

Главный бухгалтер 9.77

Дата выпуска модификации - 21.01.2015

Дата доработки – 16.02.2015

Выпуск модификации связан с очередным изменением в правилах заполнения (ведения) счетов-фактур, журналов учета и книг покупок/продаж. Так согласно постановлению Правительства РФ от 30 июля 2014 года № 735 с 1 октября 2014 г. введены новые формы книг покупок/продаж и журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур. Формы претерпели существенные изменения - во все добавлены новые графы, в некоторых старые графы либо исключены, либо переименованы, либо объединены.

Основные изменения:

- Введены специальные графы для отражения информации о посреднике, выставляющем или получающем счета-фактуры, составляемые в рамках посреднических договоров.
- В книгах покупок исключены графы по разнесению информации по разным ставкам НДС. Теперь отражается только общая сумма по счету-фактуре и общая сумма НДС, принимаемая к вычету.
- Введены графы для отражения наименования и кода валюты, если суммы счета-фактуры отражены не в рублях.

Т.к. в покупках теперь не нужно разносить информацию по разным ставкам НДС, возникло различие в объеме вводимых и отражаемых данных, относящихся к покупкам и к продажам. Мало того, это различие возникло не с начала года, а внутри него (с 1 октября 2014 г.).

Поэтому, для ввода и отражения информации в 4-м квартале 2014 года для покупок и продаж сохранены экранные формы, аналогичные предыдущим периодам в части отражения суммовых данных, а вот начиная с 2015 года в покупках нужно будет отражать только общую сумму по счету-фактуре и сумму НДС.

В этой ситуации после ввода общей суммы программа автоматически рассчитает сумму НДС (вовнутрь !) для ставки 18%. Если необходимо ее можно будет пересчитать для другой ставки, вызвав по клавише **[F3]** в поле суммы НДС справочник ставок НДС, либо исправить сумму самостоятельно. Значение суммы без НДС не редактируется и всегда рассчитывается автоматически.

Кроме рублевых сумм, при необходимости, должны указываться валютные суммы. Для минимизации действий поля для отражения валютных сумм открываются только тогда, когда вместо рубля указана другая валюта. Обратите внимание, что при отражении валютных сумм в отличие от рублевых в качестве исходной указывается не полная сумма по счету-фактуре, а сумма без НДС, через которую программа рассчитывает сумму НДС (наверх !) по ставке 18%. Если нужно применить другую ставку, в поле валютной суммы НДС следует по клавише **[F3]** вызвать справочник ставок НДС и выбрать необходимую.

Для ввода валютных сумм можно поступить по-другому. В этом случае в поле валютной суммы без НДС вводится полная сумма счета-фактуры, далее нажимается комбинация клавиш **[Ctrl]+[N]** и указывается нужная ставка НДС. После чего введенная полная сумма распределяется на две составляющие - сумму без НДС и сумму НДС. Следует учитывать, что на основании введенной валютной суммы рублевый эквивалент автоматически не рассчитывается и его требуется указывать самостоятельно. По такому принципу вводятся и отражаются суммы и по корректировочным счетам-фактурам.

Начиная с 2015 года изменяется экранная форма представления данных и в продажах – количество суммовых полей останется прежним, но их расположение кардинально изменится. Это продиктовано желанием представлять на экране различающуюся в покупках и продажах информацию по суммовым составляющим счетов-фактур хоть в чем-то одинаково. И именно расположение сумм НДС в правой нижней части карточки строки ведомости будет схожим для всех вариантов ведомостей.

Т.к. полей ввода для отражения всех возможных данных в покупках и продажах очень много, а часть этой информации Вы не будете заполнять никогда, настоятельно рекомендуем в ведомостях покупок и продаж задать маски доступа для исключения доступа к неиспользуемым полям ввода. Этим Вы сократите время для ввода/редак-

тирования данных и освободите его для других дел, а лучше - для отдыха.

Чтобы задать маску, находясь на любой записи ведомости, нажмите комбинацию клавиш **[Ctrl]+[Enter]**, а далее действуйте согласно рекомендациям, изложенным в контекстной помощи, которую Вы можете вызвать сразу же, нажав клавишу **[F1]**.

Кроме изменений по вводу и отражению данных, в работе с покупками и продажами реализованы следующие изменения:

- Введены новые печатные формы журнала учета и книг согласно упоминавшемуся постановлению Правительства № 735.

Кстати, с 2015 года для подавляющего числа организаций (не посредников) журнал учета счетов-фактур можно не вести. Для пользователей программы "Главный бухгалтер" это означает, что его просто не нужно распечатывать, т.к. в программе журналы и книги формируются методом выбора практически из единого набора данных (ведомостей) по покупкам или продажам.

- В книге продаж с 1 октября 2014 г. требуется нумеровать записи. Для этого может использоваться либо режим принудительной нумерации, вызываемый по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F6]** (в предыдущих модификациях программы этот режим вызывался по клавише **[F6]** и применялся только в книге покупок), либо применяться установка по автоматической нумерации записей при печати. Режим принудительной нумерации стал доступен также и для журнала учета. При необходимости нумерация записей, проведенная по **[Ctrl]+[F6]**, может быть аннулирована в специальном режиме, вызываемом по комбинации клавиш **[Alt]+[F6]**. Заданные через режим принудительной нумерации номера записей отображаются в левом верхнем углу карточки записи.

