

# Как правильно заполнить платежное поручение по НДФЛ в 2018 году

Чтобы налог дошел до бюджета, важно правильно заполнить платежное поручение. Это касается и НДФЛ, который работодатель уплачивает его за своих работников. Предлагаем образец заполнения платежки на уплату этого налога в 2018 году, а также расшифровку его реквизитов.

## Образец заполнения

В следующем примере приведена платежка на **НДФЛ с заработной платы сотрудников**. Цифрами отмечены поля — это реквизиты документа, по которым возникают вопросы. Их расшифровку можно найти в таблице чуть ниже.

ИДЕАЛЬНЫЙ ОБРАЗЕЦ

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 05 11.01.2017

1

02

Дата

Вид платежа

Сумма  
прописью

Один миллион рублей

ИНН 7702046213	КПП 770201001	Сумма	1 000 000 =			
ООО «Компания»		Сч. №	40702810700003302005			
Платательщик		БИК	044525060			
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»		Сч. №	30101810500000000060			
Банк плательщика		БИК	044583001			
Отделение 1 Москва		Сч. №	40101810800000010041			
Банк получателя		Сч. №	40101810800000010041			
ИНН 7715045002	КПП 771501001	Сч. №	40101810800000010041			
УФК по г. Москве (для ИФНС № 15 по г. Москве)		Вид оп.	01	Срок плат.	2	
Получатель		Наз. пл.	3	Очер. плат.		
		Код	0	Рез. поле		
10	9	8	7	6	5	4
182 1 01 02010 01 1000 110	45353000	ТП	МС.12.2016	0	0	

НДФЛ с зарплаты работников за декабрь 2016 года, сумма: 1 000 000-00, без НДС

Назначение платежа



Подписи

Отметки банка

Астахов

Павлова

Образец заполнения ПП на уплату НДФЛ с заработной платы работников

Важно знать! Порядок заполнения платежных поручений устанавливают ФНС и Центральный банк.

В конце статьи приведены **другие варианты** заполнения платежного поручения на уплату НДФЛ:

- с доходов в виде дивидендов;
- с доходов ИП;
- для уплаты ИП налога за своих работников.

## Реквизиты документа

Сложные реквизиты платежки — в следующей таблице. Также указаны различия при

заполнении документа налоговыми агентами и ИП, уплачивающими НДФЛ за себя.

**Таблица. Реквизиты платежного поручения на уплату НДФЛ**

Номер (на фото)	Название	Код	Что указывать
1	Статус плательщика	101	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>02</b> — налоговые агенты (компании и ИП, перечисляющие НДФЛ за сотрудников);</li> <li>• <b>09</b> — ИП при уплате налога за себя (приложение 5 к приказу Минфина России от 12.11.2013 № 107н)</li> </ul>
2	Очередность платежа	21	<p>При самостоятельной уплате в поле ставится «<b>5</b>» (налоги списываются в 5-ю очередь).</p> <p><b>Примечание.</b> По поручению ФНС платеж списывается в 3-ю очередь</p>
3	Код	22	При текущих платежах — « <b>0</b> », при платежах по требованию ИФНС — <b>номер требования</b> (20 знаков, указан в требовании; если не указан — «0»)
4	Основание платежа	110	Не заполняется (Указание Банка России от 06.11.15 № 3844-У)
5	Дата документа	109	В большинстве случаев ставится « <b>0</b> » (при своевременной уплате, при погашении задолженности без требования ИФНС). При уплате по требованию указывается дата требования
6	Номер документа	108	При текущих платежах, при самостоятельной уплате недоимки — « <b>0</b> ». При наличии требования ИФНС — <b>номер требования</b>
7	Налоговый период	107	<p>Код в формате AA.BB.CCCC.</p> <p>Налоговые агенты указывают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• AA — периодичность платежа (МС — месяц);</li> <li>• BB — порядковый номер месяца (01-12);</li> <li>• CCCC — год уплаты.</li> </ul> <p>Например: МС.02.2018 — ежемесячный платеж за февраль 2018 года.</p> <p>ИП при оплате за себя указывают:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• AA — периодичность платежа (КВ — квартал; ПЛ — полугодие, ГД — год);</li> <li>• BB — код периода (03-04 — кварталы, 01 — полугодие, 00 — год);</li> <li>• CCCC — год уплаты</li> </ul>
8	Тип платежа	106	При уплате текущих платежей — « <b>ТП</b> », при уплате задолженности — « <b>ЗД</b> »
9	Код ОКТМО	105	Для налога, зачисляемого в федеральный, территориальный или местный бюджет, указывается <b>8-значный ОКТМО</b> . Для налога, который распределяется между поселениями, входящими в состав муниципального образования — <b>11-значный код</b>

