

Заполняем формы документов по персонифицированному учету за 2002 год

В соответствии с изменениями, произошедшими в пенсионном законодательстве, начиная с отчета за 2002 г. Пенсионным фондом РФ вводятся новые формы документов персонифицированного учета и правила их заполнения (см. Инструкцию по заполнению форм документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования, утвержденную Постановлением Правления Пенсионного фонда РФ от 21.10.02 N 122п).

Указанная Инструкция разработана в соответствии с Федеральным законом от 15.12.01 N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", Федеральным законом от 17.12.01 N 173-ФЗ "О трудовых пенсиях в Российской Федерации", Федеральным законом от 01.04.96 N 27-ФЗ "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования", Налоговым кодексом РФ и Инструкцией о порядке ведения индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах для целей государственного пенсионного страхования (утверждена Постановлением Правительства РФ от 15.03.97 N 318).

Кроме этого, постановлением Правительства РФ от 24.07.02 N 555 "Об утверждении Правил подсчета и подтверждения страхового стажа для установления трудовых пенсий" определен порядок подсчета и подтверждения периода работы граждан до их регистрации в системе персонифицированного учета Пенсионного фонда РФ.

В 2003 г. изменяются сроки, условия и порядок приема индивидуальных сведений от страхователей (работодателей) в системе обязательного пенсионного страхования. Срок представления сведений по персонифицированному учету за 2002 г. - не позднее 1 марта 2003 г. Прием индивидуальных сведений от работодателей-страхователей за 2002 г. будет осуществляться на всех застрахованных лиц, работающих как по трудовым договорам, так и по договорам гражданско-правового характера.

Для подготовки сведений по персонифицированному учету в системе обязательного пенсионного страхования за 2002 г. на магнитных носителях необходимо обновить версии программного обеспечения, так как изменился формат данных, в котором необходимо передавать информацию в ПФР.

Пенсионный фонд РФ разрешает использовать для этой цели, например, лицензионные бухгалтерские программы фирм "1С", "Инфософт", программу "ОАЗИС" (ГИВЦ), "ПФ - Отчет" (СКБ "Контур") и бесплатную программу "Налогоплательщик", разработанную ЗАО "Служба Налогоплательщика".

Для подготовки документов системы персонифицированного учета за 2002 г. на магнитном носителе разрешается использовать также любые программные средства налогоплательщика, которые позволяют выгружать данные о страховом стаже и страховых взносах в формате, соответствующем требованиям ПФР.

Информацию по вопросам организации приема индивидуальных сведений за 2002 г. можно получить в территориальных отделениях ПФР по месту регистрации и на интернет-сайтах отделений ПФР, в частности, на сайте Московского отделения ПФР www.pfrmsk.ru, сайте ОПФР Иркутской области www.east-siberia.ru и др.

Кроме того, в 2002 г. в ряде регионов, например в г. Москве, проводился прием индивидуальных сведений о застрахованных лицах, заверенных электронно-цифровой подписью без бумажного носителя.

Документы по персонифицированному учету

Индивидуальные сведения о застрахованных лицах за 2002 г. работодатели представляют в территориальный орган ПФР на каждое застрахованное лицо, зарегистрированное в системе обязательного пенсионного страхования, работавшее у него по трудовому договору, а также по договору гражданско-правового характера или авторскому договору.

Документы персонифицированного учета делятся на входящие и исходящие. Входящими документами считаются документы, которые страхователи (работодатели) представляют в территориальный орган ПФР, а исходящими - документы, которые территориальные органы ПФР оформляют для передачи их плательщикам взносов в ПФР, т.е. гражданам.

В данной публикации рассмотрим входящие документы, которые работодатели представляют в территориальный орган ПФР за 2002 г.

Входящие документы персонифицированного учета группируются в пачки. Плательщики взносов в ПФР и застрахованные лица должны заполнять эти документы без помарок и исправлений. Если документы оформляются вручную, то данные записываются печатными буквами чернилами или шариковой ручкой. Разрешено печатать входящие документы на пишущей машинке или принтере. При этом могут использоваться любые цвета, кроме красного и зеленого.

Пенсионный фонд РФ утвердил следующий перечень входящих документов по персонифицированному учету, которые представляет работодатель:

- Анкета застрахованного лица (форма АДВ-1);
- Заявление об обмене страхового свидетельства (форма АДВ-2);
- Заявление о выдаче дубликата страхового свидетельства (форма АДВ-3);
- Листок исправлений (форма АДВ-9);
- Сведения о смерти застрахованного лица (форма АДВ-8);
- Опись документов, передаваемых работодателем в ПФР (форма АДВ-6);
- Опись документов, передаваемых страхователем в ПФР (форма АДВ-6-1);
- Индивидуальные сведения о трудовом стаже, заработке (вознаграждении), доходе и начисленных страховых взносах застрахованного лица (форма СЗВ-1);
- Индивидуальные сведения о трудовом стаже, заработке (вознаграждении), доходе и начисленных страховых взносах застрахованного лица (форма СЗВ-3);
- Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица (форма СЗВ-4-1);

- Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица (форма СЗВ-4-2 (списочная));

- Сводная ведомость форм документов СЗВ-3, передаваемых работодателем в ПФР (форма АДВ-10);

- Ведомость уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (форма АДВ-11);

- Запрос застрахованного лица о представлении выписки из его индивидуального лицевого счета (форма СЗВ-26);

- Сведения о трудовом стаже застрахованного лица за период до регистрации в системе обязательного пенсионного страхования (форма СЗВ-К).

