



Встреча ПРОФКЛУБА ЗУП Август 2016

СОДЕРЖАНИЕ ВСТРЕЧИ

- Августовские релизы ЗУП 3.0 / 3.1
- Планируемые изменения
- Интересные новости
- Разбор интересных вопросов участников ПрофКлуба ЗУП

АВГУСТОВСКИЕ РЕЛИЗЫ ЗУП 3.0 / 3.1

АВГУСТОВСКИЕ РЕЛИЗЫ ЗУП РЕДАКЦИИ 3

Номер версии	Дата выхода	Диск 1С:ИТС
3.0.25.132	25.08.16	
3.1.1.74	19.08.16	
3.1.1.71	05.08.16	
3.0.25.129	02.08.16	августовский выпуск 2016

ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

ЗУП 3.0.25.129 / ЗУП 3.1.1.71

- Форма 4-ФСС, в соответствии с Приказом ФСС РФ от 04.07.2016 № 260.
- Формат 1.7.3 реестров пилотного проекта ФСС по прямым выплатам пособий.
- Уточнение перечня оснований увольнения, в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 347-ФЗ.
- Форма заявления ДСВ-1, в соответствии с постановлением Правления ПФ РФ от 09.06.2016 № 481П.
- Исключена возможность формирования электронной формы "Заявления о подтверждении права на осуществление уменьшения исчисленной суммы налога на доходы физических лиц на сумму уплаченных налогоплательщиком фиксированных авансовых платежей" до появления технической возможности ее приема информационной системой ФНС.

ЗУП 3.0.25.132

- Заполнение производственного календаря на 2017 год с учетом Постановления Правительства РФ от 04.08.2016 № 756.

ИЗМЕНЕНИЕ ФОРМЫ 4-ФСС С 01.08.2016

- ▶ Приказ ФСС РФ от 04.07.2016 № 260
 - ▶ В раздел 2 добавлена новая **таблица 6.1** «Сведения, необходимые для исчисления страховых взносов страхователями, указанными в пункте 2.1 статьи 22 Федерального закона от 24.07.1998 № 125-ФЗ».
 - ▶ Данную таблицу будут заполнять **организации, которые временно направляют своих работников** для работы у другого юрлица или ИП по договору о предоставлении персонала.

ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

ЗУП 3.0.25.129 / ЗУП 3.1.1.71

- Форма 4-ФСС, в соответствии с Приказом ФСС РФ от 04.07.2016 № 260.
- Формат 1.7.3 реестров пилотного проекта ФСС по прямым выплатам пособий.
- Уточнение перечня оснований увольнения, в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 347-ФЗ.
- Форма заявления ДСВ-1, в соответствии с постановлением Правления ПФ РФ от 09.06.2016 № 481П.
- Исключена возможность формирования электронной формы "Заявления о подтверждении права на осуществление уменьшения исчисленной суммы налога на доходы физических лиц на сумму уплаченных налогоплательщиком фиксированных авансовых платежей" до появления технической возможности ее приема информационной системой ФНС.

ЗУП 3.0.25.132

- Заполнение производственного календаря на 2017 год с учетом Постановления Правительства РФ от 04.08.2016 № 756.

ОБНОВЛЕНИЕ ФОРМАТА РЕЕСТРОВ ПО ПИЛОТНОМУ ПРОЕКТУ ФСС

➤ Информация ФСС РФ

- Обновлен формат «Спецификации на обмен данными в электронном виде о факте, параметрах нетрудоспособности и других сведениях, необходимых для расчета пособий и осуществления их выплат» с версии 1.7.2 до версии **1.7.3**.
- С 1 августа реестры версий 1.7.3 и 1.7.2 будут приниматься на шлюзе приема документов по адресу <http://docs.fss.ru>.
- Полный переход на версию 1.7.3 произойдет с 1 сентября.

ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

ЗУП 3.0.25.129 / ЗУП 3.1.1.71

- Форма 4-ФСС, в соответствии с Приказом ФСС РФ от 04.07.2016 № 260.
- Формат 1.7.3 реестров пилотного проекта ФСС по прямым выплатам пособий.
- Уточнение перечня оснований увольнения, в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 347-ФЗ.
- Форма заявления ДСВ-1, в соответствии с постановлением Правления ПФ РФ от 09.06.2016 № 481П.
- Исключена возможность формирования электронной формы "Заявления о подтверждении права на осуществление уменьшения исчисленной суммы налога на доходы физических лиц на сумму уплаченных налогоплательщиком фиксированных авансовых платежей" до появления технической возможности ее приема информационной системой ФНС.

