|  |
| --- |
| ООО «ПАРУС» |
| Настройка страховых взносов в 2025г. |
| в ПП «Парус Бюджет-7.хх» и «Парус-Предприятие 7.хх» |

|  |
| --- |
|  |

Оглавление

[Законодательное обоснование 3](#_Toc186027189)

[Реализация в ПП «Парус - 7.хх». Правила и принципы настройки словарей 4](#_Toc186027190)

[Словарь «Выплаты и удержания». Алгоритм «ЕСН» 4](#_Toc186027191)

[Словарь «Выплаты и удержания». Алгоритм «Дополнительный тариф ПФР» 7](#_Toc186027192)

[Словарь «Настройка налоговой отчетности» 17](#_Toc186027193)

[Словарь «Шкалы налогообложения» 18](#_Toc186027194)

[Словарь «Шкалы» 19](#_Toc186027195)

[Словарь «Результаты оценки условий труда» 20](#_Toc186027196)

[Реализация в ПП «Парус - 7.хх». Настройка записей словарей в 2025г. 21](#_Toc186027197)

[Словарь «Коэффициенты индексации» 21](#_Toc186027198)

[Словарь «Шкалы налогообложения» 21](#_Toc186027199)

[Словарь «Шкалы» 22](#_Toc186027200)

[Словарь «Шкалы налогообложения» 22](#_Toc186027201)

[Словарь «Выплаты и удержания» 24](#_Toc186027202)

*Данный документ содержит рекомендации, актуальные для ведения учета в 2024г. Подробное описание использующегося функционала приведено в рекомендациях для предыдущих периодов. Все документы доступны в составе мастер-диска.*

# Законодательное обоснование

**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 24.07.1998 N 125-ФЗ

«Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»

1. Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ

«Об обязательном пенсионном страховании 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. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ

«Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»

1. Постановление Правительства Российской Федерации от 10.11.2023 N 1883   
   «О единой предельной величине базы для исчисления страховых взносов с 1 января 2024 г.»
2. Письмо ПФР от 30.12.2013 N НП-30-26/20622

«О дополнительных тарифах страховых взносов»

1. Письмо ПФР от 12.02.2014 N НП-30-26/1707

«О дополнительных тарифах страховых взносов»

1. Письмо Минтруда от 08.09.2014 N 17-3/10/В-5684

«Об обложении страховыми взносами выплат лицам, признанным беженцами, ходатайствующим о признании их беженцами, и лицам, которым предоставлено временное убежище на территории РФ».

1. Письмо Федеральной налоговой службы от 20 декабря 2018 г. N БС-4-11/24802@

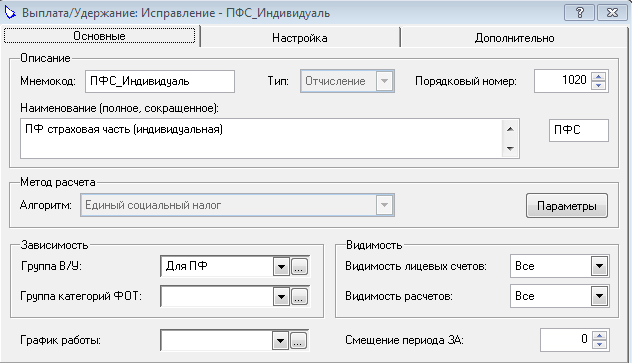
«Об исчислении страховых взносов по дополнительным тарифам на обязательное пенсионное страхование».

1. Постановление Правительства РФ от 31.10.2024 N 1457 "О единой предельной величине базы для исчисления страховых взносов с 1 января 2025 г."

# Реализация в ПП «Парус - 7.хх». Правила и принципы настройки словарей

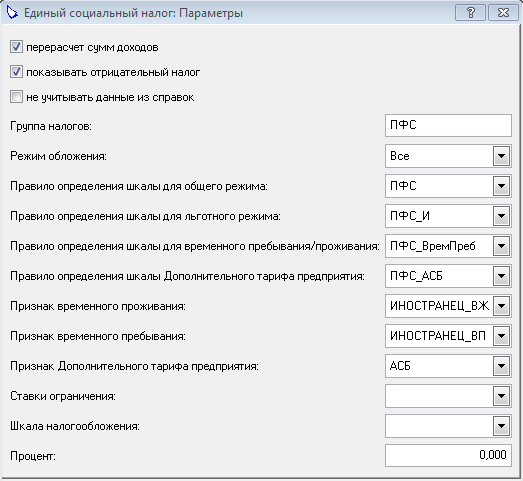
### Словарь «Выплаты и удержания». Алгоритм «ЕСН»

Для исчисления страховых взносов во внебюджетные фонды в Словаре «Выплаты и удержания» настраиваются записи с Типом «Отчисление» по алгоритму «ЕСН». Записи создаются для взноса в каждый из внебюджетных фондов, по видам взносов. А именно: ПФС индивидуальная, ПФС солидарная, ПФН, ФСС и ФФОМС. Для каждой записи задаются:

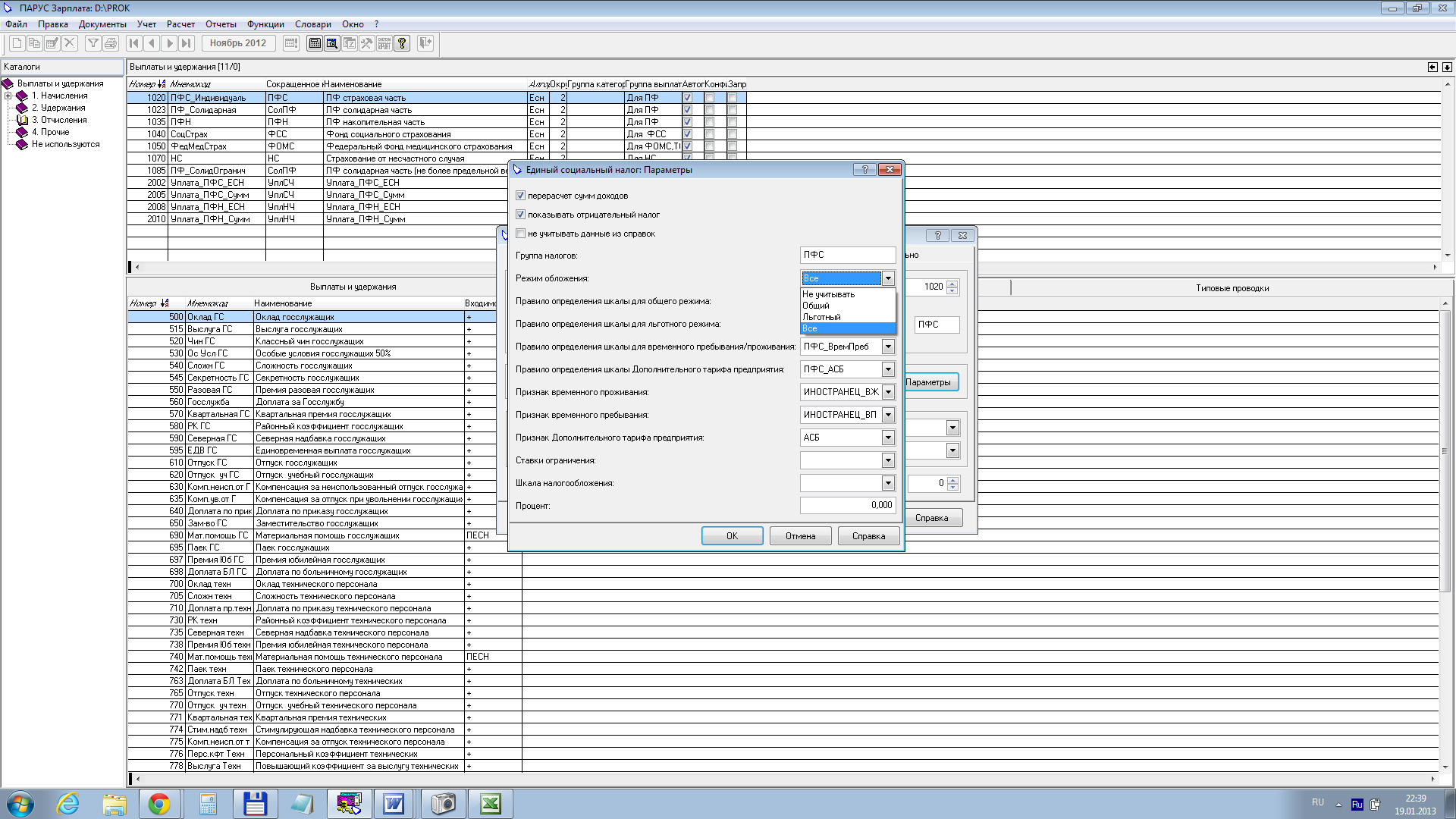


* Тип – отчисление;
* Номер – произвольный, на исчисление не влияет;
* Мнемокод - произвольный, на исчисление не влияет;
* Наименование - произвольное, на исчисление не влияет;
* Алгоритм – ЕСН;
* Параметры алгоритма – различные по видам взносов;
* Зависимость от группы ВУ – различные по видам взносов, согласно базе для исчисления (ст. 7 212-ФЗ),
* Видимость лицевых счетов – рекомендуемая настройка – «Все»;
* Видимость расчетов - рекомендуемая настройка – «Все»;
* Смещение периода ЗА – возможность задать смещение исчисления выплаты. Рекомендуемое значение при исчислении взносов – «0».

