

1С:ERP Управление предприятием 2



Развитие учета внеоборотных активов



Текущие требования и ограничения реализации

- Нужен полноценный упр. учет ОС при выключенном регл. и международном учетах
 - Чтобы амортизация считалась сама и были полноценные документы
- Не нужен двойной ввод документов регл. и МСФО, нет разницы в моменте принятия к учету, но требуется разная стоимость и амортизация
- Нужно настроить правила получения факта для бюджетирования по данным оперативного учета
- Амортизация сотен тысяч ОС
- Проблема циклической зависимости формирования себестоимости, расходов по амортизации и имущественных налогов
- Документы для регл. учета в развитии ушли вперед от документов для МСФО



Что добавляется/меняется

- Возможность учета ОС и НМА без использования бухгалтерского или международного учетов, только для упр. учета на остаточных и оборотных регистрах
 - Полноценный документарный учет ОС для упр. учета
- Совместный блок учета по РСБУ и МСФО
 - Нет двойного ввода документов, если оба учета сближены
- После расчета себестоимости не должна возникать необходимость повторно выполнять операции
 - Устранение проблем с зависимостью амортизации от расчета себестоимости (взаимосвязанные шаги закрытия месяца)
- Оптимизация начисления амортизации по большому количеству ОС
 - Поддержка организаций с большим количеством внеоборотных активов, оптимизация производительности закрытия месяца



- Новые возможности от общих документов
 - В международном учете появятся документы
 - Модернизация ОС
 - Перемещение в филиал
 - Переоценка ОС и НМА
 - Добавляем симметрично с ОС для НМА документ Перемещение НМА с возможностью переноса актива в филиал через 79 счет
 - В бюджетировании можно будет настраивать правила получения факта по данным оперативного учета



Было два способа ведения учета внеоборотных активов в упр. учете

На статьях расходов

Статьи с вариантом распределения **На внеоборотные активы** и аналитикой ОС и НМА

Счета учета 08.x задаются в настройке статьи расходов

Амортизация в упр. учете внутри Амортизации ОС регл. учета, если включена опция, либо через документ **Отражение прочих доходов и расходов**

В упр. балансе в составе показателя **Расходы текущего периода**

На статьях активов

Статьи **Основные средства и Нематериальные активы** с аналитикой ОС и НМА

Счета учета указываются явным образом в документе

Амортизация в упр. учете внутри Амортизации ОС регл. учета, если включена опция, либо через документ **Движение прочих активов и пассивов**

В упр. балансе как отдельный показатель внеоборотных активов

НСИ и администрирование

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Регламентированный учет
- НСИ и администрирование



Финансовый результат и контроллинг

Управление параметрами финансового учета - учет НДС, направления деятельности, учет товаров по ЕНВД, обособленный учет себестоимости товаров.

Финансовый результат

Учитывать прочие доходы и расходы

Учет доходов, не связанных с реализацией товаров и услуг, учет прочих расходов организаций, дополнительных расходов по товарам, расходов будущих периодов.

Финансовый результат по направлениям деятельности

Распределение выручки и себестоимости продаж, а так же прочих доходов и расходов по направлениям деятельности.

Невозможно отключение использования групп аналитического учета номенклатуры, потому что включена опция "Аналитический учет по группам (видам) продукции" разделе "НСИ и администрирование" - "Производство".

Учитывать прочие активы и пассивы

Использовать корреспонденцию с прочими активами/пассивами для отражения в учете прочих операций.

Формировать управленческий баланс

Формировать отчет "Управленческий баланс" для упрощенного анализа финансового состояния предприятия

Отражение начисленной амортизации регламентированного учета в управленческом учете

Использовать данные о начисленной амортизации в регламентированном учете для погашения накопленных затрат внеоборотных активов в управленческом учете.

Учет товаров

Целевые показатели

В текущем учете ОС и НМА использовалась опция для упр. учета амортизации

Упр. баланс
Управленческий баланс

Период: 01.12.2015 – 31.12.2015
 Направление деятельности:
 Периодичность: Месяц
 Организация: Деловой союз

Управленческий баланс

Параметры: Период: 01.12.2015 - 31.12.2015
 Валюта отчета: USD
 Отбор: Организация в списке "Деловой союз"

По периодам

Показатель	Декабрь 2015 г.
Источники финансирования	(122 674,92)
Финансирование за счет кредитов и займов	(117 340,41)
Собственные средства	(5 334,51)
Вложения собственных средств	(5 334,51)
Кредиторская задолженность	(22 104,12)
Полученные авансы	(12 646,16)
Задолженность перед поставщиками	(9 521,58)
Обязательства перед собственными организациями	63,62
Денежные средства	92 978,78
Денежные средства (безналичные)	92 781,20
Денежные средства (наличные)	197,58
Денежные средства (у подотчетных лиц)	
Дебиторская задолженность	33 438,64
Задолженность клиентов	6 012,30
Займы выданные	27 441,35
Задолженность собственных организаций	(15,01)
Товары	64 579,36
Товары на оптовых складах	64 565,00
Товары, переданные на комиссию	14,36
Товары к оформлению отчетов комитенту	(745,68)
Расходы будущих периодов	223,79
Расходы текущего периода	75 272,15
Доходы текущего периода	(69 933,57)
Прибыли и убытки	(52 756,29)
Выделенные активы	(100,00)
Основные средства	(100,00)
Прочие пассивы	(20 739,02)
Прочие пассивы	(4 790,75)
Налоги	(4 315,10)
Оплата труда	(11 633,17)
Контроль баланса	(22 560,88)

Показатель при учете ОС на статьях расходов

Показатель при учете ОС на статьях А/П



Сценарий использования нового учета ОС и НМА

- В отдельном разделе **Внеоборотные активы** ведется единый набор документов для **БУНУ + МСФО + УУ**
- ОС или НМА капитализируют сумму затрат общими документами оперативного учета на статьях расходов (это уже так и не изменяется), сумма при этом может отличаться за счет различной трактовки регл. и упр. сумм по затратам и себестоимости потребляемых материалов
- ОС и НМА принимаются к учету сразу во всех учетах одним документом.
 - Частотный случай, когда все совпадает – не требуется повторный ввод документов для регл. и МСФО
 - При этом сохраняется возможность независимого принятия к учету: активы могут быть приняты (или не приняты вовсе) в разные периоды, иметь разный срок полезного использования и режим начисления амортизации.