ЗУП 3.0.25.132

- Заполнение производственного календаря на 2017 год с учетом Постановления Правительства РФ от 04.08.2016 № 756.

УТОЧНЕНИЕ ПЕРЕЧНЯ ОСНОВАНИЙ УВОЛЬНЕНИЯ

- Федеральный закон от 03.07.2016 № 347-ФЗ внес изменения в ТК РФ (вступили в силу с 04.07.2016)

основаниями прекращения трудового договора с руководителем организации могут быть:

- 1) несоблюдение установленного в соответствии со статьей 145 ТК РФ предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы заместителя руководителя и (или) главного бухгалтера государственного внебюджетного фонда РФ, территориального фонда обязательного медицинского страхования, государственного или муниципального учреждения либо государственного или муниципального унитарного предприятия и среднемесячной заработной платы работников данного фонда, учреждения либо предприятия;
- 2) иные основания, предусмотренные трудовым договором.

ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

ЗУП 3.0.25.129 / ЗУП 3.1.1.71

- Форма 4-ФСС, в соответствии с Приказом ФСС РФ от 04.07.2016 № 260.
- Формат 1.7.3 реестров пилотного проекта ФСС по прямым выплатам пособий.
- Уточнение перечня оснований увольнения, в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 347-ФЗ.
- Форма заявления ДСВ-1, в соответствии с постановлением Правления ПФ РФ от 09.06.2016 № 481П.
- Исключена возможность формирования электронной формы "Заявления о подтверждении права на осуществление уменьшения исчисленной суммы налога на доходы физических лиц на сумму уплаченных налогоплательщиком фиксированных авансовых платежей" до появления технической возможности ее приема информационной системой ФНС.

ЗУП 3.0.25.132

- Заполнение производственного календаря на 2017 год с учетом Постановления Правительства РФ от 04.08.2016 № 756.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КАЛЕНДАРЬ 2017

Январь							Февраль							Март							Апрель							Май							Июнь						
пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс
26	27	28	29	30	31	1	30	31	1	2	3	4	5	27	28	1	2	3	4	5	27	28	29	30	31	1	2	1	2	3	4	5	6	7	29	30	31	1	2	3	4
2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	9	10	11	12	6	7*	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9	8	9	10	11	12	13	14	8	9	10	11	12	13	14
9	10	11	12	13	14	15	13	14	15	16	17	18	19	13	14	15	16	17	18	19	10	11	12	13	14	15	16	15	16	17	18	19	20	21	12	13	14	15	16	17	18
16	17	18	19	20	21	22	20	21	22*	23	24	25	26	20	21	22	23	24	25	26	17	18	19	20	21	22	23	22	23	24	25	26	27	28	19	20	21	22	23	24	25
23	24	25	26	27	28	29	27	28	1	2	3	4	5	27	28	29	30	31	1	2	24	25	26	27	28	29	30	29	30	31	1	2	3	4	26	27	28	29	30	1	2
30	31	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9	1	2	3	4	5	6	7	5	6	7	8	9	10	11	3	4	5	6	7	8	9

Июль							Август							Сентябрь							Октябрь							Ноябрь							Декабрь						
пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс	пн	вт	ср	чт	пт	сб	вс
26	27	28	29	30	1	2	31	1	2	3	4	5	6	28	29	30	31	1	2	3	25	26	27	28	29	30	1	30	31	1	2	3*	4	5	27	28	29	30	1	2	3
3	4	5	6	7	8	9	7	8	9	10	11	12	13	4	5	6	7	8	9	10	2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	9	10	11	12	4	5	6	7	8	9	10
10	11	12	13	14	15	16	14	15	16	17	18	19	20	11	12	13	14	15	16	17	9	10	11	12	13	14	15	13	14	15	16	17	18	19	11	12	13	14	15	16	17
17	18	19	20	21	22	23	21	22	23	24	25	26	27	18	19	20	21	22	23	24	16	17	18	19	20	21	22	20	21	22	23	24	25	26	18	19	20	21	22	23	24
24	25	26	27	28	29	30	28	29	30	31	1	2	3	25	26	27	28	29	30	1	23	24	25	26	27	28	29	27	28	29	30	1	2	3	25	26	27	28	29	30	31
31	1	2	3	4	5	6	4	5	6	7	8	9	10	2	3	4	5	6	7	8	30	31	1	2	3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	1	2	3	4	5	6	7

- Переносы выходных дней:
 - с воскресенья 1 января на пятницу 24 февраля;
 - с субботы 7 января на понедельник 8 мая.

