

Как в ЗУП 3.1 сторнировать дивиденды?

Акционерам организации были перечислены дивиденды и НДФЛ, исчисленный с суммы дивидендов перечислен в бюджет. В программе ЗУП 3.1 дивиденды учитываются только для отражения дохода физического лица в отчетах по НДФЛ. Был создан документ Дивиденды (Зарплата – Дивиденды).

← → ☆ Дивиденды 0000-000001 от 20.06.2022

Провести и закрыть Записать Провести Справка о дивидендах

Месяц: Июнь 2022 Дата: 20.06.2022 Номер: 0000-000001

Дата выплаты: 20.06.2022 Налог перечислен: 20.06.2022 Реквизиты платежа:

Соответствует статье 226.1 НК РФ ?

Подбор Добавить [Подробнее о расчете удержаний](#)

N	Акционер	Начислено	Налог на прибыль к зачету	НДФЛ	Удержано	К вы
1	Иванов Иван Иванович	100 000,00		13 000,00		

Одному акционеру дивиденды отправили почтовым переводом и месяц спустя они вернулись. Но удалить документ Дивиденды нельзя и сторно этого документа не предусмотрено в программе. Как быть в такой ситуации?

Сторнировать дивиденды мы будем документом Операции учета НДФЛ (раздел Налоги и взносы – Операции учета НДФЛ). Дата операции и Дата получения дохода должна совпадать с Датой выплаты из документа Дивиденды, а дата документа может быть датой возврата денег.

Во вкладке доходы заполняем сумму дивидендов и сумму НДФЛ с минусом, как это показано в примере.

← → ☆ Операция учета НДФЛ 0000-000001 от 22.07.2022

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Иванов Иван Иванович Дата: 22.07.2022 Номер: 0000-000001

Дата операции: 20.06.2022

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

Добавить

N	Дата получения дохода	Код дохода	Вид дохода	Сумма дохода	Код вычета	Кол-во детей	Сумма вычета	Налог исч. по дивидендам,...	N
1	20.06.2022	1010	Дивиденды	-100 000,00	601			-13 000	

Так как мы удержали и перечислили НДФЛ с суммы дивидендов в бюджет, нужно сторнировать его во вкладках Удержано по всем ставкам и Перечислено по всем ставкам.

← → ☆ Операция учета НДФЛ 0000-000001 от 22.07.2022 *

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Иванов Иван Иванович Дата: 22.07.2022 Номер: 0000-000001

Дата операции: 20.06.2022

Доходы Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов Предоставлено вычетов **Удержано по всем ставкам** Перечислено по всем ставкам Передано в налоговый ор

Добавить ↑ ↓

N	Дата получения дохода	Ставка налогообло...	Ставка	Сумма	Срок перечисления	Код дохода	Вид дохода
1	20.06.2022	13% (до 2015 - 9%,...	13%	-13 000	Не позднее следую...	1010	Дивиденды

← → ☆ Операция учета НДФЛ 0000-000001 от 22.07.2022 *

Провести и закрыть Записать Провести

Сотрудник: Иванов Иван Иванович Дата: 22.07.2022 Номер: 0000-000001

Дата операции: 20.06.2022

Доходы Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов Предоставлено вычетов Удержано по всем ставкам **Перечислено по всем ставкам** Передано в

Добавить ↑ ↓

N	Месяц налогового периода	Ставка	Сумма	Реквизиты платежа	Исчислено по дивидендам
1	Июнь 2022	13%	-13 000		Да

После сторнирования НДФЛ получается, что мы перечислили в бюджет лишнюю сумму налога, можно написать в ИФНС заявление о зачете или возврате переплаты по налогу.

Если организация сдала отчет 6-НДФЛ за квартал до возврата дивидендов, нужно будет сдать корректирующий отчет 6-НДФЛ после операции сторнирования.

Если вам требуется консультация по волнующим вопросам - позвоните

по тел.+7 (812) 334-44-71