



ОТЧЕТНОСТЬ В ПФР ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2016

22.07.2016

Елена Грянина



Отчетность в ПФР в 2016 году

- РСВ-1 ПФР – ежеквартально
- СЗВ-М - новая ежемесячная отчетность, которая представляется с апреля 2016 г





Содержание онлайн семинара

- ТЕОРИЯ
 - Расчет по форме РСВ-1 ПФР
- ПРАКТИКА
 - Пошаговый алгоритм формирования отчетности

Нюансы:

 - Организация применяет пониженный тариф
 - Совмещение налоговых режимов ОСН+ЕНВД
 - Работник по договору ГПХ
 - Иностранцы работники
 - «Льготники» по вредности, уплата взносов по доп.тарифам
- КОРРЕКТИРОВКИ В РСВ-1





Блок 1

Расчет по форме РСВ-1 ПФР: ТЕОРИЯ



Отчетность в ПФР за 1 полугодие 2016 год

- Кто сдает: все работодатели
- Срок сдачи – не позднее **15 августа 2016** / **22 августа 2016**
(на бумажном носителе / в электронной форме)
- Что сдаем:
 1. Расчет по взносам на ОПС и ОМС
 2. Персонифицированная отчетность

Единая форма РСВ-1 ПФР
- Как сдаем:
 - до 25 человек – можно в электронной форме в сопровождении бумажного носителя
 - более **25 человек** – обязательно в электронной форме с КЭП



Форма РСВ-1 ПФР

- Текущая редакция формы РСВ-1 ПФР утверждена *Постановлением Правления ПФ РФ от 04.06.2015 N 194п "О внесении изменений в постановление Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16 января 2014 года N 2п"*
- Применяется с отчетности за 1 полугодие 2015 г





Состав расчета РСВ-1 ПФР

- **Титульный лист**
 - **Раздел 1.** Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам
 - **Раздел 2.** Расчет страховых взносов по тарифу и дополнительному тарифу
 - **Подраздел 2.1** Расчет страховых взносов по тарифу
 - **Подразделы 2.2, 2.3, 2.4** Расчет взносов по доп.тарифу
 - **Подраздел 2.5** Сведения по пачкам документов, содержащих расчет сумм начисленных страховых взносов в отношении застрахованных лиц
 - **Раздел 3.** Расчет соответствия условий на право применения пониженного тарифа для уплаты страховых взносов
 - **Раздел 4.** Суммы перерасчета страховых взносов с начала расчетного периода
 - **Раздел 5.** Сведения, необходимые для применения положений п.1 ч.3 ст.9 Федерального закона № 212-ФЗ организациями, осуществляющими выплаты и иные вознаграждения в пользу обучающихся
 - **Раздел 6.** Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица
- Все страхователи
- Уплачивающие «вредные» взносы
- Опись сведений перс.учета
- Применяющие пониженные тарифы
- Перерасчет взносов за прошлые периоды
- Осуществляющие выплаты членам студенческих отрядов
- Сведения перс.учета на всех застрах.лиц

Изменения в РСВ-1 ПФР

- По просьбе ПФР в программах 1С уточнен порядок заполнения Расчета РСВ-1 за 2016 год в соответствии с проектом изменений, размещенным по адресу
http://www.pfrf.ru/info/order/proekti_aktov~2887/
- Изменения в порядке заполнения Раздела 4
 - Если перерасчет за один и тот же период производится неоднократно, то **результаты каждого перерасчета** включаются в раздел 4 Расчета **отдельными строками**, суммирование значений перерасчета, произведенных за один и тот же период в разные отчетные периоды расчетного периода, не допускается.
- Новые коды тарифов
 - Для резидентов свободного порта Владивосток - код 25, категории СПВЛ/ВЖВЛ/ВПВЛ



Проверка отчетности в ПФР

- Количество проверок велико, сверяются суммарные и ежемесячные показатели Разделов 1-5 и Раздела 6 РСВ-1
- Программа для проверки отчетности:
 - **CheckPFR**

ВАЖНО! Перед проверкой скачать и установить самую актуальную версию программы **CheckPFR**

<http://www.pfrf.ru/eservices/software/>

- Сайт ПФР, раздел Электронные сервисы – Бесплатные программы для работодателей – Для подготовки отчетности с 2014 года - CheckPFR





Блок 2

Расчет по форме РСВ-1 ПФР: ПРАКТИКА

Пример №1

- ООО «Барбариска» на ОСНО
 - основной тариф: ПФР = 22%, ФОМС = 5.1%
 - был больничный, отпуск и доп.выходные по уходу за ребенком-инвалидом («особые» периоды стажа для ПФР)
 - работник временно пребывающий иностранец, уволен в апреле

Рассмотрим в программе: **1С:Бухгалтерия ред. 3.0**



1С:Бухгалтерия 3.0: Пошаговый алгоритм

1. Проверить исходные данные
 - Кадровые данные сотрудников (даты приемов, увольнений)
 - Начисление зарплаты
 - Банковские выписки по уплате взносов в ПФР и ФФОМС
2. Рабочее место **Квартальная отчетность в ПФР – <Создать комплект за 2 кв.2016 г.>**
3. Проверить заполнение общих разделов РСВ-1
4. Проверить заполнение пачек разделов 6
5. Вручную скорректировать записи о стаже, если были особые периоды (отпуск за свой счет, прогул и др.)
6. Проверить сведения программой **CheckPFR**





РСВ-1 ПФР «без особенностей»



