

Главный бухгалтер 9.84

Дата выпуска модификации - 25.01.2017

В данной модификации основные изменения реализованы в отчетных формах и внешних модулях (плагинах).

Изменения в отчетных формах:

- В соответствии с приказом ФСС России от 26.09.2016 №381 форма 091 "4-ФСС" заменена на новую, которая должна применяться начиная с отчета за 1-й квартал 2017-го года.

Основное отличие от старого отчета - исключены таблицы с 1 по 5, содержавшие данные по расчету и использованию взносов в ФСС по временной нетрудоспособности, которые теперь контролируются налоговиками. Оставшиеся таблицы перенумерованы, в них, а также в тексты отдельных пояснений, внесены незначительные изменения.

В новой форме применен расширенный анализ несоответствий расчета и отраженных начислений - кроме стандартных контрольных строк выводятся сообщения с пояснением по выявленным некоррекностям.

- Переделаны формы, содержащие справку к Разделу 1, Разделы 2, 3 и 4 Книги учета доходов и расходов, заполняемой при применении УСН. Ранее эти данные были по отдельности отражены соответственно в формах 152, 153, 154 и 155.

Т.к. справку к Разделу 1, Разделы 2, 3 заполняют только налогоплательщики, применяющие объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов", а Раздел 4 - налогоплательщики с объектом "доходы", формы 153 и 154 исключены, а их содержание перенесено в форму 152 "Кн.учета/справка, Разд.2 и 3". Содержание формы 155 "Кн.учета/Раздел 4" сохранено.

В процесс расчета новой формы 152 добавлен контроль корректности выбора формы в соответствии с используемым объектом налогообложения, а также контроль периода расчета. Также для формы 152:

- автоматическое полное заполнение, как и ранее, реализовано только для Справки к Разделу I, которая заполняется в обязательном порядке.
- Разделы II и III заполняются по необходимости.
- Раздел II (информация по ОС и НА) заполняется только вручную. Причем для того чтобы информация была доступна в последующих налоговых периодах, данный Раздел следует заполнить и в дальнейшем корректировать в режиме редактирования шаблонов отчетных форм. Для этого находясь в режиме просмотра отчетной формы, нажмите комбинацию клавиш **[Ctrl]+[Enter]**, а затем **[F6]**.

Для успешного отражения информации страница Excel-отчета, содержащая Раздел II, максимально подготовлена:

- во всех колонках применены форматы в соответствии с отражаемой в них информацией;
 - отдельные колонки (помечены голубым цветом) заполняются автоматически;
 - для некоторых колонок введены пояснения по их заполнению
- Реализовано частично автоматическое, частично ручное (требуется указать годы и суммы убытков) заполнение раздела III (расчет суммы убытка для уменьшения налоговой базы).

Чтобы заполнение формы было успешно, полученные убытки должны отражаться на счете 84-2. При этом, если убытки получены в разные годы, для их корректного учета следует на счете 84-2 применять аналитику по субсчетам 2-го порядка, а по этим субсчетам отражать год получения убытка.

В процессе расчета формы, если программа обнаружит убытки, она предлагает их посмотреть - на экран выводится сальдо входящее по счету 84 на начало года. Вы можете его распечатать, чтобы воспользоваться данными при ручном заполнении недостающей информации раздела III в Excel'e. Можно и не печатать, а при необходимости при заполнении разделов книги в Excel переключиться с него на программу и в ней нажать комбинацию клавиш **[Alt]+[1]** для формирования сальдо по счету 84.

Форма 155, содержащая Раздел IV книги учета доходов и расходов (Расходы, уменьшающие сумму налога), заполняемый при объекте налогообложения "доходы", теперь обеспечивает практически полное автоматическое заполнение Раздела. Ручная правка может потребоваться для корректного заполнения колонки 8 - выплат по б/л листу за счет работодателя. Данную информацию проблематично заполнить со 100% гарантией, т.к.:

- Выплата (именно выплата, а не начисление!) отражается проводкой 70-2 50(51) и не содержит информации - сколько выплачено за счет работодателя, а сколько за счет ФСС. Кроме этого сумма выплаты уменьшена на НДФЛ, который согласно разъяснениям налоговиков не должен уменьшать отражаемую в отчете сумму. Поэтому нужную сумму для колонки 8 из проводок с указанной корреспонденцией получить нельзя.
- Правильная информация содержится в проводке с корреспонденцией 20(25,26) 70-2 (начислена оплата б/листа за счет работодателя), но эта проводка может быть отражена как в месяце выплаты, так и, например, в предыдущем месяце.

