

Главный бухгалтер 9.80

Дата выпуска модификации - 29.01.2016

Модификация содержит основные доработки, связанные с отражением данных по покупкам и продажам, а также с расчетом заработной платы.

Покупки и продажи

- Иногда, в основном по запросам налоговиков, требуется сделать определенную выборку данных из книги покупок (продаж) и представить эти данные в формате книги. Для этого непосредственно в книгах (не в ведомостях, а в книгах !) покупок (продаж) по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F4]** введена возможность осуществления дополнительного выбора данных. Так в книге покупок можно выбрать данные по:

- контрагенту
- коду операции
- авансам оплаченным
- сторно авансов полученных

а в книге продаж данные по:

- по контрагенту
- авансам полученным
- сторно авансов оплаченных
- продажам с НДС 18%
- продажам с НДС 10%
- продажам с НДС 0%
- продажам без НДС

Условие выбора может быть составным, т.е. содержать несколько пунктов выбора.

- Реализована выгрузка книг покупок и продаж, а также дополнительных листов к ним, в соответствии с приказом ФНС России от 04.03.2015 N ММВ-7-6/93@ в специальном электронном формате. Именно в таком виде (а не на бумажном носителе) налоговики в настоящее время просят представить данные для проведения встречной сверки.
- Согласно приказу ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ введена возможность выгрузки в электронном формате дополнительных листов к книгам покупок и продаж, включаемых в декларацию по НДС.

В процессе реализации выгрузки доп.листов выявлено серьезное отличие отражения данных из доп.листов в декларации от правил ведения самих доп.листов. Суть отличия состоит в следующем:

Как известно, доп.листы создаются для отражения изменений в книгах покупок (продаж) за прошедшие налоговые периоды. Т.е. каждый раз, если в какой-то налоговый период требуется внести исправления, необходимо создавать доп.лист. Таких доп.листов, относящихся к одному и тому же налоговому периоду, может быть сколь угодно много. При этом каждый созданный доп.лист является завершённым документом, в который нельзя в дальнейшем вносить какие-либо правки (все исправления осуществляются через очередной доп.лист) и является основанием для составления уточненной декларации по НДС. Но ... !!! Формируя очередную уточненную декларацию в нее включается не один последний доп.лист (ставший причиной формирования этой уточненки), а все доп.листы, корректирующие информацию за данный налоговый период. Т.е. очередная уточненная декларация включает в себя сведения из доп.листов, отраженных в предыдущей уточненке, и сведения из нового доп.листа.

Следует учитывать, что доп.листы к одному и тому же налоговому периоду, могут формироваться на протяжении нескольких лет. Так, например, данные за 1-й квартал 2014 г. могли быть исправлены в том же 2014 году, начиная со 2-го квартала, а также в 2015-м и последующих годах.

Поэтому, сдавая, например, в 3-м квартале 2016 года уточненку за 1-й квартал 2014 года, нужно будет в декларации отразить данные из всех доп.листов, созданных в период со 2-го квартала 2014 года по 3-й квартал 2016 года. Т.е. потребуется одномоментный доступ к данным за несколько лет. Для реализации этой возможности по отношению к доп.листам к книгам покупок и продаж изменен годичный принцип хранения и отображения информации, применяемый в программе ко всем датированным данным. Теперь при формировании списка доступных доп.листов в любом архивном году доступны для просмотра и печати данные за открытый архивный год и предшествующие ему 4 года. Этот диапазон лет выбран в соответствии с правилами ведения книг покупок и продаж - они должны храниться не менее 4 лет от даты последней записи.

- Изменено меню режимов работ с доп.листами. Вместо бывших режимов:
 - смотреть доп.лист
 - создать доп.лист
 - перенести в доп.листвведены:
 - выбрать доп.лист
 - показать доп.лист

- создать доп.лист
- перенести в доп.лист

Пункт меню "выбрать доп.лист" заменил "смотреть доп.лист". В этом режиме обеспечивается выбор нужного доп.листа из списка доп.листов, созданных за последние 5 лет.