ИЗМЕНЕНИЯ В ПЕРЕНОСЕ ДАННЫХ

ЗУП 3.1.1.71

- ▶ Перенос оплаченных до начала эксплуатации периодов в документ "Периоды оплаченные до начала эксплуатации" при рекомендуемом варианте переноса данных.

ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ

ПЛАНЫ НА ЗУП 3.1.2 (~20.09.2016)

- возможность выполнять начисления и выплаты по договорам ГПХ в межрасчетный период;
- возможность регулярного начисления и выплаты физическим лицам, не являющимся штатными сотрудниками;
- оформление отпусков без сохранения оплаты на список сотрудников;
- автозаполнение формы П-4 (НЗ);
- возможность указать, по какому рабочему месту человека следует производить удержание;
- версия 3.5 формата обмена с банками по зарплатным проектам;
- синхронизация с БП 3.0 расчетных счетов физических лиц при перечислении зарплаты на их счет в банке;
- повышение быстродействия работы программы.

ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

- Новые сроки выплаты зарплаты, увеличение санкций за невыплату зарплаты
- Обновление формы ДСВ-3
- Изменения в порядке заполнения форм АДВ-1, АДВ-3
- Передача администрирования страховых взносов в ФНС с 2017 г
- Новые формы отчетности по страховым взносам с 2017 г

НОВЫЕ СРОКИ ВЫПЛАТЫ ЗАРПЛАТЫ, САНКЦИИ ЗА НЕВЫПЛАТУ

- Федеральный закон от 03.07.2016 № 272-ФЗ (вступает в силу с 03.10.2016)
 - Новые сроки выплаты зарплаты – не позднее 15 календарных дней со дня окончания периода, за который она начислена
 - Повышена ответственность работодателя за задержку выплаты зарплаты и других выплат работнику: размер компенсации составит 1/150 ключевой ставки ЦБ
 - Повышение административных штрафов за задержку выплаты заработной платы

- Реализация в программах 1С:

● Зарплата и управление персоналом, редакция 2.5	Реализовано 2.5.108 от 05.08.2016
● Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0	Запланировано 3.1.2 от 20.09.2016

ОБНОВЛЕНИЕ ФОРМЫ ДСВ-3

- ДСВ-3 - Постановление ПФР от 09.06.2016 № 482П (*на регистрации в Минюсте*)

Поправки привели данное постановление в соответствие с последними изменениями в пенсионном законодательстве.

- Реализация в программах 1С:

- Зарплата и управление персоналом, редакция 2.5

Запланировано 2.5.110 от 26.09.2016

- Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0

Запланировано 3.1.2 от 20.09.2016

ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМ АДВ-1, АДВ-3

- Постановление ПФР от 01.06.2016 № 473П (*на регистрации в Минюсте*)
 - Исключение обязанности заверения документов печатью организации
 - Для формы **АДВ-1 «Анкета застрахованного лица»** вводится обязательное заполнение графы «Гражданство»
 - Поправки в классификатор параметров, используемых при заполнении документов индивидуального (персонифицированного) учета
- Реализация в программах 1С:

● Зарплата и управление персоналом, редакция 2.5	Запланировано 2.5.110 от 26.09.2016
● Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0	Запланировано 3.1.2 от 20.09.2016

ПЕРЕДАЧА АДМИНИСТРИРОВАНИЯ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ В ФНС С 2017 Г

- Федеральные законы от 03.07.2016 № 243-ФЗ, от 03.07.2016 № 250-ФЗ
 - Передача в ФНС РФ полномочий по администрированию страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование
 - Внесены поправки в НК РФ и законы о пенсионном, социальном и медицинском страховании и другие законодательные акты
- Реализация в программах 1С:

● Зарплата и управление персоналом, редакция 2.5	Запланировано 2.5.110 от 26.09.2016
● Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0	Запланировано 3.1.2 от 20.09.2016

НОВЫЕ ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ С 2017 Г

- Расчет по страховым взносам (проект приказа ФНС РФ)
 - Заменит формы РСВ-1, 4-ФСС (кроме взносов ФСС НС), РВ-3, РСВ-2
- Новая форма 4-ФСС с 2017 г (проект приказа ФСС)
 - Отчетность по взносам ФСС НС и ПЗ
- Реализация в программах 1С:
 - Зарплата и управление персоналом, редакция 2.5 Срок будет указан позднее
 - Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0 Срок будет указан позднее

