

КАК ПРАВИЛЬНО В УВЕДОМЛЕНИИ УКАЗАТЬ ПЕРИОД, ЗА КОТОРЫЙ ИСЧИСЛЕН ПЛАТЁЖ?

Наибольшие трудности возникают при заполнении поля
«Отчётный (налоговый) период (код)/Номер месяца (квартала)»

При заполнении данных по ежемесячным платежам поле заполняется в следующем порядке:

- в первой части поля указывается код периода, на который приходится месяц, за который начислен платёж: «21» – 1 квартал, «31» – полугодие, «33» – 9 месяцев, «34» – год;
- во второй части поля указывается порядковый номер месяца внутри его квартала («01», «02», «03»). По НДФЛ, который подлежит уплате не позднее последнего рабочего дня года (исчисленный и удержанный с 23.12 по 31.12), – ставится «04».

Примеры заполнения отчётного периода в Уведомлении в отношении НДФЛ:

1 квартал		2 квартал	
январь (с 01.01 по 22.01)	21/01	апрель (с 23.03 по 22.04)	31/01
февраль (с 23.01 по 22.02)	21/02	май (с 23.04 по 22.05)	31/02
март (с 23.02 по 22.03)	21/03	июнь (с 23.05 по 22.06)	31/03
3 квартал		4 квартал	
июль (с 23.06 по 22.07)	33/01	октябрь (с 23.09 по 22.10)	34/01
август (с 23.07 по 22.08)	33/02	ноябрь (с 23.10 по 22.11)	34/02
сентябрь (с 23.08 по 22.09)	33/03	декабрь (с 23.11 по 22.12)	34/03
		декабрь (с 23.12 по 31.12)	34/04

При заполнении данных по квартальным авансовым платежам поле заполняется в следующем порядке:

- в первой части поля нужно указать год – «34»;
- во второй части – порядковый номер квартала («01», «02», «03», «04»).

При заполнении отчётного периода в Уведомлении в отношении платежей по транспортному, земельному налогам и налогу на имущество организаций:

- «34/01» за 1 квартал;
- «34/02» за 2 квартал;
- «34/03» за 3 квартал;
- «34/04» за год (за вычетом уплаченных сумм за 1, 2, 3 кварталы).



Уточнять обязанности (исправлять ошибки) возможно до представления декларации/расчёта налога, страховых взносов

Более подробная информация о подаче Уведомлений
доступна на промостранице «ЕНС»
сайта ФНС России www.nalog.gov.ru
в разделе «Уведомление об исчисленных суммах»