Новый пункт меню "показать доп.лист" введен для вызова соответствующего режима, доступ к которому ранее обеспечивался нажатием комбинации клавиш **[Ctrl]+[+]**. А действия, осуществляемые через пункт меню "перенести в доп.лист", можно теперь вызвать по комбинации клавиш **[Alt]+[+]**.

Дополнительно к указанным пунктам в меню режимов работ с доп.листами введен еще один пункт "сводный за период доп.лист", в котором обеспечивается выбор всех доп.листов для заданного налогового периода за последние 5 лет с целью формирования файла выгрузки для декларации.

При работе со сводным доп.листом разрешено ограниченное количество операций:

- печать
 - пересчет итоговых сумм
 - суммирование по строкам
 - изменение в строке признака "включен/исключен"
 - редактирование суммы в первой строке "Итого"
 - и некоторые другие режимы, не влияющие на содержание записей
- В доп.листах по клавише **[s]** введен режим подсчета итоговой суммы по строкам.

Расчет з/платы

- Внесены изменения в форму 200, содержащую данные, влияющие на расчет налогов и взносов:
 - Согласно Федеральному закону от 14.12.2015 N 376-ФЗ "О внесении изменения в статью 1 Федерального закона "О минимальном размере оплаты труда" в форме введено новое значение МРОТ, действующее с 01.10.2016 - 6'204 руб.
 - Согласно постановлению правительства РФ от 26 ноября 2015 года № 1265 установлены новые лимиты для доходов от трудовой деятельности, в пределах которых начисляются страховые взносы:
 - в ПФР - 796'000 руб.
 - в ФСС - 718'000 руб.
 - В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2015 № 317-ФЗ изменен лимит доходов, в пределах которого работнику дается право применять детские вычеты - 350'000 руб.
 - Начиная с 01.01.2016 увеличен стандартный вычет на любого ребенка-инвалида:

- для родителя - 12'000 руб.
- для опекуна - 6'000 руб.

- Доработана форма 201 по расчету з/платы:
 - Введена обработка данных по детям-инвалидам. Теперь, если работник имеет на иждивении ребенка-инвалида, в справочнике субсчетов 2-го порядка в карточке реквизитов работника в поле "Дети" вторым значением следует указать порядковый номер ребенка, являющегося инвалидом.
 - Введена возможность учитывать наиболее возможные социальные вычеты за:
 - собственное обучение
 - обучение детей
 - оплаченные мед.услуги
 - добровольное мед.страхование
 - дорогостоящее лечение
- Если работник принесет из налоговой уведомление, подтверждающее право на социальный налоговый вычет, необходимо этот факт отразить в журнале проводок текущей датой в виде проводки:
- 170-99-9999 200 Сумма соц.вычета, подлежащая вычету*
- где вместо 99 следует указать нужный субсчет счета 170 (31...35 согласно плану счетов, см. ниже), а вместо 9999 - субсчет работника.
- В дальнейшем по мере применения вычета должны создаваться проводки:
- 200 170-99-9999 Применен социальный вычет*
- уменьшающие остаток по аналитическому счету 170-99-9999. Если в какой-то момент дебетовый остаток обнулится, это будет означать, что вычет полностью применен.
- Введены контрольные функции при заполнении формы
 - В расчетном листке "Вариант 2" в шапке несколько изменено расположение данных о работнике с целью отражения доп.информации о применении удвоенных стандартных вычетов на детей и наличии инвалидности у ребенка.

Применения удвоенных стандартных вычетов теперь происходит автоматически, если для работника в справочнике субсчетов 2-го порядка в карточке реквизитов активирован признак "Единственный родитель".
 - На базе листка "Вариант 2" создан "Вариант 3", дополнительно содержащий информацию о социальных выплатах.
- Переделана форма 225 (2-НДФЛ)
 - В электронную таблицу формы внесены изменения, аналогичные изменениям формы 201 по расчету з/платы:
 - обработка данных по детям-инвалидам

- учет социальных вычетов
- учет признака единственного родителя
- контрольные функции при заполнении формы
- Согласно приказу ФНС России от 10.09.15 № ММВ-7-11/387 введена новая форма Справки 2-НДФЛ, которую нужно применять уже с отчетности за 2015 год.

