

Уточнение дат получения доходов по документам-исправлениям, в которых были отменены долевые начисления РК и СН в среднем заработке

Если после возврата к использованию начислений для оплаты по среднему заработку без выделения долей РК и СН в учёте были введены документы-исправления, в которых были сторнированы начисления с выделением долей РК и СН и взамен начислена оплата с общей суммы среднего заработка, то такие документы-основания не заполняются в обработке по уточнению учета НДФЛ по налоговым базам.

В этом случае сторнированный в документе-исправлении по базе «Районные, северные надбавки» доход в отчетности по НДФЛ будет учтен в том месяце, в котором в учете НДФЛ он изначально был отражен, а начисленный по «основной» налоговой базе доход – по планируемой дате выплаты из документа-исправления.

Исправить такое несоответствие по датам получения доходов можно на вкладке «Исправления» обработки по уточнению учета НДФЛ.

На вкладке «Исправления» - «Документы-исправления» по кнопке «Заполнить документами-исправлениями» будут заполнены документы, в которых начислялись «доли» РК и СН в среднем заработке и которые были исправлены.

N	Физическое лицо	Документ основание	Исправленный документ
1	Пушкин Петр Сергеевич	Отпуск 003К-000024 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000021 от 05.06.2025
2	Михайлов Михаил Михайлович	Отпуск 003К-000026 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000025 от 27.06.2025
3	Сергеев Сергей Сергеевич	Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000027 от 19.06.2025

На вкладке «Исправления» - «Корректировка исправлений» заполняются итоговые строки корректировок.

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Физическое лицо
1	11.07.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00	Михайлов Михаил Михайлович
2	27.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	20 000,00	Михайлов Михаил Михайлович
3	05.08.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00	Пушкин Петр Сергеевич

По кнопке «Создать документы по исправлениям» будут созданы документы «Операция учета НДФЛ», в которых доход по «основной» налоговой базе перенесётся на дату фактического получения дохода по базе «Районные, северные надбавки».

Обратите внимание! В списке документов «Операции учета НДФЛ» рекомендуем настроить сортировку по полю «Номер», чтобы быстро найти и провести последние созданные документы.

После проведения созданных обработкой документов «Операция учета НДФЛ» по работнику можно будет заполнить данные на вкладке «Физические лица»: по исправленному документу-основанию будут заполнены данные для пересмотра по налоговым базам сумм доходов, вычетов, исчисленного и удержанного НДФЛ.

Пример № 1. Нулевой результат перерасчета2

Пример № 2. Перерасчет в сторону увеличения8

Пример № 3. Перерасчет в сторону уменьшения.....14

Пример № 1. Нулевой результат перерасчета

В июне 2025 г. сотруднику Пушкин П.С. был начислен отпуск на период с 10 по 30 июня:

- Отпуск основной 80 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) 20 000 руб.

НДФЛ:

- По «основной» базе исчисленный налог составил 10 400 руб.
- По базе «Районные, северные надбавки» исчисленный налог составил 2 600 руб.

Доход был получен 06.06.2025.

После этого в информационной базе были помещены в архив виды начислений по среднему заработку с выделением долей РК и СН, и очередные расчеты оплат по среднему заработку теперь выполняются с общей суммы среднего заработка без выделения долей РК и СН.

В июле 2025 г. поступил больничный лист, приходящийся на период отпуска. Для продления отпуска был введен документ-исправление:

- Отпуск основной (с выделением долей РК и СН) -80 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) -20 000 руб.
- Отпуск основной 100 000 руб.

Из-за того, что результат расчета документа нулевой, в табличной части НДФЛ налог не рассчитался.

Планируемая дата выплаты в документе-исправлении заполнилась 05.08.2025

←

→

★ Отпуск 003K-000024 от 10.07.2025

Провести и закрыть

Записать

Провести

Выплатить

Создать на основании

Печать

Месяц: Июль 2025

Организация: Монолит ООО

Дата: 10.07.2025

Номер: 003K-000024

Сотрудник: Пушкин Петр Сергеевич

Основной отпуск

Дополнительные отпуска, отгулы

Начислено (подробно)

Продления, переносы, отзвыы

Пересчет прошлого периода

Дополнительно

✓ Отпуск с: 10.06.2025 по: 11.07.2025

Вид времени (ОТ)

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

✓ Учитывать МРОТ при оплате по среднему за период

Доначислить зарплату при необходимости

Рассчитать зарплату за Июнь 2025 ?