Отражение в упр. балансе

- В упр. балансе расходы (аналоги 08 счета) будут относиться на выделенные статьи активов и пассивов, а не в **Расходы текущего периода**, как было.
- Добавляются predetermined статьи активов/пассивов для регистра **Прочих расходов** по статьям расходов с вариантом распределения **На внеоборотные активы**:
 - Капитализация ОС
 - Капитализация объектов строительства
 - Капитализация НМА и НИОКР
- В принятии к учету эти статьи А/П закрываются и переходят в predetermined статьи:
 - Основные средства
 - Нематериальные активы и НИОКР

Отражение в упр. балансе

Статьи активов и пассивов

Создать Создать группу Найти... Отменить поиск Карточка актива/пассива

Наименование	Актив/Пассив	Аналитика	Описание
Источники финансирования			
Денежные средства			
Дебиторская задолженность			
Товары			
Товары к оформлению отчетов комитенту	Пассив	Без аналитики	
Незавершенное производство	Актив	Без аналитики	
Расходы будущих периодов	Актив	Без аналитики	
Расходы текущего периода	Актив	Без аналитики	
Доходы текущего периода	Пассив	Без аналитики	
Прибыли и убытки	Пассив	Без аналитики	
Внеоборотные активы			
Основные средства	Актив	Объект эксплуатации	
Нематериальные активы и НИОКР	Актив	Нематериальные активы ...	
Капитализация ОС	Актив	Объект эксплуатации	
Капитализация объектов строительства	Актив	Объект строительства	
Капитализация НМА и НИОКР	Актив	Нематериальные активы ...	
Прочие активы			
Прочие пассивы			

В упр. балансе **расходы** (аналоги 08 счета) будут относиться на **выделенные статьи активов и пассивов**, а не в **Расходы текущего периода**, как было.

Добавляются **предопределенные статьи активов/пассивов** для регистра **Прочих расходов по статьям расходов с вариантом распределения на внеоборотные активы**.

Капитализация ОС

Капитализация объектов строительства

Капитализация НМА и НИОКР

В принятии к учету эти статьи А/П закрываются и переходят в **предопределенные статьи**:

- Основные средства
- Нематериальные активы и НИОКР

Новые статьи для выделения капитализации (аналог 08 счета)

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование**

Функциональные опции

Внеоборотные активы

Управление параметрами ведения учета внеоборотными активами.

Учет внеоборотных активов: действует с:

Отображать команды для ведения учета внеоборотных активов версии 2.2

Если опция отключена, то не будет возможности создавать документы версии 2.2, но ранее созданные документы будут отображаться в журналах документов ОС и НМА.

Объекты строительства

Ведение списка объектов строительства. Учет расходов по объектам строительства.

Лизинг

Используется получение имущества в лизинг.

Внеоборотные активы (версия 2.2)

Учет внеоборотных активов в международном учете

Отражение начисленной амортизации регламентированного учета в управленческом учете

Использовать данные о начисленной амортизации в регламентированном учете для погашения накопленных затрат внеоборотных активов в управленческом учете.

Внеоборотные активы (версия 2.4)

В управленческом учете начисление амортизации и применение новых параметров расчета выполняется:

со следующего месяца

с даты документа

Включение и выбор типа учета и дата перехода

Опции для совместимости учета версии 2.2

Амортизация по правилам МСФО

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы**
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Отчеты по внеоборотным активам

Настройки и справочники

Основные средства

- Документы по ОС
- Основные средства
- Объекты строительства

Нематериальные активы

- Документы по НМА
- НМА и расходы на НИОКР

Лизинг

- Договоры лизинга
- Поступление предметов лизинга
- Поступление услуг по лизингу
- Реестр договоров лизинга
- См. также
- Ввод остатков внеоборотных активов

Отдельный раздел

- Нет зависимости от отключения функциональных опций регл. и международного учетов
- Внеоборотные активы могут работать только для упр. учета, при этом скрываются лишние настройки для БУ/НУ и МФУ в документах



Особенность реализации

- В оперативном учете есть два независимых ресурса для ведения сумм в валюте **управленческой** и **регламентированной**. Валюта может совпадать или отличаться.
- Международный финансовый учет может настраиваться на формирование проводок по данным оперативного учета или по данным регламентированного.
 - Это накладывает ограничение на выбор валюты для функциональной валюты МФУ.
- В общем случае - в документах ОС и НМА могут вестись три учета:
 - регламентированный
 - управленческий
 - МСФО
- Но только два одновременно (ресурса для учета всего два). Какие-то два учета должны совпадать:
 - Регл и МФУ вместе + УУ независимо
 - Регл независимо + МФУ и УУ вместе

Случай, когда у МСФО нет своих параллельных документов ОС и НМА

Только при таком использовании по МСФО будет независимый учет ОС

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Функциональные опции

Международный финансовый учет

Управление параметрами международного финансового учета.

Международный финансовый учет

Подготовка отчетности в соответствии с принципами МСФО или иными правилами, построенными на основе МСФО.

Проводки по данным оперативного учета

Формировать проводки международного учета отражением хозяйственных операций оперативного учета.

Проводки по данным регламентированного учета

Формировать проводки международного учета трансляцией проводок регл. учета.

Функциональная валюта: **В валюте регл. учета**

RUB

Валюта представления: EUR

- В валюте регл. учета
- В валюте упр. учета

Валюта, используемая в которой предприятие осу...
Функциональная валюта м...
это валюта, в которой пред...
своих операций.

Валюты

Добавление, редактирование, удаление валют, используемых при расчетах на предприятии.

Загрузить модель учета

Загрузка из файла методической модели учета: плана счетов, шаблонов проводок, финансовых отчетов, групп финансового учета, статей ДДС, доходов, расходов, активов и пассивов.

Выгрузить модель учета

Выгрузка в файл методической модели учета: плана счетов, шаблонов проводок, финансовых отчетов, групп финансового учета, статей ДДС, доходов, расходов, активов и пассивов.

Фиксация выбора валюты из регл. или упр.

Любая валюта, без ограничений

Если нужен отдельный учет ОС и НМА по МСФО, то нужно занимать упр. валюту под функциональную МСФО, то есть нужны «Рубли» для упр. учета, как для национальной валюты.

Настройка также касается трансляции из ОУ, будет браться конкретный ресурс оперативных регистров для проводок МСФО



■ Ограничение на выбор ресурса для функциональной валюты МФУ.

- Если опция отражения по данным оперативного учета включена, то будет доступен выбор для функциональной валюты – регл. или упр. ресурсы.
- Если включено оба транслятора, то выбор валюты как для формирования по данным оперативного учета.
- Если используется упр. ресурс, то Внеоборотные активы будут вестись независимо от регл. учета.
 - Регл независимо + МФУ и УУ вместе
- Если включено только формирование проводок трансляцией из регл. учета, то независимого учета внеоборотных активов МФУ нет, так как для МФУ будет использоваться регл. ресурс сумм.
 - Регл и МФУ вместе + УУ независимо



Особенность реализации для МСФО

- Момент перехода на новую версию при включенном МФУ
 - **Если** (ТрансляторОУ И ФВ = упр) ИЛИ (ФВ <> регл И НЕ ТрансляторБУ)
Тогда Ресурс для ФВ = В упр валюте
Иначе Ресурс для ФВ = В регл валюте
 - Сама функциональная валюта остается без изменений, так как все остатки на плане счетов не пересчитываются
 - При формировании проводок будет пересчет, если ФВ отличается от валюты ресурса источника
- Новый учет ОС и НМА при обновлении сам не включается
 - При включении будет проверка на Учет ОС и НМА по МСФО и функциональную валюту. И запрет включения, если в новых ОС и НМА МСФО станет «по мотивам регл.», а было самостоятельными документами



Концепция реализации

■ Было

- Признание расходов на ОС и НМА в регл. учете шло сразу в БУ на 08 счете, в упр. учете на регистре **Прочих расходов**
- Принятие к учету и все документы ОС и НМА основывались на данных **бухгалтерского учета** и сразу отражались в бух. учете (не были оперативными документами)
- Амортизация начисляла расходы в оперативный контур по данным бух. учета

