

# Главный бухгалтер 9.65

Дата выпуска модификации - 26.09.2011

Выход модификации связан с реализацией в разделе "Итоги"->"баланс" расчета и заполнения баланса в форме, предусмотренной приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Принципиальные отличия форм баланса:

	Старая форма (приказ Минфина РФ от 22.07.2003 №67н)	Новая форма (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н)
Число колонок (дат составления)	2	3
Количество годов обработки	1 год - текущий (01 января и отчетная дата)	3 года (отчетная дата, 31 дек. прошлого года, 31 дек. позапрош.года)
число знаков кода строки	3	4

В программе реализована возможность формировать баланс в двух вариантах - старом и новом. Для этого введена установка [Для баланса использовать форму: до 2011 г. /с 2011 г./по выбору]. Данная установка становится доступной в режиме "Сервис"->"установки"->"установки по учету" для данных, начиная с 2011 года.

Для случая [до 2011 г.] всегда будет доступен только старый вариант баланса, для [с 2011 г.] - только новый вариант, а для случая [по выбору] - оба варианта, при этом нужный вариант выбирается при составлении баланса в разделе "Итоги"->"баланс". Последний случай является временным и предназначен для применения в 2011-м году, когда возможна сдача промежуточных балансов в старой форме, а годового - в новой.

Если в 2011-м году Вы выберете эту установку, то в 2012-м году желательно установить вариант [с 2011 г.] (именно такой вариант автоматически задается при обновлении программы).

Общий подход к расчету и заполнению баланса остался практически прежним, за исключением отдельных моментов:

- В режиме "Итоги"->"настройка баланса" исключена установка [метод расчета], а установка [метод округления] вместо трех вариантов округления баланса:
  - логический
  - математический
  - автоматический
 теперь имеется только два варианта:
  - первична валюта
  - первичны строки

Метод округления "первична валюта" схож с логическим методом, а "первичны строки" - с математическим.

Для метода "первична валюта" базовой является сумма актива (пассива). Программа сначала округляет суммы строк, далее подсчитывает итоги разделов, а затем определяет валюту баланса. Если она отличается от округленной исходной валюты, т.е. возникает ошибка округления, то начинается подгонка по строкам - увеличение или уменьшение исходного значения, чтобы в результате сложения округленных значений строк получить правильное значение округленной суммы валюты.

В отличие от логического метода, когда программа самостоятельно определяла строку, в которой можно было уменьшать или увеличивать значение, что не всегда обеспечивало получение адекватных результатов (корректировка могла проводиться в строках, в которых она нежелательна), для метода "первична валюта" предусмотрена возможность указания строк, в которых могут осуществляться уменьшение/увеличение исходных сумм с целью устранения ошибки округления. Эти строки указываются в режиме "Итоги"->"настройка баланса"->"редактор формы баланса".

В колонке "Ошибка округл." в нужной строке следует нажать клавишу [Enter] для установки/снятия признака возможности отнесения ошибки округления в данную строку. Таких строк может быть определено по одной для конкретного раздела баланса, не обязательно каждого!

\* \* \*

Если для разнесения суммы ошибки округления определено несколько разделов, то она распределяется по разделам пропорционально весам этих разделов. Вес раздела рассчитывается как отношение итога раздела к сумме разделов, в которые можно относить ошибку округления (не к валюте баланса !!!).

Кроме этого учитывается - есть ли в строке, в которую можно распределять ошибку округления, какая-либо сумма. Если сумма равна 0, то такой раздел не учитывается.

В методе "*первичны строки*" программа вначале округляет строки, далее рассчитывает итоги по разделам, а затем валюту баланса. Если итоги по активу и пассиву не совпадают (ошибка округления), то сумму ошибки программа разносит в выделенные для этого строки - в те же и по тому же принципу, что и в методе "*первична валюта*". Напомним, что в старой форме баланса в математическом методе для этого использовалась единственная строка, помеченная специальным признаком \*\*) в тексте показателя.

В общем виде для метода "*первична валюта*" ошибка округления может возникнуть как в активе, так и в пассиве баланса, и для ее устранения может потребоваться как уменьшение суммы строки, так и ее увеличение. Для метода "*первичны строки*" сумма ошибки округления всегда добавляется в строку(и) в той части баланса, где валюта меньше, т.е. может быть разнесена либо только в актив, либо только в пассив.