ИНТЕРЕСНЫЕ НОВОСТИ

ОРГАНИЗАЦИЯ, КОТОРАЯ ДОСРОЧНО ПЕРЕЧИСЛИЛА НДФЛ, СМОГЛА ДОБИТЬСЯ ОТМЕНЫ ШТРАФА

Обзор Новости для бухгалтера (22.08.2016) от системы Консультант-Плюс:

- ▶ До перечисления дохода компания уплатила в бюджет средства, указав назначение платежа "Налог на доходы физических лиц". При выплате дохода фирма удержала НДФЛ, но не перечислила его в бюджет. Она считала, что есть переплата, которую зачет налоговый орган. Компания была оштрафована по [ст. 123](#) НК РФ.
- ▶ Тяжба была продолжительной. Дело направлялось на новое рассмотрение. Суды первой и апелляционной инстанций поддержали инспекцию, отметив: общество перечислило в бюджет собственные средства, а не НДФЛ. Кассация не согласилась с тем, что фирма пыталась уплатить налог за свой счет, поскольку впоследствии суммы были удержаны из доходов налогоплательщиков. Суд округа, сославшись на [точку зрения](#) ФНС, указал следующее. В действиях налогового агента нет состава правонарушения, за которое его привлекли к ответственности.
- ▶ Рассматривая подобные споры, [большинство судов](#) поддерживают позицию компаний. Тем не менее рекомендуем не допускать ситуаций, когда платежи в бюджет перечисляются под видом удержанного НДФЛ до того, как физлицам выплачен доход. Такие действия могут повлечь претензии со стороны проверяющих, поскольку ФНС и Минфин [считают](#): перечислять НДФЛ с зарплаты авансом нельзя.
- ▶ Документ: [Постановление](#) АС Московского округа от 28.07.2016 по делу N А40-128534/14

СТАВКА НДФЛ ДЛЯ ВЫСОКОКВАЛИФИЦИРОВАННЫХ СПЕЦИАЛИСТОВ

- Письмо Минфина от 11.07.2016 № 03-04-06/40397
 - К доходам иностранного работника от осуществления трудовой деятельности в РФ в качестве высококвалифицированного специалиста применяется **налоговая ставка в размере 13%** (п.3 ст.224 НК РФ).
 - Налоговая ставка в размере 13% применяется также к доходам, непосредственно связанным с осуществлением трудовой деятельности, но не являющимся вознаграждением за труд. В том числе это относится к сумме среднего заработка, сохраняемого за работником **на период очередного отпуска.**

НДФЛ С СУММ ВОЗМЕЩЕНИЯ МОРАЛЬНОГО ВРЕДА И СУДЕБНЫХ РАСХОДОВ

- ▶ Судебные расходы, возмещенные физлицу после 23.11.2015, не подлежат обложению НДФЛ
 - ▶ Минфин в письме от 03.08.2016 N 03-04-05/45577 разъяснил, что доходы в виде возмещенных на основании решения суда физическому лицу судебных расходов были включены в перечень необлагаемых НДФЛ выплат только с 23.11.2015 (п.61 ст.217 НК РФ был введен Федеральным законом от 23.11.2015 N 320-ФЗ, который вступил в силу с 23.11.2015). До этой даты, по мнению Минфина, сумма такого возмещения следовало облагать НДФЛ.
- ▶ Суммы возмещения морального вреда не подлежат обложению НДФЛ только, если выплачены на основании решения суда
 - ▶ Минфин в письме от 05.07.2016 № 03-04-06/39267 отметил, что возмещение морального вреда на основании коллективного договора подлежит обложению НДФЛ.

КОГДА БЕСПЛАТНАЯ ВЫДАЧА МОЛОКА РАБОТНИКАМ НЕ ОБЛАГАЕТСЯ НДФЛ

- Письмо ФНС РФ от 05.08.2016 № ГД-4-11/14360@
 - Не облагаются НДФЛ все виды установленных действующим законодательством компенсационных выплат (в пределах установленных норм), связанных с возмещением вреда, причиненного увечьем или иным повреждением здоровья (абз.2 п.3 ст.217 НК РФ).
 - Нормы и условия бесплатной выдачи работникам, занятым на работах с вредными условиями труда, молока или других равноценных пищевых продуктов, утверждены **приказом Минздравсоцразвития РФ от 16.02.2009 № 45н.**
 - Вместе с тем, **бесплатная выдача продуктов** производится работникам только в дни фактической занятости на работах с вредными условиями труда, обусловленными наличием на рабочем месте вредных производственных факторов.
 - Таким образом, освобождаются от НДФЛ **доходы в виде стоимости молока**, выдаваемого работникам в дни фактической занятости на работах с вредными условиями труда в соответствии с Нормами и условиями, утвержденными приказом Минздравсоцразвития РФ от 16.02.2009 № 45н.