Основные отличия новой формы от старой:

- появился штрих-код
- появилось поле по отражению номера корректировки справки
- в связи с возможностью применения социальных вычетов работодателем введены поля для отражения информации по реквизитам уведомления, подтверждающего право на соц.вычет, которое выдает ФНС на основании заявления физ.лица
- т.к. дивиденды теперь облагаются как и трудовые доходы по ставке 13%, исключена доп.страница, в которой отражалась информация по дивидендам. Теперь доходы от трудовой деятельности и дивиденды отражаются совместно в таблице раздела 3.

При заполнении справки введена возможность располагать данные по доходам в таблице раздела 3 одним из двух вариантов:

- как раньше - вначале заполняются строки в левой части таблицы, и, если строк не хватает, заполняется правая часть таблицы.
- по-новому - данные равномерно распределяются по таблице. Одна половина данных отражается в левой части таблицы, другая - в правой. Не заполненные строки таблицы, кроме последней, удаляются.

Для управления выбором варианта заполнения таблицы на странице "Переменные_ГБ" введена переменная *DoubleTable*. Если ее значение =0 (по умолчанию) используется старый вариант последовательного заполнения таблицы, если =1 - новый вариант равномерного заполнения.

- Для реализации изменений в формах 201 и 225
 - справочник полных счетов дополнен счетами:
 - 170-15 Стандартный вычет на ребенка-инвалида
 - 170-25 Двойной вычет на ребенка-инвалида
 - 170-31 Соц.вычет за собственное обучение
 - 170-32 Соц.вычет за обучение детей
 - 170-33 Соц.вычет за оплаченные мед.услуги
 - 170-34 Соц.вычет за добровольное мед.страхование
 - 170-35 Соц.вычет за дорогостоящее лечение

270-15 Стандартный вычет на ребенка-инвалида
 270-25 Двойной станд.вычет на ребенка-инвалида
 (счет 270 используется для отражения данных по предыдущему месту работы)

- Также дополнен стандартными проводками с использованием приведенных счетов справочник стандартных проводок
- Блоки проводок, используемые для отражения результатов расчета формы 201 (начисление з/платы) в журнале проводок, дополнены проводками, отражающими:
 - учет социальных вычетов
 - учет стандартных вычетов на детей-инвалидов

Прочие доработки

- Изменен алгоритм формирования и доступа к архивным данным:
 - Ранее программа хранила распакованные данные за два последних года работы, более ранние данные запаковывались в Zip-архив при переходе на новый год, что было продиктовано организацией доступа к данным в программе, а также экономией дискового пространства. В настоящее время экономия дискового пространства уже не актуальна, и все чаще для каких-либо отчетов и справок требуется быстрый доступ к данным не за два, а за три года. Поэтому, начиная с текущей модификации, при переходе на новый год архивации будут подвергаться данные не позапрошлого, а позапозапрошлого года. Т.е. в рабочей директории теперь будут находиться в распакованном виде файлы не за два, а, как минимум, за три последних года.
 - В режиме "Сервис->Работа с архивом" исключено автоматическое восстановление текущего года, если до этого был открыт какой-либо архивный год. Теперь всегда формируется список всех доступных годов (в т.ч. и текущего), через который архивы можно открывать в любой последовательности.
- Автоматическое восстановление текущего года сохранено только при попытке выхода из программы во время работы с каким-либо архивным годом, старше позапрошлого.
- После завершения работы с архивным годом (позапозапрошлым и более ранним) удаление распакованных данных теперь не проводится. Они удаляются при выходе из программы причем не сразу, а спустя 10 входов в данную рабочую директорию, а также при переходе на новый год.
- Изменен режим создания рабочей директории для архива - теперь эта директория создается как для распаковки и правки содержания реального Zip-архива (как это было ранее), так и для правки данных позапрошлого года, которые сохраняются в рабочей директории в распакованном виде.

- Внесены исправления в плагин по формированию бюджетных платежей - изменен справочник методов расчета суммы к платежу:

Старые значения:

- 1 кред.оборот
- 2 кред.оборот-деб.оборот
- 3 кред.сальдо

Новые значения:

- 1 кред.оборот
- 2 кред.сальдо
- 3 кред.оборот-деб.оборот
- 4 кред.оборот-деб.оборот без учета платежей в бюджет

Ранее в методе "кред.оборот - деб.оборот" сумма уменьшалась автоматически на сумму платежа в бюджет, теперь же в методе "кред.оборот - деб.оборот" это уменьшение не применяется, а вот в методе "кред.оборот-деб.оборот без учета платежей в бюджет" платежи в бюджет исключаются из дебетового оборота.