■ Будет

- Признание расходов на ОС и НМА в оперативном учете идет в регистре **Прочие расходы** по упр и регл. суммам
- Принятие к учету и все документы ОС и НМА основываются на данных **оперативного учета** (становятся оперативными документами)
- Амортизация начисляет расходы в регл. и упр. суммах по данным оперативного учета
- Бух. проводки регл. и МФУ появляются отложено в документах ОС и НМА на шаге закрытия месяца или соотв. регламентным заданием



Схема текущих внеоборотных активов

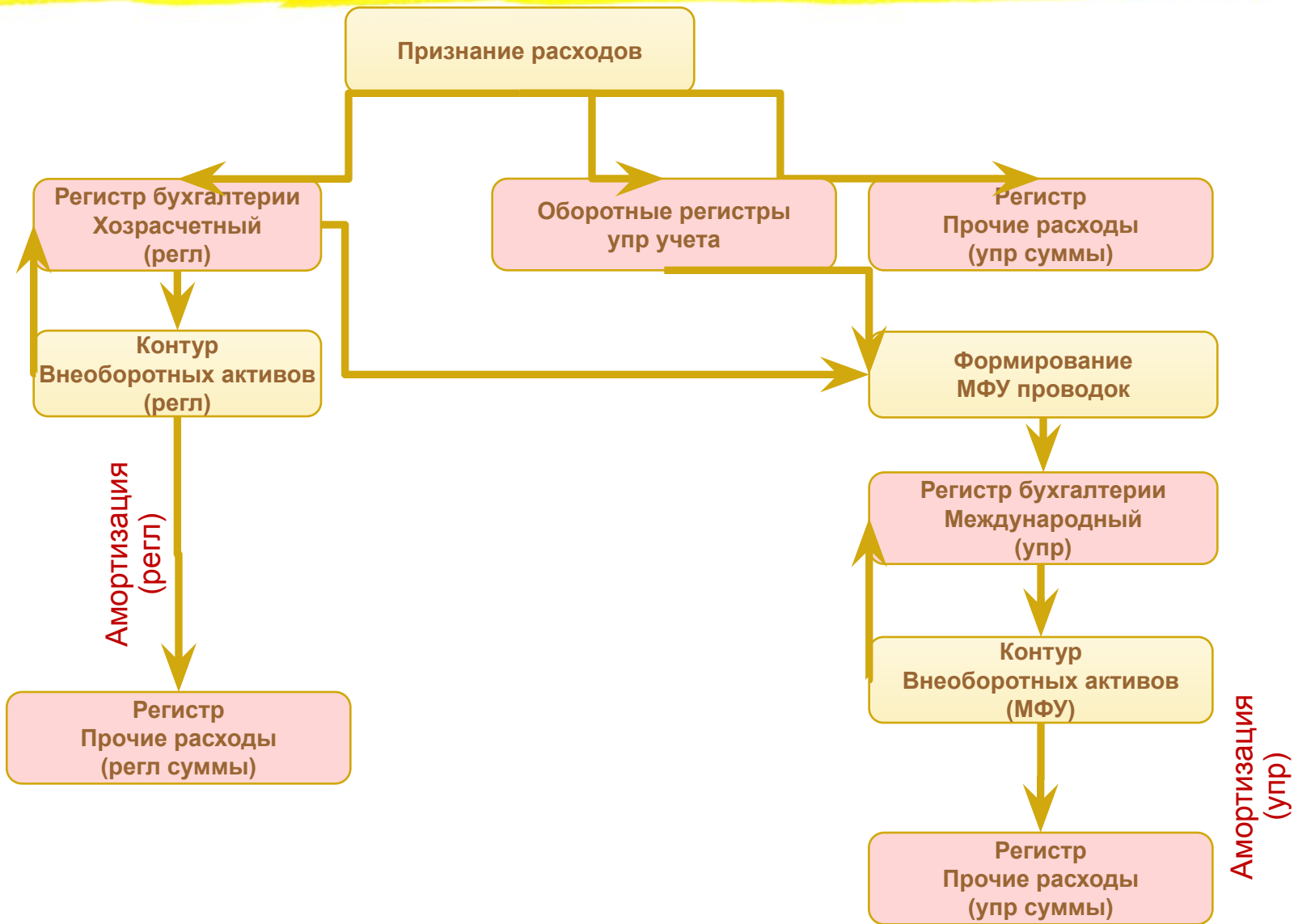




Схема текущих внеоборотных активов (отключен МФУ, включена амортизация упр.)

