



Единый семинар 1С

10 октября 2018 года

**Особенности использования
пониженных тарифов.
Страховые взносы:
расчеты, перерасчеты.**

Регистрация тарифа взносов в программе



← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] Настройки организации

Главное | Основные сведения | Адреса и телефоны | Коды | Фонды | ЭДО | Учетная политика и другие настройки

[Ответственные лица](#)
[Учетная политика](#)

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: **Основной тариф страховых взносов**

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 ? [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию
 Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда
 Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [История изменений ...](#)

Пособия за счет ФСС
 Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС
 Выплата пособий передана в ФСС с: **Расчет зарплаты**
 Пособия выплачиваются страхователем

В организации действует доплата за работу
в ночное время: 20 %
в вечернее время: 10 %

Стандартные вычеты НДФЛ применяются [Краткосрочные изменения условий труда](#)

Регистрация тарифа взносов в программе



ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Основной тариф страховых взносов [?] [?]

Применяется с: Январь 2018 [?] [?]

Месяц регистрации изменений: Май 2018 [?] [?] История изменений вида тарифа...

Есть фармацевты Есть сотрудники с правами

Есть члены летных экипажей Применяются результаты

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 [?] Применяется

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: [?]

Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика

Примен... (1С:Предприятие)

Применяемые тарифы страховых взн...

Добавить [Еще ▾]

Действует с	Вид тарифа
Январь 2018	Основной тариф страховых взн...

OK Отмена

Пониженные тарифы



Порядок применения пониженных тарифов страховых взносов в 2018 году (льгот) для страхователей определяют:

- ст. 427 НК РФ;
- ст. 21 №125-ФЗ
- п. 2 ФЗ № 419-ФЗ от 19.12.2016
- Ставки тарифов, установленных для льготных категорий, указаны в ст. 427 НК РФ.

Пониженные тарифы страховых взносов



1С:ИТС Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия

mailg@1C.ru
доступ до 31.12.2018
Личный кабинет Выйти

Главная > Налоги и взносы > Страховые взносы (с 2017 года)

Администрирование Результаты поиска Об ИС 1С:ИТС

СОДЕРЖАНИЕ ДОКУМЕНТ РЕЗУЛЬТАТЫ ПОИСКА

Вернуться на старую версию поиска

Оставить отзыв

Пониженные тарифы взносов

СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (С 2017 ГОДА)

Пониженные тарифы взносов

Дата публикации 27.04.2018

Плательщики, перечисленные в ст. 427 НК РФ, вправе исчислять страховые взносы по пониженным тарифам.

Для каждой категории плательщиков установлены отдельные тарифы взносов. Также для того или иного плательщика пониженные тарифы предусмотрены как по всем видам взносов, так по одному или нескольким из них.

При применении пониженных тарифов взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование не нужно уплачивать с выплат свыше предельного размера базы по данным взносам (п. 3 ст. 421 НК РФ). В отношении взносов на обязательное медицинское страхование указанный "лимит" базы законодательно не установлен, поэтому взносы на ОМС начисляются на все выплаты в пользу физлица вне зависимости от их величины за расчетный период.

В соответствии со ст. 427 НК РФ право на пониженные тарифы взносов имеют:

- IT-организации;
- плательщики на УСН, осуществляющие "льготные" виды деятельности;
- плательщики ЕНВД в отношении выплат фармацевтам;
- некоммерческие организации на УСН;
- благотворительные организации на УСН;
- предприниматели, применяющие ПСН;
- организации, внедряющие результаты интеллектуальной деятельности;
- резиденты особых экономических зон (ОЭЗ);
- участники проекта "Сколково";
- участники свободной экономической зоны на территориях Республики Крым и города Севастополя;
- резиденты территорий опережающего социально-экономического развития;

Страховые взносы (с 2017 года)

- Новое в справочнике
- Виды взносов на обязательное страхование
- Плательщики страховых взносов
- Общие тарифы взносов (кроме взносов "на травматизм")
- Пониженные тарифы взносов**
 - Пониженные тарифы взносов для IT-организаций
 - Пониженные тарифы для плательщиков на УСН, осуществляющих "льготные" виды деятельности
 - Пониженные тарифы для плательщиков ЕНВД, занимающихся фармацевтической деятельностью
 - Пониженные тарифы взносов для некоммерческих организаций на УСН
 - Пониженные тарифы взносов для благотворительных организаций на УСН
 - Пониженные тарифы взносов для предпринимателей на ПСН
 - Пониженные тарифы взносов для резидентов особых экономических зон (ОЭЗ)
 - Пониженные тарифы взносов для хозяйственных обществ и партнерств, внедряющих результаты хозяйственной деятельности
 - Пониженные тарифы взносов для

