаны начисления
 - Во втором документе указать оставшийся период командировки



**ОБРАБОТКА ДЛЯ
ПЕРЕБРОСКИ ДОЛЕЙ
РК/СН НА ОСНОВНУЮ
БАЗУ ПО НДФЛ**



ОБРАБОТКА ДЛЯ ПЕРЕБРОСКИ ДОЛЕЙ РК/СН НА ОСНОВНУЮ БАЗУ ПО НДФЛ

←

→

☆ Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН *

Заполнить доходы, налоги

Организация:

Крон-Ц

Период:

01.01.2025 -

Физические лица

Документы-основания

Долевые начисления

Строки доходов

Предоставленные вычеты

НДФЛ исчисленный

НДФЛ Удержанный

Заполнить

Подбор

Обновить по ФЛ

Заполнять всеми ФЛ:

☐

?

Создать операции по всем физ. лицам

Физическое лицо:

Громова Надежда Петровна

Сведения о доходах

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Обособленное подр...	Код вычета	Количест
29	28.03.2025	2012	Прочие денежные...	12 423,32	Отдел по работе с ...		
30	28.03.2025	РКСН	Районные, северн...	-12 423,32	Отдел по работе с ...		

Предоставленные вычеты

N	Физическое лицо	Месяц налогового периода	Код вычета	Сумма	Обособленное подр...	Соотв. ст. 214.9 НК РФ (до
1	Громова Надежда П...	Март 2025	311	3 836,34	Отдел по работе с ...	☐
2	Громова Надежда П...	Март 2025	311	-3 836,34	Отдел по работе с ...	☐

Налог исчисленный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма	Сумма с прев. (15%)	Обособленное подр...	Соотв. с
3	Громова Надежда П...	28.03.2025	Прочие денежные...	1 116		Отдел по работе с ...	☐
4	Громова Надежда П...	28.03.2025	Районные, северн...	-1 116		Отдел по работе с ...	☐

1

Булатов Игорь Виленович

2

Минчев Аристотель Борисович

3

Солодовникова Мария Пахомовна

4

Мейерсон Софья Карловна

5

Орлова Елена Николаевна

6

Яцкив Андрей Эдуардович

7

Громова Надежда Петровна

8

Кузьминых Борис Семенович

9

Работкина Жанна Дмитриевна

10

Козьмин Глеб Матвеевич

ОБРАБОТКА ДЛЯ ПЕРЕБРОСКИ ДОЛЕЙ РК/СН НА ОСНОВНУЮ БАЗУ ПО НДФЛ

ВАЖНЫЕ ОСОБЕННОСТИ ОБРАБОТКИ

- ✓ Корректировка проводится через **Операцию учета НДФЛ** – для каждого физлица, даты получения дохода и документа основания создается отдельный документ. Документы создаются непроведенные, провести их нужно самостоятельно
- ✓ Обработка анализирует данные учета по документам-основаниям, в которых есть начисления с назначением **Оплата доли районного коэффициента в среднем заработке, Оплата доли северной надбавки в среднем заработке**
 - Если корректирующая **Операция учета НДФЛ** создана в новом релизе (с документом-основанием), то повторно сотрудник в обработку не включается. Если в старом – то сотрудник будет всё время попадать в обработку.
- ✓ Не пересчитывается НДФЛ: обработка только перебрасывает налог, но не учитывает, что налог мог измениться из-за переброски
- ✓ Удержанный НДФЛ всегда переносится прошлым периодом – на дату первоначального получения дохода



МЕТОДИКА ПЕРЕРАСЧЕТА НДФЛ В СВЯЗИ С ОТМЕНОЙ ДОЛЕЙ РК/СН



МЕТОДИКА ПЕРЕРАСЧЕТА НДФЛ В СВЯЗИ С ОТМЕНОЙ ДОЛЕЙ РК/СН

1. С помощью обработки **Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН** перебрасываем доходы, вычеты, исчисленный и удержанный налог с базы РКСН на основную налоговую базу
 - Все переброски производятся «задним числом»
 - Суммы дохода, исчисленного и удержанного НДФЛ при этом НЕ ИЗМЕНЯЮТСЯ
2. Выполняем перерасчет налога в текущем периоде с помощью документа **Перерасчет НДФЛ**
 - Если в результате перерасчета произошла переброска дохода с 13% на 15%, то возвращаемся в ранее созданные **Операции учета НДФЛ** и изменяем ставку для положительных сумм НДФЛ с 13% на 15% и перезаполняем **Перерасчет НДФЛ**
3. Формируем корректирующую 6-НДФЛ за 1 квартал 2025
 - Излишне удержанный / не удержанный НДФЛ будет, если он появился в результате перерасчета налога на шаге 2
 - Если была только переброска, то излишне удержанного / не удержанного НДФЛ появиться в корр.6-НДФЛ не должно
4. Доудерживаем доначисленный налог текущим периодом
5. Если доудержать не удалось (например, сотрудник уволен), то в конце года отчитываемся о невозможности удержания налога



**ГОРЯЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ
ПО НДС**



ОБЗОРЫ ИЗМЕНЕНИЙ 1С:ЗУП 3.1 ОТ БУХЭКСПЕРТА

БУХЭКСПЕРТ
Ваш помощник по учету в 1С

Все разделы ▾ Поиск по базе знаний

Рубрикаторы

1С Бухгалтерия >

1С ЗУП >

Законодательство >

1С УТ >

Академия

Курсы 1С ЗУП 3.1 >

Ближайшие семинары

Записи семинаров

Вопросы пользователей

Аттестации

УСН с НДС 2025

Отчетность 2 кв 2025

Изменения 2025

Купить подписку

1С ЗУП

Ближайшие семинары 1С ЗУП

Записи эфиров 1С ЗУП

КАДРЫ

Оргструктура и штатное расписание >

Приемы, переводы, увольнения >

Плановые начисления и ФОТ >

Воинский учет >

Сведения о трудовой деятельности и персучет >

Охрана труда >

ОТПУСКА, КОМАНДИРОВКИ, БОЛЬНИЧНЫЕ

Отпуска >

Командировки >

Больничные и пособия >

УЧЕТ РАБОЧЕГО ВРЕМЕНИ

Графики работы и учет времени >

Сверхурочные. Работа в выходные >

ЗАРПЛАТА

Начисления >

Удержания >

Выплаты >

Договоры ГПХ и прочие доходы >

Бухучет зарплаты >

Резервы по оплате труда >

Исправления и перерасчеты >

НАЛОГИ, ОТЧЕТНОСТЬ

НДФЛ и страховые взносы >

Отчетность >

НАСТРОЙКИ

Возможности и настройки ЗУП >

Настройки видов расчетов >

Системы оплаты труда >

Переход на 1С:ЗУП 3 >

Объекты 1С ЗУП >

Виды расчетов в 1С ЗУП >

Доп. отчеты, настройки и обработки для ЗУП от Бухэксперт >

ОСОБЕННОСТИ

Работа в особых условиях >

Учет отдельных категорий работников >

АнтиCOVID ЗУП >

ИЗМЕНЕНИЯ

Актуально в июле >

НДФЛ и взносы 2025 >

Обзоры релизов ЗУП >

Описание всех изменений 1С:ЗУП 3.1

ОБЗОРЫ ИЗМЕНЕНИЙ 1С:ЗУП 3.1 ОТ БУХЭКСПЕРТА

ОБЗОРЫ РЕЛИЗОВ ЗУП

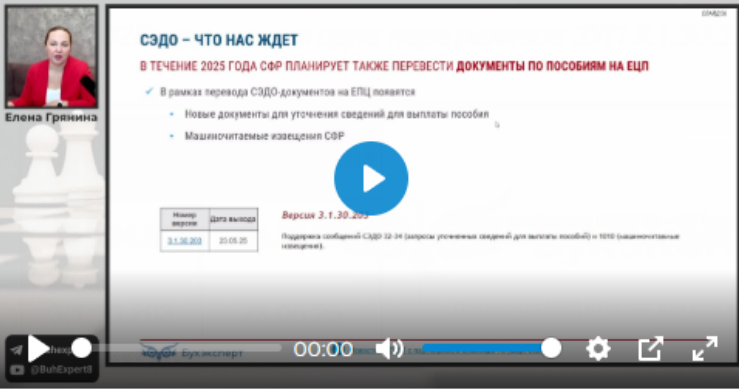
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2025 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2024 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2023 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2022 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2021 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2020 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2019 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2018 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2017 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2016 ▾
- ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 2015 ▾

[Главная страница](#) » [1С:ЗУП](#) » [ОБЗОРЫ РЕЛИЗОВ ЗУП](#) » Обзор релизов ЗУП 3.1 за май 2025 года

ОБЗОР РЕЛИЗОВ ЗУП 3.1 ЗА МАЙ 2025 ГОДА

[Добавить в избранное](#)

1С:ЗУП - новые правила игры в 2025: разбор самых важных изменений на практических примерах



[Поделиться](#)

Список видео

Новые сообщения СЭДО 32 – 34 (запросы уточненных сведений) и 1010 (машиночитаемые извещения) для выплат медработникам (ЗУП 3.1.30.203 / 3.1.34.3)

Поддержка МЧД в Росстат для всех респондентов с 01.06.2025 (ЗУП 3.1.30.203 / 3.1.34.3)

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

СОДЕРЖАНИЕ

Новые сообщения СЭДО 32 – 34 (запросы уточненных сведений) и 1010 (машиночитаемые извещения) для выплат медработникам (ЗУП 3.1.30.203 / 3.1.34.3)

Поддержка МЧД в Росстат для всех респондентов с 01.06.2025 (ЗУП 3.1.30.203 / 3.1.34.3)

Видео +
подробный
конспект

НОВЫЕ СООБЩЕНИЯ СЭДО 32 – 34 (ЗАПРОСЫ УТОЧНЕННЫХ СВЕДЕНИЙ) И 1010 (МАШИНОЧИТАЕМЫЕ ИЗВЕЩЕНИЯ) ДЛЯ ВЫПЛАТ МЕДРАБОТНИКАМ (ЗУП 3.1.30.203 / 3.1.34.3)

[Смотреть видео](#)

В свежих версиях программы реализована поддержка новых типов сообщений СЭДО:

- **32** — Запрос уточненных сведений для выплаты пособий по ВНиМ, ССВ
- **33** — Ответ на запрос уточненных сведений для выплаты пособий по ВНиМ, ССВ

3 СПЕЦ.ЭФИРА ПО РАЗБОРУ ИЗМЕНЕНИЙ В ИЮНЕ 2025



1С:ЗУП — НОВЫЕ ПРАВИЛА ИГРЫ (ЧАСТЬ 1): НДФЛ И СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ 2025



Лектор
Грянина Елена

Июнь
5

Дата: 5 июня 2025 в 14:00 (МСК)
Продолжительность: 2 часа 15 минут

Оценка пользователей:
★ 5/5 (34 отзыва)



1С:ЗУП — НОВЫЕ ПРАВИЛА ИГРЫ (ЧАСТЬ 2): РАСЧЕТ ЗАРПЛАТЫ 2025



Лектор
Грянина Елена

Июнь
17

Дата: 17 июня 2025 в 14:00 (МСК)
Продолжительность: 2 часа 10 минут

Оценка пользователей:
★ 5/5 (31 отзыв)



1С:ЗУП — НОВЫЕ ПРАВИЛА ИГРЫ (ЧАСТЬ 3): БОЛЬНИЧНЫЕ, РЕЗЕРВЫ ОТПУСКОВ, КАДРЫ И ВОИНСКИЙ УЧЕТ



Лектор
Грянина Елена

Июнь
19

Дата: 19 июня 2025 в 14:00 (МСК)
Продолжительность: 1 час 35 минут

Оценка пользователей:
★ 5/5 (29 отзывов)



НДФЛ 2025

- ✓ Ставки НДФЛ и КБК
- ✓ Выделение «северных» доходов для учета НДФЛ
- ✓ Размеры и предоставление детских вычетов
- ✓ Налоговый вычет сдавшим нормы ГТО
- ✓ Социальные вычеты по договорам пенсионного страхования и долгосрочных сбережений
- ✓ Расчет матвыгоды от экономии на процентах по займам
- ✓ Особенности заполнения 6-НДФЛ



ИЗМЕНЕНИЯ ПО НДФЛ, ЕСЛИ ВЫЧЕТ ПРЕДОСТАВИЛИ ЗАДНИМ ЧИСЛОМ

ЗУП 3.1.30.178 / 3.1.32.66 (МАРТ 2025)

- ✓ Теперь вся сумма вычета относится к месяцу перерасчета НДФЛ

Сорока П. М. (вычеты к налогам) **Было**

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

Налоговая база	Код вычета	Сумма вычета	Начисление	Месяц, за который
Оплата труда (осн...	128/116	6 000,00		Январь 2025
Оплата труда (осн...	128/116	6 000,00		Февраль 2025
Оплата труда (осн...	128/116	6 000,00		Март 2025
Оплата труда (осн...	128/116	6 000,00		Апрель 2025