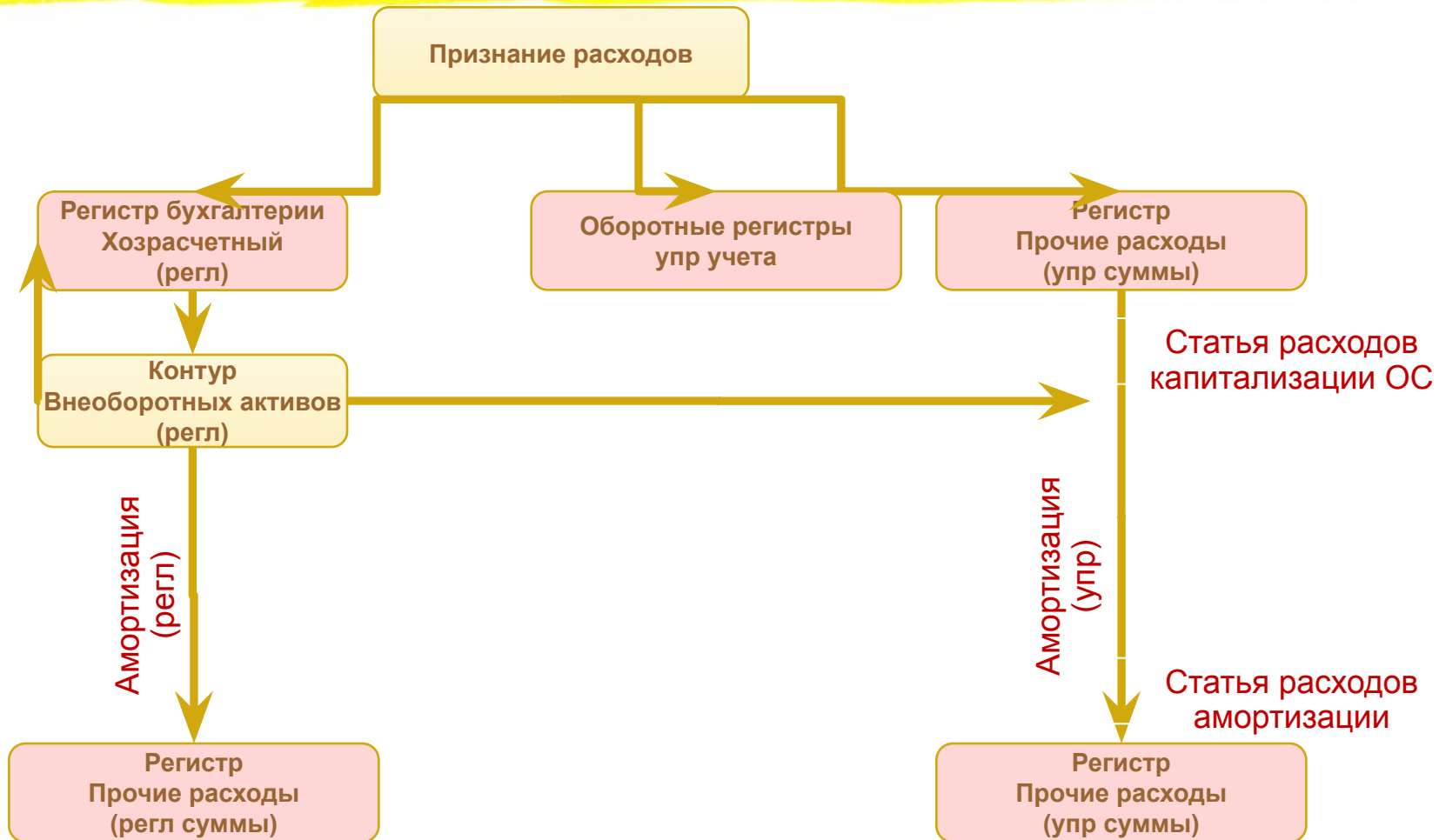




Схема текущих внеоборотных активов (отключен МФУ, включена амортизация упр., ОС на статья активов и пассивов)

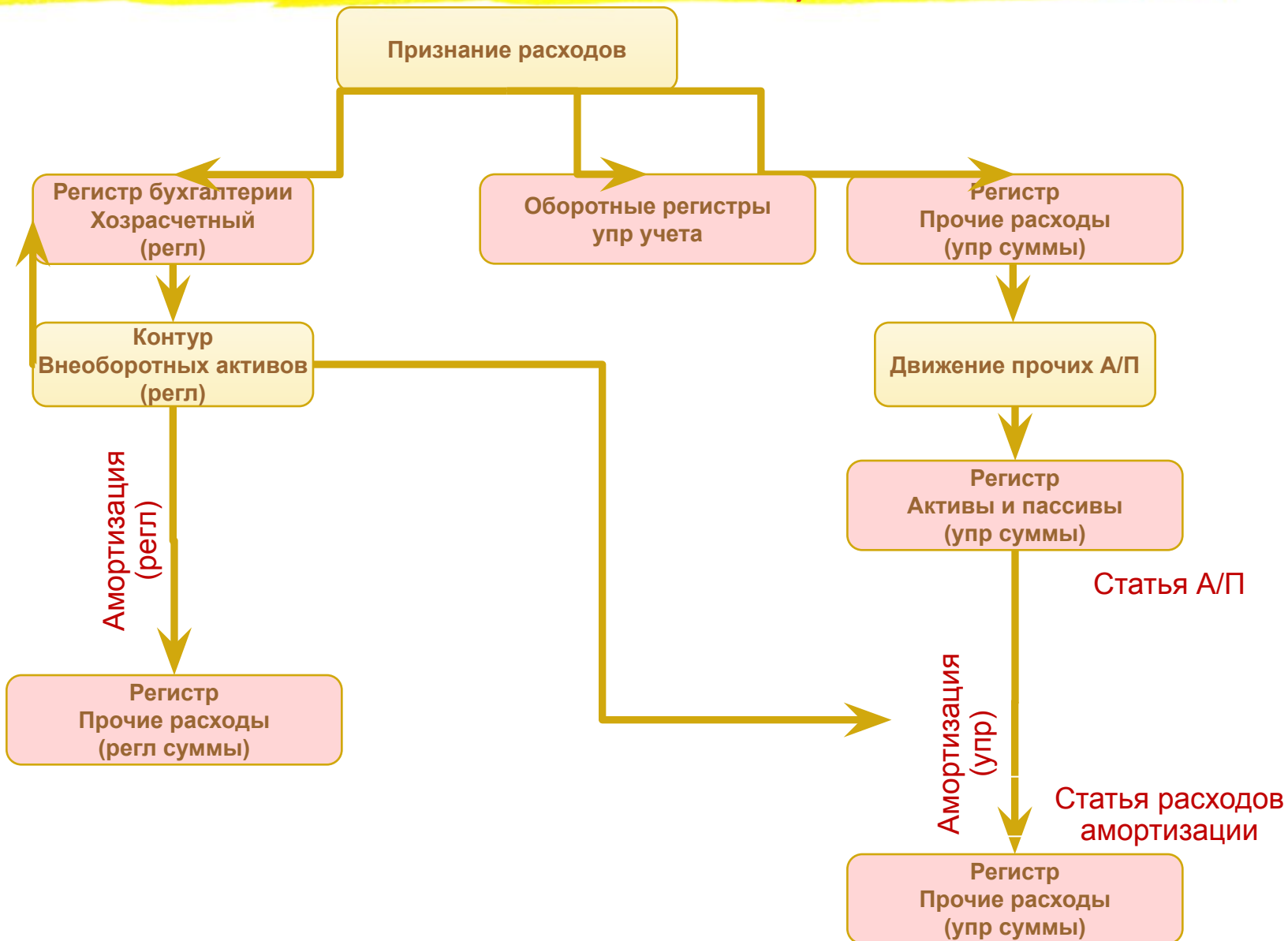




Схема новых внеоборотных активов (отдельный план счетов для МСФО)

