|  |
| --- |
| Корпорация «Парус» |
| Формирование отчета РСВ и файла выгрузки |
| в ПП «Парус-7.хх» (начиная с отчетности за 1 квартал 2017г) |

|  |
| --- |
| 10.04.2017 |

Оглавление

[Нормативная база: 3](#_Toc481677156)

[Общие правила страхования: 3](#_Toc481677157)

[Реализация в ПП «Парус Бюджет-7.хх» 7](#_Toc481677158)

[Сведения, на основании которых формируется отчет: 7](#_Toc481677159)

[Структура отчета: 7](#_Toc481677160)

[Предварительная настройка рабочего места 8](#_Toc481677161)

[Установка библиотечного модуля печати двумерного штрих-кода (PDF417) 8](#_Toc481677162)

[Размещение на рабочем месте шаблона печати отчета 8](#_Toc481677163)

[Параметры отчета 8](#_Toc481677164)

[Заполнение отчета 15](#_Toc481677165)

[Приложение 1 20](#_Toc481677166)

# Нормативная база:

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ

Раздел XI. «Страховые взносы в Российской Федерации».

1. Федеральный закон от 29.12.2006 N 255-ФЗ

«Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

1. Приказ Федеральной налоговой службы от 10.10.2016 № ММВ-7-11/551@

«Об утверждении формы расчета по страховым взносам, порядка его заполнения, а также формата представления расчета по страховым взносам в электронной форме».

1. Письмо ФНС России от 10.01.2017 N БС-4-11/100@

«О некоторых вопросах, связанных с представлением и заполнением крупнейшим налогоплательщиком расчета по страховым взносам с 01.01.2017».

1. Письмо ФНС России от 23.01.2017 N БС-4-11/993@

«Об уплате страховых взносов и представлении отчетности организациями по месту нахождения обособленных подразделений с 1 января 2017 года».

1. Письмо ФНС от 06.03.2017 № БС-4-11/4047@

«Уплата страховых взносов и представление отчетности по страховым взносам организациями, имеющими обособленные подразделения» (вместе с Письмом Минфина России от 20.02.2017 N 03-15-07/9512).

1. Письмо ФНС России от 13.03.2017 N БС-4-11/4371@

«О направлении Контрольных соотношений».

# Общие правила страхования:

В статье 419 НК РФ закреплены две категории плательщиков страховых взносов:

* плательщики, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам:

организации

индивидуальные предприниматели

физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями

* плательщики, не производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам, а именно индивидуальные предприниматели, адвокаты, нотариусы, занимающиеся частной практикой, арбитражные управляющие, оценщики, патентные поверенные и иные лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

В соответствии со статьей 420 НК РФ для плательщиков – организаций и индивидуальных предпринимателей, производящих выплаты и вознаграждения в пользу физических лиц, объектом обложения страховыми взносами признаются выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц, подлежащих обязательному социальному страхованию в соответствии с федеральными законами о конкретных видах обязательного социального страхования (за исключением вознаграждений, выплачиваемых индивидуальным предпринимателя, адвокатам, нотариусам и т.п.):

* в рамках трудовых отношений и по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ, оказание услуг;
* по договорам авторского заказа в пользу авторов произведений;
* по договорам об отчуждении исключительного права на произведения науки, литературы, искусства, издательским лицензионным договорам, лицензионным договорам о предоставлении права использования произведения науки, литературы, искусства, в том числе вознаграждения, начисляемые организациями по управлению правами на коллективной основе в пользу авторов произведений по договорам, заключенным с пользователями.

База для исчисления страховых взносов определяется как сумма выплат и иных вознаграждений, являющихся объектом обложения, начисленных плательщиками страховых взносов за расчетный период в пользу физических лиц, за исключением сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами (например, пособия, компенсации, материальная помощь и др.).

При этом база для начисления страховых взносов определяется отдельно в отношении каждого физического лица по истечении каждого календарного месяца с начала расчетного периода нарастающим итогом.

База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и база для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством имеет предельную величину, после которой страховые взносы не взимаются. Исключение составляют страховые взносы, уплачиваемые основной категорией плательщиков при применении тарифа страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в размере 22 %, в этом случае страховыми взносами также облагаются выплаты сверх установленной предельной величины базы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в размере 10 % сверх указанной величины.

Предельная величина базы для начисления страховых взносов подлежит ежегодной индексации с 1 января соответствующего года исходя из роста средней заработной платы в Российской Федерации.

Предельная величина базы для начисления страховых взносов на 2017г установлена постановлением Правительства РФ от 29.11.2016 N 1255.

База для начисления страховых взносов в части, касающейся авторских договоров уменьшается на сумму фактически произведенных и документально подтвержденных расходов, связанных с извлечением таких доходов, а в случае если эти расходы не могут быть подтверждены документально, они принимаются к вычету в определенных размерах (в процентах суммы начисленного дохода).

Расчетным периодом по страховым взносам признается календарный год.

Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, календарный год.

Сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством уменьшается плательщиками страховых взносов на сумму произведенных ими расходов на выплату страхового обеспечения по указанному виду обязательного социального страхования в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сумма страховых взносов, исчисленная для уплаты за календарный месяц, подлежит уплате в срок не позднее 15-го числа следующего календарного месяца.

Плательщики обязаны вести учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений (за исключением указанных в подпункте 3 пункта 3 статьи 422 НК РФ), сумм страховых взносов, относящихся к ним, в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществлялись выплаты.

Сумма страховых взносов, подлежащая перечислению, исчисляется в рублях и копейках.