OK Отмена

Сорока П. М. (вычеты к налогам) **Стало**

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

Налоговая база	Код вычета	Сумма вычета	Начисление	Месяц, за который
Оплата труда (осн...	128/116	24 000,00		Апрель 2025

OK Отмена

ИЗМЕНЕНИЯ ПО НДС, ЕСЛИ ВЫЧЕТ ПРЕДОСТАВИЛИ ЗАДНИМ ЧИСЛОМ

- ✓ Изменения можно увидеть в отчетах по НДС

Подробный анализ НДС по сотруднику				Было				
Налоговый период	Доходы	Вычеты	128/116	Налоговая	Исчислено налога			
Организация	Начислено	всего		база	До	С	С	
ИФНС, КПП, ОКТМО					превыш.	пр.	пр.	
Месяц налогового периода						15%	18%	
Регистратор	Ставка	Вид нал. базы						
2025								
Крон-Ц								
Налоговый орган №1, 123456789,	115 500,00	24 000,00	24 000,00	91 500,00	11 895			
январ. 2025	11 323,53	6 000,00	6 000,00	5 323,53	1 472			
февр. 2025	27 176,47	6 000,00	6 000,00	21 176,47	3 533			
март 2025	38 500,00	6 000,00	6 000,00	32 500,00	5 005			
апр. 2025	38 500,00	6 000,00	6 000,00	32 500,00	1 885			
				24 000,00	24 000,00	91 500,00	11 895	

Вычет
распределился
по месяцам

Подробный анализ НДС по сотруднику				Стало				
Налоговый период	Доходы	Вычеты	128/116	Налоговая	Исчислено налога			
Организация	Начислено	всего		база	До	С	С	
ИФНС, КПП, ОКТМО					превыш.	пр.	пр.	
Месяц налогового периода						15%	18%	
Регистратор	Ставка	Вид налоговой базы						
2025								
Крон-Ц								
Налоговый орган №1, 123456789,	115 500,00	24 000,00	24 000,00	91 500,00	11 895			
январ. 2025	11 323,53			11 323,53	1 472			
февр. 2025	27 176,47			27 176,47	3 533			
март 2025	38 500,00			38 500,00	5 005			
апр. 2025	38 500,00	24 000,00	24 000,00	14 500,00	1 885			
Итого	115 500,00	24 000,00	24 000,00	91 500,00	11 895			

Вычет за все
месяцы отнесен
к апрелю

ИЗМЕНЕНИЯ ПО НДС, ЕСЛИ ВЫЧЕТ ПРЕДОСТАВИЛИ ЗАДНИМ ЧИСЛОМ

- ✓ Если в месяце перерасчета сумма доходов меньше предоставленных вычетов, может возникать отрицательная база по НДС и отрицательная сумма исчисленного налога

Подробный анализ НДС по сотруднику							
Налоговый период	↓	Доходы	Вычеты	128/116	Налоговая база	Исчислено налога	
Организация	↓	Начислено	всего			До превыш.	С пр. 15%
ИФНС, КПП, ОКТМО	↓						С пр. 18%
Месяц налогового периода	↓						
Регистратор	↓	Ставка	↓	Вид налоговой базы	↓		
2025					24 000,00	69 500,00	9 035
Крон-Ц					24 000,00	69 500,00	9 035
Налоговый орган №1, 123456789,					24 000,00	69 500,00	9 035
январ. 2025						11 323,53	1 472
февр. 2025		27 176,47				27 176,47	3 533
март 2025		38 500,00				38 500,00	5 005
апр. 2025		16 500,00	24 000,00	24 000,00	-7 500,00	-975	
Итого		93 500,00	24 000,00	24 000,00	69 500,00	9 035	

Отрицательная
база по НДС

ОШИБКА В СУММЕ ВЫПЛАТЫ, ЕСЛИ ВЫЧЕТЫ ВНЕСЛИ ПОСЛЕ АВАНСА, ПЕРЕД РАСЧЕТОМ ЗАРПЛАТЫ

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты								
Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Найти... Отменить поиск Отмена исправлений ▾ Еще ▾								
N	Сотрудник	Вид дохода	Налог	15%	Зачтено авансов	Примененные вычеты	Место получ....	Дата получения до
33	Габровск...	Оплата труда (осн...	2 737				Сектор разви...	20.06.2025
34	Габровск...	Районные, северн...	547				Сектор разви...	20.06.2025
35	Габровск...	Оплата труда (осн...	-3 206			63 610,53	Сектор разви...	04.07.2025
36	Габровск...	Районные, северн...				7 789,47	Сектор разви...	04.07.2025

Если НДФЛ за вторую половину месяца отрицательный, но в целом за месяц положительный

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты		
Добавить ↑ ↓ Пересчитать НДФЛ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾		
N	Сотрудник	Налог к зачету, возврату

Ошибочно не заполняется вкладка «Корректировка выплаты»

ОШИБКА В СУММЕ ВЫПЛАТЫ, ЕСЛИ ВЫЧЕТЫ ВНЕСЛИ ПОСЛЕ АВАНСА, ПЕРЕД РАСЧЕТОМ ЗАРПЛАТЫ

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ИЮНЬ 2025 (ЗА ПЕРВУЮ ПОЛОВИНУ МЕСЯЦА)

Габровская Светлана Марковна (000009)

Организация: Крон-Ц

Подразделение: Сектор развития персонала

К выплате:

21 979,16

Должность: Начальник сектора

Оклад (тариф): 50 000

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма	
		Дни	Часы						
Начислено:					25 263,16	Удержано:			3 284,00
Оплата по окладу	01.06-15.06	8	63	8,00 дн.	21 052,63	НДФЛ	июнь 2025	3 284,00	
Районный коэффициент	01.06-15.06			8,00 дн.	4 210,53	Выплачено:			21 979,16
Северная надбавка	01.06-15.06			8,00 дн.		За первую половину месяца (Банк, вед. № 15 от 20.06.25)	июнь 2025	21 979,16	

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ИЮНЬ 2025

Габровская Светлана Марковна (000009)

Организация: Крон-Ц

Подразделение: Сектор развития персонала

К выплате:

49 942,84

Должность: Начальник сектора

Оклад (тариф): 50 000

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма	
		Дни	Часы						
Начислено:					72 000,00	Удержано:			78,00
Оплата по окладу	июнь 2025	19	151	19,00 дн.	50 000,00	НДФЛ	июнь 2025	78,00	
Районный коэффициент	март 2025				2 000,00	Выплачено:			71 922,00
Районный коэффициент	июнь 2025			19,00 дн.	10 000,00	За первую половину месяца (Банк, вед. № 15 от 20.06.25)	июнь 2025	21 979,16	
Северная надбавка	июнь 2025			19,00 дн.		Зарплата за месяц (Банк, вед. № 16 от 04.07.25)	июнь 2025	49 942,84	
За наставничество	март 2025			21,00 дн.	10 000,00				

Ошибка: к выплате за вторую половину месяца сумма больше, чем начислено!