Рассмотрим параметры алгоритма ЕСН:



* Перерасчет сумм доходов – если чек выставлен, то при расчете по алгоритму расчет сумм доходов предыдущих периодов и текущего месяца будет производиться каждый раз заново.
* Показывать отрицательный налог - чек определяет, будет ли показано получившееся в результате расчета отрицательное значение общей суммы налога. Если флажок не установлен, то при получении в результате расчета общей суммы налога, которая будет отражена в налоговой карточке текущим месяцем, меньше нуля, она приравнивается к нулю. При этом, если Период ЗА текущей записи начислений является максимальным из всех записей в группе начислений, либо ее Период ЗА >= Период В, то рассчитывается общая сумма налога по всем записям группы начислений, которые имеют Период ЗА <= Период ЗА данной записи. И, если сумма получилась отрицательной, то производится ее дополнение до нуля, после чего сумма дополнения прибавляется к сумме налога указанной записи.
* Не учитывать данные из справок - по умолчанию при расчете налога используются данные о доходах, вычетах и удержанных налогах из справок с предыдущего места работы и за период до начала работы программы, хранящиеся в анкете сотрудника. Установите данный флажок, чтобы данные из справок не принимались во внимание при расчете.
* Группа налогов – задается имя группы налогов, в пределах которой необходимо производить совместный расчет.
* Режим обложения – выбор из списка доступных значений:



* Не учитывать – начиная с 2010г не используется при расчете взносов;
* Общий – учитывается только шкала, заданная как соответствующая общему тарифу. тарифу для временного пребывания/проживания, дополнительному тарифу;
* Льготный – учитывается только шкала, заданная как соответствующая льготному тарифу;
* Все – учитываются все шкалы, заданные в параметрах алгоритма.

Если год "Периода ЗА" начисления >= 2010, то при расчетах будет использоваться выбранное значение режима. В противном случае - будет использоваться значение Не учитывать.

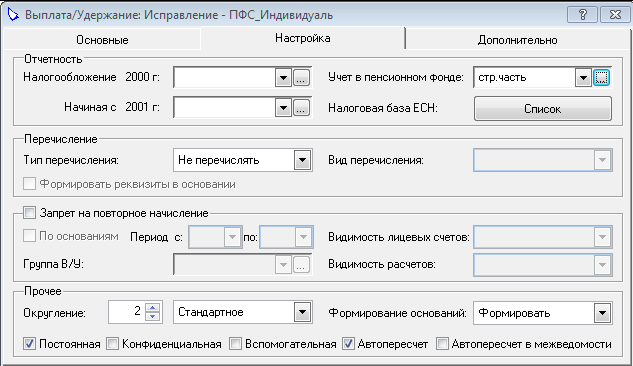
* Правила определения шкалы - используются, если не задана постоянная величина процента и не задана шкала налогообложения. Возможно задать 3 вида шкал:
* Правило определения шкалы - шкала, заданная как соответствующая общему тарифу (основному для предприятия);
* Правило определения льготной шкалы - шкала, заданная как соответствующая льготному тарифу (тарифу для сотрудников-инвалидов);
* Правило определения шкалы временного пребывания/проживания - шкала, заданная как соответствующая общему тарифу для сотрудников, имеющих статус временно пребывающих/проживающих на территории РФ;
* Правило определения шкалы дополнительно тарифа предприятия – шкала, заданная как соответствующая дополнительному тарифу, применяемому на предприятии (аптечные подразделения и др.);
  + Признак временно пребывающего – выбирается запись Словаря «Аналитические признаки», которой отмечены сотрудники-иностранцы, имеющие статус временно пребывающих на территории РФ.
  + Признак временно проживающего - выбирается запись Словаря «Аналитические признаки», которой отмечены сотрудники-иностранцы, имеющие статус временно проживающих на территории РФ.
* Признак дополнительного тарифа - выбирается запись Словаря «Аналитические признаки», которой отмечены сотрудники, работающие по виду деятельности, для которого предусмотрен дополнительный режим с пониженными ставками взносов (аптечные подразделения, например);
* Ставка ограничения - на оба дохода (доход и доход по льготе) имеется общее ограничение на величину облагаемого дохода, и значение этого ограничения в Системе указывается в данном параметре (через шкалу коэффициентов индексации). Если год "Периода ЗА" начисления <= 2012, то при расчетах будет использоваться выбранная запись Словаря «Коэффициенты индексации». В расчетных периодах, начиная с 2012г, параметр не учитывается при исчислении.
* Шкала налогообложения - необходима для задания величины процента оплаты, например, в случае ступенчатой шкалы налогообложения. Данное значение используется, если не задана постоянная величина процента.
* Процент – если требуется исчислять взнос по фиксированной процентной ставке. Для взносов во внебюджетные фонды не используется.

Внимание! Исчисление взносов для сотрудников, имеющих признак временного пребывания/проживания, производится по шкале, выбранной в параметре «Правило определения шкалы временного пребывания/проживания».

*Примечание.* Начиная с редакции ПП «Парус-7» от января 2013г имеется возможность массового присвоения особых отметок записям Раздела «Сотрудники»:

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

Рассмотрим другие атрибуты отчисления:

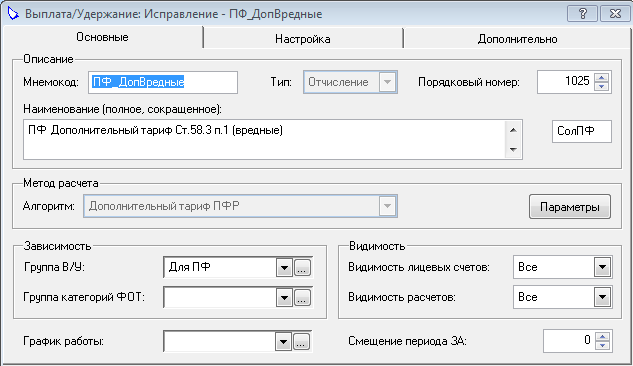


* Учет в пенсионном фонде – выбор записи Словаря «Настройка отчетности для ПФР». Задаются для ПФС индивидуальной, солидарной и ПФН. В отчетности с 2014г не используется.
* Налоговая база ЕСН – задается ссылка на запись Словаря «Настройка налоговой отчетности», соответствующую виду взноса.
* Запрет повторного начисления – параметры выставляются по потребности клиента.
* Округление – 2 знака. Режим – «стандартное».
* Формирование оснований - параметры выставляются по потребности клиента.
* Признак «Постоянная» - рекомендуемая настройка – чек выставлен.
* Признак «Автопересчет» - рекомендуемая настройка – чек выставлен.

### Словарь «Выплаты и удержания». Алгоритм «Дополнительный тариф ПФР»

Для исчисления взносов на солидарную часть пенсии по дополнительному тарифу, предусмотренному ст. 58.3 «Дополнительные тарифы страховых взносов для отдельных категорий плательщиков страховых взносов с 1 января 2013 года», согласно которой для предприятий вводится дополнительный тариф на солидарную часть в отношении работников, занятых на вредных или тяжелых работах, в Словаре «Выплаты и удержания» настраиваются записи с Типом «Отчисление» по алгоритму «Дополнительный тариф ПФР».

Записи создаются для взносов по каждому законодательному основанию: ст. 58.3 п.1 и ст.58. п.2. Для каждой записи задаются:



* Тип – отчисление;
* Номер – произвольный, на исчисление не влияет;
* Мнемокод - произвольный, на исчисление не влияет;
* Наименование - произвольное, на исчисление не влияет;
* Алгоритм – Дот;
* Параметры алгоритма – различные по видам взносов;
* Зависимость от группы ВУ – согласно базе для исчисления (ст. 7 212-ФЗ) взносов в ПФР на ОПС,
* Видимость исполнений – рекомендуемая настройка – «Все»;
* Видимость расчетов - рекомендуемая настройка – «Все».