Статус иностранного гражданина		Статус в 1С	ПФР	ОМС	ФСС
Гражданин страны ЕАЭС Постоянно проживает (вид на жительство) Беженец (удостоверение беженца)		Приравнен к гражданам РФ (постоянно проживает, признан беженцем, гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС)	+	+	2.9%
Временно проживает (разрешение на временное проживание)		Временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	+	2.9%
Имеет временное убежище (свидетельство о предоставлении временного убежища)		Предоставлено временное убежище, временно пребывает на территории РФ	+ ВП	+	1.8%
Временно пребывает		Временно пребывает на территории РФ (кроме ВКС)	+ ВП	—	1.8%
Высококвалифицированный специалист	Постоянно проживает	ВКС, постоянно проживает на территории РФ	+	—	2.9%
	Временно проживает	ВКС, временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	—	2.9%
	Временно пребывает	Временно пребывает на территории РФ, не подлежит страхованию	—	—	—
	Из страны ЕАЭС	Высококвалифицированные иностранные специалисты и члены их семьи из стран ЕАЭС, временно пребывающие на территории РФ	—	+	2,9%
Временно пребывающий гражданин страны, с которой РФ имеет международный договор (КНР, КНДР, Вьетнам), и в соответствии с которым пенсионное страхование регулируется иностранным государством		Иностранные граждане, временно пребывающие на территории РФ, не подлежащие страхованию на ОПС и ОМС в соответствии с международным договором	—	—	1,8%

Общие правила заполнения Раздела 6

- Раздел 6 формируется в пачки. Количество сведений в пачке не должно превышать 200 штук.
- Сведения, в которых отсутствуют данные о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц, за последние три месяца отчетного периода, то есть в подразделах 6.4 - 6.8 данные содержатся только в строках «Всего с начала расчетного периода», не представляются.





Сведения об увольнении

- Поле «Сведения об увольнении застрахованного лица» заполняется проставлением символа «X» в отношении застрахованных лиц, работавших по трудовому договору и **уволенных по состоянию на конец отчетного периода в последние три месяца отчетного периода.**
- Поле «Сведения об увольнении застрахованного лица» не заполняется в случае работы застрахованного лица по договору гражданско-правового характера.



Подраздел 6.4 (заработок)

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

(руб. коп.)

1	2	3	4	База для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование с сумм выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов		7
				5	6	
Код строки	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица	всего	в том числе по гражданско-правовым договорам	Сумма выплат и иных вознаграждений, превышающая предельную величину базы для начисления страховых взносов	
Всего с начала расчетного периода, в том числе за последние три месяца отчетного периода:	400	НР	190 000.00	186 000.00		
1 месяц	401	НР	30 000.00	30 000.00		
2 месяц	402	НР	30 000.00	30 000.00		
3 месяц	403	НР	30 000.00	30 000.00		

2.1. Расчет страховых взносов по тарифу*

(руб. коп.)

Наименование показателя	Код строки	Всего с начала расчетного периода	в том числе за последние три месяца отчетного периода		
			1 месяц	2 месяц	3 месяц
1	2	3	4	5	6
На обязательное пенсионное страхование					
Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ и в соответствии с международными договорами	200	3 407 364,31	536 958,90	496 000,00	591 196,53
Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ и в соответствии с международными договорами	201	34 647,30	2 958,90	-	-
Сумма расходов, принимаемых к вычету в соответствии с частью 7 статьи 8 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ	202	3 000,00	-	-	-
Суммы выплат и иных вознаграждений, превышающие предельную величину базы для начисления страховых взносов	203	-	-	-	-
База для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (с. 200 - с. 201 - с. 202 - с. 203)	204	3 369 717,01	534 000,00	496 000,00	591 196,53

Категория застрахованного лица

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

(руб. коп.)

1	Код строки	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица	База для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование с сумм выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов		Сумма выплат и иных вознаграждений, превышающая предельную величину базы для начисления страховых взносов
				5 всего	6 в том числе по гражданско-правовым договорам	
2	3	4	5	6	7	
Всего с начала расчетного периода, в том числе за последние три месяца отчетного периода:	400	НР	115 851.79	114 736.84		
1 месяц	401	НР	20 000.00	20 000.00		
2 месяц	402	НР	15 851.79	14 736.84		
3 месяц	403	НР	20 000.00	20 000.00		

Категория:

- Обычная - НР
- УСН с пониженным тарифом – ПНЭД
- ...
- ВП__ - временно пребывающие иностранцы
- ВЖ__ - временно проживающие иностранцы

Причины расхождений:

- выбран не тот тариф в настройках
- не введены сведения о гражданстве

Если по работнику применялось несколько тарифов – заполняется один раздел 6, но увеличивается количество строк в подразделе 6.4