Проверки правильности заявленных расходов на выплату страхового обеспечения проводятся территориальными органами Фонда социального страхования в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Если по итогам расчетного (отчетного) периода сумма произведенных плательщиком расходов на выплату страхового обеспечения (за вычетом средств, выделенных страхователю территориальным органом Фонда социального страхования в расчетном (отчетном) периоде на выплату страхового обеспечения) превышает общую сумму исчисленных страховых взносов, полученная разница подлежит зачету налоговым органом в счет предстоящих платежей по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на основании полученного от территориального органа Фонда социального страхования подтверждения заявленных плательщиком расходов на выплату страхового обеспечения за соответствующий расчетный (отчетный) период или возмещению территориальными органами Фонда социального страхования в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Уплата страховых взносов и представление расчетов по страховым взносам производятся организациями по месту их нахождения и по месту нахождения обособленных подразделений, *которые начисляют выплаты* и иные вознаграждения в пользу физических лиц, если иное не предусмотрено пунктом 14 статьи 431 НК РФ.

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате по месту нахождения обособленного подразделения, определяется исходя из величины базы для исчисления страховых взносов, относящейся к этому обособленному подразделению.

Сумма страховых взносов, которая подлежит уплате по месту нахождения организации, в состав которой входят обособленные подразделения, определяется как разница между общей суммой страховых взносов, подлежащей уплате организацией в целом, и совокупной суммой страховых взносов, подлежащей уплате по месту нахождения обособленных подразделений.

Плательщики, производящие выплаты в пользу физических лиц, представляют расчет по страховым взносам ежеквартально не позднее 30-го числа месяца, следующего за расчетным (отчетным) периодом, в налоговый орган по месту нахождения организации и по месту нахождения обособленных подразделений организаций, которые начисляют выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц, по месту жительства физического лица, производящего выплаты и иные вознаграждения физическим лицам.

Расчет по страховым взносам состоит из титульного листа и трех разделов с приложениями.

Раздел 1 «Сводные данные об обязательствах плательщика страховых взносов» включает расчет сумм страховых взносов, сведения о расходах плательщика по обязательному социальному страхованию, а также условия применения пониженных тарифов, и заполняется нарастающим итогом с начала года.

Раздел 2 «Сводные данные об обязательствах плательщиков страховых взносов глав крестьянских (фермерских) хозяйств» содержит расчет сумм страховых взносов за главу и членов КФХ. Данный раздел заполняется только за расчетный период.

Раздел 3 «Персонифицированные сведения о застрахованных лицах» содержит сведения о начисленных суммах страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по каждому застрахованному лицу и заполняется за последние три месяца отчетного (расчетного) периода.

Разделы 1 и 3 заполняются плательщиками страховых взносов, которые производят выплаты физическим лицам.

Раздел 2 заполняется плательщиками страховых взносов – главами КФХ.

Плательщики и вновь созданные организации (в том числе при реорганизации), у которых среднесписочная численность физических лиц, в пользу которых производятся выплаты, превышает 25 человек, представляют расчеты по страховым взносам в электронной форме по ТКС.

Если среднесписочная численность физических лиц, в пользу которых производятся выплаты, 25 и менее человек, то расчет по страховым взносам может быть представлен как в бумажном, так и в электронном виде.

В случае, если в представляемом расчете по страховым взносам сведения о совокупной сумме страховых взносов на обязательное пенсионное страхование не соответствуют сведениям об исчисленных взносах по каждому застрахованному лицу и (или) налоговым органом выявлены недостоверные персональные данные, идентифицирующие застрахованных физических лиц, такой расчет будет считаться непредставленным, о чем плательщику будет направлено соответствующее уведомление.

Для устранения плательщиком выявленных в расчете по страховым взносам несоответствий законодателем отведен пятидневный срок (для плательщиков, отчитывающихся в электронной форме) и десятидневный срок (если плательщик представляет отчетность на бумаге).

В случае, если указанный срок будет соблюден, датой представления указанного расчета будет считаться дата первоначального расчета.

# Реализация в ПП «Парус Бюджет-7.хх»

**Шаблон:**

Мнемокод отчета – PfrRepLoad2017

Шаблон выгрузки - Расчет по страховым взносам (выгрузка).xls.

**Отчет вызывается из раздела:** Отчеты – Отчетность по ОПС, ФФОМС, ТФОМС в ПФР РФ/ РСВ 2017

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Шаблон автоматически зарегистрируется в словаре «Шаблоны отчетов» с мнемокодом «PfrRepLoad2017».

# Сведения, на основании которых формируется отчет:

1. налоговые карточки сотрудников;
2. значения, заданные в параметрах системы;
3. значения, заданные на форме параметров отчета.

# Структура отчета:

Автоматизировано заполняются следующие разделы (подразделы, приложения) отчета:

* Раздел 1;
* Подразделы: 1.1, 1.2, 1.3;
* Приложение 2;
* Приложение 3;
* Приложение 4;
* Приложение 9;
* Раздел 3.

Остальные разделы (подразделы, приложения) не заполняются.

# Предварительная настройка рабочего места

Установка библиотечного модуля печати двумерного штрих-кода (PDF417)

Для формирования печатного бланка отчета используются средства, разрабатываемые и поставляемые ГНИВЦ ФНС. На каждом рабочем месте, где будет осуществляться печать отчета, должен быть установлен библиотечный модуль печати двумерного штрих-кода (PDF417).

Инструкция по установке приложения: <https://www.gnivc.ru/software/software_ul_fl/pdf_417/158124/>

Загрузка установочного пакета: <https://www.gnivc.ru/software/software_ul_fl/pdf417/>

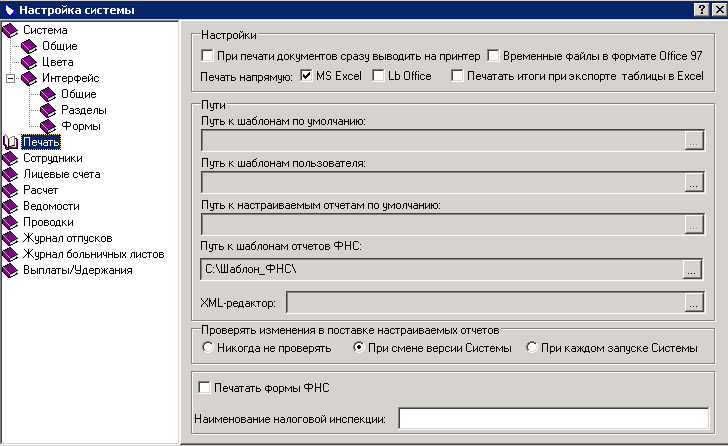
Размещение на рабочем месте шаблона печати отчета

Для формирования печатного бланка отчета используются средства, разрабатываемые и поставляемые ГНИВЦ ФНС. На каждом рабочем месте, где будет осуществляться печать отчета, должен быть размещен в доступном для пользователя каталоге шаблон отчета *«1151111\_5.01000\_01.tif»*.