Следует обратить особое внимание на новые формы персонифицированного учета, которые должен представлять практически каждый работодатель, причем заполнять формы документов удобнее в следующем порядке:

- Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица (формы СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2);

- Опись документов, передаваемых страхователем в ПФР (форма АДВ-6-1);

- Ведомость уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (форма АДВ-11);

- Сведения о трудовом стаже застрахованного лица за период до регистрации в системе обязательного пенсионного страхования (форма СЗВ-К).

Входящие документы заполняются на основании документов, удостоверяющих личность. Страховой номер индивидуального лицевого счета застрахованного лица указывается в соответствии со страховым свидетельством государственного пенсионного страхования.

Следует обратить особое внимание на заполнение реквизитов, содержащих адреса регистрации и места жительства. Это связано с тем, что Пенсионный фонд РФ будет уведомлять застрахованных лиц, выходящих на пенсию, рассылая им "Извещения о состоянии индивидуальных лицевых счетов".

В связи с этим необходимо проверить правильность адреса места фактического проживания застрахованного лица, который указывается при заполнении новых форм СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2 в реквизите "Адрес для направления информации о состоянии индивидуального лицевого счета" за 2002 г.

Сведения о зарплате, доходе, начисленных и уплаченных взносах в ПФР представляются на основании бухгалтерского учета, а данные о трудовом стаже - на основании приказов и других документов, подтверждающих специальный стаж и право на льготное пенсионное обеспечение. Коды по ОКУД и ОКПО временно не указываются.

Работодатели (страхователи) группируют представляемые формы документов в пачки. В пачке с документами формы СЗВ-4-1 допускается наличие не более 200 документов. Число застрахованных лиц, представленных в пачке, содержащей формы СЗВ-4-2, также не должно превышать 200. Причем формы СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2 формируются отдельными пачками для различных категорий застрахованных лиц.

Например, отдельные пачки формируются для документов:

- содержащих корректирующие сведения;
- содержащих отменяющие сведения;
- подаваемых на застрахованных лиц, выходящих на пенсию;
- подаваемых на застрахованных лиц, выходящих на пенсию, и содержащих корректирующие сведения;
- подаваемых на застрахованных лиц, выходящих на пенсию, и содержащих отменяющие сведения;
- подаваемых на застрахованных лиц, работающих в различных территориальных условиях.

В отдельные пачки группируются формы СЗВ-К с разным типом формы, а также формы СЗВ-К для застрахованных лиц, работавших в обычных условиях труда и не имеющих специального стажа или права на льготное пенсионное обеспечение.

В формах СЗВ-4-2 (списочная), сформированных в пачку, производится сквозная нумерация по реквизиту "N п/п" в пределах пачки. При этом в пачке документов, содержащей формы СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2, наличие документов других наименований не допускается.

Начиная с 2002 г. документы, представляемые в ПФР, сопровождаются формой АДВ-6-1 "Опись документов, передаваемых страхователем в ПФР". Опись документов подписывается исполнителем (по требованию руководителя), заверяется подписью руководителя или доверенного лица и печатью организации. Однако, если застрахованное лицо вышло на пенсию в 2002 г., то на него за 2002 г. составляется отдельная форма СЗВ-3, и пачка таких документов сопровождается формой АДВ-6 "Опись документов, передаваемых работодателем в ПФР".

Пачки документов должны быть пронумерованы и прошнурованы, заверены печатью организации и должна быть сделана надпись: "В пачке прошито, пронумеровано и скреплено печатью... листов". К пачке прикладывается список застрахованных лиц, на которых представляются сведения, в произвольной форме; указанный список брошюруется в пачке после описи. Все документы, входящие в пачку, заверяются печатью организации и подписью руководителя, проставляемыми на описи, которая дополняется словами: "Заверяю, что содержание всех документов, входящих в пачку, состоящую из вышеприведенного числа форм, верно".

Пачка входящих документов может сопровождаться дискетой, содержащей информацию всех документов пачки. Если пачка документов на дискете заверяется электронной подписью, наличие документов в письменной форме не требуется. Каждой пачке документов, сопровождаемой дискетой, страхователь присваивает порядковый номер, который указывается на описи документов, передаваемых страхователем-работодателем в ПФР.

