

# Главный бухгалтер 9.78

Дата выпуска модификации - 01.04.2015

Данная модификация выпущена в связи с обновлением некоторых отчетов и деклараций в 2015 году. Эти изменения внесены в комплект поставки "... 2015 г./ мод.1":

- Согласно приказу ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ введена возможность выгрузки декларации по НДС в электронном формате с данными книги покупок и книги продаж.

Заполнение основных разделов декларации, как и ранее, осуществляется в форме 025. Там же проводится и выгрузка декларации в электронном формате. Но предварительно должны быть подготовлены (выгружены) данные из книги покупок и книги продаж. Для этого в соответствующем режиме программы следует сформировать книгу покупок(продаж) и, нажав клавишу **[F9]**, выбрать вариант *"выгрузить в файл"*.

Перед выгрузкой программа порекомендует провести контроль данных, от которого не следует отказываться. В результате выгрузки в поддиректории ... \NAL конкретной рабочей директории должны появиться файлы с именами, начинающимися с *"NO\_NDS.8\_"* (данные книги покупок) и *"NO\_NDS.9\_"* (данные книги продаж), и имеющими расширение *"xml"*. Эти файлы совместно с файлом декларации посредством использования формы 900 *"Выгрузка в файл"* будут записаны в указанную директорию, из которой их следует загрузить в используемую Вами программу, обеспечивающую электронный документооборот с ГНИ, для контроля данных и последующей отправки по телекоммуникационному каналу связи.

- В связи с изменением структуры электронного формата декларации по НДС доработана форма 900 *"Выгрузка в файл"*.
- В форме 102 *"Имущество/Декларация"* исправлена ошибка в электронном формате.
- Согласно приказу ФСС России от 26 февраля 2015 г. №59 реализован новый вариант формы 4-ФСС (форма 091 *"4 ФСС"*), в которой:
  - удалены страницы, связанные с отражением сведений, необходимых для применения пониженного тарифа страховых взносов для инвалидов, т.к. с 2015 года пониженные тарифы не применяются,

- введена информация по начислениям и выплатам иностранцам, временно пребывающим на территории России.
- Внесены изменения в форму 200:
  - учтено, что с 2015 года согласно Федеральному закону от 01.12.2014 № 401-ФЗ практически для всех работодателей, за исключением ИП, аннулирована льгота (60% от тарифа) для взносов в ФСС по профрисуку по работникам-инвалидам.
  - описаны ставки в фонды для иностранцев, временно пребывающих в РФ. В 2015 году по ним платятся взносы и в ПФР и в ФСС по аналогии с россиянами, но для ФСС применяется ставка 1.8%.
  - ставки по инвалидам приравнены к ставкам в фонды, применяемым для работников-неинвалидов.
- Внесены изменения в форму 201 *"Расчет з/платы"* - учтены ставки в фонды для иностранцев.
- Внесены исправления в форму 121 *"Баланс для МП"* - в машиночитаемой форме (страница *"ФНС\_Баланс"*) устранена некорректность отражения отрицательных сумм по строке 1300 - суммы не заключались в скобки, а показывались, как есть, с минусом.
- Новая форма отчета *"РСВ-1"* на момент выхода модификации еще не была зарегистрирована, поэтому в поставку не включена.

Кроме изменений в отчетных формах:

- Внесены изменения в рабочие режимы программы при работе с ведомостями покупок/продаж:
  - Расширено содержание справочника кодов видов операций в соответствии с письмом ФНС России от 22.01.2015 г. № ГД-4-3/794@.  
Для отдельных кодов (записи, в которых значение кода и его название вместо дефиса разделены символом *"\*"*) в момент подгрузки справочника реализована подгрузка расширенных пояснений, составленных из выдержек из Налогового кодекса РФ. Для вызова пояснения следует нажать клавишу **[F1]**.
  - Ввиду увеличения числа кодов видов операций доработан режим автоматической подстановки кодов в соответствии с заданным значением вида оплаты:
    - для вида оплаты *"ст/ав."* при отражении в покупках сторно аванса (копировании авансовой записи из продаж в покупки) - коду операции присваивается значение 22.