Шаблон входит в архив шаблонов налоговых деклараций, размещенный на сайте ГНИВЦ по адресу: <https://www.gnivc.ru/inf_provision/form_templates/nal_decl/>

Шаблоны форм от 20.03.2017г можно скачать по ссылке: <https://www.gnivc.ru/html/docs/shabl.zip>

Путь размещения файла шаблона отчета необходимо указать в Параметрах системы:



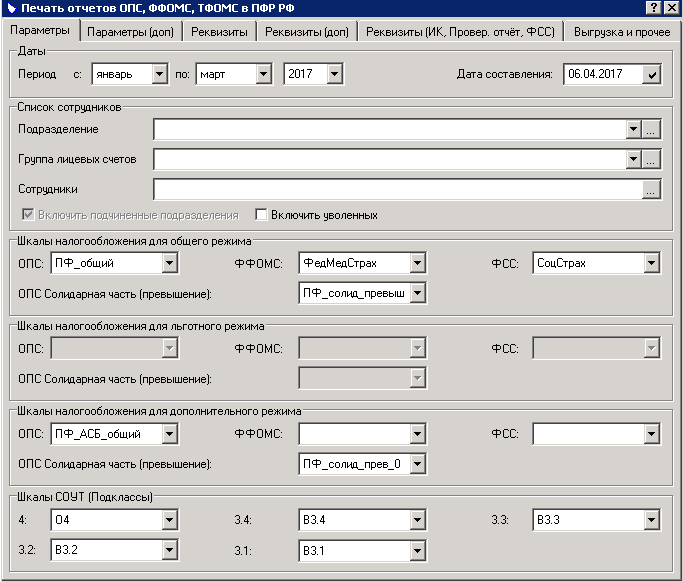
Параметр «Печать формы ФНС» **НЕ устанавливать**!

# Параметры отчета

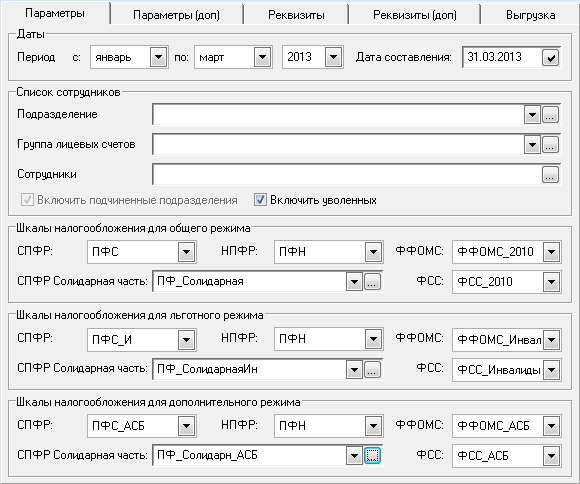
|  |
| --- |
| ***Обратите внимание!*** *Перед формированием отчета необходимо сформировать налоговые карточки сотрудников* |

Для формирования Отчета необходимо заполнить параметры формы:

1. Закладка «Параметры»:



* 1. Группа параметров «Даты» - задается отчетный период и дата составления отчета.
  2. Группа параметров «Список сотрудников» - задаются правила отбора сотрудников, подлежащих включению в Отчет:



***Подразделение –*** ссылка на запись раздела Подразделения (указывается подразделение, по сотрудникам которого будет сформирован отчет)

***Группа лицевых счетов –*** ссылка на запись раздела спецификации «Группа лицевых счетов» (указывается группа лицевых счетов, по сотрудникам которой будет сформирован отчет)

***Сотрудники –*** ссылка на запись раздела Сотрудники (указывается сотрудник/и, которым будет сформирован отчет)

***Включить подчиненные подразделения –*** если чекер установлен, то отчет формируется на сотрудников, у которых есть ссылка из исполнений на указанное в параметрах подразделение или на все ему подчиненные подразделения. Если чекер не установлен, на сотрудников, у которых есть ссылка из исполнений на указанное в параметрах подразделение.

***Включить уволенных –*** если чекер установлен, то в отчет включаются те сотрудники, у которых были отчисления не зависимо от того работают они в отчетном периоде или нет. Если чекер не установлен, то сотрудники, у которых в отчетном периоде нет действующих исполнений, в отчет не включаются.

Если значения не заданы, в Отчет будут включены все сотрудники, действующие на интервале, равном отчетному периоду.

* 1. Группа параметров «Шкалы налогообложения для общего режима» - задаются соответствующие значения Словаря «Ставки налогообложения».

***ОПС*** – требуется выбрать шкалу для индивидуальной доли отчислений на ПФС (общий режим). В редакции этой шкалы должен быть указан код тарифа страховых взносов, применяемый на предприятии.

***ОПС Солидарная часть (превышение)*** – требуется выбрать шкалу для солидарной доли отчислений на ПФС (общий режим), применяемой для расчета взносов с базы, превышающей предельную величину облагаемой базы.

***ФФОМС*** – требуется выбрать шкалу для отчислений на ОМС (общий режим).

***ФССС*** – требуется выбрать шкалу для отчислений на ФСС

* 1. Группа параметров «Шкалы налогообложения для льготного режима» - задаются соответствующие значения Словаря «Ставки налогообложения».