МАТПОМОЩЬ ПРИ РОЖДЕНИИ РЕБЕНКА – ПОРЯДОК ОСВОБОЖДЕНИЯ ОТ НДФЛ

- ▶ Письмо Минфина от 15.07.2016 № 03-04-06/41390
 - ▶ Не подлежит обложению НДФЛ единовременная материальная помощь при рождении ребенка, предоставляемая в сумме, не превышающей 50 000 рублей, одному из родителей по их выбору либо двум родителям из расчета общей суммы 50 000 рублей.
 - ▶ При этом НК РФ не устанавливает право работодателя при расчете такой матпомощи требовать представления сведений по форме 2-НДФЛ с места работы другого родителя.
 - ▶ Вместе с тем, поскольку ответственность за правильность удержания НДФЛ возлагается на организацию, для подтверждения факта получения или неполучения такой матпомощи одним из родителей **может использоваться форма 2-НДФЛ** с данными о доходах за период в течение первого года после рождения ребенка.
 - ▶ Также может применяться **справка**, выданная работодателем **в произвольной форме**, свидетельствующая о получении (неполучении) работником такой материальной помощи.

НУЛЕВЫЕ СЗВ-М И СЗВ-М ЗА УЧРЕДИТЕЛЕЙ – БОЛЬШЕ НЕ СДАЁМ

- Письмо ПФР от 27.07.2016 № ЛЧ-08-19/10581
 - У организаций, у которых отсутствуют застрахованные лица, с которыми заключен трудовой договор или гражданско-правовой договор, на вознаграждения по которому начисляются страховые взносы, **обязанность в представлении** отчетности по форме **СЗВ-М отсутствует.**
- Письмо ПФР от 13.07.2016 № ЛЧ-08-26/9856
 - СЗВ-М сдают только на тех лиц, с кем заключен договор. Если с учредителем нет трудового договора и он не получает зарплату, **заполнять** на него форму **СЗВ-М не нужно.**

ВЗНОСЫ В ПФР ПО ДОПТАРИФАМ НА ВРЕМЯ УЧЕБНОГО ОТПУСКА

- ▶ Письмо Минтруда РФ от 17.06.2016 № 17-3/В-256
 - ▶ Работник, занимающий должность на работе с вредными, тяжелыми и опасными условиями труда, но при этом отсутствующий на работе в связи с нахождением **в учебном отпуске, отпуске без содержания, военных сборах и т.п., для целей дополнительных взносов считается занятым на подобных работах.**
 - ▶ В связи с этим выплаты в пользу такого работника, начисляемые в месяце его отсутствия, в полном объеме **подлежат обложению страховыми взносами в ПФР** по дополнительным тарифам.

МИНТРУД ДОПОЛНИТ ПОРЯДОК УЧЕТА РАБОЧЕГО ВРЕМЕНИ НОРМАМИ СССР И РСФСР

- Минтруд подготовил законопроект, который включит в ТК РФ действующие отдельные положения правовых актов СССР и РСФСР, касающиеся учета рабочего времени:
 - Возможность установления по соглашению между работником и работодателем неполного рабочего дня **и (или)** неполной рабочей недели. Это позволит сочетать одновременно и неполный рабочий день, и неполную рабочую неделю.
 - Работа в выходные и нерабочие праздничные дни не учитывается при подсчете сверхурочных часов. Это устраняет двойной учет этих часов, то есть и как сверхурочных, и как праздничных.
 - Повышенная оплата за работу в выходной или нерабочий праздничный день, если на него приходится часть смены, производится только за часы, приходящиеся на этот день (от 0 часов до 24 часов).
- Подробнее: http://buh.ru/news/uchet_nalogi/49656/

РАЗБОР ИНТЕРЕСНЫХ ВОПРОСОВ УЧАСТНИКОВ ПРОФКЛУБА ЗУП

Проведет Дмитрий Герасимов – наш куратор по ЗУПу



Спасибо за внимание!