Предоставляется за период работы с: 01.01.2025

Основание:

Начислено 100 000,00

Удержано НДФЛ: 0,00

Перерасчет -100 000,00

Средний заработок 4 436,86

Использованы данные о зарплате за 2025

Выплата: С зарплатой

Планируемая дата выплаты: 05.08.2025

✓ Расчет

Пушкин Петр Сергеевич

Налог: 0

Налог с превышения: 0

Доход: 0,00

Вычеты: 0,00

Подробнее

Еще

Дата	Налог	15%	18%	20%	22%	Вид дохода	Доход
Текущий расчет							
05.08.2025						Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	20 000,00
06.06.2025						Районные, северные надбавки	-20 000,00

Подробнее см. Регистр налогового учета по НДФЛ

OK

Отмена

Анализ НДФЛ по датам получения доходов			
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО			
Вид налоговой базы			
Дата получения дохода			
Документ-основание			
Монолит ООО	100 000,00	13 000	13 000
2025	100 000,00	13 000	13 000
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	100 000,00	13 000	13 000
Оплата труда (основная налоговая база)	100 000,00	10 400	10 400
06.06.2025	80 000,00	10 400	10 400
Отпуск 003K-000021 от 05.06.2025	80 000,00	10 400	10 400
05.08.2025	20 000,00		
Отпуск 003K-000024 от 10.07.2025	20 000,00		
Районные, северные надбавки		2 600	2 600
06.06.2025		2 600	2 600
Отпуск 003K-000021 от 05.06.2025	20 000,00	2 600	2 600
Отпуск 003K-000024 от 10.07.2025	-20 000,00		
Итого	100 000,00	13 000	13 000

В обработке «Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН» на вкладке «Исправления» заполнились корректировочные записи по доходам из документа-исправления:

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

Заполнить доходы, налоги Организация: Монолит ООО Период: 01.01.2025 -

Физические лица | Документы-основания | Долевые начисления | Строки доходов | Предоставленные вычеты | НДФЛ исчисленный | НДФЛ Удержанный | Исправления

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Заполнить документами-исправлениями

N	Физическое лицо	Документ основание	Исправленный документ
1	Пушкин Петр Сергеевич	Отпуск 003К-000024 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000021 от 05.06.2025

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Создать документы по исправлениям

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Обособленное подразделение	Код вычета	Количество
1	05.08.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00	Администрация		
2	06.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	20 000,00	Администрация		

После нажатия «Создать документы по исправлениям» по работнику в информационной базе был создан документ «Операция учета НДФЛ»:

← → ☆ **Операция учета НДФЛ 003К-000081 от 10.07.2025**

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Организация: Монолит ООО Дата: 10.07.2025 Номер: 003К-000081

Сотрудник: Пушкин Петр Сергеевич

Дата операции: 05.08.2025

Доходы | Исчислено по 13% (30%) кроме ди... | Предоставлено вычетов | Взносы (соц.вычеты) | Удержано по всем ставкам | Передано в налоговый орган | Перечислено по всем ставкам

Добавить | ↑ ↓

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код	Документ основание
1	05.08.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00		Отпуск 003К-000024 от 10.07.2025
2	06.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	20 000,00		Отпуск 003К-000024 от 10.07.2025

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы по документам-исправлениям. Ответственный: Иванова Ирина Ивановна

После проведения в учёте созданного обработкой документа «Операция учета НДФЛ» возвращаемся в обработку на вкладку «Физические лица» и по кнопке «Обновить по ФЛ» заполняем данные для пересмотра доходов и НДФЛ по исправленному документу:

← →

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

⋮ ×

Заполнить доходы, налоги

Организация: Монолит ООО

Период: 01.01.2025 -

Физические лица

Документы-основания

Долевые начисления

Строки доходов

Предоставленные вычеты

НДФЛ исчисленный

НДФЛ Удержанный

Исправления

Заполнить

Подбор

Обновить по ФЛ

Заполнять всеми ФЛ: ☐ ?