***ОПС –*** требуется выбрать шкалу для индивидуальной доли отчислений на ПФС (льготный режим).

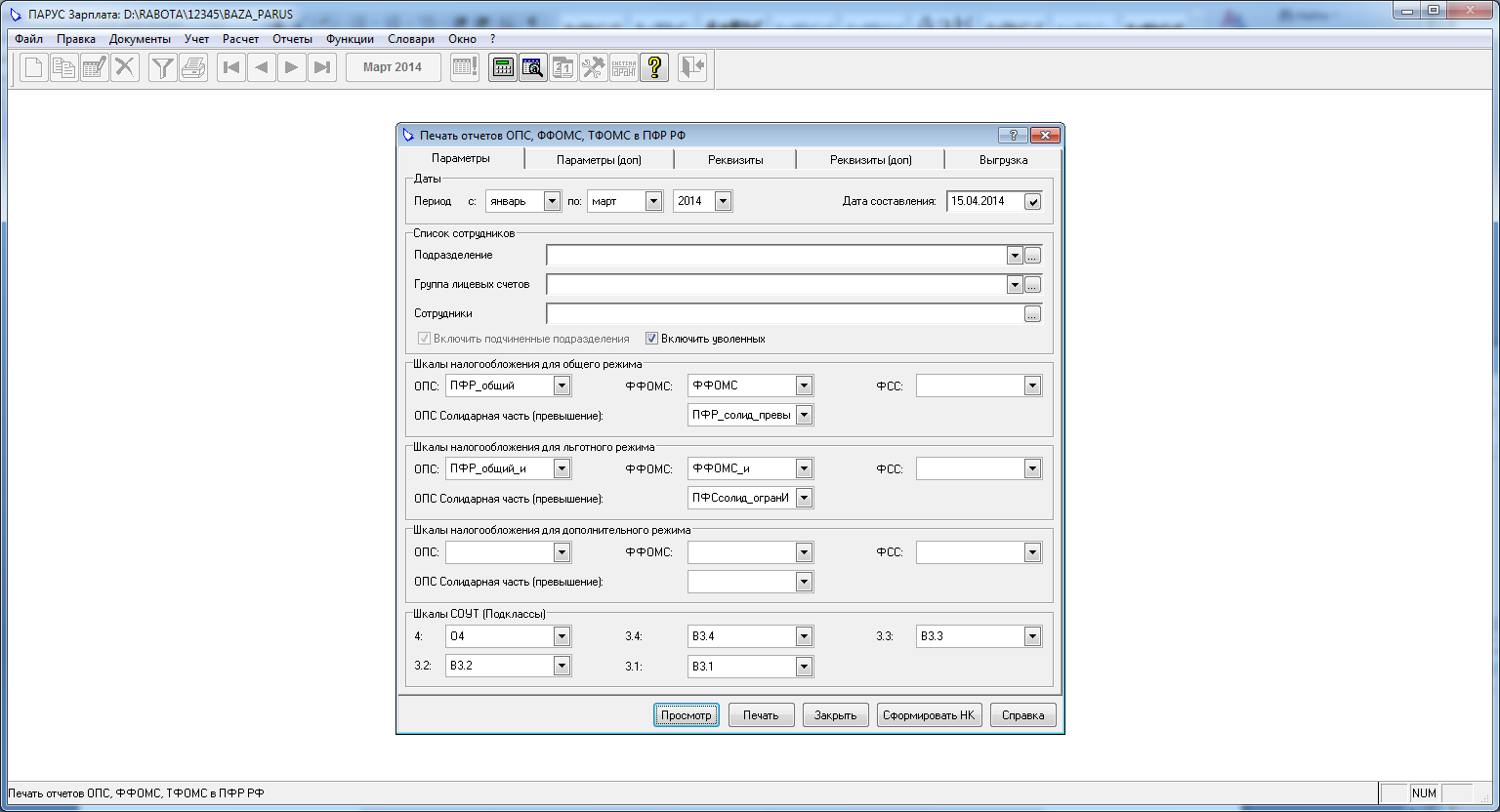
***ОПС Солидарная часть (превышение) –*** требуется выбрать шкалу для солидарной доли отчислений на ПФС (льготный режим), применяемой для расчета взносов с базы, превышающей предельную величину облагаемой базы (нулевой тариф).

***ФФОМС –*** требуется выбрать шкалу для отчислений на ОМС (льготный режим).

* 1. Группа параметров «Шкалы налогообложения для дополнительного режима» - задаются соответствующие значения Словаря «Ставки налогообложения» для подразделений, использующих пониженный тариф.

Значения Словаря «Ставки налогообложения» задаются для того, чтобы определить ставку взносов и код тарифа для Раздела 2, Таблица 2.1.

* 1. Группа параметров «Шкалы СОУТ (Подклассы)» - задаются соответствующие значения Словаря «Ставки налогообложения».



***4:*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся в соответствующей записи Словаря «Результаты СОУТ».

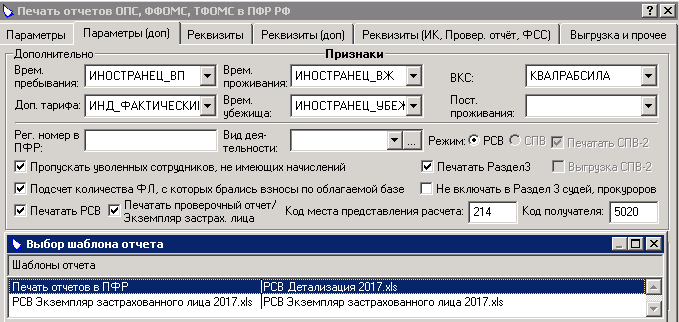
***3.4:*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся в соответствующей записи Словаря «Результаты СОУТ».

