

Главный бухгалтер 9.64

Дата выпуска модификации - 21.04.2011

Выход модификации связан с изменениями отчетных форм:

- Согласно приказу Минздравсоцразвития от 28.02.2011 N 156н реализована новая форма отчета 4-ФСС РФ (код формы 091). Отчет претерпел серьезные изменения и насчитывает, как минимум, 10 страниц.

При этом отчет содержит несколько специальных таблиц (3.1, 4 и 4.1), которые никогда не будут заполняться отдельными категориями налогоплательщиков. Кроме этого в зависимости от ситуации могут не заполняться и таблицы 2, 5, 8, и 9. Если не печатать страницы с пустыми таблицами, то число страниц отчета может быть сокращено до 4-5. И, вроде бы, потенциальная возможность минимизировать количество страниц отчета существует – на титуле появились поля, где указывается общее число страниц отчета и приложений к нему (как в налоговых декларациях), т.е. предполагается, что количество страниц отчета может меняться. Но инструкция по заполнению, как всегда, написана невнятно и однозначно нельзя ответить - можно или нет не сдавать страницы с таблицами, которые не заполняются.

В отделениях ФСС также ничего конкретного сказать не могут, и где-то требуют сдавать все страницы, где-то определяют обязательные. Поэтому, если в вашем отделении Вы получите разрешение на исключение из отчета таблиц 3.1, 4 и 4.1, то следует на листе "Переменные_ГБ" в разделе "Технические переменные" для переменной "СпецСтр" задать значение 0. В этом случае страницы с указанными таблицами нумероваться не будут. Если разрешат не сдавать все страницы с незаполненными таблицами (к указанным добавляются табл. 2, 5, 8, и 9) то на листе "Переменные_ГБ" значение 0 следует задать еще и для переменной "ВсеСтр". По умолчанию значения этих переменных равны 1 (нумеруются все страницы).

- Согласно приказу Минздравсоцразвития от 31.01.2011 N 54н внесены изменения в форму 081 "РСВ-1" - добавлена таблица 4.4 и доработан файл выгрузки.

В Excel-книгу, содержащую отчет, введен лист "СправИнф", в котором приведен справочник кодов тарифов плательщиков страховых взносов.

- Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" введена новая форма бухгалтерского баланса и приложений к нему. Согласно п.7 приказа указанный приказ вступает в силу, начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год. О том, что промежуточная отчетность сдается по новым формам ничего не сказано. Поэтому программную реализацию заполнения баланса и приложений к нему согласно приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н Паритет Софт предполагал завершить только к концу 2011 года.

Однако, начиная с 14-го апреля 2011 г. (после опубликования приказа ФНС России от 01.04.2011 года № ММВ-7-6/245@, утвердившего новые форматы электронных отчетов) возникла серьезная проблема - налоговые инспекции стали требовать сдачу бухгалтерской отчетности исключительно в новом формате. При этом, судя по содержанию указанного приказа, на настоящий момент в электронном виде возможна сдача только баланса и отчета о прибылях и убытках. Для других отчетов и пояснений к ним электронного формата пока не существует.

Для выхода из создавшейся ситуации было решено хотя бы обеспечить возможность печати новых форм бухгалтерской отчетности. Для этого в списке отчетных форм:

- старые формы баланса и формы 2, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н, сохранены под новыми номерами и переименованы:

001 "Баланс"	->	008 "Баланс 2003 г."
002 "Форма 2"	->	009 "Форма 2 2003 г."

т.е. если потребуется, ими можно воспользоваться. Дополнительно в этих формах внесены изменения в формат выгрузки, утвержденный приказом ФНС России от 25.02.11 №ММВ-7-6/179@.

- введены новые формы бухгалтерской отчетности:

001 "Баланс"	(Бухгалтерский баланс)
002 "Отчет о приб.и убыт."	(Отчет о прибылях и убытках)
003 "Отчет об измен.кап."	(Отчет об изменениях капитала)
004 "Отчет о движ.ден.ср."	(Отчет о движении денежных средств)
005 "Пояснения к балансу"	(Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках)
006 "Отчет о цел.исп.ср."	(Отчет о целевом использовании полученных средств)

В разделе "Баланс" никаких изменений не вносилось. Т.е. пока здесь формируется баланс в старом формате, но на основании него с некоторыми преобразованиями в форме 001 осуществляется частичное заполнение баланса в новом формате - заполняются колонки для текущего отчетного периода и на 31 декабря прошлого года, причем для последней колонки данные берутся по состоянию на начало текущего года. Колонку на 31 декабря позапрошлого года придется заполнять вручную.

