Доработки подсистемы отчетности по НДФЛ при наличии территориально-обособленных подразделений

# 1. Введение

Настоящий документ содержит пояснения к доработке подсистемы отчетности по НДФЛ с целью учета обособленных подразделений.

# 2. Общие сведения

При наличии на предприятии территориально-обособленных подразделений (ТОП), которые не являются отдельными филиалами или юридическими лицами, для работников этих подразделений в форме 2-НДФЛ должны указываться другие значения КПП и ОКАТО, нежели для работников, работающих в основных подразделениях, а при выгрузке данных в ФНС для каждого такого подразделения должен формироваться отдельный файл.

Если работник в течение отчетного периода работал в нескольких подразделениях с разными кодами КПП и ОКАТО, для него должно формироваться несколько справок, в каждую из которых включается доход, полученный в соответствующем подразделении, а также стандартные вычеты и налог, приходящиеся на этот доход. При выгрузке данных в ФНС данные такого работника должны включаться в разные файлы.

В связи с тем, что сотрудники, работающие в ТОП, административно могут быть оформлены в том же подразделении, в котором работают сотрудники, не работающие в ТОП, настройки связываются с отдельными назначениями работника.

# 3. Пояснения к доработке

Выполнены следующие изменения в программе:

1. В структуру данных добавлен **справочник обособленных подразделений**, в котором хранятся реквизиты, отличающие обособленное подразделение:

* код обособленного подразделения;
* название обособленного подразделения;
* код КПП;
* код ОКАТО;
* код филиала. При заполненном справочнике доступа по филиалам справочник обособленных подразделений заполняется отдельно для каждого филиала при сохранении условия уникальности кода по всем филиалам вместе.

2. В штатную расстановку добавлено поле для отражения кода обособленного подразделения.

3. Расчет НДФЛ при расчете зарплаты доработке не подлежит, расчет производится по старым правилам.

4. Налоговая отчетность по НДФЛ доработана в следующих отношениях:

1) при сборе данных по работнику за отчетный период учитываются данные об обособленных подразделениях, имеющиеся в назначении работника. Кроме общих сумм по работнику собираются суммы отдельно по каждому обособленному подразделению с учетом номера назначения, указанного в лицевом счете для этой суммы. Суммы, для которых номер назначения не указан (введены в лицевой счет вручную), относятся к основной части предприятия или филиал. Стандартные вычеты и суммы налога за месяц (исчисленного, удержанного, перечисленного, переданного на взыскание, не удержанного, излишне удержанного) распределяются между подразделениями, включая основную часть предприятия или филиала. Распределение производится пропорционально налогооблагаемому доходу, полученному в рамках ТОП;

2) при печати справки о доходах 2-НДФЛ промежуточный диалог дополнен выпадающим списком, позволяющим выбрать обособленное подразделение. Список содержит значения «все в сумме» (код -1), а также значение «по умолчанию» (код 0), если у работника имеются суммы, не отнесенные ни к одному обособленному подразделению;

3) регистрация справки о доходах в реестре справок и в пометках расчетчика производится с указанием кода обособленного подразделения. Для этого в структуру реестра справок и пометок расчетчика добавлено поле для кода обособленного подразделения;

4) диалог настройки параметров для выгрузки сведений в ФНС по НДФЛ в формате 5.04 дополнен полем для кода обособленного подразделения (доступно только при наличии обособленных подразделений в справочнике). В этом поле можно указать или выбрать из справочника код ТОП, а также значения «Головное подразделение» (код 0) и «Все подразделения вместе» (код -1) . Выбор порядкового номера файла выполняется с учетом обособленного подразделения. Если указан код, отличный от -1, в файл выгрузки включаются только работники, имеющие доход в рамках выбранного обособленного подразделения, причем берутся только суммы, отнесенные к выбранному подразделению. Кроме того, с учетом выбранного подразделения изменяются данные для заполнения реквизитов ИНН/КПП, ОКТМО, названия и телефона налогового агента;

5) при формировании реестра сведений о доходах по результатам выгрузки, указывается код обособленного подразделения. С этой целью в таблицу, хранящую реестр, добавлено поле для кода обособленного подразделения;

6) при печати реестра сведений о доходах по результатам выгрузки диалог печати содержит поле для кода обособленного подразделения (доступно только при наличии обособленных подразделений в справочнике). В этом поле можно указать или выбрать из справочника код ТОП, а также значения «Головное подразделение» (код 0) и «Все подразделения вместе» (код -1). Выбор порядкового номера файла выполняется с учетом обособленного подразделения;

7) в подсистеме сбора данных для формы 6-НДФЛ предусмотрена возможность сбора данных для одного по одному ТОП. Для этого в экранной форме отчета предусмотрено поле для кода обособленного подразделения. В этом поле можно указать или выбрать из справочника код ТОП, а также значения «Головное подразделение» (код 0) и «Все подразделения вместе» (код -1). Если указан код, отличный от -1, сбор данных выполняется только по работникам, имеющим доход в рамках выбранного обособленного подразделения, причем берутся только суммы, отнесенные к выбранному подразделению. Кроме того, с учетом выбранного подразделения изменяются данные для заполнения реквизитов ИНН/КПП, ОКТМО, названия и телефона налогового агента.