

Глава 9. Сверка расчетов с бюджетом (ИОН)

ФНС	1
Как сформировать запрос в программе СБиС++	2
Получение и просмотр выписки.....	3
ИОН-онлайн запрос.....	4
Особенности сверки с ПФ	6

ФНС

В рамках осуществления информационного обслуживания плательщиков по каналам связи (ИОН) информационные услуги могут быть предоставлены:

1. В режиме «Оффлайн» — формирование запроса и получение выписки непосредственно в программе СБиС++.
2. В режиме «Онлайн» — формирование запроса и получение выписки непосредственно на сервере УФНС.

Информационные услуги включают автоматизированное представление различной информации:

- *«Акт сверки расчетов налогоплательщика по налогам, сборам и взносам»* по форме 23, утвержденной приказом ФНС России от 04.04.2005 № САЭ-3-01/138 и последующими редакциями — аналог документа, получаемого в бумажном виде по итогам сверки расчетов с бюджетом;
- *«Выписка операций из карточки "Расчеты с бюджетом"»* — содержит информацию о расчетах с бюджетом в виде перечня всех операций плательщика за запрашиваемый период; рекомендуем получить этот документ при принятии дел у преемственника;
- *«Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году»* — список всех налоговых деклараций, которые были представлены налогоплательщиком; вместе с предыдущим документом эта выписка позволит главному бухгалтеру получить наиболее полную картину состояния расчетов с бюджетом, как при вступлении в должность, так и для самоконтроля;
- *«Справка о состоянии расчетов с бюджетом»* — документ содержит сведения на указанную дату и позволяет сверить конечное сальдо по налогам, пеням и налоговым санкциям в ваших документах с данны-

ми ИФНС; данная справка может быть представлена для подтверждения отсутствия задолженности перед бюджетом;



Для приобретения юридической силы бумажные документы должны быть заверены «живой» печатью в ИФНС.

Как сформировать запрос в программе СБИС++

1. В окне программы перейдите в реестре ФНС на закладку «**Информационная выписка**».
2. Укажите период и нажмите «**Новый запрос**».
3. Выберите и заполните нужную форму. Какую именно уточните в своей налоговой инспекции.



*Выбор формы запроса зависит от возможностей вашей налоговой инспекции. Оптимальной формой является «**Запрос информации при предоставлении услуг по каналам связи**». Однако если ваша инспекция не поддерживает обработку данной формы, вам следует выбрать «**Заявление о предоставлении информационной выписки**».*

4. Основной особенностью заполнения является список налогов, включаемых в запрос. Он формируется автоматически, в соответствии с режимом налогообложения плательщика — отредактируйте при необходимости список (кнопка «**Выбор налогов для включения в заявление**»):

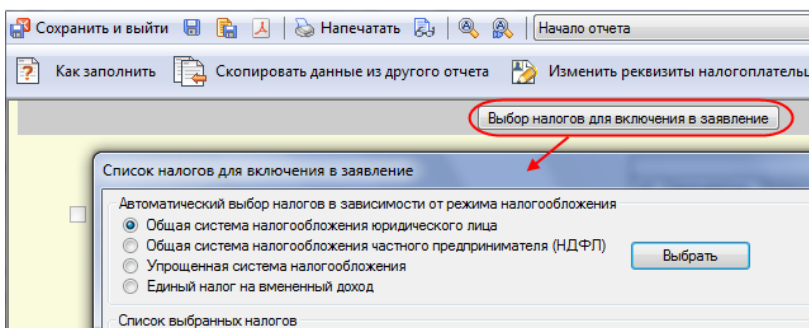


Рис. 9-1 — Выбор налогов для включения в заявление

5. Сохраните запрос в реестре и отправьте в налоговую инспекцию.

Получение и просмотр выписки

Получение ответов происходит в обычные сеансы доставки почты по нажатию «**Получить ответы**».

От выбранной вами формы запроса зависит, как быстро вы получите ответ из налоговой инспекции:

- ответ по запросу на предоставление информационной услуги формируется автоматически;
- ответ на заявление о предоставлении информационной выписки формируется и выкладывается в базу инспектором, только после этого он может быть доставлен. Таким образом, сроки его получения зависят от оперативности сотрудников налоговой инспекции.

Получение ответов происходит в обычные сеансы доставки почты по нажатию «**Получить ответы**». В ответ на запрос вы получите квитанцию о приеме и информационную выписку. Откройте и ознакомьтесь с ней:

Проверка не производилась
Информационное сообщение о доведе

Доставка спецоператором связи:
✓ Подтверждение

Ответ налоговой инспекции:
✓ Извещение о получении
✓ Квитанция о приеме
✓ Выписка

✓ Выписка получена
Пожалуйста, ознакомьтесь с выпиской

Сводная справка
По полученным выпискам операций по расчету с бюджетом за период с 01.01.11 по 30.11.11

ИНН/КПП налогоплательщика: 7604074992/760401001
Название организации: Общество с ограниченной ответственностью "Золотое Дно"
Валюта: Рубль