Создать операции по всем физ. лицам

Физическое лицо: Пушкин Петр Сергеевич

Сведения о доходах

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Обособленное подразд
1	06.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	20 000,00	Администрация
2	06.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	-20 000,00	Администрация

Предоставленные вычеты

Налог исчисленный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма	Сумма с прев. (15%)	Обособленное по
1	Пушкин Петр Сергеевич	06.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	2 600		Администрация
2	Пушкин Петр Сергеевич	06.06.2025	Районные, северные надбавки	-2 600		Администрация

Налог удержанный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Обособленное подразделение	Код дохода	Вид дохода
1	Пушкин Петр Серг...	06.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	2 600	Администрация		Прочие денежные
2	Пушкин Петр Серг...	06.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-2 600	Администрация		Районные, северн

Нажимаем кнопку «Создать операции по всем физ.лицам» и проводим созданный документ «Операция учета НДФЛ»:

←→

☆ Операция учета НДФЛ 003К-000082 от 10.07.2025

🔗

⋮

✕

Провести и закрыть

Записать

Провести

📄

✎

🖨️ Печать ▾

Еще ▾

Организация: Монолит ООО ▾ 📄

Дата: 10.07.2025 📅

Номер: 003К-000082

Сотрудник: Пушкин Петр Сергеевич ▾ 📄

Дата операции: 06.06.2025 📅

Доходы

Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов

Предоставлено вычетов

Взносы (соц.вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орган

Перечислено по всем ставкам

Добавить

⬆

⬇

⋮

Еще ▾

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код в..	Документ основание
1	06.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	20 000,00		Отпуск 003К-000021 от 05.06.2025
2	06.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	-20 000,00		Отпуск 003К-000021 от 05.06.2025

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы. Исчисленный налог. Удержанный налог.

Ответственный: Иванова Ирина Ивановна ▾ 📄

Доходы

Исчислено по 13% (30%) ...

Предоставлено вычетов

Взносы (соц.вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орг...

Перечислено по всем ста...

Добавить

⬆

⬇

Еще ▾

N	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма по ставке 13% (30%)	15%	18%	20%	2...	Подразделение
1	06.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	2 600					Администрация
2	06.06.2025	Районные, северные надбавки	-2 600					Администрация

Доходы

Исчислено по 13% (30%) ...

Предоставлено вычетов

Взносы (соц.вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орг...

Перечислено по всем ста...

Добавить

⬆

⬇

Еще ▾

N	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Срок пе...	Код ...	Вид дохода	Подраздел
1	06.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	2 600			Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (о...	Администр
2	06.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-2 600			Районные, северные надбавки	Администр

В результате проведения документов «Операция учета НДФЛ» в отчете «Анализ НДФЛ по датам получения доходов» с дополнительной группировкой строк по виду налоговой базы можно увидеть, что доход с общей суммы отпускных и соответствующий исчисленный и удержанный налоги зарегистрированы в учёте по «основной» налоговой базе на дату фактического получения дохода 06.06.2025:

Анализ НДФЛ по датам получения доходов			
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО			
Вид налоговой базы			
Дата получения дохода			
Монолит ООО	100 000,00	13 000	13 000
2025	100 000,00	13 000	13 000
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	100 000,00	13 000	13 000
Оплата труда (основная налоговая база)	100 000,00	13 000	13 000
06.06.2025	100 000,00	13 000	13 000
Итого	100 000,00	13 000	13 000

Пример № 2. Перерасчет в сторону увеличения

В июне 2025 г. сотруднику Михайлов М.М. был начислен отпуск на период с 1 по 13 июля:

- Отпуск основной 80 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) 20 000 руб.

НДФЛ:

- По «основной» базе исчисленный налог составил 10 400 руб.
- По базе «Районные, северные надбавки» исчисленный налог составил 2 600 руб.

Доход был получен 27.06.2025.

После этого в информационной базе были помещены в архив виды начислений по среднему заработку с выделением долей РК и СН, и очередные расчеты оплат по среднему заработку теперь выполняются с общей суммы среднего заработка без выделения долей РК и СН.

После расчета зарплаты за июнь 2025 г. в июле был введен документ-исправление:

- Отпуск основной (с выделением долей РК и СН) -80 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) -20 000 руб.
- Отпуск основной 110 000 руб.

НДФЛ

- на дату планируемой выплаты из документа-исправления 11.07.2025 по «основной» базе исчисленный налог составил 3 900 руб.
- на дату фактического получения дохода 27.06.2025 по базе «Районные, северные надбавки» исчисленный налог составил -2 600 руб.