Рассмотрим параметры алгоритма «Дот», они аналогичны параметрам алгоритма «Налог», за исключением некоторых параметров:

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

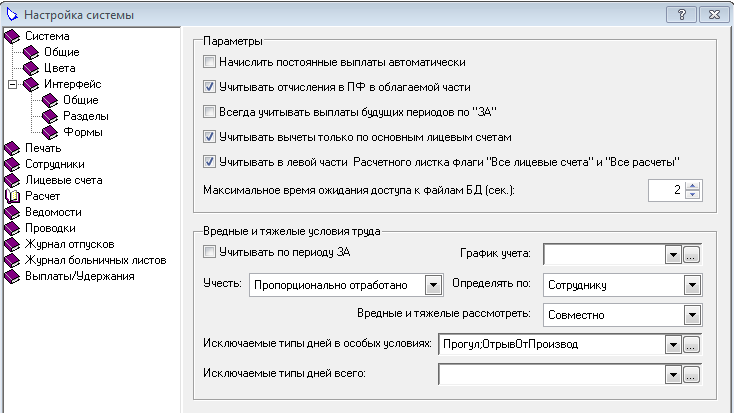
* Перерасчет сумм доходов – если чек выставлен, то при расчете по алгоритму расчет сумм доходов предыдущих периодов и текущего месяца будет производиться каждый раз заново.
* Не округлять облагаемый доход – чек устанавливается в случае, если в расчете по данному методу при определении базы доход должен учитываться в рублях и копейках.
* Показывать отрицательный налог - чек определяет, будет ли показано получившееся в результате расчета отрицательное значение общей суммы налога. Если флажок не установлен, то при получении в результате расчета общей суммы налога, которая будет отражена в налоговой карточке текущим месяцем, меньше нуля, она приравнивается к нулю. При этом, если Период ЗА текущей записи начислений является максимальным из всех записей в группе начислений, либо ее Период ЗА >= Период В, то рассчитывается общая сумма налога по всем записям группы начислений, которые имеют Период ЗА <= Период ЗА данной записи. И, если сумма получилась отрицательной, то производится ее дополнение до нуля, после чего сумма дополнения прибавляется к сумме налога указанной записи.
* Не учитывать данные из справок - по умолчанию при расчете налога используются данные о доходах, вычетах и удержанных налогах из справок с предыдущего места работы и за период до начала работы программы, хранящиеся в анкете сотрудника. Установите данный флажок, чтобы данные из справок не принимались во внимание при расчете.
* Только периоды без СОУТ - – логический параметр, выставляется если при расчете по данной выплате требуется не учитывать результаты СОУТ (расчет по схеме, действовавшей до 2014г, т.е. по признаку доптарифа в хронике ЛС, а не по результату СОУТ). Рекомендуемая настройка – чек НЕ выставлен.
* Группа налогов – задается имя группы налогов, в пределах которой необходимо производить совместный расчет.
* Шкала налогообложения - необходима для задания величины ставки взноса.
* Признак временного пребывания – выбирается запись Словаря «Особые отметки», которой отмечены сотрудники-иностранцы, имеющие статус временно пребывающих на территории РФ.
* Признак временно проживающего - выбирается запись Словаря «Особые отметки», которой отмечены сотрудники-иностранцы, имеющие статус временно проживающих на территории РФ.

Внимание! При расчете сотрудники, имеющие признак временного пребывания/проживания и исполняющие должности, по которым предусмотрено исчисление взносов по дополнительным тарифам, будут исключаться, если в параметрах алгоритма задан соответствующий признак.

*Примечание.* Признаки временно пребывающего и временно проживающего – введены ввиду неопределенности: взимать или не взимать взносы по дополнительному тарифу с обозначенных сотрудников, т.к. в ст. 58.3 говорится о том, что взносы применяются для лиц, которым положена «льготная» пенсия, а к перечню лиц, которым она положена, относятся граждане РФ.

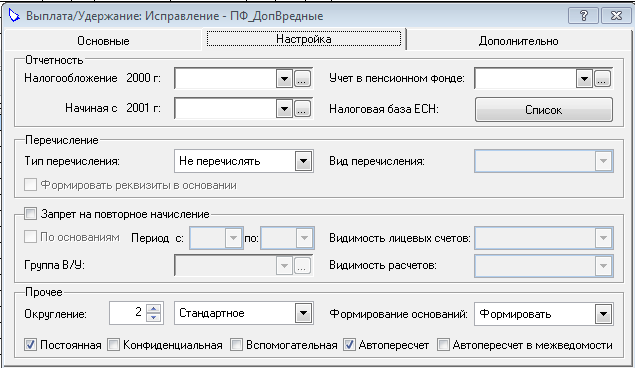
* Рассмотреть особые условия - выбирается одна позиция из списка возможных значений, для которой будет применяться заданная выше шкала. При расчете сопоставляется наличие признака в Подразделении, Штатной должности, Должности и Исполнении со значением, указанным в параметрах алгоритма. Наибольший приоритет имеет значение, заданное в Исполнении. Возможно задать 3 признака:
* Нет – в исполнении отсутствует признак для исчисления взносов по дополнительному тарифу;
* Ст. 58.3. п.1. (вредные) - признак для исчисления взносов по дополнительному тарифу, указанный для сотрудников, занятых на «вредных» работах;
* Ст. 58.3. п.2. (тяжелые) - признак для исчисления взносов по дополнительному тарифу, указанный для сотрудников, занятых на «тяжелых» работах;

При определении базы анализируются начисления, относящиеся к исполнению, для которого действовал признак. Рассматриваются хроникальные значения. Расчет сумм осуществляется с учетом параметра Системы:



Параметр «Учитывать по периоду ЗА» выставляется в случае необходимости исчисления взносов по доптарифу не по месяцу, В котором выплата, а по месяцу ЗА который произведено начисление. Рекомендуемое значение настройки – НЕ выставлена.

* Специальная оценка условий труда – ссылка на словарь результатов СОУТ. Заполняется только в том случае, если при расчете по данной выплате требуется учесть тариф взноса для конкретного подкласса условий труда. Рекомендуемая настройка – шкала НЕ задана.

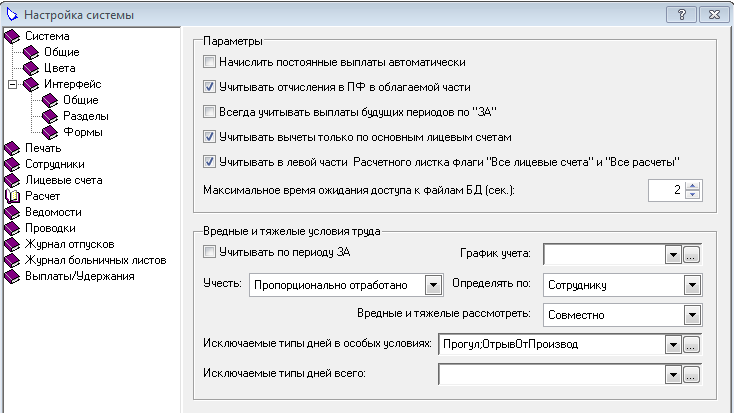


* Учет в пенсионном фонде – выбор записи Словаря «Настройка отчетности для ПФР». В отчетности не используется. Рекомендуемое значение - пусто.
* Налоговая база ЕСН – задается ссылка на запись Словаря «Настройка налоговой отчетности», соответствующую виду взноса.
* Запрет повторного начисления – параметры выставляются по потребности клиента.
* Округление – 2 знака. Режим – «стандартное».
* Формирование оснований - параметры выставляются по потребности клиента.
* Признак «Постоянная» - рекомендуемая настройка – чек выставлен.
* Признак «Автопересчет» - рекомендуемая настройка – чек выставлен.

Расчет взносов пропорционально дням, отработанным в особых условиях труда.

Ниже будут описаны рекомендуемые настройки на основании разъяснений уполномоченных ведомств.

Расширены возможности расчетного алгоритма для настройки взноса пропорционально отработанному времени во вредных условиях. Для этого введены новые параметры Системы:



Для осуществления расчета пропорционально времени, отработанному в ОУТ выставляется параметр «Вредные и тяжелые условия учесть …» в значение «Пропорционально отработано» - рекомендуемая настройка.

Расчет пропорционально отработанному во вредных условиях времени осуществляется следующим образом: по отработанному времени определяется коэффициент, на который будет умножена база для исчисления страхового взноса, а далее вычисления идут с учетом найденного коэффициента по тем же правилам, что и раньше.

Коэффициент рассчитывается как дробь, у которой в числителе – дни, отработанные в ОУТ, а в знаменателе – количество дней всего. Обратите внимание, что в ПП «Парус-7» задаются дни, исключаемые, т.е. учтены будут дни, не перечисленные в параметрах «Исключаемые типы дней в особых условиях» и «Исключаемые типы дней всего». В большинстве ситуаций параметр «Исключаемые типы дней всего» будет оставаться незаполненным (чтобы знаменатель дроби был равен норме времени сотрудника).