Поэтому, если программе удастся сопоставить начисление и выплату, то заполнение колонки 8 гарантировано, в противном случае - нет. При этом для сбора данных для колонки 8 применяется следующий алгоритм - вместо суммы выплаты подставляется сумма начисления (проводка 20(25,26) 70-2) за текущий месяц. Если таковая =0, то берется сумма начисления за предыдущий месяц. В качестве даты и номера документа, тем не менее, указываются реквизиты документа, по которому сумма выплачивалась (хотя по различным рекомендациям предлагается также указывать реквизиты б/л и реквизиты документа, по которому проводилось начисление).

В связи с вышеописанным сведения о выплатах по б/л требуется особо контролировать и при необходимости корректировать их вручную.

Нестыковки и, соответственно, ручная корректировка могут возникнуть когда:

- суммы начислены, но выплачены не полностью;
- выплата осуществлена по начислениям, проведенным как в текущем месяце, так и в предыдущем;
- выплата по б/л проводится с опозданием, превышающим месяц.

Заполненный раздел IV может содержать пустые строки. Чтобы их исключить следует нажать кнопку *[Скрыть пустые строки]*. При необходимости их можно восстановить, нажав кнопку *[Восстановить скрытые строки]*.

- В соответствии с приказом ФНС РФ от 26.02.16 № ММВ-7-3/99 изменена декларация по УСН.

Основные изменения в декларацию внесены для объекта налогообложения "доходы" и связаны с расчетом уменьшения налога в связи с применением торгового сбора.

Обновленная декларация, как и ранее, отражена в двух формах - 161 "Налог. декларация/УСН/доходы" для объекта налогообложения "доходы" и 162 "Налог. декларация/УСН/дох-расх" для объекта "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Помимо самой декларации изменен электронный формат ее выгрузки.

В процесс расчета формы введен контроль корректности выбора формы в соответствии с используемым объектом налогообложения, а также контроль периода расчета. Расчет прерывается, если период задан неправильно.

Для целей составления декларации расчет следует проводить за год, а для расчета авансовых платежей - за 1-й квартал, полугодие и 9 месяцев. По результатам расчета проводится анализ полученных данных и информирование о налогооблагаемой базе и величине налога.

В форме 161 для объекта налогообложения "доходы", если по определенным видам деятельности требуется уплата торгового сбора (далее ТС), в строке 013 следует активировать признак учета ТС, задав формулу $=1$. При этом в учете доходы от деятельности, облагаемой ТС, следует помечать кодом дохода 125, а остальные - 150.

Для отражения расчетов по уплате/начислению ТС предлагается использовать счет 68-15 "Торговый сбор", который введен в справочник полных счетов.

При уплате ТС самое сложное в заполнении декларации определить суммы страховых взносов в фонды, на которые можно уменьшить налог по УСН в рамках деятельности, облагаемой ТС.

Если ею занимаются конкретные работники, по которым могут быть однозначно определены суммы взносов, то эти суммы следует как-то специально выделять в учете. Например, перечисление каждого из взносов отражать двумя проводками 69 51, в одной из которых в примечании указывать выражение "для учета ТС" или помечать ее каким-либо кодом расходов. Сбор информации по этим проводкам следует описать в строках

611...614, 621...624, 631...634 и 641...644 формы. Если же работники занимаются всеми видами деятельности, то для учета страховых взносов в рамках деятельности, облагаемой ТС, можно применить коэффициент - долю дохода, облагаемого ТС, ко всему доходу. Этот метод намного проще и не требует доработки электронной таблицы формы. Нужно только в строке 014 задать формулу $=1$.

В случае наличия выплат по б/л следует проконтролировать корректность заполнения в Разделе 2.1.1 строк 140...143, которые должны быть согласованы с суммами, отраженными в Разделе 4 Книги учета доходов и расходов, заполняемом через форму 155.