Статус иностранного гражданина		Статус в 1С	ПФР	ОМС	ФСС
Гражданин страны ЕАЭС Постоянно проживает (вид на жительство) Беженец (удостоверение беженца)		Приравнен к гражданам РФ (постоянно проживает, признан беженцем, гражданин страны-участника Договора о ЕАЭС)	+	+	2.9%
Временно проживает (разрешение на временное проживание)		Временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	+	2.9%
Имеет временное убежище (свидетельство о предоставлении временного убежища)		Предоставлено временное убежище, временно пребывает на территории РФ	+ ВП	+	1.8%
Временно пребывает		Временно пребывает на территории РФ (кроме ВКС)	+ ВП	—	1.8%
Высококвалифицированный специалист	Постоянно проживает	ВКС, постоянно проживает на территории РФ	+	—	2.9%
	Временно проживает	ВКС, временно проживает на территории РФ	+ ВЖ	—	2.9%
	Временно пребывает	Временно пребывает на территории РФ, не подлежит страхованию	—	—	—
	Из страны ЕАЭС	Высококвалифицированные иностранные специалисты и члены их семьи из стран ЕАЭС, временно пребывающие на территории РФ	—	+	2,9%
Временно пребывающий гражданин страны, с которой РФ имеет международный договор (КНР, КНДР, Вьетнам), и в соответствии с которым пенсионное страхование регулируется иностранным государством		Иностранные граждане, временно пребывающие на территории РФ, не подлежащие страхованию на ОПС и ОМС в соответствии с международным договором	—	—	1,8%

Подраздел 6.5 (взносы)

6.5. Сведения о начисленных страховых взносах

Начислено страховых взносов на обязательное пенсионное страхование за последние три месяца отчетного периода с сумм выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов:

18 063 - руб. 16 - коп.

Указывается сумма страховых взносов на ОПС, начисленная по всем тарифам страховых взносов в последние **три месяца** отчетного периода с выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов, в рублях и копейках

Наименование показателя	Код строки	Всего с начала расчетного периода	В том числе за последние три месяца отчетного периода			
			1 месяц	2 месяц	3 месяц	
1	2	3	4	5	6	
На обязательное пенсионное страхование						
Начислено страховых взносов на обязательное пенсионное страхование	с сумм, не превышающих предельную базу для начисления страховых взносов	205	176 683,16	17 600,00	15 863,16	143 220,00
	с сумм, превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов	206	3 900,00	-	-	3 900,00



Подраздел 6.8 (стаж)

Записи о стаже должны находится в пределах с 01.04.2016 по 30.06.2016

6.8. Период работы за последние три месяца отчетного периода

№ п/п	Начало периода с (дд. мм. гггг)	Конец периода по (дд. мм. гггг)	Территориальные условия (код)	Особые условия труда (код)	Исчисление страхового стажа		Условия для досрочного назначения страховой пенсии	
					Основание (код)	Дополнительные сведения	Основание (код)	Дополнительные сведения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	01.04.2016	15.05.2016						
2	16.05.2016	20.05.2016				ВРНЕТРУД		
3	21.05.2016	30.06.2016						

При проверке сведений записи о стаже сверяются с суммами заработка и взносами:

- Если есть стаж, то обязательно должен быть заработок
- Если нет заработка, то стаж м.б. только с особыми периодами: НЕОПЛ и др.



Протокол проверки CheckPFR

Модуль проверки CheckPfr[®], версия 1.1.40 от 07.07.2016г.
© Отделение ПФР по Республике Башкортостан, 2010-2011.

ЖУРНАЛ ФОРМАТНО-ЛОГИЧЕСКОЙ ПРОВЕРКИ ФАЙЛА

Имя файла(ов)	PFR-700-Y-2016-ORG-087-105-071284-DCK-00006-DPT-000000-DCK-00000.XML,PFR-700-Y-2016-ORG-087-105-071284-DCK-00005-DPT-000000-DCK-00000.XML		
Директория к файлу	C:\USERS\ELENA\APPDATA\LOCALTEMP\BFAEF99B-83EC-4E7C-96B7-F142E5209E36C3548FF6-9134-4C46-AFCC-689DF732AB58\		
	Наименование/ФИО физ.лица	Регистрационный номер в ПФР	
Страхователь / Плательщик	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАРБАРИСКА"	087-105-071284	
	Ошибок	Предупреждений	Статус
Количество	0	2	Хорошо, но есть предупреждения
Дата и время проверки	21.07.2016 21:53:58		

№	Тип документа	Количество документов
1.	РАСЧЕТ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ НА ОПС И ОМС ПЛАТЕЛЬЩИКАМИ ПРОИЗВОДЯЩИМИ ВЫПЛАТЫ ФЛ 2015	1

№	Тип замечания	Код	Фрагмент файла, содержащий проблему и/или пояснение
1. PFR-700-Y-2016-ORG-087-105-071284-DCK-00005-DPT-000000-DCK-00000.XML			
1.1. Предупреждение			
a.	PCB1	10	Значения граф строки 200 должно быть меньше либо равно значениям соответствующих граф строки 210(Строка 200:501494,2, Строка 210:461494,2)
b.	PCB1	10	Значения граф строки 200 должно быть меньше либо равно значениям соответствующих граф строки 210(Строка 200:103000, Строка 210:83000)

1. Расшифровка кода: 10, 20 - предупреждение, 30 и более - ошибка.



Пример №2

- ООО «Сантал» на УСН , вид деятельности в п.8 ч.1 ст.58 212-ФЗ
 - пониженный тариф: ПФР = 20%, ФОМС = 0%

Рассмотрим в программе: **1С:Бухгалтерия ред. 3.0**



РСВ-1: Если применяется пониженный тариф

- Деятельность в области ИТ (код тарифа 06) → **Раздел 3.1**
- УСН производственная или социальная сфера (код тарифа 07) → **Раздел 3.2**
- Некоммерческие организации на УСН (код тарифа 12) → **Раздел 3.3**

Пример №2.

