

Как подать в ФНС налоговую декларацию на бумажном носителе

Пример:

Иванов Иван Иванович внёс за 2018 год на ИИС 400 000 руб. Официальный годовой доход по основному месту работы за 2018 год у него составил 660 000 руб., с которого работодатель удержал НДФЛ в размере 85 800 руб. Подтверждает уплату налога справка 2-НДФЛ за 2018 год. Г-н Иванов решил заполнить декларацию 3-НДФЛ на бумажном носителе.

0331 5019		ИНН: 77:24:01:01:01:01		Стр.: 00:1	
Форма по КНД 1151020					
Налоговая декларация по налогу на доходы физических лиц (форма 3-НДФЛ)					
Номер корректировки	0	Налоговый период (код)	3:4	Отчетный год	2018
				Представляется в налоговый орган (код)	77:24
Сведения о налогоплательщике					
Код страны	643	Код категории налогоплательщика			
760					
Фамилия	ИВАНОВ				
Имя	ИВАН				
Отчество *	ИВАНОВИЧ				
Дата рождения	06.12.1980		Место рождения		
Г. МОСКВА					
Сведения о документе, удостоверяющем личность					
Код вида документа	21				
Серия и номер	11223333				
Кем выдан	ОТДЕЛОМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ				
Дата выдачи	25.07.2011				
Код статуса налогоплательщика	1				
1 – налоговый резидент Российской Федерации 2 – лицо, не являющееся налоговым резидентом Российской Федерации					
Номер контактного телефона					
Декларация составлена на	5		страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на		
Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:			Заполняется работником налогового органа		
1 – налогоплательщик			Сведения о представлении декларации		
2 – представитель налогоплательщика			Данная декларация представлена (код)		
			на		
			страницах		
			с приложением подтверждающих документов		
			или их копий на		
			листах		
Подпись			Дата представления декларации		
Дата			Зарегистрирована за №		
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика					

В «Поле корректировки» необходимо вписать «0», поскольку декларация предоставляется впервые. При представлении уточнённой декларации, указывают «номер корректировки», отражающий, какая по счёту уточнённая декларация представляется (например, "1--", "2--" и так далее).

«Налоговый период» — это календарный год, для него предусмотрен код «34»

«Код страны» - «643» для РФ, указывается согласно Общероссийскому классификатору стран мира.

В строке «Код категории налогоплательщика» указывается «760», что означает «для физических лиц».

«Код вида документа» удостоверяется личность налогоплательщика. Следует указать «21», если это паспорт.

«Код статуса налогоплательщика» проставляется «1», если физлицо

является налоговым резидентом РФ. Напомним, что налоговыми резидентами признаются физические лица, фактически находящиеся в Российской Федерации не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев (п. 2 ст. 207 НК РФ). Только налоговые резиденты вправе претендовать на налоговые вычеты.

Если декларацию предоставляет налогоплательщик самостоятельно, проставляют «1». Если декларацию представляет представитель, то указывают «2», и ниже его Ф.И.О и реквизиты нотариально заверенной доверенности, подтверждающей полномочия.



ИНН 7 7 2 4 0 1 0 1 0 1 0 1

Стр. 0 0 2

Фамилия

ИВАНОВ

и. И. о. И.

Раздел 1. Сведения о суммах налога, подлежащих уплате (доплате) в бюджет / возврату из бюджета

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
	010	2 1 – уплата (доплата) в бюджет 2 – возврат из бюджета 3 – отсутствие уплаты (доплаты) в бюджет или возврата из бюджета
Код бюджетной классификации	020	1 8 2 1 0 1 0 2 0 1 0 0 1 1 0 0 0 1 1 0
Код по ОКТМО	030	4 5 0 1 2 5 6 1
Сумма налога, подлежащая уплате (доплате) в бюджет (руб.)	040	0
Сумма налога, подлежащая возврату из бюджета (руб.)	050	5 2 0 0 0



ИНН 77 240 101 010 1

Стр. 003

Фамилия

ИВАНОВ

и. И. о. И.

Раздел 2. Расчет налоговой базы и суммы налога по доходам, облагаемым по ставке 001 1.3 процентов

1. Расчет налоговой базы (руб. коп.)	Вид дохода 002 3	1 – дивиденды 2 – доход в виде сумм прибыли контролируемых иностранных компаний 3 – иное
1.1. Общая сумма доходов, за исключением доходов в виде сумм прибыли контролируемых иностранных компаний	010	6600000.00
1.2. Общая сумма доходов, за исключением доходов в виде сумм прибыли контролируемых иностранных компаний, не подлежащая налогообложению	020	0.00
1.3. Общая сумма доходов, за исключением доходов в виде сумм прибыли контролируемых иностранных компаний, подлежащая налогообложению	030	6600000.00
1.4. Сумма налоговых вычетов	040	4000000.00
1.5. Сумма расходов, принимаемая в уменьшение полученных доходов	050	0.00
1.5.1. Общая сумма доходов в виде сумм прибыли контролируемых иностранных компаний	051	0.00
1.6. Налоговая база для исчисления налога	060	2600000.00

2. Расчет суммы налога, подлежащей уплате (доплате) / возврату (руб.)

2.1. Общая сумма налога, исчисленная к уплате	070	33800
2.2. Общая сумма налога, удержанная у источника выплаты	080	85800
2.3. Общая сумма налога, удержанная с доходов в виде материальной выгоды	090	0
2.4. Сумма торгового сбора, уплаченная в налоговом периоде, подлежащая зачету	100	0
2.5. Сумма фактически уплаченных авансовых платежей	110	0
2.6. Общая сумма уплаченных налогоплательщиком фиксированных авансовых платежей, подлежащих зачету в соответствии с пунктом 5 статьи 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации	120	0
2.7. Сумма налога, уплаченная в иностранных государствах, подлежащая зачету в Российской Федерации	130	0
2.8. Сумма налога, уплаченная в связи с применением патентной системы налогообложения, подлежащая зачету	140	0
2.9. Сумма налога, подлежащая уплате (доплате) в бюджет	150	0
2.10. Сумма налога, подлежащая возврату из бюджета	160	52000



ИНН 77 240 101 010 1

Стр. 004

Фамилия

ИВАНОВ

и. И. о. И.

Приложение 1. Доходы от источников в Российской Федерации

Налоговая ставка 010 1.3 %	Код вида дохода 020 07
ИНН источника выплаты дохода 030 7710170659	КПП 040 770701001
	Код по ОКТМО 050 45012561
Наименование источника выплаты дохода 060 000 "КАМЧАТКА"	
Сумма дохода (руб. коп.) 070 6600000.00	Сумма налога удержанная (руб.) 080 85800

«07», означает что доход, полученный на основании трудового (гражданско-правового) договора, налог с которого удержан налоговым агентом. Коды указаны в приложении № 3 к Порядку заполнения формы налоговой декларации, утверждённой приказом ФНС России от 03.10.2018 № ММВ-7-11/569@.