Основное внимание уделим новым формам входящих документов, которые работодатель представляет в 2003 г. за 2002 г.

Формы СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2

"Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица"

Эти формы страхователь (работодатель) представляет в ПФР начиная со сведений за 2002 г. Форма СЗВ-4-1 составляется для застрахованных лиц, у которых в расчетном периоде были какие-либо условия для назначения досрочной трудовой пенсии, или если у застрахованных лиц необходимо выделить отдельные периоды работы (ухода за детьми и т.д.). Эти условия отражаются в разделе "Стаж работы за расчетный период".

Форма СЗВ-4-2 (списочная форма) используется для застрахованных лиц, не имеющих в расчетном периоде каких-либо условий для досрочного назначения трудовой пенсии, кроме указываемых в реквизите "Территориальные условия" формы АДВ-6-1.

При заполнении формы "Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица" (СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2) следует обратить внимание на реквизит "Адрес для направления информации о состоянии индивидуального лицевого счета". Здесь указывается полный почтовый адрес, по которому ПФР направит информацию о состоянии лицевого счета. Этот реквизит заполняется при первом представлении формы СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2, а также при изменении указанного реквизита.

В графе "Сумма начисленных страховых взносов" в реквизитах "на страховую часть трудовой пенсии", "на накопительную часть трудовой пенсии", "по дополнительному тарифу" указываются суммы начисленного взноса в ПФР за расчетный период (2002 г.) на страховую, накопительную части трудовой пенсии (в рублях и копейках), а также по дополнительному тарифу на дополнительное пенсионное обеспечение.

В графе "Период работы" в реквизите "по временной нетрудоспособности (мес. дн.)" указывается суммарное время в месяцах и днях периодов временной нетрудоспособности, если они имели место; в реквизите "отпуск без сохранения заработной платы (мес. дн.)" указывается суммарное время в месяцах и днях нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, если такой отпуск предоставлялся.

В разделе "Стаж работы за расчетный период" указываются начало, конец периода в пределах 2002 г., код территориальных условий и код особых условий труда (по классификатору ПФР), в графе "Исчисление страхового стажа" указываются "Условия для досрочного назначения трудовой пенсии" (код) и дополнительные сведения.

Приведем пример заполнения формы СЗВ-4-1 за 2002 г. для застрахованного лица - Иванова Бориса Михайловича, работающего в ООО "Астра" (регистрационный номер в ПФР 087-002-000346), страховой номер 102-103-104 99, адрес фактического места жительства: 109103, г. Москва, Таганрогская ул., д.25, корп.3, кв.62.

За период с 01.01.02 по 31.12.02 сумма начисленных страховых взносов на трудовую часть пенсии данного работника составила 19 800 руб., а на накопительную - 3300 руб. Временной нетрудоспособности и отпусков без сохранения содержания в отчетном

периоде не было.

Гражданин работал в инженерно-техническом составе по обслуживанию воздушных судов и имеет право на досрочное назначение пенсии в соответствии с абзацами седьмым-девятым ст.79 Закона РФ от 20.11.90 N 340-1 "О государственных пенсиях в Российской Федерации" и постановлением Совета Министров РСФСР от 04.09.91 N 459 "Об утверждении списков должностей работников летного и инженерно-технического состава авиации, работа в которых дает право на пенсию за выслугу лет, и правил исчисления сроков выслуги лет для назначения пенсий работникам авиации летного, инженерно-технического состава, а также службы управления воздушным движением". Код основания для досрочного назначения трудовой пенсии в соответствии с классификатором ПФР - "ИТС".

Форма СЗВ-4-1

Код по ОКУД

Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица

Сведения о страхователе:

Регистрационный номер ПФР .0.8.7.-.0.0.2.-.0.0.0.3.4.6.

Наименование (краткое) .O.O.O."A.C.T.P.A."

Расчетный период: .2.0.0.0.2. год

Сведения за расчетный период о застрахованном лице:

Страховой номер	Фамилия, Имя, Отчество	Сумма начисленных страховых взносов	Период работы
Адрес для направления информации о состоянии индивидуального лицевого счета		на страховую часть трудовой пенсии	по временной нетрудоспособности (мес. дн.)
		на накопительную часть трудовой пенсии	
		по дополнительному тарифу	отпуск без сохранения заработной платы

			(мес. дн.)
102-103-104 99	Иванов Борис Михайлович	19 800	
109193, Москва г., Таганрогская ул., д.25, корп.3, кв.62		3 300	

Стаж работы за расчетный период

N п/п	Начало пе- риода	Конец пе- риода	Терри- тори- альные усло- вия (код)	Особые усло- вия труда (код)	Исчисление страхового ста- жа		Условия для до- срочного назна- чения трудовой пенсии	
	с (дд.мм. гггг)	по (дд.мм. гггг)						
1	01.01.2002	31.12.2002					ИТС	

Наименование должности

руководителя Подпись Расшифровка подписи

Директор Киселев Киселев И.В.