При определении отработанного времени можно рассматривать как сотрудника в целом, так и отдельное исполнение (параметр «Определять по»). Рекомендуемая настройка – по сотруднику.

Также пользователь может задать график работы, по которому будет определяться количество дней методом наложения (проецирования отрезков) на календарь (параметр «График учета»). Рекомендуемая настройка - пусто.

*Например*: пользователь хочет определять коэффициент для ОУТ по рабочему графику, а не по календарному. По умолчанию данная настройка не выставлена. При пустом значении отработанное время определяется по календарю.

Согласно разъяснениям ПФР страховые взносы по доптарифу при наличии нескольких оснований, должны рассчитываться по максимальной ставке тарифа. Для осуществления расчета в таком случае предусмотрена настройка «Вредные и тяжелые рассмотреть», имеющая два значения: «Отдельно» и «Совместно». При выставленной настройке «Совместно» будет произведен расчет по максимальной ставке тарифа взноса, если будут обнаружены более одного рабочего места (результата СОУТ), то при расчете по методу ДОТ будет учтен результат СОУТ, которому соответствует наибольший тариф страхового взноса. Если результат СОУТ не задан и имеется два основания для начисления взносов (указаны вредные и тяжелые по разным исполнениям или «оба»), то расчет будет произведен по ставке, предусмотренной для вредных условий труда (она всегда выше). Если настройка выставлена в значение «Отдельно», то расчет будет осуществляться независимо по разным основаниям и исполнениям.

Настоятельно рекомендуем осуществлять расчет пропорционально отработанному времени.

Аналогичным образом доработано формирование НК и отчетности.

Законодательное обоснование доработок – письма Минтруда и ПФР. Подборка писем на эту тему размещена по адресу: <http://www.buhsoft.ru/forums/showthread.php?t=30231>

Разъяснения Минтруда систематизированы в письмах ПФР:  
от 30.12.2013 N НП-30-26/20622 «О дополнительных тарифах страховых взносов»;  
от 12.02.2014 № НП-30-26/1707 «О дополнительных тарифах страховых взносов».

Расчет взносов по тарифам, предусмотренным ст. 58.3 п.2.1 212-ФЗ (по результатам специальной оценки условий труда).

Перед выполнением основного контура расчета (сбор облагаемой суммы, сбор ранее удержано, расчет отчисления, запись данных в БД) производится определение на интервале расчета (январь - период ЗА) перечня периодов, когда были особые условия труда по любому из восьми тарифов (количество тарифов по одной базе = вредные или тяжелые, без оценки условий труда, + 7 новых тарифов в зависимости от присвоенного подкласса УТ).

Для каждого тарифа отдельно определяется шкала налогообложения, коэффициенты приведения облагаемой суммы по месяцам (по ФОВ). Далее, при расчете начисления по основанию - основной контур расчета запускается столько раз, сколько тарифов определено у сотрудника в предварительной обработке. При расчете в режиме редактирования начисления - основной контур запускается один раз по тарифу, который задан в редактируемом начислении.

1. Расчет взносовы по алгоритму «Дот»

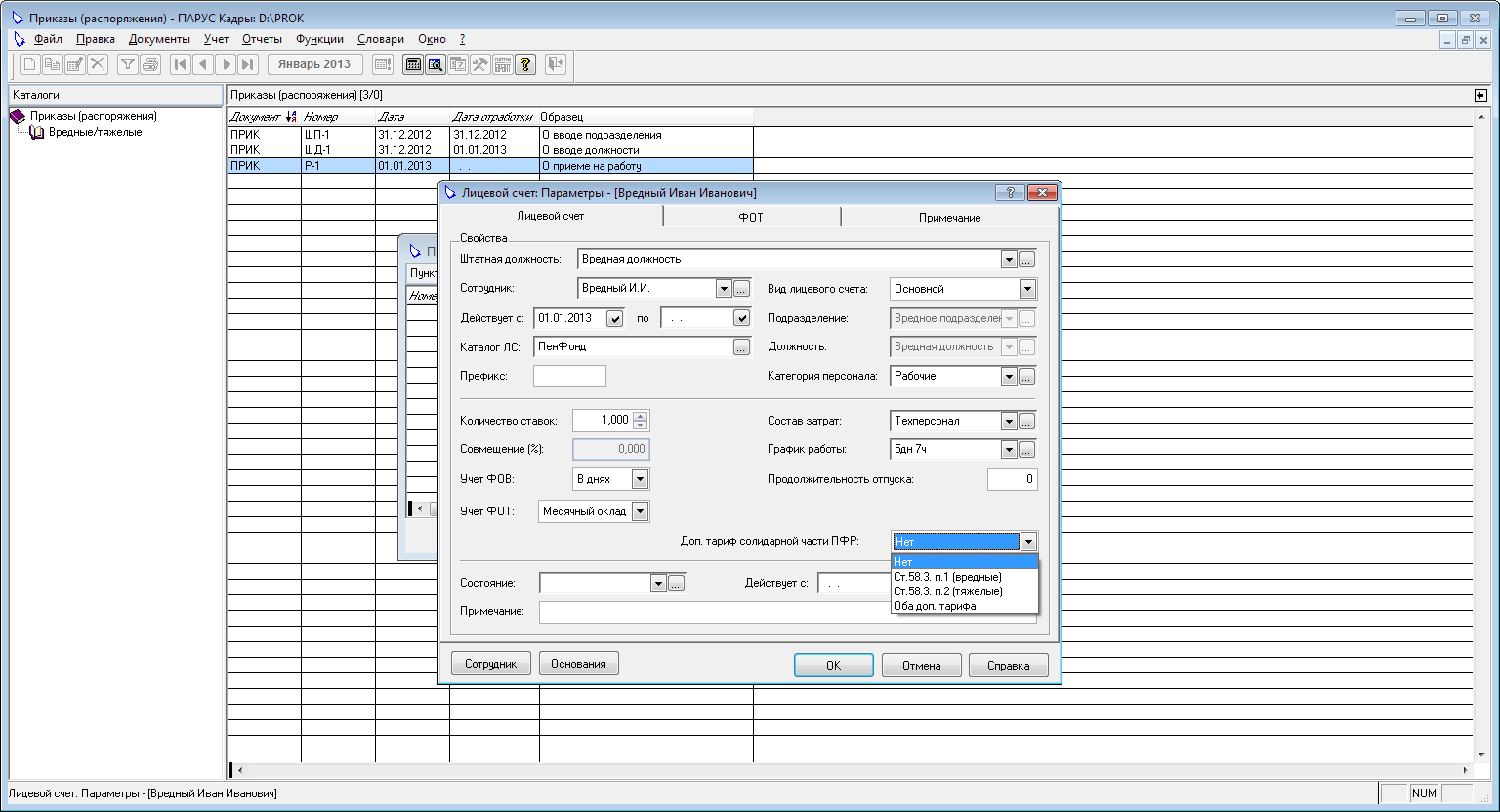
Для исчисления взносов по дополнительному тарифу требуется обязательное наличие соответствующих признаков в исполнении сотрудника. Именно на основе анализа данного признака осуществляется работа алгоритма.

Рассмотрим, какими способами можно указать признак отнесения того или иного исполнения должности к группе исполнений, по которым необходимо исчислить взносы по дополнительному тарифу:

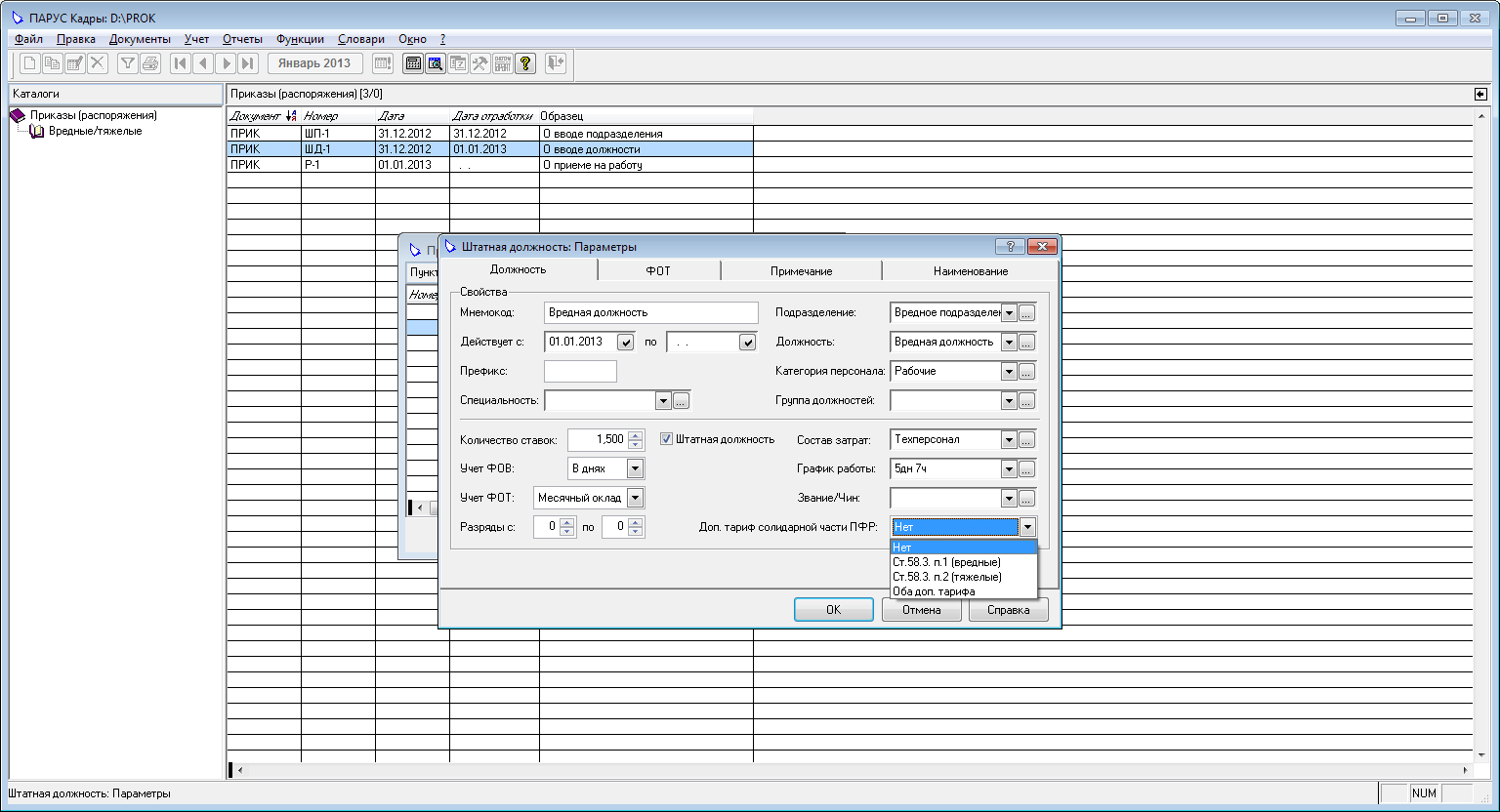
* 1. Приказы

Признак указывается при регистрации приказа для кадровых действий с ЛС или штатными подразделениями. Используется в текущей деятельности учреждения, например:

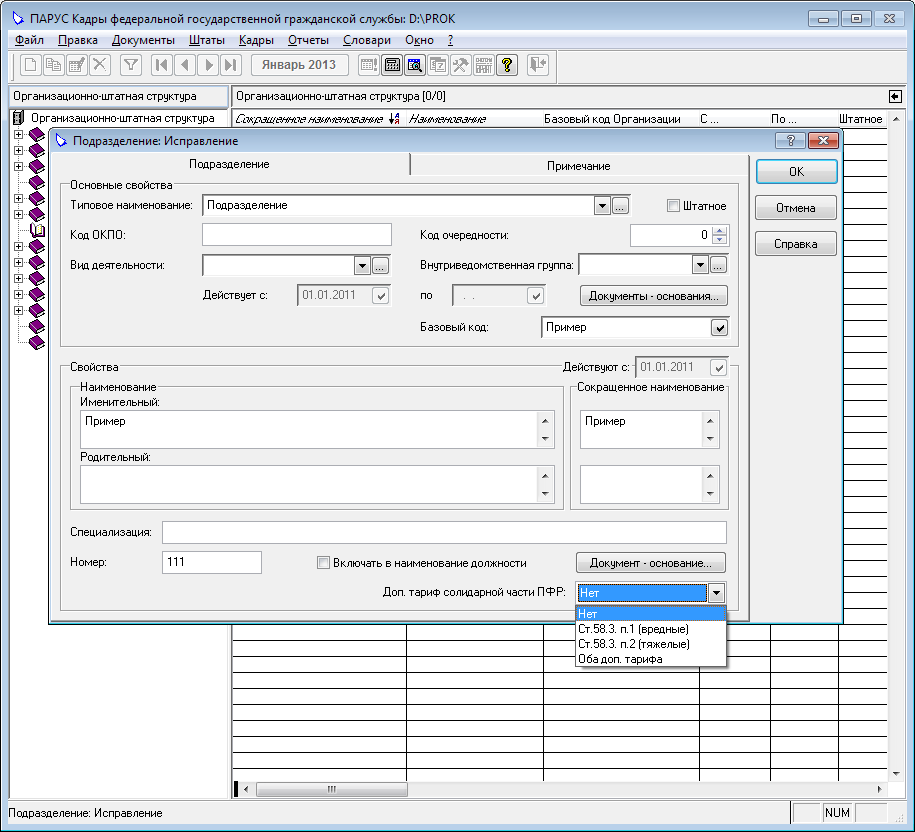
Пункт приказа о приеме на работу:



Пункт приказа о введении штатной должности:

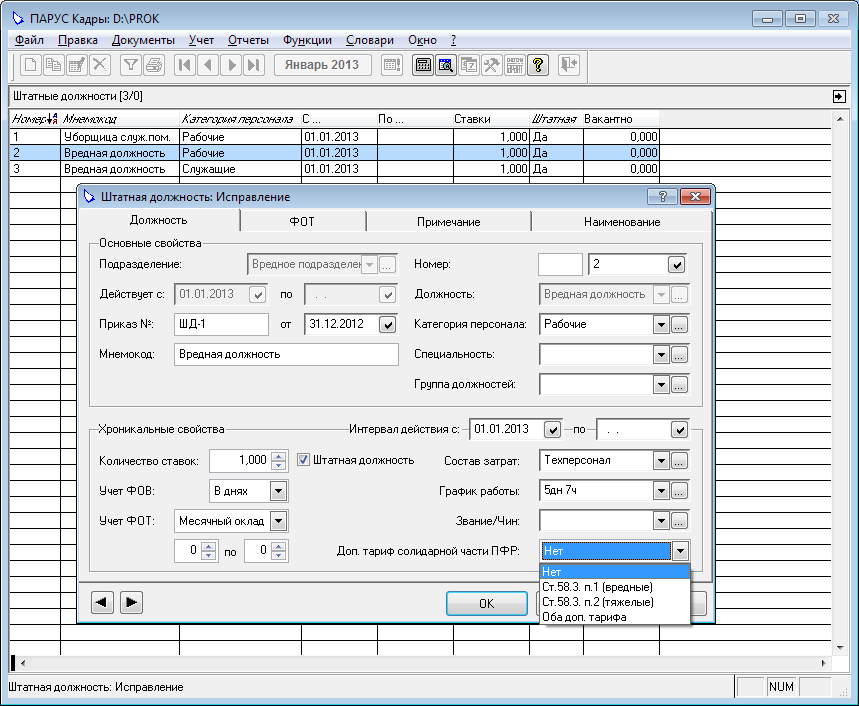


* 1. Подразделение (доступно для приложений кадрового учета государственных служащих):



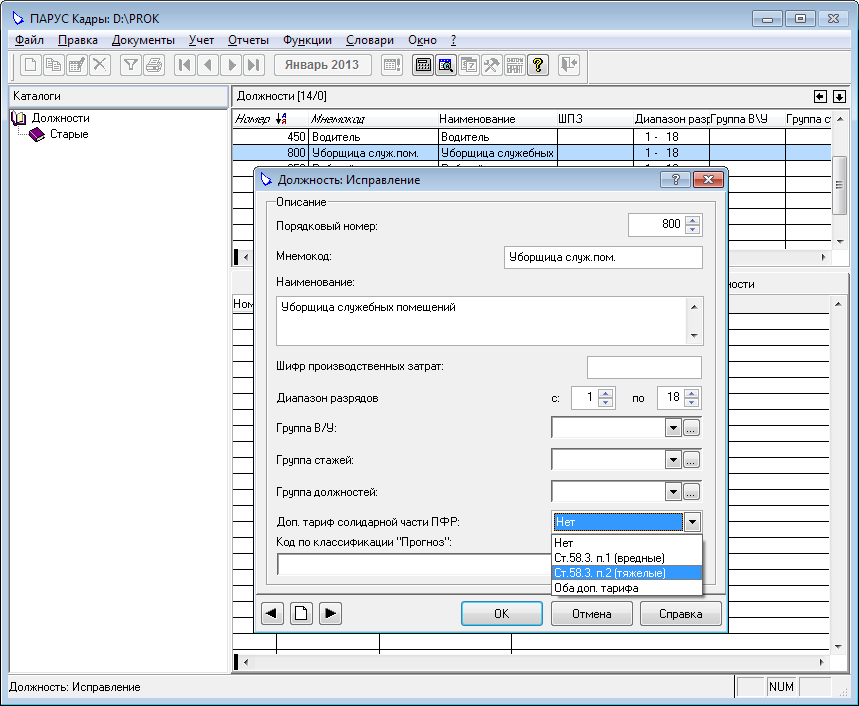
* 1. Штатная должность

Признак указывается на уровне штатной должности в случае, если по данной штатной должности предусмотрена работа на вредных / тяжелых работах:



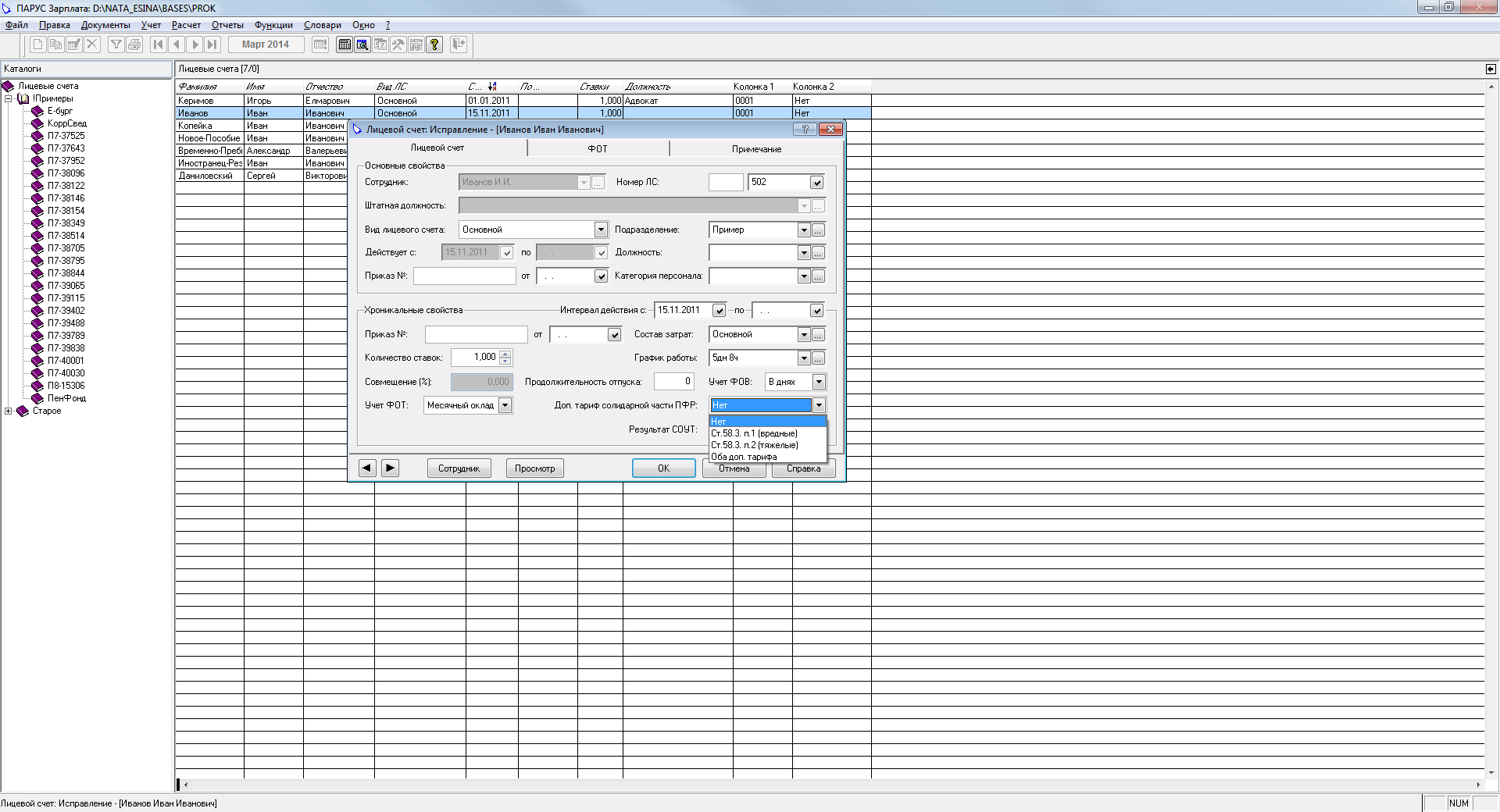
* 1. Должность

Признак указывается на уровне штатной должности в случае, если по данной должности предусмотрена работа на вредных / тяжелых работах:



* 1. Исполнение должности

Признак указывается на уровне исполнения должности в случае, если по конкретному исполнению должности предусмотрена работа на вредных / тяжелых работах:



Во всех способах имеется возможность выставить одно из 4 значений:

* Нет – в подразделении/ штатной должности / должности / исполнении не требуется исчисление взносов по дополнительному тарифу, определение признака будет осуществляться по штатному расписанию (т.е. если в ЛС указано «Нет», а в штатной должности указано «Вредные», то расчет будет осуществлен по ШД);
* Ст. 58.3. п.1. (вредные) – сотрудники, относящиеся к подразделению/ штатной должности / должности / исполнению заняты на «вредных» работах;
* Ст. 58.3. п.2. (тяжелые) - сотрудники, относящиеся к подразделению/ штатной должности / должности / исполнению заняты на «тяжелых» работах;
* Оба дополнительных тарифа - сотрудники, относящиеся к подразделению/ штатной должности / должности / исполнению заняты одновременно на «вредных» и «тяжелых» работах.

*Примечание.* Если установлен признак «Оба дополнительных тарифа», то при расчете взноса по алгоритму «Дот» взнос будет начислен в зависимости от настроек Системы - может быть начислен по наибольшему тарифу или по обоим основаниям.

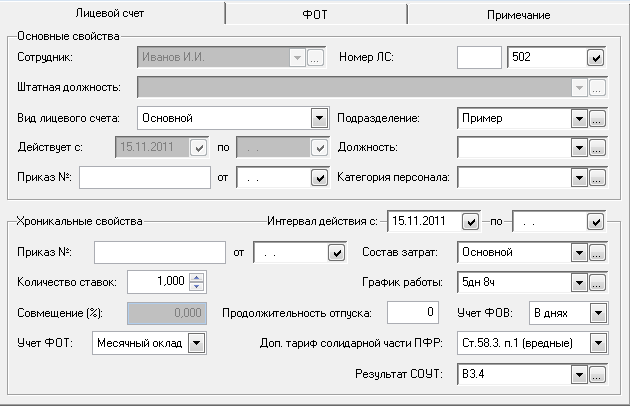
* 1. Результат специальной оценки условий труда.

Для осуществления расчета взносов по тарифам, предусмотренным ст. 58.3 п.2.1 212-ФЗ необходимо отразить в системе результат специальной оценки условий труда конкретного сотрудника. Для этого реализован новый параметр хроники ЛС.

Внимание! Предусмотрено указание признаков для исчисления дополнительных взносов и результатов СОУТ хроникально, так как согласно ст. 58.3, п.4, Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ:

*«Плательщики страховых взносов освобождаются от уплаты страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации по дополнительным тарифам, установленным* [*частями 1*](consultantplus://offline/ref=2FE31760FC180CDC7FE96416FFC9556897A91BA24865E112964929C3EE4ABE7E811EEB51C0AAM) *и* [*2*](consultantplus://offline/ref=2FE31760FC180CDC7FE96416FFC9556897A91BA24865E112964929C3EE4ABE7E811EEB5403C3ACM) *настоящей статьи, по результатам специальной оценки условий труда, проводимой в порядке, устанавливаемом отдельным федеральным законом».*

На данный момент реализован функционал, позволяющий учитывать результаты СОУТ рабочего места, на котором трудится сотрудник. Этих данных достаточно для корректного расчета страховых взносов по дополнительному тарифу, установленному частью 2.1 статьи 58.3 212-ФЗ:



* 1. Для массового присвоения признака имеющимся записям имеется функция, доступная в соответствующих разделах:

На примере записей Раздела «Лицевые счета»:

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

Параметры функции:

Доп. тариф солидарной части ПФР – выбор одной записи из списка, соответствующей списку должностей, указанных в ст. 58.1 и 58.2 212-ФЗ.

Результат СОУТ – выбор одной записи из словаря «Результаты СОУТ», соответствующей РМ сотрудника.

Дата начала действия – задается дата, начиная с которой необходимо исчислять дополнительные взносы. Если параметр не задан (пусто), то признак будет присвоен текущей записи хроники ЛС, должности, штатной должности, если параметр задан. То будет открыта новая запись в хронике.