- Внесены изменения в справочник событий:
 - Увеличены длины полей для отражения наименований в таблицах справочников видов событий и видов сроков событий.
 - С учетом изменения длин полей в указанных справочниках изменен внешний вид сообщения, содержащего информацию о приближающихся событиях.
 - Обновлено содержание справочников:
 - максимально устранено сокращение слов в наименованиях событий
 - справочники дополнены информацией по сдаче отчетов в ФСС и ПФР отдельно на бумажном носителе и в электронном виде.
 - При выводе на экран календаря событий введена автоматическая корректировка даты события (перенос на ближайший рабочий день), если она попадает на субботу, воскресенье или праздник (правда, переносы дней отдыха, принимаемые ежегодно Правительством РФ, не учитываются). Данная корректировка проводится для событий со значением кодом до 90. Коды, начиная с 90, зарезервированы для событий, для которых, корректировка применяться не должна, например, дни рождения.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.80

- Плагин по созданию бюджетных платежей самостоятельно обновлять не потребуется, т.к. он будет обновлен автоматически.
- Если Вы рассчитываете в программе з/плату через форму 201, необходимо провести следующие обновления:
 - В данных 2015 года в режиме "Итоги"->"импорт отч.форм"->"из комплекта поставки"->"план счетов 2001 г. с изм. от 2016 г./мод.1" обновите форму 225 "2-НДФЛ".

- В данных 2016 года нужно обновить уже три формы:
 - 200 "ФОРМЫ по зар/плате"
 - 201 "Расчет з/платы"
 - 225 "2-НДФЛ"

Если в вашей организации ставка про профриск отличается от 0.2%, необходимо в форме 200 в строке 300 задать применяемый размер страхового тарифа, и если требуется, задать значения скидок и/или надбавок к тарифу в строках 301 и 302.

Независимо от того, исправляли Вы форму 200 или нет, ее необходимо обязательно рассчитать за любой период.

Далее следует перейти в режим "Сервис"->"справочники" и в справочнике "блочные проводки" в пункте "отчетные формы" удалить старые блоки с названиями "з/плата ... сч.", используемые для создания проводок по результатам расчета формы 201.

После чего в режиме "Сервис"->"импорт данных"->"объединение"->"из комплекта поставки"->"2001 г. с изм. от 2016 г./ мод.1" провести импорт новых блоков для формы 201. Для это в списке импортируемых данных выбрать пункт "справочник блочных проводок", далее "выборочно" и "отчетные формы". Копию данных можно не создавать. В списке новых записей из справочника блочных проводок нужно удалить все названия блоков, которые Вы не предполагаете использовать (скорее всего, нужно оставить только записи, содержащие в названии выражение "з/плата ... сч."). Далее для проведения импорта нажмите **[Enter]**.

По завершении импорта перейдите снова в режим "Сервис"->"справочники"->"блочные проводки"->"отчетные формы" и убедитесь, что нужные блоки подкачались.

Для полноты информации желательно дополнить справочники полных счетов и стандартных проводок новыми записями по учету социальных вычетов и вычетов по детям-инвалидам. через режим "Сервис"->"импорт данных"->"объединение".

- Если в работе используются справочники событий (напоминания при входе в программу), то в режиме "Сервис"->"импорт данных"->"выборочная замена"->"из комплекта поставки"->"план счетов 2001 г. с изм. от 2016 г./мод.1" замените справочники видов событий, видов и сроков событий, дат событий.

Следует учитывать, что для данных справочников возможен только режим замены, а режимы объединения или дополнения не поддерживаются. Поэтому, если у Вас указанные справочники содержат уникальную информацию, то после замены Вы ее потеряете. В связи с этим решите сами, что разумнее - исправить необходимое в существующих справочниках, либо подгрузить новые и их дополнить вашей информацией.