

Мой 6-НДФЛ

Я





**ПЕРВООЧЕРЕДНЫЕ ДЕЛА ПО ЗУП-ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД –  
КАК УСПЕШНО ЗАКРЫТЬ ГОД ПО НДФЛ И ВЗНОСАМ**

# ПЕРВООЧЕРЕДНЫЕ ДЕЛА ПО ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2023 В 1С:БУХГАЛТЕРИЯ



Лектор  
Демашева Мария

Дек

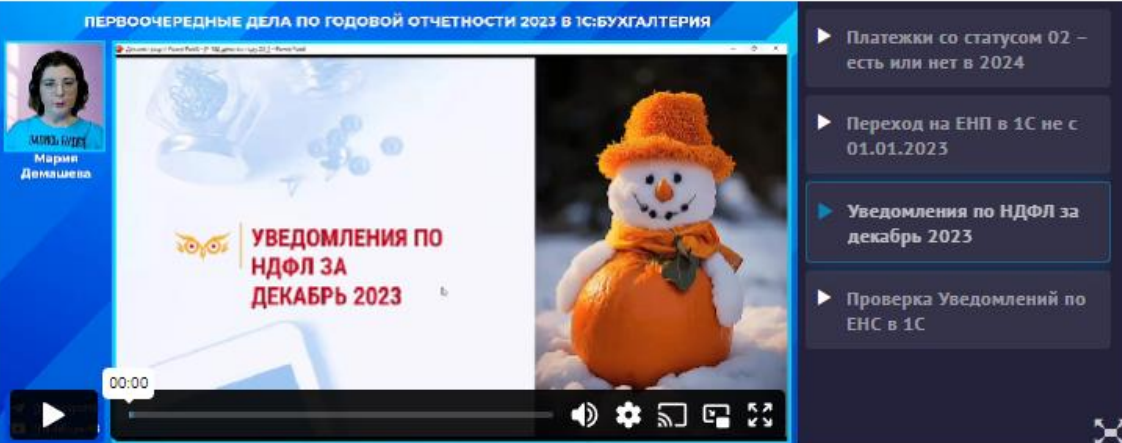
12

Дата: 12 декабря 2023 в 11:00 (МСК)

Продолжительность: 3 часа

## ЕНС и ЕНП – важно знать и сделать в декабре 2023

ПЕРВООЧЕРЕДНЫЕ ДЕЛА ПО ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2023 В 1С:БУХГАЛТЕРИЯ





▶ Платежки со статусом 02 – есть или нет в 2024

▶ Переход на ЕНП в 1С не с 01.01.2023

▶ Уведомления по НДФЛ за декабрь 2023


▶ Проверка Уведомлений по ЕНС в 1С


1. КАЛЕНДАРЬ ОТЧЕТНОСТИ НА 4 КВАРТАЛ 2023 

2. НАЛОГОВЫЕ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ НАЛОГАМ, ПРИБЫЛИ И УСН 2023-2024 

3. НОВОГОДНИЕ ХЛОПОТЫ – ОТРАЖАЕМ В УЧЕТЕ БЕЗ ОШИБОК В БУ, НУ, УСН 

4. НА ЧТО ОБРАТИТЬ ВНИМАНИЕ ИП ПО ИТОГАМ 2023 

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ – ПОДГОТОВКА К ПЕРЕХОДУ НА ФСБУ 14 

6. ЕНС и ЕНП – ВАЖНО ЗНАТЬ И СДЕЛАТЬ В ДЕКАБРЕ 2023 

- платежи со статусом 02 – можно ли использовать в 2024
- что делать тем, кто не перешел на ЕНП с 01.01.2023 в 1С
- специфика Уведомления по НДФЛ
  - за декабрь 2023
  - с 2024
- профессиональная проверка Уведомлений по ЕНС в 1С

7. ФИШКИ И БАНТИКИ 1С 



# ЗАКРЫВАЕМ 2023 ГОД. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЙ ОБЗОР



Лектор  
Климова М.А.

Дек  
15

Дата: 15 декабря 2023 в 11:00 (МСК)  
Продолжительность: 3 часа 5 минут

Оценка пользователей:  
★ 5/5 (89 отзывов)

Добавить в избранное

1. ПОДВОДИМ ИТОГИ РАБОТЫ С ЕНП И ЕНС В 2023 Г.: ПРОБЛЕМА САЛЬДО НА 01.01.2023, ПРОБЛЕМА СВЕРОК С НАЛОГОВИКАМИ, ВОПРОСЫ РЕЗЕРВИРОВАНИЯ СУММ НА ЕНС НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ И ОТМЕНЫ ТАКОГО РЕЗЕРВИРОВАНИЯ, ТИПИЧНЫЕ ОШИБКИ ПРИ УПЛАТЕ ЕНП, ПРЕДСТАВЛЕНИИ УВЕДОМЛЕНИЙ И Т.Д.

2. ОСНОВНЫЕ НОВШЕСТВА 2023 Г. ПРОВЕРИМ ПЕРЕД СОСТАВЛЕНИЕМ НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ВСЕ ЛИ УЧТЕНО:

- НДС,
- налог на прибыль,
- НДФЛ,
- страховые взносы,
- имущественные налоги,
- специальные налоговые режимы.

3. ОСОБЕННОСТИ ДЕКЛАРАЦИОННОЙ КАМПАНИИ ЗА 2023 Г.

## ЗАКРЫВАЕМ 2023 ГОД. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЙ ОБЗОР



Климова М.А.

### Межправсоглашения

страна	не надо платить взносы на	соглашение
Китай	ОПС	Соглашение между Правительством РФ и Правительством КНР о временной трудовой деятельности граждан РФ в КНР и граждан КНР в РФ
Узбекистан	ОМС	Соглашение между Правительством РФ и Правительством Республики Узбекистан об организации набора и привлечении граждан Республики Узбекистан для осуществления временной трудовой деятельности на территории РФ
Вьетнам	все виды обязательного социального страхования	Соглашение между Правительством РФ и Правительством Социалистической Республики Вьетнам о временной трудовой деятельности граждан РФ в Социалистической Республике Вьетнам и граждан Социалистической Республики Вьетнам в РФ
КНДР	все виды обязательного социального страхования	Соглашение между Правительством РФ и Правительством КНДР о временной трудовой деятельности граждан одного государства на территории другого государства

@buhexpert8  
@BuhExpert8



© 2023 BuhExpert8

© 2023 BuhExpert8

## ЗАКРЫВАЕМ 2023 ГОД. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЙ ОБЗОР



Климова М.А.

### НДФЛ. Вычет на детей

Налоговый вычет производится на каждого ребенка или подопечного, признанных судом недееспособными, вне зависимости от их возраста.

пп. 4 п. 1 ст. 218 НК РФ

применяется к доходам, полученным налогоплательщиками начиная с 01.01.2023

@buhexpert8  
@BuhExpert8



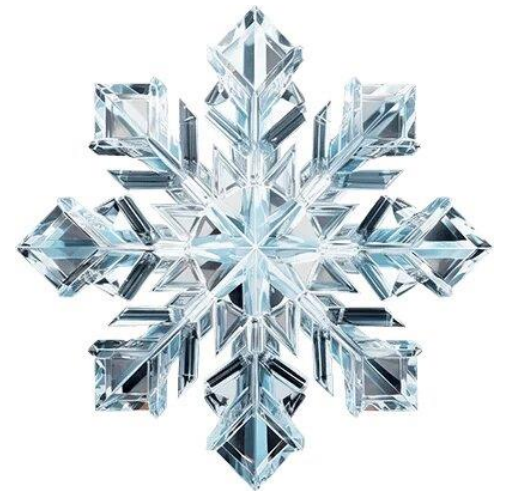
© 2023 BuhExpert8

© 2023 BuhExpert8

# ПЕРВООЧЕРЕДНЫЕ ДЕЛА ПО ЗУП-ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД – КАК УСПЕШНО ЗАКРЫТЬ ГОД ПО НДФЛ И ВЗНОСАМ

## ПРОГРАММА ЭФИРА

1. Зарплата за декабрь 2023 – когда платить, когда подавать уведомления по НДФЛ и страховым взносам
2. Расчет среднесписочной численности за 2023 год – кого включать, а кого – нет и на что обратить внимание
3. Инвентаризация резервов отпусков – как проверить суммы, чек-лист от БухЭксперт8
4. Как подготовиться к учету в ЗУП 3.1 в 2024 году – проверяем ставки, заполняем графики, рассчитываем ФОТ, проводим индексацию
5. СЭДО – как отвечать СФР, если учетные данные отличаются от данных фонда и что изменится в 2024 году
6. Страховые взносы – как проверить взносы за 2023 год и что изменится в 2024 году
7. Отчетность о стаже ЕФС-1 подраздел 1.2 – интересные нюансы и куда вносить номер рабочего места
8. НДФЛ – как проверить налог за 2023 год и подготовиться к 2024 году





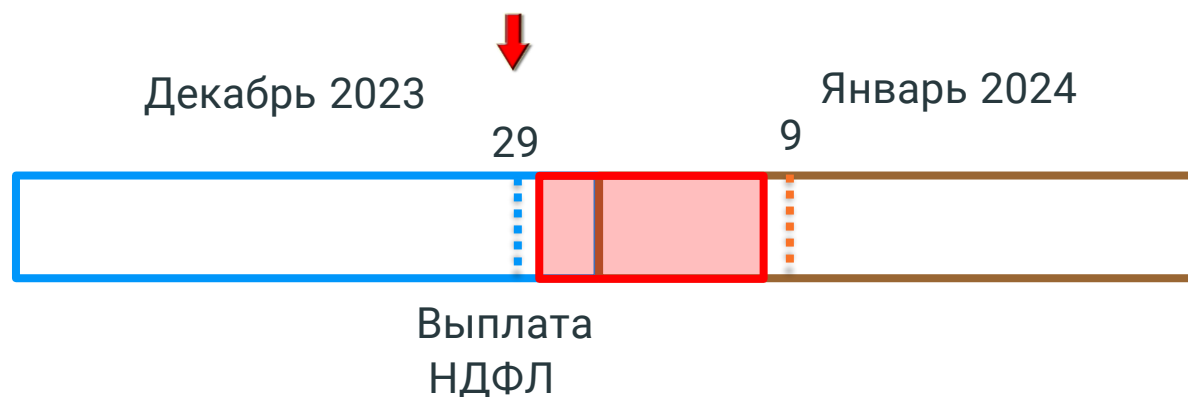
**ЗАРПЛАТА ЗА  
ДЕКАБРЬ 2023**



# ЗАРПЛАТА ЗА ДЕКАБРЬ 2023

## КОМУ НУЖНО ВЫПЛАТИТЬ В ДЕКАБРЕ

- ✓ Ст. 136 ТК РФ: «...При совпадении дня выплаты с выходным или нерабочим праздничным днем выплата заработной платы производится накануне этого дня»
  - 30.12.2023 – 08.01.2024 выходные и праздничные дни
- ✓ Если срок выплаты зарплаты приходится на этот период, то зарплату нужно выплатить **29.12.2023 !**
- ✓ По НДФЛ удержанному при выплате зарплаты с 23.12.23 – 29.12.23
  - Подать уведомление и пополнить ЕНС нужно в срок до **29.12.23 !**



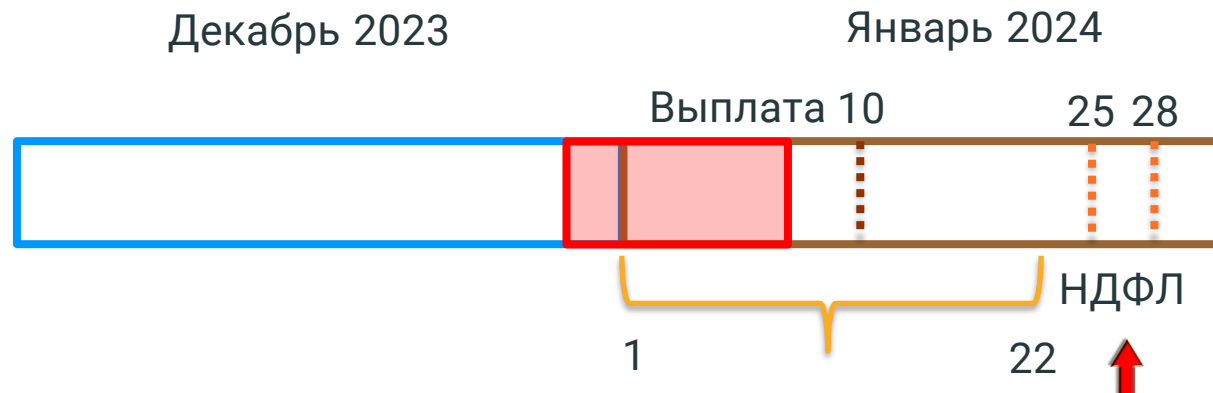
[Зарплата за декабрь 2023 года — когда выплатить и как учесть в 6-НДФЛ](#)



# ЗАРПЛАТА ЗА ДЕКАБРЬ 2023

## ЕСЛИ БУДЕТ ВЫПЛАЧИВАТЬСЯ В ЯНВАРЕ 2024

- ✓ Если зарплата за вторую половину декабря 2023 будет выплачиваться в январе 2024 – для целей НДФЛ это будет **доход 2024 года**
- ✓ В этом случае по НДФЛ необходимо:
  - В срок до **25.01.2024** – подать уведомление о сумме удержанного НДФЛ
  - В срок до **29.01.2024** (перенос с 28.01.2024) – обеспечить наличие суммы удержанного НДФЛ на ЕНС



[Зарплата за декабрь 2023 года — когда выплатить и как учесть в 6-НДФЛ](#)



# ДВА УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДФЛ ЗА ДЕКАБРЬ 2023

Период удержания НДФЛ	Код отчетного периода в уведомлении	Срок подачи уведомления	Срок уплаты НДФЛ
23 ноября – 22 декабря	34/03	25.12.2023	28.12.2023
23 декабря – 31 декабря	34/04	Не позже 29.12.2023 (последний рабочий день года)	

← → ☆ Отражение удержанного НДФЛ в бухучете (создание) \*

Провести и закрыть Записать Провести

Период сдачи отчета: Декабрь 2023 Дата: 24.12.2023 Номер:

Организация: Столетие ООО Данные за период с 23 ноября 2023 по 31 декабря 2023

Заполнить

N	КБК	Регистрация в налоговом органе			Сумма	Дата удержания	Срок перечисления налога
		Код налогового о...	Код по ОКТМО	КПП			
1	18210102010011000	ИФНС 99			5 000,00	20.12.2023	28.12.2023
		4618	45000000	461801001			
2	18210102010011000	ИФНС 99			5 000,00	24.12.2023	29.12.2023
		4618	45000000	461801001			
3	18210102010011000	ИФНС 99			5 000,00	28.12.2023	29.12.2023
		4618	45000000	461801001			

НДФЛ из будущего

- ✓ В ЗУП 3.1 просто создаем два документа **Отражение удержанного НДФЛ** за период **Декабрь 2023**
- ✓ Не обращаем внимание на то, что возможно попадет налог «не с той» датой удержания
- ✓ 1С:Бухгалтерия сама разберется, какой НДФЛ в какое уведомление включить

# ДВА УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДС ЗА ДЕКАБРЬ 2023

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000047 от 25.12.2023 19:55:52 🔗 ⋮ ×

**Провести и закрыть** Записать Провести Печать Проверка Отправить Еще

Сдано

Номер: 0000-000047 от: 25.12.2023 19:55:52 📅 Организация: АБРИКОС, ОСНО

Добавить Заполнить ↑ ↓ **34/03** Еще

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Срок уплаты	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 5506 КПП 550601001 (Об... 18210102010011000110 68.01.1 52701000	Декабрь 2023	28.12.2023 ✓	3 640,00

Всего: 3 640,00

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000046 от 29.12.2023 0:00:00 🔗 ⋮ ×

**Провести и закрыть** Записать Провести Печать Проверка Отправить Еще

Сдано

Номер: 0000-000046 от: 29.12.2023 0:00:00 📅 Организация: АБРИКОС, ОСНО

Добавить Заполнить ↑ ↓ **34/04** Еще

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Срок уплаты	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 5506 КПП 550601001 (Об... 18210102010011000110 68.01.1 52701000	23.12.2023 - 31.12.2023	29.12.2023 ✓	5 460,00

Всего: 5 460,00

# УВЕДОМЛЕНИЕ ПО НДС И СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ ЗА ДЕКАБРЬ 2023

## КАК ПОДАТЬ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДС И СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ ЗА ДЕКАБРЬ 2023 В 1С [Добавить в избранное](#)



Как заполнить и подать уведомления по НДС и страховым взносам в декабре 2023 года за декабрь?

За декабрь 2023 года уведомление по ЕНС подается по:

- **НДС**, удержанному за период с 23 по 31 декабря, — **обязательно** не позже 29.12.23 (последний рабочий день). Подробнее [Порядок уплаты НДС в 2023 году: главные изменения](#);
- **страховые взносы — на выбор**:
  - при досрочной уплате — уведомление [можно подать в декабре](#);
  - при уплате в установленный срок (29.01.2024) — уведомление не подается:
    - подается РСВ, в котором есть информация о сумме за декабрь — до 25.01.2023;
    - в программе 1С формируется **Операция по единому налоговому счету**.

### СОДЕРЖАНИЕ

Уведомление по НДС за период с 23 ноября по 22 декабря

Уведомление по НДС за период с 23 по 31 декабря

Уведомление по страховым взносам за декабрь 2023

Проверка уведомлений по ЕНС на ошибки



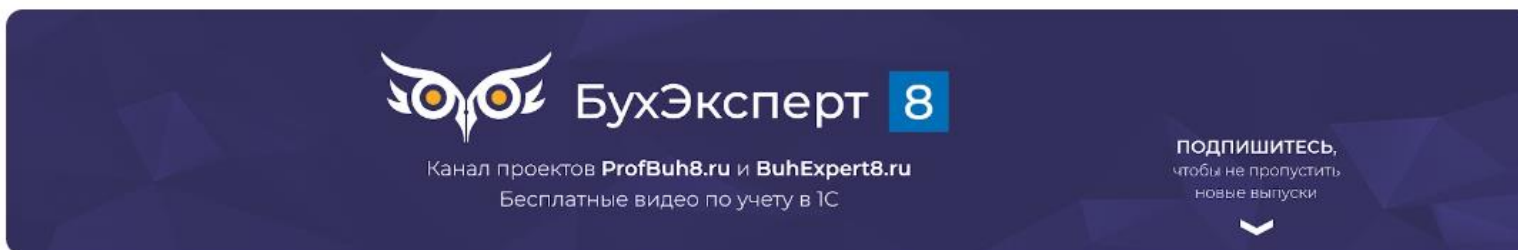
[Как подать уведомления по НДС и страховым взносам за декабрь 2023 в 1С](#)



# СМОТРИТЕ НОВОСТИ ЗУП НА НАШЕМ YOUTUBE КАНАЛЕ



[ЗУП за 5 минут – выпуск от 29.11.2023](#)



## БухЭксперт8 - официальный канал

@BuhExpert8 · 49,3 тыс. подписчиков · 1,2 тыс. видео

<https://buhexpert8.ru/> - регулярные онлайн-семинары, ответы на ваши вопросы, энци... >

[buhexpert8.ru](https://buhexpert8.ru/) и ещё 1 ссылка

Подписаться

Главная Видео Shorts Плейлисты Сообщество 🔍



Новое в ЗУП за 5 мин.  
Уведомления по НДФЛ – что...