Дата 10 февраля 2003 года М.П.

Ниже (см. с.58) приведен фрагмент формы СЗВ-4-2 за 2002 г. для трех других работников ООО "Астра" (кроме Иванова Б. М.). У Петрова И.И. за 2002 г. суммарный период временной нетрудоспособности составил 1 месяц и 18 дней, у Киселева И.В. суммарный период отпуска без сохранения содержания за 2002 г. составил 10 дней.

Форма АДВ-6 или АДВ-6-1 "Опись документов, передаваемых работодателем (страхователем) в ПФР"

Форма АДВ-6 "Опись документов, передаваемых работодателем в ПФР" представляется работодателем за 2002 г. либо в пачке корректирующих документов, либо в пачке форм СЗВ-3, представляемых о застрахованных лицах, выходящих на пенсию в 2002 г. Форма АДВ-6-1 "Опись документов, передаваемых страхователем в ПФР" представляется страхователем (работодателем) в составе пачки входящих документов начиная с 2002 г. На описях пачки документов формы АДВ-6 или АДВ-6-1 указывается заверяющая надпись следующего содержания: "Заверяю, что содержание всех документов, входящих в пачку, состоящую из вышеприведенного числа форм, верно".

К пачке прикладывается список застрахованных лиц, оформленный произвольно, например: Иванов Б.М., Петров И.И., Киселев И.В.

Рассмотрим порядок заполнения формы АДВ-6-1 за 2002 г. работодателем ООО "Астра": ИНН - 772134879355, КПП - 770010001. Документы оформляются для наемных работников этого предприятия начиная с 2002 г. Номер пачки, присвоенный страхователем, - 1, количество документов в пачке - 2, застрахованных лиц, представленных в пачке (количество форм СЗВ-4-2), - 4. В пачке содержатся документы по форме СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2 за 2002 г. Общая сумма начисленных взносов в ПФР за расчетный период на страховую часть трудовой пенсии по всем работникам составила 74 280 руб. (19 800 руб. + 15 780 руб. + 18 700 руб. + 20 000 руб.), а на накопительную - 11 030 руб. (3300 руб. + 2630 руб. + 5100 руб.).

При заполнении данной формы следует обратить внимание на раздел "Заполняется для пачки документов, содержащей "Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица" (СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2)". В этом разделе реквизит "Расчетный период" - год, за который подаются сведения, заполняется обязательно при подаче сведений за расчетный период после 01.01.02 (и не заполняется при подаче корректирующих сведений за периоды до 01.01.02). В данном примере - это 2002 г.

Форма СЗВ-4-2

Код по ОКУД

Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица (списочная форма)

Сведения о страхователе:

Регистрационный номер ПФР .0.8.7.-.0.0.2.-.0.0.0.3.4.6.

Наименование (краткое) .О.О.О."А.С.Т.Р.А."

Расчетный период: .2.0.0.0.2. год

Сведения за расчетный период о застрахованных лицах:

N п/п	Страховой номер	Фамилия, Имя, Отчество	Сумма начисленных страховых взносов	Период работы	
	Адрес для направления информации о состоянии индивидуального лицевого счета		на страховую часть трудовой пенсии	с (дд.мм.гггг)	по (дд.мм.гггг)

			на накопи- тельную часть трудо- вой пенсии	по временной нетру- доспособности (мес. дн.)	
			по дополни- тельному та- тифу	отпуск без сохране- ния заработной платы (мес.дн.)	
1	102-103-104-99	Иванова Анна Пет- ровна	15 780	01.01.2002	31.12.2002
	109193, Москва г., Таганрогская ул., д.25, корп.3, кв.62		2 630		
2	001-037-354-98	Петров Иван Ивано- вич	18 700	01.01.2002	31.12.2002
	192234, Москва г., Заморенова ул, д.12, кв.8		5 100	1 мес. 18 дн.	
3	001-192-639-97	Киселев Игнат Васильевич	20 000	01.01.2002	31.12.2002
	123154, Москва г., Генерала Бер- зарина ул., д.12, кв.28		0	0 мес. 10 дн.	

Наименование должности

руководителя Подпись Расшифровка подписи

Директор Киселев Киселев И.В.

Дата 10 февраля 2003 года М.П.

В соответствии с классификатором ПФР реквизит "Код категории застрахованного лица" для наемных работников будет обозначаться как "НР" (для работников сельского хозяйства - "СХ", для безработных - "БЕЗР"). Реквизит "Код дополнительного тарифа" заполняется только для лиц, на заработок которых начисляются взносы в ПФР по дополнительному тарифу (например, для членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации). Реквизит "Тип сведений" отмечается символом "X". Это либо "исходные" сведения, первый раз подаваемые страхователем о застрахованных лицах за данный отчетный период, либо "назначение пенсии" для застрахованных лиц, выходящих на пенсию.