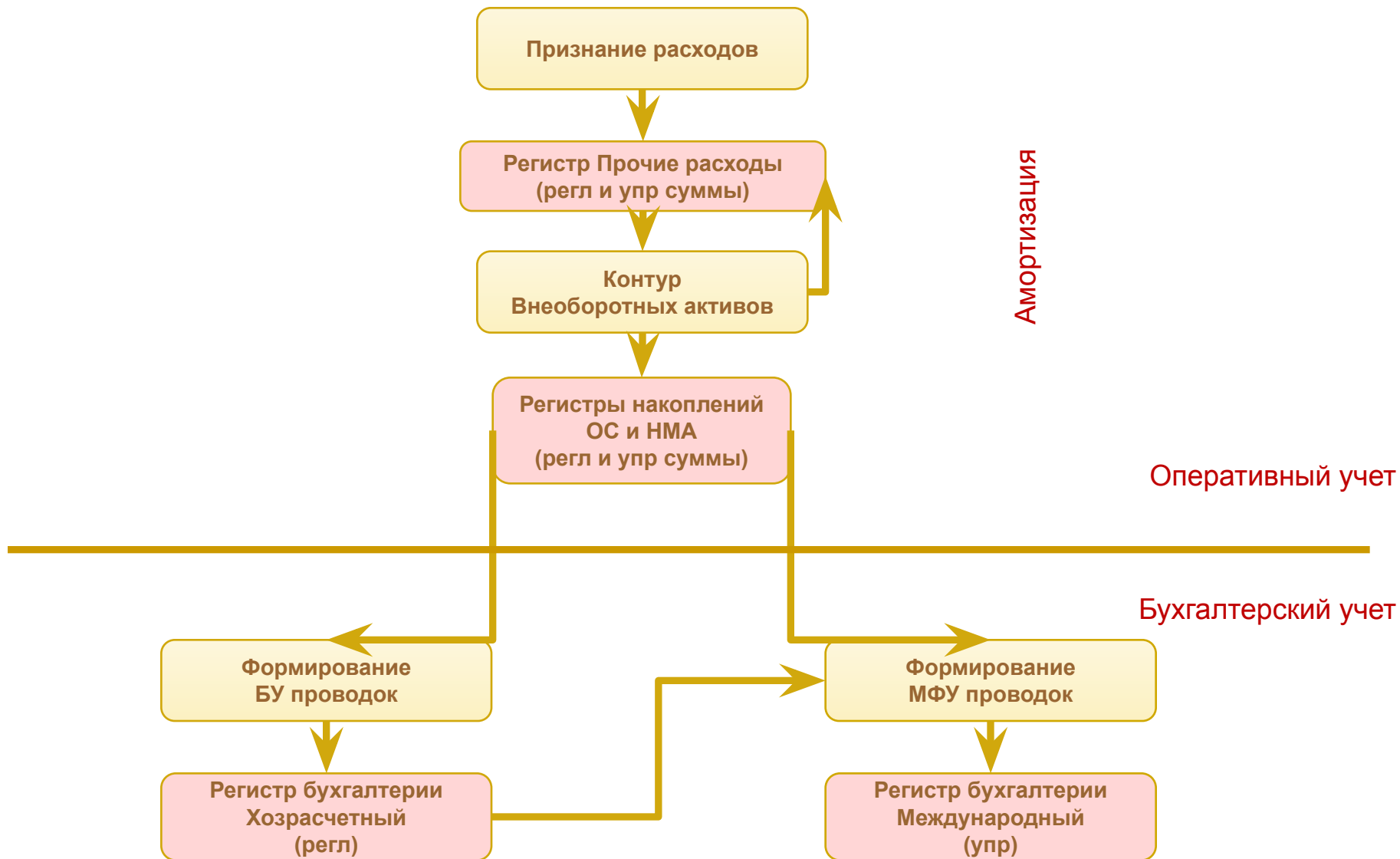
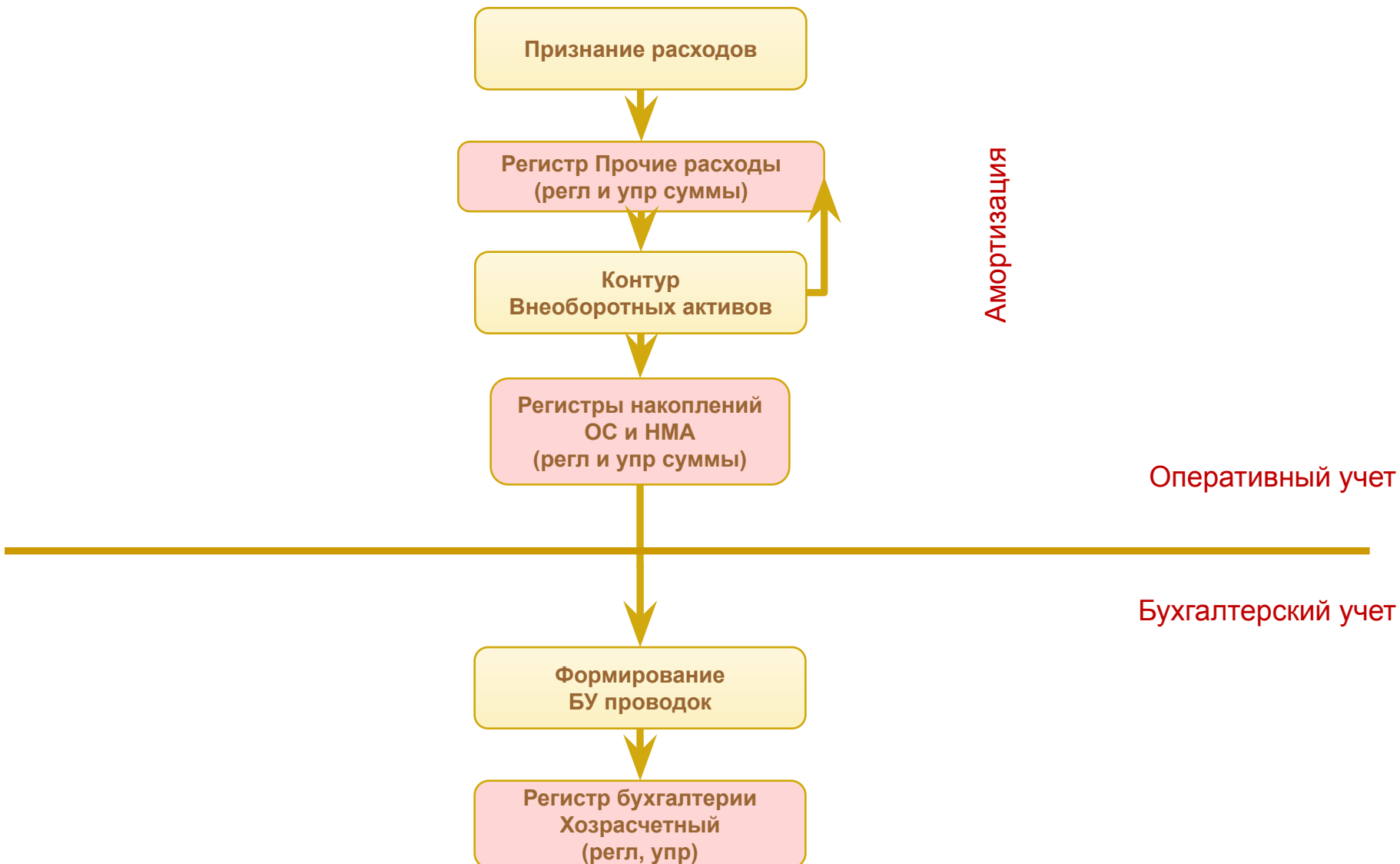




Схема новых внеоборотных активов (единый план счетов регл и УУ)





- Карточка и список актива – доп. информация
- Ввод остатков
- Журналы документов
- Группы финансового учета для внеоборотных активов
- Новые общие Регл. + УУ документы для ОС и НМА
- Меняется справочник статей расходов (отдельный проект по упр. себестоимости по правилам МСФО)
- Новый справочник для объектов строительства
- Новые остаточные регистры для внеоборотных активов и регистры сведений для хранения параметров
- Шаги закрытия месяца

Изменения в метаданных

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Основное средство

Состояние: Все Организация: Все Подразделение: Все МОЛ: Все Амортизационная группа: Все