Указание льготного тарифа организации



← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] [Иконка] Настройки организации

Главное Основные сведения Адреса и телефоны Коды Фонды [Иконка]

Ответственные лица
Учетная политика

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: **Основной тариф страховых взносов**

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 ? История изменений вида тарифа...

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию
 Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда
 Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных категорий работников

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [Иконка]

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: [Иконка]

Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

Расчет зарплат
В организации действует [Иконка]

в ночное время: 20 %
в вечернее время: 10 %

Краткосрочная работа

Основной тариф страховых взносов

Основной тариф, организации или ИП на УСН

Организации-с/х производители, применяющие ОСН

Организации народных художественных промыслов и семейных (родовых) общин

Организации инвалидов

Организации-с/х производители, уплачивающие ЕСХН

Организации, работающие в области информационных технологий

Организации, применяющие УСН, занятые производством и приравненными видами деятельности

Хозяйственные общества, созданные бюджетными научными учреждениями и ВУЗами

Организации - средства массовой информации

Участник проекта инновационный центр "Сколково"

Некоммерческие организации

Благотворительные организации

Организации, оказывающие инжиниринговые услуги

Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Участник свободной экономической зоны в Крыму

Резидент территории опережающего социально-экономического развития

Резиденты свободного порта Владивосток

Организации-производители анимации

Представление тарифа в отчетности



ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты Есть сотру
 Есть члены летных экипажей Применяю
 Есть шахтеры (горнорабочие) Применяю

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: ...

Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны (1С:Предприятие)

Основное Тарифы страховых взносов

Наименование: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Тариф установлен на 2017-2019 годы для страхователей, удовлетворяющих условиям подпункта 2 пункта 1 статьи 427 НК РФ (на 2010 год тариф был установлен пунктом 2 части 2 статьи 57, на 2011-2016 годы пунктом 5 части 1 статьи 58 Федеральног...

Представление в отчетности...

...с 2017 года ...с 2012 года ...в 2011 году

ФНС: 05 ПФР: 36 ПФР: 36

ФСС: 051 ФСС: 051

Ставки страховых взносов



ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

Есть фармацевты Есть сотру
 Есть члены летных экипажей Применяю
 Есть шахтеры (горнорабочие) Применяю

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: ...

Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны (...)

Основное: Тарифы страховых взносов

Наименование: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Тариф установлен на 2017-2019 годы для страхователей, удовлетворяющих условиям подпункта 2 пункта 1 статьи 427 НК РФ (на 2010 год тариф был установлен пунктом 2 части 2 статьи 57, на 2011-2016 годы пунктом 5 части 1 статьи 58 Федеральног...

Представление в отчетности...

...с 2017 года	...с 2012 года	...в 2011 году
ФНС: 05	ПФР: 36	ПФР: 36
	ФСС: 051	ФСС: 051

Ставки страховых взносов



ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010

- Есть фармацевты
- Есть члены летных экипажей
- Есть шахтеры (горнорабочие)
- Есть сотру...
- Применяю...
- Применяю

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200

Пособия за счет ФСС

- Подтверждаю, что организация зарегистрирована с прямой выплатой пособий через ФСС
- Выплата пособий передана в ФСС с:
- Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

- нарастающим итогом в течение налогового периода
- в пределах месячного дохода налогоплательщика

Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны (В

Основное Тарифы страховых взносов

Тарифы страховых взносов (1С:Предприятие)

Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны (...)