В форме 162 для объекта налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" реализован контроль наличия убытков прошлых лет, а также сопоставимость суммы списания убытка с величиной убытка прошлых лет и налоговой базой. По результатам контроля введена возможность корректировки суммы списания убытка (суммы уменьшения налоговой базы).

- В алгоритм обработки данных для заполнения формы 6-НДФЛ (форма 226) внесены изменения:

- Согласно правилам заполнения формы 6-НДФЛ, если выплаты по одному виду начисления "растянуты" во времени, т.е. проводятся разными датами (что означает разные даты удержания НДФЛ), то этот факт должен быть отражен в форме в виде нескольких блоков строк 100, 110, 120, 130 и 140 - каждый блок для своей даты удержания НДФЛ.

Ранее при заполнении формы применялось упрощение - создавался один блок строк 100...140 с одной более ранней датой.

Начиная с данной модификации, если программа определит наличие выплат разными днями, она предложит заполнить форму либо как требуется - отразить информацию по всем датам выплат, либо на одну дату.

- ФНС России выпустили очередное пояснение по заполнению формы 6-НДФЛ - письмо от 05.08.2016 № ГД-4-11/14373@, в котором приведен пример заполнения формы, когда сумма стандартных вычетов на детей превышает доход, выплаченный работнику.

Важно, что факт выплаты дохода должен быть отражен в форме, причем в строках 110 и 120 (Дата удержания налога и Срок перечисления налога) проставляется значение 00.00.0000, а в строке 140 - значение 0.

В программу введена обработка описанной ситуации.

- Уточнен алгоритм отнесения отражаемых в Разделе 2 формы данных к конкретному отчетному периоду в соответствии с рекомендацией из письма ФНС России от 12.02.2016 № БС-3-11/553@, в котором говорится, что "В разделе 2 расчета по форме 6-НДФЛ за соответствующий отчетный период отражаются те операции, которые произведены за последние три месяца этого отчетного периода. В случае если налоговый агент производит операцию в одном отчетном периоде, а завершает ее в другом отчетном периоде, то данная операция отражается в том отчетном периоде, в котором завершена."

Если посчитать, что под завершением операции предполагается, что максимальная из всех дат по операции, отражаемых в форме, должна относиться к отчетному периоду (а именно такой анализ данных и был заложен в алгоритме), в отдельных случаях, когда начисление и выплата проводились последним днем последнего месяца квартала, возникал казус. В этом случае срок уплаты НДФЛ уже относился к следующему месяцу и следующему кварталу и эта информация в отчет не попадала, хотя по сути операция начисления и выплаты дохода была завершена.

Согласно п.4 ст. 226 НК РФ, налоговые агенты обязаны удерживать НДФЛ непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате. Таким образом для целей заполнения формы 6-НДФЛ началом операции является начисление дохода, а завершением - его выплата с удержанием НДФЛ, но никак не срок уплаты НДФЛ. Т.е. факт перечисления налога к операции начисления/выплаты/удержания не относится.

Именно этот подход и реализован в текущей модификации программы.

- Для целей выбора информации по выплате аванса, отпускных или при увольнении выражения "аванс", "отпуск" или "увольн" могут теперь указываться не только в примечании, но и в наименовании операции.
 - В форму 200, содержащую данные, необходимые для расчета НДФЛ и страховых взносов, внесены изменения:
 - Новые предельные суммы для начисления страховых взносов в соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.11.2016 №1255:
 - 755 000 руб. для ФСС
 - 876 000 руб. для ПФР
 - Новое значение МРОТ, которое по состоянию на 01.01.2017 составляет 7500 рублей. Это значение установлено ст.1 Федерального закона от 02.06.2016 № 164-ФЗ и действует уже с 1 июля 2016 года. Очередное повышение МРОТ произойдет 1 июля 2017 года - МРОТ составит 7800 рублей (Федеральный закон от 19.12.2016 № 460-ФЗ).
 - В связи с тем, что вместо Федерального закона о страховых взносах от 24.07.2009 №212-ФЗ в соответствии с Федеральным законом от 3 июля 2016 года №243-ФЗ с 1 января 2017 года стала действовать новая глава 34 Налогового Кодекса РФ "СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ" (начиная с 2017 года страховые взносы контролируются налоговиками), в тексте наименования показателя внесено изменение: выражение "Относится ли деятельность к п.п. 8-11 ч.1 ст.58 212-ФЗ" заменено на "Относится ли деятельность к п/п 5-9 п.1 ст.427 НК РФ"
 - Внесены изменения в форму 201 "Расчет з/платы":
 - Задание оплаты по трудовому договору разделено на две части:
 - задание оклада
 - задание суммы, начисленной за рабочие дни в месяц отпуска
- При этом сумма оклада определяется автоматически, если для конкретного работника 31-м декабря проводкой 200 170-1 отражен его оклад. Запрос на ввод данных формируется только для задания сум-