16 тыс. просмотров · 2 недели назад

▶ В этом выпуске:

[0:00](#) | Как теперь формировать корректирующее уведомление по НДФЛ (мини-обучение на сквозном примере в программах ЗУП 3.1 и 1С: Бухгалтерия)

[7:35](#) | Нюансы подготовки уведомлений по НДФЛ в декабре 2023

[10:41](#) | Изменения в порядке подачи уведомлений с 01.01.2024

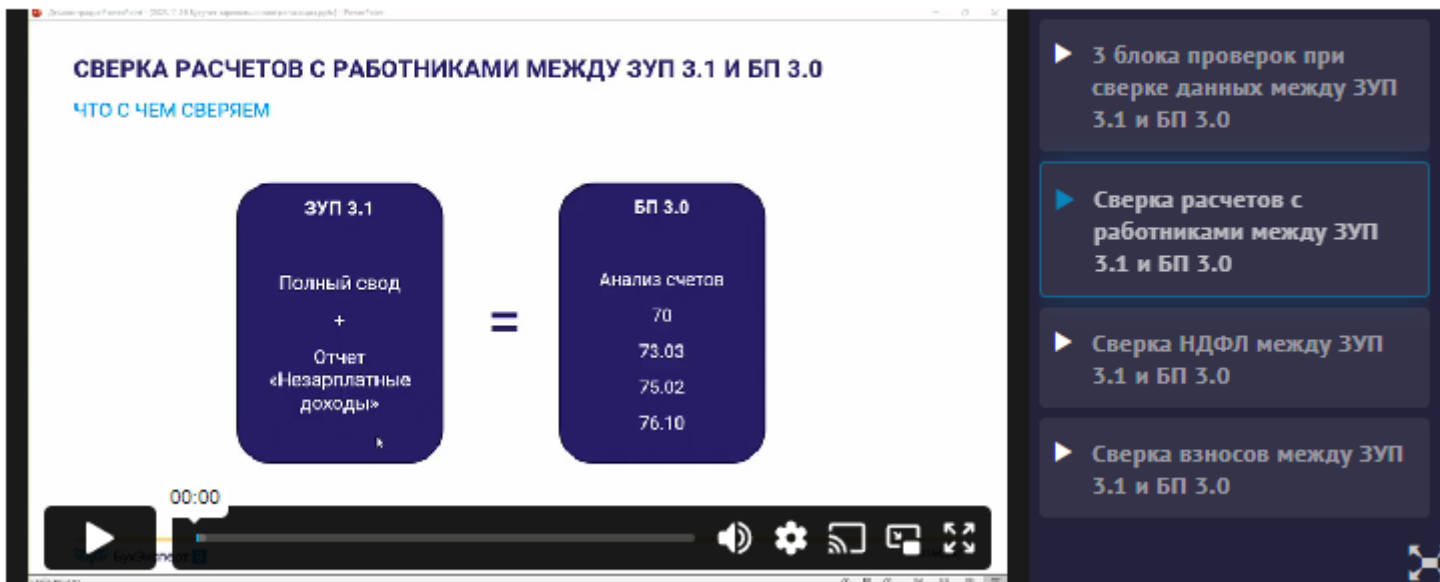
# КАК ЗАКРЫТЬ ГОД ПО ПРОВОДКАМ ПО ЗАРПЛАТЕ

## ПРОВЕСТИ СВЕРКУ ДАННЫХ 1С:ЗУП 3.1 И 1С:БУХГАЛТЕРИИ

- ✓ 3 блока проверок
  - Сверка расчетов с работниками
  - Сверка данных по НДФЛ
  - Сверка данных по взносам

[ЗУП 3.1: бухучет зарплаты и синхронизация с 1С БП](#)

### Сверка данных между ЗУП 3.1 и БП 3.0



**СВЕРКА РАСЧЕТОВ С РАБОТНИКАМИ МЕЖДУ ЗУП 3.1 И БП 3.0**  
ЧТО С ЧЕМ СВЕРЯЕМ

ЗУП 3.1	БП 3.0
Полный свод	Анализ счетов
+	70
Отчет «Незарплатные доходы»	73.03
×	75.02
	76.10

- ▶ 3 блока проверок при сверке данных между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка расчетов с работниками между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка НДФЛ между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка взносов между ЗУП 3.1 и БП 3.0

# ЗУП 3.1: БУХУЧЕТ ЗАРПЛАТЫ И СИНХРОНИЗАЦИЯ С 1С БП



Лектор  
Змиевская Светлана



Ноя

16

Дата: 16 ноября 2023 в 11:00 (МСК)  
Продолжительность: 2 часа 29 минут

Оценка пользователей:  
★ 5/5 (88 отзывов)

Добавить в избранное

Скачать материалы эфира

Слайды к эфиру в формате PDF

1. НАСТРОЙКА БУХУЧЕТА ЗАРПЛАТЫ

2. ОСОБЕННОСТИ ДОКУМЕНТА «ОТРАЖЕНИЕ ЗАРПЛАТЫ В БУХУЧЕТЕ»

3. СЕКРЕТЫ РАБОТЫ С ОТЧЕТОМ «СВЕДЕНИЯ ДЛЯ ОТРАЖЕНИЯ ЗАРПЛАТЫ В БУХУЧЕТЕ»

4. СВЕРКА ДАННЫХ В ЗУП И БП

- Как сверить расчеты по зарплате
- Как сверить 68 счет в БП с учетом НДФЛ в ЗУП

5. НЮАНСЫ СИНХРОНИЗАЦИИ МЕЖДУ ЗУП И БП

## Сверка данных между ЗУП 3.1 и БП 3.0

СВЕРКА РАСЧЕТОВ С РАБОТНИКАМИ МЕЖДУ ЗУП 3.1 И БП 3.0

ЧТО С ЧЕМ СВЕРЯЕМ

ЗУП 3.1	=	БП 3.0
Полный свод		Анализ счетов
+		
Отчет «Незарплатные доходы»		70
		73.03
		75.02
		76.10

00:00

- ▶ 3 блока проверок при сверке данных между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка расчетов с работниками между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка НДФЛ между ЗУП 3.1 и БП 3.0
- ▶ Сверка взносов между ЗУП 3.1 и БП 3.0





**РАСЧЕТ  
СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ  
ЧИСЛЕННОСТИ ЗА  
2023 ГОД**



# СВЕДЕНИЯ О СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ

- ✓ Информация о среднесписочной численности работников организации представляется в налоговые органы в составе расчета по страховым взносам

← → Расчет по страховым взносам за 2023 г. (Шалфей) [Иконки: печать, поиск, меню, закрыть]

**Записать** Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузка Загрузить Сравнить Реестр [Иконка: документ] Еще ?

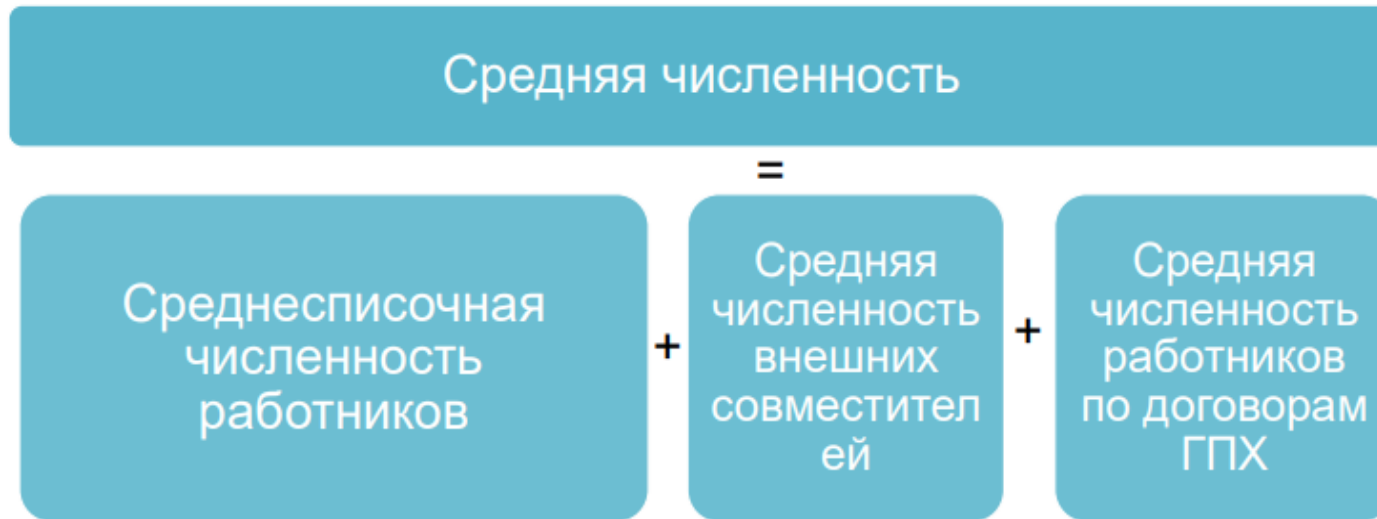
**В работе** Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

Титульный лист	ИНН <input type="text" value="7766200104"/>	Рекомендована письмом ФНС России от 26.09.2023 № БС-4-11/12322@
Раздел 1	КПП <input type="text" value="776601001"/>	
⊕ Подраздел 1 Раздела 1	<b>Форма по КНД 1151111</b>	
Подраздел 2 Раздела 1	<b>Расчет по страховым взносам</b>	
Подраздел 3 Раздела 1	Номер корректировки <input type="text" value="0"/>	Расчетный (отчетный) период (код) <input type="text" value="34"/>
⊕ Подраздел 4 Раздела 1	Представляется в налоговый орган (код) <input type="text" value="7766"/>	Календарный год <input type="text" value="2023"/>
Приложение 1 к Разделу 1		По месту нахождения (учета) (код) <input type="text" value="214"/>
Приложение 2 к Разделу 1	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Шалфей"</b>	
Приложение 3 к Разделу 1	(наименование организации, обособленного подразделения / фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, главы крестьянского (фермерского) хозяйства, физического лица)	
Приложение 4 к Разделу 1	Среднесписочная численность (чел.) <input type="text" value="16"/>	ОГРНИП <input type="text"/>
Приложение 5 к Разделу 1	Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) <input type="text"/>	
Раздел 2	ИНН / КПП реорганизованной организации / ИНН / КПП лишеного полномочий (закрытого) обособленного подразделения <input type="text"/> / <input type="text"/>	
⊕ Подраздел 1 Раздела 2	Номер контактного телефона <input type="text" value="8 (495) 123-45-67"/>	
⊕ Раздел 3	Расчет составлен с приложением подтверждающих документов или их копий на <input type="text"/> листах	
Раздел 4	<b>Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:</b>	
Подраздел 1 Раздела 4		

# СРЕДНЯЯ И СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ

## МЕТОДИКА РАСЧЕТА

- ✓ пп. 75-81 Указаний по заполнению форм федерального статистического наблюдения (утв. *Приказом Росстата от 30.11.2022 N 872*)





# ОПРЕДЕЛЕНИЕ СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ

- ✓ Среднесписочная численность работников за год определяется путем суммирования среднесписочной численности работников за все месяцы отчетного года и деления полученной суммы на 12:

$$СЧр = (СЧрМ_1 + СЧрМ_2 + \dots + СЧр_{12}) \div 12$$

- где СЧр – среднесписочная численность работников за год; СЧрМ1 – среднесписочная численность работников за январь, СЧрМ2 – за февраль, ..., СЧрМ12 – за декабрь

# ОПРЕДЕЛЕНИЕ СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ

- ✓ Среднесписочная численность работников за месяц исчисляется путем суммирования списочной численности работников за каждый календарный день месяца, т.е. с 1 по 30 или 31 число (для февраля - по 28 или 29 число), включая праздничные (нерабочие) и выходные дни, и деления полученной суммы на число календарных дней месяца.

Дата	Списочная численность
1 января	12
2 января	12
...	...
16 января	13
...	...
31 января	13
Итого	388

Среднесписочная численность за январь =  
 $388 : 31 \text{ календ.день} = 12,52 = 13$

# ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ

- ✓ **Не включаются** в среднесписочную численность:
  - женщины, находившиеся **в отпусках по беременности и родам**, лица, находившиеся в отпусках в связи с усыновлением новорожденного ребенка непосредственно из родильного дома, а также **отпуске по уходу за ребенком** (кроме работающих на дому или на условиях неполного рабочего времени)
  - работники, обучающиеся в образовательных учреждениях и находившиеся в дополнительном отпуске без сохранения заработной платы, а также поступающие в образовательные учреждения, находившиеся в отпуске без сохранения заработной платы для сдачи вступительных экзаменов, в соответствии с законодательством РФ
- ✓ Лица, работавшие **неполное рабочее время** при определении среднесписочной численности работников учитываются пропорционально отработанному времени



# ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ УЧЕТ МОБИЛИЗОВАННЫХ РАБОТНИКОВ

[Как оформить  
отсутствие сотрудника в  
связи с мобилизацией](#)

- ✓ **Призванные по мобилизации**, а также добровольцы на весь период службы:
  - включаются в списочную численность как целые единицы;
  - **не включаются** в среднесписочную численность.

Численность и текучесть кадров

01.09.2022 - 31.10.2022

Организация: Крон-Ц

Сформировать

### Численность и текучесть кадров

Организация: Крон-Ц

Период: Сентябрь 2022 - Октябрь 2022

Средняя численность: 0,4

Дни простоя: По вине работника, По вине работодателя, По прочим причинам

Списочная численность: 21/30 = 0,7

Месяц	Изменение состава		Коэфф. текучести	Средняя численность		Списочн. состав	Внешн. совместит.	Договорн.	Женщин	Инвалидов	С внутр. совместит.
	Принято	Уволено		Всего	Списочн.						
Сентябрь 2022				1,0	0,7	0,7					0,7
Октябрь 2022				1,0							

В списочную численность включается!

ССЧ окт. = 0

# РАСЧЕТ СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ВРУЧНУЮ

## ШАГ 1

- ✓ Посчитать ССЧ за каждый месяц (январь, февраль, ... , декабрь)
  - Расчет ССЧ за месяц бывает удобнее производить не «по-дневно», а «по-человечно»

Дата	Списочная численность	НЕ включается в ССЧ	Включается в ССЧ
1 января	13	1	12
2 января	13	1	12
...	...	...	...
16 января	14	1	13
...	...	...	...
31 января	14	1	13
Итого	419	31	388

=

Сотрудник	Списочная численность	НЕ включается в ССЧ	Включается в ССЧ
Иванов И.И.	31		31
Петров П.П. <b>Принят 16.01</b>	16		16
Сидорова С.С. <b>В отпуске по уходу за ребенком</b>	31	31	0
...	...	...	...
Итого	419	31	388

Среднесписочная численность за январь =  $388 : 31 \text{ календ.день} = 12,52 = 13$

# РАСЧЕТ СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ВРУЧНУЮ

## ШАГ 2

- ✓ Шаг 2. Найти сумму ССЧ, поделить на 12, округлить до целого числа

Барбарис	ССЧ
Январь	13
Февраль	13
Март	14
Апрель	14
Май	14
Июнь	14
Июль	15
Август	12
Сентябрь	12
Октябрь	11
Ноябрь	15
Декабрь	15
Итого	<b>162</b>

ССЧ за 2023 год =  $162 : 12 = 13,5 = 14$

Незабудка	ССЧ
Январь	-
Февраль	-
Март	-
Апрель	-
Май	-
Июнь	-
Июль	-
Август	-
Сентябрь	-
Октябрь	6
Ноябрь	12
Декабрь	12
Итого	<b>30</b>

ССЧ за 2023 год =  $30 : 12 = 2,5 = 3$

# РАСЧЕТ СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ В 1С

- ✓ **1С:ЗУП 3.1** Среднесписочная численность считается полностью автоматически
  - При рекомендованном переносе из ЗУП 2.5 только с даты начала учета в ЗУП 3
- ✓ **1С:Бухгалтерия 8** Среднесписочная рассчитывается автоматически на основании данных кадрового учета, в некоторых случаях может потребоваться ручной расчет и корректировка
  - Если в отчетном периоде имели место перечисленные отпуска:
    - Отпуск по беременности и родам
    - Отпуск по уходу за ребенком
    - Учебный неоплачиваемый отпуск
  - Если есть работники с неполным рабочим временем (занимающие менее 1 ставки, например, работающие на полставки)



# АЛГОРИТМ РАСЧЕТА СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ПРИ НЕПОЛНОМ РАБОЧЕМ ВРЕМЕНИ

ЗУП 3.1.18.616 / 3.1.23.68

- ✓ Реализован подсчет средней численности внешних совместителей и сотрудников, работающих на графике неполного рабочего времени, **исходя из отработанных часов**, а не дней и ставок
- ✓ Новая настройка расчета зарплаты

[Новый алгоритм расчета средней численности для совместителей \(ЗУП 3.1.18.616 / 3.1.23.68\)](#)

Рассчитывать среднесписочную численность внешних совместителей и работающих неполное время по отработанному времени

Расчет численности внешних совместителей и работающих неполное время будет производиться после окончательного расчета заработной платы за месяц.

Начисления		Договоры	Пособия	Удержания	НДФЛ	Займы	Взносы	Корректировки выплаты	Доначисления, перерасч
Добавить		↑ ↓	Найти...	Отменить поиск	Отмена исправлений ▾	📄	Расчетный листок		
N	Сотрудник	Подразде...	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)		Норма времени		
11	Макова Надежда...	Представит на севере	Оплата по окладу	40 000,00	21,00	дн.	21,00	дн.	
					83,00	чс.	167,00	чс.	