← → ★ Отпуск 003K-000026 от 10.07.2025

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основании Печать

Месяц: Июль 2025 Организация: Монолит ООО Дата: 10.07.2025 Номер: 003K-000026
Сотрудник: Михайлов Михаил Михайлович

Основной отпуск Дополнительные отпуска, отгулы Начислено (подробно) Пролонгация, переносы, отгулы Пересчет прошлого периода Дополнительно

Отпуск с: 01.07.2025 по: 13.07.2025

Вид времени (ОТ)

Компенсация отпуска 0,00 дн.

Освободить ставку на период отсутствия

Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку

Доначислить зарплату при необходимости

Рассчитать зарплату за Июнь 2025

Предоставляется за период работы с: 01.01.2025

Основание:

Начислено Удержано
110 000,00 Всего: 1 300,00
Перерасчет -100 000,00

НДФЛ: 1 300,00

Прочие удержания: 0,00

Выплата: В межрасчетный период Планируемая дата выплаты: 11.07.2025

Михайлов Михаил Михайлович

Налог: 1 300 Налог с превышения: 0 Доход: 10 000,00 Вычеты: 0,00

Дата	Налог	15%	18%	20%	22%	Вид дохода	Доход
Текущий расчет	1 300						10 000,00
11.07.2025	3 900					Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	30 000,00
27.06.2025	-2 600					Районные, северные надбавки	-20 000,00

Подробнее см. Регистр налогов

Анализ НДФЛ по датам получения доходов

Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Вид налоговой базы				
Дата получения дохода				
Документ-основание				
Монолит ООО	110 000,00	14 300	13 000	1 300
2025	110 000,00	14 300	13 000	1 300
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	110 000,00	14 300	13 000	1 300
Оплата труда (основная налоговая база)	110 000,00	14 300	10 400	3 900
27.06.2025	80 000,00	10 400	10 400	
Отпуск 003K-000025 от 27.06.2025	80 000,00	10 400	10 400	
11.07.2025	30 000,00	3 900		3 900
Отпуск 003K-000026 от 10.07.2025	30 000,00	3 900		3 900
Районные, северные надбавки			2 600	-2 600
27.06.2025			2 600	-2 600
Отпуск 003K-000025 от 27.06.2025	20 000,00	2 600	2 600	
Отпуск 003K-000026 от 10.07.2025	-20 000,00	-2 600		-2 600
Итого	110 000,00	14 300	13 000	1 300

В обработке «Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН» на вкладке «Исправления» заполнились корректировочные записи по доходам из документа-исправления:

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

Заполнить доходы, налоги Организация: Монолит ООО Период: 01.01.2025 -

Физические лица | Документы-основания | Долевые начисления | Строки доходов | Предоставленные вычеты | НДФЛ исчисленный | НДФЛ Удержанный | Исправления

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Заполнить документами-исправлениями

N	Физическое лицо	Документ основание	Исправленный документ
1	Михайлов Михаил Михайлович	Отпуск 003К-000026 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000025 от 27.06.2025

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Создать документы по исправлениям

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Обособленное подразделение	Код вычета	Количество	Сумма вычета
1	11.07.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00	Администрация			
2	27.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	20 000,00	Администрация			

После нажатия «Создать документы по исправлениям» по работнику в информационной базе был создан документ «Операция учета НДФЛ»:

← → ☆ **Операция учета НДФЛ 003К-000083 от 10.07.2025**

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Организация: Монолит ООО Дата: 10.07.2025 Номер: 003К-000083

Сотрудник: Михайлов Михаил Михайлович

Дата операции: 11.07.2025

Доходы | Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов | Предоставлено вычетов | Взносы (соц. вычеты) | Удержано по всем ставкам | Передано в налоговый орган | Перечислено по всем ставкам

Добавить | ↑ ↓

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код	Документ основание
1	11.07.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-20 000,00		Отпуск 003К-000026 от 10.07.2025
2	27.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	20 000,00		Отпуск 003К-000026 от 10.07.2025

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы по документам-исправлениям. Ответственный: Иванова Ирина Ивановна

После проведения в учёте созданного обработкой документа «Операция учета НДФЛ» возвращаемся в обработку на вкладку «Физические лица» и по кнопке «Обновить по ФЛ» заполняем данные для пересмотра доходов и НДФЛ по исправленному документу:

← →

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

⋮ ×

Заполнить доходы, налоги

Организация:

Монолит ООО

▼

📄

Период:

01.01.2025 -

...