мы, начисленной за рабочие дни в месяц отпуска. Если таковую задавать не нужно, следует просто нажать клавишу **[Enter]**.

Если Вы не хотите задавать оклад через проводку, а хотите как ранее задавать его явно при расчете, замените в строке с кодом 851 в поле "Формула" бухгалтерский запрос на символ "*" (как в строке 852). Можно и этого не делать, а задавать оклад вместо суммы, начисленной за рабочие дни в месяц отпуска.

- Для более надежного и корректного заполнения формы 6-НДФЛ:
 - расчет НДФЛ по отпускным теперь рассчитывается отдельно от НДФЛ по з/плате.
 - изменен алгоритм распределения НДФЛ по проводкам, применяемый когда в месяце расчета доход рассчитывается по разным основаниям (видам начислений) и должен быть отражен несколькими проводками на разных субсчетах счета 70. Ранее по каждому виду начисления дохода НДФЛ с него при распределении (делении пропорционально доходу) мог получиться с копейками, но суммарно по всем начислениям - в целых рублях. Теперь же НДФЛ по каждому виду начисления рассчитывается в целых рублях. При этом несходимость (разница между суммами округленных значений НДФЛ по каждому виду начисления и суммой НДФЛ, определенной от общего дохода) добавляется к максимальному из всех распределенных НДФЛ (или уменьшает его). Это связано с тем, что в форме 6-НДФЛ суммы НДФЛ, например, по отпускным и з/плате отражаются в разных строках и должны быть целочисленны.
- В случае, если на момент расчета формы в журнале проводок отражена выплата отпускных, как, например, аванса, данная выплата (именно выплата, а не начисление) приравнивается к выданному авансу и в расчетном листе отражается вместе с ним.

В связи с изменениями формы в блочные проводки, предназначенные для создания проводок на основании формы, добавлена проводка по отражению НДФЛ по отпускным.

Также во всех проводках, отражающих начисленный НДФЛ, в примечании описан вид начисления, например: *з/плата, отпускные, б/лист* и т.п.

При создании проводок по начислению з/платы через форму 201 исключено автоматическое заполнение поля "примечание" информацией о возрастной группе работника - эти сведения давно неактуальны и программой не используются.

- По аналогии с формой 201 в формы 211 и 212 (р/платежные ведомости) внесены доработки - выплаченные до проведения расчета отпускные приравниваются к авансу и отражаются совместно с ним в одной колонке.

Изменения во внешних модулях (плагилах):

- В программу включен новый плагин "**Данные для заполнения Раздела 2 формы 6-НДФЛ**". Этот модуль обеспечивает отображение исходных данных, на основании которых проводится заполнение Раздела 2

формы 6-НДФЛ. Модуль обеспечивает представление данных в трех вариантах:

1. отображается исходная информация, сформированная на основании журнала проводок по каждому работнику по начислениям и выплатам, отраженным на конкретных полных счетах счета 70 с учетом возможных примечаний. При сборе информации обрабатываются проводки за 4 месяца - месяц, предшествующий последнему кварталу отчетного периода, и три месяца последнего квартала.
2. отображается агрегированная исходная информация. Данные объединены по идентичности набора "Полный счет + Примечание + Дата начисления + Дата выплаты".
3. отображается итоговая информация, объединенная по идентичности набора "Дата фактического получения дохода + Дата удержания налога + Срок перечисления налога", которая и отражается в форме 6-НДФЛ. Данные располагаются в порядке возрастания срока перечисления налога и даты фактического получения дохода.