Реквизит "Вид корректировки" тоже отмечается символом "X" и принимает одно из двух

значений. Это может быть значение "корректирующие", т.е. сведения, которые подаются для изменения ранее предоставленной информации. Значение "корректирующие" может быть указано вместе со значением "назначение пенсии" реквизита "Тип сведений", но нельзя указывать данное значение вместе со значением "исходные" реквизита "Тип сведений". Другое значение реквизита "Вид корректировки" - "отменяющие", т.е. сведения, подаваемые с целью полной отмены ранее предоставленных сведений о застрахованных лицах. Это значение может быть указано вместе со значением "назначение пенсии" реквизита "Тип сведений", но нельзя его указывать вместе со значением "исходные" того же реквизита.

Реквизит "Территориальные условия" заполняется, если организация имеет рабочие места, находящиеся в районе, входящем в перечень районов Крайнего Севера (код - "РКС"), а также местностей, приравненных к районам Крайнего Севера ("МКС"), зоны отчуждения ("Ч31"), зоны отселения ("Ч35"), зоны проживания с правом на отселение ("Ч33"), зоны проживания с льготным социально-экономическим статусом ("Ч34").

Реквизиты "Страховая часть трудовой пенсии", "Накопительная часть трудовой пенсии", "По дополнительному тарифу" в разделе "Сведения о суммах начисленных страховых взносов (итого по пачке документов)" используются для указания суммарных значений этих величин в рублях по всей пачке. Этот раздел заполняется обязательно, если в пачке документов содержатся документы СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2.

Поскольку в данном примере в пачке нет форм СЗВ-1 или СЗВ-3 за периоды до 01.01.02, сведения по ним не заполняются. Но если бы такие сведения были, их обязательно надо было бы указать для отдельной пачки и сделать опись.

Форма АДВ-6-1

Код по ОКУД

Код по ОКПО

Опись документов, передаваемых страхователем в ПФР

Реквизиты страхователя, передающего документы:

Регистрационный номер ПФР .0.8.7.-.0.0.2.-.0.0.0.3.4.6.

ИНН .7.7.2.1.3.4.8.7.9.3.5.5. КПП .7.7.0.0.1.0.0.0.1.

Наименование организации (краткое) .О.О.О."А.С.Т.Р.А."

Примечания: _____

Наименование входящего документа	Количество документов в пачке
Анкета застрахованного лица (АДВ-1)	
Заявление об обмене страхового свидетельства (АДВ-2)	
Заявление о выдаче дубликата страхового свидетельства (АДВ-3)	

Сведения о трудовом стаже застрахованного лица за период до регистрации в системе обязательного пенсионного страхования (СЗВ-К)		
для индивидуальных сведений до 2002 года		
Индивидуальные сведения о трудовом стаже, заработке (вознаграждении), доходе и начисленных взносах в ПФР (СЗВ-1 или СЗВ-3)		
Сводная ведомость форм документов СЗВ-3, передаваемых работодателем в ПФР (АДВ-10)		
для индивидуальных сведений, начиная с 2002 года		
Наименование входящего документа	Количество документов в пачке	Число застрахованных лиц, представленных в пачке
Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица (СЗВ-4-1 или СЗВ-4-2)	2	4

Заполняется для пачки документов, сопровождаемой машинным носителем информации (дискетой):

Номер пачки документов, присвоенный страхователем .1.....

Номер регистрации пачки в территориальном органе ПФР/....

номер год

Заполняется для пачки документов, содержащей "Индивидуальные сведения о страховом стаже и начисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование застрахованного лица" (**СЗВ-4-1** или **СЗВ-4-2**):

Расчетный период: .2.0.0.0.2 год	Тип сведений	
Код категории застрахованного лица .Н.Р. .	☒ исходные	☐ назначение пенсии
Код дополнительного тарифа . . .		
Территориальные условия . . .		

| Вид корректировки |

☐ корректирующие	☐ отменяющие
---	-------------------------------------

Сведения о суммах начисленных страховых взносов		
(итого по пачке документов)		
на страховую часть	на накопительную часть	по дополнительному тарифу
трудовой пенсии	трудовой пенсии	
74 280	11 030	

Заполняется для пачки документов, содержащей формы "Индивидуальные сведения" **СЗВ-1** или **СЗВ-3**:

Отчетный период:	I		II		III		IV		квартал . . . года
------------------	---	----------------------	----	----------------------	-----	----------------------	----	----------------------	--------------------

Сведения о зарботке (вознаграждении) и доходе за отчетный период,		
учитываемые при назначении пенсии (итого по пачке документов)		
Всего начислено	в том числе пособия по временной	
	нетрудоспособности и стипендии	

Исполнитель Подпись Расшифровка подписи

Бухгалтер Иванова Иванова А.П.