Начислено за вторую половину месяца:

$$72\,000,00 - 25\,263,16 = 46\,736,84$$

ВЫЧЕТЫ НДФЛ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ СБЕРЕЖЕНИЯМ

ЗУП 3.1.30.197 / 3.1.33.19 (АПРЕЛЬ 2025)

✓ Добавлены новые назначения удержания для взносов в НПФ:

- **Взносы в НПФ на негосударственную пенсию** – для вычета НДФЛ с кодом **515**
- **Взносы в НПФ на долгосрочные сбережения** – для вычета НДФЛ с кодом **516**

Взносы в НПФ на негосударственную пенсию (Удержание)

Наименование: Код: ☐ Удержание больше не используется

Основное | Расчет базы | Описание

Назначение и порядок расчета

Назначение удержания:

Профсоюзные взносы

Исполнительный лист

Вознаграждение платежного агента

Удержание за неотработанные дни отпуска

Дополнительные страховые взносы на накопительную часть пенсии

Добровольные взносы в НПФ

Прочее удержание в пользу третьих лиц

Удержание в счет расчетов по прочим операциям

Взносы в НПФ на негосударственную пенсию

Взносы в НПФ на долгосрочные сбережения

Расчет и показатели

☒ Результат рассчитывается

☐ Результат вводится фиксированной суммой

Формула:

[Редактировать формулу](#)

Отмеченные ниже показатели запрашиваются при вводе удержания

Постоянные показатели:

☒ Процент добровольных взносов в НПФ

РАСЧЕТ НЕ ОБЛАГАЕМЫХ НДФЛ И ВЗНОСАМИ СУММ КОМПЕНСАЦИЙ ПРИ УВОЛЬНЕНИИ

ЗУП 3.1.30.197 / 3.1.33.19 (АПРЕЛЬ 2025)

✓ В документ **Увольнение** добавили расчет не облагаемых НДФЛ и взносами сумм компенсаций

← → ☆ Увольнение 0000-000001 от 14.05.2025

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Печать

Месяц: Май 2025 Организация: Крон-Ц Дата: 14.05.2025 Номер: 0000-000001 печатать как: 1

Сотрудник: Базин Антон Владимирович

Условия увольнения Компенсации отпуска Начисления и удержания Дополнительно Кадровый резерв Справки при увольнении

Дата увольнения: 14.05.2025 Основание увольнения: п. 2 ч. 1 ст. 81 Причина увольнения: Выберите

☒ Отобразить в трудовой книжке Наименование документа: Приказ

Выходное пособие за: 35,00 дн. в первых трех (шести) месяцах: 25,00 дн. ? Компенсация при увольн.

☒ Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?

☒ Начислить зарплату ☐ Выплачивать компенсацию неотработанных дней/часов при увольнении

С: Май 2025 Дата уведомления: . . . Компенсировать: 0,00 дн.

Планируемая дата выплаты: 14.05.2025 ☒ Расчет утвердил Савинская З.Ю. (Системный прог)

Начислено		Удержано		Средний заработок	
Всего:	183 393,19	Всего:	96 764,60	Для компенсаций:	2 684,30
Компенсации отпуска:	25 044,52	НДФЛ:	10 136,00	Для вых. пособия:	3 775,20
Выходное пособие:	132 132,00	Погашение займов:	0,00	Использованы данные о заработке за период ...	
Прочий заработок:	26 216,67	Прочие удержания:	86 628,60	Для пособий СФР:	1 155,95
				Доля неполного времени:	1,000
				Пределы не облагаемых доходов	?
				НДФЛ:	105 422,64
				Страховые взносы:	94 380,00

РАСЧЕТ НЕ ОБЛАГАЕМЫХ НДФЛ И ВЗНОСАМИ СУММ КОМПЕНСАЦИЙ ПРИ УВОЛЬНЕНИИ

ЗУП 3.1.30.197 / 3.1.33.19 (АПРЕЛЬ 2025)

- ✓ Не облагаемые пределы по НДФЛ и взносам применяются для начислений с параметрами
 - Код дохода для НДФЛ – **2014**
 - Вид дохода для страховых взносов – **Выплаты при увольнении, облагаемые страховыми взносами частично**

← → ☆ Компенсация при увольнении (выходное пособие) с 2025 года (Начисление)

Записать и закрыть Записать

Еще ?

Наименование: Компенсация при увольнении (выходное пособие) с 2025 года Код: ☐ Начисление больше не используется

Основное Расчет базы Учет времени Зависимости Приоритет Средний заработок **Налоги, взносы, бухучет** Описание

НДФЛ

☐ не облагается

☒ облагается код дохода: **2014**

Категория дохода: Прочие денежные доходы

Строка Раздела 2 Расчета 6-НДФЛ: Включать в строки 110 и 112 (по трудовым договорам,

Страховые взносы

Вид дохода: **Выплаты при увольнении, облагаемые страховыми**

Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ

☐ не включается в расходы по оплате труда

☒ учитывается в расходах на оплату труда по статье: **пп.1, ст.255 НК РФ**

Суммы, начисленные по тарифным ставкам, должностным окладам, сдельным расценкам или в процентах от выручки в соответствии с принятыми формами и системами оплаты труда

Статистическая отчетность

В форме П-4 с 2020 года: **Выплата социального характера**

В форме П-4 по 2019 год: **Выплата социального характера**

В форме 57-Т: **Не учитывается**

Определяет, в какую из колонок форм П-4, 57-Т попадут суммы этого начисления

Бухгалтерский учет

☒ По настройкам сотрудника

☐ Как задано для начисления

Счет, субkonto: **Подбирается автоматически**

РАСЧЕТ НЕ ОБЛАГАЕМЫХ НДФЛ И ВЗНОСАМИ СУММ КОМПЕНСАЦИЙ ПРИ УВОЛЬНЕНИИ

КАК РАССЧИТЫВАЮТСЯ НЕОБЛАГАЕМЫЕ ПРЕДЕЛЫ

✓ Для НДФЛ

- Средний заработок СФР * 30,4 * Число месяцев (3 или 6)

✓ Для страховых взносов

- Средний заработок для вых. пособия * Число дней в первых трех (шести) месяцах

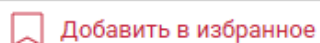




ТОП ОШИБОК ПО НДФЛ



РЕЕСТР ОШИБОК ПО НДС 2025



Последнее изменение: 08.07.2025

В 2025 году поменялся порядок учета НДС и в ЗУП 3.1 образовалась масса программных ошибок. Сломался не только учет 2025 года, но и 6-НДС за 2024 год, который нужно скоро сдавать. В статье собрали перечень ошибок, какие были исправлены в последних релизах или патчами и какие еще остаются.

