

Главный бухгалтер 9.57

Дата выпуска модификации 18.02.2009

Модификация содержит следующие основные доработки и изменения:

- Программа дополнена двумя новыми внешними блоками. Один из них обеспечивает возможность из режима просмотра журнала проводок автоматически создавать платежные поручения на перечисление налогов и сборов на основании соответствующих проводок по начислению налогов и сборов. Второй позволяет проводить автоматическое реформирование баланса в режиме редактирования сальдо на 1 января. Данные режимы выбираются из меню внешних блоков, вызываемого по клавише [F11] при работе с журналом проводок или при редактировании сальдо.

Следует учитывать, что при обновлении программы файл, содержащий внешние блоки, автоматически не обновляется. Для его замены следует воспользоваться режимом "Сервис" -> "установки" -> "обновление плагинов".

Более подробную информацию о работе новых режимов Вы можете получить из Помощи, вызываемой по клавише [F1] из меню внешних блоков.

- Для упрощенного учета:
 - Реализована возможность ввода длинного текста при заполнения графы "Содержание операции" книги учета доходов и расходов. Когда при упрощенном учете в качестве объекта налогообложения выступают доходы, уменьшенные на величину расходов, налоговики требуют в графе "Содержание операции" отражать подробную информацию по проведенным расходам. В программе данная графа заполняется на основании двух полей проводки - "операция" и "примечание", общая длина которых не всегда позволяет отразить в них нужный объем информации. Если данная проблема возникает, то можно активизировать новую установку [В проводках и в книге учета доходов и расходов применять длинное поле "операция"], в результате чего программа проведет реструктуризацию файла журнала проводок - увеличит длину поля "операция" в три раза с 50 до 150 символов.

При использовании длинного поля "операция" в режиме ввода/редактирования проводки для этого поля применяется многострочный редактор, позволяющий одновременно видеть несколько редактируемых строк. При распечатке книги учета доходов и расходов используется полная длина поля "операция", а при печати других отчетов, содержащих проводки, только первые 50 символов (длина короткого поля). На экране что длинное, что короткое поле отображаются одинаково: как и ранее - в одну строку и не более 50 знаков. Чтобы увидеть полное содержание длинного поля, в режиме просмотра журнала проводок или книги доходов и расходов нужно нажать клавишу [F3]. Можно автоматизировать этот процесс. Для этого нужно активизировать еще одну новую установку [Полный показ длинного поля], после чего при перемещении курсора по журналу проводок содержание поля "операция" проводки будет показываться в полном объеме в несколько строк, начиная с местоположения курсора в табличной части экрана.

Новые установки могут быть заданы либо в "сервис" -> "уста-новки" -> "установки по учету" -> "упрощенный учет", либо в режиме задания установок, вызываемом по комбинации клавиш [Ctrl] + [F5], при работе с книгой доходов и расходов.

- Введена новая специальная печатная форма книги учета доходов и расходов, которая обеспечивает возможность печати длинных полей, и которую при необходимости можно изменять в редакторе печатных форм. Правда, при ее применении утрачивается возможность сохранять информацию о количестве отпечатанных страниц книги. Поэтому в запросе на подтверждение очередного порядкового номера записи и порядкового номера страницы книги для последнего при печати книги устанавливается начальное значение 0 (кроме случая печати за первый квартал). Данный вид печатной формы автоматически применяется при печати данных, начиная с 2008-го года.

- Для исключения ошибок печати книги доходов и расходов (многие пользователи распечатывают книгу сразу за год, а надо за каждый квартал), введена доработка - если книга сформирована не за квартал, то напечатать можно только либо пробный вариант, либо титул.

В режиме копирования записи в книге продаж (кроме копирования авансовой записи) введено автоматическое определение нового номера счета-фактуры (ранее этого номер сохранялся, т.к. при учетной политике "по оплате" требовалось копировать записи с сохранением исходных реквизитов счета-фактуры) и его контроль на повторяемость, который не является жестким, т.е. позволяет задать уже существующий номер счета-фактуры

- Внесены изменения в режим печати справочника субсчетов 2-го порядка при печати полных данных по субсчетам:
 - дополнительно введен запрос на указание категории контрагента
 - в случае выборочной печати категории "физ.лицо" или "юр.лицо" применяются индивидуальные названия граф. При печати всех категорий используются названия граф для категории "юр.лицо".
- Внесены изменения в содержание справочников событий, используемых для формирования календаря событий (календаря бухгалтера).
- Начиная с 2009 г. для расчета заработной платы и подготовки отчетов в ПФ и по ЕСН желательно использовать формы из нового комплекта поставки «с изменениями от 2009 года/мод. 1» (формы в диапазоне кодов 050-079 и 200-225), а также новые блоки проводок, используемые для создания проводок на основании расчетных форм. В указанный комплект поставки внесены следующие изменения:
 - Согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 305-ФЗ "О внесении изменений в статью 284 части второй Налогового кодекса Российской Федерации" в формах 013 и 016 (обязательные страницы по налогу на прибыль) исправлены ставки налога на прибыль в Федеральный бюджет и бюджет субъекта РФ с 6.5 и 17.5 на 2 и 18 процентов соответственно (следует отметить, что за месяц до этого Федеральным законом 224-ФЗ от 26.11.2008 были установлены другие ставки - 2.5 и 17.5 %)
 - В шаблон отчета для формы 201 (расчет з/платы), представляющий собой расчетный лист, внесены изменения - для упрощенцев не показывается налоговая база для начисления в ФСС и ОМС и выводится соответствующее примечание.
 - В шаблоны для форм 211 и 212 (ведомости по з/плате) введены специальные ведомости для упрощенцев, в которых исключены колонки по отражению начислений ЕСН.
 - Форма 200, содержащая нормативные данные для расчета заработной платы, перерассчитана за 2009 г., чтобы применялись новые нормативы:
 - стандартный вычет на детей увеличен с 600 до 1000 руб.
 - стандартный вычет на детей действует до достижения налогооблагаемой базы 280 000 руб. (было 40 000)
 - стандартный вычет на работника действует до достижения налогооблагаемой базы 40 000 руб. (было 20 000)