Вид тарифа: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Основное Тарифы страховых взносов

Наименование: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Период	ПФР (%)	ФСС	ФСС с вр. пре...	ФФОМС
Тариф установлен на 2017-2019 годы для страхователей,				
01.01.2010	14,00			
01.01.2011	8,00	2,00		2,00
01.01.2012	8,00	2,00		4,00
01.01.2014	8,00	2,00		4,00
01.01.2015	8,00	2,00	1,80	4,00
01.01.2018	13,00	2,90	1,80	5,10
01.01.2019	20,00	2,90	1,80	5,10
01.01.2020	22,00	2,90	1,80	5,10

Льготные тарифы взносов для подразделений



← → ★ ГипроРыба ООО (Организация)

Записать и закрыть [Иконка] [Иконка] [Иконка] Настройки организации

Главное Основные сведения Адреса и телефоны Коды Фонды ЭДО Учетная политика и другие настройки

Ответственные лица

Учетная политика

ГипроРыба ООО: Учетная политика (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика

Записать и закрыть [Иконка] Отмена

Страховые взносы

Вид тарифа: **Основной тариф страховых взносов**

Применяется с: Январь 2010

Месяц регистрации изменений: Январь 2010 [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) **Применяются льготные тарифы для отдельных территорий**

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,200 Применяется с: [История изменений ...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с:

Пособия выплачиваются страхователем

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время: 20 %

в вечернее время: 10 %

Краткосрочные изменения условий труда

Льготные тарифы взносов для подразделений



← → ☆ Склад (Подразделение)

Записать и закрыть



Еще ▾

Главное Бухучет и выплата зарплаты

Наименование: Склад

[Склонения](#)

Организация: ГипроРыба ООО

Номер: 0000-0003

Вышестоящее подразд.: ▾

Обособленное подразделение

Это - обособленное подразделение

График работы: пятидневка ▾

Территориальные условия: ▾

ОКВЭД ред. 1: ?

действуют с: ▾ [История изменения](#)

ОКВЭД ред. 2: ?

Регистрация в налог. органе: 1234 (1234), КПП 123456789, ОКАТО 1111111111, ОКТМО [Изменить](#)

Льготный тариф страх. взносов: Резиденты технико-внедренческо ▾

Территориальным органом Росстата присвоен номер

Код территориального органа Росстата: ▾ ?

Идентификационный номер: ▾ ?



← → ☆ Склад (Подразделение)

Записать и закрыть



Еще ▾

Главное Бухучет и выплата зарплаты

Наименование: Склад Склонения Организация: ГипроРыба ООО

Номер: 0000-0003 Вышестоящее подразд.: [dropdown]

Обособленное подразделение Для членов экипажей морских судов под флагом РФ

Это - обособленное подразделение Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Территориальные условия: [dropdown] Участник свободной экономической зоны в Крыму

действуют с: [dropdown] История изменения Резидент территории опережающего социально-экономического развития

Регистрация в налог. органе: 1234 (1234), КПП 123456789, OKATO 111111111 Резиденты свободного порта Владивосток

Льготный тариф страх. взносов: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны в Калининградской области

Территориальным органом Росстата присвоен номер

Код территориального органа Росстата: [input] ?

Идентификационный номер: [input] ?

Расчет страховых взносов



[КОПИЯ] начала / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)



Расчеты и выплаты

Отчеты по зарплате

Все начисления

Начисление зарплаты и взносов

Начисления по договорам (в т.ч. авторским)

Больничные листы

Отпуска

Командировки

Премии

Данные для расчета зарплаты

Изменение оплаты сотрудников

Преобразования плановых начислений

Учет времени

Табели

Индивидуальные графики

Работа в выходные и праздники

Сверхурочные

Регистрации переработок

Удержания

Алименты и другие удержания

Исполнительные листы

Ограничения взысканий

Погашения задолженностей по взысканиям

Настройка автоматического перерасчета



[КОПИЯ] начала / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

Расчет зарплаты

Настройка состава начислений и удержаний

Управление составом используемых начислений и удержаний, таких как: почасовая оплата, оплаты командировок, удержание профсоюзных взносов и т.д.

Использовать учет по статьям финансирования

Возможность учета по статьям финансирования рекомендуется использовать некоммерческим организациям и унитарным предприятиям любого уровня только при наличии целевого финансирования.

Предприятие социальной сферы

Если ваше предприятие относится к социальной сфере и сдает статистическую отчетность по мониторингу численности и зарплаты работников социальной сферы (формы ЗП), укажите вид своего предприятия.

Расчет и выплата зарплаты выполняется по организации в целом

Возможность выполнять расчет и выплату зарплаты по всей организации сразу, не вводя несколько документов по разным подразделениям.