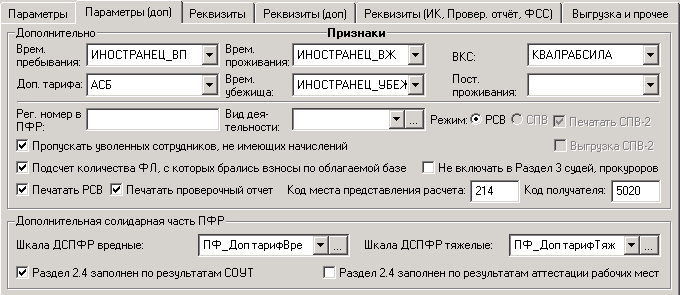
***3.3:*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся в соответствующей записи Словаря «Результаты СОУТ».

***3.2:*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся в соответствующей записи Словаря «Результаты СОУТ».

***3.1:*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся в соответствующей записи Словаря «Результаты СОУТ».

1. Закладка «Параметры (доп)





Группа параметров «Дополнительно» - задаются регистрационный номер в ПФР, а так же признаки сотрудников, временно пребывающих/проживающих на территории РФ и сотрудников, работающих по виду деятельности, для которого предусмотрен дополнительный режим с пониженными ставками взносов (например, аптечные подразделения);

***Признак временного пребывания*** – выбор особой отметки, использующейся для определения сотрудников, временно пребывающих на территории РФ. По этим сотрудникам формируется Приложение 9.

***Признак временного проживания*** – выбор особой отметки, использующейся для определения сотрудников, временно проживающих на территории РФ.

***Признак ВКС*** – выбор особой отметки, использующейся для определения сотрудников – высококвалифицированных специалистов.

***Признак дополнительного тарифа*** – выбор особой отметки, использующейся для определения сотрудников, занятых на работах в подразделении, для которого предусмотрен дополнительный режим с пониженными ставками взносов.

*Примечание.* Значения, задаваемые как признаки сотрудников, временно пребывающих/проживающих на территории РФ и сотрудников аптечных подразделений должны соответствовать признакам, заданным в соответствующих параметрах алгоритма «ЕСН» для отчислений на ОПС и ОМС.

***Судьи - (Не форомировать, Формировать 3.1, Формировать всё)*** – если установлен параметр **«Не формировать»** (рекомендуемая настройка), то в Разделе 1 сведения по ОПС не сформируются, Раздел 3 «Персонифицированные сведения о застрахованных лицах», не сформируется;

- если установлен параметр «Формировать 3.1», то для сотрудников, выплаты которых настроены как Доход с кодом «2», Налоговая база – «Учет по ставкам страховой части ПФР» , Тип - «Включается в облагаемый доход с учетом вычета(скидки)», Скидка – «В размере дохода» - код 4 , сформируется Лист 1 Раздела3.

**Согласно Письму ФНС России от 21.12.2017 N ГД-4-11/26108 в отношении прокуроров и следователей, судей федеральных судов и мировых судей, военнослужащих и приравненных к ним лиц, сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, отражаемые в** [**разделе 3**](consultantplus://offline/ref=EE0BB2294ADC1E47F900BA621937CB78CAD68D106AB3446FA22C75E5CF82AB091E2410CC47703049n6l3I) **расчета по страховым взносам (далее - расчет), форма которого утверждена приказом ФНС России от 10.10.2016 N ММВ-7-11/551@, плательщиком в расчет не включаются и, соответственно, выплаты, получаемые указанными лицами, не отражаются в** [**подразделе 1.1**](consultantplus://offline/ref=EE0BB2294ADC1E47F900BA621937CB78CAD68D106AB3446FA22C75E5CF82AB091E2410CC4770364Dn6lBI) **приложения 1 к разделу 1 расчета.**

***Печать РСВ*** – если параметр не установлен, то будет сформирован файл выгрузки.

***Печать Раздел 3*** – если параметр не установлен, то Раздел 3 «Персонифицированные сведения о ФЛ» не формируется.

***Печатать проверочный отчет/Экземпляр застрахованного лица*** – если параметр установлен, то доступен выбор отчета - «**РСВ Детализация 2017.xls**» или «**РСВ Экземпляр застрахованного лица 2017.xls**». Шаблоны этих отчетов регистрируются в словаре «Шаблоны отчетов» с мнемокодом PfrRep2017.

***Код места представления расчета*** – указывается трехзначный код по классификатору ФНС «Коды места представления расчета в налоговый орган»:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 112 | По месту жительства физического лица, не признаваемого индивидуальным предпринимателем |
| 120 | По месту жительства индивидуального предпринимателя |
| 121 | По месту жительства адвоката, учредившего адвокатский кабинет |
| 122 | По месту жительства нотариуса, занимающегося частной практикой |
| 124 | По месту жительства члена (главы) крестьянского (фермерского) хозяйства |
| 214 | По месту нахождения российской организации |
| 217 | По месту учета правопреемника российской организации |
| 222 | По месту учета российской организации по месту нахождения обособленного подразделения |
| 335 | По месту нахождения обособленного подразделения иностранной организации в Российской Федерации |
| 350 | По месту учета международной организации в Российской Федерации |

***Код получателя*** – код органа ФНС, где поставлена на учет организация.

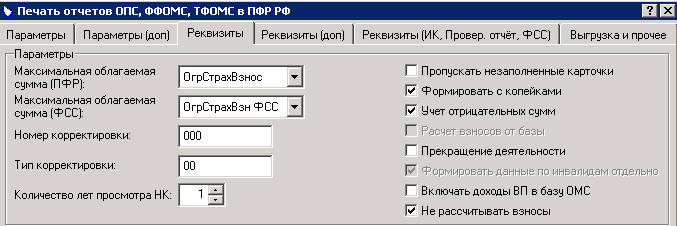
Группа параметров «Дополнительная солидарная часть ПФР»

***Шкала ДСПФР вредные*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся для расчета взносов по доп. тарифу по ст. 58.3. ч.1 (вредные производства).