Переключение между вариантами представления данных осуществляется по нажатию либо клавиши **[Tab]**, либо **[стрелка вправо(влево)]**.

Более подробную информацию о работе плагина Вы можете получить, вызвав Помощь из загруженного модуля.

- Доработан внешний модуль **"Импорт банковских выписок"**:
 - Введена возможность задания установок изнутри плагина. Ранее доступ в этот режим осуществлялся только из списка внешних модулей.
 - Введена новая установка **[Игнорировать отсутствие КПП в источнике]**. Если она активна, то отсутствие КПП в источнике не влияет на результат идентификации контрагента, при условии что совпадают ИНН и наименование контрагента.
 - Для расходных документов алгоритм обработки содержания выписки дополнен анализом по выявлению операций по корпоративным картам. Т.к. корпоративная карта может быть "привязана" как к специальному счету 55, так и к расчетному счету, введена установка по заданию счета, используемого при отражении операций с корпоративными картами. Также в план счетов введен счет **55-5 "Карточный счет"**, а справочник стандартных проводок дополнен проводками:

91-2	55-5	Списаны денежные средства за обслуживание карточного счета
71-0-9999	55-5	С карточного счета сняты наличные средства
71-0-9999	55-5	С карточного счета оплачены товары (работы, услуги)
 - Для расходных документов введен анализ операций по валютному контролю. Данная услуга банка облагается НДС и всегда оформляется двумя документами. В одном отражается сумма комиссии без НДС, в

другом - сумма НДС. Существует два варианта отражения услуги по валютному контролю.

1-й вариант:

76(60)	51	Оплачена комиссия (полная сумма)
91-2	76(60)	Отражена комиссия (сумма без НДС)
19-1	76(60)	Отражен НДС по комиссии

Этот вариант на наш взгляд корректнее 2-го, но есть проблема в его применении - чтобы отразить полную сумму комиссии, нужно одновременно гарантированно обработать 2 документа, в которых отражены сумма без НДС и сумма НДС, а это проблематично, т.к. в выписке не всегда один документ следует за другим.

2-й вариант (примененный в модуле):

91-2	51	Отражена комиссия (сумма без НДС);
19-1	51	Отражен НДС по комиссии

Здесь каждый документ обрабатывается независимо и безразлично в какой последовательности они отражены в выписке банка. При этом для документа, отражающего сумму НДС, при применении УСН создается вторая проводка по списанию НДС:

91-1	19-1	Списан НДС по валютному контролю
------	------	----------------------------------

- Введена установка по заданию счета для отражения операций при внесении наличных через банкомат. Согласно различным рекомендациям данную операцию можно отражать либо одной проводкой с корреспонденцией 51 50, либо двумя с использованием счета 57:

57	50	Внесены наличные средства в банк через терминал
51	57	Зачислены внесенные через терминал средства на р/счет

В зависимости от того, какой счет будет задан в установке, будет создаваться либо одна, либо две проводки. Приведенные проводки внесены в справочник стандартных проводок.

- Для расходных документов, отражающих банковскую комиссию (услуги банка), исключена идентификация контрагента.
- Учтены нюансы отражения данных разными банками в выгружаемом файле для целей наилучшей идентификации платежей.

- Доработан внешний модуль **"Расчет отпускных"**:

- Для плагина введены установки, вызываемые по комбинации клавиш **[Ctrl]+[F5]** из списка внешних модулей:
 - Проводить расчет з/платы за рабочие дни в месяце отпуска
 - Округлять до рублей сумму отпускных и з/платы
 - Отражать проводки в печатной форме
 - Среднее количество дней в календарном месяце

Названия установок говорят сами за себя, но Вы можете получить более подробную информацию по ним, вызвав Помощь в режиме задания установок.