Физические лица

Документы-основания

Долевые начисления

Строки доходов

Предоставленные вычеты

НДФЛ исчисленный

НДФЛ Удержанный

Исправления

Заполнить

Подбор

🔄 Обновить по ФЛ

Физическое лицо:

Михайлов Михаил Михайлович

📄

Заполнять всеми ФЛ: ☐ ?

Создать операции по всем физ. лицам

N	Физическое лицо
1	Михайлов Михаил Михайлович

Сведения о доходах

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода
1	27.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	20 000,00
2	27.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	-20 000,00

Предоставленные вычеты

Налог исчисленный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма	Сумма с прев. (15
1	Михайлов Михаил Ми...	27.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	2 600	
2	Михайлов Михаил Ми...	27.06.2025	Районные, северные надбавки	-2 600	

Налог удержанный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Обособленное подразделение	Код доход
1	Михайлов Михаил...	27.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	2 600	Администрация	
2	Михайлов Михаил...	27.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-2 600	Администрация	

Нажимаем кнопку «Создать операции по всем физ.лицам» и проводим созданный документ «Операция учета НДФЛ»:

←→

☆

Операция учета НДФЛ 003К-000084 от 10.07.2025

🔗

⋮

✕

Провести и закрыть

Записать

Провести

📄

✎

🖨️

Печать ▾

Организация: Монолит ООО ▾ 📄

Дата: 10.07.2025 📅

Номер: 003К-000084

Сотрудник: Михайлов Михаил Михайлович ▾ 📄

Дата операции: 27.06.2025 📅

Доходы

Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов

Предоставлено вычетов

Взносы (соц. вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орган

Перечислено по всем ставкам

Добавить

⬆️⬆️

Еще ▾

м 9%, 35% и др.	Налог по див-дам с превыш.	Доход из источников за пределами РФ	Налог к зач...	Подразделение	Соотв. с...	Строка Разде...	Документ основание
		☐		Администрация	☐		Отпуск 003К-000025 от 27.06.2025
		☐		Администрация	☐		Отпуск 003К-000025 от 27.06.2025

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы. Исчисленный налог. Удержанный налог.

Ответственный: Иванова Ирина Ивановна ▾ 📄

Доходы

Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов

Предоставлено вычетов

Взносы (соц. вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орган

Перечислено по всем ставкам

Добавить

⬆️⬆️

Еще ▾

N	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма по ставке 13% (30%)	15%	18%	20%	2...	Подразделение	Соотв. ст. 214.9 НК РФ
1	27.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	2 600					Администрация	☐
2	27.06.2025	Районные, северные надбавки	-2 600					Администрация	☐

Доходы

Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов

Предоставлено вычетов

Взносы (соц. вычеты)

Удержано по всем ставкам

Передано в налоговый орган

Перечислено по всем ставкам

Добавить

⬆️⬆️

Еще ▾

N	Дата получения дохода	Ставка налогообл...	Ставка	Сумма	Срок пе...	Код ...	Вид дохода	Подразделение	Соотв. ст. 214.9 НК РФ
1	27.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	2 600			Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (о...	Администрация	☐
2	27.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-2 600			Районные, северные надбавки	Администрация	☐

В результате проведения документов «Операция учета НДФЛ» в отчете «Анализ НДФЛ по датам получения доходов» с дополнительной группировкой строк по виду налоговой базы можно увидеть, что вся сумма отпускных в размере 110 000 руб. получена по «основной» налоговой базе, в том числе:

- 100 000 руб. - на дату 27.06.2025;
- 10 000 руб. (доплата по результату перерасчета в июле) – на 11.07.2025.