ООО «Сантал» УСН вид деятельности в п.8 ч.1 ст.58 212-ФЗ, пониженный тариф: ПФР = 20%, ФОМС = 0%



Категория застрахованного лица

Пример №2.

ООО «Сантал» УСН вид деятельности в п.8 ч.1 ст.58 212-ФЗ, пониженный тариф: ПФР = 20%, ФОМС = 0%

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

(руб. коп.)

	Код строки	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица	База для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование с сумм выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов		Сумма выплат и иных вознаграждений, превышающая предельную величину базы для начисления страховых взносов
				всего	в том числе по гражданско-правовым договорам	
1	2	3	4	5	6	7
Всего с начала расчетного периода, в том числе за последние три месяца отчетного периода:	400	ПНЭД	600 000.00	600 000.00		
1 месяц	401	ПНЭД	100 000.00	100 000.00		
2 месяц	402	ПНЭД	100 000.00	100 000.00		
3 месяц	403	ПНЭД	100 000.00	100 000.00		

Категория:

- Обычная - НР
- УСН с пониженным тарифом – ПНЭД
- ...
- ВП__ - временно пребывающие иностранцы
- ВЖ__ - временно проживающие иностранцы



Пример №3

- ООО «Барбарис»
 - Совмещение налоговых режимов ОСНО+ЕНВД
 - Основной тариф страховых взносов: ПФР=22%, ФОМС=5.1%
 - Работник-инвалид
 - Работник по договору ГПХ
 - Взносы по доп.тарифам («тяжелые» и «вредные» условия труда)
 - Перерасчет взносов за прошлые периоды

Рассмотрим в программе: 1С:ЗУП ред. 2.5 и ЗУП ред.3.0



1С:ЗУП 2.5: Пошаговый алгоритм

1. Проверить исходные данные
 - Кадровые данные сотрудников, сведения о договорниках
 - Данные об отсутствиях, настройки видов расчетов – реквизит *Вид стажа для целей персонифицированного учета ПФР* на закладке *Использование*
 - Данные об особых условиях труда (справочники *Организации, Подразделения организаций, Должности, Штатное расписание*)
 - Документы *Начисление страховых взносов*
 - Проверить, все ли начисления учтены при расчете взносов - отчет *Анализ начислений работникам организаций*
2. Ввести сведения об уплате взносов с помощью документа *Расчеты по страховым взносам*
3. Рабочее место *Подготовка данных для передачи в ПФР – <Сформировать>*
4. Проверить заполнение общих разделов РСВ-1
5. Проверить заполнение пачек разделов 6
6. Проверить сведения программой CheckPFR





РСВ-1: Если ОСНО + ЕНВД

Раздел 2.1
ОСНО (01)

+

Раздел 2.1
ЕНВД (53)