Месяц	Изменение состава			Списочн. численн.	Средняя численность		
	Принято	Уволено	Коэфф. текучести		Всего	Списочн. состава	Внешн. совместит.
Ноябрь 2023				1	0,497006	0,497006	

83 : 167

# АЛГОРИТМ РАСЧЕТА СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ПРИ НЕПОЛНОМ РАБОЧЕМ ВРЕМЕНИ

## ЕСЛИ СОТРУДНИК НЕ РАБОТАЛ

- ✓ Если сотрудник не работал, то **неявки** входят в **отработанное** время, **кроме** простоя и выходных

← → ☆ Отработанное время по сотрудникам

Поиск (Ctrl+F) × 🔍 Ещё ▾

Физическое лицо: Макова Надежда Марковна ✕ Период: 01.12.2023 ✕

Период	Регистратор	Номер	Организация	Физическое лицо	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Время (дн.)	Время (ч.)	Оплата
01.12.2023...	Начисление зарп...	1	Шалфей	Макова Надежда ...	Макова Надежда М...	Представительство...	Оплата по окладу	19,00	76,00	
01.12.2023...	Начисление зарп...	2	Шалфей	Макова Надежда ...	Макова Надежда М...	Представительство...	Районный коэффициент			
01.12.2023...	Начисление зарп...	3	Шалфей	Макова Надежда ...	Макова Надежда М...	Представительство...	Северная надбавка			
01.12.2023...	Отпуск без сохра...	1	Шалфей	Макова Надежда ...	Макова Надежда М...	Представительство...	Отпуск за свой счет	2,00	8,00	

Месяц	Изменение состава			Списочн. численн.	Средняя численность		
	Принято	Уволено	Кoeff. текучести		Всего	Списочн. состава	Внешн. совместит.
Декабрь 2023				1	0,5	0,5	

84 : 168

# АЛГОРИТМ РАСЧЕТА СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ПРИ НЕПОЛНОМ РАБОЧЕМ ВРЕМЕНИ

## НЕПРАВИЛЬНЫЙ ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ БОЛЬНИЧНЫХ ПРИВОДИТ К НЕПРАВИЛЬНОМУ РАСЧЕТУ ССЧ

**Проблема:** если сначала регистрируется **Отсутствие по болезни (больничный еще не закрыт)**, а затем **тем же месяцем Больничный лист**, то ССЧ за этот период задваивается

Период	Регистратор	Номер	Организация	Физическое лицо	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Время (дн.)	Время (ч.)
01.11.2023...	Начисление зарп...	4	Шалфей	Дудко Дмитрий Ник...	Дудко Дмитрий Ник...	Производственный ...	Оплата по окладу	16,00	127,00
01.11.2023...	Отсутствие (боле...	1	Шалфей	Дудко Дмитрий Ник...	Дудко Дмитрий Ник...	Производственный ...	Отсутствие по болезни (больнич...	5,00	40,00
01.11.2023...	Больничный лист...	1	Шалфей	Дудко Дмитрий Ник...	Дудко Дмитрий Ник...	Производственный ...	Больничный за счет работодателя	2,00	16,00
01.11.2023...	Больничный лист...	2	Шалфей	Дудко Дмитрий Ник...	Дудко Дмитрий Ник...	Производственный ...	Больничный	3,00	24,00



  

Месяц	Изменение состава			Списочн. численн.	Средняя численность		
	Принято	Уволено	Коэфф. текущести		Всего	Списочн. состава	Внешн. совместит.
Ноябрь 2023				1	1,239521	1,239521	

**Решение:** после ввода **Больничного** «пересчитывать» **Отсутствие (болезнь, прогул, неявка)**

# ПЕРЕДАЧА ИНФОРМАЦИИ О СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ В БУХГАЛТЕРСКИЕ ПРОГРАММЫ

- ✓ Документ **Отражение статистики персонала в бухучете**
  - Зарплата – Бухучет – Отражение статистики персонала в бухучете
  - Появляется в интерфейсе, если настроена синхронизация с бухгалтерской программой
  - Вводится 1 раз в месяц
  - Поддерживается автоматическое заполнение
- ✓ В 1С:Бухгалтерии документ **Статистика персонала** используется для
  - Определения ставки налога УСН (применение повышенной налоговой ставки при превышении лимита доходов с учетом коэффициента-дефлятора и/или средней численности работников)
  - Заполнения Справки-подтверждения основного вида деятельности
- ✓ В 1С:КА и ERP 2 – для распределения прибыли по обособленным подразделениям по среднесписочной численности

-  [Передача информации о среднесписочной численности в бухгалтерские программы \(ЗУП 3.1.18.246 / 3.1.19.80\)](#)
-  [Средняя численность для определения ставки налога УСН при внешнем расчете зарплаты](#)





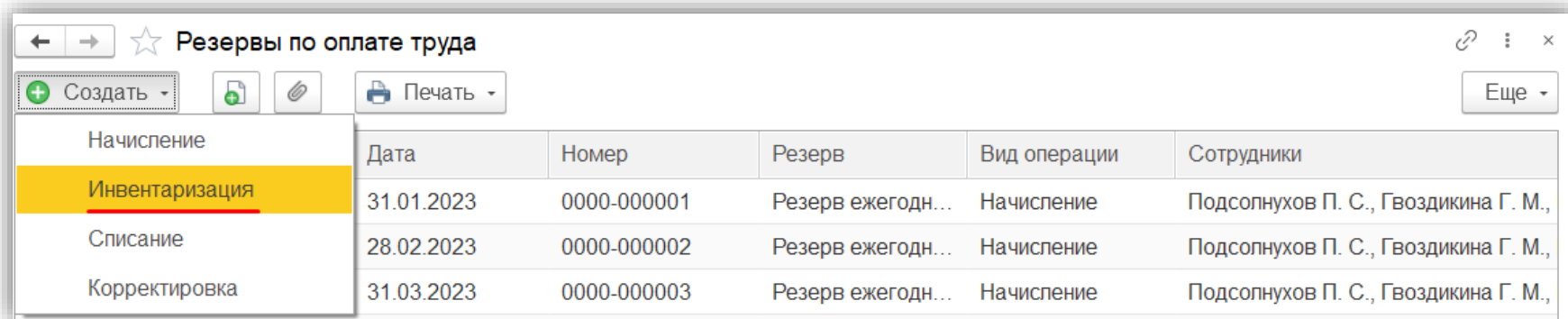
## ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВОВ ОТПУСКОВ



# КАК ПРОВЕСТИ ИНВЕНТАРИЗАЦИЮ РЕЗЕРВОВ ОТПУСКОВ

## ЕСЛИ ПРИМЕНЯЕТСЯ НОВЫЙ МЕХАНИЗМ

Специальный тип документа **Резервы на оплату труда – Инвентаризация**



Начисление	Дата	Номер	Резерв	Вид операции	Сотрудники
<b>Инвентаризация</b>	31.01.2023	0000-000001	Резерв ежегодн...	Начисление	Подсопнухов П. С., Гвоздикина Г. М.,
Списание	28.02.2023	0000-000002	Резерв ежегодн...	Начисление	Подсопнухов П. С., Гвоздикина Г. М.,
Корректировка	31.03.2023	0000-000003	Резерв ежегодн...	Начисление	Подсопнухов П. С., Гвоздикина Г. М.,

В Декабре создаем два документа **Резервы по оплате труда**:

1. Сначала с типом **Начисление**
2. Затем с типом **Инвентаризация**

Это важно!



# ПРОВОДКИ ПО РЕЗЕРВАМ НА ОПЛАТУ ТРУДА

Тип документа «Резервы по оплате труда»	Проводка по положительной сумме в документе	Проводка по отрицательной сумма в документе
Начисление	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет 91.01
Инвентаризация	<b>Дт</b> 91.02– <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет 91.01
Списание	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет затрат	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет затрат, проводка на <b>отрицательную</b> сумму
Корректировка	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96, проводка на <b>отрицательную</b> сумму

# ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВОВ ОТПУСКОВ

## ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА

- ✓ **Резерв на отпуск** – расчет и для БУ и для НУ производится по методу МСФО по формуле **СохраняемыйЗарботок \* ОстатокОтпуска**
  - Не учитываются изменения формулы
  - Если у сотрудника отсутствует заработок в 2023 году, то средний заработок НЕ рассчитывается. В этом случае потребуются вручную скорректировать период расчета среднего заработка.
- ✓ **Резерв на взносы** – расчет по среднегодовой ставке взносов, вычисляемой по формуле
  - **Ставка взносов = Сумма взносов с начала года / Облагаемая база по взносам с начала года**




# ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВА ОТПУСКОВ

## ЕСЛИ УЧЕТ РЕЗЕРВА В 2023 ВЕЛСЯ ПО СТАРОМУ МЕХАНИЗМУ


- ✓ Инвентаризация производится автоматически при расчете резервов отпусков (в документе **Резервы отпусков (архив)** ) за **декабрь**
- ✓ Расчет производится по состоянию на 31.12 по методу МСФО (исходя из остатков отпусков и среднего заработка каждого сотрудника)
- ✓ При расчете используется усредненная за год ставка страховых взносов
- ✓ Проводки по результатам инвентаризации:
  - Дт 26 Кт 96 – доначисление резервов по отпускам
  - Дт 96 Кт 91.01 – списание излишков резервов по отпускам

Рекомендуется переход на новый механизм учета резервов на оплату труда !

 [Инвентаризация оценочных обязательств и резервов по отпускам \(до 2022 года включительно\)](#)

Памятку по отличию механизмов - ищите в нашем телеграм-канале



 @buhexpert8



## КАК ПРОВЕРИТЬ РЕЗУЛЬТАТ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РЕЗЕРВА?

# КАК ПРОВЕРИТЬ РЕЗУЛЬТАТ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РЕЗЕРВА

## 1. На вкладке **Начисления**

- **Остаток отпуска**
  - отчет **Остатки отпусков (кратко)** на последнее число месяца
  - **Справка об остатках отпусков** на последнее число месяца
- **Средний заработок**
  - Форма расчета среднего по ссылке **Подробнее**
  - Тестовый **Отпуск** в следующем месяце, чтобы вывести и проанализировать печатные формы

## 2. На вкладке **Взносы**

- **Ставка расчета страховых взносов и взносов ФСС НС**
  - Отчет **Анализ взносов в фонды**, сформированный с начала года - просчитываем вручную
  - Специальный отчет для проверки эффективной ставки взносов
    - 🔗 [Настройки – см. в записи эфира ЗУП 3.1 за октябрь-ноябрь 2023: изменения и интересные возможности](#)



# КАК ПРОВЕРИТЬ РЕЗУЛЬТАТ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РЕЗЕРВА

## 3. На вкладке **Расчет обязательств и резервов**


- **Накоплено**


- Отчет **Резервы по оплате труда по сотрудникам**, сформированный ДО проведения документа **Резервы по оплате труда** за текущий месяц – остаток на конец месяца

## 4. На вкладке **Обязательства и резервы по сотрудникам**

- **Подразделение бухучета и Способ отражения**

- Документ **Отражение зарплаты в бухучете**
- Отчет **Сведения для отражения зарплаты в бухучете** с детализацией до **Физического лица**

 Настройки – см. в записи эфира [ЗУП 3.1 за октябрь-ноябрь 2023: изменения и интересные возможности](#)

 [Как в ЗУП 3.1 определяются способы отражения для начисления резервов отпусков?](#)



# ЗУП 3.1: РЕЗЕРВЫ ОТПУСКОВ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ — ФИНАЛИМ 2023 И ВЕДЕМ УЧЕТ В 2024 ГОДУ



Лектор  
Щелкунова Юлия



Янв

25

Дата: 25 января 2024 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное



**КАК ПОДГОТОВИТЬСЯ  
К УЧЕТУ В ЗУП 3.1 В  
2024 ГОДУ**



# НДФЛ С МАТЕРИАЛЬНОЙ ВЫГОДЫ ПО ЗАЙМАМ С 2024 ГОДА

- ✓ 31.12.2023 заканчивается срок освобождения от НДФЛ доходов в виде материальной выгоды, предусмотренного п. 90 ст. 217 НК РФ
- ✓ Проверьте договоры, переходящие на 2024 год
  - В документе **Договор займа сотруднику** должен быть установлен флажок **Материальная выгода облагается НДФЛ**

[С 2024 года опять считаем НДФЛ с матвыгоды по займам](#)

← → ☆ Договор займа сотруднику 0000-000001 от 01.11.2023

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать Еще ?

Организация: Крон-Ц Дата: 01.11.2023 Номер: 0000-000001

Сотрудник: Громова Надежда Петровна

### Выдача займа

Единовременно  
 Несколькоми траншами

Сумма: 100 000,00

На срок: 6 С: Ноябрь 2023  Заем по договору выдан полностью

Дата выдачи: 01.11.2023

Ставка, %: 0,00 ? По: Апрель 2024 Форма расчетов: Наличная

### Погашение займа

В течение срока (ежемесячными платежами)  
 По окончании срока (единовременно сумма и проценты)

Материальная выгода облагается НДФЛ ?

Ежемесячные платежи: Дифференцированные плé

Размер погашения основного долга: 16 666,67 ?

Предоставляется отсрочка до: ?

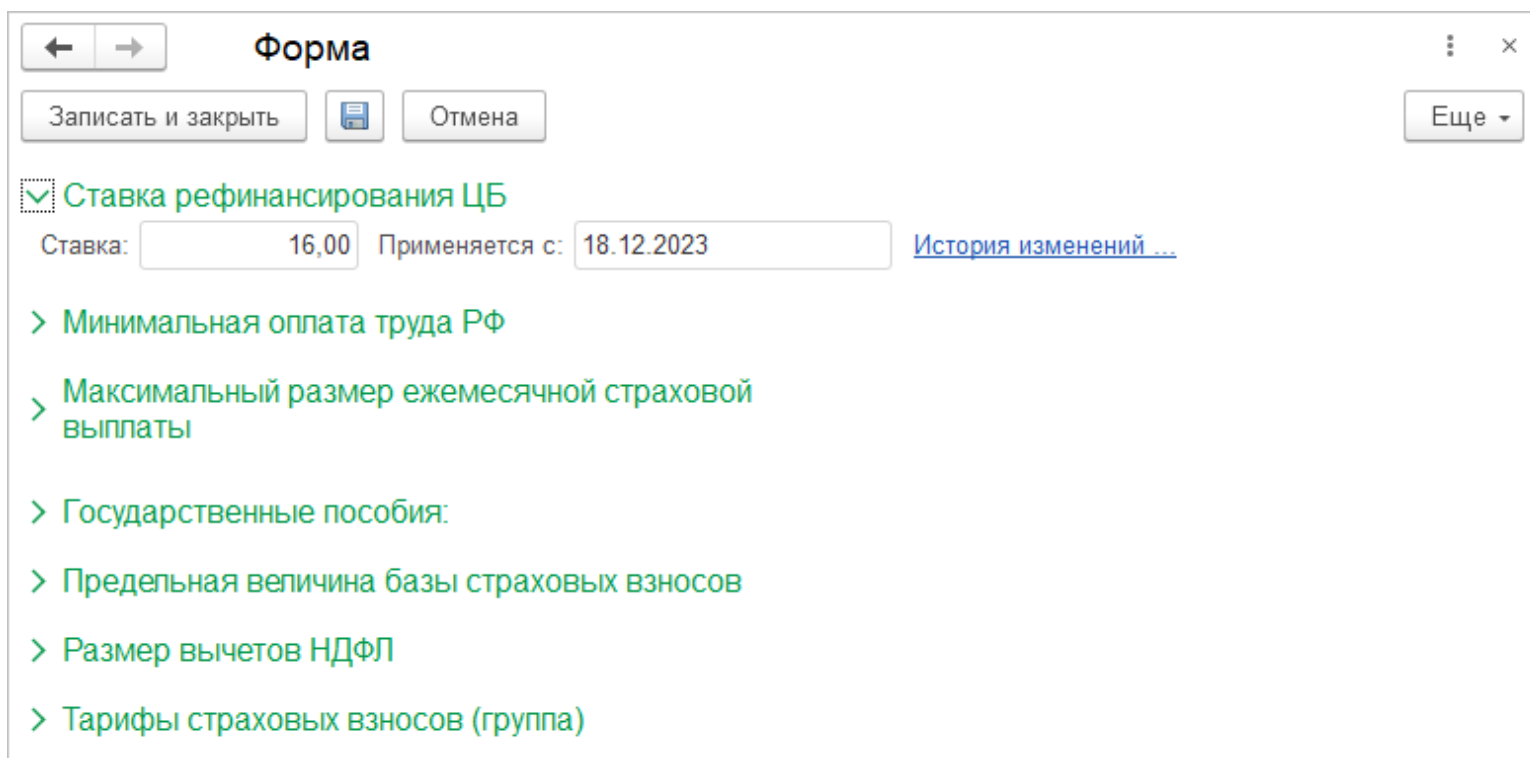
Ограничение платежа: 0,00 ?

Заем ранее частично погашен


Руководитель: Булатов Игорь Виленович

# КЛЮЧЕВАЯ СТАВКА ЦБ

- ✓ Для расчета мат.выгоды по займам, а также компенсации за задержку выплаты зарплаты используется **Ставка рефинансирования ЦБ**
  - С **18.12.2023** составляет **16%**



← → **Форма** ⋮ ×

Записать и закрыть  Отмена Еще ▾

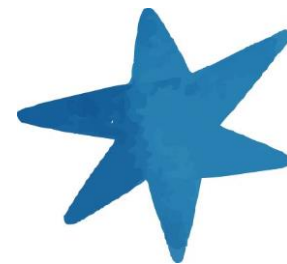
**Ставка рефинансирования ЦБ**

Ставка:  Применяется с:  [История изменений ...](#)


- > Минимальная оплата труда РФ
- > Максимальный размер ежемесячной страховой выплаты
- > Государственные пособия:
- > Предельная величина базы страховых взносов
- > Размер вычетов НДФЛ
- > Тарифы страховых взносов (группа)

# МРОТ с 01.01.2024

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 27.11.2023 № 548-ФЗ





← → **Форма** ⋮ ×

Записать и закрыть  Отмена Еще ▾

> Ставка рефинансирования ЦБ

Минимальная оплата труда РФ

Размер:   Применяется с:  ...  [История изменений ...](#)

> Максимальный размер ежемесячной страховой выплаты

> Государственные пособия:

> Предельная величина базы страховых взносов

> Размер вычетов НДФЛ

> Тарифы страховых взносов (группа)



# ПРОЖИТОЧНЫЙ МИНИМУМ С 01.01.2024

## ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 27 НОЯБРЯ 2023 Г. N 540-ФЗ



- ✓ Прожиточный минимум в целом по Российской Федерации с 01.01.2024
  - на душу населения - 15 453 руб.
  - для трудоспособного населения - 16 844 руб.
  - для пенсионеров - 13 290 руб.
  - для детей - 14 989 руб.
- ✓ В регионах может быть свой размер прожиточного минимума

В ЗУП 3.1 используется **для расчета удержаний по исполнительным листам**

- Для расчета удержания по исполнительному листу используется именно **региональный** прожиточный минимум



Размер прожиточного минимума вводится в программу **вручную** и не обновляется автоматически

-  [Как пересчитать удержания после изменения прожиточного минимума](#)
-  [Ограничение взысканий суммой прожиточного минимума \(ЗУП 3.1.23\)](#)



# ЗУП 3.1: АЛИМЕНТЫ И ПРОЧИЕ УДЕРЖАНИЯ



Лектор  
Кирвнина Юлия



Июн

16

**Дата:** 16 июня 2023 в 11:00 (МСК)  
**Продолжительность:** 1 час 40 минут

Оценка пользователей:  
★ 5/5 (49 отзывов)

 [Добавить в избранное](#)



- Удержания по исполнительным листам
  - Настройки ЗУП 3.1 для учета исполнительных листов
  - Период и способы расчета удержаний
  - Пересчет удержаний при изменении прожиточного минимума задним числом
  - Как удержать задолженность по исполнительному листу
  - Как изменить или отменить Исполнительный лист
- Тонкости расчета удержаний
  - База для расчета удержаний
  - Почему могут не учитываться прочие доходы при удержании
  - Натуральные доходы и удержания
  - Учет НДФЛ при расчете удержаний
  - Порядок расчета удержаний
  - Удержания при не полностью отработанном месяце
  - Удержание алиментов с отрицательного НДФЛ
  - Удержание до вычета налога
- Ограничение удержаний
  - Механизм ограничения взысканий
  - Ограничение в межрасчетных документах
  - Ограничение по прожиточному минимуму
- Коды видов дохода исполнительного производства
- Отчеты по исполнительным листам
- Проводки по исполнительным листам
  - Передача исполнительных листов в 1С:Бухгалетрию
- Удержание за неотработанные дни отпуска
- Прочие удержания
  - Порядок регистрации в ЗУП 3.1
  - Регистрация типовых видов удержаний
  - Регистрация разового удержания
  - Регистрация удержания на список сотрудников
  - Регистрация профсоюзные взносы
  - Регистрация взносов в НПФ
  - Отчеты по прочим удержаниям
  - Проводки по прочим удержаниям
  - Удержания, предусматривающие кассовые чеки



# ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КАЛЕНДАРЬ НА 2024 ГОД

← → ☆ Российская Федерация (Производственный календарь) 🔗 ⋮ ×

Записать и закрыть
 Записать
 Изменить день
 Перенести день
 

Еще ▾ ?