Если в поле «Дата начала действия» задать дату, меньшую даты начала действия первой хроникальной записи, то запись в хронике создана не будет.

* 1. Настройка записей Словаря «Выплаты и удержания» для исчисления взносов по дополнительному тарифу, предусмотренному ст. 58.3:

В параметрах имеющихся отчислений выставляются значения:

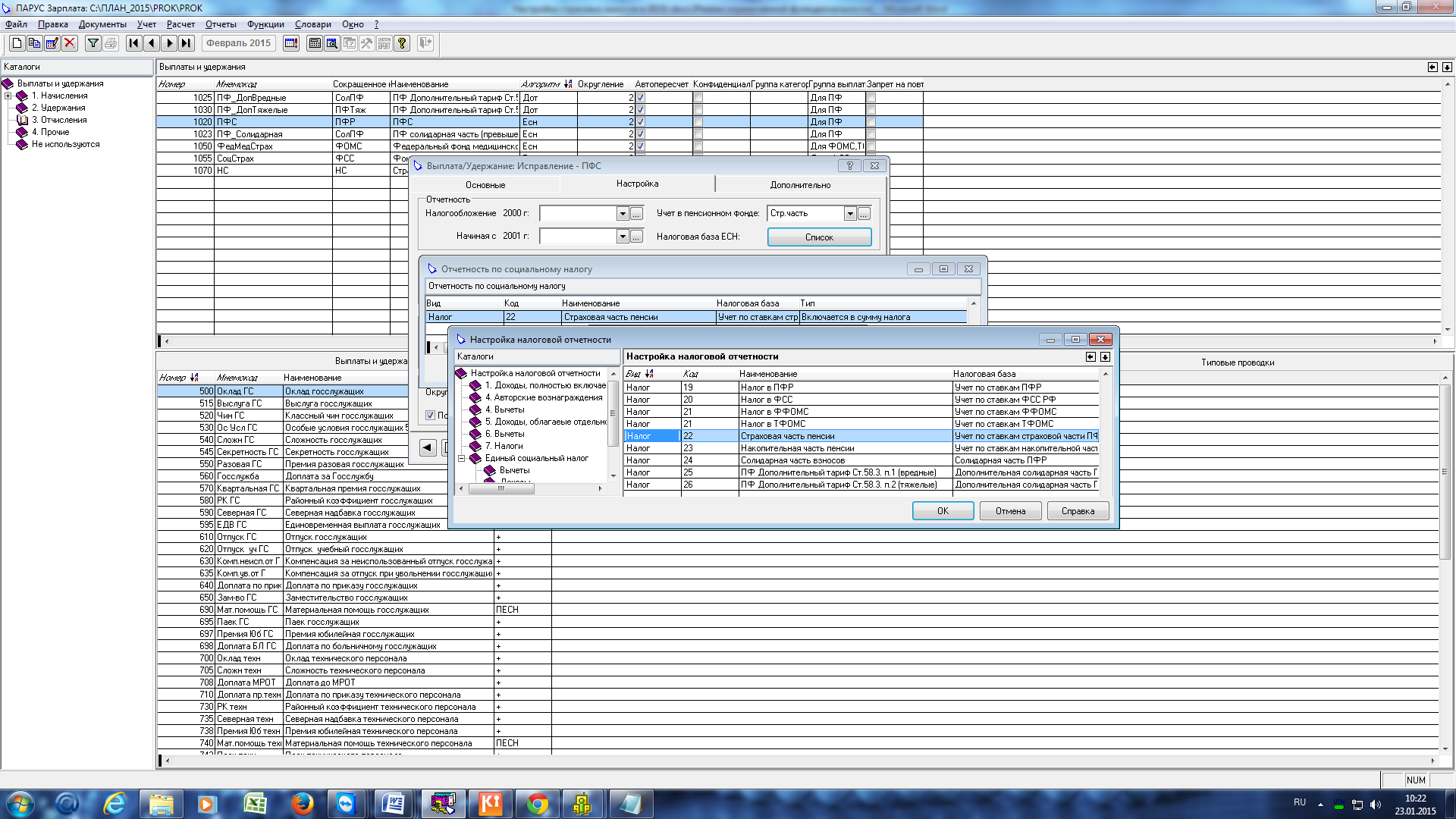
|  |
| --- |
| ПФ Дополнительный тариф Ст.58.3 п.1 (вредные) |
|  |
| ПФ Дополнительный тариф Ст.58.3 п.1 (тяжелые) |
|  |

Таким образом, мы описали настройки записей Словаря «Выплаты и удержания», необходимые для исчисления страховых взносов во внебюджетные фонды.

При настройке записей Словаря «Выплаты и Удержания» для исчисления взносов используются записи других словарей Системы. Настройка связанных записей таковых словарей приведена ниже.

### Словарь «Настройка налоговой отчетности»

Каждой записи, соответствующей исчисленному взносу, необходимо назначить позицию Словаря «Настройка налоговой отчетности»:



со следующими параметрами:

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

* Код – любой.
* Вид – налог.
* Наименование – любое.
* Тип – налог.
* Налоговая база – соответствующая страховому взносу.
* Код позиции ИМНС – любой.
* Учет периодов начисления - признак необходимо установить в позициях с видом «Налог» и налоговой базой «Учет по ставкам страховой части ПФР», «Дополнительная солидарная часть ПФР Ст.58.3.п1(вредные)», «Дополнительная солидарная часть ПФР Ст.58.3.п2(тяжелые)» для учета суммы взносов по месяцу «ЗА».

При формировании налоговых карточек сотрудников сведения об исчисленных взносах будут учтены. Затем, на основании сведений, хранящихся в налоговых карточках, будут сформированы отчетные формы, такие как РСВ-1, Индивидуальная карточка и т.д.

### Словарь «Шкалы налогообложения»

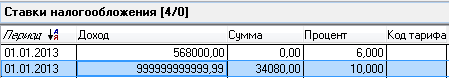
В данном словаре создаются записи, отражающие ступенчатые шкалы взносов (учет, как прогрессивной шкалы налогообложения, так и регрессивной, а также налогообложение в пределах определенной величины), действующие в том или ином периоде:

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

Для каждого взноса необходимо создать запись, соответствующую ставке налогообложения. Страховые взносы в РФ исчисляются с базы, не превышающей предельно облагаемую. Величина предельно облагаемой базы задается в составе шкалы налогообложения. Могут быть использованы 2 варианта (начиная с периода 01.01.2012г):

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

Если имеет место быть прогрессивная шкала налогообложения, то ставки задаются в следующем виде:



### Словарь «Шкалы»

Записи данного словаря также иногда называют «правилами определения шкалы». Именно такая формулировка присутствует в параметрах алгоритма «ЕСН». В словаре создаются записи, отражающие правила подбора ступенчатых шкал взносов (в зависимости от даты рождения, пола, статуса «резидент-нерезидент» и т.д.), действующие в том или ином периоде:

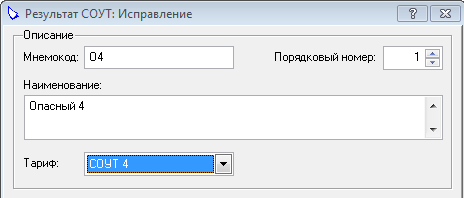
|  |  |
| --- | --- |
|  | При настройке записей словаря «Шкалы» в целях исчисления страховых взносов используется условие подбора шкал налогообложения по дате рождения сотрудника: ГР(Год1,Год2) – сотрудники, чья дата рождения принадлежит временному интервалу:  *От* Год1 *До* Год2 включительно. |

Начиная с 2014 г. при настройке отчислений в ПФР дата рождения сотрудника страхователями (работодателями) не учитывается.

### Словарь «Результаты оценки условий труда»

Данный словарь предназначен для учета в исполнениях должностей результатов специальной оценки условий труда (присвоенного подкласса условий труда):

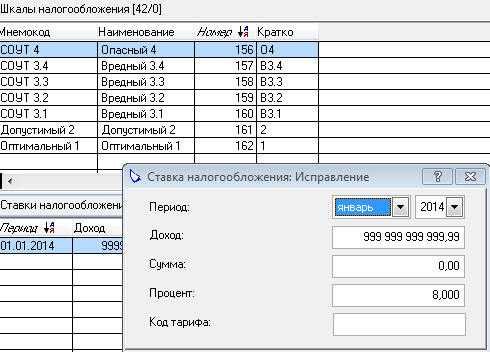
Запись словаря имеет следующие атрибуты:



* Порядковый номер – произвольный.
* Мнемокод – задается код результатов СОУТ согласно классификатору ПФР «Специальная оценка условий труда»:

| Код | Полное наименование |
| --- | --- |
| **О4** | Класс условий труда – опасный  Подкласс условий труда – 4 |
| **В3.4** | Класс условий труда – вредный  Подкласс условий труда – 3.4 (вредные условия труда 4-й степени) |
| **В3.3** | Класс условий труда – вредный  Подкласс условий труда – 3.3 (вредные условия труда 3-й степени) |
| **В3.2** | Класс условий труда – вредный  Подкласс условий труда – 3.2 (вредные условия труда 2-й степени) |
| **В3.1** | Класс условий труда – вредный  Подкласс условий труда – 3.1 (вредные условия труда 1-й степени) |

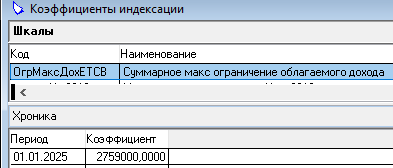
* Наименование – наименование подкласса условий труда.
* Тариф – ссылка на словарь «Шкалы налогообложения». Задается ссылка на шкалу вида:



# Реализация в ПП «Парус - 7.хх». Настройка записей словарей в 2025г.

Рекомендации актуальны для ведения учета в 2025г. Подробное описание использующегося функционала приведено в рекомендациях для предыдущих периодов.