10	КБК	104	20-значный код бюджетной классификации: • для налога с ЗП и дивидендов работников — <b>182 1 01 02010 01 1000 110</b> ; • для налога с доходов работников по разным ставкам — <b>182 1 01 02010 01 1000 110</b> ; • для налога с доходов ИП — <b>182 101 02020 01 1000 110</b>
В форме для ИП — 1	Плательщик	8	Заполняется при оплате предпринимателем НДФЛ за себя: <i>Фамилия Имя Отчество (ИП) // адрес места жительства //</i>

Реквизиты для уплаты **субъектами Москвы и МО**:

- банка получателя — ГУ Банка России по ЦФО;
- БИК — 044525000;
- счет банка получателя:
- для Москвы — 40101810045250010041;
- для Московской области — 40101810845250010102.

## Другие варианты заполнения

Поручение на уплату НДФЛ за сотрудников **с дохода в виде с дивидендов**:

ИДЕАЛЬНЫЙ ОБРАЗЕЦ

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 05 11.01.2017

1

02

Дата

Вид платежа

Сумма  
прописью

Один миллион рублей

ИНН 7702046213	КПП 770201001	Сумма	1 000 000 =			
ООО «Компания»		Сч. №	40702810700003302005			
Платательщик		БИК	044525060			
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»		Сч. №	30101810500000000060			
Банк плательщика		БИК	044583001			
Отделение 1 Москва		Сч. №	40101810800000010041			
Банк получателя		Сч. №	40101810800000010041			
ИНН 7715045002	КПП 771501001	Сч. №	40101810800000010041			
УФК по г. Москве (для ИФНС № 15 по г. Москве)		Вид оп.	01	Срок плат.	5	
Получатель		Наз. пл.	3	Очер. плат.		
		Код	0	Рез. поле		
10	9	8	7	6	5	4
182 1 01 02010 01 1000 110	45353000	ТП	МС.12.2016	0	0	

НДФЛ с зарплаты работников за декабрь 2016 года, сумма: 1 000 000-00, без НДС

Назначение платежа



Подписи

Отметки банка

Астахов

Павлова

Платежка на уплату НДФЛ предпринимателем со своих доходов:

ИДЕАЛЬНЫЙ ОБРАЗЕЦ

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 3 04.05.2017

2  
09

Дата

Вид платежа

Сумма  
прописью

Одна тысяча рублей

ИНН 770200046213	КПП 0	Сумма	1 000=			
Иванов Иван Иванович (ИП)//г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 1, кв. 25// Платательщик		Сч. №	40802810700003302005			
		БИК	044525225			
ОАО «Сбербанк России», г. Москва Банк плательщика		Сч. №	30101810400000000225			
		БИК	044525000			
ГУ Банка России по ЦФО Банк получателя		Сч. №	40101810045250010041			
		Вид оп.	01	Срок плат.		
ИНН 7715045002 КПП 771501001 УФК по г. Москве (для ИФНС № 15 по г. Москве) Получатель		Наз. пл.	3	Очер. плат.	5	
		Код	0	Рез. поле		
10	9	8	7	6	5	4
182 1 01 02020 01 1000 110	45353000	ТП	ГД.00.2016	0	04.05.2017	0

НДФЛ с личных доходов на основании налоговой декларации 3-НДФЛ  
за 2016 год, сумма: 1000-00

Назначение платежа



Подписи

Отметки банка

Платежка по НДФЛ за физлиц, работающих у ИП:



ИДЕАЛЬНЫЙ ОБРАЗЕЦ

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 4 09.01.2017

2

02

Дата

Вид платежа

Сумма  
прописью

Одна тысяча рублей

ИНН 770200046213	КПП 0	Сумма	1 000=			
Иванов Иван Иванович (ИП) // г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 1, кв. 25// Платательщик		Сч. №	40702810700003302005			
		БИК	044525225			
ОАО «Сбербанк России», г. Москва Банк плательщика		Сч. №	30101810400000000225			
		БИК	044583001			
Отделение 1 Москва Банк получателя		Сч. №	40101810800000010041			
		Вид оп.	01	Срок плат.		
ИНН 7715045002 КПП 771501001 УФК по г. Москве (для ИФНС № 15 по г. Москве) Получатель		Наз. пл.	3	Очер. плат.	5	
		Код	0	Рез. поле		
10	9	8	7	6	5	4
182 1 01 02010 01 1000 110	45353000	ТП	МС.12.2016	0	0	0

НДФЛ с зарплаты работников за декабрь 2016 год, сумма: 1000-00

Назначение платежа



Подписи

Отметки банка

*[Handwritten signature]*