Наименование налога, сбора, вноса	Остаток на начало		Начислено				Упла	
	Задолженность	Переплата	Налог	Пеня	Штраф	Итого	Налог	Пеня
Налог на имущество орг., за искл. имущество организаций	-	2 182.00	13 066.00	-	-	13 066.00	13 066.00	

Подписан:

Рис. 9-2 — Просмотр полученной выписки

Выписка открывается в удобном для вас виде, как правило, в отдельном окне в СБИС++. Информация по уплате налогов сведена в единую таблицу, если перейти по ссылке, то можно получить детальную расшифровку по каждому заявленному в запросе налогу. Такой вывод информации возможен, если изначально (при формировании запроса) вы указали формат ответа «XML». Если для ответа выбран иной формат (например, «RTF»), то для просмотра выписки вы сможете воспользоваться внешней программой, какой именно, СБИС++ определит сам. К примеру, выписка в формате «RTF» распознается программой MS Word:

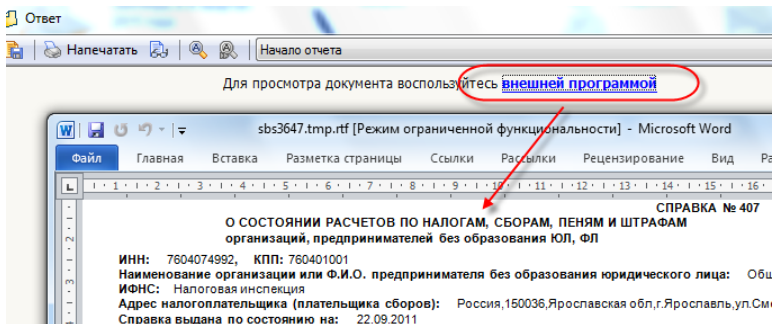


Рис. 9-3 — Просмотр выписки во внешней программе

ИОН-онлайн запрос

Технология обмена ИОН-оффлайн уже успешно зарекомендовала себя в СБИС++. Теперь появилась возможность получать выписку в режиме онлайн, непосредственно на сервере ФНС России. Если вы являетесь абонентом СБИС++, и данный сервис поддерживается вашей инспекцией (узнать об этом вы можете у вашего менеджера), то вы смело можете воспользоваться данной возможностью.

1. Перейдите в реестр ФНС и нажмите «ИОН-онлайн».

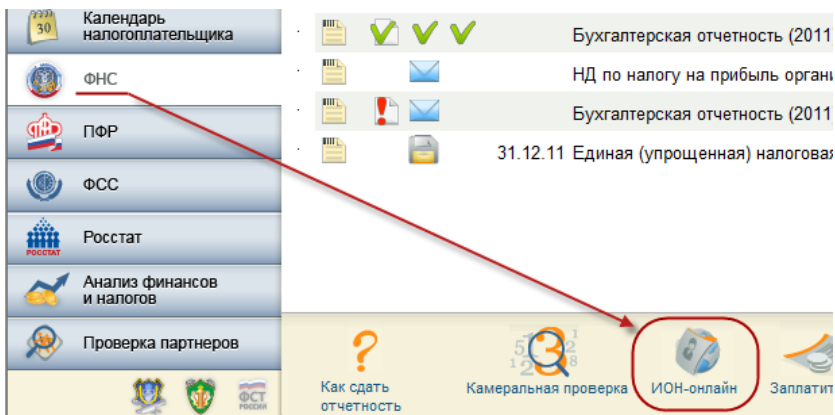


Рис. 5-4 — Создание онлайн-запроса

2. Автоматически откроется сайт инспекции, указанной в направлениях сдачи плательщика, где вы и будете формировать запрос.



Если плательщик сдается в несколько налоговых инспекций, которые находятся в разных регионах, то в специальном окне программа предложит выбрать нужный регион.

3. При входе на сервер налоговой инспекции произойдет идентификация плательщика как абонента, зарегистрированного в системе ИОН-онлайн, по секретному ключу ЭЦП. Поэтому в этот момент носитель с ЭЦП обязательно должен быть вставлен в компьютер.
4. После того, как идентификация выполнена, выберите сертификат налоговой инспекции, данные из которой планируется запросить (на кого он выдан, можно узнать в карточке вашей организации на закладке «Гос. инспекции»).
5. Укажите каталог, в который будут сохраняться полученные сведения.
6. Заполните нужную форму запроса:

Реквизиты налогоплательщика			
ИНН	7713571722	КПП	771301001
Наименование	ООО "Медфорум"		
Код ИФНС	7713		
Адрес	127422,РОССИЯ,Москва г.,,ТИМИРЯЗЕВСКАЯ ул.,1,СТР.3,		
Обязательные реквизиты			
Код услуги	Наименование услуги	Отчетный год	Период
1	Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, взносам	2009	с 30.7 по 30.7
Дополнительные реквизиты запроса (справка)			
КБК	18210102021010000110 18210202010060000160 18210202020060000160 18210501010010000110		
Настройки			
Формат, в котором вы желаете получить отчеты	HTML		
Каталог для сохранения отчетов	D:\	Сменить каталог при сохранении отчёта <input type="checkbox"/>	
Отправить запрос в инспекцию		Сменить инспекцию	

Рис. 9-5 — Заполнение формы запроса

- «**Реквизиты налогоплательщика**» — заполняются автоматически при соединении с сервером ФНС и не редактируются.
- «**Обязательные реквизиты**» — в поле «**Наименование услуги**» выберите одну из пяти форм документов для получения и укажите отчетный год, за который запрашивается услуга.
- «**Дополнительные реквизиты запроса (справка)**» — в зависимости от выбранной услуги, здесь указываются дополнительные

данные. Так, например, система предусматривает возможность формирования запросов для нескольких КБК. Для их выделения используйте клавиши <Ctrl> или <Shift> в сочетании с левой кнопкой мыши.