### Словарь «Коэффициенты индексации»



### Словарь «Шкалы налогообложения»

Настраиваются следующие записи:

|  |  |
| --- | --- |
| Граждане РФ и иностранные граждане. *Общий тариф* | |
| ЕТСВ | ЕТСВ превышение |
|  |  |
| ФСС (травматизм) | ФСС (травматизм) (инв) |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Страховые взносы по дополнительному тарифу на солидарную часть пенсии для отдельных категорий граждан | |
| ДопТариф Ст.428 п.1 | ДопТариф Ст.428 п.2 |
|  |  |

Для плательщиков страховых взносов, производящих выплаты и иные вознаграждения в пользу прокуроров, сотрудников Следственного комитета Российской Федерации, судей федеральных судов, мировых судей (**Статья 425 п.4 НК РФ**)

настраиваются следующие записи:

|  |  |
| --- | --- |
| ОМС | ОСС ВНиМ |
|  |  |

### Словарь «Шкалы»

Настраиваются следующие записи:

|  |  |
| --- | --- |
| Граждане РФ и иностранные граждане. *Общий тариф* | |
| ЕТСВ | ЕТСВ (превышение) |
|  |  |
| Шкалы для плательщиков страховых взносов, производящих выплаты и иные вознаграждения в пользу прокуроров, сотрудников Следственного комитета Российской Федерации, судей федеральных судов, мировых судей (**Статья 425 п.4 НК РФ**) | |
| ОМС | ОСС ВНиМ |
|  |  |

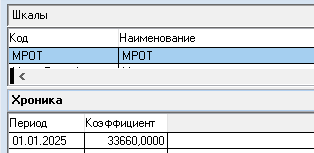
### Настройки для МСП

### Словарь «Шкалы налогообложения»

Для пониженных тарифов страховых взносов:

|  |
| --- |
|  |
| (превышение) | |
|  | |

### Словарь Коэффициенты индексации



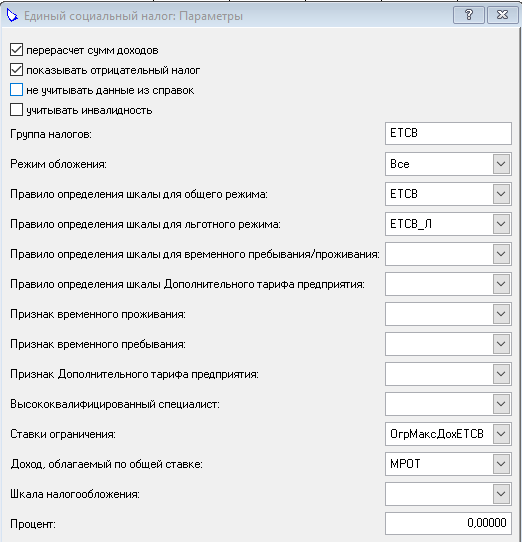
Где МРОТ = 22440\*1,5

### Словарь «Выплаты и удержания»

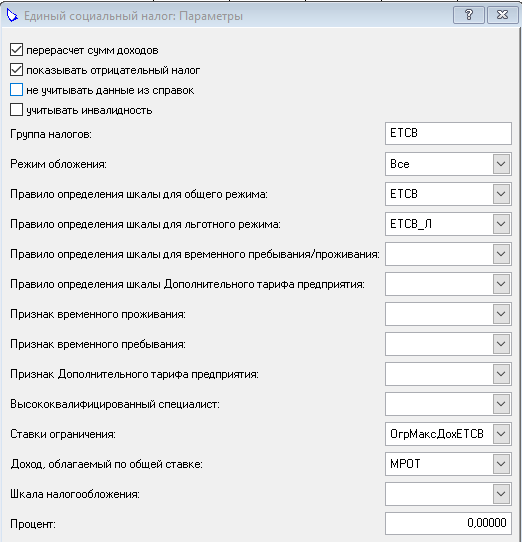
1. Взносы по алгоритму «ЕСН»
2. В настройке выплат указывается «Шкала для льготного режима» и «Доход,

облагаемый по общей ставке» (ссылка на словарь «Коэффициенты индексации»).

Настройка взносов:



Превышение



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Категория страхователей | Тариф | Основание |
| Российские организаций, осуществляющие деятельность в области информационных технологий  Некоммерческие организаций на УСН (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющие в соответствии с учредительными документами деятельность в области социального обслуживания граждан, научных исследований и разработок, образования, здравоохранения, культуры и искусства (деятельность театров, библиотек, музеев, архивов) и массового спорта (за исключением профессионального)  Организации и ИП – резиденты территорий опережающего развития  Российские организации, которые включены в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности, формирование и ведение которого осуществляются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере промышленного и оборонно-промышленного комплексов  Плательщики страховых взносов, производящие выплаты и иные вознаграждения в пользу обучающихся в профессиональных образовательных организациях, образовательных организациях высшего образования по очной форме обучения за деятельность, осуществляемую в студенческих отрядах (включенных в федеральный или региональный реестр молодежных и детских объединений, пользующихся господдержкой) по трудовым договорам или по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ и (или) оказание услуг | **7,6%** | п.2.2 ст. 427 НК РФ |
| Плательщики, производящих выплаты и иные вознаграждения членам экипажей судов, зарегистрированных в Российском международном реестре судов (за исключением судов, используемых для хранения и перевалки нефти, нефтепродуктов в морских портах РФ) | 0% | п.2.3 ст. 427 НК РФ |
| Плательщики страховых взносов, признаваемых субъектами МСП в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» в отношении части выплат в пользу физлица, определяемой по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода | 15% в отношении части выплат в пользу физлица, определяемой по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода | п.2.4 ст. 427 НК РФ |

### Словарь «Выплаты и удержания»

Взносы по алгоритму «ЕСН»

Добавить позиции словаря для страховых взносов по единому тарифу:

|  |
| --- |
| ЕТСВ |
| Настройка отчетности - Учет по ставкам страховой части ПФР |
| ЕТСВ свыше единой предельной величины базы |
| Настройка отчетности – Солидарная часть ПФР |

Взносы по алгоритму «Дот»

С 01.01.2017г настройка изменилась вследствие того, что 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) | |
| ПФ Дополнительный тариф ст. 428 НК РФ (вредные) | | |
| не зависящий от результатов СОУТ  (класса условий труда) | | зависящий от результатов СОУТ  (класса условий труда) |
|  | |  |
| ПФ Дополнительный тариф ст. 428 НК РФ (тяжелые) | | |
| не зависящий от результатов СОУТ  (класса условий труда) | | зависящий от результатов СОУТ  (класса условий труда) |
|  | |  |

# 

Дополнительные тарифы страховых взносов для отдельных категорий плательщиков:

При отсутствии результатов специальной оценки условий труда:

|  |  |
| --- | --- |
| Виды работ | Тариф |
| Работы, указанные в подпункте 1 пункта 1 ст. 27 Федерального закона от 17.12.2001 г. № 173-ФЗ “О трудовых пенсиях в Российской Федерации” (список 1) | 9% |
| Работы, указанные в подпунктах 2-18 пункта 1 ст. 27 Федерального закона от 17.12.2001 г. № 173-ФЗ “О трудовых пенсиях в Российской Федерации” (список 2 и др) | 6% |

При наличии результатов специальной оценки условий труда:

| Класс условий труда | Подкласс условий  труда | Дополнительный тариф страхового взноса |
| --- | --- | --- |
| опасный | 4 | 8,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| вредный | 3.4 | 7,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| 3.3 | 6,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| 3.2 | 4,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| 3.1 | 2,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| допустимый | 2 | 0,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |
| оптимальный | 1 | 0,0 процента - солидарная часть тарифа страховых взносов |