Форма 002 "Отчет о прибылях и убытках" рассчитывается и заполняется как и ранее. Остальные формы (за исключением отчета о движении денежных средств) представлены в виде шаблонов на случай, если их потребуется распечатать.

Кроме возможности заполнения и печати баланса и отчета о прибылях и убытках, реализована выгрузка этих отчетов в электронном формате.

Обращаем Ваше внимание, что содержание новых форм при необходимости может (и должно) корректироваться непосредственно на листе Excel-книги, содержащей отчет, либо в области отчета в полях, выделенных светло-желтым цветом, либо в полях, выделенных жирной рамкой и расположенных правее области отчета. Вне указанных полей редактирование запрещено - установлена защита на изменение данных. При необходимости эту защиту легко снять - следует перейти в раздел "Сервис" -> "защита" и выбрать пункт "Снять защиту листа".

Согласно приказу ФНС России от 01.04.11 г. № ММВ-7-6/245@, начиная с этого года, больше нет отдельных электронных форматов для баланса и отчета о прибылях и убытках, а есть объединенный формат, который называется "Бухгалтерская отчетность". Поэтому, запуская форму 900 для записи отчетов за 2011-й год на дискету, выбирайте соответствующий пункт. Учтите, что файл, содержащий электронную версию отчетов, должен быть один, а отчеты распределены в нескольких формах (на настоящий момент в двух - 001 и 002), для создания файла выгрузки необходимо придерживаться следующей последовательности:

- вначале рассчитать и заполнить форму 002 (Отчет о прибылях и убытках) и на листе "Выгрузка отчета" выгрузить отчет во временный файл (листа "Для дискеты" в этой форме больше нет).
 - аналогичным образом рассчитать и заполнить форму 001 (Бухгалтерский баланс) и на листе "Выгрузка баланса" выгрузить его во временный файл.
 - далее в той же форме 001 на листе "Для дискеты" провести выгрузку бухгалтерской отчетности в сводный файл, который позже с помощью формы 900 может быть записан на дискету или иной носитель.
- В форме 225 "2-НДФЛ" введена возможность задавать - кто подписывает справку - руководитель или главный бухгалтер. Соответствующий запрос формируется при расчете формы. Если справку всегда подписывает кто-то один, то запрос можно исключить, задав в строке 055 формулу =0, если подписывает руководитель, или =1, если главный бухгалтер.

- Исправлена ошибка в формах 011 и 016 "Приб./обязат.стран." - в электронном формате декларации ошибочно вместо отчества подставлялось второй раз имя подписанта отчета.
- Внесены исправления в форму 260 "ФСС /Заявл.+Справка" (заявление и справка в ФСС о подтверждении основного вида деятельности) с целью более полного автоматического заполнения формы. Кроме этого реализован еще один вариант справки /Справка (вар.2)/, распространяемой в 15-м филиале ФСС РФ по г.Москве. Следует отметить, что в официальных документах такого вида справки нам найти не удалось.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.64.

Установите новую модификацию программы и для данных 2011-го года по необходимости выполните следующие действия:

- Если в этом году Вы хотите сохранить возможность формирования баланса и отчета о прибылях и убытках (Форма 2) в формате 2003 года, то в режиме "Итоги"->"фин.результаты" в списке отчетных форм перенумеруйте форму 001 в 008, а 002 - в 009. Для этого в колонке "Код" для указанных форм нажмите комбинацию клавиш **[Ctrl]+[Enter]** и замените старое значение на новое.
- Там же удалите уже не нужную форму 092 "ФСС спец.режимы"
- В режиме "Итоги"->"импорт отч.форм" из комплекта поставки (план счетов 2001 г. с изм. от 2011 г./мод.2) обновите необходимые Вам формы из подвергшихся изменению:

001 "Баланс"
 002 "Отчет о приб.и убыт."
 003 "Отчет об измен.кап."
 004 "Отчет о движ.ден.ср."
 005 "Пояснения к балансу"
 006 "Отчет о цел.исп.ср."
 011 "Приб./обязат.стран."
 016 "Приб./обязат.стран."
 081 "РСВ-1"
 091 "4-ФСС"
 225 "2-НДФЛ"
 260 "ФСС /Заявл.+Справка"

- Если Вы используете блок по созданию платежных поручений на перечисление налогов в бюджет, следует в режиме "Сервис" -> "обновление плагинов" обновить соответствующий внешний модуль в связи с исправлением в нем ошибки, возникавшей при создании платежки по счету, указанному в кредите проводки.