

Главный бухгалтер 9.60

Дата выпуска модификации - 01.04.2010

Модификация содержит следующие основные доработки и изменения:

- В комплект отчетных форм согласно приказам Минздравсоцразвития России от 12.11.2009 №894н и №895н введены новые отчеты по страховым взносам в ПФР - "*форма РСВ-1 ПФР*" (форма 081) и "*форма РСВ-2 ПФР*" (форма 082). Для данных форм утвержден формат электронной отчетности (возможность выгрузки на дискету) согласно Распоряжению Правления ПФР от 27.02.2010 №55р, но в данной модификации выгрузка пока не реализована.
- Согласно приказу Минздравсоцразвития России от 06.11.2009 № 871н обновлен отчет "*Форма 4-ФСС РФ*". Как и ранее этот отчет размещен в формах 091 и 092. Форма 091 предназначена для организаций, находящихся на общем режиме налогообложения, а форма 092 - для "спецрежимников". Для заполнения отчета "*Форма 4-ФСС РФ*" теперь не требуется предварительно рассчитывать форму по взносам в ПФР, как это было с ЕСН.
- Для наиболее полного автоматического заполнения новых форм:
 - в справочник полных счетов введены следующие изменения:
 - дополнительно к счету 70-2 введен счет: 70-6 "*Выплаты по уходу за членом семьи*". При этом счет 70-2 "*Выплаты по б/л*" переименован в "*Выплаты по б/л по временной нетрудоспособности*" (имеется ввиду нетрудоспособность самого работника)
 - дополнительно к счетам 68-20 и 69-20 "*Расчеты по санкциям*" введены счета 68-21 и 69-21. Теперь субсчет 20 будет использоваться для отражения начислений пеней и их уплаты, а новый субсчет 21 - для штрафов.
 - дополнительно к счету 73-3 введен новый счет 73-4 "*Расчеты по единовременной мат.помощи*" для отражения материальной помощи не облагаемой налогами, например, материальной помощи, оказываемой работникам в связи с постигшим их стихийным бедствием, пожаром, похищением имущества, увечьем, а также в связи со смертью работника или его близких родственников. Счет же 73-3 оставлен для отражения операций по начислениям обычной материальной помощи, которая, в свою очередь, разделяется на облагаемую и необлагаемую части для целей обложения НДФЛ и страховыми взносами, и, как это ни странно, в полном объеме включается в базу для начисления взносов в ФСС по профрису.
 - в карточку субсчетов 2-го порядка для физических лиц введен признак инвалидности. Учитывая, что к инвалидам применяются специальные льготные ставки страховых взносов, в форму 200 введено описание этих ставок.
 - для формы "*4-ФСС*" реализовано автоматическое заполнение таблицы 2 (или 7 в зависимости от режима налогообложения) "*Расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством*". Для этого в проводках по начислению выплат по б/л в тексте наименования операции в последних 10 знаках (!) нужно отражать продолжительность б/л (число оплаченных дней болезни). Если, например, продолжительность б/л работника составила 10 дней, то проводки по отражению б/л должны иметь вид:
 - 20-1 70-2 Начислено по б/л за счет раб/дат. 2 дн
 - 69-7 70-2 Начислено по б/л за счет ФСС 8 дн

При отражение б/л на счете 70-6 "Выплаты по уходу за членом семьи" в тексте наименования операции также рекомендуется отражать члена семьи, уход за которым осуществлялся. При этом для отражения количества оплачиваемых дней желательно применять следующее представление ("удлиненную дробь"):

*текущее кол-во оплаченных дней/
общее кол-во оплаченных дней в году/
годовой лимит*

Например, предоставлен б/л по уходу за членом семьи (ребенком в возрасте 12 лет) на 21 день. Ранее по этому ребенку в этом году уже оплачивались б/л с общей продолжительностью 17 дней. Т.к. для ребенка такого возраста по одному б/л может быть оплачено не более 15 дней, а годовой лимит составляет 45 дней, то в дроби при отражении начисления по больничному листу указываем 15/32/45 (где 32=17+15). Т.е. в каждой проводке всегда видно сколько оплачено дней по текущему б/л и сколько дней из возможных использовано. Пример проводки:

69-7 70-2 Начислено по б/л (ребенок 7...15 лет) 15/32/45

Желательно не откладывать применение описанного способа отражения продолжительности больничных на счетах 70-2 и 70-6, хотя для последнего он несколько трудоемок. Информация, отраженная в проводке, в полном объеме будет востребована начиная со следующей модификации, когда будет реализован блок расчета больничных листов.