Наименование:  Код:  Год:

2024 Январь							Февраль							Март							Апрель						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
1	2	3	4	5	6	7				1	2	3	4					1	2	3	1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14	5	6	7	8	9	10	11	4	5	6	7	8	9	10	8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21	12	13	14	15	16	17	18	11	12	13	14	15	16	17	15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28	19	20	21	22	23	24	25	18	19	20	21	22	23	24	22	23	24	25	26	27	28
29	30	31					26	27	28	29				25	26	27	28	29	30	31	29	30	1	2	3	4	5
																					6	7	8	9	10	11	12

2024 Май							Июнь							Июль							Август						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
29	30	1	2	3	4	5						1	2	1	2	3	4	5	6	7				1	2	3	4
6	7	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9	8	9	10	11	12	13	14	5	6	7	8	9	10	11
13	14	15	16	17	18	19	10	11	12	13	14	15	16	15	16	17	18	19	20	21	12	13	14	15	16	17	18
20	21	22	23	24	25	26	17	18	19	20	21	22	23	22	23	24	25	26	27	28	19	20	21	22	23	24	25
27	28	29	30	31			24	25	26	27	28	29	30	29	30	31					26	27	28	29	30	31	1
																					2	3	4	5	6	7	8

2024 Сентябрь							Октябрь							Ноябрь							Декабрь						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
26	27	28	29	30	31	1		1	2	3	4	5	6					1	2	3							1
2	3	4	5	6	7	8	7	8	9	10	11	12	13	4	5	6	7	8	9	10	2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15	14	15	16	17	18	19	20	11	12	13	14	15	16	17	9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22	21	22	23	24	25	26	27	18	19	20	21	22	23	24	16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29	28	29	30	31				25	26	27	28	29	30	23	24	25	26	27	28	29	
30																					30	31					

## Переносы выходных дней:

с субботы 6 января на пятницу 10 мая

с воскресенья 7 января на вторник 31 декабря

с субботы 27 апреля на понедельник 29 апреля

с субботы 2 ноября на вторник 30 апреля

с субботы 28 декабря на понедельник 30 декабря



# ГРАФИКИ РАБОТЫ НА 2024 ГОД

- ✓ Календари графиков работы на 2024 год необходимо заполнить до выполнения каких-либо расчетов и регистрации неявок, приходящихся на 2024 год

Графики с установленным флажком заполнились автоматически

Если график не заполнен, заполнить по кнопке

Пятидневка (График работы)

Наименование: Пятидневка

Год, за который отображается график работы: 2024 Среднемесячное число часов: 0,00000 ... число дней: 0,000

Автоматическое обновление по производственному календарю ?

Скользящий график, раб. дни: , выходн. дни:  
Полная занятость. Длительность рабочей недели: 40 чс.

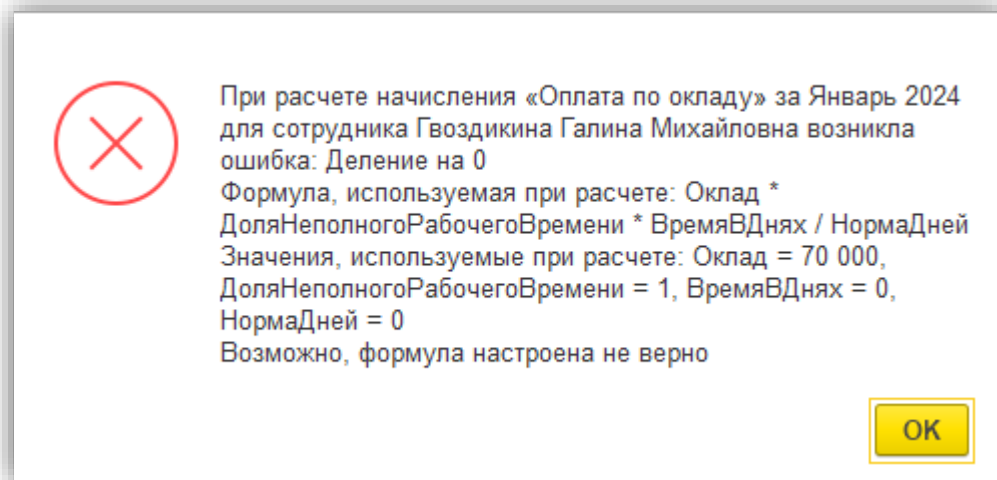
[Изменить свойства графика...](#) **Заполнить**

Месяц	Дней	Часов	1	2	3	4	5	7	8
Январь									
Февраль									
Март									



# ГРАФИКИ РАБОТЫ НА 2024 ГОД

- ✓ Если на момент расчета зарплаты график работы сотрудника окажется не заполнен, то сотрудник не попадет в документ по кнопке **Заполнить**
- ✓ А по кнопке **Подбор** будет выдано сообщение



# РАСЧЕТ ФОТ НА 2024 ГОД

- ✓ График работы влияет на размер ФОТ сотрудников, поэтому после заполнения графиков необходимо пересчитать ФОТ
  - для сотрудников с часовой / дневной тарифной ставкой
  - для сотрудников с оплатой по окладу по часам на неполной ставке
- ✓ Для перерасчета ФОТ для сотрудников на 2024 год выполнить обработку **Пересчет планового ФОТ (Зарплата – Сервис)**

☆ Пересчет планового ФОТ

По всем сотрудникам

Сотрудник:

Текущий ФОТ:

Пересчитать за все время

Пересчитать с:

Воспользоваться  
обработкой после  
наступления 2024 года

# ЗУП 3.1: РЕАЛИЗАЦИЯ РАЗЛИЧНЫХ СИСТЕМ ОПЛАТЫ ТРУДА + КРІ



Лектор  
Змиевская Светлана и Елена Грянина



Окт

31

Дата: 31 октября 2023 в 11:00 (МСК)  
Продолжительность: 3 часа 12 минут

Оценка пользователей:  
★ 5/5 (55 отзывов)

Добавить в избранное

1. НАСТРОЙКА НАЧИСЛЕНИЙ В ЗУП 3.1

2. ПОКАЗАТЕЛИ РАСЧЕТА ЗАРПЛАТЫ

3. ФОТ И СОВОКУПНАЯ СТАВКА

4. РЕАЛИЗАЦИЯ РАЗЛИЧНЫХ СИСТЕМ ОПЛАТЫ ТРУДА И МОТИВАЦИИ

ФОТ и совокупная тарифная ставка



▶ Как пересчитать ФОТ, если со следующего года среднее число часов по графику меняется?

▶ Совокупная тарифная ставка - для чего используется?

▶ Из каких показателей складывается совокупная тарифная ставка?

▶ Глава ЗУП 3.1.1.1.1.1.1



## КАК ПРОВЕСТИ ИНДЕКСАЦИЮ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ В 2024 ГОДУ В ЗУП?

# ИНДЕКСАЦИЯ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ В ЗУП 3.1

## ПОШАГОВАЯ ИНСТРУКЦИЯ

✓ Возможность подключается в **Настройка – Расчет зарплаты**

Выполняется индексация заработка сотрудников


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

1. Изменение размеров начислений в штатном расписании

- Документ **Изменение штатного расписания**

2. Индексация начислений сотрудников

- Документ **Изменение плановых начислений** с флажком **Учитывать как индексацию заработка**
  - можно ввести на основании документа **Изменения штатного расписания**

 [Индексация штатного расписания и заработка в ЗУП](#)


# НОВЫЙ АЛГОРИТМ ИНДЕКСАЦИИ ЗАРПЛАТЫ


## ЗУП 3.1.27.90

- ✓ Теперь факт индексации отражается только документами
  - **Изменение плановых начислений** – это основной документ для отражения индексации зарплаты
  - **Индексация заработка** – этот документ на текущий момент признан устаревшим и редко используется



Повышение зарплаты другими документами (**Кадровый перевод, Кадровый перевод списком, Изменение оплаты труда, Назначение планового начисления**) теперь не считается индексацией. Если ранее отражали индексацию этими документами, при расчете среднего **не будет применяться коэффициент индексации.**

 [Новый алгоритм индексации зарплаты \(ЗУП 3.1.27.90\)](#)

 [Проблемы в ЗУП 3.1.27.90 – при расчете среднего не учитывается индексация](#)





**ОБЯЗАТЕЛЬНО ЛИ УТВЕРЖДАТЬ НОВОЕ  
ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ С 1 ЯНВАРЯ?**

# ОБЯЗАТЕЛЬНО ЛИ УТВЕРЖДАТЬ НОВОЕ ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ С 1 ЯНВАРЯ

## ОТВЕТ

- ✓ Нет, вводить документ **Утверждение штатного расписания** необходимо только в случае, если штатное расписание изменилось. Если изменений нет, то документ **Утверждение штатного расписания** вводить не обязательно

← → ☆ Утверждение штатного расписания (создание) \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Организация: Шалфей Дата: 01.01.2024 Номер:

Подразделение:

Месяц: Январь 2024

Добавить позицию Упорядочить

N	Подразделение	Должность	Количество ставок	Оклад (тариф)	ФОТ позиции	График работы	Наименование по...	Комментарий
1	Управление	Директор	1,00	500 000,00	500 000,00	Пятидневка	Директор /Управ...	
2	Управление	Главный бухгалтер	1,00	160 000,00	160 000,00	Пятидневка	Главный бухгалте...	
3	Производственный о...	Начальник отдела	1,00	160 000,00	160 000,00	Пятидневка	Начальник отдел...	
4	Производственный о...	Электрогазосварщик	1,00	130 000,00	130 000,00	Сокращенное рабоч...	Электрогазосвар...	
5	Производственный о...	Газомерщик	1,00	120 000,00	120 000,00	Сокращенное рабоч...	Газомерщик /Про...	
6	Производственный о...	Раскройщик	4,00	100 000,00	400 000,00	Пятидневка	Раскройщик /Про...	
7	Производственный о...	Главный инженер	1,00	200 000,00	200 000,00		Главный инженер...	
8	Отдел сбыта	Менеджер	6,00	120 000,00	720 000,00	Пятидневка	Менеджер /Отдел...	
			26,00		3 602 000,00			

Подписи: Иванов С. П., Антонова Е. А., Иванов С. П.

Изменить начисления сотрудников ?

Комментарий: Ответственный: ФИО пользователя

# ЗУП 3.1 ЗА ОКТЯБРЬ-НОЯБРЬ 2023: ИЗМЕНЕНИЯ И ИНТЕРЕСНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ



Лекторы  
Грягина Елена, Щелкунова Юлия

Ноя  
30

Дата: 30 ноября 2023 в 11:00 (МСК)  
Продолжительность: 2 часа 42 минуты

Оценка пользователей:  
★ 4.9/5 (102 отзыва)

Добавить в избранное

## 1. НОВОСТИ ЗУП

## 2. ИЗМЕНЕНИЯ ЗУП 3.1 ЗА ОКТЯБРЬ-НОЯБРЬ 2023

## 3. КЕЙСЫ ПО КАДРОВОМУ УЧЕТУ

## 4. КЕЙСЫ ПО НДФЛ – КАК СВЯЗАНЫ УЧЕТ НДФЛ И УЧЕТ ВЗАИМОРАСЧЕТОВ

## 5. РЕЗЕРВЫ ОТПУСКОВ – ОТВЕТЫ НА САМЫЕ ЧАСТЫЕ ВОПРОСЫ

### 3.1 ЗА ОКТЯБРЬ-НОЯБРЬ 2023: ИЗМЕНЕНИЯ И ИНТЕРЕСНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ В ЗУП 3.1, ЕСЛИ РАНЕЕ ОНО НЕ ВЕЛОСЬ?  
ВКЛЮЧАЕМ ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ БЕЗ ИСТОРИИ ИЗМЕНЕНИЯ

Ведется штатное расписание  
 Ведется история изменений штатного расписания

При включении настройки:

- Заполняется справочник **Штатное расписание** на основании кадровых документов
  - Дата утверждения позиции – дата первого кадрового приказа для пары **Подразделение/Должность**
- В кадровые документы автоматически вместо **Должности** проставляется позиция **Штатного расписания**

Шаги после включения настройки:

- Для каждой позиции справочника проверяем и корректируем ее настройки по состоянию на текущую дату (**Количество ставок, состав начислений** и т.п.)
- Проверяем актуальность **ШР** по отчету **Штатное расписание (Т-3)**
- Проверяем занятость **ШР** по отчету **Анализ штатного расписания**

БухЭксперт 8

Ввод и редактирование штатного расписания без сохранения истории изменений

! Перед включением настройки сохраните резервную копию базы

слайд 4

▶ Как начать вести штатное расписание в ЗУП 3.1, если ранее оно не велось?

▶ Как включить ведение истории ШР, если ранее ШР велось без истории?

▶ «Корректировка выплаты» - что отображается в этом поле?

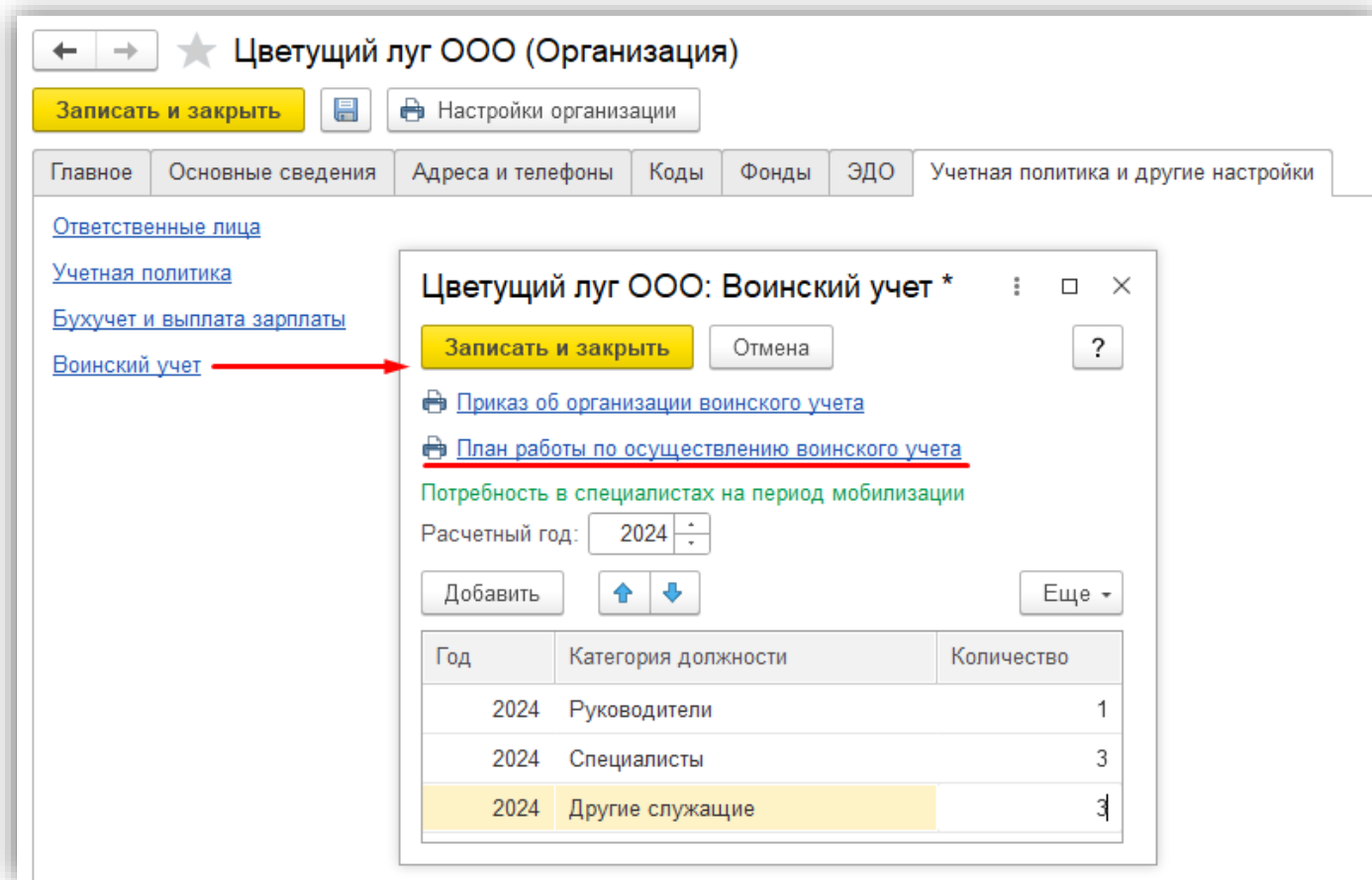
▶ Почему после возврата НДФЛ может появиться долг за сотрудником?



## КАК ВВЕСТИ ПЛАН РАБОТЫ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ ВОИНСКОГО УЧЕТА НА 2024 ГОД?

# ПЛАН РАБОТЫ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ ВОИНСКОГО УЧЕТА

- ✓ В ЗУП можно вывести на печать из карточки организации по ссылке **Воинский учет – План работы по осуществлению воинского учета**



Скриншот интерфейса программы, отображающий карточку организации «Цветущий луг ООО» и окно «Воинский учет». В окне «Воинский учет» видны ссылки на «Приказ об организации воинского учета» и «План работы по осуществлению воинского учета». В таблице ниже указаны потребности в специалистах на период мобилизации для расчетного года 2024.

Год	Категория должности	Количество
2024	Руководители	1
2024	Специалисты	3
2024	Другие служащие	3

# ВОИНСКИЙ УЧЕТ У РАБОТОДАТЕЛЯ: ЛИКБЕЗ. НОВЫЕ ПРАВИЛА И НОВЫЕ ОГРОМНЫЕ ШТРАФЫ



Лектор  
Климова М.А.