Наименование должности

руководителя Подпись Расшифровка подписи

Директор Киселев Киселев И.В.

Дата 10 февраля 2003 года М.П.

Форма АДВ-11 "Ведомость уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование"

Ведомость уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование представляется по итогам расчетного периода, а также в периоды между отчетами вместе с формами СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2, тип сведений которых - "назначение пенсии".

Данная ведомость не сопровождается описанием документов. В этой форме обязательно указываются: расчетный период, дата составления ведомости, количество пачек с документами СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2 (с типом сведений "исходные" и "назначение пенсии"), число застрахованных лиц, представленных в формах СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2, код основного тарифа (код категории застрахованного лица по классификатору ПФР). Код дополнительного тарифа указывают только организации, уплачивающие взносы в ПФР по дополнительному тарифу, например за членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации.

Раздел "Задолженность по уплате страховых взносов на начало расчетного периода:" заполняется по каждому году, в котором образовалась задолженность (в том числе и текущая задолженность по уплате взносов в ПФР, не погашенная на начало расчетного периода), соответственно по страховой и накопительной частям трудовой пенсии (в рублях). Задолженность на 01.01.02 считается задолженностью по страховой части пенсии.

В разделе "Начислено страховых взносов за расчетный период:" реквизит "Признак тарифа" принимает значение "М", если применяется максимальный тариф начисления взносов в ПФР, и значение "Р", если используется регрессивная шкала начисления взносов в ПФР.

Раздел "Уплачено страховых взносов в расчетном периоде:" заполняется по каждому году, в котором начислялись взносы, уплаченные в расчетном периоде.

Раздел "Задолженность по уплате страховых взносов на конец расчетного периода:" заполняется по каждому году, в котором образовалась задолженность (в том числе непросроченная) по уплате взносов в ПФР, не погашенная на конец расчетного периода.

Документ подписывается главным бухгалтером и руководителем с расшифровкой подписей и датой.

В приведенном примере заполнения формы АДВ-11 для рассмотренного выше предприятия ООО "Астра" задолженность по уплате страховых взносов на начало года составила 2000 руб. Эту задолженность, которая образовалась до введения Федерального закона от 15.12.01 N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", следует отнести к страховой части трудовой пенсии. За расчетный период начислено страховых взносов на страховую часть пенсии - 74 280 руб., на накопительную - 11 030 руб. За 2002 г. уплачены все начисленные суммы взносов и погашен долг в сумме 2000 руб. Задолженности у организации на конец года нет.

Форма АДВ-11

Код по ОКУД

Код по ОКПО

Ведомость уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование

Реквизиты страхователя (работодателя), передающего документы:
Регистрационный номер ПФР .0.8.7.-.0.0.2.-.0.0.0.3.4.6.
ИНН .7.7.2.1.3.4.8.7.9.3.5.5. КПП .7.7.0.0.1.0.0.0.1.
Наименование организации (краткое) .0.0.0."А.С.Т.Р.А."
Расчетный период: .2.0.0.0.2. год
Ведомость составлена по состоянию на дату: "31"декабря 2002 года

Количество пачек с документами СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2: ... 1.

Число застрахованных лиц, представленных в формах СЗВ-4-1 и СЗВ-4-2:

.....4.

Код основного тарифа: Н.Р. .

Код дополнительного тарифа:

Задолженность по уплате страховых взносов на начало расчетного периода:

Год	На страховую часть трудовой пенсии	На накопительную часть трудовой пенсии	По дополнительному тарифу
2001	2 000,00 руб.	0,00 руб.	
Итого:	2 000,00 руб.	0,00 руб.	

Начислено страховых взносов за расчетный период:

Признак тарифа	На страховую часть трудовой пенсии	На накопительную часть трудовой пенсии	По дополнительному тарифу
Р	74 280,00 руб.	11 030,00 руб.	

Уплачено страховых взносов в расчетном периоде:

За год	На страховую часть трудовой пенсии	На накопительную часть трудовой пенсии	По дополнительному тарифу
2002	76 280,00 руб.	11 030,00 руб.	
Итого:	76 280,00 руб.	11 030,00 руб.	

Задолженность по уплате страховых взносов на конец расчетного периода:

Год	На страховую часть трудовой пенсии	На накопительную часть трудовой пенсии	По дополнительному тарифу
2003	0,00 руб.	00,00 руб.	
Итого:	0,00 руб.	0,00 руб.	

Главный бухгалтер Подпись Расшифровка подписи

Иванова Иванова А.П.

Наименование должности

руководителя Подпись Расшифровка подписи

Директор Киселев Киселев И.В.

Дата 10 февраля 2003 года М.П.