Выполнять автоматический пересчет документов при их редактировании

Выполнение автоматического пересчета сразу при редактировании документа. Если производительности вашего компьютера или сервера, на котором установлена программа, недостаточно и автоматический пересчет документа выполняется с большими задержками, не используйте эту возможность. Пересчет документов можно будет выполнять кнопкой "Пересчитать".

Выполняется индексация заработка сотрудников

Индексация (повышение) заработка сотрудников выполняется в целом по организации (филиалу, структурному подразделению) и учитывается при расчете среднего заработка.

Выдаются займы сотрудникам

Если на предприятии выдаются займы сотрудникам, их необходимо регистрировать не только для целей погашения займа из зарплаты, но и для регистрации материальной выгоды в случае применения пониженного процента по займу.

Перерасчет взносов «по требованию»



← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 04.04.2018

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Март 2018 Дата: 04.04.2018 Номер: 0000-000003

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить ▾ Подбор Очистить

Начислено: 10 000,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 1 300,00 ? Взносы: 3 020,00 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы **Взносы** Корректировки выплаты Доначисления, перерасчеты

Добавить ↑ ↓ **Пересчитать взносы** Найти... Отменить поиск

	Сотрудник	Месяц по...	ПФР (до прев...	ПФР (с прев...	ФСС	ФСС (несч. случ.)	ФФОМС
1	Горбунков Семен Семенович	Март 2018	2 200,00		290,00	20,00	510,00

Документ Перерасчеты страховых взносов



[КОПИЯ] начала / Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С:Предприятие)

☰
👤
📊
☰
%
📄
🔧
⚙️

Все документы по НДФЛ

Отчеты по налогам и взносам

- Заявления на вычеты
- 2-НДФЛ для сотрудников
- 2-НДФЛ для передачи в ИФНС
- Возврат НДФЛ
- Перерасчет НДФЛ
- Перечисления НДФЛ в бюджет
- Уплата страховых взносов в фонды
- ★ Перерасчеты страховых взносов

Акты проверок страховых взносов

Получение возмещения пособий от ФСС

См. также

- Виды доходов НДФЛ
- Виды вычетов НДФЛ
- Виды доходов (взносы)
- Виды тарифов страховых взносов
- Операции учета НДФЛ
- Операции учета взносов

Уточненный расчет по страховым взносам

- Согласно пункту 1.2 Порядка заполнения расчета по страховым взносам приведенному в Приложении № 2 к приказу ФНС России от 10.10.2016 № ММВ-7-11/551@, плательщик обязан внести необходимые изменения в Расчет и представить в налоговый орган уточненный отчет, если обнаружались неотраженные или неполные сведения, а также ошибки, приводящие к занижению суммы страховых взносов, подлежащей уплате.



Уточненный расчет по страховым взносам



- Согласно пункту 1.2 Порядка заполнения расчета по страховым взносам приведенному в Приложении № 2 к приказу ФНС России от 10.10.2016 № ММВ-7-11/551@, плательщик обязан внести необходимые изменения в Расчет и представить в налоговый орган уточненный отчет, если обнаружались неотраженные или неполные сведения, а также ошибки, приводящие к занижению суммы страховых взносов, подлежащей уплате.
- все ли сведения были отражены;
- были ли допущены ошибки, и привели ли они к занижению суммы страховых взносов к уплате.

Примеры оснований для уточнения отчета



- Сотрудник не сообщил своевременно об изменениях в своих личных данных, и в ИФНС представлены недостоверные сведения о нем в Разделе 3 Расчета.
- Сотрудник работал в подразделении, у которого есть право на применение льготного тарифа страховых взносов. Затем был переведен в подразделение, где применяется основной тариф страховых взносов. Информация о переводе сотрудника поступила в бухгалтерию с опозданием. Расчет взносов был произведен ошибочно по льготному тарифу.
- На этапе начальной настройки программы «1С:Зарплата и управление персоналом 8» допустили ошибку, исключив премию из расчетной базы по страховым взносам. Исправление ошибки приводит к доначислению взносов.
- Подразделение с льготным тарифом теряет право на его применение, но информация до расчетчика зарплаты доходит с опозданием. Перерасчет по основному тарифу приводит к увеличению суммы страховых взносов, подлежащих уплате.
- При расчете страховых взносов в программе не было указано, что должность перечислена в списке вредных профессий, подлежащих обложению по дополнительным тарифам. После обнаружения и исправления ошибки в результате пересчета образовалась недоплата страховых взносов по дополнительным тарифам.