ОШИБКИ ПО НДС – КАКИЕ ИСПРАВЛЕНЫ

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОШИБКИ	ГДЕ ИСПРАВИЛИ	ССЫЛКА НА СТАТЬЮ
Если внести ручные исправления в сумму налога в документах Премия и Разовое начисление , очищается налоговая база для вычетов	ЗУП 3.1.34.33	Ошибка – в ЗУП 3.1.32.66 при ручной корректировке НДС пропадает налоговая база для вычетов
Если у сотрудника есть излишне удержанный НДС по разным видам налоговых баз (основная, база по РК СН и т.д.), то зачет налога происходит неправильно, полностью за счет налога с основной	ЗУП 3.1.30.203/3.1.34.3 Патч EF_60014112 для релизов ЗУП 3.1.30.197/3.1.33.19	Ошибка в ЗУП 3.1 – неправильный зачет излишне удержанного налога у сотрудников с РК СН

БУХЭКСПЕРТ

[Реестр ошибок по НДС 2025](#)

УЧЕТ НДС РЕГУЛЯРНО РАЗБИРАЕМ НА ПОДДЕРЖИВАЮЩИХ ЗУП ЭФИРАХ

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

ПОДДЕРЖИВАЮЩИЙ ЭФИР ЗУП ЗА МАЙ — ИЗМЕНЕНИЯ И ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ



Лекторы
Мила Клишева, Юлия Щелкунова

Май

28

Дата: 28 мая 2025 в 14:00 (МСК)
Продолжительность: 2 часа 25 минут

Оценка пользователей:
★ 5/5 (27 отзывов)



УЧЕТ НДС РЕГУЛЯРНО РАЗБИРАЕМ НА ПОДДЕРЖИВАЮЩИХ ЗУП ЭФИРАХ

ЭФИР 28.03 – РАЗБИРАЛИ РЕШЕНИЕ ПРОБЛЕМ С НДС

НДФЛ

ЧТО ДЕЛАТЬ, ЕСЛИ В ВЕДОМОСТИ НЕ ВЕРНЫЙ НДС

- ✓ Анализируем отчеты
 - **Подробный анализ НДФЛ по сотруднику**
 - **Анализ НДФЛ по документу – основания:** по кнопке **Настройки** делаем отбор по ФИО сотрудника. Флажок **По сотрудником** не ставим
- ✓ Корректируем удержанный НДФЛ в ведомости на выплат. Обязательно указываем документ – основание, Регистрацию в налоговом органе
- ✓ Делаем **Возврат НДФЛ**, если зачет не удастся

[Поделиться](#)

Список видео

- ▶ Что делать, если в ведомости не верный НДФЛ
- ▶ Как исправить неудержанный в прошлом месяце НДФЛ
- ▶ Что делать, если отрицательный НДФЛ не удерживается в ведомости
- ▶ Что делать, если приступило требование из

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

КАК УПРОСТИТЬ РАБОТУ В ЗУП

КАК ДОБАВИТЬ КОЛОНКИ В ЖУРНАЛЕ СОТРУДНИКОВ

- ✓ По кнопке **Еще – Изменить форму**

[Поделиться](#)

Список видео

- ▶ Как добавить колонки в журнале сотрудников
- ▶ Как в приказе о приеме на работу Т-1 вывести ставку сотрудника
- ▶ Как настроить начисление надбавка за стаж работы в организации
- ▶ Как увидеть список сотрудников, работающих в

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

СОДЕРЖАНИЕ

Полная запись

Разбивка записи по темам

Обзор релизов ЗУП 3.1.30.152/3.1.32.39

Топ вопросов по пособиям

НДФЛ

Как упростить работу в ЗУП

Итоги эфира и ответы на вопросы

Скачать онлайн-семинар вы можете по ссылкам

Статьи, в которых использованы материалы эфира

ОШИБКИ НДФЛ РЕГУЛЯРНО РАЗБИРАЕМ НА ПОДДЕРЖИВАЮЩИХ ЗУП ЭФИРАХ

ЭФИР 28.04 – РАЗБИРАЛИ АКТУАЛЬНЫЕ ОШИБКИ НДФЛ

ОБЗОР РЕЛИЗОВ ЗУП 3.1 ЗА МАРТ-АПРЕЛЬ

Поддерживающий эфир ЗУП за апрель — изменения и ответы на вопросы

28.04 | ОНЛАЙН СЕМИНАР
14:00 МСК

ПОДДЕРЖИВАЮЩИЙ ЭФИР ЗУП ЗА АПРЕЛЬ — ИЗМЕНЕНИЯ И ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Лекторы: Мила Клишева и Райда Алиса

Мила Клишева

Алиса Райда

00:00

[Поделиться](#)

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

Список видео

- О семинаре
- Обложение НДФЛ компенсаций при увольнении 2025
- Другие изменения в ЗУП 3.1.30.197
- Релизы ЗУП 3.1 за март
- Изменения по НДФЛ, если вычет предоставили

СИТУАЦИЯ С ОШИБКАМИ ПО НДФЛ В ЗУП 3.1.30.178 / 3.1.32.66

СИТУАЦИЯ С ОШИБКАМИ ПО НДФЛ В ЗУП 3.1.30.178 / 3.1.32.66

00:00

[Поделиться](#)

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

Список видео

- Ошибка, если заявление на вычеты ввели после выплаты аванса
- Не полностью предоставляется детский вычет
- По сотрудникам с имущественным вычетом происходит переброска вычета и НДФЛ при каждом расчете зарплаты