- Введено отображение проводок по начислению дохода работнику, для которого рассчитываются отпускные, при нажатии клавиши **[F3]** в полях сумм оплаты труда и отпускных, а также в период ожидания при показе результатов расчета. Эти же проводки могут быть включены в печатную форму по расчету отпускных, если активна установка *[Отражать проводки в печатной форме]*.
- По клавише **[F3]** при задании граничных дат периода отпуска введена подгрузка календаря, в котором отражаются различным цветом рабочие, выходные и праздничные дни, а также выходные, ставшие рабочими по постановлению Правительства РФ. Этот же календарь доступен из любой точки программы при нажатии комбинации клавиш **[Alt]+[F6]**.
- В поле задания даты начала отпуска по комбинации клавиш **[Alt]+[стрелка влево]** или **[Ctrl]+[стрелка влево]** введено уменьшение даты на 1 месяц, а по комбинации клавиш **[Alt]+[стрелка вправо]** - увеличение.
- Если активна соответствующая установка дополнительно к расчету отпускных модуль обеспечивает расчет з/платы за оставшиеся рабочие дни месяца (месяцев) отпуска
- В связи с тем, что с 2017 года страховые взносы должны перечисляться на счет ФНС, внесены изменения во внешний модуль **"Создание бюджетных платежей по проводкам"**:
 - В шаблонах платежных поручений введены новые КБК по страховым взносам, действующие для платежей 2017 года.
Следует учитывать, что законодательно предусмотрены специальные КБК по оплате задолженностей за 2016-й год, которые в шаблонах не отражены. При необходимости их нужно будет задавать в платежных поручениях самостоятельно.
 - Для платежей по страховым взносам введено заполнение полей 106...109, которые ранее заполнялись 0.
 - Введено автоматическое заполнение поля 101 "статус", если оно в шаблоне явно не задано:
 - для юрлиц - 01
 - для ИП - 09
 Значение поля явно задано в следующих шаблонах по оплате:
 - НДФЛ - 02
 - страховых взносов по профрису в ФСС - 08
 - страховых взносов на пенсионное, медицинское и социальное страхование - 14
 - страховых взносов, уплачиваемых ИП за себя - 24

Прочие доработки:

- При вводе проводок через блок реализована возможность по клавише **[Ins]** дополнять блок новыми записями.

- Введены доработки, связанные с возможностью создания проводок на основании записей в книгах покупок и продаж, отражающих корректировочные счета-фактуры:

- Справочнике блочных проводок дополнен блоками:

книга покупок: "приход /товары/корр.сч-факт."

книга продаж : "реализация по коррект.сч/факт"

- Для возможности автоматического переноса конкретных сумм из записи книги покупок (продаж) в проводки блока зарезервированы специальные переменные, которые следует использовать в блоках:

SU1 - сумма уменьшения покупки без НДС

SU2 - сумма уменьшения продажи без НДС

SU3 - сумма уменьшения НДС

SSU18 - сумма уменьшения, облагаемая НДС по ставке 18%

SSU18NDS - сумма уменьшения НДС, рассчитанная по ставке 18%

SSU10 - сумма уменьшения, облагаемая НДС по ставке 10%

SSU10NDS - сумма уменьшения НДС, рассчитанная по ставке 10%

SSU0 - сумма уменьшения, облагаемая НДС по ставке 0%

SSUNEOBL - сумма уменьшения не облагаемая НДС

- В режиме расчета и показа сальдо по произвольному условию (вызывается из любой точки программы по комбинации клавиш **[Alt]+[1]**) реализован режим печати.
- В отчетных формах расширены возможности по использованию бухгалтерских запросов - появился новый вариант запроса:
 - ? кол-во(число) проводок
- В справочник полных счетов, кроме перечисленных ранее, внесены изменения:
 - В связи с тем, что Минфин отменил отдельный КБК по минимальному налогу за 2016 год (приказ Минфина от 20.06.2016 № 90н) исключен счет:
 - 68-13 "Единый минимальный налог"
 - Т.к. для взносов на пенсионное страхование, уплачиваемых ИП за себя с дохода, превышающего 300 000 руб., применяется специальный КБК, для отдельного учета таких взносов введен счет:
 - 69-33 "Фиксир.плат.в ПФ/доход>300000"
 - Т.к. понятие "единый налог" в последнее время применяется к налогу на вмененный доход (ЕНВД), переименованы счета:
 - 68-11 "Единый налог (доходы)"
на "Налог при УСН (доходы)"
 - 68-12 "Единый налог (доходы-расходы)"
на "Налог при УСН (доходы-расходы)"
 - Также переименованы счета:
 - 69-31 "Расч.по СВ фикс.пл/ПФР/страх.ч"