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



- Сотрудница В.С. Плющ - кладовщик с окладом 10 000 руб.
- После сдачи Расчета за 1ый квартал 2018 года выясняется, что подразделение потеряло право на применение льготного тарифа еще с февраля 2018 года.

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»

- Склад — обособленное подразделение
- Имело правом применения льготного тарифа страховых взносов
- Но по некоторой причине право было отменено



Склад (Подразделение) Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Наименование: Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны

Основное Тарифы страховых взносов

ГЛАВНОЕ БУХУЧЕТ И ВЫПЛАТА ЗАРПЛАТЫ

Наименование: Склад

Номер: 0000-0003

Обособленное подразделение

Это - обособленное подразделение

Территориальные условия:

действуют с:

Регистрация в налоговом органе: 1234 (1234), КПП 123456789, ОКВТО 1111111111, ОКТМО

Льготный тариф страх. взносов: Резиденты технико-внедренческо

Представление в отчетности: с 2017 года

ФНС: 05

ПФР: 36

ФСС: 051

Тарифы страховых взносов

Период: 01.01.2018

Вид тарифа: Резиденты технико-внедр

ПФР (всего): 13,00

ПФР, накопит. часть: 0,00

ФСС: 2,90

ФСС с вр. пребыв. иностранцев: 1,80

ФФОМС: 5,10

ТФОМС: 0,00

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



← → Расчет по страховым взносам за 1 квартал 2018 г. (ГипроРыба ООО) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка - Печать Отправить Выгрузка - Загрузить Реестр

Сдано

+ Добавить страницу Напечатать страницу

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Номер корректировки 010 Расчетный (отчетный) период (код) 020 Календарный год 030

Номер 040 Дата 050

3.1. Данные о физическом лице - получателе дохода

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
ИНН	060		Документ, удостоверяющий личность	Код вида документа	140
СНИЛС	070			Серия документа	
Фамилия	080	Плющ		Номер документа	150
Имя	090	Варвара	Признак застрахованного лица в системе:	Обязательного пенсионного страхования (1 - да; 2 - нет)	160
Отчество	100	Сергеевна		Обязательного медицинского страхования (1 - да; 2 - нет)	170
Дата рождения	110	01.07.1985		Обязательного социального страхования (1 - да; 2 - нет)	180
Гражданство (код страны)	120	643			
Пол (1 - мужской; 2 - женский)	130	2			

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физического лица, а также сведения о начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1 Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц (код строки 190)	Код категории застрахованного лица (код строки 200)	Сумма выплат и иных вознаграждений (код строки 210)	База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины		Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину (код строки 240)
			всего (код строки 220)	в том числе по гражданско-правовым договорам (код строки 230)	
x 01	ТВЭЗ	10 000,00	10 000,00	-	1 300,00
x 02	ТВЭЗ	10 000,00	10 000,00	-	1 300,00
x 03	ТВЭЗ	10 000,00	10 000,00	-	1 300,00

+ Ллбавить строку

Титульный лист

Раздел 1

Приложение 1 к Разделу 1

Код тарифа 05

Приложение 2 к Разделу 1

Приложение 3 к Разделу 1

Приложение 4 к Разделу 1

Приложения 5, 6 к Разделу 1

Приложение 7 к Разделу 1

Приложение 9 к Разделу 1

Приложение 10 к Разделу 1

Раздел 3

Плющ Варвара Сергеевна 01.07.1985

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



← → ☆ Перерасчет страховых взносов 0000-000001 от 27.04.2018

Провести и закрыть Записать Провести

Расчетный период: 2018 Организация: ГипроРыба ООО Дата: 27.04.2018 Номер: 000

Месяц регистрации: Январь 2018

Рассчитать

Исчисленные взносы Сведения о доходах

Подбор ↑ ↓

N	Сотрудник	Месяц получе...	Вид дохода	Сумма дохода	Льготный тариф
1	Плющ Варвара Серг...	Январь 2018	Доходы, целиком облагае...	-10 000,00	Резиденты технико-внедренческой особой экономической з...
2	Плющ Варвара Серг...	Январь 2018	Доходы, целиком облагае...	10 000,00	