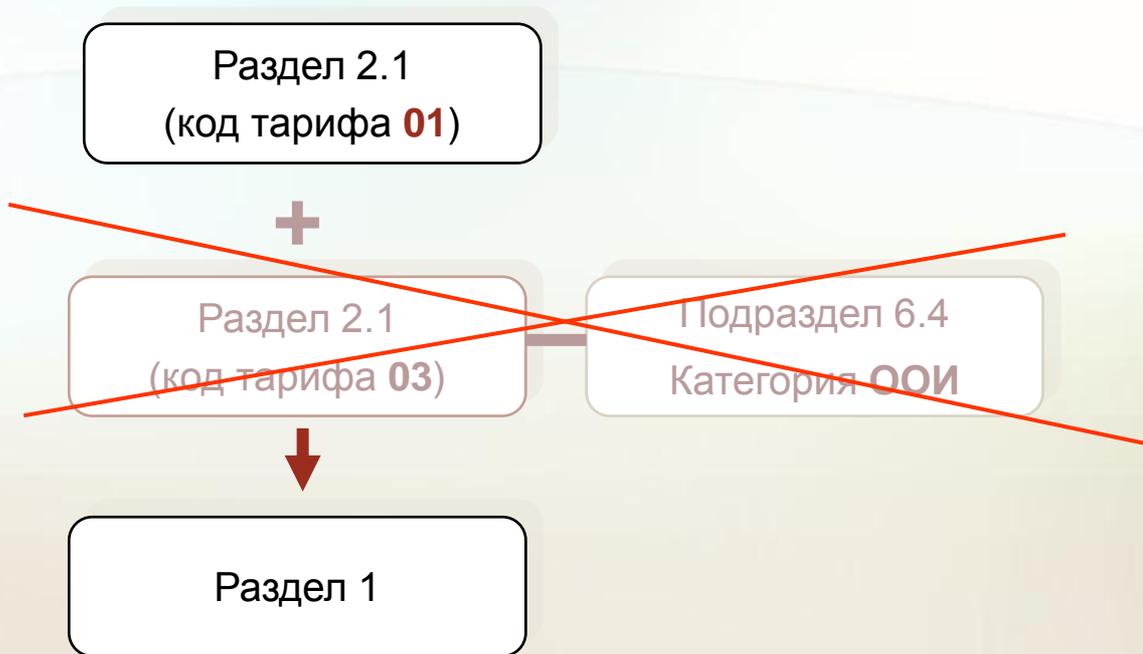


Раздел 1



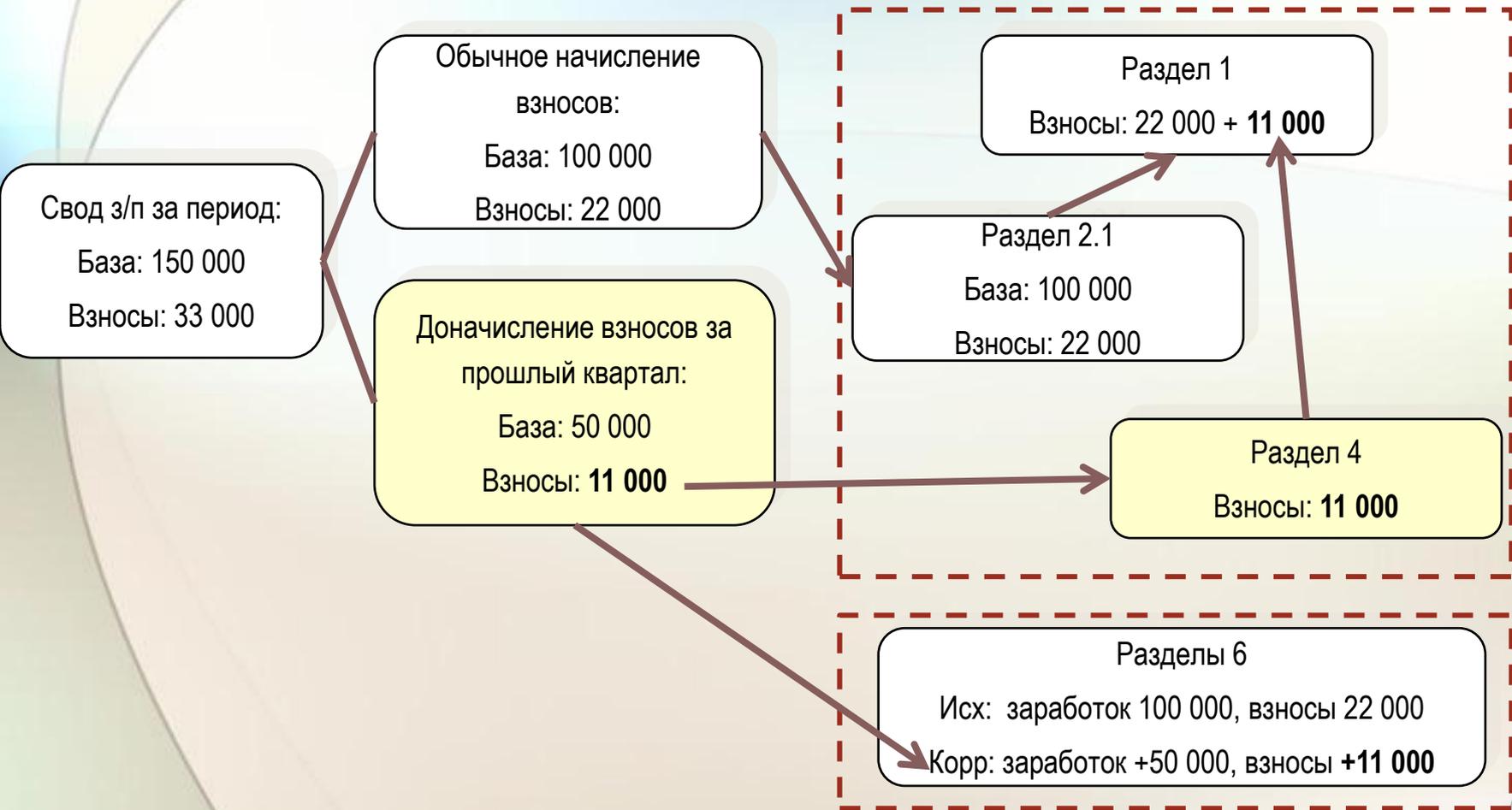


РСВ-1: Если есть выплаты инвалидам





РСВ-1 в случае перерасчетов за прошлые периоды



Коды стажа ПФР для видов начислений

Коды ПФР	Расшифровка	Коды в 1С:ЗУП
ДЕТИ, ДЛДЕТИ	Отпуск по уходу за ребенком до 1.5 лет, от 1.5 до 3 лет	Дети, Отпуск по уходу за ребенком (ДЛДЕТИ)
ДЛОТПУСК	Пребывание в оплачиваемом отпуске	Пребывание в оплачиваемом отпуске
НЕОПЛ	Отпуск без сохранения заработной платы, время простоя по вине работника и др. неоплачиваемые периоды, кроме периодов с кодами ДЛДЕТИ и ЧАЭС	Неоплачиваемый период
ВРНЕТРУД	Период временной нетрудоспособности	Временная нетрудоспособность
ВАХТА	Время межвахтового отдыха	Время вахтового отдыха
КВАЛИФ	Повышение квалификации с отрывом от производства	Повышение квалификации с отрывом от производства
ОБЩЕСТ	Исполнение государственных или общественных обязанностей	Исполнение государственных или общественных обязанностей
СДКРОВ	Дни сдачи крови и ее компонентов и предоставленные в связи с этим дни отдыха	Дни сдачи крови и ее компонентов и предоставленные в связи с этим дни отдыха
ОТСТРАН	Отстранение от работы (недопущение к работе) не по вине работника	Отстранение от работы (недопущение к работе) не по вине работника
ПРОСТОЙ	Время простоя по вине работодателя	Время простоя по вине работодателя
УЧОТПУСК	Дополнительные отпуска работникам, совмещающим работу с обучением	Дополнительные отпуска работникам, совмещающим работу с обучением
ДОПВЫХ	Дополнительные выходные дни лицам, осуществляющим уход за детьми-инвалидами	Дополнительные выходные дни лицам, осуществляющим уход за детьми-инвалидами
ЧАЭС	Дополнительный отпуск граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС	Доп. отпуск, пострадавших в аварии на ЧАЭС

РСВ-1: Если есть договоры ГПХ

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

(руб. коп.)