Анализ НДФЛ по датам получения доходов				
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Вид налоговой базы				
Дата получения дохода				
Монолит ООО	110 000,00	14 300	13 000	1 300
2025	110 000,00	14 300	13 000	1 300
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	110 000,00	14 300	13 000	1 300
Оплата труда (основная налоговая база)	110 000,00	16 900	13 000	3 900
27.06.2025	100 000,00	13 000	13 000	
11.07.2025	10 000,00	3 900		3 900
Районные, северные надбавки		-2 600		-2 600
27.06.2025		-2 600		-2 600
Итого	110 000,00	14 300	13 000	1 300

Для правильного заполнения в отчете 6-НДФЛ за I полугодие показателей исчисленного налога и соблюдения контрольных соотношений требуется выполнить перерасчет НДФЛ по налоговым базам и датам получения доходов. Для этого введем документ «Перерасчет НДФЛ»:

←

→

☆

Перерасчет НДФЛ 003К-000010 от 10.07.2025

Провести и закрыть

Записать

Провести

Печать

Организация:

Монолит ООО

Дата:

10.07.2025

Номер:

003К-000010

Налоговый период (год):

2025

Месяц перерасчета:

Июль 2025

Заполнить

НДФЛ

Корректировки выплаты

Подбор

Добавить

↑

↓

Еще

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам
					13% (30%) 1%
1	Михайлов Михаил Михайлович	27.06.2025	Администрация	Районные, северные надбавки	2 600
2	Михайлов Михаил Михайлович	11.07.2025	Администрация	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	-2 600

После этого переформируем отчет «Анализ НДФЛ по датам получения доходов» и увидим, что больше нет несоответствий сумм исчисленного налога по налоговым базам и датам получения доходов:

Анализ НДФЛ по датам получения доходов				
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Вид налоговой базы				
Дата получения дохода				
Монолит ООО	110 000,00	14 300	13 000	1 300
2025	110 000,00	14 300	13 000	1 300
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	110 000,00	14 300	13 000	1 300
Оплата труда (основная налоговая база)	110 000,00	14 300	13 000	1 300
27.06.2025	100 000,00	13 000	13 000	
11.07.2025	10 000,00	1 300		1 300
Итого	110 000,00	14 300	13 000	1 300

Пример № 3. Перерасчет в сторону уменьшения

В июне 2025 г. сотруднику Сергеев С.С. был начислен отпуск на период с 23 июня по 06 июля:

- Отпуск основной 112 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) 28 000 руб.

НДФЛ:

- По «основной» базе исчисленный налог составил 14 560 руб.
- По базе «Районные, северные надбавки» исчисленный налог составил 3 640 руб.

Доход был получен 19.06.2025.

После этого в информационной базе были помещены в архив виды начислений по среднему заработку с выделением долей РК и СН, и очередные расчеты оплат по среднему заработку теперь выполняются с общей суммы среднего заработка без выделения долей РК и СН.

В июле для регистрации отзыва из отпуска с 03 июля был введен документ-исправление:

- Отпуск основной (с выделением долей РК и СН) -112 000 руб.
- Отпуск основной (доля РК) -28 000 руб.
- Отпуск основной 100 000 руб.

НДФЛ:

- на дату планируемой выплаты из документа-исправления 11.07.2025 по «основной» базе исчисленный налог составил 2 080 руб.
- на дату фактического получения дохода 19.06.2025 по «основной» базе исчисленный налог составил -3 640 руб.
- на дату фактического получения дохода 19.06.2025 по базе «Районные, северные надбавки» исчисленный налог составил -3 640 руб.

←

→

★ Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025

Провести и закрыть

Записать

Провести

Выплатить

Создать на основании ▾

Печать ▾

Еще ▾

?

Месяц:

Июль 2025

📅 ▾

Организация:

Сергеев Сергей Сергеевич

Сотрудник: Сергеев Сергей Сергеевич

Налог:

-5 200

 Налог с превышения:

0

 Доход:

-40 000,00

 Вычеты:

0,00

Подробнее

Еще ▾

Основной отпуск

Дополнительные отпуска, отгулы

☒ Отпуск с:

23.06.2025

 по:

02.07.2025

> Вид времени (ОТ)

☐ Компенсация отпуска

0,00

 дн.

☐ Освободить ставку на период отсутствия

☒ Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку

☒ Доначислить зарплату при необходимости ?

☐ Рассчитать зарплату за Июнь 2025 ?