- Начиная с 2015 года изменен набор установок, применяемых для работы с ведомостями покупок/продаж. Так, например, введена упоминавшаяся ранее новая установка *[Нумеровать записи в книгах и журнале учета автоматически]*, задаваемая в режиме, вызываемом по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F5]** из режима просмотра покупок/продаж. Если она активна, то записи при печати соответствующей ведомости нумеруются автоматически, при этом на экране (в карточке строки) номера записей не отображаются.

Более подробно об установках читайте в контекстной помощи, вызываемой из режима задания установок.

- При печати журналов и книг для случая, когда нет автонумерации, введен контроль на корректность значений номеров записей. Если выявлено нарушение в нумерации, то перед выводом данных на печать программа сообщит об этом.

- Изменены комбинации клавиш, используемые для задания признаков вхождения записи в журнал учета и книгу покупок/продаж:

Вхождение	Ранее действовавшие комбинации	Ныне действующие комбинации
в журнал	[Shift]+[Ins]	[Alt]+[G]
в книгу	[Ctrl]+[Ins]	[Alt]+[K]

Комбинация клавиш для одновременной смены признаков **[Alt]+[Ins]** не изменилась.

Ранее комбинация клавиш **[Alt]+[K]** применялась для смены признака отнесения записи к посредническим операциям. Теперь для смены этого признака нужно использовать комбинацию клавиш **[Alt]+[P]**.

Следует также отметить, что ранее записи, помеченные признаком отнесения к посредническим операциям, не включались в книгу покупок/продаж и не учитывались при подсчете итоговых сумм. Теперь же данный признак служит сугубо для визуального выделения подобных записей, которые отображаются желтым цветом. Включение в книгу, а соответственно и в расчет, определяется на общих основаниях состоянием признака вхождения в книгу.

- В ведомостях покупок и продаж длина поля "Примечание" увеличена с 15 до 25 знаков.
- В ведомости покупок длина поля для отражения номера таможенной декларации "ГТД" увеличена с 30 до 140 знаков для возможности указания при необходимости нескольких (до пяти) ссылок на ГТД.
- Внесены изменения и дополнения в работу с дополнительными листами книг покупок и продаж, в т.ч.:
 - уточнен алгоритм автоматического расчета значений строк "Итого" и "Всего",
 - введены различные контролирующие функции при редактировании, удалении и печати доп.листов.

Кроме изменений, связанных с отражением покупок и продаж, в программу внесены следующие доработки:

- При работе со списком банковских или кассовых документов при подсчете итоговых сумм по набору документов (клавиша **[s]**) введен подсчет сумм НДС, отраженных в соответствующих полях.

- Если через список в банковских или кассовых документах установлен фильтр, то для его снятия теперь нет необходимости вызывать режим списка. Достаточно просто нажать комбинацию клавиш **[Ctrl]+[F4]**.
- В экранной форме платежного поручения введено отображение наименования вашей организации в соответствии с действующей для печати установкой - либо полное, либо краткое.
- Внесены изменения непосредственно в программу и в соответствующий плагин по подготовке и контролю содержания платежных поручений на перечисления средств в бюджет в связи с тем, что:
 - Согласно приказу Минфина России от 30.10.2014 №126н вносятся изменения в приказ Минфина России от 12.11.2013 года №107н, утвердившего правила заполнения платежных поручений для перечисления средств в бюджет - с 01 января 2015 года исключается заполнение поля 110 "Тип платежа". Но это, как оказалось, не означает, что оно должно быть пустым. Так согласно разъяснениям Банка России (письмо Банка России от 30 декабря 2014 №234-Т "О реквизите 110 Распоряжений") в реквизите 110 указывается значение "0".
 - Приказом от 16.12.14 № 150н Министерство Финансов РФ внесло изменения в структуру КБК. Так меняются значения в 14-17 разрядах КБК для уплаты налогов. При перечислении налога или штрафа по налогу эти разряды, как и в прошлом году, должны принимать соответственно значения 1000 и 3000, но при уплате пеней по налогу - 2100 и процентов - 2200. Т.е, вместо единого кода для пеней и процентов 2000 появилось два новых.
Обратите внимание, что для пеней по взносам, по крайней мере, в 2015 году значения в 14-17 разрядах КБК остаются прежними - 2000.
 - Согласно новой редакции ч.7 ст.15 закона №212-ФЗ (изменения внесены Федеральным законом от 28.06.2014 №188-ФЗ), с 2015 года взносы в фонды нужно платить в рублях и копейках (ранее требовалось в рублях).
- Законом №406-ФЗ от 1 декабря 2014 г. увеличены сроки сдачи отчетов по ФСС и НДС на 5 дней. Соответствующие изменения внесены в справочник дат событий в комплекте поставки. Если Вы используете данный справочник в работе, не забудьте самостоятельно внести в него исправления.
- В программу введены два новых комплекта поставки:
 - План счетов 2001 г. с измен.от 2014 г./модификация 3
 - План счетов 2001 г. с измен.от 2015 г./модификация 1

Комплект "2014 г. / модификация 3" предназначен для отражения изменений в отчетах за 2014 год, а "2015 г. / модификация 1" содержит формы, которые актуальны для 2015 года.