Наименование	Состояние (рег...)	Состояние (у...)
Клиент-баланс	Не принято к у...	Не принято к у...
Лизинг-баланс 2	Не принято к у...	Не принято к у...
Машина плазменной резки Кристалл-ППлКП-2,5	Не принято к у...	Не принято к у...
Машина плазменной резки Кристалл-ППлКП-3,5	Не принято к у...	Не принято к у...
МСФО ОС1	Принято к учету	Принято к у...
МФУ Konica Minolta bizhub C25; двусторонней; А4	Не принято к у...	Не принято к у...
МФУ Konica Minolta bizhub C25; цветной; А4	Не принято к у...	Не принято к у...
Ноутбук ASUS K551LN-XX522H	Не принято к у...	Не принято к у...
Ноутбук ASUS K551LN-XX522H Инв. №552525	Не принято к у...	Не принято к у...
Ноутбук ASUS K551LN-XX522H Инв. №552525	Не принято к у...	Не принято к у...
Обрабатывающий центр КМЦ-120	Не принято к у...	Не принято к у...
Обрабатывающий центр ПКУ-300	Не принято к у...	Не принято к у...
Обрабатывающий центр ПКУ-300	Не принято к у...	Не принято к у...
Обрабатывающий центр ПКУ-810	Принято к учету	Принято к у...
Обрабатывающий центр ПЦ-80	Принято к учету	Принято к у...
Полуавтомат сварочный A-825M Инв. № 784...	Не принято к у...	Не принято к у...
Полуавтомат сварочный A-825M Инв. № 784...	Не принято к у...	Не принято к у...
Полуавтомат сварочный A-825M Инв. № 785...	Не принято к у...	Не принято к у...
Стеллаж СДС-66 стационарный	Не принято к у...	Не принято к у...
Щит распределительный электрический Щ03-25	Не принято к у...	Не принято к у...

Сведения об основном средстве

Дата принятия к учету: 01.06.2017

Организация: Деловой союз

Подразделение: Дирекция

МОЛ: Бушуев Эдгар Романович

Группа ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)

Амортизационная группа: Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Срок использования (БУ): 5 лет

Срок использования (НУ): 3 года 4 месяца

Срок использования (УУ): 5 лет 5 месяцев

Учет	Валюта	Восстано- вленная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточ... стоимость
БУ	RUB	800 000,00	-	800 000,00
НУ	RUB	800 000,00	-	800 000,00
УУ	RUB	-	-	-
ВР	RUB	-	-	-
Итого		1 300 000,00	-	1 300 000,00

[Документы по основному средству](#)

- Карточка и список актива – доп. информация
- Ввод остатков
- Журналы документов
- Группы финансового учета для внеоборотных активов
- Новые общие Регл. + УУ документы для ОС и НМА
- Меняется справочник статей расходов (отдельный проект по упр. себестоимости по правилам МСФО)
- Новый справочник для объектов строительства
- Новые остаточные регистры для внеоборотных активов и регистры сведений для хранения параметров
- Шаги закрытия месяца

Изменения состава информации по сведениям

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Общие сведения
 Дата принятия к учету: 01.06.2017
 Срок использования (БУ): 5 лет
 Срок использования (НУ): 3 года 4 месяца
 Срок использования (УУ): 5 лет 5 месяцев
 Группа финансового учета: ОСН 2

Местонахождение (сведения от 01.06.2017)
 Организация: Деловой союз
 Подразделение: Дирекция
 МОЛ: Бушуев Эдгар Романович
 Адрес: не указан

	БУ (RUB):	НУ (RUB):	ПР (RUB):	ВР (RUB):	УУ (USD):
Восстановительная стоимость:	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	13 000,00
Накопленная амортизация:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Остаточная стоимость:	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	13 000,00

Закладка со сведениями в карточке актива

Карточка и список актива – доп информация

Ввод остатков

Журналы документов

Группы финансового учета для внеоборотных активов

Новые общие Регл. + УУ документы для ОС и НМА

Меняется справочник статей расходов (отдельный проект по упр. себестоимости по правилам МСФО)

Новый справочник для объектов строительства

Новые остаточные регистры для внеоборотных активов и регистры сведений для хранения параметров

Шаги закрытия месяца

Изменения в метаданных

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Ввод начальных остатков основных средств (создание) *

Провести и закрыть | Изменение параметров ОС | Отчеты

Основное | Основные средства

Номер: от: 01.06.2017 0:00:00 Ввод остатков в: Управленческом и регламентированном учетах

Местонахождение: Дирекция Организация: Деловой союз

МОЛ: Ответственный: Орлов Александр Владимирович

Адрес:

Комментарий:

Документ введен для перехода на учет внеоборотных активов версии 2.4

Выбор типа учета упр. или регл., или оба сразу

Изменения в метаданных

← → ★ Ввод остатков внеоборотных активов

Организация

Показаны все документы журнала [Настроить](#)

Создать



Поиск (Ctrl+F)



Еще



УУ	БУ	Номер	Дата	Операция	Организация	Подразделение	Контрагент	Ответственный	Комм
✓	✓	ДС00-000...	00:00	Основные сре...	Деловой союз	Дирекция		Орлов Алексан...	

Выбор хозяйственных операций и документов (1С:Предприятие)

Выбор хозяйственных операций и документов

Выбрать По видам документов По хоз. операциям

- Взаиморасчеты по договорам лизинга
- Вложения во внеоборотные активы
- Нематериальные активы и расходы на НИОКР
- Основные средства
- Ввод остатков внеоборотных активов
- Переданные в аренду основные средства
- Переданные в аренду предметы лизинга на балансе
- Полученные в аренду основные средства

В каком учете отражается

Журнал документов остатков ВНА переделан на реестр документов с настройками операций

Изменения в метаданных

Документы по основным средствам

Документы | Документы с детализацией по ОС | Амортизация

Организация

Показаны все документы журнала [Настроить](#)

+ Создать...

↔

📄

🖨

📄

Dr Cr

Dr Cr

↻

Поиск (Ctrl+F)

🔍

Еще ▾

УУ	БУ	Номер	Дата	Вид документа	Организация	Подраздел...	Ответствен...	Ком
✓	✓	ДС00-000001	01.06.2017 0...	Ввод остатков внеоборотных активов	Деловой с...	Дирекция	Орлов Але...	
✓	✓	ДС00-000001	01.06.2017 1...	Принятие к учету ОС	Деловой с...	Дирекция	Орлов Але...	

Документы ввода остатков видны в общем списке

Режим работы списка с информацией до ОС

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Изменения в метаданных

Группы финансового учета внеоборотных активов

Создать | Создать группу | Поиск (Ctrl+F) | Еще

Наименование	Вид актива	Описание
ОСН	Основные средства	

ОСН (Группа настроек фин. учета внеоб... (1С:Предприятие)

ОСН (Группа настроек фин. учета внеоборотных активов)

Записать и закрыть | Записать | Еще

Наименование: ОСН

Вид актива: **Основные средства**

Группа: Основные средства

Описание: Инвестиционное имущество

Нематериальные активы

Расходы на НИОКР

Отражение в

Стоимость: 01.01 | Резерв дооценки: 83.01.1

Амортизация: 02.01 | Выбытие: 01.09

Целевое финансирование: | **Забалансовый учет:**

Стоимость: 01.ЦФ | Залоговая стоимость: 001

Амортизация: 02.ЦФ

Отражение в международном финансовом учете

[Настроить уточнение счетов](#)

Уточнение счетов учета номенклатуры в разрезе шаблонов проводок

ГФУ для ОС и НМА, счета задаются для группы, уточняются для МФУ, как для других ГФУ

Изменения в метаданных

← → ☆ Принятие к учету ОС ДС00-000001 от 01.06.2017 14:41:32

Провести и закрыть | Изменение параметров ОС | ОС-1 (Акт о приеме-передаче ОС) | Отчеты | Еще ?