Предоставляется за период работы с:

01.01.2025

Основание:

Начислено

Удержано

100 000,00

Всего:

-5 200,00

НДФЛ:

-5 200,00

Прочие удержания:

0,00

Перерасчет

Средний заработок

Выплата: В межрасчетный период

Планируемая дата выплаты: 11.07.2025

Сергеев Сергей Сергеевич

Детализация

📄

🔍

🗑

Дата

Налог

15%

18%

20%

22%

Вид дохода

Доход

Текущий расчет

-5 200

-40 000,00

11.07.2025

2 080

Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)

16 000,00

19.06.2025

-3 640

Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)

-28 000,00

19.06.2025

-3 640

Районные, северные надбавки

-28 000,00

Июнь

18 200

140 000,00

Май

Апрель

Подробнее см. Регистр налогов

OK

Отмена

Анализ НДФЛ по датам получения доходов

Организация

Доходы

Исчислено налога

Осталось удержать

Налоговый период

Начислено

Всего

Всего

ИФНС, КПП, ОКТМО

Вид налоговой базы

Дата получения дохода

Документ-основание

Монолит ООО

100 000,00

13 000

13 000

2025

100 000,00

13 000

13 000

ИФНС России № 21, 380101001, 25701000

100 000,00

13 000

13 000

Средний заработок

100 000,00

13 000

13 000

В обработке «Уточнение учета НДФЛ по налоговым базам при отмене долей РК и СН» на вкладке «Исправления» заполнились корректировочные записи по доходам из документа-исправления:

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

Заполнить доходы, налоги Организация: Монолит ООО Период: 01.01.2025 -

Физические лица | Документы-основания | Долевые начисления | Строки доходов | Предоставленные вычеты | НДФЛ исчисленный | НДФЛ Удержанный | Исправления

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Заполнить документами-исправлениями

N	Физическое лицо	Документ основание	Исправленный документ
1	Сергеев Сергей Сергеевич	Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025	Отпуск 003К-000027 от 19.06.2025

Документы исправления | Сведения о доходах (исправления) | **Корректировка исправлений**

Создать документы по исправлениям

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Обособленное подразделение	Код вычета	Количество	Сумма вычета
1	11.07.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-16 000,00	Администрация			
2	19.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	28 000,00	Администрация			
3	19.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-12 000,00	Администрация			

После нажатия «Создать документы по исправлениям» по работнику в информационной базе был создан документ «Операция учета НДФЛ»:

← → ☆ **Операция учета НДФЛ 003К-000085 от 11.07.2025**

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Организация: Монолит ООО Дата: 11.07.2025 Номер: 003К-000085

Сотрудник: Сергеев Сергей Сергеевич

Дата операции: 11.07.2025

Доходы | **Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов** | Предоставлено вычетов | Взносы (соц. вычеты) | Удержано по всем ставкам | Передано в налоговый орган | Перечислено по всем ставкам

Добавить | ↑ ↓

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код в...	Кол-во детей	Сумма вычета	Документ основание
1	11.07.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-16 000,00				Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025
2	19.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	28 000,00				Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025
3	19.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	-12 000,00				Отпуск 003К-000028 от 10.07.2025

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы по документам-исправлениям. Ответственный: Иванова Ирина Ивановна

После проведения в учёте созданного обработкой документа «Операция учета НДФЛ» возвращаемся в обработку на вкладку «Физические лица» и по кнопке «Обновить по ФЛ» заполняем данные для пересмотра доходов и НДФЛ по исправленному документу:

← →

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

✖

Заполнить доходы, налоги

Организация: Монолит ООО

Период: 01.01.2025 -

Физические лица

Документы-основания

Долевые начисления

Строки доходов

Предоставленные вычеты

НДФЛ исчисленный

НДФЛ Удержанный

Исправления

Заполнить

Подбор

Обновить по ФЛ

Физическое лицо: Сергеев Сергей Сергеевич

Заполнять всеми ФЛ: ☐ ?

Создать операции по всем физ. лицам

N	Физическое лицо
1	Сергеев Сергей Сергеевич

Сведения о доходах

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода
1	19.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)
2	19.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки

Предоставленные вычеты

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма
1	Сергеев Сергей Серге...	19.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	3 640
2	Сергеев Сергей Серге...	19.06.2025	Районные, северные надбавки	-3 640

Налог исчисленный

N	Физическое лицо	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Обособленное подраздел
1	Сергеев Сергей С...	19.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	3 640	Администрация
2	Сергеев Сергей С...	19.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-3 640	Администрация

Нажимаем кнопку «Создать операции по всем физ.лицам» и проводим созданный документ «Операция учета НДФЛ»:

← → ☆ **Операция учета НДФЛ 003К-000086 от 11.07.2025** Еще ▾

Провести и закрыть Записать Провести Печать ▾

Организация: Монолит ООО ▾ □ Дата: 11.07.2025 □ Номер: 003К-000086

Сотрудник: Сергеев Сергей Сергеевич ▾ □

Дата операции: 19.06.2025 □

Доходы Исчислено по 13% (30%... Предоставлено вычетов Взносы (соц.вычеты) Удержано по всем ставк... Передано в налоговый о... Перечислено по всем ст...

