GESTORES | Redução de ICMS – Guia Técnico para Suporte

Visão geral

A **redução de ICMS** é um benefício fiscal onde a **base de cálculo do imposto é reduzida**, fazendo com que o valor final do ICMS seja menor.

Ou seja:

?? O imposto **não é zerado**, apenas calculado sobre um valor reduzido.

1. Como funciona a redução de ICMS

Ao invés de calcular o ICMS sobre 100% do valor da operação, o sistema aplica uma **redução na base de cálculo**.

Exemplo:

- Valor do produto: R$ 1.000
- Redução de base: 30%

?? Base de cálculo do ICMS:
? 1.000 × 70% = 700

?? ICMS (ex: 18%):
? 700 × 18% = 126

---

2. Quem pode utilizar?

A redução de ICMS depende de:

- Legislação estadual;
- Tipo de produto (NCM);
- Operação (CFOP);
- Benefício fiscal autorizado.

?? Sempre validar com a contabilidade.

© 2026 Ricardo De Souza Carvalho <ricardo@brajan.com.br> | 11-10-26 00:21

3. Configuração no sistema

A redução de ICMS é configurada na:

?? **Regra Fiscal**

Campos principais:

- **CST de ICMS;**
- **Alíquota de ICMS;**
- **% Redução da Base de Cálculo.**

---

4. CST utilizados

`Para empresas do regime normal (Lucro Presumido / Real):`

- **20** – Com redução de base de cálculo;
- **70** – Com redução + ST.

Para empresas do Simples Nacional:

?? Utiliza **CSOSN**

- **900** – Outros (quando há tratamento diferenciado como redução).

?? A aplicação depende da regra fiscal configurada.

---

5. Impacto na NF-e

Quando configurado corretamente:

- A NF-e apresenta:
  - Base de cálculo reduzida;
  - Valor do ICMS calculado corretamente.

© 2026 Ricardo De Souza Carvalho <ricardo@brajan.com.br> | 11-10-26 00:21

?? Se configurado incorretamente:

- ICMS pode sair zerado indevidamente;
- Base pode sair incorreta;
- Pode gerar inconsistência fiscal.

---

6. Diferença: Redução x Isenção x Desoneração

Tipo	Característica
Redução	Diminui a base de cálculo
Isenção	ICMS = 0
Desoneração	ICMS dispensado com benefício fiscal

---

7. Problemas comuns no suporte

- Redução não aplicada;
- ICMS calculando sobre valor total;
- CST incorreto;
- Regra fiscal não vinculada ao produto;
- Percentual de redução não configurado.

---

8. Onde validar no sistema?

- Regra fiscal;
- Cadastro do produto;
- CFOP utilizado;

© 2026 Ricardo De Souza Carvalho <ricardo@brajan.com.br> | 11-10-26 00:21

- Parâmetros fiscais.

---

9. Checklist rápido para suporte

? Regra fiscal está vinculada ao produto?
? CST correto (20 / 70)?
? Percentual de redução preenchido?
? CFOP correto?
? Alíquota de ICMS correta?

---

10. Quando envolver a contabilidade?

- Definição do percentual de redução;
- Validação do benefício fiscal;
- Dúvidas sobre legislação.

Conclusão

A **redução de ICMS** depende totalmente de:

- **Regra fiscal correta;**
- **CST adequado;**
- **Percentual de redução configurado.**

A maioria dos erros ocorre por:

- Falta de configuração;
- CST incorreto;
- Regra fiscal não aplicada.

© 2026 Ricardo De Souza Carvalho <ricardo@brajan.com.br> | 11-10-26 00:21

ID de solução único: #2532
Autor:: Thais Veloso
Última atualização: 06-26-26 08:39

© 2026 Ricardo De Souza Carvalho <ricardo@brajan.com.br> | 11-10-26 00:21