При показе баланса на экране в строках, в которые отнесены суммы ошибки округления, после кода строки для информации проставляется знак либо "+", либо "-" в зависимости от того - увеличена сумма по строке или уменьшена, а в режиме расшифровки суммы (вызывается по комбинации клавиш [Shift]+[F3]) добавленная сумма показывается в числовом выражении.

- При расчете баланса изменилось меню дат:

<u>старая форма</u>	<u>новая форма</u>
	31 дек.позапр.года
	31 дек.прошл.года
начало года	01 января
31 января	31 января
28 февраля	28 февраля
...	...
30 ноября	30 ноября
Конец года	31 декабря

Т.е. теперь, чтобы в каком-либо году заполнить баланс, необходимо сначала заполнить его на 31 декабря позапрошлого и прошлого годов и только затем на отчетную дату.

Заполнять баланса как ранее на 1 января не нужно.

Кроме переделки режимов "*Итоги*"->"*баланс*" и "*Итоги*"->"*настройка баланса*" для формирования баланса в новой форме в программу внесены следующие доработки:

- В отчетных формах:

- В связи с тем, что коды в балансе стали четырехзначными и изменились даты составления баланса, несколько изменился формат ссылки на баланс, применяемый в формулах (бухгалтерских запросах):

старый формат **b9s999**  
новый формат **b9s9999**

В старом формате дата баланса задавалась как **b1** (1 января) или **b2** (отчетная дата). В новом формате:

**b1** - отчетная дата,  
**b2** - 31 декабря прошлого года  
**b3** - 31 декабря позапрошлого года

Кроме этого результатом выполнения запроса для старой формы была неокругленная сумма по строке баланса. В связи с этим баланс, сформированный через отчетную форму, мог не сходиться, т.к. в этом случае не применялись специальные методы округления, реализованные в режиме "*Итоги*"->"*баланс*".

Для новой формы баланса через запрос получается округленная сумма с учетом возможной корректировки на сумму ошибки округления. Поэтому баланс, сформированный через отчетную форму, должен полностью соответствовать балансу, рассчитанному в режиме "*Итоги*"->"*баланс*".

Согласно вышеизложенному в форме 001 (Баланс) реализован новый баланс, для которого в списке отчетных форм формат округления имеет значение 0.0 !!!

- Введена возможность обрабатывать данные прошлого года с применением бухгалтерских запросов. Для этого запрос должен начинаться двумя знаками вопроса, например:

?? оборот по кредиту счета 70

Это нововведение позволяет в полном объеме автоматически заполнять отчет о прибылях и убытках, что и реализовано в форме 002.

- В Excel-отчеты форм 001 и 002 введены печатные варианты баланса и отчета о прибылях и убытках, рекомендованные ФНС России (внешне напоминающие налоговые декларации). Это так называемые машиночитаемые бланки, которые приняты ФНС для технологических целей, и могут, но не обязаны !!!, использоваться налогоплательщиками при представлении бухгалтерской отчетности в налоговые органы.

Бухгалтерская отчетность в виде машиночитаемых бланков имеет налоговый код !!! (форма по КНД 0710099) и содержит 10 страниц - титул (стр.1), данные об адресе (стр.2), актив баланса (стр.3), пассив баланса (стр.4), отчет о прибылях и убытках (стр.5) и расшифровки отдельных показателей баланса и отчета о прибылях и убытках (стр.6-10). На данный момент в программу введены только стр.1-5, причём стр.1-4 - в Excel-отчет формы 001, а стр. 5 - в Excel-отчет формы 002. В Excel-отчетах листы, содержащие машиночитаемую форму, расположены за листом "Переменные\_ГБ" и начинаются с префикса "ФНС\_".