на "Фиксир.плат.в ПФ/страх.ч"
 69-32 "Расч.по СВ фикс.пл/ПФР/накоп.ч"
 на "Фиксир.плат.в ПФ/накоп.ч"
 69-34 "Расч.по СВ фикс.пл/ФФОМС"
 на "Фиксир.плат.в ФФОМС"

20(25,26,44)-2 "Перечисления в страховые фонды"
 на "Страховые взносы"

- В справочнике контрагентов (субсчетов 2-го порядка) увеличены длины полей для отражения полного наименования организации и ее юридического и фактического адресов.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.84

После обновления программы потребуется провести обновление данных отдельно для 2016 и 2017 годов.

Обновление данных 2017 года:

- В разделе "Итоги"->"импорт отч.форм" из комплекта 2017 г/мод.1 обновите формы:
 - 091 "4-ФСС"
 - 200 "ФОРМЫ по зар/плате"
 - 201 "Расчет з/платы"
 - 211 "Р/плат.ведомость на 10 чел."
 - 212 "Р/плат.ведомость на 20 чел."
 - 226 "6-НДФЛ"

Если применяется упрощенный учет с объектом налогообложения "доходы", предварительно в разделе "Итоги"->"фин.результаты" удалите формы 152, 153, 154 и 162, а затем обновите формы:

155 "Кн.учета/Раздел 4"
 161 "Налог.декларация/УСН/доходы"

Если объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов", удалите формы 153, 154, 155 и 161 и обновите:

152 "Кн.учета/справка, Разд.2 и 3"
 162 "Налог.декларация/УСН/дох-расх"

- Если Вы обновили форму 201, то следует перейти в режим "Сервис"->"справочники"->"блочные проводки" в пункте "отчетные формы" удалить блоки с названиями "з/плата ... сч."

Далее необходимо перейти в "Сервис"->"импорт данных"->"объединение"->"из комплекта поставки"->"2001 г. с изм. от 2017 г./мод.1" и клавишей [Enter] выбрать справочник блочных проводок, затем указать "выборочно"->"отчетные формы", согласиться или нет на создание копии ис-

ходных данных и в сформированном списке клавишей [Del] удалить блоки, кроме содержащих в названии "з/плата ... сч.". Можете также удалить блоки со счетами затрат, которые Вы не используете в учете, например, "з/плата 25 сч.", "з/плата 44 сч."

После завершения импорта перейти снова в "Сервис"->"справочники"->"блочные проводки"->"отчетные формы" и убедиться, что блоки с названием "з/плата ... сч." подгрузились. После проверки нажать клавишу [F7], чтобы программа аннулировала признак импорта.

Если Вы являетесь плательщиком НДС, Вы можете подгрузить новые блоки для создания проводок на основании записей из книг покупок/продаж по корректировочным счетам-фактурам.

Для этого необходимо перейти в "Сервис"->"импорт данных"->"объединение"->"из комплекта поставки"->"2001 г. с изм. от 2017 г./мод.1" и клавишей [Enter] выбрать справочник блочных проводок, далее указать "выборочно"->"книга покупок", согласиться или нет на создание копии исходных данных и в сформированном списке клавишей [Del] удалить все блоки, кроме "приход /товары/корр.сч-факт."

Для импорта блока для книги продаж нужно повторить те же действия, указав в соответствующем месте "выборочно"->"книга продаж" и удалив все блоки, кроме "реализация по коррект.сч/факт".

- Если вы хотите импортировать новые стандартные проводки и новые полные счета, перейдите в режим "Сервис"->"импорт данных"->"объединение"->"из комплекта поставки"->"2001 г. с изм. от 2017 г./мод.1" и клавишей [Ins] выберите "справочник полных счетов" и "справочник стандартных проводок". В результате для каждого справочника программа сформирует список новых записей, в котором клавишей [Del] следует удалить ненужные, оставив только те, которые желаете импортировать.

Для завершения импорта нажмите [Enter]. Далее перейдите в режим "Сервис"->"справочники" и в соответствующем справочнике убедитесь, что новые записи появились - они должны быть помечены знаком импорта "☐". После проверки нажмите клавишу [F7] для аннулирования признака импорта.