Форма СЗВ-К "Сведения о трудовом стаже застрахованного лица за период до регистрации в системе обязательного пенсионного страхования"

Документ представляется страхователем в территориальный орган ПФР в целях проведения конвертации пенсионных прав застрахованного лица. Форма СЗВ-К заполняется на основании трудовой книжки и других документов, подтверждающих продолжительность трудового стажа. Сведения представляются за период с начала трудовой деятельности и до 01.01.02.

Реквизиты "Тип формы", "Страховой номер", "Фамилия, имя, отчество", "Дата рождения", "Наименование организации", "Начало периода", "Конец периода", "Территориальные условия (код)", "Особые условия труда (код)" заполняются так же, как и в формах, рассмотренных выше. Реквизит "Территориальные условия проживания на 31.12.2001" заполняется в соответствии с классификатором территориальных условий, например, код "РКС" проставляется для районов Крайнего Севера, код "МКС" - для приравненных к ним районов и т.д. При этом районный коэффициент указывается в виде числа с дробной частью через запятую после значения "РКС" или "МКС". Например, если коэффициент составляет 70%, указывается: РКС 1, 7.

Реквизит "Вид деятельности" согласно классификатору ПФР принимает значения "РАБОТА", "СЛУЖБА" (военная), "УХОД-ДЕТИ" - для периода ухода за ребенком до достижения им возраста полутора лет, "БЕЗР" - для периода получения пособия по безработице и т.д.

Раздел "Периоды трудовой или иной общественно полезной деятельности" содержит сведения о датах начала и конца работы, о периодах, дающих право на досрочное назначение трудовой пенсии отдельным категориям граждан, которые определяются датами или продолжительностью периода в календарном исчислении (месяцев, дней).

В случае если застрахованное лицо имеет право на досрочное назначение трудовой пенсии, но режим его работы не позволяет выделить период работы датами, то учет ведется по фактически отработанному времени (в днях) и продолжительность периода работы в этих условиях выражается в годах, месяцах, днях. Продолжительность рабочей недели устанавливается в соответствии с коллективным договором страхователя. Продолжительность общего трудового стажа равна сумме отдельных периодов работы на различных предприятиях.

Поскольку днем увольнения считается последний день работы, к продолжительности общего трудового стажа по каждому случаю увольнения добавляют один день. Продолжительность стажа по досрочному назначению трудовой пенсии отдельным категориям граждан рассчитывается как сумма периодов работы в равноценных условиях, дающих право на досрочную пенсию. Результаты расчетов записываются в реквизит "Сведения по состоянию на 1 января 2002 года для оценки пенсионных прав застрахованного лица (конвертации)".

Форма СЗВ-К

Код по ОКУД

**Сведения о трудовом стаже
застрахованного лица за период до
регистрации
в системе обязательного пенсионного
страхования**

Страховой номер 1.0.2.-1.0.3.-1.0.4. .9.9.
Фамилия .И.В.А.Н.О.В.
Имя .Б.О.Р.И.С.
Отчество .М.И.Х.А.Й.Л.О.В.И.Ч.

Тип формы

☒

исходная

Дата рождения "2.3."И.Ю.Л.Я. .1.9.5.9. года
Территориальные условия проживания на 31.12.2001

☐

корректирующая

☐

отменяющая

Периоды трудовой или иной общественно полезной деятельности

1. Наименование организации .В./Ч...1.5.2.5.

Вид деятельности (код) .С.Л.У.Ж.Б.А.

N п/п	Начало пе- риода (дд.мм. гггг)	Конец пе- риода (дд.мм. гггг)	Террито- риальные условия (код)	Особые усло- вия труда (код)	Исчисляемый трудовой стаж		Выслуга лет	
					осно- вание (код)	допол- нитель- ные	осно- вание (код)	допол- нитель- ные
1	27.07.1977	29.07.1979						
(профессия или должность) водитель								

2. Наименование организации .Г.О.С.М.О.Р.С.П.А.С.С.Л.У.Ж.Б.А. . .

Вид деятельности (код) .Р.А.Б.О.Т.А.

N п/п	Начало пе- риода (дд.мм. гггг)	Конец пе- риода (дд.мм. гггг)	Террито- риальные условия (код)	Особые усло- вия труда (код)	Исчисляемый трудовой стаж		Выслуга лет	
					осно- вание (код)	допол- нитель- ные	осно- вание (код)	допол- нитель- ные
1	20.09.1977	21.07.1987						
(профессия или должность) механик								

3. Наименование организации .С.П.А.С.О.П. .Г.А.

Вид деятельности (код) .Р.А.Б.О.Т.А.