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код в...	Кол-во детей
1	19.06.2025	2012	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (основная налоговая база)	28 000,00		
2	19.06.2025	РКСН	Районные, северные надбавки	-28 000,00		

Комментарий: Создан автоматически обработкой уточнения учета НДФЛ. Доходы. Исчисленный налог. Удержанный налог. Ответственный: Иванова Ирина Ивановна ▾ □

Доходы Исчислено по 13% (3... Предоставлено выче... Взносы (соц.вычеты) Удержано по всем ст... Передано в налоговы... Перечислено по все...

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Дата получения дохода	Вид дохода	Сумма по ставке 13% (30%)	15%	18%	20%	2...	Подра
1	19.06.2025	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности...	3 640					Админ
2	19.06.2025	Районные, северные надбавки	-3 640					Админ

Доходы Исчислено по 13% (3... Предоставлено выче... Взносы (соц.вычеты) Удержано по всем ст... Передано в налоговы... Перечислено по все...

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Срок пе...	Код д...	Вид дохода
1	19.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	3 640			Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (осно
2	19.06.2025	13% (для нерезиде...	13%	-3 640			Районные, северные надбавки

В результате проведения документов «Операция учета НДФЛ» в отчете «Анализ НДФЛ по датам получения доходов» с дополнительной группировкой строк по виду налоговой базы можно увидеть, что сумма отпускных (с учетом перерасчета) в размере 100 000 руб. получена по «основной» налоговой базе на дату фактического получения дохода 19.06.2025.

Анализ НДФЛ по датам получения доходов				
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Вид налоговой базы				
Дата получения дохода				
Монолит ООО	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
2025	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
Оплата труда (основная налоговая база)	100 000,00	16 640	18 200	-1 560
19.06.2025	100 000,00	14 560	18 200	-3 640
11.07.2025		2 080		2 080
Районные, северные надбавки		-3 640		-3 640
19.06.2025		-3 640		-3 640
Итого	100 000,00	13 000	18 200	-5 200

Для правильного заполнения в отчете 6-НДФЛ за I полугодие показателей исчисленного налога и соблюдения контрольных соотношений требуется выполнить перерасчет НДФЛ по налоговым базам и датам получения доходов. Для этого введем документ «Перерасчет НДФЛ»:

← → ☆ Перерасчет НДФЛ 003К-000011 от 11.07.2025

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Организация: Монолит ООО Дата: 11.07.2025 Номер: 003К-000011

Налоговый период (год): 2025 Месяц перерасчета: Июль 2025

Заполнить

НДФЛ Корректировки выплаты

Подбор Добавить ↑ ↓ Еще

N	Сотрудник	Дата получения дохода	Обособленное подразделение	Вид дохода	Налог по ставкам	
					13% (30%)	15%
1	Сергеев Сергей Серг...	19.06.2025	Администрация	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (...)	-1 560	
2	Сергеев Сергей Серг...	19.06.2025	Администрация	Районные, северные надбавки	3 640	
3	Сергеев Сергей Серг...	11.07.2025	Администрация	Прочие денежные доходы от трудовой деятельности (...)	-2 080	

После этого переформируем отчет «Анализ НДФЛ по датам получения доходов» и увидим, что больше нет несоответствий сумм исчисленного налога по налоговым базам и датам получения доходов:

Анализ НДФЛ по датам получения доходов				
Организация	Доходы	Исчислено налога	Удержано налога	Осталось удержать
Налоговый период	Начислено	Всего	Всего	Всего
ИФНС, КПП, ОКТМО				
Вид налоговой базы				
Дата получения дохода				
Монолит ООО	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
2025	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
ИФНС России № 21, 380101001, 25701000	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
Оплата труда (основная налоговая база)	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
19.06.2025	100 000,00	13 000	18 200	-5 200
Итого	100 000,00	13 000	18 200	-5 200