Так комплект "2014 г. / модификация 3" содержит следующие изменения в отчетных формах:

- Исправлены ошибки по обработке данных по инвалидам в формах 081 "РСВ-1" и 091 "4 ФСС"
- Внесены изменения в декларацию по транспортному налогу (форма 033 "Транспортный налог/декларация") согласно приказу ФНС России от 25.04.2014 №ММВ-7-11/254@
- В соответствии с приказом ФНС России от 26 ноября 2014 года № ММВ-7-3/600@ реализована новая декларацию по налогу на прибыль. В комплект поставки включены две идентичные по содержанию, но различные по методу заполнения формы, содержащие только обязательные страницы:
 - 011 "Прибыль/обязат.стр. /бух.учет"
 - 016 "Прибыль/обязат.стр. /нал.учет"

первая из которых заполняется по данным бухгалтерского учета (выборка данных по счетам бухгалтерского учета и/или их корреспонденций), а вторая - по данным налогового учета (выборка по кодам доходов и расходов).

Ранее существовавшие формы 012 и 013, содержавшие необязательные листы декларации и приложения к ним, из комплекта исключены.

- Реализована новая декларацию по УСН в соответствии с приказом ФНС России от 4 июля 2014 г. № ММВ-7-3/352@. Декларация содержит шесть страниц, которые заполняются выборочно в зависимости от применяемого объекта налогообложения. Необязательным является Раздел 3 (последняя страница), а обязательными для
 - "доходы": стр.1, Разд.1.1 и Разд.2.1
 - "доходы-расходы": стр.1, Разд.1.2 и Разд.2.2

В связи с этим, а также по другим техническим соображениям, ранее используемая единственная форма декларации 161 "Налоговая декларация" теперь разделена на две:

- 161 "Налог.декларация/УСН/доходы"
- 162 "Налог.декларация/УСН/дох-расх"
- В форме 151 восстановлен заверительный лист для книги учета доходов и расходов (151 "Книга учета/титул + завер.лист")

В комплекте "2015 г. / модификация 1":

- Обновлена форма 200 в связи:
 - с изменением величины МРОТ
 - введением различных значений предельной величины базы для начисления страховых взносов с 2015 года:
 - для ПФР - 711 000 руб.
 - для ФСС - 670 000 руб.
 - для ФФОМС - предельная величина базы исключена и начисления осуществляются со всех выплат, включаемых в облагаемую базу.
 - изменением периода действия пониженных страховых тарифов (№ 406-ФЗ от 1 декабря 2014 г.)
- В связи с введением различных значений предельной величины базы для начисления страховых взносов внесены изменения в формы:
 - 201 "Расчет з/платы"
 - 222 "Карточка индивидуальн.учета"
 - 227 "Справка о сумме зар.платы"
- По аналогии с комплектом "2014 г. / модификация 3" обновлены формы 011, 016, 033, 151, 161 и 162
- По причине введения различных значений предельной величины базы для начисления страховых взносов также внесены изменения и в плагин (внешний блок) "Сводная таблица начислений по з/плате с 2014 г."
- Доработан плагин "Импорт банковских выписок".

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.77

- Если Вы рассчитываете в программе заработную плату, Вам следует для данных 2015-го года в режиме "Итоги"->"импорт отч.форм" обязательно обновить следующие формы:

- 200 "ФОРМЫ по зар/плате"
- 201 "Расчет з/платы"

Форму 200 обязательно рассчитать за любой период!

Формы:

- 222 "Карточка индивидуальн.учета"
- 227 "Справка о сумме зар.платы"

обновить по необходимости.

Для обновления следует использовать комплект "... от 2015 г. / модификация 1".

- Если в вашей организации числятся инвалиды, для данных 2014-го года необходимо обновить формы:
 - 081 "4 ФСС"
 - 091 "РСВ-1"

Для обновления следует использовать комплект "... от 2014 г. / модификация 3".

В 2015 году обновлять указанные формы не стоит, т.к. они должны измениться.

- По необходимости обновите в 2014 году декларации, содержащиеся в формах 011, 016, 033, 151, 161 и 162. Удалите из списка форм формы 012 и 013.

Подобное обновление проведите и в 2015 году.

- Если Вы используете плагин по созданию платежных поручений в бюджет на основе проводок, вызовите его и в пункте "Настройка шаблонов платежных поручений" убедитесь, что для шаблонов по перечислению в фонды в колонке "Округл(ение)" установлено значение "нет". Если это не так - исправьте.

- По необходимости в режиме "Сервис"->"плагины"->"обновление плагинов" обновите плагин "Сводная таблица начислений по з/плате с 2014 г."

Плагины "Создание бюджетных платежей по проводкам" и "Импорт банковских выписок" обновятся автоматически.

Желаем успеха !