- В форме 081 (РСВ-1) при определении суммы оплаты взносов учтена возможность их оплаты с помощью пластиковой карты, т.е. через кассу (актуально для ИП).
- В форму 091 (4-ФСС) в Excel-отчет внесены косметические изменения.
- В форме 271 реализовано обновленное сообщение об открытии (закрытии) счета (лицевого счета) согласно приказу ФНС России от 09.06.2011 N ММВ-7-6/362@.
- В связи с тем, что для составления баланса (а также на будущее для расчета больничных) кроме данных текущего года должны быть оперативно доступны данные прошлого и позапрошлого годов (они не должны быть запакованы), введены изменения в подход сохранения данных на жестком диске. Ранее в рабочей директории в распакованном виде сохранялись данные за два смежных года (именно за этот период разрешается редактировать данные), теперь - за три, но, как и ранее, редактировать можно только данные текущего и прошлого года.
- Реализована возможность в любых суммовых полях величину суммы рассчитывать через формулу, например:

$$=126.78 + 444 + 345.09, \text{ или} \\ =245 * ( 2 + 1.5)$$

Для этого в поле ввода необходимо обязательно ввести знак '=', а далее записать слагаемые формулы. Т.е. Вам не нужно больше использовать какой-либо калькулятор, чтобы провести предварительные вычисления - это можно сделать сразу в поле ввода.

- В справочнике расчетных счетов организации увеличены длины полей для отражения наименования банка и расчетного центра, а также введены поля для отражения информации о дате открытия/закрытия счета и реквизитах банка, используемой в сообщениях об открытии/закрытии расчетного счета, представляемых в налоговые органы, ПФР и ФСС. Эти данные использованы в новой форме 271.
- В справочнике субсчетов 2-го порядка (контрагентов) увеличены длины полей для отражения наименования организации и банка. Кроме этого для категории "физ.лицо" увеличены поля для отражения номеров дома, корпуса и квартиры, а также введено поле для отражения даты увольнения работника.

- Из режима "Сервис"->"реквизиты" исключен пункт "краткое наименование", а пункт "другое" переименован в "прочие реквизиты".
- В справочнике реквизитов "Сервис"->"реквизиты"->"прочие реквизиты":
  - введена возможность отражать краткое наименование организации,
  - поле для ОКПО расширено до 10 знаков,
  - для индивидуальных предпринимателей введен реквизит "год рождения".
- В списке банковских и кассовых документов в нижней части экрана добавлены строки для показа максимально полной информации о назначении платежа (платежные поручения и требования) и основании (кассовые приходные и расходные ордера).
- В режиме переноса (копирования) документов (банковских или кассовых) из прошлого года (вызывается по комбинации клавиш **[Alt]+[F5]**) при задании диапазона номеров копируемых документов введена подгрузка списка прошлогодних документов по клавише **[F3]**.
- В списке платежных поручений при выводе суммы остатка по счету 51 по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F3]** введен показ остатка за минусом суммы по документам, помеченным заранее по клавише **[s]**. Режим удобен, когда нужно оценить остаток по счету 51 с учетом вновь подготовленных документов. Следует учитывать, что в этом режиме контроль за тем, на какую дату помечены документы, зарегистрированы они или нет, не проводится.
- Внесены исправления в файл выгрузки платежных поручений для их дальнейшего импорта в систему "Банк-клиент", которые обеспечили возможность одновременной выгрузки группы платежных поручений. Ранее, по крайней мере, в системы "Банк-клиент" Альфа-банка и "Сбербанк Бизнес Онл@йн" получалось импортировать только по одной платежке.
- При задании возможности выгрузки платежных поручений для импорта в систему "Банк-клиент" введена установка [добавлять к указанному маршруту имя раб.директории]. Если она активна, то файл выгрузки будет создаваться в директории, имя которой сложится из имени директории для размещения файлов выгрузки и имени рабочей директории.
- В справочнике документов (режим "Сервис"->"справочники") введена колонка для задания количества экземпляров печати. Если в справочнике количество экземпляров задано, то запрос на указание количества экземпляров перед печатью банковских и кассовых документов не формируется.

Для учетных же документов существует установка [Задать число экземпляров] и она основополагающая. А вот начальное значение для количества экземпляров при их задании берется из справочника.

- Для учетных документов введена новая установка [*Задавать диапазон номеров при печати*], которая может быть определена в режиме, вызываемом по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F5]** из любого учетного документа. Т.е. теперь можно одновременно напечатать несколько учетных документов.

