|  |
| --- |
| ООО «ПАРУС» |
| Настройка словарей для работы в 2025г. |
| в ПП «Парус Бюджет-7.хх» и «Парус-Предприятие 7.хх» |

|  |
| --- |
|  |

Оглавление

[Законодательное обоснование 3](#_Toc185857516)

[Настройка словарей 4](#_Toc185857517)

[Словарь «Ставки кратности вычетов» 4](#_Toc185857518)

[Словарь «Коэффициенты индексации» 4](#_Toc185857519)

[Словарь «Минимальная оплата труда» 4](#_Toc185857520)

[Словарь «Настройка налоговой отчетности» 4](#_Toc185857521)

[Словарь «Ставки налогообложения» 4](#_Toc185857522)

[Словарь «Шкалы» 7](#_Toc185857523)

[«Выплаты и удержания». Алгоритм «Налог» 8](#_Toc185857524)

*Данный документ содержит рекомендации, актуальные для ведения учета в 2025г. Подробное описание использующегося функционала приведено в рекомендациях для предыдущих периодов. Все документы доступны в составе мастер-диска.*

# Законодательное обоснование

**Нормативная база:**

1. Федеральный закон от 12.07.2024 N 176-ФЗ
2. Федеральный закон от 29.10.2024 № 365-ФЗ
3. ПП РФ от 31.10.2024 № 1457
4. Федеральный закон от 26.10.2024 № 352-ФЗ
5. Федеральный закон от 29.10.2024 № 362-ФЗ
6. Федеральный закон от 23.11.2024 № 399-ФЗ
7. Письмо от 28.11.2024 № ПА-4-11/13524@

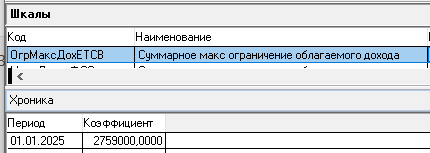
# Настройка словарей

### Словарь «Ставки кратности вычетов»

Добавить новую ставку кратности вычетов для детей: 450000,00 с 01.01.2025



### Словарь «Коэффициенты индексации»



### Словарь «Минимальная оплата труда»

Добавить 22440,00 с 01.01.2025

### Словарь «Настройка налоговой отчетности»

1. Изменение вычетов и доходов

Новые (распространенные): вычет 150 (на ГТО), доходы 2005 (по базе СВО) и 2006 (по базе РК).

Изменены названия: вычеты 129, 133, 140, 141, 148, 149, 323, 324, доходы 2014, 2763, вычеты из дохода 403.

Добавить новые редакции сумм вычетов на детей –

* вычет на второго ребенка - 2 800 руб. (вместо 1 400 руб.),
* вычет на третьего и каждого последующего – 6 000 руб. (вместо 3 000 руб.).
* вычет опекунам, попечителям, приёмным родителям на каждого ребенка, если несовершеннолетний ребенок является инвалидом - 12 000 руб. (вместо 6 000 руб.)

1. Позиции ННО для налогов

### Словарь «Ставки налогообложения»

С 01.01.2025 г применяется прогрессивная шкала ставок:

13% для доходов 2,4 млн руб. и менее в год;

15% – свыше 2,4 млн и не более 5 млн руб. в год;

18% – свыше 5 млн и не более 20 млн руб. в год;

20% – свыше 20 млн и не более 50 млн руб. в год;

22% – свыше 50 млн руб. в год.

Необходимо создать записи, соответствующие ставкам налогообложения:

|  |  |
| --- | --- |
| Налог 13% |  |
| Налог 15% |  |
| Налог 18% |  |
| Налог 20% |  |
| Налог 22% |  |
| ДивидНерезНал15 |  |
| ДивидРезНал13 |  |
| ДивидРезНал15 |  |
| Нал 13% РК  (для РК или СВО) |  |
| Нал 15% РК (для РК или СВО) |  |

Для ЕТСВ

|  |  |
| --- | --- |
| ЕТСВ |  |
| ЕТСВ превышение |  |

### Словарь «Шкалы»

1. Добавить новые значения в существующие шкалы или добавить новые шкалы:

|  |  |
| --- | --- |
| Используется для настройки Налога | Мнемокод Шкалы |
| Основная база | | |
| Налог | РезидентНерезид |
| Без изменений |  |
| Налог прогрессивный 1 ступень | РезидентНерез15 |
| Налог прогрессивный 2 ступень |  |
| Налог прогрессивный 3 ступень |  |
| Налог прогрессивный 4 ступень |  |
| ДивидендыРезНерез |  |
| ДивидендыРезНерез15 |  |
| Налог для РК (или СВО) 13% |  |
| Налог для РК (или СВО) 15% |  |