***Шкала ДСПФР тяжелые*** – задается ссылка на запись Словаря «Ставки налогообложения», использующуюся для расчета взносов по доп. тарифу по ст. 58.3. ч.2 (тяжелые условия труда).

*Примечание.* Значения, задаваемые в параметрах отчета, должны соответствовать шкалам, заданным в параметрах алгоритма «ЕСН» для отчислений на ОПС, ОМС и по доптарифу.

1. Закладка «Реквизиты»



***Максимальная облагаемая сумма ПФР –*** указывается запись словаря «Коэффициенты индексации», в которой задано ограничение максимальной суммы дохода, на которую начисляются страховые взносы (предельно облагаемая база);

***Максимальная облагаемая сумма ФСС –*** указывается запись словаря «Коэффициенты индексации», в которой задано ограничение максимальной суммы дохода, на которую начисляются страховые взносы (предельно облагаемая база);

***Пропускать незаполненные карточки -*** используется при определении количества застрахованных лиц (титульный лист формы). Если чекер установлен, то при подсчете пропускаются сотрудники, в налоговых карточках которых нет ни одной записи с налоговыми базами «Учет по ставкам страховой части ПФР», «Учет по ставкам ФФОМС».

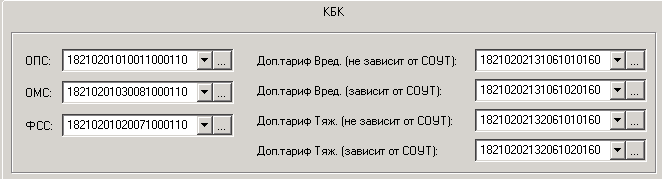
***Формировать с копейками*** – для отчетности 2017г чекер должен быть выставлен.

***Учет отрицательных сумм*** - если чекер установлен, то при наличии в расчете отрицательных сумм доходов (точнее при отрицательной налоговой базе) – эти данные формируются в отчете. Если чекер не установлен, то в отчете будет стоять – 0.

***Прекращение деятельности*** – чекер выставляется в случае формирования отчета организацией, прекращающей свою деятельность.

***Не рассчитывать взносы –* для отчетности 2017г чекер должен быть выставлен.**

***КБК***

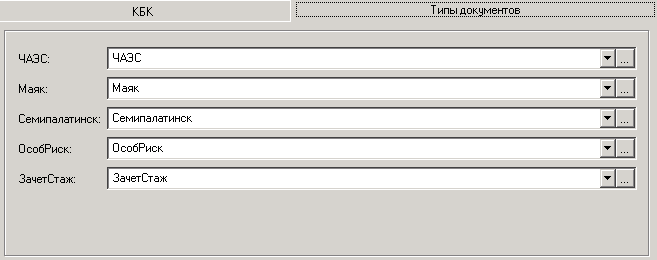


С 01.01.2017г перечисление взносов будет осуществляться на 4 разных кода бюджетной классификации доходов:

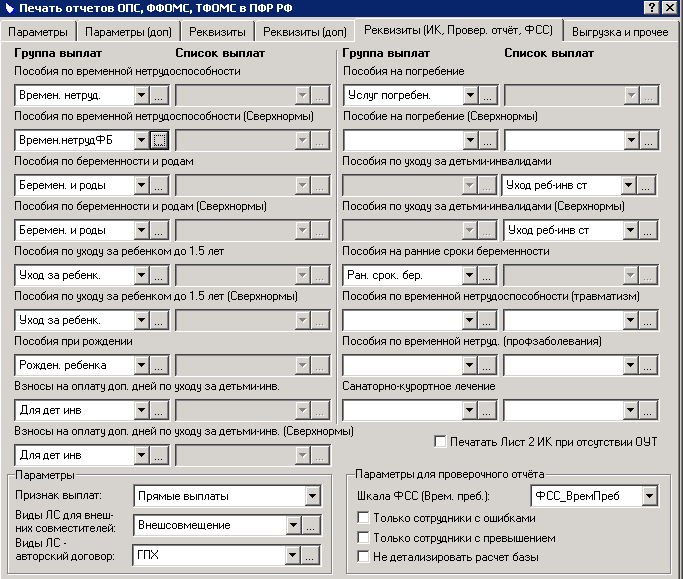
|  |  |
| --- | --- |
| 18210202131061010160 | Страховые взносы по дополнительному тарифу за застрахованных лиц, занятых на соответствующих видах работ, указанных в пункте 1 части 1 статьи 30 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 400-ФЗ "О страховых пенсиях", зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации на выплату страховой пенсии (не зависящему от результатов специальной оценки условий труда (класса условий труда) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) |
| 18210202131061020160 | Страховые взносы по дополнительному тарифу за застрахованных лиц, занятых на соответствующих видах работ, указанных в пункте 1 части 1 статьи 30 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 400-ФЗ "О страховых пенсиях", зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации на выплату страховой пенсии (зависящему от результатов специальной оценки условий труда (класса условий труда) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) |
| 18210202132061010160 | Страховые взносы по дополнительному тарифу за застрахованных лиц, занятых на соответствующих видах работ, указанных в пунктах 2 - 18 части 1 статьи 30 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 400-ФЗ "О страховых пенсиях", зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации на выплату страховой пенсии (не зависящему от результатов специальной оценки условий труда (класса условий труда) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) |
| 18210202132061020160 | Страховые взносы по дополнительному тарифу за застрахованных лиц, занятых на соответствующих видах работ, указанных в пунктах 2 - 18 части 1 статьи 30 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 400-ФЗ "О страховых пенсиях", зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации на выплату страховой пенсии (зависящему от результатов специальной оценки условий труда (класса условий труда) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) |

***Типы документов –*** указать тип документа сотрудника, на основании которого осуществляется сбор показателей для Приложения 4.

Документ должен быть указан в Персональных документах сотрудника с датой действия, попадающей на РП отчета.