СОДЕРЖАНИЕ

Полная запись

Разбивка записи по темам

Обзор релизов ЗУП 3.1 за март-апрель

Ситуация с ошибками по НДФЛ в ЗУП 3.1.30.178 / 3.1.32.66

Закрываем зарплату за апрель и готовимся к маю

Особенности предоставления вычетов для сотрудников РК и СН

Резюме и ответы на вопросы

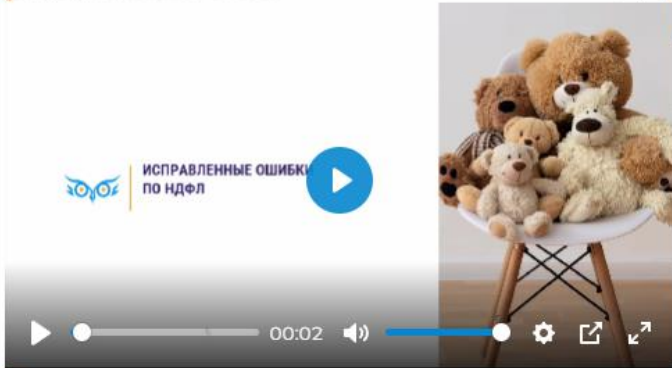
Скачать онлайн-семинар вы можете по ссылкам

Статьи, в которых использованы материалы эфира

ОШИБКИ НДФЛ РЕГУЛЯРНО РАЗБИРАЕМ НА ПОДДЕРЖИВАЮЩИХ ЗУП ЭФИРАХ

ЭФИР 28.05 – РАЗБИРАЛИ ИСПРАВЛЕННЫЕ ОШИБКИ НДФЛ

ИСПРАВЛЕННЫЕ ОШИБКИ ПО НДФЛ



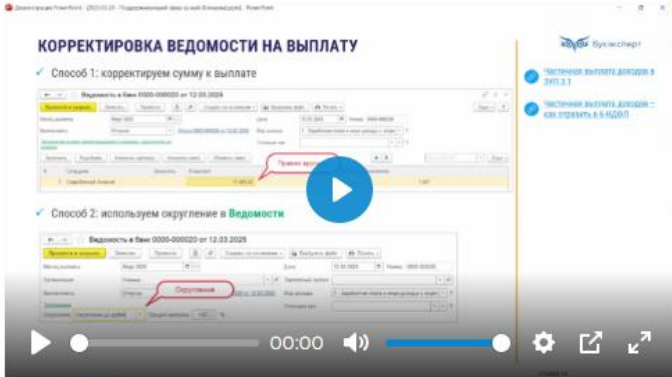
[Поделиться](#)

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

Список видео

- ▶ Неверный расчет НДФЛ в разрезе налоговых баз
- ▶ Неверный НДФЛ В ведомости при сторнировании дохода

КОРРЕКТИРОВКА ВЕДОМОСТЕЙ



[Поделиться](#)

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

Список видео

- ▶ Проблема с выплатой аванса, если у сотрудника долг на начало месяца
- ▶ Проблема с удержанием займа в аванс и межрасчет
- ▶ Как удержать долг у сотрудника с учетом ограничения 20%

СОДЕРЖАНИЕ

- Полная запись
- Разбивка записи по темам
 - Горячие новости
 - Изменения в ЗУП 3.1
 - Исправленные ошибки по резервам по оплате труда
 - Исправленные ошибки по НДФЛ**
 - Корректировка ведомостей
 - Компенсационные выплаты
 - Резюме и ответы на вопросы
- Скачать онлайн-семинар вы можете по ссылкам

ОШИБКИ НДФЛ РЕГУЛЯРНО РАЗБИРАЕМ НА ПОДДЕРЖИВАЮЩИХ ЗУП ЭФИРАХ

ЭФИР 24.06 – СМОТРЕЛИ ЧЕК-ЛИСТЫ ПЕРЕД СОСТАВЛЕНИЕМ 6-НДФЛ И УВЕДОМЛЕНИЙ

ПОДГОТОВКА К 6-НДФЛ

КАК ПРОВЕРЯТЬ УЧЕТ ЕЖЕМЕСЯЧНО

- ✓ Проверка учета НДФЛ перед выплатой зарплаты
- ✓ Проверка учета НДФЛ перед выплатой аванса
- ✓ Проверка учета НДФЛ по уволенным
- ✓ Проверка учета НДФЛ при перерасчетах
- ✓ Проверка учета НДФЛ перед отправкой уведомления

[Поделисья](#)

ЧЕК-ЛИСТ ДЛЯ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДФЛ

СРОКИ УВЕДОМЛЕНИЯ И УПЛАТЫ ПО НДФЛ

- ✓ 25.06.2025 – Срок сдачи уведомления о сумме НДФЛ по выплатам с 1 по 22 июня
- ✓ 28.06.2025 – Уплата НДФЛ по выплатам с 1 по 22 июня
- ✓ 03.07.2025 – Срок сдачи уведомления о сумме НДФЛ по выплатам с 23 по 30 июня
- ✓ 07.07.2025 – Уплата НДФЛ по выплатам с 23 по 30 июня

[Поделисья](#)

Список видео

- ▶ Как проверять учет ежемесячно
- ▶ 3 экспресс-проверки, которые можно выполнить уже сейчас
- ▶ Сверка БУ с учетом по НДФЛ
- ▶ Когда возникают расхождения в сумме доходов

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

Список видео

- ▶ Сроки уведомления и уплаты по НДФЛ
- ▶ Чек-лист по проверкам перед отправкой уведомления по НДФЛ
- ▶ Шаг 1. Проверка исчисленного НДФЛ в месяце подачи уведомления
- ▶ Шаг 2. Сверка выплаченных

[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

СОДЕРЖАНИЕ

Полная запись

Разбивка записи по темам

- Доли РК и СН с выплат по среднему больше не выделяем
- Обзор релизов ЗУП 3.1.34.4 / 3.1.30.204
- Исправленные ошибки на релизах 3.1.34.4/3.1.30.204
- Проверка правильности расчета страховых взносов перед отчетностью за 1 полугодие 2025
- Подготовка к 6-НДФЛ
- Чек-лист для уведомления по НДФЛ
- Резюме семинара

Скачать онлайн-семинар вы можете по ссылкам

ПРОБЛЕМЫ С РАСЧЕТОМ НДФЛ В 1С:ЗУП 3.1

ПРОБЛЕМЫ, КОТОРЫЕ С НАМИ ДАВНО

- ⊗ [Ошибка в ЗУП 3.1 если зарплата за месяц меньше аванса](#)
- ⊗ [Ошибка в ЗУП 3.1 – если НДФЛ с зарплаты меньше НДФЛ с аванса](#)
- ⊗ [Ошибка по НДФЛ в ЗУП 3.1 при увольнении внутреннего совместителя](#)
- ⊗ [Ошибка зачета НДФЛ с зарплаты «патентников»](#)
- ⊗ [Проблемы с НДФЛ в ЗУП 3.1, если межрасчетные доходы выплачиваются до выплаты зарплаты за прошлый месяц](#)