Если Вы импортировали данную форму в 2008 г., ее следует перерассчитать в 2009-м году за любой период.

- Справочник полных счетов дополнен счетами:
 - 68-11 Единый налог (доходы)
 - 68-12 Единый налог (доходы-расходы)
 - 68-13 Единый минимальный налог
 - 69-13 Расч.с ПФ (фиксир.платеж)/страховая часть
 - 69-14 Расч.с ПФ (фиксир.платеж)/накопительная часть

В справочник стандартных проводок введены проводки по начислению и перечислению налогов, отражаемых на указанных счетах.

Доработка модификации от 27.02.2009

- Согласно приказу Минфина РФ от 31.12.2008 №154н "Об утверждении форм Книги учета доходов и расходов ..." внесены изменения в книгу доходов и расходов, которые затронули титул и раздел 2. Данные элементы книги создаются посредством отчетных форм с кодами 151 и 154 соответственно. Титул также может быть распечатан непосредственно из режима работы с книгой доходов/расходов.

Доработка модификации от 05.03.2009

- В форму 225 "2-НДФЛ" внесены изменения, позволяющие корректно заполнять отчет по пяти кодам доходов:

Код		Отражено на счетах
2000	вознаграждения за выполнение трудовых обязанностей	70-1, 70-4, 70-7
2010	Выплаты по договорам ГПХ	70-5
2012	отпускные	70-1
2300	оплата больничных листов	70-2
4800	прочие доходы	70-10, 70-12

Следует учитывать, что данная форма заполняется автоматически, если на вашем компьютере установлен Excel 2003 или более поздние версии. Для старых версий Excel справка также заполнится автоматически, за исключением Таблицы 3. Для ее заполнения необходимо перейти в лист "Исходные данные" и нажать кнопку [Заполнить форму].

- Форма 201 по расчету з/платы дополнена запросом на указание отпускных, информация о которых также введена в расчетный листок.

Проводки по отражению начислений отпускных будут создаваться автоматически, если Вы удалите существующие и импортируете посредством объединения новые блоки для отчетных форм.

- Введена новая форма 215 "Расчет ФСС/профриск", в которой реализован расчет суммы взноса в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев при использовании нескольких счетов затрат - 20, 25, 26 и 44. Соответственно доработан и блок проводок, используемый для создания проводок по начислению взноса.

Ныне существующий в расчетно-платежных ведомостях 211 и 212 расчет взноса обеспечивает возможность его отражения только на одном счете 20.

Поэтому, если в учете Вы применяете один единственный счет затрат 20, то проводку по начислению взноса в ФСС можно создавать на основе расчетно-платежной ведомости, если несколько - то из формы 215. И в том и в другом случае применяется один и тот же блок проводок (новый, поставляемый с данной модификацией).

Доработка модификации от 25.04.2009

- Введена возможность расчета з/платы для нерезидентов. В связи с этим внесены доработки в формы:

200 - ФОРМЫ по зар/пл.

201 - Расчет з/платы

225 - 2-НДФЛ

051 - ПФ /Аванс

056 - ПФ /Декларация

061 - ЕСН ав./разд.1-2.1

071 - ЕСН декл./р.1-2.2

Кроме этого для целей расчета заработной платы для субсчетов 2-го порядка с категорий "физ.лицо" добавлены два реквизита:

- Признак применения стандартных налоговых вычетов ("Примен.налог.выч."), который может принимать значения «да»/«нет»
- Количество детей ("Дети")

В формах 201 (расчет з/платы) и 225 (2-НДФЛ) вместо запросов введена обработка указанных реквизитов. Кроме этого, важным для правильного расчета зарплаты (точнее НДФЛ) теперь

стал реквизит "Зачислен(а)" - дата зачисления работника в вашу организацию. При условии, что при расчете НДФЛ работнику применяются стандартные налоговые вычеты, в зависимости от даты зачисления работника возможны два варианта:

- если дата не задана или ее год меньше расчетного, то вычеты всегда применяются с начала года. Т.е., если, например, в январе работник был в административном отпуске (зарботная плата не начислялась), то в феврале при расчете заработной платы будут применены налоговые вычеты и за январь и за февраль.
- если год зачисления и расчетный год совпадают, то вычеты начинают применяться только с первого месяца начисления з/платы.