1. Закладка «Реквизиты (ИК, Провер.отчет, ФСС)»



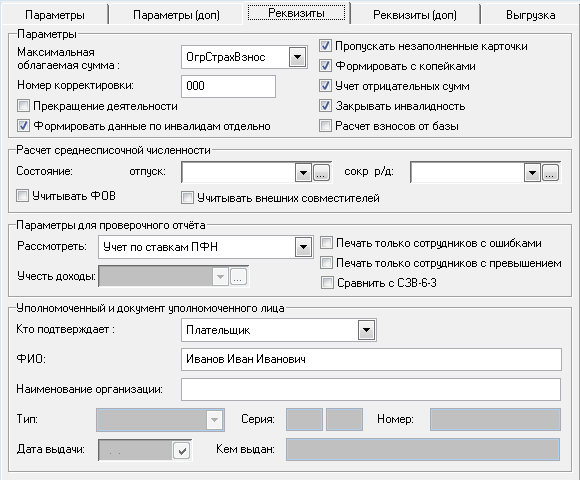
Указываются Группы выплат или выплаты за счет средств на ОСС.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Выплаты за счет средств, финансируемых из ФБ |

***Признак выплат –*** указать одно из значений предопределенного списка, соответствующее строке 001 Приложения 2:

* «Прямые выплаты» - для страхователей, участвующих в проекте «Прямые выплаты»,
* «Зачетная система» - для всех прочих страхователей.

Группа параметров «Уполномоченный и документ уполномоченного лица»



***Поле «Кто подтверждает» -*** указывается - кто подтверждает достоверность и полноту предоставляемых сведений.

***Поле «ФИО» -*** указывается ФИО плательщика или представителя плательщика.

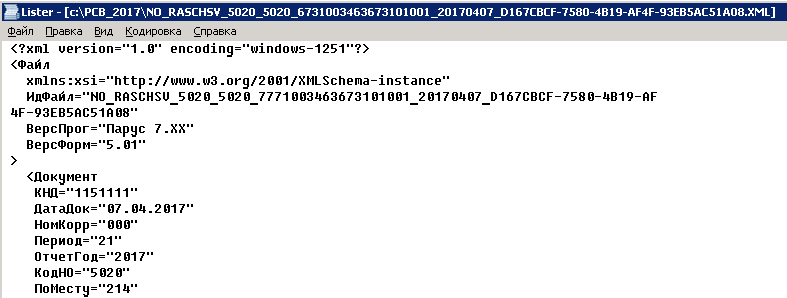
***Поле «Наименование организации»*** - указывается наименование организации, в случае если представителем плательщика является юридическое лицо или правопреемник;

Ниже располагаются поля для указания реквизитов документа уполномоченного лица (представителя плательщика).

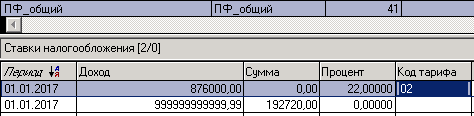
1. Закладка «Выгрузка» - задаются параметры для формирования файла выгрузки:

***Выбор каталога -***  укажите каталог, в котором будет сохранен файл выгрузки.

В указанном каталоге будет размещен файл выгрузки отчета:



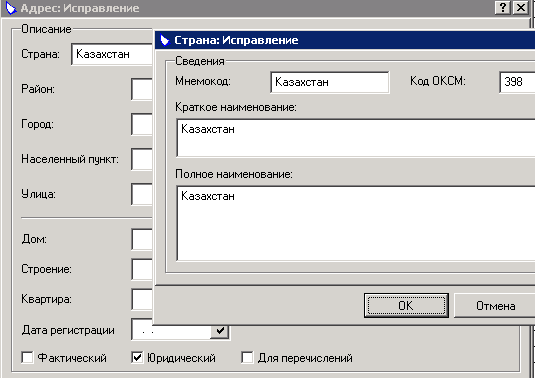
# Заполнение отчета

Код тарифа страховых взносов – определяется по шкале налогообложения начисления, соответствующего страховому взносу на ОПС, по атрибуту «Код тарифа» словаря «Ставки налогообложения»:  


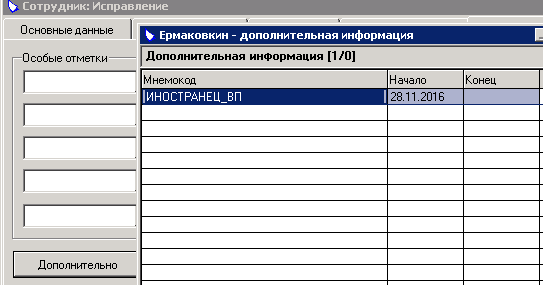
 Коды тарифов см.Приложение1

Категория застрахованного лица – определение категории осуществляется (с учетом статуса сотрудника) по Коду тарифа страховых взносов.

Гражданство (для Раздела 3 стр.070) определяется по Коду ОКСМ страны из Адреса сотрудника с типом «Юридический»:



Особая отметка задается в дополнительной информации сотрудника.



**Настройка выплат для судей:**

Доход - код «2»

Налоговая база – «Учет по ставкам страховой части ПФР»

Тип - «Включается в облагаемый доход с учетом вычета (скидки)»

Скидка – «В размере дохода» код 4

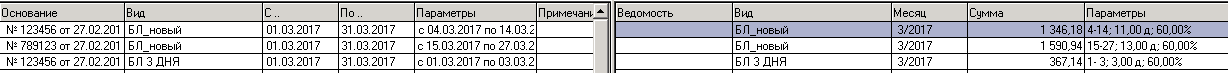
**Заполнение Приложения 3** «Расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и расходы, осуществляемые в соответствии с законодательством Российской Федерации».