- для вида оплаты "ст/ав." при восстановлении в продажах суммы НДС (копировании авансовой записи из покупок в продажи) - коду операции присваивается значение 21.
- при создании записи с видом оплаты "ум.кор" к текущему коду (заданному при вводе записи, например, 01) добавляется код 18, означающий составление или получение корректировочного счета-фактуры в связи с изменением стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) в сторону уменьшения.

Кроме этого, если регистрируется полученный счет-фактура (покупка) с уменьшением стоимости, то добавляется еще один код - 21 - операции по восстановлению сумм НДС.

- В ведомости покупок реализован режим изменения структуры файла, содержащего данные по покупкам, а именно возможность изменения длины поля для отражения номеров грузовых таможенных деклараций (ГТД).

Согласно установившимся правилам, правда не зафиксированными в Правилах..., утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 №1137, если в счете-фактуре отражено несколько покупок с различными номерами ГТД, то все эти номера следует перечислить в соответствующем поле книги покупок (*работа для успокоения психики !*). По умолчанию в программе можно отразить до 5 номеров ГТД. Если Вы решитесь согласно правилу отражать все ГТД, которых больше 5, Вам придется воспользоваться режимом по изменению длины поля, вызываемым по комбинации клавиш **[Ctrl]+[Alt]+[F5]**.

В этом режиме нужно указать максимальное количество ГТД, которое предполагается отражать, но не более 35, иначе эту информацию не удастся отразить в электронном формате декларации по НДС.

- Обращаем Ваше внимание на код вида операции 26 "Составление первичных учетных документов при реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав лицам, не являющимся налогоплательщиками налога на добавленную стоимость, и налогоплательщикам, освобожденным от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанной с исчислением и уплатой налога". Этот код следует указывать в книгах продаж, если Вы выписываете счет-фактуру при реализации физическому лицу или организации, не являющейся плательщиком НДС (**то есть теперь Вы должны выяснять у покупателя - является ли он или нет плательщиком НДС !**).

Чтобы этот код проставлялся автоматически, в справочник контрагентов (субсчетов 2-го порядка) введен специальный признак "Плательщик НДС". Этот признак может изменяться только для категории "юр.лицо". Для остальных категорий он неактивен.

Если ваша организация не является плательщиком НДС, данный признак можно не заполнять.

- В том же справочнике субсчетов 2-го порядка для категории "физ.лицо" при заполнении поля "статус" кроме кодов 1 (резидент) и 2 (нерезидент) появилась возможность указывать код 3 - гражданин государства-члена ЕАЭС (Евразийского экономического союза).

Пока этот код нигде официально не используется, но, возможно, потребуется.

### Последовательность действий при переходе на модификацию 9.78

- В разделе "Итоги"->"импорт отч.форм" из комплекта поставки "... 2015 г./ мод.1" замените форму 091 "4-ФСС" и, если ваша организация должна сдавать декларации по НДС, формы 025 "НДС/декларация" и 900 "Выгрузка в файл".

Также следует обновить и пересчитать форму 200.

- По необходимости обновите формы 102 "Имущество / Декларация" и 121 "Баланс для МП".
- Если в вашей организации работают инвалиды и/или иностранцы, временно пребывающие на территории России, обновите форму 201 "Расчет з/платы".
- При переходе на новую модификацию программа для данных 2015-го года проведет автоматическую обработку:

- в справочнике субсчетов 2-го порядка проставит признак "Плательщик НДС" для всех записей с категорией "юр.лицо", исключив при этом записи, у которых в кратком наименовании субсчета указано "ИП", а также не заданы ИНН и КПП.
- в ведомости продаж в код вида операции включит значение 26, если покупатель не является плательщиком НДС. Если ваша организация является плательщиком НДС, Вам следует в разделе "Сервис"->"справочники"->"субсчета 2-го порядка" проверить корректность проведенной программой автоматической простановки признака "Плательщик НДС" и исправить необходимое.

Желаем успеха !