ХИТ 2025 ПРОБЛЕМЫ С РАСЧЕТОМ НДФЛ ИЗ-ЗА ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТИ ДОКУМЕНТОВ

НЕПРАВИЛЬНЫЙ РАСЧЕТ НДФЛ ПО ПРОГРЕССИВНОЙ ШКАЛЕ ИЗ-ЗА ТОГО, ЧТО ОДИН ДОХОД НАЧИСЛЯЕТСЯ РАНЬШЕ, ЧЕМ ДРУГОЙ, НО ВЫПЛАЧИВАЕТСЯ ПОЗЖЕ

- ✓ **10.01** начисляем отпуск 10 000 руб., который пока **не выплачиваем** (планируем выплатить 20.01)
 - НДФЛ
 - 10 000 руб. x 13%
- ✓ **11.01** начисляем и выплачиваем премию 2 500 000 руб.
 - НДФЛ
 - 2 400 000 x 13%
 - 100 000 x 15%
- ✓ **20.01** выплачиваем отпуск, сколько удержать НДФЛ?
 - В **1С:ЗУП 3.1** НДФЛ с отпуска сам не пересчитается, будет удержано 10 000 руб. x 13% = 1 300 руб. НДФЛ
 - Чтобы удержать правильную сумму НДФЛ (10 000 руб. x 15% = 1 500 руб.) нужно **перед выплатой пересчитать НДФЛ** в документе **Отпуск**



ПРОБЛЕМА С РАСЧЕТОМ НДФЛ ИЗ-ЗА ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТИ ДОКУМЕНТОВ

ЕСЛИ ДОХОД, КОТОРЫЙ ВЫПЛАЧИВАЕТСЯ ПОЗЖЕ, НАЧИСЛЕН В **ПРЕДЫДУЩЕМ** МЕСЯЦЕ

✓ **03.02** начисляем и выплачиваем отпуск 2 400 000 руб. (месяц начисления – февраль)

- НДФЛ
 - 2 400 000 руб. x 13%

✓ **05.02** начисляем и выплачиваем зарплату за январь 100 000 руб. (месяц начисления – январь)

- НДФЛ
 - **100 000 x 13% (ошибка!)**

✓ Как исправить такую ошибку?

- Ввести и заполнить документ **Перерасчет НДФЛ** февралем !
 - 13% -13 000 руб. 15% + 15 000 руб.
- Изменить месяц начисления в **Перерасчете НДФЛ** на **январь** !
- Только после этого проводить выплату зарплаты за январь

 **БУХЭКСПЕРТ**

 [Неправильный расчет НДФЛ в ЗУП 3.1, если отпуск \(межрасчетный доход\) выплачивается в начале месяца \(до выплаты зарплаты за прошлый месяц\)](#)



ПРОБЛЕМА С ВЫЧЕТАМИ НДФЛ ИЗ-ЗА ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТИ ДОКУМЕНТОВ

- ✓ **04.07** начисляем и выплачиваем отпуск (месяц начисления – июль)
 - Применяются детские вычеты за июль
- ✓ **05.07** начисляем и выплачиваем зарплату за июнь (месяц начисления – июнь)
 - **Повторно применяются детские вычеты за июль (ошибка!)**
- ✓ Как исправить такую ошибку?
 - Ввести и заполнить документ **Перерасчет НДФЛ июлем !**
 - Ошибочные вычеты отменяются и доначисляется НДФЛ
 - Изменить месяц начисления в **Перерасчете НДФЛ** на **июнь !**
 - Только после этого проводить выплату зарплаты за июнь

 БУХЭКСПЕРТ

 [Неправильный расчет НДФЛ в ЗУП 3.1, если отпуск \(межрасчетный доход\) выплачивается в начале месяца \(до выплаты зарплаты за прошлый месяц\)](#)



СПЕЦ.ЭФИР - ПРОВЕРКА УЧЕТА НДС ПО ЧЕК-ЛИСТАМ

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

РЕФОРМА НДС И СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ В ЗУП 3.1: ПРОВЕРКА УЧЕТА В 2025 ГОДУ, ЧЕК-ЛИСТЫ ОТ ПРАКТИКОВ



Лектор
Змиевская Светлана

Фев

20

Дата: 20 февраля 2025 в 11:00 (МСК)
Продолжительность: 2 часа 52 минуты

Оценка пользователей:
★ 5/5 (90 отзывов)



ЧЕК-ЛИСТЫ В РУБРИКАТОРЕ ЗУП

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

НДФЛ И ВЗНОСЫ 2025

Поиск по рубрике


☐ Показывать архив

ОСНОВНЫЕ ПУБЛИКАЦИИ



НДФЛ

- Изменения по НДФЛ с 2025
- Расчет НДФЛ по новой прогрессивной шкале 2025
- Районный коэффициент и северная надбавка в учете НДФЛ с 2025 года
- Как в ЗУП 3.1 выделить РК и северную надбавку с выплат по среднему для расчета НДФЛ с 2025 года
- Типовая настройка для расчета НДФЛ и взносов компенсаций при увольнении по правилам 2025 (ЗУП 3.1.30.197 / 3.1.33.19)
- Альтернативная настройка для расчета НДФЛ с выплат при увольнении с 2025
- Как предоставить вычет ГТО – разбор на примерах

ПРОВЕРКИ НДФЛ 2025

- Экспресс-проверка учета НДФЛ в ЗУП 3.1
- Рекомендации по НДФЛ в междрасчет
- Проверка учета НДФЛ перед выплатой аванса
- Проверка учета НДФЛ перед выплатой зарплаты
- Проверка учета НДФЛ по уволенным
- Проверка учета НДФЛ перед отправкой уведомления
- Как сверить БУ с учетом по НДФЛ в ЗУП 3.1
- Как проверить исчисленный НДФЛ
- Как проверить удержанный НДФЛ

Главная страница » 1С ЗУП » НДФЛ И СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ » Учет по НДФЛ » Проверка учета НДФЛ перед выплатой зарплаты

ПРОВЕРКА УЧЕТА НДФЛ ПЕРЕД ВЫПЛАТОЙ ЗАРПЛАТЫ

[Добавить в избранное](#)

Последнее изменение: 26.03.2025

С 2023 года зарплатные доходы тоже учитываем по дате выплаты и с аванса удерживаем налог. В программах 1С были внесены серьезные изменения – теперь при расчете зарплаты нужно отдельно определять доход и НДФЛ с аванса и учитывать их по-разному для целей БУ и учета НДФЛ: в проводки должна попадать вся сумма дохода и налога за месяц, в учет НДФЛ – за минусом аванса.