N п/п	Начало пе- риода (дд.мм. гггг)	Конец пе- риода (дд.мм. гггг)	Террито- риальные условия (код)	Особые усло- вия труда (код)	Исчисляемый трудовой стаж		Выслуга лет	
					осно- вание (код)	допол- нитель- ные	осно- вание (код)	допол- нитель- ные

1	24.09.1987	12.11.1998						
(профессия или должность) инженер								

Сведения по состоянию на 1 января 2002 года для оценки пенсионных прав застрахованного лица (конвертации)

Вид стажа			Лет	Меся- цев	Дней	
1.	Общий трудовой стаж		20	11	25	
2.	Стаж, дающий право на досрочное назначение трудовой пенсии	Код	Лет	Месяцев	Дней	
	2.1.	Территориальные условия	РКС 2,7	7	10	2
	2.2.	Особые условия труда	ЗП12Л	11	1	20
	2.3.	Выслуга лет				

Лист Сведения представлены на 1 листе

Наименование должности руководителя Подпись Расшифровка подписи

Директор Киселев Киселев И.В.

Дата 10 февраля 2003 года М.П.

Со сведениями о трудовом Иванова Подпись застрахованного

стаже ознакомлен лица

ПФР вправе проверить достоверность представленных сведений в соответствии со статьей 13 Федерального закона "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации" N 167-ФЗ.

Рассмотрим порядок заполнения формы СЗВ-К для гражданина Иванова Б. М., который до 2002 г. занимался следующими видами деятельности:

- с 27.07.77 по 29.07.79 - проходил военную службу в военной части N 1525;

- с 20.09.77 по 21.07.87 - механик Госморспасслужбы (Государственной морской аварийно-спасательной службы) в условиях Крайнего Севера. По классификатору код территориальных условий "КС 1, 7";

- с 24.09.87 по 12.11.98 - инженер СПАСОПГА (Службы поискового и аварийно-спасательного обеспечения полетов гражданской авиации). По классификатору этот вид работ кодируется как "ЗП12Л".

Иванов М. Б. имеет особые права выхода на пенсию в соответствии с п."л" ст.12 Закона РФ от 20.11.90 N 340-1 "О государственных пенсиях в Российской Федерации" и

постановлением Правительства РФ от 01.10.01 N 702 "Об утверждении Перечня должностей и специальностей работников, постоянно работавших спасателями в профессиональных аварийно-спасательных формированиях и участвовавших в ликвидации чрезвычайных ситуаций, дающего право на пенсию в связи с особыми условиями труда".

Согласно Постановлению Правительства РФ от 24.07.02 N 555 период службы в армии входит в общий трудовой стаж, поэтому общий стаж Иванова Б. М. будет составлять 20 лет, 11 месяцев и 25 дней, из которого выделяются: 2 года и 3 дня - служба в армии; 7 лет, 10 месяцев и 2 дня - работа в Госморспасслужбе и 11 лет, 1 месяц и 20 дней - работа в СПАСОПГА.

Первичное страхование сотрудников и изменения в страховом свидетельстве

Утвержденные Пенсионным фондом РФ документы по персонифицированному учету (формы АДВ-1-АДВ-8) заполняются лично застрахованным лицом (или кадровыми службами) и заверяются его личной подписью. Они используются с 1996 г.

Форма АДВ-1 "Анкета застрахованного лица" представляется при регистрации застрахованного лица. В ней обязательно указываются следующие реквизиты: Ф. И. О, пол, дата рождения в формате "ДД наименование месяца ГГГГ" (02 мая 1963), документ, удостоверяющий личность, и его реквизиты, дата заполнения анкеты. Если реквизиты "Место рождения", "Адрес постоянного места жительства" и "Адрес места жительства фактический" не указаны в документе, удостоверяющем личность, их не обязательно заполнять. Для граждан РФ гражданство не указывается, телефон тоже можно не указывать. Элемент адреса "страна" для жителей РФ не заполняется; если страна - не РФ, остальные элементы адреса указываются произвольно.

Форма АДВ-2 "Заявление об обмене страхового свидетельства" представляется в случае изменения фамилии, имени, отчества, даты рождения, места рождения или пола застрахованного лица. В документе, кроме указанных выше реквизитов, обязательно заполняется поле "Страховой номер".

Форма АДВ-3 "Заявление о выдаче дубликата страхового свидетельства" представляется в случае потери или непригодности для использования страхового свидетельства.

Форма АДВ-9 "Листок исправлений" заполняется в случае выявления ошибок в исходящем документе, выданным органом ПФР. Кроме вышеуказанных реквизитов, в документе необходимо обязательно поставить знак "X" рядом с тем видом документа, который надо исправлять (страховое свидетельство, запрос об уточнении сведений или отказ в выдаче документа). В форме указывается, кто подает листок исправлений: страхователь или застрахованное лицо и причина исправления, например, "неправильно указана фамилия". Затем вписывают правильные данные.

В случае смерти застрахованного лица заполняется документ "Сведения о смерти застрахованного лица" (форма АДВ-8) и заверяется подписью руководителя и печатью органа записи актов гражданского состояния.

Е. Капкова,

АКДИ "Экономика и жизнь"