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



← → ☆ Перерасчет страховых взносов 0000-000001 от 27.04.2018

Провести и закрыть

Записать

Провести

Расчетный период: 2018 Организация: ГипроРыба ООО Дата: 27.04.2018

Месяц регистрации: Январь 2018

Рассчитать

Исчисленные взносы

Сведения о доходах

Подбор



N	Сотрудник	Месяц получения дохода	ПФР (на ОПС)		ФСС
			С базы до превышения	С базы сверх предела	
1	Плющ Варвара Серг...	Январь 2018	900,00		

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



Перерасчеты страховых взносов

Организация:

ГипроРыба ООО

Создать



Дата	↓	Номер	Организация	Период регистрации	Расчетный период	Регистрис
27.04.2018		0000-000001	ГипроРыба ООО	Январь 2018	2018	
27.04.2018		0000-000003	ГипроРыба ООО	Февраль 2018	2018	
27.04.2018		0000-000004	ГипроРыба ООО	Март 2018	2018	

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



← → Расчет по страховым взносам за 1 квартал 2018 г. (ГипроРыба ООО) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка ▾ Печать Отправить Выгрузка ▾ Загрузить Реестр ✎

В работе

Титульный лист	Приложение № 1 к приказу ФНС России от "10" октября 2016 г. № ММВ-7-11/551@
Раздел 1	ИНН <input type="text" value="9937548836"/>
☉ Приложение 1 к Разделу 1	КПП <input type="text" value="123456789"/>
☉ Код тарифа 01	Форма по КНД 1151111
Подразделы 1.1, 1.2	
Подраздел 1.3.1	
Подраздел 1.3.2	
Подраздел 1.4	
Приложение 2 к Разделу 1	
Приложение 3 к Разделу 1	
Приложение 4 к Разделу 1	
Приложения 5, 6 к Разделу 1	
Приложение 7 к Разделу 1	
Приложение 9 к Разделу 1	
Приложение 10 к Разделу 1	
☉ Раздел 3	

Расчет по страховым взносам

Номер корректировки Расчетный (отчетный) период (код) Календарный год

Представляется в налоговый орган (код) По месту нахождения (чета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "ГипроРыба"
(наименование организации, обособленного подразделения* / фамилия, имя, отчество ** индивидуального предпринимателя, главы крестьянского (фермерского) хозяйства, физического лица)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД2

Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИНН / КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона

Данный расчет составлен с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:

1 - плательщик страховых взносов;
 2 - представитель плательщика страховых взносов.

(фамилия, имя, отчество ** полностью)

(наименование организации - представителя плательщика)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи

Пример 1 перерасчета с «уточненкой»



← → Расчет по страховым взносам за 1 квартал 2018 г. (ГипроРыба ООО) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузка Загрузить Реестр

В работе

Титульный лист
Раздел 1
Приложение 1 к Разделу 1
Код тарифа 01
Подразделы 1.1, 1.2
Подраздел 1.3.1
Подраздел 1.3.2
Подраздел 1.4
Приложение 2 к Разделу 1
Приложение 3 к Разделу 1
Приложение 4 к Разделу 1
Приложения 5, 6 к Разделу 1
Приложение 7 к Разделу 1
Приложение 9 к Разделу 1
Приложение 10 к Разделу 1
Раздел 3
Плющ Варвара Сергеевна
01.07.1985

+ [Добавить страницу](#) [Напечатать страницу](#)

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Номер корректировки 010 **1** Расчетный (отчетный) период (код) 020 **21** Календарный год 030 **2018**

Номер 040 **1** Дата 050 **07.05.2018**

3.1. Данные о физическом лице - получателе дохода

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	Наименование показателя	Код строки	Значение показателя
ИНН	060		Документ, удостоверяющий личность	Код вида документа	140
СНИЛС	070			Серия документа	
Фамилия	080	Плющ		Номер документа	150
Имя	090	Варвара			
Отчество	100	Сергеевна			
Дата рождения	110	01.07.1985	Признак застрахованного лица в системе:	Обязательного пенсионного страхования (1 - да; 2 - нет)	160 1
Гражданство (код страны)	120	643		Обязательного медицинского страхования (1 - да; 2 - нет)	170 1
Пол (1 - мужской; 2 - женский)	130	2		Обязательного социального страхования (1 - да; 2 - нет)	180 1