Сен

13

Дата: 13 сентября 2023 в 11:00 (МСК)

Оценка пользователей:

★ 4.9/5 (173 отзыва)

 [Добавить в избранное](#)



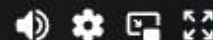
1. Резкое ужесточение ответственности за нарушения при ведении воинского учета работодателями. Кто именно в организации ответит за нарушения? Штрафы до 400 000 руб. с 01.10.2023 за каждое нарушение! Новые и обновленные НПА, которыми нужно руководствоваться
2. Организация воинского учета на предприятии. Кому поручат эту работу? Будут ли за нее доплачивать?
3. Кто подлежит воинскому учету? Как меняются правила в 2024 г. Разбираем сложные случаи.
4. Организация документооборота. Обязательные ЛНА. Формы воинского учета.
5. Пошаговая инструкция: как действовать при приеме на работу нового сотрудника, при увольнении работника, какие сверки проводить ежегодно и какие обязанности выполнять повседневно? Обязанности по воинскому учету, которые отменили в 2023 г.
6. Коммуникация с военкоматом: разбираемся с невероятной путаницей и противоречиями в нормативных актах

Воинский учет у работодателя: ликбез.  
Новые правила и новые огромные штрафы



Воинский учет: ликбез для работодателя

28:16





# ЗУП 3.1: ВОИНСКИЙ УЧЕТ



Лектор  
Кирвнина Юлия

Сен

14

**Дата:** 14 сентября 2023 в 11:00 (МСК)

**Продолжительность:** 1 час 44 минуты

Оценка пользователей:

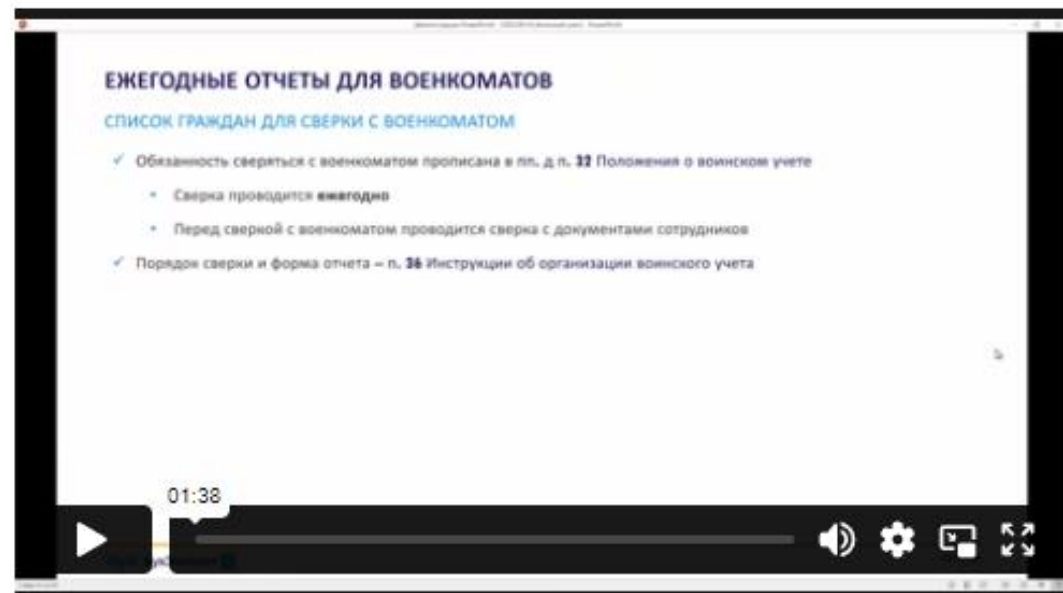
★ 4.9/5 (93 отзыва)

[Добавить в избранное](#)



1. Новости и изменения 2023 по воинскому учету
2. Организация воинского учета
  - Нормативная база
  - Настройка воинского учета в ЗУП 3.1
3. Общий воинский учет
  - Подача сведений при приеме и увольнении
  - Учет сведений о ВУ сотрудников
  - Сообщения об изменении данных работников
  - Ежегодные отчеты для военкоматов
  - Отчеты по запросу военкоматов
  - Аналитические отчеты для проверки ВУ
4. Учет бронирования граждан
  - Нормативная база
  - Настройки в ЗУП 3.1
  - Документы учета бронирования
  - Отчеты по бронированию
  - Особенности работы с формой 18 при ведении учета бронирования

## ЕЖЕГОДНЫЕ ОТЧЕТЫ ДЛЯ ВОЕНКОМАТОВ





**СЭДО – НА ЧТО  
ОБРАТИТЬ ВНИМАНИЕ**



# СЭДО ЧЕРЕЗ ОПЕРАТОРА КАЛУГА АСТРАЛ

ЗУП 3.1.27.113 / 3.1.28.12

- ✓ **СЭДО через оператора** заработает автоматически в базах, где:
  - Подключена учетная запись организации для **1С-Отчетности**
  - Лицензия на использование сервиса **1С-Отчетность** актуальна
  - Сертификат, указанный в настройках подключения к СФР (**Настройки – Организации или Реквизиты организации – ЭДО – Электронный документооборот с СФР (бывш. ФСС)**), совпадает с сертификатом организации в **1С-Отчетности** (**Отчетность, справки – 1С-Отчетность – Настройки – Настройки обмена с контролирующими органами**)
- ✓ Если **1С-Отчетность** не подключена – обмен по СЭДО будет работать в прежнем режиме (без участия оператора)



# ПОСОБИЯ ДОГОВОРНИКАМ ГПХ

С 2024 года многие договорники получают права на обеспечение пособиями (если сумма выплат в их пользу за 2023 год составила 12 \* МРОТ)

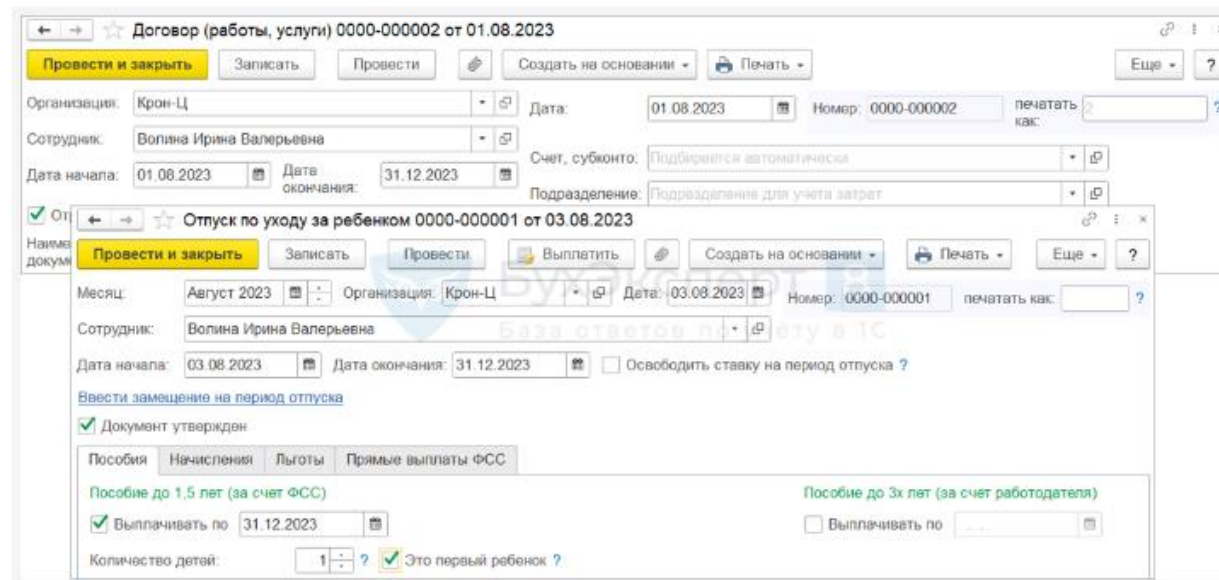
## РУБРИКА СЭДО С СФР

### СЭДО ПО ДОГОВОРНИКАМ ГПХ

- [Порядок выплаты пособий договорникам ГПХ в 2023 году](#)
- [Сведения о застрахованных лицах по договорникам ГПХ](#)
- [Больничные на договорников ГПХ](#)
- [Отпуск по уходу на договорников ГПХ](#)



Начиная с релизов ЗУП 3.1.23.777 / 3.1.26.13 по договорникам ГПХ можно создавать **Отпуск по уходу за ребенком.**



Договор (работы, услуги) 0000-000002 от 01.08.2023

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Печать

Еще ?

Организация: Крон-Ц | Дата: 01.08.2023 | Номер: 0000-000002 | печатать как: ?

Сотрудник: Волина Ирина Валерьевна | Счет, субконто: Подбирается автоматически

Дата начала: 01.08.2023 | Дата окончания: 31.12.2023 | Подразделение: Подразделение для учета затрат

От ?

Наименование документа: Отпуск по уходу за ребенком 0000-000001 от 03.08.2023

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Создать на основании | Печать | Еще ?

Месяц: Август 2023 | Организация: Крон-Ц | Дата: 03.08.2023 | Номер: 0000-000001 | печатать как: ?

Сотрудник: Волина Ирина Валерьевна

Дата начала: 03.08.2023 | Дата окончания: 31.12.2023 | Освободить ставку на период отпуска ?

Ввести замещение на период отпуска

Документ утвержден

Пособия | Начисления | Льготы | Прямые выплаты ФСС

Пособие до 1,5 лет (за счет ФСС) | Пособие до 3х лет (за счет работодателя)

Выплачивать по 31.12.2023 |  Выплачивать по ...

Количество детей: 1 |  Это первый ребенок ?





**КАК РАССЧИТАТЬ ПОСОБИЕ, ЕСЛИ СТАЖ  
ИЛИ ЗАРАБОТОК ОТЛИЧАЕТСЯ ОТ ДАННЫХ  
СФР?**



# КАК РАССЧИТАТЬ ПОСОБИЕ, ЕСЛИ СТАЖ ОТЛИЧАЕТСЯ ОТ ДАННЫХ СФР?

## ОТВЕТ

- ✓ Безопаснее для расчета использовать данные, которые Вы можете подтвердить документально
- ✓ Можно учитывать стаж из нескольких трудовых книжек – Письмо СФР от 17.08.2023 N 09-20/140554
- ✓ В **Ответе на запрос СФР** пока можно корректировать размер стажа – вручную или установить переключатель источника данных в положение **По данным страхователя из учетного документа**

← → ☆ Ответ на запрос СФР для расчета пособия 0000-000001 от 10.11.2023 \*

Провести и закрыть Провести Записать **Отправить в Фонд** ↻ ✖ 📎 Создать на основании ▾ Еще ▾

Организация: Крон-Ц Проведен и готов к отправке в ФСС Дата: 10.11.2023 Номер: 0000-000001

Сотрудник: Булатов Игорь Виленович Вид пособия: Пособие по временной нетрудоспособности  Пособие не требуется

Входящий запрос: Входящий запрос СФР для расчета пособия 0000-0000 Номер процесса: 204390682 Идентификатор: 5d1a293c-c116-49ee-8e3c-e086671eb677

Больничный: **Больничный лист 0000-000003 от 10.11.2023** Номер ЛН: 910199265607

Основной источник сведений для расчета:  Данные Фонда из входящего запроса  Данные страхователя из учетного документа

**Застрахованное лицо:** Булатов Игорь Виленович, Дата рождения 01.01.1976, СНИЛС: 505-245-067 50

**Адрес регистрации:** Москва, ул Парковая 16-я, дом 1, кв 1 📍

**Удостоверение личности:** Паспорт 1234 № 111101, выдан 01.01.2000 ПВП №1

**Вид договора:** Трудовой

Срочный трудовой договор: Нет

Льготы: Нет

Условия исчисления: Нет

**Данные для расчета**

Первый расчетный год:	2021	Заработок:	679 500,00	Общая сумма заработка по всем страхователям	Страховой стаж, лет:	13	месяцев:	9
Второй расчетный год:	2022	Заработок:	710 000,00	Общая сумма заработка по всем страхователям	Нестраховой стаж, лет:	0	месяцев:	0

# СЭДО — ИТОГИ 2023



Лектор  
Змиевская Светлана

Дек

6

Дата: 6 декабря 2023 в 11:00 (МСК)  
Продолжительность: 3 часа 5 минут

Оценка пользователей:  
★ 5/5 (120 отзывов)

Добавить в избранное

## Скачать материалы эфира

- Настройки отчета Кадровые изменения - без группировки по подразделениям в архиве ZIP
- Настройки отчета Отсутствия сотрудников - число дней болезни за период в архиве ZIP
- Слайды к эфиру СЭДО - итоги 2023

1. СЭДО 2024 – ЧТО НАС ЖДЕТ

2. ТЕХНИЧЕСКИЕ СЛОЖНОСТИ ОБМЕНА ЧЕРЕЗ СЭДО

3. ПОСОБИЯ ПО БОЛЬНИЧНЫМ

4. ОСОБЕННОСТИ «НЕСЧАСТНЫХ» ПОСОБИЙ

5. НЮАНСЫ ОБМЕНА ПО ДЕТСКИМ ПОСОБИЯМ

## Запросы СФР по больничным – как не сойти с ума?

**БОЛЬНИЧНЫЕ – НОВЫЙ ПОРЯДОК РАБОТЫ С ЗАПРОСАМИ СФР**  
ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ В ЗУП 3.1

```
graph TD; A[Получить Входящий запрос СФР] --> B[Проверить Расчетный период и вид договора]; B -- "данные совпадают" --> C[Проверить Число работодателей и метод назначения пособия]; B -- "данные НЕ совпадают" --> D[Создать и отправить Ответ на запрос СФР с корректным расчетным периодом и видом договора]; D --> E[Получить Входящий запрос СФР (новый)]; E --> C; C --> F[Создать и отправить Ответ на запрос СФР];
```

- Пособия по временной нетрудоспособности, кроме пособий по травме на производстве и профзаболеваниям
- Пособия по временной нетрудоспособности и родам

01:42

- Новый порядок работы с запросами СФР по больничным
- Два входящих запроса СФР по одному больничному – почему?
- Особенности работы с запросами СФР, если у сотрудника несколько мест работы
- Почему при отправке



**КАК ЗАГРУЗИТЬ ВХОДЯЩИЙ ЗАПРОС СЭДО  
ПО ЕГО ИДЕНТИФИКАТОРУ В ЗУП 3.1?**

# КАК ПРИНУДИТЕЛЬНО ЗАГРУЗИТЬ ВХОДЯЩИЙ ЗАПРОС ПО СЭДО В ЗУП 3.1?

## ОТВЕТ

1. В регистре **Входящие сообщения СЭДО ФСС** вручную создать новую запись и заполнить для нее организацию и идентификатор сообщения
2. Запустить загрузку сообщения СЭДО



# СЭДО — СЮРПРИЗЫ 2024



Лектор  
Змиевская Светлана



Мар

14

Дата: 14 марта 2024 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное






## СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ






# НОВЫЕ ТАРИФЫ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

- ✓ Новый тариф страховых взносов **Организации из реестра участников промышленных кластеров, работающие по спец.инвестиционным проектам**, в соответствии с Федеральным законом от 18.03.2023 № 64-ФЗ и Письмом ФНС России от 21.03.2023 № БС-4-11/3237@ *ЗУП 3.1.23.218 / 3.1.27.23*
  - для участников промышленных кластеров при реализации инвестиционных проектов в рамках специальных инвестиционных контрактов (СПИК)
  - применяют к базе для исчисления взносов физлиц, занятых в реализации инвестиционного проекта
  - тариф в пределах базы для исчисления взносов — 7,6%, свыше базы — 0%
- ✓ Новый тариф страховых взносов **Участник СЭЗ в соответствии с Федеральным законом от 24.06.2023 № 268-ФЗ** *ЗУП 3.1.23.833 / 3.1.27.51*
  - для участников СЭЗ на новых российских территориях (ДНР, ЛНР, Херсонская и Запорожская области)
  - тариф в пределах базы для исчисления взносов — 7,6%, свыше базы — 0%



 [Новый тариф страховых взносов для организаций-участников промкластеров \(ЗУП 3.1.23.812 / 3.1.27.23\)](#)

 [Новый тариф страховых взносов для участников СЭЗ на новых территориях \(ЗУП 3.1.23.833 / 3.1.27.51\)](#)

# ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ИНОСТРАНЦЕВ

## ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 04.08.2023 N 427-ФЗ

- ✓ Для случаев, когда **международными договорами предусмотрено страхование иностранных граждан по отдельным видам страхования** взносы с выплат иностранцам следует исчислять отдельно по видам ОСС:
  - на пенсионное страхование – 72,8%
  - страхование на случай ВНиМ – 8,9%
  - медицинское страхование – 18,3%
- ✓ Проценты следует исчислять от суммы взносов, рассчитанной по единому тарифу или по единым пониженным тарифам
- ✓ Такой порядок закреплен в [п. 6.2 ст. 431 НК РФ](#).  
Применяется к правоотношениям, возникшим **с 01.01.2023**

-  [Как считать взносы, если работник застрахован не по всем видам страхования с 2023?](#)
-  [Взносы по отдельным видам страхования для иностранцев \(ЗУП 3.1.23.865 / 3.1.27.90\)](#)



# ВЗНОСЫ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ СТРАХОВАНИЯ ДЛЯ ИНОСТРАНЦЕВ

ЗУП 3.1.23.865 / 3.1.27.90

✓ Новая настройка в **Учетной политике**

✓ Специальные **Статусы застрахованного лица** для иностранцев с особым порядком расчета взносов

The screenshot displays two windows from the software. The top window, titled "Крон-Ц: Учетная политика", has tabs for "Страховые взносы", "НДФЛ", "Пособия ФСС", and "Расчет зарплаты". The "Страховые взносы" tab is active. It shows the "Основной тариф страховых взносов" selected in a dropdown menu. Below, there are date pickers for "Применяется с:" (January 2010) and "Месяц регистрации изменений:" (January 2010). A list of checkboxes includes "Используется труд иностранцев с особыми взносами", which is checked. The bottom window, titled "Захаркин Савелий Петрович: Страхование", shows a dropdown menu for "Статус застрахованного лица" with the selected status: "Иностранное граждане, временно пребывающие на территории РФ, с 2023 года в соответствии с международным договором подлежащие страхованию на ОМС и ОСС". A list of other statuses is visible below, with the selected status highlighted in yellow.

# ВЗНОСЫ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ СТРАХОВАНИЯ ДЛЯ ИНОСТРАНЦЕВ

← → ☆ Начисление зарплаты и взносов 0000-000004 от 30.09.2023

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Еще -

Месяц: Сентябрь 2023 Дата: 30.09.2023 Номер: 0000-000004

Организация: Крон-Ц

Подразделение:

Заполнить - Подбор Очистить

Начислено: 1 214 071,96 ? Доначислено: 0,00 Удержано: 157 828,00 ? Взносы: 343 134,13 ?

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


Добавить ↑ ↓ Пересчитать взносы Найти... Отменить поиск

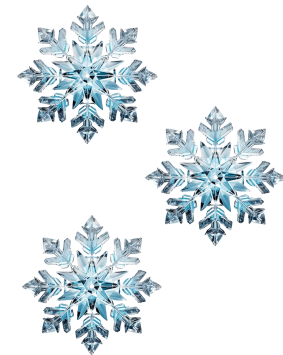
Еще -

N	Сотрудник	Месяц получения дохода	По единому тарифу		На месч. случ.	Международные договоры				
			С базы до ...	С базы све...		ОПС (до превыш.)	ОПС (с превыш.)	ОМС (до превыш.)	ОМС (с превыш.)	ОСС (до превыш.)
23	Захаркин Савелий Петрович	Сентябрь 2023			81,00			2 223,45		1 081,35

# РСВ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2023

- ✓ Если в организации работают иностранцы, взносы которым начисляются по отдельным видам страхования, то ФНС рекомендовала применять новую форму (направлена *Письмом ФНС России от 26.09.2023 N БС-4-11/12322@*)
  - В Разделе 1 добавлены:
    - поля для отражения взносов с выплат в пользу физлиц, подлежащих страхованию по одному или двум видам в соответствии с международными договорами
    - подраздел 4 «Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование с выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц, указанных в пункте 6.2 статьи 431 НК РФ»
    - приложение 5 «Сведения в отношении физических лиц, с сумм выплат и иных вознаграждений, которым исчислены страховые взносы в размере, установленном подпунктом 2 пункта 6.2 статьи 431 НК РФ»
- ✓ Если таких работников нет, то РСВ можно было сдавать по «старой» форме – утвержденной *Приказом ФНС России от 29.09.2022 N ЕД-7-11/878@* (применялась с 1 квартала 2023)

 [ФНС представила новую форму РСВ – ее можно применять с 02.10.2023](#)



# НОВАЯ РСВ С 2024 ГОДА

## [ПРИКАЗ ФНС ОТ 29.09.2023 N EA-7-11/696@](#)

- ✓ Обновлена форма РСВ и электронный формат отчета. Обновленный бланк применяется с 01.01.2024 и **не отличается от действующего сейчас рекомендуемого бланка** из [Письма ФНС от 26.09.2023 N БС-4-11/12322@](#)
- ✓ Причиной внесения корректировок в форму РСВ стали законодательные поправки, связанные с:
  - порядком отражения взносов с выплат, начисленных в пользу физлиц, подлежащих в соответствии с международными договорами отдельным видам страхования;
  - применением новых кодов тарифов плательщика взносов и кодов категории застрахованного лица для:
    - организаций, включенных в реестр участников промышленных кластеров, подтвердивших соответствие установленным требованиям, являющихся одновременно сторонами специальных инвестиционных контрактов, стороной которых является РФ
    - участников СЭЗ в новых регионах



# КАК ПРОВЕРИТЬ ПРАВИЛЬНОСТЬ РАСЧЕТА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ


## СПОСОБ №1. ВВЕСТИ ДОКУМЕНТ ПЕРЕРАСЧЕТ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

← → ☆ Перерасчет страховых взносов (создание) \* 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть** Записать Провести ☰ 📎 Еще ▾

Расчетный период: 2023 ⬆️ ⬇️ ⬆️ Дата: 19.12.2023 📅 Номер:

Месяц регистрации: Декабрь 2023 ⋮ ⬆️ ⬇️ ⬆️

**Рассчитать** 

Исчисленные взносы **Сведения о доходах**

Подбор ⬆️ ⬇️ ⬆️ Еще ▾

N	Сотрудник	Месяц получения дохода	По единому тарифу (в 2022 - ПФР...)		ОСС	На несч.случ.	ОМО
			С базы до превы...	С базы свер...			

