

## Чек-лист по заполнению 2-НДФЛ за 2020 г.

| Шаг  | Что сделать   | Как себя проверить   |
|--|---|--|
| 1. Определяем, нужно ли заполнять справку 2-НДФЛ | Оформляйте справки 2-НДФЛ, если в 2020 году вы являлись налоговым агентом по НДФЛ, выплачивающим физлицам зарплату, дивиденды и прочие виды доходов (ст. 226 НК РФ). Обязанность касается компаний, ИП, нотариусов, адвокатов и представительств иностранных организаций в РФ   | <a href="#">Как заполнять формы НДФЛ за 4 квартал?</a><br><br><a href="#">Как составить отчетность и посчитать НДФЛ за год?</a><br><br><a href="#">Какую отчетность сдавать по дивидендам</a><br><br><a href="#">2-НДФЛ нулевая: нужно ли сдавать?</a> |
| 2. Выбираем бланк для сдачи отчета               | 2-НДФЛ за 2020 год сдавайте на бланке из приказа ФНС от 02.10.2018 № ММВ-7-11/566@.<br><br>Важно! С отчетности за 2021 год сведения о доходах будут представляться по-новому — <a href="#">в составе годового 6-НДФЛ</a>  | <a href="#">Новая форма справки 2-НДФЛ за 2020 год (скачать)</a>   |
| 3. Заполняем заголовок справки 2-НДФЛ            | Укажите: <ul style="list-style-type: none"><li>• Свои ИНН и КПП.</li><li>• Порядковый номер документа (с начала каждого года нумерация начинается заново).</li><li>• Год, за который составляется 2-НДФЛ — 2020.</li><li>• Признак (1 — при удержанном НДФЛ, 2 — при невозможности удержания, 3 или 4 — если вы правопреемник).</li><li>• Номер корректировки (00 — для первичного документа; 01 02, ... — для корректирующего, 99 — для аннулирующего).</li><li>• 4-значный код вашей ИФНС.</li><li>• Свои наименование, ОКТМО и номер телефона.</li></ul> | <a href="#">Новая форма справки 2-НДФЛ за 2020 год (скачать)</a><br><br><a href="#">Заполняем признак налогоплательщика в справке 2-НДФЛ</a><br><br><a href="#">Какой ОКТМО указывать ИП в 2-НДФЛ и 6-НДФЛ</a>   |

|                                      |   |   |
|--------------------------------------|---|---|
|                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Данные о реорганизации</li> </ul>  |   |
| 4. Заполняем раздел 1                | <p>Отразите следующую информацию о физлице – получателе дохода:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ФИО.</li> <li>Налоговый статус.</li> <li>Дату рождения.</li> <li>Гражданство.</li> <li>Данные документа, удостоверяющего личность (например, код, серию и номер паспорта)</li> </ul>   | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a>  |
| 5. Заполняем раздел 2                | <p>Укажите:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ставку НДФЛ.</li> <li>Сумму дохода за 2020 год, облагаемого по этой ставке.</li> <li>Суммы НДФЛ: начисленного, удержанного (не удержанного, излишне удержанного) и уплаченного в бюджет. Если нужно, покажите сумму фиксированных авансов (по «патентным иностранцам»).</li> </ul> <p>Для доходов, облагаемых НДФЛ по разным ставкам, заполните отдельные разделы 1—3 и Приложения</p> | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a><br><br><a href="#">Как заполнить 2-НДФЛ, если зарплата за декабрь выплачена в январе</a> |
| 6. Заполняем раздел 3                | <p>В этом разделе покажите налоговые вычеты: стандартные, социальные, имущественные. Нужно указать код вида вычета и его сумму. Для социального и имущественного вычетов приведите также сведения о выданных налоговиками уведомлениях</p>  | <a href="#">Коды налоговых вычетов по НДФЛ - таблица на 2020 год</a>  |
| 7. Подтверждаем достоверность данных | <p>Проставьте:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Цифру 1, если вы налоговый агент (или его правопреемник); цифру 2 – если вы уполномоченный представитель.</li> <li>ФИО и подпись физлица, представившего справку.</li> </ul>  | <a href="#">Новая форма справки 2-НДФЛ за 2020 год (скачать)</a><br><br><a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a>                  |

