

Главный бухгалтер 9.88

Дата выпуска модификации - 22.01.2018

Данная модификация содержит следующие основные дополнения и изменения:

- Программа дополнена возможностью ведения налогового учета при применении патентной системы налогообложения (ПСНО).

Если в режиме "Сервис"->"установки"->"установки по учету" задать установку "патентная система налогообложения", программа на основе проводок позволит формировать законодательно утвержденную для этого вида налогообложения книгу учета доходов.

Дополнительно в "Сервис"->"реквизиты"->"прочие реквизиты" следует указать даты начала и окончания действия патента, а также наименование и ОКАТО субъекта РФ, выдавшего патент.

В своей основе данный вид налогообложения схож с УСН с объектом "доходы". Поэтому при его применении кодами доходов и расходов необходимо помечать только доходные операции, а справочник кодов доходов и расходов должен содержать единственную запись 150 "Доходы".

Ведение в программе учета при применении ПСНО возможно при работе с данными, начиная с 2017 года.

Необходимо отметить, что индивидуальный предприниматель может владеть несколькими патентами, при этом сроки их действия могут не совпадать. Кроме этого ПСНО может быть совмещено с УСН! К сожалению, вести учет в одной рабочей директории одновременно по нескольким патентам или по патенту в рамках УСН программа не позволяет. Для этого под каждый патент следует создавать индивидуальную рабочую директорию.

- Задание установок по учету (дополнительно к режиму "Сервис"->"установки"->"установки по учету") теперь возможно сразу при создании новой рабочей директории. При этом, если указывается, что будет применяться упрощенная система налогообложения (УСН) или патентная система (ПСНО), программа автоматически создаст справочник кодов доходов и расходов под заданную систему налогообложения. Кроме этого в справочнике стандартных и блочных проводок часть проводок по отражению доходов и расходов будут помечены необходимыми кодами.

- При применении упрощенной системы налогообложения для объекта налогообложения "по доходам" приказом Минфина от 7 декабря 2016 г. №227н (вступает в действие с 01.01.2018) Книга учета доходов и расходов дополнена новым разделом V для отражения данных по уплате торгового сбора.

В связи с этим в комплект поставки введена новая форма 156 "Кн.учета/Раздел 5", обеспечивающая заполнение данного раздела в режиме "Итоги"->"фин.результаты".

- В форму 200 внесены изменения значений МРОТ, предельных значений доходов для начисления взносов по ФСС и ОПС, а также размера страховых взносов для ИП:

- МРОТ 9 489=

- Предельная база по ФСС - 815 000=
по ОПС - 1 021 000=

- С 1 января 2018 года Федеральным законом от 27.11.2017 №335-ФЗ изменен расчет размера страховых взносов, уплачиваемых плательщиками, не производящими выплат и иных вознаграждений физическим лицам (взносы в фиксированном размере). Вместо формул расчета сумм взносов через МРОТ введены их фиксированные значения:

	ОПС	ОМС
2018 г.	26 545	5 840
2019 г.	29 354	6 884
2020 г.	32 448	8 426

- В соответствии с приказом ФНС России от 31 марта 2017 года № ММВ-7-21/271@ в комплекте поставки обновлена форма 102, содержащая декларацию по налогу на имущество.

Новая форма декларации должна применяться в отчете за 2017 год. В нее добавлена новая страница "Раздел 2.1", а также подкорректированы все остальные страницы.

Как и ранее автоматически заполняется раздел 2 (расчет среднегодовой стоимости имущества). Раздел 2.1 и Раздел 3, содержащие данные по недвижимому имуществу) можно также заполнить, но уже вручную. Выгрузка декларации в электронном формате реализована для всех разделов.

- Федеральный закон от 27.11.2017 № 335-ФЗ вносит изменения в налогообложение основных средств. Его действие начнется с 2018-го года. Очередные изменения по расчету авансовых платежей и декларации по налогу на имущество, продиктованные указанным законом, будут введены в программу позднее.

На настоящий момент внесены изменения в план счетов для счетов 1 и 2, которые позволят учесть вносимые законом изменения:

Счет	Наименование счета	
1-1	Движимое имущ-во с 01.01.2013	
1-2	Необл.имущ-во (ст.374 п.4.1-7)	
1-3	Необл.имущ-во (ст.374 п.4.8)	новый счет
1-4	Облаг.недвиж.имущество	
1-6	Прочее облаг.налогом имущество	
1-8	Льгутируемое движим.имущество	
1-9	Льгутируемое недвиж.имущество	
1-10	Выбытие ОС	
1-21	Облаг.недвиж.имущество/кадастр	новый счет
2-1	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-1	
2-2	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-2	
2-3	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-3	новый счет
2-4	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-4	
2-6	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-6	
2-8	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-8	
2-9	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-9	
2-21	Амортиз.ОС, отражен.на сч.1-5	новый счет

- Минфин РФ приказом от 5 апреля 2017 г. № 58н внес изменения в свой приказ от 12 ноября 2013 г. № 107н "Об утверждении правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации". Многие изменения начали действовать еще со 2 октября 2017 г., но для рядового плательщика они несущественны.

Основное изменение содержится в приложении №5 "Правила указания информации, идентифицирующей лицо или орган, составивший распоряжение о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации". Данное приложение описывает коды, которые должны указываться в поле 101 "Статус". Важно, что код 14, предполагавшийся в начале 2017 года для использования при оформлении платежей по страховым взносам, исключен. Для этих целей окончательно закреплен код 01, который, собственно, и указывался.

- При работе с данными, начиная с 2017 года, исключена установка, позволявшая задавать используемую форму баланса - действовавшую до 2011 года, или действующую с 2011 года. Теперь всегда применяется последняя форма баланса.
- В комплект печатных форм введена форма накладной ТОРГ-12 с указанием ИНН и КПП для всех отражаемых в шапке документа организаций.
- Исправлена ошибка - начиная с версии 9.87 в акте взаиморасчетов перестал работать режим автоматической (а также и принудительной по клавише **[F6]**) корректировки итоговых сумм в результате редактирования данных.

Последовательность действий при переходе на модификацию 9.88

- Для данных 2017-го года:
 - Если требуется, в разделе "Итоги"->"фин.результаты"->"импорт отч.форм" из комплекта поставки (модификация 3 от 2017 г.) обновите форму 102 "Имущество /декларация". При необходимости подкачайте новую форму 156 "Кн.учета/Раздел 5".
- Для данных 2018-го года:
 - Выполните те же действия, что и для данных 2017 и года.
 - Обновите форму 200 "Формы по зар/плате" и сразу обязательно рассчитайте ее.
 - Если ваша организация в своей деятельности использует основные средства, внесите исправления в план счетов для счета 1 и 2.