### «Выплаты и удержания». Алгоритм «Налог»

Для каждого из налогов по типу налоговой базы и ступени шкалы налогообложения настраивается отдельное удержание:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Удержание | Настройка | | |
| Основная база (в т.ч. ВКС) | | | |
| Налог по ставке 13% (по ставкам в соответствии с п.1, 3 ст. 224 НК РФ (все, кроме учтенных по ставкам 30(9)% и 35%)) | Группа ВУ – добавить входимость «Y» для выплат РК/СВО  Правило определения шкалы РезидентНерезид  Номер группы налогов 0  ННО  Номер группы налогов 0 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Налог 13% | Налог 30% |
| Налог по ставке 15% (налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 312 тыс. руб, 15 процентов суммы налоговых баз, превышающей 2,4 млн.руб. и меньшей 5,0 млн. руб) | Группа ВУ – как у налога по ставке 13%  Правило определения шкалы РезидентНерез15  Номер группы налогов 1  ННО  Номер группы налогов 1 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Налог 15% | Налог 30% |
| Налог по ставке 18% (налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 702 тыс.руб, 18 процентов суммы налоговых баз, превышающей 5,0 млн.руб. и меньшей 20,0 млн. руб) | Группа ВУ – как у налога по ставке 13%  Правило определения шкалы РезидентНерез18  Номер группы налогов 2  ННО  Номер группы налогов 2 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Налог 18% | Налог 30% |
| Налог по ставке 20% (налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 3 402 тыс.руб, 20 процентов суммы налоговых баз, превышающей 20,0 млн.руб. и меньшей 50,0 млн. руб) | Группа ВУ – как у налога по ставке 13%  Правило определения шкалы РезидентНерез20  Номер группы налогов 3  ННО  Номер группы налогов 3 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Налог 20% | Налог 30% |
| Налог по ставке 22% (налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 9 402 тыс.руб, 22 процентов суммы налоговых баз, превышающей 50,0 млн.руб.) | Группа ВУ – как у налога по ставке 13%  Правило определения шкалы РезидентНерез22  Номер группы налогов 4  ННО  Номер группы налогов 4 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Налог 22% | Налог 30% |
| РК (или СВО) | | | |
| Налог по ставке 13% (по ставкам в соответствии с п.1.2. 224 НК РФ) | Группа ВУ – «своя», выплаты РК с «+Y»  Правило определения шкалы РезидентНер13РК  ННО – Доходы в виде РК и ПН (или Доходы, связанные с участием в СВО)    Номер группы налогов 0  ННО – Доходы в виде РК и ПН (или Доходы, связанные с участием в СВО)  Номер группы налогов 0 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Нал 13% РК | Налог 30% |
| Налог по ставке 15% (по ставкам в соответствии с п.1.2. 224 НК РФ) | Группа ВУ – как у налога РК 13  Правило определения шкалы РезидентНер15РК  Номер группы налогов 1  ННО – Доходы в виде РК и ПН (или Доходы, связанные с участием в СВО)  Номер группы налогов 1 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | Нал 15% РК | Налог 30% |
| Дивиденды | | | |
| Налог по ставке 13% для резидентов / 15% для нерезидентов | Группа ВУ – для дивидендов  Номер группы налогов 5  ННО  Правило определения шкалы ДивРезНер  Номер группы налогов 0 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | ДивидРезНал13 | Налог 15% |
| Налог по ставке 15% для резидентов / 15% для нерезидентов | Группа ВУ – для дивидендов  Номер группы налогов 6  ННО  Правило определения шкалы ДивРезНер15  Номер группы налогов 1 | | |
|  | Резиденты | Нерезиденты |
| Шкала НО | ДивидРезНал15 | Налог 15% |

# 

# Таблица для настройки шкал, ННО и ВУ

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Сумма базы "до" | | | | |
| Вид базы | | Ставка | 2 400 000,00 | 5 000 000,00 | 20 000 000,00 | 50 000 000,00 | 999 999 999,00 |
| Основная база  (в т.ч. ВКС) | Ст. 210, п.3 | Ст. 224, п.1 | **13** | **15** | **18** | **20** | **22** |
| КБК | 182 1 01 02010 01 1000 110 | 182 1 01 02080 01 1000 110 | 182 1 01 02150 01 1000 110 | 182 1 01 02160 01 1000 110 | 182 1 01 02170 01 1000 110 |
| Дивиденды резидентов | Ст. 210, п.6 | Ст. 224, п.1.1 | **13** | **15** | | | |
| КБК | 182 1 01 02130 01 1000 110 | 182 1 01 02140 01 1000 110 | | | |
| СВО | Ст. 210, п.6.1 | Ст. 224, п.1.2 | **13** | | **15** | | |
| КБК | 182 1 01 02200 01 1000 110 | | 182 1 01 02220 01 1000 110 | | |
| РК | Ст. 210, п.6.2 | Ст. 224, п.1.2 | **13** | | **15** | | |
| КБК | 182 1 01 02210 01 1000 110 | | 182 1 01 02230 01 1000 110 | | |
| Выигрыши, матвыгода |  | ст. 224, п.2 | **35** | | | | |
| КБК | 182 1 01 02010 01 1000 110 | | | | |
| Нерезиденты  (кроме ВКС) |  | ст. 224, п.3 | **30** | | | | |
| КБК | 182 1 01 02010 01 1000 110 | | | | |
| Дивиденды нерезидентов |  | ст. 224, п.3, абз.1 | **15** | | | | |
| КБК | 182 1 01 02010 01 1000 110 | | | | |