- «**Настройки**» — укажите формат, в котором вы желаете получить ответ (чтобы ускорить процесс формирования отчетов, укажите формат HTML или RTF), и, если необходимо, смените каталог для сохранения ответов.

7. После заполнения всех полей запроса нажмите кнопку «**Отправить запрос в инспекцию**». В течение некоторого времени (5-10 минут) приходит ответ на отправленный запрос, который открывается в окне обозревателя и сохраняется в каталоге, указанном плательщиком.

СПРАВКА № 14584
О СОСТОЯНИИ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ, ВЗНОСАМ

ИНН: 7713571722, КПП: 771301001
 Наименование организации: ООО "Медфорум"
 ИНН/С: Исполнитель ФНС России № 15 по г. Москве
 Адрес налогоплательщика: 127422, РОССИЯ, Москва г., ТИМИРЯЗЕВСКАЯ ул., 1, СТР.3,
 Справка выдана по состоянию на: 29.07.2009

Наименование налога (сбора, взноса)	КБК	ОКАТО	Переплата (Ф), Недоимка (С) рублей <^>	Кроме того, отсрочено, расрочено, в том числе в порядке реструктуризации, предоставлено и взысканию по налогу		Переплата (Ф), задолженность (С) по пени, рублей <^>	Кроме того, отсрочено, расрочено, в том числе в порядке реструктуризации, предоставлено и взысканию по пени		Переплата (Ф), задолженность (С) по налоговым санкциям, рублей <^>
				сумма, рублей	до (дата)		сумма, рублей	до (дата)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Страх взносы на обл. ленив. страх. и Фв. ленив. в ПФР на выпл.т. налог части тр. лениво (Н/А)	18210202020060000160	46277592000	0.00			0.00			0.00

<^> Суммы недоимки по налогам (сборам) и задолженности по пени и штрафам показываются без учета (за минусом) сумми отсроченных, расроченных, в том числе в порядке реструктуризации предоставлено и взысканию платежей.

Отдельной строкой указываются суммы денежных средств, списанных банком с расчетного счета налогоплательщика, но не зачисленных на счета по учету доходов бюджетов.

Рис. 9-6 — Получение выписки

Особенности сверки с ПФ

В отличие от ФНС информационный обмен с ПФ возможен только в программе СБИС++. Для проверки правильности и полноты уплаты взносов в пенсионный фонд вы можете запросить:

- «Справку о состоянии расчетов ПФР» по страховым взносам, пеням и штрафам.
- «Акт сверки платежей по расчетам ПФР» — проведение совместной сверки расчетов по страховым взносам, пеням и штрафам.
- «Перечень платежей ПФР».

Но сейчас большинство отделений фонда выдает только справку о состоянии расчетов. Поэтому пока ничего другого лучше не запрашивать.

Для формирования запроса в реестре ПФР нажмите «Новый отчет» и выберите «Запрос на уточнение платежей». Запустится мастер:

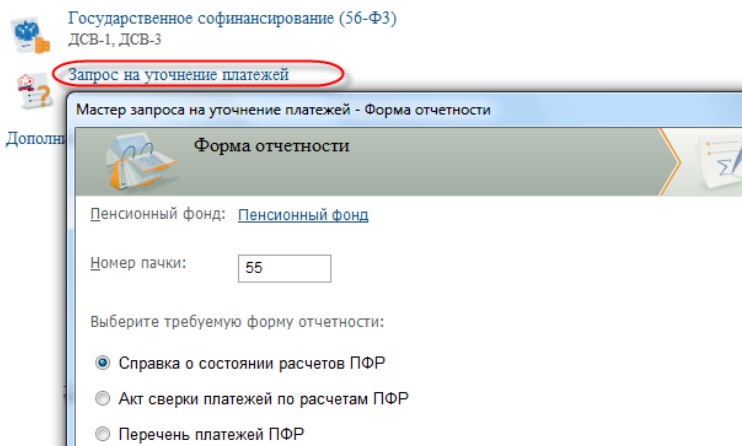



Рис. 9-7 — Выбор формы запроса в мастере

Выберите и заполните нужную форму. Какую именно, уточните в своем пенсионном фонде. А затем подпишите и отправьте обычным способом. Время ответа пенсионного фонда на запрос законодательно не регламентировано, но на практике, как правило, не превышает пяти-шести дней. После получения ответа статус запроса в реестре ПФР изменится на  «Ответ получен». Просмотреть результат вы можете в самом запросе на вкладке «Прохождение».