Группы выплат для больничных и пособий указаны на закладке «Реквизиты (ИК, Провер.отчет, ФСС)»

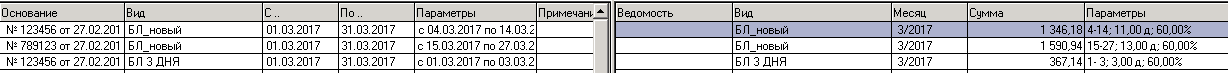
1. Пособия по временной нетрудоспособности

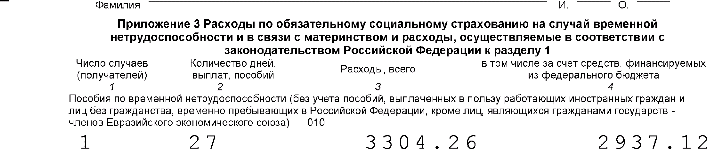
Пример:  
В Журнале больничных добавлены и отработаны   
б/л 01.03.2017-14.03.2017 и б/л продление 15.03.2017-27.03.2017:

Основания:



Расчет:

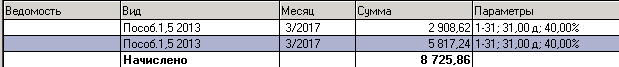


Отчет:  


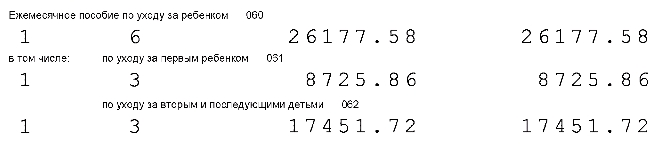
1. Ежемесячное пособие по уходу за ребенком:

Пример:

|  |  |
| --- | --- |
| Сотрудник/Семья/Первый ребенок | Основание: |
| Второй ребенок: | Основание: |

Ежемесячный расчет:  


Отчет за 1 квартал:



Число получателей – 1

Количество выплат – 6 (за первым ребенком – 3, за вторым ребенком - 3)

**Заполнение Раздела 3**

**3.1.Данные о ФЛ – получателе дохода**

Строки 060-150 заполняется на основе анкетных данных сотрудника.

Строки 160, 170, 180 - признак застрахованного лица в системе обязательного пенсионного, медицинского и социального страхования могут иметь значения: 1 – да; 2 – нет.

Стр.160 – признак 2 устанавливается в случае, если сотрудник относится к незастрахованным в системе ОПС (например, судьи, прокуроры и т.п.);

Стр.170 – признак 2 устанавливается в случае, если сотрудник относится к незастрахованным в системе ОМС (например, временнопребывающий )

Стр.180 – признак 2 устанавливается в случае, если сотрудник является незастрахованным в системе ОСС (например, работает по договору ГПХ: в анкете сотрудника (Учет → Сотрудники) выставлен признак «Работа по договору» или в исполнении должности используется вид исполнения, указанный в Параметрах системы как Вид ЛС для работ по договору ГПХ).

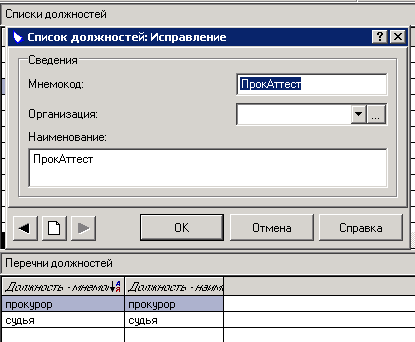
**Заполнение Раздела 3 по судьям, прокурорам**

Вариант1: все выплаты настроены как Доход с кодом «2» (оклады, премии, материальная помощь, больничные листы)

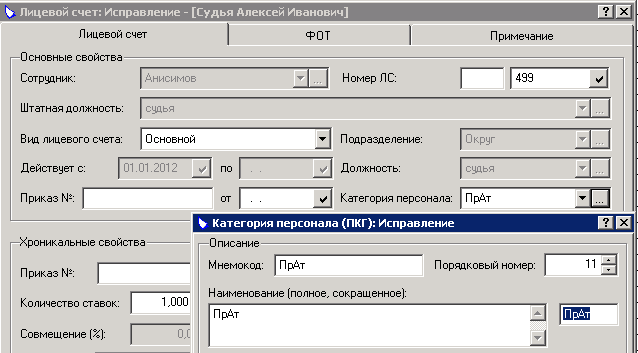
Вариант 2: Организация участвует в проекте «Прямые выплаты», т.е. для больничных листов нет возможности заводить отдельный набор выплат.

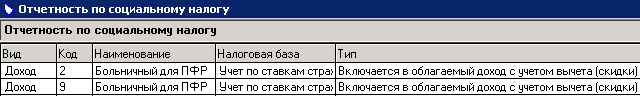
Рекомендуемая настройка:

В словаре «Список должностей» добавить новый список с мнемокодом «**ПрокАттест**», включить в него должности судей, прокуроров

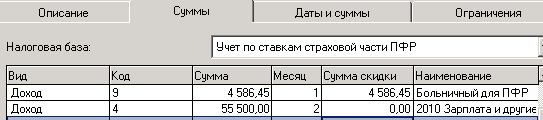


**ИЛИ**

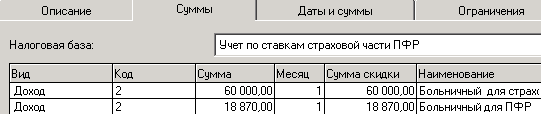
В Категории персонала указать краткое наименование «**ПрАт**»:  


Далее в выплате по б/л указать настройку «Учет по ставкам страховой части ПФР» с кодом «2» и «9»:  


При такой настройке в НК обычных сотрудников сформируются строки с кодом «9»:



Для судей, прокуроров сформируются строки с кодом «2»:

  
  
Т.о. для судей, прокуроров сформируется Лист 1 Раздела 3, признак застрахованного лица в системе ОПС – 2 (Стр.160).

**Приложение 1**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

ПВБОПС = 876000  
ПВБФСС = 755000