|   |  |  |
|---|--|--|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя (если через него сдается справка).</li> <li>• Дату подписания справки</li> </ul>   | <a href="#">Кто имеет право подписывать справку 2-НДФЛ?</a>  |
| 8. Заполняем Приложение                   | <p>В этой части справки приведите ежемесячную расшифровку полученных доходов. Для доходов, облагаемых налогом частично (подарки, матпомощь и др.), укажите соответствующие вычеты. И доходы, и вычеты приводите с кодами. Стандартные, социальные и имущественные вычеты здесь не указывайте</p> | <a href="#">Список кодов доходов в справке 2-НДФЛ (2012, 4800 и др.)</a><br><a href="#">Какой код дохода нужно указать для отпускных в справке 2-НДФЛ?</a><br><a href="#">Отпуск в 2-НДФЛ (примеры, сложные ситуации)</a><br><a href="#">Какой код дохода больничного в справке 2-НДФЛ?</a><br><a href="#">Больничный в 2-НДФЛ (пример заполнения)</a><br><a href="#">В какой месяц записать «переходящие» больничные в 2-НДФЛ?</a><br><a href="#">Подарки в 2-НДФЛ: отражаем правильно</a><br><a href="#">Дивиденды в 2-НДФЛ (образец заполнения)</a><br><a href="#">Коды налоговых вычетов по НДФЛ - таблица на 2020 год</a> |
| 9. Заполняем заключительную часть справки | <p>Проставьте:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Подпись физлица, представившего справку.</li> <li>• Дату подписания.</li> </ul>  | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a><br><a href="#">Кто имеет право подписывать справку 2-НДФЛ?</a>  |
| 10. Соблюдаем сроки сдачи 2-НДФЛ          | <p>Не пропустите крайний срок подачи отчета в ИФНС. Он единый представления для справок с признаком 1 и признаком 2 — не позднее 1 марта года, следующего за отчетным. В 2021 году это рабочий день, поэтому отчитаться надо строго до 01.03.2021 включительно</p>                               | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a><br><a href="#">Как заполнять формы НДФЛ за 4 квартал?</a>   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 11. Соблюдаем способ сдачи 2-НДФЛ                   | Сдайте справки в электронном виде по ТКС, если у вас больше 10 работников, если 10 и меньше — можете выбрать бумажный способ сдачи   | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a>  |
| 12. Подаем уточняющий отчет (при необходимости)     | Сдайте корректирующую или аннулирующую 2-НДФЛ, если в первичной справке допущены ошибки. Сопроводите уточненку поясняющим письмом  | <a href="#">Заполняем новую форму 2-НДФЛ за 2020 год - сдаем в 2021 году</a>  |
| 13. Отстаиваем свои права в случае наложения штрафа | Ознакомьтесь с нормами НК РФ и разъяснениями контролеров, которые касаются ответственности за опоздание со сдачей 2-НДФЛ или за допущение в ней ошибок. Если вас наказали неправомерно, обжалуйте незаконное решение налоговиков | <a href="#">Какова ответственность за непредставление 2-НДФЛ?</a><br><br><a href="#">Ошибки в 2-НДФЛ: штраф будет, даже если сдать исправления до крайнего срока</a><br><br><a href="#">2-НДФЛ: когда штраф за ошибки в персданных неправомерен</a> |
| 14. Отслеживаем изменения законодательства          | Следите за изменениями нормативно-правовых актов, новыми разъяснениями Минфина и ФНС, которые касаются оформления справки 2-НДФЛ   | <a href="#">Рубрика «Справка 2-НДФЛ в 2020-2021 годах (бланк и образец)»</a>  |