Образец документа напечатан в журнале «Главбух» № 20, 2017, стр. 17

Как подразделению отразить в расчете за 9 месяцев выплаты новичку сверх лимита

Приложение 1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование к разделу 1

Код тарифа плательщика 001 01

Подраздел 1.1 Расчет сумм взносов на обязательное пенсионное страхование

<...>

	Всего с начала расчетного периода/ 1 месяц* 1/3	Всего*/ 2 месяц* 2/4	3 месяц* 5
База для исчисления страховых взносов 050	50000,00	50000,00	
	0,00	0,00	50000,00
в том числе: в размере, превышающем предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 051	50000,00	50000,00	
	0,00	0,00	50000,00

<...>

Доходы

Включите зарплату сотрудника, которую он получил в вашем подразделении, в базу по пенсионным и социальным взносам. Это строка 050 приложения 1 и строка 020 приложения 2 к разделу 1 расчета.

Приложение 2 Расчет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством к разделу 1

Признак выплат 001 2 (1 — прямые выплаты; 2 — зачетная система.)

<...>

	Всего с начала расчетного периода/ 1 месяц* 1/3	Всего*/ 2 месяц* 2/4	3 месяц* 5
Сумма выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц 020	50000,00	50000,00	
	0,00	0,00	50000,00

<...>

Сумма, превышающая предельную величину базы для исчисления страховых взносов 040	50000,00	50000,00	
	0,00	0,00	50000,00
База для исчисления страховых взносов 050	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00

Лимит

Если доходы новичка с учетом выплат на прежнем месте работы превысили лимиты по социальным и пенсионным взносам, отдельно покажите сверхлимитные выплаты. Речь о строках 051 приложения 1 и 040 приложения 2 к разделу 1 расчета.