Комментарий:  Ответственный: ФИО пользователя ▾ 📄

# КАК ПРОВЕРИТЬ ПРАВИЛЬНОСТЬ РАСЧЕТА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

## СПОСОБ №2. ВОСПОЛЬЗОВАТЬСЯ ОТЧЕТОМ ПРОВЕРКА РАСЧЕТА ВЗНОСОВ

Настройка с флажками будет размещена вместе с записью эфира

← → ☆ Проверка расчета взносов (БухЭксперт8)

01.01.2023 – 31.12.2023

✓ Организация: Шалфей

✓ Выводить только ошибки (единый тариф)    ✓ Выводить только ошибки (междунар.договоры)  
✓ Выводить только ошибки (ФСС НС)        ✓ Выводить только ошибки (ФСС НС инвалиды)

Сформировать    Настройки...    Разворачивать до    Σ 442,02    Еще ▾

### Единый тариф (до 2023 года - ОПС)

Вид тарифа страховых взносов    Для субъектов малого или среднего предпринимательства

Сотрудник	Месяц получения дохода	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы до превыш., расчетный	Взносы с превыш.	Взнос с превыш. расчет
Горин Павел Викторович	Октябрь 2023	139 141,05		3 883,05		135 258,00	15 788,70	20 288,70		
Итого		139 141,05		3 883,05		135 258,00	15 788,70			

Вид тарифа страховых взносов    Основной тариф страховых взносов

Сотрудник	Месяц получения дохода	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы до превыш., расчетный	Взносы с превыш.	Взносы с превыш., расчетный
Итого										

# КАК ПРОАНАЛИЗИРОВАТЬ СУММЫ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

## ВОСПОЛЬЗОВАТЬСЯ ОТЧЕТОМ АНАЛИЗ ВЗНОСОВ В ФОНДЫ ОТ БУХЭКСПЕРТ8

Анализ взносов в фонды (БухЭксперт)

01.10.2023 - 31.12.2023

Взносы по единому тарифу  Взносы от несч. случаев

Шалфей  Взносы по доп.тарифам

Сформировать

### Взносы по единому тарифу

#### По начислениям

Начисление	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы (до превыш.)	Взносы (с превыш.)
Стоимость подарков и призов	80 000,00			484,84	79 515,16	14 884,31	72,72
Договор (работы, услуги)	30 000,00				30 000,00	4 971,64	
Аренда транспорта	10 000,00	10 000,00					
Оплата по окладу	6 461 168,83	47 619,05		1 515 515,16	4 898 034,62	833 538,62	227 376,01
Районный коэффициент	24 000,00				24 000,00	4 440,26	
Северная надбавка	60 000,00				60 000,00	11 100,60	
Отпуск основной	98 293,40				98 293,40	18 792,74	
Компенсация отпуска (Отпуск основной)	250 853,26				250 853,26	40 660,11	
Больничный за счет работодателя	8 926,95		8 926,95				
Оплата дней ухода за детьми-инвалидами	23 225,80				23 225,80	3 953,98	
Материальная помощь	5 500,00		4 000,00		1 500,00	255,08	
Надбавка за профессиональное мастерство	50 000,00				50 000,00	8 285,90	
Итого	7 101 968,24	57 619,05	12 926,95	1 516 000,00	5 515 422,24	940 883,14	227 448,73

#### По сотрудникам и тарифам

Статус застрахованного	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы (до превыш.)	Взносы (с превыш.)
Сотрудник							
Вид тарифа страховых взносов							
Начисление							
Граждане РФ	6 324 349,19	10 000,00	12 926,95	1 516 000,00	4 785 422,24	816 765,34	227 448,73
Алябин Антон Антонович	10 000,00	10 000,00					
Антонова Елена Александровна	485 000,00			8 000,00	477 000,00	78 858,90	1 200,00
Астров Антон Викторович	369 761,90				369 761,90	62 773,19	
Ветров Сергей Николаевич	141 472,25				141 472,25	24 407,14	
Горин Павел Викторович	370 889,96		4 000,00		366 889,96	62 342,39	
Дудко Дмитрий Николаевич	282 814,68		1 624,20		281 190,48	49 487,47	
Для субъектов малого или среднего предпринимательства	232 464,48				232 464,48	34 869,67	
Стоимость подарков и призов	4 226,57				4 226,57	633,99	
Оплата по окладу	228 237,91				228 237,91	34 235,68	
Основной тариф страховых взносов	50 350,20		1 624,20		48 726,00	14 617,80	
Стоимость подарков и призов	773,43				773,43	232,03	
Оплата по окладу	47 952,57				47 952,57	14 385,77	
Больничный за счет работодателя	1 624,20		1 624,20				
Иванов Сергей Петрович	1 500 000,00			1 500 000,00			225 048,73
Касаткина Инна Алексеевна	355 000,00				355 000,00	60 558,90	
Каткова Анна Васильевна	163 193,20		7 302,75		155 890,45	30 692,46	
Котов Андрей Борисович	395 000,00				395 000,00	66 558,90	
Линейкин Леонид Семенович	485 000,00			8 000,00	477 000,00	78 858,90	1 200,00
Майорова Юлия Игнатьевна	282 272,73				282 272,73	49 649,81	

Настройки можно загрузить в любую базу 1С:ЗУП / БП



# НАСТРОЙКИ УНИВЕРСАЛЬНОГО ОТЧЕТА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УЧЕТА ВЗНОСОВ ПОСЛЕ ПЕРЕРАСЧЕТОВ

[Настройки универсального отчета для проверки учета взносов после перерасчетов](#)

01.01.2023 - 30.06.2023

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

Параметры: Период: 01.01.2023 - 30.06.2023

Период	Тип информации	Вид дохода	Физическое	Дата получения дохода	Сумма	
<b>Апрель 2023</b>						
Пересортица						
Доходы, целиком облагаемые						
Бажова Светлана Нурисламовна						
Лист 0000-000002 от 10.04.2023						
					31.03.2023	-7 500
					31.03.2023	7 500
<b>Июнь 2023</b>						
Отрицательная сумма						
Доходы, целиком облагаемые						
Симутина Елена Францевна						
Доначисление, перерасчет 0000-000008 от 26.06.2023						
					30.06.2023	-80 000
Симутина Елена Францевна						
Начисление зарплаты и взносов 0000-000009 от 26.06.2023						
					30.06.2023	55 000
Пересортица						
Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами						
Никаноров Егор Кириллович						
Начисление зарплаты и взносов 0000-000012 от 30.06.2023						
					31.05.2023	7 500
<b>Итого</b>						<b>-17 500</b>

Пересортица по двум документам – проверить, требуется ли корректировка за прошлый период

Отрицательная сумма – проверить, является ли ошибкой или в дальнейшем сторно перекроется

Пересортица по одному документу – ошибка из-за нарушения порядка проведения документов



# НОВАЯ ОШИБКА РАСЧЕТА ВЗНОСОВ ПО ТАРИФУ МСП

В СЛУЧАЕ ПРЕВЫШЕНИЯ ПРЕДЕЛЬНОЙ ВЕЛИЧИНЫ СУММА ВЗНОСОВ МОЖЕТ ОТЛИЧАТЬСЯ НА 1 КОПЕЙКУ

## Единый тариф (до 2023 года - ОПС)

Вид тарифа страховых взносов Для субъектов малого или среднего предпринимательства

Сотрудник	Месяц получения дохода	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы до превыш., расчетный	Взносы с превыш.	Взносы с превыш., расчетный
Ромашкина Раиса Ренатовна	Январь 2023	226 845,00				226 845,00	34 026,75	34 026,75		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Февраль 2023	226 845,00				226 845,00	34 026,75	34 026,75		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Март 2023	226 845,00				226 845,00	34 026,75	34 026,75		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Апрель 2023	265 553,68				265 553,68	39 833,05	39 833,05		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Май 2023	170 798,06				170 798,06	25 619,41	25 619,41		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Июнь 2023	300 209,58				300 209,58	45 031,44	45 031,44		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Июль 2023	168 987,14				168 987,14	25 345,07	25 345,07		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Август 2023	471 043,42			270 040,88	201 002,54	30 150,38	30 150,38	40 506,13	40 506,13
Ромашкина Раиса Ренатовна	Сентябрь 2023	226 845,00			226 845,00				34 026,75	34 026,75
Ромашкина Раиса Ренатовна	Октябрь 2023	254 575,35			254 575,35				38 186,30	38 186,30
Ромашкина Раиса Ренатовна	Ноябрь 2023	192 118,29			192 118,29				28 817,76	28 817,74
Ромашкина Раиса Ренатовна	Декабрь 2023	226 845,00			226 845,00				34 026,75	34 026,75
<b>Итого</b>		<b>2 957 488,52</b>			<b>1 170 424,52</b>	<b>1 787 064,00</b>	<b>268 059,60</b>		<b>175 563,69</b>	

Вид тарифа страховых взносов Основной тариф страховых взносов

Сотрудник	Месяц получения дохода	Начислено всего	Не явл. объектом обложения или выплачено незастрахованным	Не облагается	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы до превыш., расчетный	Взносы с превыш.	Взносы с превыш., расчетный
Ромашкина Раиса Ренатовна	Январь 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Февраль 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Март 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Апрель 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Май 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Июнь 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Июль 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Август 2023	16 242,00				16 242,00	4 872,60	4 872,60		
Ромашкина Раиса Ренатовна	Сентябрь 2023	16 242,00			16 242,00				2 452,54	2 452,54
Ромашкина Раиса Ренатовна	Октябрь 2023	16 242,00			16 242,00				2 452,54	2 452,54
Ромашкина Раиса Ренатовна	Ноябрь 2023	16 242,00			16 242,00				2 452,54	2 452,54
Ромашкина Раиса Ренатовна	Декабрь 2023	16 242,00			16 242,00				2 452,54	2 452,54
<b>Итого</b>		<b>194 904,00</b>			<b>64 968,00</b>	<b>129 936,00</b>	<b>38 980,80</b>		<b>9 810,16</b>	

# ВСЕ НОВШЕСТВА ДЛЯ БУХГАЛТЕРА В 2024. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЙ ОБЗОР



Лектор  
Климова М.А.

Дек

26

Дата: 26 декабря 2023 в 11:00 (МСК)

## Что вы получите

- ✓ Рассмотрим вопросы уплаты и администрирования налогов в 2024 г.
- ✓ Осознаем новые особенности работы с ЕНП
- ✓ Поговорим о самых важных и актуальных нововведениях в части НДС, налога на прибыль, НДФЛ, страховых взносов, имущественных налогов
- ✓ Не забудем об изменениях по УСН
- ✓ Обозначим самые важные новшества бухучета, включая переход на ФСБУ 14/2022 «НМА»

### 1. НАЛОГОВОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ И НАЛОГОВЫЙ КОНТРОЛЬ:

### 2. АКТУАЛЬНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ НАЛОГАМ:

- НДС (изменения в декларации, новые требования в отношении прослеживаемых товаров, обновление льгот по налогу, новый случай налогового администрирования, изменения для экспортеров, другие важные новшества)
- Налог на прибыль (новое в оценке расходов, возможность модернизации НМА, новые правила признания расходов на страхование, на оплату труда и ряда других, а также убытков в виде безнадежных долгов; новшества для налоговых агентов по налогу)
- НДФЛ (новые правила исполнения обязанности по уплате НДФЛ, новые правила предоставления налоговых вычетов, новое в отчетности по налогу, налогообложение выплат дистанционным, разъездным работникам и вахтовикам)
- **Страховые взносы** (новая форма РСВ, новые тарифы и проблема применения пониженных тарифов, новые КБК, изменения в части отчетности перед СФР)
- Имущественные налоги (новое в декларировании и администрировании налога на имущество, новые правила по транспортному налогу)
- Специальные налоговые режимы в 2024 г. (новый «периметр» по УСН, новые особенности для ИП на УСН и ПСН, новые разъяснения ФНС по борьбе со злоупотреблениями спецрежимами)

### 3. БУХУЧЕТ



# ИТОГИ 2023 ГОДА ПО НДС И ВЗНОСАМ И КАК ПРАВИЛЬНО НАЧАТЬ ВЕСТИ УЧЕТ В 2024 ГОДУ



Лектор  
Грянина Елена



Дек

27

Дата: 27 декабря 2023 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное

# ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ И ПЕРСНИФИЦИРОВАННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В 1С ЗА 2023 ГОД



Лекторы  
Грягина Елена, Горшенина Ольга

Янв

16

Дата: 16 января 2024 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное

## Настройки отчетов в 1С:ЗУП 3.1 для анализа страховых взносов

1. ЕФС-1 РАЗДЕЛ 2 (БЫВШАЯ 4-ФСС) ▼

2. ПЕРСНИФИЦИРОВАННЫЕ СВЕДЕНИЯ О ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦАХ ▼

3. РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ ▼

4. СВЕДЕНИЯ О СТРАХОВОМ СТАЖЕ ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.2 (БЫВШАЯ СЗВ-СТАЖ) ▼

5. СВЕДЕНИЯ О ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.1 (БЫВШАЯ СЗВ-ТД) ▼

- ✓ Разберетесь, как составлять отчетность по страховым взносам и стажу в программах 1С:ЗУП 3.1 и 1С:Бухгалтерия
- ✓ Узнаете особенности заполнения отчетности по страховым взносам и стажу за 2023 год
- ✓ Научитесь быстро проверять отчетность по взносам и стажу в программах 1С с помощью донстроенных аналитических отчетов (готовые настройки отчетов будут представлены на эфире)
- ✓ Разберетесь, как правильно отражать перерасчеты в отчетности по взносам
- ✓ Узнаете, что делать, если допустили ошибку – как подавать корректирующие отчеты по взносам и сведения персучета
- ✓ Изучите все нововведения по страховым взносам и персотчетности с 2024 года



**ОТЧЕТНОСТЬ О  
СТАЖЕ (ЕФС-1  
ПОДРАЗДЕЛ 1.2)**





# ЕФС-1 – ПОДРАЗДЕЛ 1.2 (АНАЛОГ СЗВ-СТАЖ)

## АНАЛОГ СЗВ-СТАЖ И ОДВ-1

- ✓ Формируется из документа **Сведения о страховом стаже, СЗВ-СТАЖ**

← → ☆ ЕФС-1: Сведения о страховом стаже застрахованных лиц, СЗВ-СТАЖ 003К-000002 от 31.12.2023

Провести и закрыть    Записать    Провести    Проверка ▾    Отправить    Выгрузить    Открыть файл    Печать ▾    Еще ▾

**В работе**    Отправьте отчет через [1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности.

Организация: Крон-Ц    Дата: 31.12.2023    Номер: 003К-0  
Год: 2023    Тип сведений: Исходная

Документ принят в ПФР (не редактируется)

Сотрудники    Досрочное назначение пенсии

Заполнить    Подбор    ↑ ↓    СЗВ-СТАЖ    Еще ▾

N	Сотрудник	Фамилия	Имя	Отчество	СНИЛС
1	Ваньков Александр Матвеевич	Ваньков	Александр	Матвеевич	699-557-755 05
2	Боровой Дмитрий Валентино...	Боровой	Дмитрий	Валентинович	744-244-131 80

# ЕФС-1 – ПОДРАЗДЕЛ 1.2 (АНАЛОГ СЗВ-СТАЖ)

## КОГО СЛЕДУЕТ ВКЛЮЧИТЬ В ОТЧЕТНУЮ ФОРМУ

В отчет включаются **только сотрудники с особенностями стажа**, которые:

- трудились на работах, дающих право на **досрочное назначение страховой пенсии**: в тяжелых и вредных условиях труда, в районах Крайнего севера и приравненных к ним, а также педагогами, медиками, творческими работниками
- заняты на сельхозработах из списка работ, производств, профессий, должностей, специальностей, утвержденного *Постановлением Правительства от 29.11.2018 № 1440*
- работали в местности, подвергшейся воздействию радиации после катастрофы на Чернобыльской АЭС
- замещали госдолжности РФ, замещали на постоянной основе госдолжности субъектов РФ, муниципальные должности, должности государственной гражданской службы РФ, должности муниципальной службы
- работали полный навигационный период на водном транспорте, полный сезон в сезонных отраслях промышленности, вахтовым методом;
- работали в период лишения свободы
- **были в простое или отстранены от работы**
- освобождены от работы с сохранением места работы (должности) **на время исполнения государственных или общественных обязанностей**
- выполняли оплачиваемые общественные работы, переехали по направлению службы занятости в другую местность для трудоустройства, получали пособие по безработице (на безработных подраздел 1.2 подает служба занятости)
- **были в отпуске по уходу за ребенком от полутора до трех лет**
- **были в отпуске без сохранения зарплаты**

# ОШИБКА ВКЛЮЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ В ПОДРАЗДЕЛ 1.2 ЕФС-1

ВКЛЮЧАЛИСЬ СОТРУДНИКИ С ПЕРИОДАМИ В СТАЖЕ, НЕ ЯВЛЯЮЩИМИСЯ «КЛЮЧЕВЫМИ»  
ДЛЯ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ



Зарегистрированная [Ошибка 70051341](#)

*При заполнении Подраздела 1.2 Раздела 1 ЕФС-1 (бывш. СЗВ-СТАЖ) включаются сотрудники, у которых нет других доп. сведений кроме кодов ВРНЕТРУД, ДЕКРЕТ, ДИСПР, ДЛОТПУСК, ДОГОВОР. ДОПВЫХ, НЕОПЛАВТ. НЕОПЛДОГ, СДКРОВ, УЧОТПУСК, ЧАЭС*

✓ Исправлена в ЗУП 3.1.23.865 / 3.1.27.90



# КЛАСС УСЛОВИЙ ТРУДА И НОМЕР РАБОЧЕГО МЕСТА В ПОДРАЗДЕЛЕ 1.2 ЕФС-1

- ✓ В **ЗУП ПРОФ** класс условий труда подтянется из штатного расписания, номер рабочего места нужно будет внести **вручную**
- ✓ В **ЗУП КОРП** класс условий труда и номер рабочего места подтянется из справочника **Рабочие места** и результатов специальной оценки условий труда

← → **Сведения о стаже** ⋮ ×

Данные застрахованного лица [Редактировать карточку сотрудника](#)

Фамилия:  Имя:  Отчество:  СНИЛС:

Дата рождения:  Код категории:  Гражданство:  ИНН:

Сотрудник уволен 31 декабря отчетного года

№ п/п	Код позиции списка	Основание	Основание	Д	Месяцы	Спецоценка
2	21303026-22171	Основание:	Осно...	Д	Месяцы:	Номер: 21
		Параметр:	М...	С...	Дни:	Класс: Подкласс 3.3 класса условий ...