В результате проявилась масса пользовательских и программных ошибок в расчете налога, БУ и учет по НДФЛ теперь «разъезжаются» – непонятно, как их сверить. В статье разберем порядок действий, как отловить и исправить большинство ошибок на этапе расчета зарплаты. Также посмотрим, как сверить БУ и учет по НДФЛ по итогам месяца.


[Скачать чек-листы по проверке учета НДФЛ](#)

Главная страница » 1С ЗУП » НДФЛ И СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ » Учет по НДФЛ » Проверка учета НДФЛ перед отправкой уведомления

ПРОВЕРКА УЧЕТА НДФЛ ПЕРЕД ОТПРАВКОЙ УВЕДОМЛЕНИЯ

[Добавить в избранное](#)

Последнее изменение: 26.03.2025


[Скачать чек-листы по проверке учета НДФЛ](#)

ЧЕК-ЛИСТ ПО ПРОВЕРКАМ ПЕРЕД ОТПРАВКОЙ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДФЛ

4 ШАГА

1. Проверка исчисленного НДФЛ в месяце подачи уведомления
2. Сверка выплаченных сумм между БП 3.0 и ЗУП 3.1
3. Сверка исчисленного и удержанного НДФЛ
4. Проверка сумм в документе «Отражение удержанного НДФЛ»



Список видео

Чек-лист по проверкам перед отправкой уведомления по НДФЛ

Шаг 1. Проверка исчисленного НДФЛ в месяце подачи уведомления

Шаг 2. Сверка выплаченных сумм между БП 3.0 и ЗУП 3.1

[Поделиться](#)
[Проблемы с видео? Сообщите нам](#)

СОДЕРЖАНИЕ

Чек-лист по проверкам НДФЛ перед выплатой зарплаты

Шаг 1. Поиск работников с несколькими документами начисления зарплаты

Пример – сотрудник с разными регистрациями в ИФНС в разных «начислениях зарплаты»

Шаг 2. Поиск работников только с одной датой получения дохода

Пример – перед расчетом зарплаты случайно распроектировали ведомость на аванс

Шаг 3. Поиск расхождений между БУ и учетом по НДФЛ

Пример 1 – зарплата за месяц меньше аванса

Пример 2 – имущественный

СОДЕРЖАНИЕ

Чек-лист по проверкам перед отправкой уведомления по НДФЛ

Шаг 1. Проверка исчисленного НДФЛ в месяце подачи уведомления

Шаг 2. Сверка выплаченных сумм между БП 3.0 и ЗУП 3.1

Шаг 3. Сверка исчисленного и удержанного НДФЛ

Шаг 4. Проверка сумм в документе «Отражение удержанного НДФЛ»

НАСТРОЙКИ ОТЧЕТОВ ПО НДС

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

ПЕРЕЧЕНЬ И КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОТЧЕТОВ

Настройка	Описание	Базовый отчет
Анализ НДС с проверкой исчисленного налога	Полные данные по НДС по всем сотрудникам с возможностью отбора по месяцам (НДС) и месяцам начисления (БУ) <i>Удобен для анализа данных с 2025 года</i>	Сводная справка 2-НДС, Универсальный отчет
Подробный анализ НДС по сотруднику с отбором по периоду взаиморасчетов	Полные данные по НДС по конкретному сотруднику с возможностью отбора по месяцам начисления и с проверкой сумм исчисленного НДС	Сводная справка 2-НДС, Универсальный отчет

СОДЕРЖАНИЕ

Скачайте настройки отчетов для анализа НДС

Перечень и краткое описание отчетов

Проверка исчисленного налога ^

Анализ НДС с проверкой исчисленного налога

← → ☆ Анализ удержанного НДС по срокам уплаты и КБК (Бухэксперт)

✓ Организация: Крон-Ц 01.02.2025 - 28.02.2025

Сформировать Настройки... Разворачивать до -

Анализ удержанного НДС по срокам уплаты и КБК (Бухэксперт)

Организация		Удержано налога								
Крайний срок уплаты КБК	ИФНС, КПП, ОКТМО	Вид налоговой базы	Статус налогоплательщика	Ставка	До превыш.	С пр. 15%	С пр. 18%	С пр. 20%	С пр. 22%	Всего
Регистратор										
Крон-Ц		599 682 390 000 4 500 000 6 000 000 987 250 12 476 932								
28.02.2025		599 682 390 000 4 500 000 6 000 000 987 250 12 476 932								
Основные КБК (201,208,215,216,217)		511 512 390 000 4 500 000 6 000 000 987 250 12 388 762								
Налоговый орган №1, 123456789, 65432178		511 512 390 000 4 500 000 6 000 000 987 250 12 388 762								
Оплата труда (основная налоговая база)		Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС	13-22%		23 400					23 400
Ведомость в банк 0000-000001 от 13.02.2025					23 400					23 400
Оплата труда (основная налоговая база)		Резидент	13-22%		488 112	390 000	4 500 000	6 000 000	987 250	12 365 362
Ведомость в банк 0000-000008 от 05.02.2025					312 000	390 000	2 700 000	6 000 000	517 000	9 919 000
Ведомость в банк 0000-000011 от 05.02.2025							1 800 000			1 800 000
Ведомость в банк 0000-000001 от 13.02.2025					117 384					117 384
Ведомость в банк 0000-000012 от 20.02.2025					58 728				470 250	528 978
РКСН (221,223)					88 170					88 170
Налоговый орган №1, 123456789, 65432178					88 170					88 170
Районные, северные надбавки		Резидент	13-22%		88 170					88 170
Ведомость в банк 0000-000001 от 13.02.2025					21 564					21 564
Ведомость в банк 0000-000012 от 20.02.2025					66 606					66 606
Итого					599 682	390 000	4 500 000	6 000 000	987 250	12 476 932

ПРОВЕРКА ПЕРЕД 6-НДФЛ И СОСТАВЛЕНИЕ 6-НДФЛ

ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ ПОДПИСЧИКОВ

6-НДФЛ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 В 1С:ЗУП 3.1



Лектор
Змиевская Светлана



Июл

10

Дата: 10 июля 2025 в 11:00 (МСК)



 Задать вопрос



Спасибо за внимание!