# По текущей реализации, которую делали для Магнита (ДП 240825D):

В документе Платежной ведомости реализовали два типа документа – с учетом оплаты налогво и без учета оплаты налогов с соответствующими подклассами.  
Если выбираем тип без учета оплаты, то в документе открывается коллекция налоги и доступна операция по их расчету.

По дп п. VI. - Реализовать операцию в карточке Pm\_PaySheet  - "Расчет налога", активна только для подкласса "Без оплаты налогов" (Pm\_PaySheetWOTaxPayment).  
Если тип объекта не входит в подкласс Pm\_PaySheetWOTaxPayment, выводить ошибку "По данному типу ведомости невозможен расчет налога".

 По использованию операции вычислять Pm\_PaySheetTax.nSum по алгоритму:

Заполнять значения коллекции Pm\_PaySheetTax:

- Pm\_PaySheetTax.idTaxGroup = Bhr\_TaxNetMode.idTaxGroup

- Pm\_PaySheetTax.nPrc = Bhr\_TaxNetMode.nPrc

- Pm\_PaySheetTax.nSum

- Pm\_PaySheetTax.idIFTS =  Pm\_PaySheetDet.idIFTS

- Pm\_PaySheetTax.idOKATO = Pm\_PaySheetDet.idOKATO

Значение ставки Bhr\_TaxNetMode.nPrc подбирается методом сравнения Pm\_PaySheetTax.nSum со значением Bhr\_TaxNetMode.nLimit, то есть сумма по позиции Pm\_PaySheetDet должна быть в диапазоне от меньшего nLimit одной записи до большего nLimit другой записи. Если записи с меньшим значением nLimit нет, то считать его = 0.

Исчислять значение Pm\_PaySheetTax.nSum = Pm\_PaySheetDet.nSum - значение ставки в процентах класса Bhr\_TaxNetMode.nPrc.

Изменять значение Pm\_PaySheetDet.nSum в соответствии с величиной исчисленного налога со знаком минус.  
  
Агрегировать значения в коллекции по ключу idTaxNet + idTaxGroup+idOKATO+idIFTS, вычислять суммы налога путем сложения nSum записей.

VII. Реализовать ФН с принадлежностью к классу Pm\_PaySheet:  
  
Pm\_TaxOperDocByPaySheet «Автоматическое создание документов оперативного документа по документам платежных ведомостей».

Описание "В случае включения настройки осуществляется автоматическое создание документов оперативного документа Pm\_TaxOperDoc  по документам платежных ведомостей Pm\_PaySheet при установке состояния в значение с номером больше или равном 200".

При переводе состояния объекта Pm\_PaySheet в состояния с номером >= 200 из состояния с номером <200 если в ФН Pm\_TaxOperDocByPaySheett включена для типа объекта, то выполнять создание / обновление ранее созданных документов оперативного учета (PM\_TaxOperDoc).

Создавать умолчательный документ Pm\_TaxOperDoc подкласса Фактические документы оперативного учета, с атрибутами по агрегированным значениям из коллекции Pm\_PaySheetTax:

Pm\_TaxOperDoc.gidSrc = gid документа Pm\_PaySheet  
Pm\_TaxOperDoc.sNumDoc по счетчику  
Pm\_TaxOperDoc.idTaxGroup = Pm\_PaySheetTax.idTaxGroup  
Pm\_TaxOperDoc.idTaxPaySchedule по алгоритму выбираем период из Pm\_TaxPaySchedule.sRowNK, где MC.MM.YYYY = MM.YYYY из Pm\_PaySheet.dPeriod.

Pm\_TaxOperDoc.idBisObj = Pm\_PaySheet.idBisObj  
Pm\_TaxOperDoc.idDepOwner = Pm\_PaySheet.idDepOwner  
Pm\_TaxOperDoc.idState = умолчательный  
Pm\_TaxOperDoc.idPayTaxType по умолчанию с MC = N  
Pm\_TaxOperDocDet.idOKATO = Pm\_PaySheetTax.idOKATO  
Pm\_TaxOperDocDet.idBudgetFundType по умолчанию с МС = 1  
Pm\_TaxOperDocDet.idIFTS = Pm\_PaySheetTax.idIFTS  
Pm\_TaxOperDocDet.nSum = Pm\_PaySheetTax.nSum

