Образец заполнения расчета 6-НДФЛ за 9 месяцев 2026 г.

Применимые нормы: п. 2 ст. 230 НК РФ, Приказ ФНС России от 19.09.2023 N ЕД-7-11/649@

Ниже приведен образец заполнения расчета 6-НДФЛ, который позволит избежать ошибок. В нем даны примечания об основных рисках, возникающих при составлении документа.
Расчет можно представить на бумажном носителе или в электронной форме, если доход в истекшем налоговом периоде получили 10 или менее человек. Если 11 и более - только в электронной форме (п. 2 ст. 230 НК РФ).
В разд. 1 отразите данные о сумме НДФЛ, удержанной в течение 9 месяцев 2026 г., а также в последние три месяца этого периода - по соответствующим срокам перечисления. В этом же разделе приведите сведения о суммах возвращенного налога.
В разд. 2 укажите сведения с начала года по 30 сентября включительно, в частности, о полученных физлицами доходах, суммах вычетов, исчисленном, удержанном налоге. В отношении последнего также приведите расшифровку данных о суммах налога, удержанных в течение третьего квартала. Это же касается возвращенных сумм налога.
Форма заполняется на основе налоговых регистров по НДФЛ. Если налоговый учет в порядке, то заполнить расчет 6-НДФЛ несложно. Главное - аккуратно перенести данные из налоговых регистров.

Комментарий по заполнению

Данный образец составлен с учетом следующих условий.

В ООО "Альфа" четыре работника. Один из них является высококвалифицированным специалистом (нерезидентом РФ).

В течение 9 месяцев 2026 г. произведены следующие операции:

- в период с 1 января по 30 июня выплачены доходы в размере 4 950 000,00 руб. Предоставлены стандартные вычеты на детей - 20 000 руб. (до достижения предельного размера дохода). С этих доходов исчислен и удержан НДФЛ - 640 900 руб.;
- с 1 по 22 июля выплачены доходы в размере 800 000,00 руб. (НДФЛ - 104 000 руб.);
- с 23 по 31 июля выплачены доходы в размере 50 000 руб. (НДФЛ - 6 500 руб.);
- с 1 по 22 августа выплачены доходы в размере 800 000,00 руб. (НДФЛ - 104 000 руб.);
- с 23 по 31 августа выплачены доходы в размере 100 000 руб. (НДФЛ - 13 000 руб.);
- с 1 по 22 сентября выплачены доходы в размере 800 000,00 руб. (НДФЛ - 104 000 руб.);
- с 23 по 30 сентября выплат не было.

По каждому из сотрудников сумма полученных с начала года доходов не превысила 2 400 000 руб.

При заполнении расчета программное обеспечение не использовалось.

Расчет за 9 месяцев 2026 г. организация представила 23.10.2026.

См. также: Как организациям и ИП заполнить форму 6-НДФЛ

См. Полный образец с примечаниями в формате PDF
См. также:
- Редактируемый образец расчета
- Бланк формы 6-НДФЛ



2310 5010

ИНН 7727098760
КПП 772701001 Стр. 001

Форма по КНД 1151100

Форма 6-НДФЛ

Расчет
сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

Номер корректировки 0 — Отчетный период (код) 33 — Календарный год 2026

Представляется в налоговый орган (код) 7727 — По месту нахождения (учета) (код) 214

ООО "АЛЬФА"

(налоговый агент)

Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Закрытие обособленного подразделения (код) —

ИНН / КПП реорганизованной организации /
ИНН / КПП закрытого обособленного подразделения — /

Код по ОКТМО 45908000

Номер контактного телефона 4951234567

Рекомендация
Укажите код отчетного периода согласно Приложению N 1 к Порядку заполнения расчета 6-НДФЛ.

Рекомендация
Выберите код из Приложения N 2 к Порядку заполнения расчета 6-НДФЛ. Проставьте "214", если подаете расчет по месту нахождения российской организации.

Рекомендация
Приведите сокращенное наименование организации, а если его нет - полное (пп. 7 п. 21 Порядка заполнения расчета 6-НДФЛ).

Расчет составлен на 3 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на — листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю :
1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

1

СЕРТЕЕВ
АЛЕКСЕЙ
АЛЕКСЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись Сергеев Дата 23.10.2026

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогового агента

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении расчета

Настоящий расчет представлен (код)

на страницах

с приложением подтверждающих документов

или их копий на листах

Дата представления расчета . .

Фамилия, И.О.* Подпись

Риск
Расчет нужно подать не позже установленного срока. За его нарушение предусмотрен штраф (п. 1.2 ст. 126 НК РФ). При просрочке более 20 рабочих дней могут приостановить операции по счетам в банке, счету цифрового рубля и переводы электронных денежных средств (п. 3.2 ст. 76 НК РФ).

* Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам документа)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Полностью образец см. в файле