**Подраздел 1.2. Сведения о страховом стаже**

Отчетный период:     год

Тип сведений: Исходная  Назначение пенсии  Корректирующая  Отменяющая  **Корректируемый (отменяемый) период**     год

№ п/п	Период работы		Территориальные условия		Особенности исчисления страхового стажа		Условия досрочного назначения страховой пенсии			Результат специальной оценки условий труда	
	с дд.мм.гггг	по дд.мм.гггг	Код	Районный коэффициент	Основание (код)	Дополнительные сведения	Особые условия труда (код)	Основание (код)	Занятость	Индивидуальный номер рабочего места	Класс (подкласс) условий труда
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	01.01.2023	31.12.2023					27-2			21	3.3
							21303026-22171				

# ОШИБКА В ЗАПОЛНЕНИИ КЛАССА УСЛОВИЙ ТРУДА В ПОДРАЗДЕЛЕ 1.2 ЕФС-1 (БЫВШАЯ СЗВ-СТАЖ)

НЕ ЗАПОЛНЯЛСЯ КЛАСС УСЛОВИЙ ТРУДА И НОМЕР РАБОЧЕГО МЕСТА В ЗУП КОРП



Зарегистрированная [Ошибка 60009366](#)

КОРП. В ЕФС-1 (СЗВ-СТАЖ) не заполняется Класс условий труда и номер рабочего места

✓ Исправлена в ЗУП КОРП 3.1.23.865 / 3.1.27.90

## ОШИБКА В ЗАПОЛНЕНИИ НОМЕРОВ АНАЛОГИЧНЫХ РАБОЧИХ МЕСТ В ПОДРАЗДЕЛЕ 1.2 ЕФС-1 (БЫВШАЯ СЗВ-СТАЖ)



В ЗУП КОРП по аналогичным рабочим местам в Подраздел 1.2 ЕФС-1 загружается неверное наименование

- Ошибка пока не зарегистрирована

# КОДЫ КВАЛИФ ОБ И КВАЛИФ ОЦ В ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.2

## БЫЛО В СЗВ-СТАЖ

ЗУП 3.1.23.218 / 3.1.27.23

КВАЛИФ Ф	Повышение квалификации с отрывом от производства	<a href="#">Статья 187</a> Трудового кодекса Российской Федерации
-------------	--	---

Включается в льготный стаж

Статья 187 ТК РФ. Гарантии и компенсации работникам, направляемым работодателем на профессиональное обучение или дополнительное профессиональное образование, на прохождение независимой оценки квалификации

Не включается в льготный стаж

## СТАЛО В ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.2

КВАЛИФ ОБ	Повышение квалификации с отрывом от производства (профессиональное обучение или дополнительное профессиональное образование)	<a href="#">Статья 187</a> Трудового кодекса Российской Федерации
		<a href="#">Пункт 3(1)</a> постановления Правительства Российской Федерации от 16 июля 2014 г. N 665 "О списках работ, производств, профессий, должностей, специальностей и учреждений (организаций), с учетом которых досрочно назначается страховая пенсия по старости, и правилах исчисления периодов работы (деятельности), дающей право на досрочное пенсионное обеспечение"
		<a href="#">Пункт 3</a> Правил исчисления периодов работы, дающей право на досрочное назначение страховой пенсии по старости в соответствии с пунктами 2, 6 и 7 части 1 статьи 32 Федерального закона "О страховых пенсиях", утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 сентября 2021 г. N 1532 <39>
КВАЛИФ ОЦ	Повышение квалификации с отрывом от производства (прохождение независимой оценки квалификации на соответствие положениям профессионального стандарта или квалификационным требованиям)	<a href="#">Статья 187</a> Трудового кодекса Российской Федерации

Включается в льготный стаж

Не включается в льготный стаж

## КОДЫ КВАЛИФОБ И КВАЛИФОЦ В ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.2

✓ Для отражения периодов повышения квалификации в 1С вместо **КВАЛИФ** добавлены коды стажа:

- **КВАЛИФОБ** - Повышение квалификации с отрывом от производства

*Если сотрудник имеет право на льготное пенсионное обеспечение, то этот вид стажа при заполнении ЕФС-1 включится в льготный стаж для досрочного назначения пенсии*

- **КВАЛИФОЦ** - Повышение квалификации (прохождение независимой оценки квалификации)

*Этот вид стажа не относится к льготному, даже если сотрудник имеет право на досрочную пенсию. Льготные параметры - территориальные условия, код особых условий труда и код основания для досрочного назначения пенсии в отчетности для указанного периода не заполняются.*






# ГОТОВИТСЯ НОВАЯ ФОРМА ЕФС-1

## ИЗМЕНЕНИЯ В ПОДРАЗДЕЛЕ 1.1


- ✓ Новые значения видов договоров
- ✓ Новые коды выполняемой функции:
  - Для договоров ГПХ:
    - ДГПХФЛНС – для ГПД на выполнение работ (оказание услуг), в соответствии с которым страхователь-физлицо (в том числе ИП) обязан уплачивать «несчастные» взносы;
    - ДАВТФЛНС – для договоров авторского заказа, в соответствии с которыми страхователь-физлицо (в том числе ИП) обязан уплачивать «несчастные» взносы.
  - Для дистанционщиков или работников на дому:
    - ДИСТ – для полного рабочего времени
    - НЕПД – для неполного рабочего дня
    - НЕПН – для неполной рабочей недели

 [Готовится новая редакция формы ЕФС-1](#)

# ГОТОВИТСЯ НОВАЯ ФОРМА ЕФС-1

## ИЗМЕНЕНИЯ В РАЗДЕЛЕ 2

- ✓ Появится новая строка **Льготы**. Ее будут заполнять:
  - общественные организации инвалидов;
  - компании, уставный капитал которых полностью состоит из вкладов общественных организаций инвалидов;
  - учреждения, для социальных целей, а также для оказания правовой и иной помощи инвалидам

 [Готовится новая редакция формы ЕФС-1](#)

Раздел 2. Сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			
Код подчиненности	<input type="text"/>		
Номер корректировки (000 - исходная, 001 - номер корректировки)	<input type="text"/>	Расчетный (отчетный) период (код) (03 - 1 квартал; 06 - полугодие; 09 - 9 месяцев; 12 - год)	<input type="text"/>
		Календарный год	<input type="text"/>
		Прекращение деятельности	<input type="checkbox"/>
Среднесписочная численность работников	<input type="text"/>		<input type="checkbox"/>
Численность работающих застрахованных лиц по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	<input type="text"/>		<b>Льгота</b> <input type="checkbox"/>
Численность работающих инвалидов	<input type="text"/>		
Численность работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	<input type="text"/>		

### Подраздел 2.1. Расчет сумм страховых взносов

# ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ И ПЕРСНИФИЦИРОВАННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В 1С ЗА 2023 ГОД



Лекторы  
Грягина Елена, Горшенина Ольга



Янв

16

Дата: 16 января 2024 в 11:00 (МСК)




Добавить в календарь




Добавить в избранное

1. ЕФС-1 РАЗДЕЛ 2 (БЫВШАЯ 4-ФСС) 

2. ПЕРСНИФИЦИРОВАННЫЕ СВЕДЕНИЯ О ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦАХ 

3. РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ 

4. СВЕДЕНИЯ О СТРАХОВОМ СТАЖЕ ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.2 (БЫВШАЯ СЗВ-СТАЖ) 

5. СВЕДЕНИЯ О ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЕФС-1 ПОДРАЗДЕЛ 1.1 (БЫВШАЯ СЗВ-ТД) 

- ✓ Разберетесь, как составлять отчетность по страховым взносам и стажу в программах 1С:ЗУП 3.1 и 1С:Бухгалтерия
- ✓ Узнаете особенности заполнения отчетности по страховым взносам и стажу за 2023 год
- ✓ Научитесь быстро проверять отчетность по взносам и стажу в программах 1С с помощью донстроенных аналитических отчетов (готовые настройки отчетов будут представлены на эфире)
- ✓ Разберетесь, как правильно отражать перерасчеты в отчетности по взносам
- ✓ Узнаете, что делать, если допустили ошибку – как подавать корректирующие отчеты по взносам и сведения персучета
- ✓ Изучите все нововведения по страховым взносам и персотчетности с 2024 года



В смысле  
2 обязательных  
уведомления?!?



НДФЛ



# ДВА ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДФЛ С 2024 ГОДА


## УВЕДОМЛЕНИЕ №1

- ✓ НДФЛ, удержанный с 1 по 22 число месяца
  - Уведомление – до **25** числа
  - Уплата – до **28** числа

## УВЕДОМЛЕНИЕ №2

- ✓ НДФЛ, удержанный с 23 по последнее число месяца
  - Уведомление – до **3** числа следующего месяца
    - В декабре – до последнего рабочего дня
  - Уплата – до **5** числа следующего месяца
    - В декабре – до последнего рабочего дня

Выплата сотрудникам с... по...	Уведомление по НДФЛ до	Уплата НДФЛ до
с 01 по 22 число	25 числа	28 числа
с 23 по 31 число	03 числа	05 числа
с 23.12 по 31.12	последний раб. день декабря	последний раб. день декабря

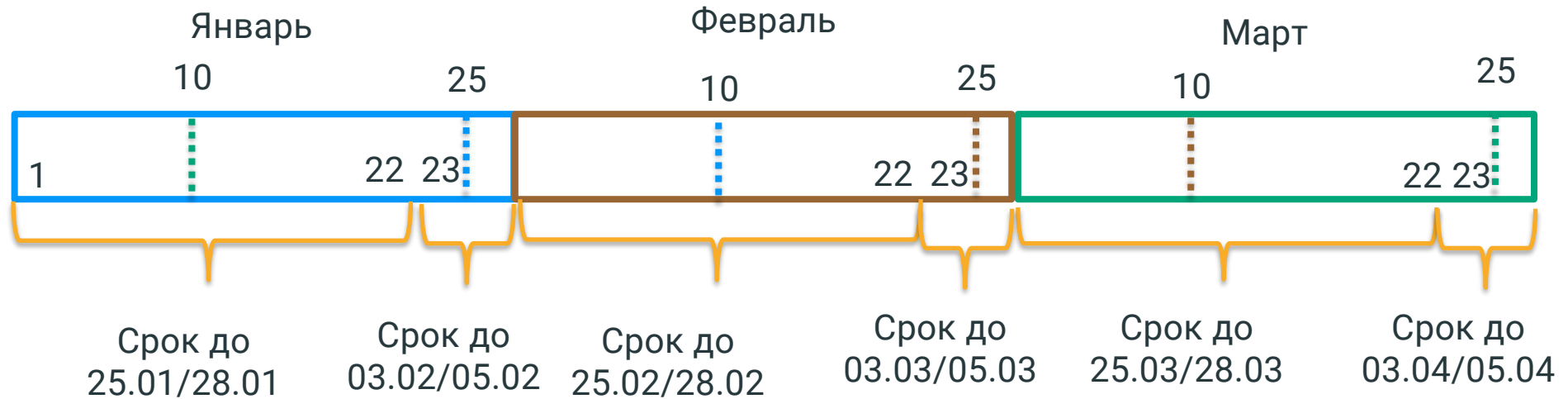
 [С 01.01.2024 работодателям изменят сроки уплаты НДФЛ и порядок подачи ЕНП-уведомлений](#)



# НДФЛ С АВАНСОВ И ЗАРПЛАТЫ В 2024 ГОДУ

## ПРИМЕР 1

- ✓ Дата выплаты аванса 25 число, дата выплаты зарплаты 10 число

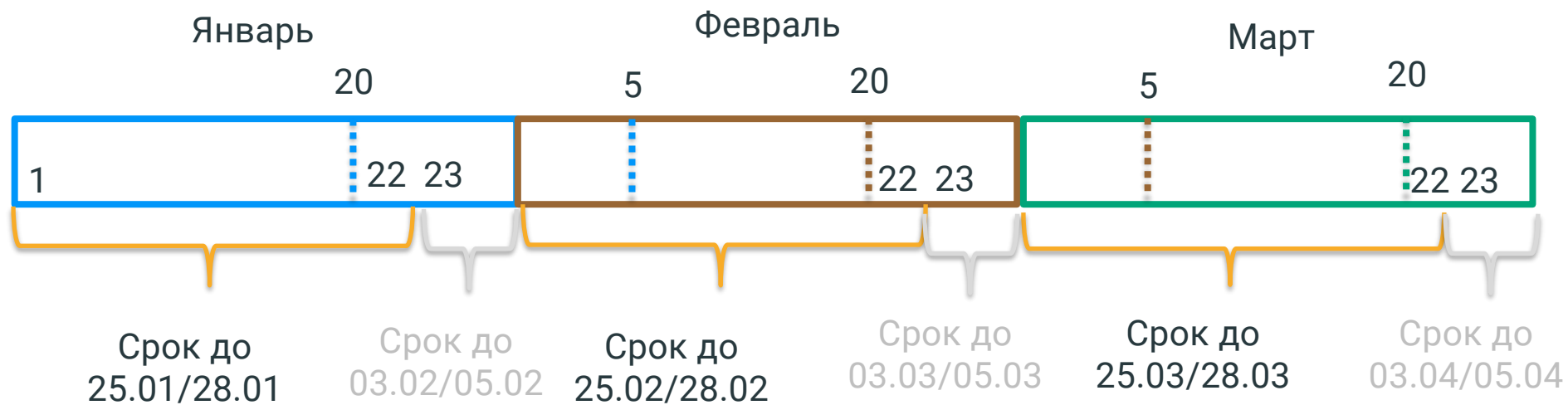




# НДФЛ С АВАНСОВ И ЗАРПЛАТЫ В 2024 ГОДУ

## ПРИМЕР 2

- ✓ Дата выплаты аванса 20 число, дата выплаты зарплаты 5 число



# СРОКИ И ПЕРИОДИЧНОСТЬ УВЕДОМЛЕНИЯ ПО НДС В 2024

РЕАЛИЗАЦИЮ В 1С ОЖИДАЕМ БЛИЖЕ К КОНЦУ ГОДА

## Сроки и периодичность уведомления по НДС в 2024 г.

09.11.2023 Единый налоговый счет

Сроки и периодичность уведомления по НДС в 2024 г. Федеральный закон от 27.11.2023 № 539-ФЗ.

● 1С:ERP Управление предприятием 2.5	Запланировано 2.5.12.* от 01.01.2024
● 1С:Управление холдингом 8	Запланировано 3.2.6.120 от 28.12.2023
● Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0	Запланировано 3.0.146.50 от 29.12.2023
● Зарплата и управление персоналом, редакция 3	Запланировано 3.1.28 от 29.12.2023
● Зарплата и управление персоналом, редакция 3 LTS	Запланировано 3.1.27 от 29.12.2023

# ОТМЕНА ПОКАЗАТЕЛЯ «ПЕРЕЧИСЛЕННЫЙ НДФЛ»

ЗУП 3.1.27.129 / 3.1.28.35

- ✓ В связи с изменениями, внесенными в 2023 году в пункт 2 статьи 230 НК РФ, в отчете **6-НДФЛ** за **2023 год** и в справках о доходах с **2023 года** показатели перечисленного налога не заполняются.

+ [Добавить страницу](#) x [Удалить страницу](#) Приложение 1 к Расчету

**Справка о доходах и суммах налога физического лица**

Номер справки  Номер корректировки сведений

**Раздел 1. Данные о физическом лице - получателе дохода**

ИНН в Российской Федерации	777242034904	Дата рождения	19.01.1987
Фамилия	Алябин	Гражданство (код страны)	643
Имя	Антон	Документ, удостоверяющий личность	код 21
Отчество	Антонович		серия 12 12
Статус налогоплательщика	1	номер	456713

**Раздел 2. Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода**

Ставка налога  Код бюджетной классификации

Общая сумма дохода	10 000,00		
Налоговая база	10 000,00		
Сумма налога исчисленная	1 300	Сумма налога удержанная	1 300
Сумма фиксированных авансовых платежей	0	Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	0
Сумма налога перечисленная	0	Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	0

# УТОЧНЕНИЕ СТАТУСА НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА РФ

ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2023

- ✓ Статус для НДФЛ указывается в карточке сотрудника по ссылке *Налог на доходы*

Шадиев Замир Кабулович: Налог на доходы

предоставлении стандартных вычетов или уведомление  
нал. органа о праве на вычеты

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#)

[Ввести новое уведомление нал. органа о праве на вычет](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Статус налогоплательщика Уведомление на авансовые платежи по патентам

Статус: Нерезидент, работающий Налоговый период (год): 2022 Код ИФНС:

Установлен с История изме

- Резидент
- Нерезидент
- Высококвалифицированный иностранный специалист
- Член экипажа судна, зарегистрированного в Российском международном реестре судов
- Участник программы по переселению соотечественников
- Беженцы или получившие временное убежище на территории РФ
- Гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС
- Нерезидент, работающий по найму на основании патента

[Доходы с предыдущего места работы](#)

[Вычеты с предыдущего места работы](#)

OK Отмена

Смена статуса регистрируется **вручную!**

Налоговыми резидентами признают граждан, фактически находящихся в РФ не меньше 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев (ст. 207 НК РФ).

# КАК ПРОВЕРИТЬ НДСЛ ЗА 2023 ГОД

- ✓ Рекомендуемые проверки при ведении учета
  - [Проверка учета НДСЛ в межрасчет](#)
  - [Проверки учета НДСЛ перед выплатой аванса в 2023 году](#)
  - [Проверка учета НДСЛ перед выплатой зарплаты в 2023 году](#)
  - [Проверка учета НДСЛ при увольнении](#)
  - [Проверка учета НДСЛ при перерасчетах](#)
  - [Проверки учета НДСЛ перед отправкой уведомления в 2023 году](#)
  - [Сверка учета НДСЛ в ЗУП 3.1 со счетом 68 в 1С:Бухгалтерии](#)
- ✓ Проверка данных за период
  - [Сверка БУ с учетом НДСЛ](#)
  - [Проверка исчисленного НДСЛ](#)
  - [Проверка суммы НДСЛ, удержанного за период](#)



# КАК СВЕРИТЬ БУ С УЧЕТОМ ПО НДФЛ

## С ПОМОЩЬЮ НАСТРОЕК УНИВЕРСАЛЬНОГО ОТЧЕТА ОТ БУХЭКСПЕРТ8

Сверка БУ и НДФЛ

01.01.2023 – 31.12.2023

Организация: Шалфей

Физическое лицо:

Оставить только сотрудников с расхождениями в итоговых суммах и ИФНС

Сформировать

Настройки...

Разворачивать до

Введите слово для фильтра (название товара, покупателя и пр.)