# Предлагаемая реализация:

Перерабатываем настройку Bhr\_TaxNetSettings:  
- Переносим в Bs  
- Удаляем атрибут Организация  
- Добавляем атрибут наименование  
  
Коллекцию Bhr\_TaxNetMode переименовываем в Bhr\_TaxNetSettingsDet, переносим в Bs. Удаляем атрибут процент.  
Добавляем атрибуты Уровень (nRow), ссылку на Tax\_TaxRate, от него выводим ссылку на Tax\_Tax, nRate (процент), дата с, дата по

В справочник кодов видов зачисления (Bs\_EnrollType) добавляем ссылку на Bhr\_TaxNetSettings, чтобы налоги по зачислениям высчитывались в соответствии с уровнями налоговой ставки.

Так как НДФЛов может быть много (НДФЛ с дивидендов, и НДФЛ с процентов по вкладам, и НДФЛ с начислений работников крайнего севера и т.д.), то предлагаю такой вариант реализации прогрессивной шкалы, с возможностью дальнейшего масштабирования для ЗПиК.

Реализуем регистр, который прикрепляется к физ лицу или сотруднику (либо и к сотруднику, и к фл, если у фл есть сотрудник).  
  
Регистр результатов расчетов Начислений/удержаний (Journal).  
Атрибуты:

- gidSrc  
- Физическое лицо - idPerson  
- Сотрудник - idEmployee  
- Код вида зачисления idEnrollType  
- Настройка налоговых сеток idTaxNetSettings  
- Ставка налога idTaxRate  
- Ставка налога nRate  
- Комментарий sComment  
- Период   
- Период за  
- Сумма зачисления  
- Дни  
- Часы  
- Сумма зачислений итого (накопительным итогом)

- Сумма исчисленного налога  
- Сумма исчисленного налога итого (накопительным итогом)

По тем данным, которые мы получаем из платежной ведомости или из другого документа (договор аренды с ФЛ), необходимо исчислить налог. Предлагаю реализовать:  
Вариант 1 - подключаемую коллекцию («НДФЛ с выплат») + доработать операцию исчисления налога, которая дополнительно корректирует суммы выплат + ФН, которая создает записи в регистре.  
Вариант 2 - только ФН которая бы автоматически высчитывала налог, сразу создавала записи в регистре и корректировала бы суммы выплат. Возможно доработать с учетом реализованной операции по исчислению налогов, которая считает по зачислению налоги.

Реализуем ФН, которая при внесении информации по определенному ФЛ или сотруднику формирует запись в регистре результатов расчетов Начислений/Удержаний.  
В момент создания:  
1. Высчитывает сумму итого с учетом суммы итого предыдущей записи по ФЛ или сотруднику.  
2. Проверяет, что код вида зачисления входит в группу, которая учитывает НДФЛ

2.1. В случае не вхождения создает в регистре запись без расчета значения исчисленного налога и исчисленного налога итого  
2.2. В случае вхождения исчисляет налог для зачисления (смотрим, какая группа указана у зачисления и считаем НДФЛ по уровням от меньшего к большему), в соответствии с пределом записей.   
2.2.1. Сравниваем сумму итого с суммой предела по каждому уровню от меньшего к большему.

Находим значение предела записи уровня (nLimit), сравниваем предел с пределом записи с уровнем ниже, если его нет - считаем, что предел = 0, исчисляем налог по ставке nRate, которая указана в записи.   
Если часть суммы больше предела текущей записи, но меньше предела следующей записи (смотрим по уровню), то часть суммы входящей в предел найденной записи вычисляем по ставке текущей записи, часть суммы остатка вычисляем по следующей ставке от Суммы итого, который не вошел в сумму предела предыдущего уровня (создаем несколько записей в регистре, одну на сумму до предела текущего уровня, еще одну после предела, т.е. для следующего уровня).  
Записываем в созданную запись в регистре Сумму зачисления, Сумму зачисления итого, Сумму исчисленного налога и Суммы исчисленного налога итого

К ФЛ и/или Сотруднику выводим две закладки – Суммы зачислений и Суммы удержаний с возможностью фильтрации по периоду зачислений/удержаний.  
На закладке Зачислений отображаем суммы из регистра по зачислениям с их кодом, на закладке Удержаний – суммы удержаний с налогом и ставкой.