Если возникает необходимость применения счета 70-5 "Выплаты прочих пособий за счет ФСС", то в примечании проводки следует указывать вид (назначение) пособия:

[берем].ран.сроки - Единовременное пособие женщинам, ставшим на учет в медицинских учреждениях в ранние сроки беременности

[рожд]ение - Пособие при рождении ребенка

[доп.в]ыходные - Оплата дополнительных выходных дней по уходу за детьми-инвалидами

[погр]ебение - Социальное пособие на погребение или возмещение стоимости гарантированного перечня услуг по погребению

Чтобы программа гарантированно выбирала необходимую информацию, для примечаний следует использовать только указанные выражения. Скобками выделены минимально разрешенные сокращения для конкретного примечания.

Аналогично при отражении начислений по счету 70-4 "Выпл.по уходу за ребенком до 1.5 лет" желательно применять следующие примечания:

[1 реб]енок - Пособие по уходу за первым ребенком

[2 реб]енок и более - Пособие по уходу за вторым и последующими детьми

- Содержание справочника реквизитов организации в "Сервис"->"реквизиты"->"другое" дополнено новой информацией:

Переменная

Регион	для юридического адреса	[REGION]
Регион	для фактического адреса	[REGIONF]
Код региона	для юридического адреса	[KREGION]
Код региона	для фактического адреса	[KREGIONF]

СНИЛС	(страховой номер	[SNILS]
индивидуального лицевого счета		
застрахованного лица в системе персонифицированного учета ПФР)		
Наименование обслуживающего ПФ		[NAIM_PF]
Дополнительный код в ФСС		[DOPK_FSS]

- В связи с введением нового счета 70-6 внесены изменения в электронные таблицы форм 201 (расчет з/платы), 211, 212 (расч/плат.ведомости) и 225 (2-НДФЛ), а также в блочные проводки, используемые для регистрации результатов расчета з/платы в форме 201. В эту же форму внесены доработки в связи с возможностью указания признака инвалидности по конкретному работнику.
Кроме этого в формы 211, 212 и 215 (Расчет ФСС/профриск) включена обработка данных по материальной помощи. Также для формы 215 доработан соответствующий блок проводок.
- Изменена форма сообщения об открытии/закрытии расчетного счета согласно приказу ФНС РФ от 21.04.2009 № ММ-7-6/252@ (форма 271), предоставляемого в ИФНС. В эту же форму введены аналогичные сообщения, предоставляемые в отделения ПФР и ФСС.
- В журнале проводок в режиме выбора проводок по корреспонденции счетов добавлена возможность указания наименования операции (по аналогии с примечанием).
- Внесены изменения во внешний модуль, обеспечивающий создание бюджетных платежей по проводкам: в шаблон платежей добавлено поле "Округл" - признак округления до рублей суммы, отражаемой в платежном поручении. Округление срабатывает, если поручение создается по набору (!) проводок и только для самих налогов. Суммы пеней, штрафов, доплат переносятся в платежку без округления. Данный признак важен для платежей по страховым взносам, которые должны начисляться по каждому работнику в рублях и копейках, а вот перечисляться в целых рублях.
- Изменен режим импорта отчетных форм в разделе "Итоги":
 - исключен запрос "удалить/переименовать/не изменять". Теперь всегда исходная форма удаляется и вместо нее записывается новая. В случае, если в списке отчетных форм Вы хотите сохранить какие-либо исходные формы, переименование (перенумерацию) существующей формы следует осуществить перед проведением импорта в режиме "фин.результаты" - для нужной формы в поле "Код" необходимо нажать комбинацию клавиш [Ctrl]+[Enter] и присвоить ей какой-либо новый код, которого, естественно, не должно быть в списке новых форм.
 - таблица списка форм для импорта дополнена признаком проведения импорта (значок "*") непосредственно электронной таблицы, располагающимся перед колонкой "Наименование формы". Т.е. теперь при необходимости можно независимо импортировать, например, только электронную таблицу или только шаблон отчета.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.60:

Стандартным образом установите новую модификацию программы и по необходимости проведите замену отдельных данных:

- Если Вы используете режим создания бюджетных платежных поручений, следует перейти в режим "Сервис"->"обновление плагинов" и заменить существующий плагин Plugin.alg на новый. После этого перейти в раздел "Проводки" и по клавише [F11] вызвать меню внешних модулей, в котором выбрать пункт "создание бюдж.платежек по проводкам".

Программа перенесет существующее содержание шаблонов в новую структуру файла, где будет доступен новый признак, обеспечивающий округление сумм, подставляемых в платежку. Если есть необходимость, выберите пункт *"настройка шаблонов платежных поручений"* и установите желаемое значение признака для конкретных налогов (взносов). Чтобы "добраться" до признака следует нажимать клавишу **[стрелка вправо]** пока на экране не появится колонка *"Округл"*, либо нажать клавишу **[End]** для перехода в крайнюю правую видимую колонку, а далее - клавишу **[стрелка вправо]**.

Изменение состояния признака округления осуществляется нажатием клавиши **[Enter]**.

- Для импорта отчетных форм следует перейти в режим *"Итоги"*->*"импорт отч.форм"*. Выбрать пункт *"из комплекта поставки"* и указать комплект от 2010 г./мод.2 (в списке комплектов - 1-я строка сверху), а далее клавишей **[Ins]** пометить в списке следующие формы:

- для организаций, применяющих общий режим налогообложения:

- 081 *"РСВ-1 ПФР"*

- 091 *"ФСС /общий режим"*

- для организаций, применяющих спецрежимы:

- 081 *"РСВ-1 ПФР"*

- 092 *"ФСС /спец.режимы"*

- для ИП, нотариусов, адвокатов:

- 082 *"РСВ-2 ПФР"*

Кроме этого клавишей **[Ins]** следует пометить форму 200 *"ФОРМЫ по зар/пл."* которая содержит нормативные данные, используемые в формах 081, 082, 091 и 092, и форму 271 *"Сообщ.о отк/закр.сч"*.

Если Вы используете формы для расчета з/платы и предполагаете применять новый счет 70-6, а также выплачивать работникам материальную помощь, Вам следует обновить формы 201, 211, 212, 215 и 225. Для этого пометьте клавишей **[Ins]** формы:

- 201 *"Расчет з/платы"*

- 215 *"Расчет ФСС/профриск"*

- 225 *"2-НДФЛ"*

а формы 211 и/или 212 (расчетно-платежные ведомости) следует пометить клавишей **[Space]** (**[Пробел]**), предварительно установив курсор в колонке *"Наименование формы"*. В этом случае будут импортированы только электронные таблицы без шаблонов (которые не подверглись изменениям) и Вам придется заново доработать только электронные таблицы (указать субсчета работников в строках 001-010 в форме 211 или 001-020 в форме 212), в противном случае дополнительно потребуются заново описать фамилии работников в шаблонах ведомостей.

При желании Вы можете обновить форму 900 *"Выгрузка в файл"*, в которой исключена возможность выгрузки отчетов в ИФНС по ЕСН и пенсионным взносам.

Если Вы пользуетесь формами 201 и/или 215 и их обновили, то необходимо обновить и блоки проводок, предназначенные для этих форм. Как это сделать см. инструкцию по версии 9.59.

!!! Если Вы обновили форму 200, ее следует обязательно пересчитать за любой период.