Еще

### Группа данных Начисления

№ п/п	Физическое лицо				Начисление удержание	Данные свода	Данные справки	Погрешность
Период	Налоговая	Сотрудник	Дата увольнения	Подразделение				
1 Сурков Константин Семенович						130 000	150 000	-20 000
Декабрь 2023	ИФНС № 66 по г.Москве	Сурков Константин Семенович	29.12.2023	Производственный отдел	Оплата по окладу	130 000	150 000	-20 000

### Группа данных Подоходный налог

№ п/п	Физическое лицо			Данные свода	Данные справки	Погрешность
№ п/п	Период	Физическое лицо	Налоговая			
1 Сурков Константин Семенович				37 088	39 688	-2 600
1	Декабрь 2023	Сурков Константин Семенович	ИФНС № 66 по г.Москве	37 088	39 688	-2 600





# ОТЧЕТЫ ПО НДС ОТ БУХЭКСПЕРТ8

[Настройки отчетов 1С:ЗУП 3.1 и 1С:БП 3.0 для анализа НДС](#)

Настройки можно загрузить в любую базу 1С:ЗУП / БП

← → ☆ Анализ НДС (БухЭксперт8) [Print] [Copy] [Zoom] [Link] [More] [Close]

Период получения дохода: 01.01.2023 - 31.12.2023
  По сотрудникам и регистраторам
  Расчетный налог (разница)

Период взаиморасчетов: . . - . .
  По сотрудникам
  Возврат налога

Шалфей
  По регистраторам
  Зачет авансовых платежей

Филиал
  Суммы до/с превышения
  Осталось удержать

Сотрудник
  Вычеты по кодам
  Осталось перечислить

**Сформировать** | Настройки... | [Search] [Refresh] | Разворачивать до | [Print] [Zoom] | [Download] [Email] | [Refresh] | Σ Введите слово для ... ? | Еще

Анализ НДС (БухЭксперт8)									
Организация	Доходы	Вычеты всего	Налоговая база	Исчислено налога Всего	Исчислено (расчетный)	Исчислено (разница с расчетным)	Удержано налога Всего	Возврат налога Всего	
Налоговый период	Начислено								
ИФНС, КПП, ОКТМО									
Ставка									
Месяц налогового периода									
Сотрудник									
Регистратор									
<b>2023</b>	<b>30 426 799,83</b>	<b>1 379 000,00</b>	<b>29 047 799,83</b>	<b>3 796 213</b>	<b>3 829 081</b>	<b>-32 868</b>	<b>3 729 134</b>	<b>140 400</b>	
ИФНС № 66 по г.Москве, 776601001, 77984532	29 604 180,78	1 375 000,00	28 229 180,78	3 689 793	3 722 660	-32 867	3 622 714	140 400	
13% (15%)	29 410 847,45	1 375 000,00	28 035 847,45	3 631 793	3 664 660	-32 867	3 564 714	140 400	
30%	193 333,33		193 333,33	58 000	58 000		58 000		
ИФНС №25, 462501001, 50217812	822 619,05	4 000,00	818 619,05	106 420	106 421	-1	106 420		
13% (15%)	822 619,05	4 000,00	818 619,05	106 420	106 421	-1	106 420		
<b>Итого</b>	<b>30 426 799,83</b>	<b>1 379 000,00</b>	<b>29 047 799,83</b>	<b>3 796 213</b>	<b>3 829 081</b>	<b>-32 868</b>	<b>3 729 134</b>	<b>140 400</b>	



# КАК СВЕРИТЬ ИСЧИСЛЕННЫЙ И УДЕРЖАННЫЙ НДС

## ✓ Отчеты по НДС

- Настроить вывод группировки **Осталось удержать**

← → ☆ "Сводная" справка 2-НДФЛ

✓ Период получения дохода: 01.01.2023 – 31.12.2023 Шалфей  Возврат налога

✓ Суммы до/с превышения  Вычеты по кодам  Зачет авансовых платежей

Сформировать Настройки... Разворачивать до Введите слово для фильтра (название товара, покупателя и пр.) Еще

"Сводная" справка 2-НДФЛ		Доходы			Налоговая база			Исчислено налога			Удержано налога			Зачет налога на прибыль			Осталось удержать		
Организация	Налоговый период	ИФНС, КПП, ОКТМО	Сотрудник	Доходы	Начислено	Налоговая база	Исчислено налога	Удержано налога	Зачет налога на прибыль	Осталось удержать	До превыш.	С превыш.	Всего	До превыш.	С превыш.	Всего	До превыш.	С превыш.	Всего
2023	2023	2023	2023	30 426 799,83	29 047 799,83	3 646 213	150 000	3 796 213	3 579 134	150 000	3 729 134	130 000	130 000	-1 721	-1 721	-1 721			
ИФНС № 66 по г.Москве, 776601001, 77984532				29 604 180,78	28 229 180,78	3 539 793	150 000	3 689 793	3 472 714	150 000	3 622 714	130 000	130 000	-1 721	-1 721	-1 721			
Алябин Антон Антонович	13% (15%)			10 000,00	10 000,00	1 300		1 300	1 300		1 300								
Антонова Елена Александровна	13% (15%)			3 409 761,90	3 405 761,90	442 749		442 749	379 730		379 730	65 000	65 000	-1 981	-1 981	-1 981			
Астров Антон Викторович	13% (15%)			1 449 761,90	245 761,90	31 949		31 949	172 349		172 349								
Ветров Сергей Николаевич	13% (15%)			1 041 472,25	1 027 472,25	133 571		133 571	133 441		133 441			130		130			
Горин Павел Викторович	13% (15%)			1 450 889,96	1 442 889,96	187 576		187 576	187 576		187 576								
Денисова Анастасия Владимировна	13% (15%)			10 000,00	7 000,00	910		910	910		910								
Дудко Дмитрий Николаевич	13% (15%)			1 182 814,68	1 178 814,68	153 246		153 246	153 246		153 246								
Иванов Сергей Петрович	13% (15%)			7 500 000,00	7 500 000,00	845 000	150 000	995 000	780 000	150 000	930 000	65 000	65 000						
Касаткина Инна Алексеевна	13% (15%)			1 255 000,00	1 251 000,00	162 630		162 630	162 630		162 630								
Каткова Анна Васильевна	13% (15%)			959 643,84	955 643,84	124 234		124 234	124 234		124 234								
Котов Андрей Борисович	13% (15%)			1 565 000,00	1 559 000,00	202 670		202 670	202 670		202 670								
Линейкин Леонид Семенович	13% (15%)			1 925 000,00	1 909 000,00	248 170		248 170	248 170		248 170								
Майорова Юлия Игнатьевна	13% (15%)			282 272,73	275 472,73	35 811		35 811	35 811		35 811								
Нова Альберто	13% (15%)			47 619,05	47 619,05	6 190		6 190	6 190		6 190								
Ратишвили Ваню	13% (15%)			1 251 666,67	1 247 666,67	129 330		129 330	129 330		129 330								
Ратишвили Ваню	30%			193 333,33	193 333,33	58 000		58 000	58 000		58 000								
Савельев Олег Иванович	13% (15%)			1 439 285,71	1 400 285,71	182 037		182 037	182 037		182 037								
Сахарова Елена Петровна	13% (15%)			5 000,00	1 000,00	130		130						130		130			
Сурков Константин Семенович	13% (15%)			1 735 290,10	1 735 290,10	225 588		225 588	225 588		225 588								
Цветков Алексей Сергеевич	13% (15%)			1 445 368,66	1 395 168,66	181 372		181 372	181 372		181 372								
Шадиев Замир Кабулович	13% (15%)			1 445 000,00	1 441 000,00	187 330		187 330	108 130		108 130								



# 6-НДФЛ

## СТРОКА 170 СУММА НАЛОГА, НЕ УДЕРЖАННАЯ НАЛОГОВЫМ АГЕНТОМ

6НДФЛ	1.10	строка 170 = сумме строк "Сумма неудержанного налога" раздела 4 приложений N 1 к 6НДФЛ, представленных по всем налогоплательщикам этим налоговым агентом (соотношение применяется к 6НДФЛ за налоговый период)
-------	------	--

- ✓ Строка 170 заполняется при **невозможности** в течение налогового периода удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога.
- ✓ В этом случае налоговый агент обязан в срок не позднее 25 февраля года, следующего за истекшим налоговым периодом, в котором возникли соответствующие обстоятельства, письменно сообщить налогоплательщику и налоговому органу по месту своего учета о невозможности удержать налог, о суммах дохода, с которого не удержан налог, и сумме неудержанного налога.
- ✓ В **6-НДФЛ** заполняется:
  - В Разделе 2 - Строка 170 Сумма налога, не удержанная налоговым агентом
  - В Приложении 1
    - Раздел 4. Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом и сумма неудержанного налога

← В 1С заполняется вручную!



# 6-НДФЛ

## ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ

- ✓ п. 1. ст. 231 НК РФ Излишне удержанная налоговым агентом из дохода налогоплательщика сумма налога **подлежит возврату налоговым агентом на основании письменного заявления налогоплательщика**, если иное не предусмотрено настоящей главой. Налоговый агент обязан сообщить налогоплательщику о каждом ставшем известным ему факте излишнего удержания налога и сумме излишне удержанного налога в течение 10 дней со дня обнаружения такого факта.
  - 1.1. Возврат суммы налога налогоплательщику в связи с перерасчетом по итогу налогового периода в соответствии с **приобретенным им статусом налогового резидента** Российской Федерации **производится налоговым органом**, в котором он был поставлен на учет по месту жительства (месту пребывания), при подаче налогоплательщиком налоговой декларации по окончании указанного налогового периода, а также документов, подтверждающих статус налогового резидента.



# 6-НДФЛ

## СТРОКА 180 СУММА НАЛОГА, ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННАЯ НАЛОГОВЫМ АГЕНТОМ

- ✓ Если излишне удержанный налог возвращаем налогоплательщику (по письменному заявлению)
  - Вводим документ **Возврат НДФЛ**
  - В 6-НДФЛ возврат отражается:
    - В Разделе 1 - Строки 031, 032, в Разделе 2 – Строка 190 (по дате возврата)
    - В Приложении 1 - уменьшается Сумма налога удержанная
- ✓ Если излишне удержанный налог не возвращен, то нужно показать излишне удержанный налог в 6-НДФЛ
  - В Разделе 2 - Строка 180 Сумма налога, излишне удержанная
  - В Приложении 1 – Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом

# ИЗЛИШНЕ УДЕРЖАННЫЙ НДФЛ

## КАК МОЖНО СПИСАТЬ ОСТАТОК ПОСЛЕ ПОДАЧИ 6-НДФЛ

← → ☆ Операция учета НДФЛ ШФЗК-000002 от 15.01.2024

Провести и закрыть Записать Провести [Иконка] [Иконка] [Еще ▾]

Организация: Шалфей [▼] [Иконка] Дата: 15.01.2024 [Иконка] Номер: ШФЗК-000002

Сотрудник: Астров Антон Викторович [▼] [Иконка]

Дата операции: 15.01.2024 [Иконка]

Доходы Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов Предоставлено вычетов Удержано по всем ставкам Перечислено по всем ставкам Передано в налоговый орган

Год: 2023 [▼] [Иконка]

Добавить [Иконка] [Иконка] Поиск (Ctrl+F) [Иконка] [Еще ▾]

N	Ставка налогообложения	Вид дохода	Сумма	Сумма с превышения	Регистрация ОП в налоговом органе
1	13% (для нерезидента 30%)	Оплата труда (основная налог...	-15 600		ИФНС № 66 по г.Москве


Мы еще потестируем этот вариант и расскажем о его применимости на эфире по НДФЛ (08.02.2024)

# ОБЛОЖЕНИЕ НДФЛ ДОХОДОВ ДИСТАНЦИОННЫХ РАБОТНИКОВ С 2024 ГОДА

## ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 31.07.2023 N 389-ФЗ

- ✓ Изменяется порядок налогообложения доходов граждан, **работающих удаленно из-за рубежа по трудовым договорам**, заключенным с российскими компаниями или обособленными подразделениями иностранных компаний в РФ
- ✓ Независимо от того, каков «резидентский» налоговый статус этих сотрудников, вознаграждения и другие выплаты, полученные ими за выполнение трудовых обязанностей, будут считаться **доходами от источников в РФ** и облагаться по общим ставкам:
  - 13% — если сумма налоговых баз за год равна или меньше 5 млн рублей
  - 15% — если годовой доход превысил 5 млн рублей

С 01.01.2024 утвержден новый статус для заграничных дистанционных сотрудников, которые утратили статус резидента – код **8**

 [С 2024 года к выплатам заграничных «дистанционщиков» применяется общая ставка НДФЛ](#)



# НЕОБЛАГАЕМЫЙ ЛИМИТ СУТОЧНЫХ ДЛЯ РАЗЪЕЗДНЫХ РАБОТНИКОВ С 2024 ГОДА

## [ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 31.07.2023 N 389-ФЗ](#)


- ✓ Введены **необлагаемые НДФЛ и страховыми взносами лимиты** для **суточных и полевого довольствия** сотрудников, постоянная работа которых проходит в пути или имеет разъездной характер, а также для **надбавок за вахтовый метод работы** взамен суточных вахтовикам.
- ✓ Суммы лимитов:
  - **700 рублей** в день при выполнении работы (нахождении в пути) на территории РФ
  - **2 500 рублей** в день – за границей
- ✓ Планируется ввести новый код дохода НДФЛ ([проект приказа ФНС ID 140942](#))
  - **2017** – суточные или полевое довольствие разъездным работникам, а также надбавки вахтовикам взамен суточных, в размерах, превышающих 700 рублей (за каждый день выполнения работы в РФ) и 2 500 рублей (за границей)

- [С 2024 года выплаты разъездным работникам и вахтовикам не облагаются НДФЛ и взносами только в пределах лимитов](#)
- [Учет компенсации за разъездной характер работы в ЗУП 3.1](#)



# ИЗМЕНЕНИЯ В 6-НДФЛ С 2024 ГОДА №1

[ПРИКАЗ ФНС ОТ 19.09.2023 N ЕД-7-11/649@](#)

 [С 2024 года опять поменяется 6-НДФЛ](#)


Раздел 1	<ul style="list-style-type: none"><li>• На титульнике сократили поле «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю».</li><li>• Удержанный и возвращенный НДФЛ в строках 020 и 030 будет отражаться не за три последних месяца, а с начала года.</li><li>• Для возвращенного НДФЛ вместо строк 031 «Дата возврата налога» и 032 «Сумма налога» появятся строки:<ul style="list-style-type: none"><li>• 031 – для НДФЛ, возвращенного в период удержания, соответствующий первому сроку перечисления;</li><li>• 032 – для НДФЛ, возвращенного в период удержания, соответствующий второму сроку перечисления;</li><li>• 033 – для НДФЛ, возвращенного в период удержания, соответствующий третьему сроку перечисления;</li><li>• 034 – для НДФЛ, возвращенного в период удержания, соответствующий четвертому сроку перечисления</li></ul></li></ul>
Раздел 2	<ul style="list-style-type: none"><li>• В строке 110 будет отражаться число физлиц, получивших доход (сейчас – в строке 120).</li><li>• Строка 130 будет предназначена для вычетов и расходов (сейчас она называется «Сумма вычетов»).</li><li>• Для налоговой базы ввели новую строку 131.</li><li>• Удержанный и возвращенный НДФЛ будем дополнительно разбивать по периодам в строках 161-164 и 191-194</li></ul>
Справка о доходах	Убрали строку «Сумма налога перечисленная»



# ИЗМЕНЕНИЯ В 6-НДФЛ С 2024 ГОДА №2

## [ПИСЬМО ФНС ОТ 04.12.2023 N БС-4-11/15166@](#)

- ✓ В форму 6-НДФЛ добавили:
  - в Раздел 1 – дополнительные строки для пятого и шестого сроков перечисления и возврата налога;
  - в Раздел 2 – шесть сроков по удержанию и возврату налога.
- ✓ В Разделе 2 появилась новая строка 156 «Сумма налога, исчисленная и уплаченная в иностранном государстве».

 [Вышла рекомендованная форма 6-НДФЛ для отчета за 1 квартал 2024](#)





# ВСЕ НОВШЕСТВА ДЛЯ БУХГАЛТЕРА В 2024. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЙ ОБЗОР



Лектор  
Климова М.А.

Дек

26

Дата: 26 декабря 2023 в 11:00 (МСК)

## Что вы получите

- ✓ Рассмотрим вопросы уплаты и администрирования налогов в 2024 г.
- ✓ Осознаем новые особенности работы с ЕНП
- ✓ Поговорим о самых важных и актуальных нововведениях в части НДС, налога на прибыль, НДФЛ, страховых взносов, имущественных налогов
- ✓ Не забудем об изменениях по УСН
- ✓ Обозначим самые важные новшества бухучета, включая переход на ФСБУ 14/2022 «НМА»

### 1. НАЛОГОВОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ И НАЛОГОВЫЙ КОНТРОЛЬ:

### 2. АКТУАЛЬНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ НАЛОГАМ:

- НДС (изменения в декларации, новые требования в отношении прослеживаемых товаров, обновление льгот по налогу, новый случай налогового администрирования, изменения для экспортеров, другие важные новшества)
- Налог на прибыль (новое в оценке расходов, возможность модернизации НМА, новые правила признания расходов на страхование, на оплату труда и ряда других, а также убытков в виде безнадежных долгов; новшества для налоговых агентов по налогу)
- **НДФЛ** (новые правила исполнения обязанности по уплате НДФЛ, новые правила предоставления налоговых вычетов, новое в отчетности по налогу, налогообложение выплат дистанционным, разъездным работникам и вахтовикам)
- Страховые взносы (новая форма РСВ, новые тарифы и проблема применения пониженных тарифов, новые КБК, изменения в части отчетности перед СФР)
- Имущественные налоги (новое в декларировании и администрировании налога на имущество, новые правила по транспортному налогу)
- Специальные налоговые режимы в 2024 г. (новый «периметр» по УСН, новые особенности для ИП на УСН и ПСН, новые разъяснения ФНС по борьбе со злоупотреблениями спецрежимами)

### 3. БУХУЧЕТ

# ИТОГИ 2023 ГОДА ПО НДС И ВЗНОСАМ И КАК ПРАВИЛЬНО НАЧАТЬ ВЕСТИ УЧЕТ В 2024 ГОДУ



Лектор  
Грянина Елена



Дек

27

Дата: 27 декабря 2023 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное

# 6-НДФЛ В 1С ЗА 2023 БЕЗ ОШИБОК: МИФ ИЛИ РЕАЛЬНОСТЬ



Лектор  
Змиевская Светлана

Фев

8

Дата: 8 февраля 2024 в 11:00 (МСК)



Добавить в календарь



Добавить в избранное

1. 6-НДФЛ ЗА 2023 ГОД – ПРАВИЛА И СХЕМЫ ЗАПОЛНЕНИЯ

2. ЧЕК-ЛИСТЫ ПО ПРОВЕРКЕ 6-НДФЛ

3. ОСОБЕННОСТИ ГОДОВОЙ 6-НДФЛ

4. 6-НДФЛ С 2024 ГОДА

✓ Схемы заполнения 6-НДФЛ: в отчет за какой период попадут разные виды доходов и НДФЛ с них

✓ Чек-листы по годовой 6-НДФЛ

✓ Настройки отчетов для проверки правильности расчета НДФЛ

✓ Инструкцию что делать, если завис неудержанный налог





# ДО ВСТРЕЧИ НА СЛЕДУЮЩИХ КОММЕРЧЕСКИХ СЕМИНАРАХ БУХЭКСПЕРТ8

**20**  
декабря 2023  
в 11:00 (МСК)

ЭДО для бухгалтера в 2024 году в 1С – как разобраться в  
грядущих изменениях 🎓



Лектор: Бажин Александр

**26**  
декабря 2023  
в 11:00 (МСК)

Все новшества для бухгалтера в 2024. Законодательный  
обзор 🎓



Лектор: Климова М.А.

**27**  
декабря 2023  
в 11:00 (МСК)

Итоги 2023 года по НДФЛ и взносам и как правильно начать  
вести учет в 2024 году



Лектор: Грягина Елена

**12**  
января 2024  
в 11:00 (МСК)

Переход на ФСБУ 14 и основные изменения – учет по-  
новому с 2024



Лектор: Климова М.А.

**16**  
января 2024  
в 11:00 (МСК)

Отчетность по страховым взносам и персонафицированная  
отчетность в 1С за 2023 год



Лекторы: Грягина Елена, Горшенина Ольга