Основное	Основные средства (2)	Параметры учета	Отражение расходов	Комментарий
Номер:	ДС00-000001	от: 01.06.2017 14:41:32		Принятие к учету в: Управленческом и регламентированном учетах
Подразделение:	Дирекция			Операция: Принятие к учету основных средств
МОЛ:				Организация: Деловой союз
Адрес:				Ответственный: Орлов Александр Владимирович
Целевое финансирование:	Не используется			Постоянные сведения
Направление деятельности:				Группа ОС: Здания
				Амортизационная группа: Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
				Способ поступления: Приобретение за плату
Вид аналитики капитализации расходов				
<input checked="" type="radio"/> Основные средства				
<input type="radio"/> Объект строительства: _____				
<input type="checkbox"/> Частичный ввод в эксплуатацию				
Раздельный учет НДС				
<input checked="" type="radio"/> ОС используется в деятельности облагаемой НДС				
<input type="radio"/> ОС используется в нескольких видах деятельности				
НДС будет распределен пропорционально выручке				

Выбор типа учета упр. или регл., или оба сразу

Что принимаем ОС или объект строительства

Можно принять к учету не всю сумму

Изменения в метаданных

Принятие к учету ОС ДС00-000001 от 01.06.2017 14:41:32

Провести и закрыть

Изменение параметров ОС

ОС-1 (Акт о приеме-передаче ОС)

Dr Cr

Dr Cr

Отчеты

Еще

?

Основное Основные средства (2) Параметры учета Отражение расходов Комментарий

Добавить

↑

↓

Заполнить

Еще

N	Инв. №	Подобрать	Предварительная первоначальная стоимость		Ликвидационная стоимость (USD)
			Сумма регл. (RUB)	Сумма упр. (USD)	
1	659420	Обрабатывающий центр ПКУ-310У	60 000,00	1 000,00	
2	00-000006	Обрабатывающий центр ПЦ-80	800 000,00	13 000,00	

Автоматическое
заполнение сумм

Указываются предварительные
суммы.

Будут уточнятся в закрытии месяца.

Служат для расчета амортизации с
текущего месяца (для МСФО) и
имущественных налогов

Изменения в метаданных

Бухгалтерский учет		Налоговый учет	
Порядок учета:	Начисление амортизации	Порядок учета:	Начисление амортизации
Срок использования:	60 (5 лет)	Срок использования:	60 (5 лет)
Начисление амортизации:	Действует	Начисление амортизации:	Действует
Метод начисления:	Линейный	Специальный коэффициент:	1,00
График амортизации:		Амортизационная премия	
Управленческий учет		<input type="checkbox"/> Включить амортизационную премию в состав расходов	
Порядок учета:	Начисление амортизации	Процент стоимости:	0,00
Срок использования:	60 (5 лет)	Общее	
Начисление амортизации:	Действует	Группа финансового учета: ОСН	
Метод начисления:	Линейный способ		

Независимые настройки для БУ/НУ и Упр. учетов

Нет явного указания счетов, все через ГФУ

Упоминания МСФО нет вообще, все от настроек – или по упр. или по регл. формируется в проводки. Разноска задается через шаблоны проводок по ГФУ или трансляцией счетов из регл. учета.

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Изменения в метаданных

Провести и закрыть | Изменение параметров ОС | ОС-1 (Акт о приеме-передаче ОС) | Dr Cr | Дт Кт | Отчеты | Еще | ?

- Основное
- Основные средства (2)
- Параметры учета
- Отражение расходов
- Комментарий

Амортизация (бухгалтерский и налоговый учет) | Амортизация (управленческий учет)

Статья расходов: Обслуживание оргтехники (управленч...) | Статья расходов: совпадает с бухгалтерским и налогово...

Аналитика расходов: | Аналитика расходов: совпадает с бухгалтерским и налогово...

Имущественные налоги | Передача расходов

Статья расходов: Прочие убытки | Передавать расходы в другую организацию

Аналитика расходов: | Получатель:

Амортизация может относиться на разные статьи для регл. и упр. учетов, как различие в трактовках расходов и итоговых суммах фин. результата.



Принятие к учету расходов по разным подразделениям

- Изменяется подход в формировании стоимости ОС
- Накопленные расходы (в регистре Прочих расходов) могут быть по разным подразделениям
- При принятии к учету ОС будет отнесено на подразделение из документа, а расходы спишутся с подразделений, на которых капитализировалась стоимость
- Подход с Направлением деятельности сохраняется
- Стоимость ОС формируется по расходам, отнесенным на это же направление



Документы внеоборотных активов Независимая трактовка в регл. и упр.

№	Документ	Регламентированный учет	Управленческий учет
1.	Ввод остатков ОС	Доступен выбор	Доступен выбор
2.	Принятие к учету ОС	Доступен выбор	Доступен выбор
3.	Перемещение ОС	Нет выбора	
4.	Изменение параметров ОС	Доступен выбор	Доступен выбор
5.	Регистрация наработок	Нет выбора	
6.	Переоценка ОС	Доступен выбор	Доступен выбор
7.	Модернизация ОС	Доступен выбор	Доступен выбор
8.	Инвентаризация ОС	Нет выбора	
9.	Передача ОС арендатору	Нет выбора	
10.	Возврат ОС арендатора	Нет выбора	
11.	Подготовка к передаче ОС	Нет выбора	
12.	Списание ОС	Доступен выбор	Доступен выбор

№	Документ	Регламентированный учет	Управленческий учет
1.	Ввод остатков НМА	Доступен выбор	Доступен выбор
2.	Принятие к учету НМА	Доступен выбор	Доступен выбор
3.	Изменение параметров НМА	Доступен выбор	Доступен выбор
4.	Перемещение НМА	Нет выбора	
5.	Выработка НМА	Нет выбора	
6.	Переоценка НМА	Доступен выбор	Доступен выбор
7.	Подготовка к передаче НМА	Нет выбора	
8.	Списание НМА	Доступен выбор	Доступен выбор

Часть документов трактуется в учетах
одинаково

Документы внеоборотных активов Независимая транзитка в регл. и упр.

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Провести и закрыть | Движения документа

Основное | **Нематериальные активы** | Учет у получателя | Комментарий

Номер: [] от: 01.06.2017 0:00:00 | Операция: **Перемещение в подразделение на отдельн**

Ответственный: Орлов Александр Владимирович

Сдатчик | **Получатель**

Организация: Деловой союз | Организация: Филиал ДС-В

Подразделение: Дирекция | Подразделение: Дирекция

МОЛ: [] | МОЛ: []

Перемещение
Перемещение в подразделение на отдельном балансе

Поддерживается перемещение НМА в филиал или подразделение

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Основное Задачи Мои заметки

Записать и закрыть Записать Создать на основании

Еще ?