1	Код строки	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица	База для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование с сумм выплат и иных вознаграждений, не превышающих предельную величину базы для начисления страховых взносов		Сумма выплат и иных вознаграждений, превышающая предельную величину базы для начисления страховых взносов
				5	6	
2	3	4	5	6	7	
Всего с начала расчетного периода, в том числе за последние три месяца отчетного периода:	400	НР	10 000.00	10 000.00	10 000.00	
1 месяц	401					
2 месяц	402					
3 месяц	403	НР	10 000.00	10 000.00	10 000.00	

6.8. Период работы за последние три месяца отчетного периода

№ п/п	Начало периода с (дд. мм. гggg)	Конец периода по (дд. мм. гggg)	Территориальные условия (код)	Особые условия труда (код)	Исчисление страхового стажа		Условия для досрочного назначения страховой пенсии	
					Основание (код)	Дополнительные сведения	Основание (код)	Дополнительные сведения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	01.01.2016	31.01.2016				<u>ДОГОВОР</u>		



Размер доп. тарифа по результатам аттестации или оценки условий труда и включение периода работы в специальный стаж

Наличие аттестации или оценки условий труда	Условия труда на рабочем месте	Тариф взносов		Включение в спец. стаж (при наличии профессии в Списках)	
		2014	с 2015 по 2018		
Нет аттестации и оценки условий труда	Список 1	6%	9%	+	
	Список 2 и др. Списки	4%	6%	+	
Аттестация проведена до 01.01.2014	Опасные (4 класс)	8%	8%	+	
	Вредные	3.4 класс	7%	7%	+
		3.3 класс	6%	6%	+
		3.2 класс	4%	4%	+
		3.1 класс	2%	2%	+
	Допустимые (2 класс)	Список 1 - 6%, Список 2 и др. Списки - 4 %	Список 1 - 9%, Список 2 и др. Списки - 6 %	+	
Оптимальные (1 класс)	+				
Оценка условий труда проведена после 01.01.2014	Опасные (4 класс)	8%	8%	+	
	Вредные	3.4 класс	7%	7%	+
		3.3 класс	6%	6%	+
		3.2 класс	4%	4%	+
		3.1 класс	2%	2%	+
	Допустимые (2 класс)	0%	0%	нет	
Оптимальные (1 класс)	0%	0%	нет		

РСВ-1: Если уплачиваются взносы по доп.тарифу («тяжелые» и «вредные» условия труда)

«Вредные» условия труда *п. 1 ч. 1 ст. 30 Закона № 400-ФЗ* (код **27-1**)

- Тариф по списку №1 (в 2015 г. - 9%)
- Тариф по классу условий труда (2%, 4%, 6%, 8%)

Раздел 2.2

Раздел 2.4
код основания 1

Раздел 1
Графа 6 Графа 7

«Тяжелые» условия труда *пп. 2-18 ч. 1 ст. 30 Закона № 400-ФЗ* (код **27-2** и т.д.)

- Тариф по списку №2 и др. (в 2015 г. - 6%)
- Тариф по классу условий труда (2%, 4%, 6%, 8%)

Раздел 2.3

Раздел 2.4
код основания 2



Подраздел 6.7 (заработок вредн.)

Месяц	Класс условий труда	За занятых на подземных ...	За занятых на тяжелых и п...
С начала года	Вредный, подкласс условий труда - 3.2		172 263,16
4	Вредный, подкласс условий труда - 3.2		30 000,00
5	Вредный, подкласс условий труда - 3.2		25 263,16
6	Вредный, подкласс условий труда - 3.2		30 000,00

Если тариф по спискам, то колонка не заполняется

- «Вредные» условия труда (код **27-1**)
- Тариф по списку №1 (в 2015 г. - 9%)
- Тариф по классу условий труда (2%, 4%, 6%, 8%)

- «Тяжелые» условия труда (код **27-2** и т.д.)
- Тариф по списку №2 и др. (в 2015 г. - 6%)
- Тариф по классу условий труда (2%, 4%, 6%, 8%)



Подраздел 6.8 записи о стаже

Период работы за последние три месяца отчетного периода

Период		Территориальн...		Условия труда	
Начало	Окончание	Код	Ставка	Код	Позиция списка
01.04.2015	30.06.2015			27-1	1010300a-19756

Коды из штатного
расписания/должности

Периоды начисления доп.взносов при формировании записей о стаже в 1С не анализируются!



Коды терр.условий и особых условий труда не указываются в периоды:

- отпуска по уходу за ребенком;
- отпуска по уходу за ребенком от 1,5 до 3 лет;
- отпуска без сохранения содержания;
- отпуска без сохранения заработной платы, время простоя по вине работника, неоплачиваемые периоды отстранения от работы (недопущения к работе), неоплачиваемый отпуск до одного года, предоставляемый педагогическим работникам, один дополнительный выходной день в месяц без сохранения заработной платы, предоставляемый женщинам, работающим в сельской местности, неоплачиваемое время участия в забастовке и другие неоплачиваемые периоды;
- повышения квалификации с отрывом от производства;
- исполнения государственных или общественных обязанностей;
- дней сдачи крови и ее компонентов и предоставленные в связи с этим дни отдыха;
- отстранение от работы (недопущение к работе) не по вине работника;
- дополнительного отпуска работникам, совмещающим работу с обучением;
- дополнительного отпуска граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС;
- дополнительных выходных дней лицам, осуществляющим уход за детьми-инвалидами.