При печати в диапазоне номеров указывается только вид печатной формы документа, а дополнительные данные для печати не задаются (если же они заданы ранее, то в печатную форму подставляются). Когда дополнительные данные для печати документов приходится часто задавать или править, то данную установку лучше не использовать, либо печать конкретного документа осуществлять по комбинации клавиш **[Alt]+[F9]**.

- При работе с ведомостями покупок/продаж режим поиска по контрагенту или номеру счета-фактуры, вызываемый по комбинации клавиш **[Shift]+[F2]**, дополнен возможностями поиска записей по точной сумме или приближенной сумме, отличающейся от заданной на +/- 5%.

Там же по аналогии с журналом проводок по комбинации клавиш **[Ctrl]+[Enter]** введена возможность задания маски ввода для оптимизации ввода/редактирования полей строки ведомости. Для завершения задания маски ввода необходимо нажать либо клавишу **[PgDn]** (сохраняется временная маска ввода, действующая в данном сеансе работы с ведомостью), либо **[PgUp]** (сохраняется постоянная маска).

- В ведомости продаж при вводе/редактировании наименования документа, на основании которого осуществляется запись в ведомость, для минимизации действий по клавише **[F3]** вначале появляется краткий справочник, содержащий 3 пункта:
  - сч.факт.
  - Зотчет
  - другое.

При выборе "другое" появляется стандартный справочник документов.

- В справочник рабочих директорий введена возможность отражать небольшие (до 50 знаков) примечания, которые вводятся/редактируются при нажатии комбинации клавиш **[Ctrl]+[T]**. Если в определенном сеансе показа списка рабочих директорий будет задано примечание (или несколько примечаний), а до этого примечания отсутствовали, то увидеть их можно будет только при очередном заходе в список директорий в третьей колонке (первые 13 знаков) и полностью на нижней рамке экрана. При необходимости по комбинации клавиш **[Alt]+[T]** можно провести групповое очищение примечаний.
- В режиме "Сервис"->"установки"->"установки по учету" введена установка [*Организационно-правовая форма*]:
  - юр.лицо - коммерческая организация
  - юр.лицо - некоммерческая организация
  - организация без образования юр.лица
  - ИП без наемных работников
  - ИП с наемными работниками

Ее значение предполагается использовать при формировании баланса и отчетных форм.

- Внесены исправления во внешний модуль по созданию бюджетных платежных поручений - возникла ошибка при формировании платежки по счету, указанному в кредите проводки, если сумма платежа собиралась по кредитовому салдо.
- Исправлена некорректность, возникавшая при печати набора авансовых отчетов - во всех документах раздел "Бухгалтерская запись" был одинаков и соответствовал первому из печатаемых документов.

### **Последовательность действий при переходе на модификацию 9.65.**

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

- В режиме "Сервис"->"установки"->"установки по учету" для установки [*Для баланса использовать форму*] задайте вариант либо [*с 2011 г.*], либо [*по выбору*]. Там же уточните установку [*Организационно-правовая форма*].
- Перейдите в режим "Итоги"->"настройка баланса"->"установки" и выберите метод округления баланса, который считаете наиболее подходящим.
- Перейдите в режим "Итоги"->"настройка баланса"->"редактор формы баланса" и в колонке "Ошибка округл." по своему усмотрению определите строки (для пометки нажимается клавиша **[Enter]**), в которые следует относить сумму ошибки округления.
- В процессе перехода на новую модификацию коды строк будут автоматически перенумерованы с трехзначного значения на четырехзначные. Тем не менее, Вам следует перейти в режим "Итоги"->"настройка баланса"->"разноска по строкам" и проконтролировать замену. Если необходимо, внесите исправления, какие считаете нужными, после чего для уверенности можете запустить режим контроля по клавише **[F8]**, который проверит соответствие указанных в разноске кодов строк с кодами строк баланса.
- В режиме "Итоги"->"импорт отч.форм" из комплекта поставки (*план счетов 2001 г. с изм. от 2011 г./мод.3*) обновите необходимые Вам формы из подвергшихся изменению:
  - 001 "Баланс"
  - 002 "Отчет о прибылях и убытках"
  - 081 "РСВ-1"
  - 271 "Сообщ.об открыт./закр. р/счета"