- Учитывая что с 2017 года расчеты по страховым взносам будут администрировать налоговики, необходимо в учете выделить расчеты по страховым взносам с фондами, если таковые остались по состоянию на 01.01.2017.

Можно:

- сохранить существующие счета как есть для фондов и ввести новые счета для ФНС;
- продолжать применять существующие счета для расчетов с ФНС, но если расчеты с фондами по состоянию на 01.01.2017 не закрыты (не обнулены), ввести временные счета для сохранения информации по сальдо расчетов с фондами.

Этот вариант не идеален, но менее затратен, как для разработчиков так и для пользователей - не нужно кардинально переделывать и заменять многие отчетные формы, плагины, стандартные и блочные проводки. Кстати, именно этот метод применялся в 2010 году, когда

переходили с расчетов по ЕСН с налоговиками на расчеты по страховым взносам с фондами.

Для отражения остатков по состоянию на 01.01.2017 по расчетам с фондами предлагается использовать счета (введены в справочник полных счетов):

69-81 "Расчеты по СВ/ФСС	<2017"
69-82 "Расчеты по СВ/ПФР страх.ч	<2017"
69-83 "Расчеты по СВ/ПФР накоп.ч	<2017"
69-84 "Расчеты по СВ/ФФОМС	<2017"
69-87 "фиксир.плат.в ПФР/страх.ч	<2017"
69-88 "фиксир.плат.в ПФР/накоп.ч	<2017"
69-89 "фиксир.плат.в ФФОМС	<2017"

Если на начало года есть остатки по счетам 69-1, 69-4, 69-11, 69-12, 69-31, 69-32 и 69-33 то их следует перенести на соответствующие новые счета:

- либо отредактировав сальдо на 1 января 2017 года, что не совсем надежно, т.к. если по каким-то причинам придется повторно переносить сальдо с 2016 года, то результаты редактирования будут аннулированы.
- либо (что более корректно и нагляднее) 1-м января (именно этой датой !) обнулить остатки на счетах 69-1, 69-4, 69-11, 69-12, 69-31, 69-32 и 69-33 проводками типа:

69- 1 69-81 (или 69-81 69- 1) *Перенесен остаток на счет 69-81*
69-11 69-82 (или 69-82 69-11) *Перенесен остаток на счет 69-82*
69-12 69-83 (или 69-83 69-12) *Перенесен остаток на счет 69-83*
и т.п.

- Если Вы создаете бюджетные платежные поручения по проводкам с использованием соответствующего плагина, необходимо либо самостоятельно внести правки в шаблоны платежных поручений по перечислению страховых взносов, либо пересоздать новые. Для этого вызовите в журнале проводок плагин по созданию бюджетных платежей и перейдите в режим "настройка шаблонов платежных поручений".

Если Вы решили редактировать шаблоны, следует исправить значения КБК, статуса и субсчета получателя платежа.

Если решили пересоздать шаблоны, удалите клавишей **[Del]** существующие, и по клавише **[Ins]** введите новые. Не забудьте в них указать субсчет получателя платежа (реквизиты вашей ИФНС).

Обновление данных 2016 года:

- В разделе "Итоги"->"фин.результаты", если применяется упрощенный учет с объектом налогообложения "доходы", удалите формы 152, 153, 154 и 162, а затем в "Итоги"->"импорт отч.форм" из комплекта 2017 г/мод.1 обновите формы:

155 "Кн.учета/Раздел 4"

161 "Налог.декларация/УСН/доходы"

Если объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов", удалите формы 153, 154, 155 и 161 и обновите:

152 "Кн.учета/справка, Разд.2 и 3"

162 "Налог.декларация/УСН/дох-расх"

Для данной модификации поименованные в тексте плагины обновятся автоматически, однако плагин "Данные для заполнения Раздела 2 формы 6-НДФЛ", если Вы хотите им пользоваться, необходимо будет обновить самостоятельно. Для этого убедитесь, что в режиме "Сервис"->"плагины"->"список доступных плагинов" указанный плагин появился. Если нет, то проведите обновление плагинов в режиме "Сервис"->"плагины"->"обновление плагинов". После чего в пункте "рабочий список плагинов" клавишей **[Ins]** добавьте в свой список новый плагин.