1С:ЗУП 3: Пошаговый алгоритм

1. Проверить исходные данные
 - Кадровые данные сотрудников, сведения о договорниках
 - Данные об отпусках – движения по регистру **Параметры периодов стажа ПФР**
 - Данные об особых условиях труда (справочники **Организации, Подразделения, Должности, Штатное расписание**)
 - Документы **Начисление зарплаты и взносов**
2. Ввести сведения об уплате взносов с помощью документа **Уплата страховых взносов в фонды**
3. Рабочее место **Квартальная отчетность в ПФР – <Создать комплект за 2 кв.2016 г.>**
4. Проверить заполнение общих разделов РСВ-1
5. Проверить заполнение пачек разделов 6
6. Проверить сведения программой CheckPFR



Доп.возможности ЗУП 3.0 по учету стажа ПФР

- Перевод в соответствии с медицинским заключением беременной женщины по ее заявлению с работы, дающей право на досрочное назначение трудовой пенсии по старости, на работу, исключающую воздействие неблагоприятных производственных факторов (код в отчетности **МЕДНЕТРУД**);
- Перевод работника с работы, дающей право на досрочное назначение трудовой пенсии по старости, на другую работу, не дающую право на указанную пенсию, в той же организации по производственной необходимости на срок не более одного месяца в течение календарного года (код в отчетности **МЕСЯЦ**);
- Изменение условий труда ПФР на период командировки
- Учет территориальных условий и условий труда без привязки к подразделениям и должностям





Блок 3

Корректирующие сведения ПФР



Как скорректировать РСВ-1

- Вариант 1

Подать уточняющий РСВ-1
за прошлый период

- Вариант 2

Показать результат
перерасчета взносов в
Разделе 4



Вар.1 - Уточненный расчет РСВ-1

- Представляется по форме, действовавшей в том периоде, за который выявлены ошибки (искажения)
- В поле **Причина уточнения** указывается код причины предоставления уточненного Расчета
 - **«1»** - уточнение Расчета в части показателей, касающихся **уплаты** страховых взносов в ПФР
 - **«2»** - уточнение Расчета в части изменения сумм **начисленных** страховых взносов в ПФР,
 - **«3»** - уточнение Расчета в части страховых взносов в **ФОМС** или других показателей, не затрагивающих сведения индивидуального учета по застрахованным лицам
- **Раздел 6** (индивидуальные сведения)
 - до наступления срока представления Расчета за следующий отчетный период - **представляются** индивидуальные сведения с типом **«исходные»**
 - после окончания вышеуказанного срока индивидуальные сведения с типом **«исходные» не представляются.** При этом индивидуальные сведения с типом **«корректирующие»** или **«отменяющие»** в отношении застрахованных лиц, данные по которым корректируются, **представляются** вместе с Расчетом за текущий отчетный период.



Вар.2 - Заполнение Раздела 4

Раздел 4 заполняется и представляется в случае, если:

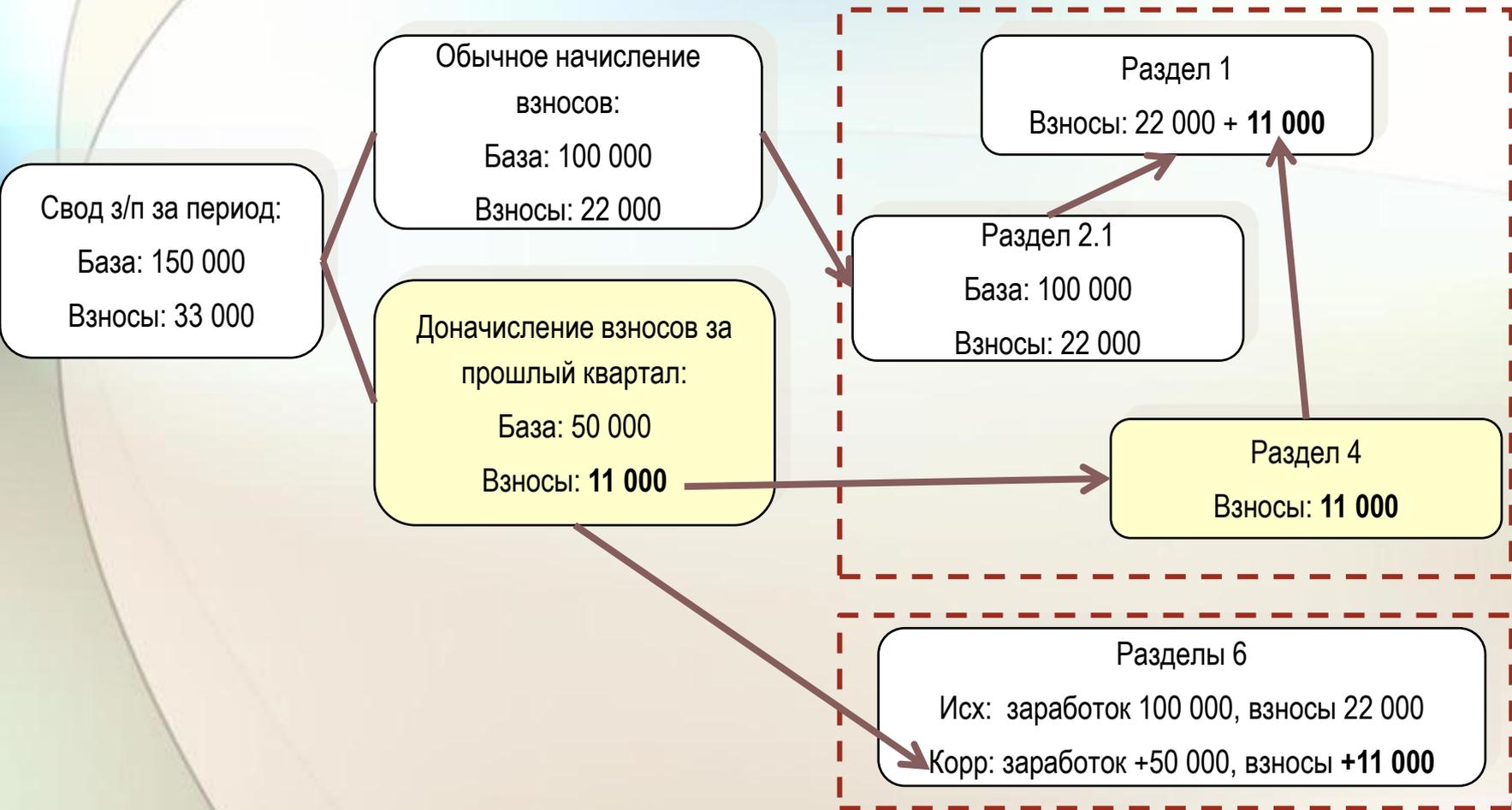
- органом контроля за уплатой страховых взносов **были доначислены страховые взносы** в текущем отчетном периоде за предыдущие отчетные (расчетные) периоды по актам проверок (камеральных и (или) выездных), по которым в текущем отчетном (расчетном) периоде, вступили в силу решения о привлечении (в отказе в привлечении) к ответственности за совершение нарушения законодательства РФ о страховых взносах
- если органом контроля за уплатой страховых взносов **выявлены излишне начисленные** плательщиком страховых взносов **суммы страховых взносов**;
- в случае самостоятельного выявления факта неотражения или неполноты отражения сведений, а также **ошибок, приводящих к занижению суммы страховых взносов**, подлежащей уплате за предыдущие отчетные (расчетные) периоды, а также в случае **корректировки базы для начисления страховых взносов** предыдущих отчетных (расчетных) периодов (на основании данных бухгалтерского учета), **не признаваемой ошибкой**.

В случае отражения изменений в соответствии со статьей 17 Федерального закона от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ **в уточненном Расчете** за соответствующий период **раздел 4** Расчета за текущий отчетный период **не заполняется**.





РСВ-1 в случае перерасчетов за прошлые периоды



Корректирующие и отменяющие сведения персонифицированного учета

- Если представленный раздел 6 с типом «исходная» был возвращен плательщику страховых взносов из-за содержащихся в нем ошибок, взамен него представляется **«исходная»** форма
- **«корректирующая»** – сведения, представляемые с целью изменения ранее поданных сведений о застрахованном лице за указанный отчетный период.
 - В корректирующей форме указываются сведения в полном объеме как корректируемые (исправляемые), так и сведения, не требующие корректировки. Данные корректирующей формы полностью заменяют на индивидуальном лицевом счете данные, учтенные на основании «исходной» формы.
- **«отменяющая»** – сведения, подаваемые с целью полной отмены ранее поданных сведений о застрахованном лице за указанный отчетный период.



Корректирующие и отменяющие сведения персонифицированного учета

- Подаются по форме, действующей в периоде, за который корректируются сведения:
 - С 01.01.2014 г. – Раздел 6
 - С 01.01.2013 по 31.12.2013 – формы СЗВ-6-4
 - С 01.01.2010 по 31.12.2012 – формы СЗВ-6-1, СЗВ-6-2



Реализация корректировок в 1С

- При расчете взносов учитывается не только месяц, в котором начислены доходы и взносы, но и месяц, за который они начислены
 - Учитывается дата регистрации условно постоянной информации для расчета взносов (тариф взносов, класс вредности должности, статус иностранного гражданина и т.п.)
 - Документ **Перерасчет страховых взносов**
 - Документ **Акт проверки страховых взносов**
-
- **Автоматическое заполнение Раздела 4 и формирование корр.сведений в Разделе 6**





Пример 1

- ПФР доначислил взносы в результате проверки
 - ЗУП 2.5, Бух 3.0, ЗУП 3.0
 - Вводим документ "Акт проверки взносов"





Пример 2

- Забыли обложить взносами какой-либо вид начисления
 - ЗУП 2.5
 - Изменяем настройки начисления, вводим и автоматически заполняем документ "Перерасчет страховых взносов"
 - Бух 3.0, ЗУП 3.0
 - Вводим и вручную заполняем документ "Перерасчет страховых взносов"





Пример 3

- Сторно начислений за прошлые отчетные периоды

ЗУП 2.5

Зацветайко, отпуск за свой счет, сторно оклада, но в целом положительная база и взносы

Хризантемов, б/л в апреле за март, сторно оклада за март, отрицательная база и взносы

ЗУП 3.0

Котов б/л – отриц.база





Спасибо за внимание!