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физического лица, а также сведения о начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1 Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц (код строки 190)	Код категории застрахованного лица (код строки 200)	Сумма выплат и иных вознаграждений (код строки 210)	База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины		Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину (код строки 240)
			всего (код строки 220)	в том числе по гражданско-правовым договорам (код строки 230)	
x 01	НР	10 000,00	10 000,00	-	2 200,00
x 02	НР	10 000,00	10 000,00	-	2 200,00
x 03	НР	10 000,00	10 000,00	-	2 200,00
+ Добавить строку					
Всего за последние три месяца расчетного		30 000,00	30 000,00	-	6 600,00

Пример 2 подготовки «уточненки»



ГипроРыба ООО: Учетная политика * (1С:Предприятие)

ГипроРыба ООО: Учетная политика *

Записать и закрыть  **Отмена**

Страховые взносы

Вид тарифа:   ?

Применяется с:  

Месяц регистрации изменений:   ? [История изменений вида тарифа...](#)

Есть фармацевты Есть сотрудники с правом досрочного выхода на пенсию

Есть члены летных экипажей Применяются результаты специальной оценки условий труда

Есть шахтеры (горнорабочие) Применяются льготные тарифы для отдельных территорий

Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ:  Применяется с:   [История изменений ...](#)

Пособия за счет ФСС

Подтверждаю, что организация зарегистрирована в регионе с прямой выплатой пособий через ФСС

Выплата пособий передана в ФСС с: 

Пособия выплачиваются страхователем

Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

в ночное время:   %

в вечернее время:   %

Стандартные вычеты НДФЛ применяются

нарастающим итогом в течение налогового периода

в пределах месячного дохода налогоплательщика

Краткосрочные изменения условий труда

Использовать обособленные территории

Использовать особые условия труда

Уточненный расчет по страховым взносам



Пример 3 перерасчета без «уточненки»

- Если в результате перерасчета образовалась переплата
 - Законодательных требований к представлению уточненного Расчета нет.
 - Все перерасчеты происходят очередным периодом и отражаются в очередных отчетах.



Пример 3 перерасчета без «уточненки»

- Сотрудник С.С. Горбунков, старший экономист ООО «Гипрорыба»
- в последнюю неделю июня 2018 года уехал в командировку



← → ☆ Командировка 0000-000001 от 30.06.2018 *

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Созд:

Месяц: Июнь 2018 Организация: ГипроРыба ООО

Сотрудник: Горбунков С.С.

Главное Начислено (подробно) Стаж ПФР Дополнительно

Дата начала: 25.06.2018 Дата окончания: 15.07.2018

Оплата длительной командировки:

Оплатить период командировки целиком

Оплачивать командировку в конце каждого месяца

Начислено Средний заработок

Всего: 2 577,30 515,46

⚠ Данные о зарплате неполные.
Для ввода недостающих данных используйте команду «Измен...

Выплата: С зарплатой Дата выплаты: 10.07.2018

Пример 3 перерасчета без «уточненки»

- При расчете заработной платы за июнь сотруднику С.С. Горбункову были начислены:
 - оплата по окладу — 7 500 руб.;
 - оплата командировки (по среднему заработку) за июнь — 2 500 руб.
- Исчислены страховые взносы по основному тарифу. В июне взносы с заработной платы С.С. Горбункова составили:
 - в ПФР — 2 200 руб.;
 - в ФФОМС — 510 руб.;
 - в ФСС — 290 руб.



Пример 3 перерасчета без «уточненки»

- После представления отчета в налоговую инспекцию выяснилось, что сотрудник в командировке болел.



← → ☆ Больничный лист 0000-000001 от 31.07.2018

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Создать на основ

Месяц: Июль 2018 Организация: ГипроРыба ООО

Сотрудник: Горбунков С.С.

Номер ЛН: 11 Получить из ФСС Загрузить из файла

Главное Оплата Начислено (подробно) Пересчет прошлого периода

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособности: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на произв. ↓

Освобождение от работы с: 25.06.2018 по: 30.06.2018 6 дн.

Учитывать заработок предыдущих страхователей

Рассчитать зарплату за Июль 2018 ?

Начислено	Удержано	Перерасчет	Средний заработок
Всего: 7 033,56	Всего: 589,00	-2 500,00	1 953,77
за счет работ: 3 516,78	НДФЛ: 589,00		
за счет ФСС: 3 516,78	Прочее: 0,00		

Выплата: В межрасчетный период Дата выплаты: 31.07.2018

Корректировка выплаты: 0,00 ?