Таким образом, задавая или не задавая дату зачисления можно менять алгоритм применения стандартных налоговых вычетов.

- Согласно Федеральному закону от 26.11.2008 N 224-ФЗ введена возможность применения вычета по НДС по оплаченным авансам. В связи с этим в форму 021 "НДС / титул+разд. 1-3" внесены исправления, обеспечивающие отражение в строке 220 принятого к зачету (вычету) НДС по оплаченным авансам, а в строке 190 - сторно НДС по оплаченным авансам. Для отражения НДС по оплаченным авансам предлагается ввести полный счет 76-12 "НДС по оплаченным авансам".

Оплату аванса (при условии получения счета-фактуры) необходимо отразить следующими проводками:

60	51	Оплачен аванс поставщику
68-5	76-12	Принят к вычету НДС по оплаченному авансу

Выполнение обязательств поставщиком отражаются:

10(41,20,25,26)	60	Оприходованы полученные материалы (товары, учтены услуги)
19	60	Отражен НДС по полученным материалам (товарам, услугам)
68-5	19	Принят к вычету НДС по оприходованным материалам (товарам, услугам)
76-12	68-5	Сторно НДС по оплаченному авансу

Почему для отражения НДС по оплаченному авансу предлагается использовать счет 76-12, а не счет 60 как, например,

68-5	60	Принят к вычету НДС по оплаченному авансу	?
------	----	---	---

Дело в том, что при использовании счета 76-12 сохраняется сальдо по счету 60, в противном случае оно будет уменьшено на сумму НДС и не будет отражать реального долга поставщика.

По аналогии предлагается для отражения НДС по полученным авансам ввести счет 76-11 "НДС по полученным авансам" и отражать получение и сторно аванса следующим образом:

Получение аванса:

51	62-11	Получен аванс
76-11	68-5	Начислен НДС по авансам

Реализация:

62-1	90	Реализация
90	68-5	Начислен НДС от реализации
68-5	76-11	Сторно НДС по полученному авансу
62-11	62-1	Учтен в реализации полученный аванс

или

62-11	90	Реализация в счет аванса
90	68-5	Начислен НДС от реализации

При использовании счета 76-11 на счете 62-11 сохраняется реальное сальдо расчетов, а не уменьшенное на сумму НДС.

В балансе остатки по счетам 76-11 и 76-12 предлагается разносить в строки для отражения расчетов с прочими дебиторами (кредиторами), хотя, возможно, их следует отражать по строке расчетов с бюджетом !

Следует учитывать, что остаток по счету 76-11 может быть только дебетовым, а по счету 76-12 - кредитовым !

В соответствии с вышеизложенным комплект поставки дополнен справочниками с новыми счетами, стандартными и блочными проводками для регистрации платежных поручений и создания проводок на основе записей из ведомостей покупок и продаж.

Доработка модификации от 17.06.2009

- Согласно Постановлению от 13.04.2009 №92 Фонда социального страхования РФ внесены изменения в формы 091 и 092, содержащие расчетную ведомость по средствам ФСС РФ (форма 4-ФСС) соответственно для организаций, применяющих общий и специальные режимы налогообложения.

Доработка модификации от 24.06.2009

- Согласно Постановлению Правительства РФ от 26.05.2009 №451, вводящего новую редакцию постановления Правительства РФ от 02.12.2000 №914 "ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ ВЕДЕНИЯ ЖУРНАЛОВ УЧЕТА ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫСТАВЛЕННЫХ СЧЕТОВ-ФАКТУР...", ступившего в силу 09.06.2009, изменен порядок заполнения отдельных строк счетов-фактур. Так в строке 2 теперь должно указываться полное **И** сокращенное наименование продавца в соответствии с учредительными документами.

Ранее применялось полное **ИЛИ** сокращенное наименование. Возможно, в постановлении допущена опечатка, но...

В пользу опечатки свидетельствует то, что во всех остальных строках, где указываются наименования организаций, применяются полные **ИЛИ** сокращенные наименования. Даже в описании той же строки 2 во втором предложении написано - "При составлении счета-фактуры налоговыми агентами, указанными в пунктах 2 и 3 статьи 161 Налогового кодекса Российской Федерации, в этой строке указывается полное **ИЛИ** сокращенное наименование продавца...".

Невзирая на возможность опечатки, пока Правительством РФ или Минфином России не опубликовано иное, программа доработана таким образом, что в счетах-фактурах автоматически начиная с 09.06.2009 в строку 2 подставляется и полное и сокращенное наименования продавца, разделенные знаком '/'. Если эти формы наименований идентичны или какое-то не задано, то подставляется одно из них. Напомним, что сокращенное наименование задается в "Сервис"-> "реквизиты"-> "кратк.наименование", а полное - в "Сервис"-> "реквизиты"-> "другое" в строках "Полное наименование" и "Полное наименование /продолжение".