Использованы дан. 2016, 2017 г.

Пример 3 перерасчета без «уточненки»



← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000009 от 29.07.2018 *

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Июль 2018 Дата: 29.07.2018

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить ▾ Подбор Очистить

Начислено: ? Доначислено: Удержано: ?

Начисления Договоры **Пособия** Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты

Добавить Пересчитать взносы Найти... Отменить поиск

Сотрудник	Месяц пол...	ПФР (до превыш.)	П.	ФСС	ФФОМС
Горбунков Семе...	Июль 2018	1 650,00		217,50	382,50

2200 - 550

Примеры необходимости уточнения отчета

- У сотрудника в результате перерасчета взносов в текущем периоде образовывается отрицательная сумма. Отчет с отрицательной суммой не может быть сдан в ИФНС. Следовательно, выход один — сформировать уточненный отчет за прошлый период.
- Сотрудник работал на вредном производстве. Страховые взносы исчислялись по дополнительному тарифу. Информация о переводе сотрудника на работу с обычными условиями труда поступила в бухгалтерию с опозданием. В результате перерасчета невозможно уменьшить исчисленные взносы по дополнительному тарифу, ведь начисления сотрудника в текущем периоде уже не облагаются взносами по дополнительному тарифу.



Пример 4 формирование «уточненки»



← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000009 от 29.07.2018

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Июль 2018 Дата: 29.07.2018 Номер: 0000-0001

Организация: ГипроРыба ООО

Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начислено: 200,00 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 26,00 ? Взносы: -69,00

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Доначисления, перера

Добавить ↑ ↓ Пересчитать взносы Найти... Отменить поиск

N	Сотрудник	Месяц пол...	ПФР (до превыш.)	П.	ФСС	ФФОМС
1	Горбунков Семе...	Июнь 2018	-550,00		-72,50	
2	Горбунков Семе...	Июль 2018	44,00		5,80	

Пример 4 формирования «уточненки»



← → Расчет по страховым взносам за 1 полугодие 2018 г. (ГипроРыба ООО) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузка Загрузить Реестр

В работе

+ Добавить страницу Напечатать страницу

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Номер корректировки 010 **1** Расчетный (отчетный) период (код) 020 **31** Календарный год 030 **2018**
 Номер 040 **1** Дата 050 **18.09.2018**

3.1. Данные о физическом лице - получателе дохода

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	Наименование показателя	Код строки	Значение показателя	
ИНН	060		Документ, удостоверяющий личность	140		
СНИЛС	070	505-245-067 50	Серия документа	150		
Фамилия	080	Горбунков	Номер документа			
Имя	090	Семен	Признак застрахованного лица в системе:	Обязательного пенсионного страхования (1 - да, 2 - нет)	160	1
Отчество	100	Семенович		Обязательного медицинского страхования (1 - да, 2 - нет)	170	1
Дата рождения	110	15.04.1965	Обязательного социального страхования (1 - да, 2 - нет)	180	1	
Гражданство (код страны)	120	643				
Пол (1 - мужской; 2 - женский)	130	1				

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физического лица, а также сведения о начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1 Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц (код строки 190)	Код категории застрахованного лица (код строки 200)	Сумма выплат и иных вознаграждений (код строки 210)	База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины		Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину (код строки 240)
			всего (код строки 220)	в том числе по гражданско-правовым договорам (код строки 230)	
x 04	НР	10 000,00	10 000,00	-	2 200,00
x 05	НР	10 000,00	10 000,00	-	2 200,00
x 06	НР	7 500,00	7 500,00	-	1 650,00
+		Добавить строку			
Всего за последние три месяца расчетного (отчетного) периода (код строки 250)		27 500,00	27 500,00	-	6 050,00

Титульный лист
 Раздел 1
 Приложение 1 к Разделу 1
 Приложение 2 к Разделу 1
 Приложение 3 к Разделу 1
 Приложение 4 к Разделу 1
 Приложения 5, 6 к Разделу 1
 Приложение 7 к Разделу 1
 Приложение 9 к Разделу 1
 Приложение 10 к Разделу 1
 Раздел 3
 Горбунков Семен Семенович
 15.04.1965



Единый семинар

10 октября 2018 года

Благодарим за внимание!