Основное Регламентированный учет и МФУ Ограничение использования

Наименование: Капитализация ОС (регл) фин. рез. (упр) Код: 00-000009

Описание:

Группа статей:

Тип расходов: Формирование стоимости внеоборотных активов

Расходы по деятельности: Основной Прочей Основной и прочей

Распределить в регл. учете: На внеоборотные активы

Распределить в упр. учете: На финансовый результат Пропорционально выручке

Тип аналитики расходов

Основные средства Объекты строительства (2.4) НМА / НИОКР

Объекты строительства – отдельный справочник


В статьях расходов независимая трактовка варианта распределения для упр. и регл.

Справочник «Объекты строительства»

Начальная страница | Объекты строительства × | Стройка дома 123 (Объект строительства) ×


← → ☆ Стройка дома 123 (Объект строительства)

Основное | Файлы

Записать и закрыть | Записать | 

Еще ▾

Наименование: Код:

Группа объектов: ▾ 

Состояние строительства: ▾

Способ строительства: ▾

Адрес:

Описание:


- Добавляется новый справочник Объекты строительства.
- Справочник используется для накопления затрат при строительстве в разрезе объектов строительства.
- В принятии к учету можно будет принимать несколько ОС на базе одного объекта строительства или принимать ОС на часть суммы объекта строительства.

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Справочник «Объекты строительства»

← → ☆ Стройка дома 123 (Объект строительства)

Основное Файлы

Записать и закрыть Записать 

Наименование: Стройка дома 123 Код: 000000002

Группа объектов:

Состояние строительства: **Идет строительство**

Способ строительства: Строительством не запланировано

Адрес: Идет строительство

Описание: Введен в эксплуатацию

Справочный статус

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Основное | Файлы

Записать и закрыть | Записать |

Наименование: Стройка дома 123 | Код: 000000002

Группа объектов: |

Состояние строительства: Идет строительство

Способ строительства: **Определяется документом**

Адрес: **Определяется документом** | ...

Описание:

- Подрядный
- Хозспособ

Еще ▾

Возможно явное указание для субконто на 08.03 счете



Регистр Прочие расходы

- ⊖ ПрочиеРасходы
 - ⊖ Измерения
 - ↳ Организация
 - ↳ Подразделение
 - ↳ НаправлениеДеятельности
 - ↳ СтатьяРасходов
 - ↳ АналитикаРасходов
 - ⊖ Ресурсы
 - Сумма
 - СуммаБезНДС
 - СуммаРегл
 - ПостояннаяРазница
 - ВременнаяРазница
 - СуммаУпр
 - ⊖ Реквизиты
 - ≡ ХозяйственнаяОперация
 - ≡ АналитикаУчетаНоменклатуры
 - ≡ СчетКт
 - ≡ СуммаПрочихАктивов
 - ≡ РегистрацияВНалоговомОргане
 - ≡ ДокументДвижения
 - ≡ КорСтатьяРасходов
 - ≡ КорОрганизация
 - ≡ ДоляСтоимости
 - ≡ КорПодразделение
 - ≡ КорАналитикаРасходов
 - ≡ ГруппаПроизводства
 - ≡ КорСтатьяКалькуляции
 - ≡ РасчетСебестоимости
 - ≡ ИдентификаторСтроки
 - ≡ КорНаправлениеДеятельности

Новый ресурс для себестоимости упр. по правилам МСФО.

Именно на нем капитализируется упр стоимость ОС

Необходимый «обвес» для формирования проводок по переданной в другую организацию амортизации для шаблонов проводок МФУ



Накопление расходов связанных с приобретением / строительством ОС и НМА

- **Подход сохраняется**
 - для накопления расходов связанных со строительством и приобретением активов используются статьи расходов
 - Расходы накапливаются в регистре **Прочие расходы**
- Статьи активов для 08 счета больше не используются, такие накопленные расходы документ Принятия к учету больше «не увидит»
 - В текущей реализации капитализация на статьях расходов и статьях активов равнозначны для учета
- В документах, которые формируют расходы (Поступление услуг и прочих активов, Внутреннее потребление товаров и т.п.), дорабатывается заполнение ресурсов **СуммаРегл, ПостояннаяРазница, ВременнаяРазница**.
 - В текущем подходе ресурсы регл. в регистре не заполняются, весь учет ведется на счетах 08.х плана счетов регл. учета
- Новые правила действуют, если дата документа позже даты начала использования новой концепции.



Особенности отражения в МФУ

- В оперативных документах по ОС и НМА нет упоминания счетов МФУ
- Все настраивается через
 - шаблоны проводок (для отражения по оперативному учету)
 - как соответствие счетов регл. учету (для трансляции из регл. учета)
- Появляется множество новых хозяйственных операций, обороты по ним смотрят в регистр УУ
 - Движения Доходы Расходы Прочие Активы Пассивы
- Есть исключения для документов амортизации, у них нет оборотного регистра, хоз. операции трактуются по остаточным регистрам
 - Амортизация ОС и НМА
 - Прочие расходы (для переданной в другую организацию амортизации)

Особенности отражения в МФУ

Настройка шаблонов проводок (международный учет)

Новая группа хоз. операций для внеоборотных активов

В оперативных документах по ОС и НМА нет упоминания счетов МФУ

Все настраивается через

шаблоны проводок (для отражения по оперативному учету)

как соответствие счетов регл. учету (для трансляции из регл. учета)

Появляется множество новых хозяйственных операций, обороты по ним смотрят в регистр УУ

Движения Доходы/Расходы/Прочие Активы/Пассивы

Есть исключения для документов амортизации, у них нет оборотного регистра, хоз. операции трактуются по остаточным регистрам

Амортизация ОС и НМА

Прочие расходы (для переданной в другую организацию амортизации)

Для амортизации нет оборотного регистра. Источник - сам регистр амортизации

Учетная политика: Учетная политика [v] [Обновить] [Отчеты]

По хозяйственным операциям | По плану счетов

Хозяйственные операции

Наименование: [Еще] [Создать] [Шаблоны проводок] [Еще]

- Внеоборотные активы
 - Амортизация НМА
 - Амортизация НМА в другую организа...
 - Амортизация НМА из другой организа...
 - Амортизация ОС
 - Амортизация ОС в другую организац...
 - Амортизация ОС из другой организац...
 - Ввод остатков амортизации НМА и ра...
 - Ввод остатков амортизации ОС
 - Ввод остатков арендованных ОС
 - Ввод остатков вложений во внеоборо...
 - Ввод остатков НМА и расходов на НИ...
 - Ввод остатков основных средств
 - Ввод остатков стоимости НМА и расх...
 - Ввод остатков стоимости ОС
 - Изменение параметров амортизации
 - Изменение параметров амортизации
 - Изменение параметров стоимости НМ...
 - Изменение параметров стоимости ОС
 - Модернизация ОС
 - Перемещение амортизации ОС в другую орг...

Амортизация НМА (Хозяйственная операция) (1С:Предприятие)

Наименование: Амортизация НМА

Входит в группу: Внеоборотные активы

Источник данных: Амортизация НМА

Приход: Доходы/Расходы | Расход: Прочие активы/пассивы

Использовать:
 в бюджетировании
 в международном учете
 для выбора
 в реестре документов

Особенности отражения в Бюджетировании

Настройка правил получения фактических данных бюджетирования

По статьям и показателям бюджетов По источникам получения данных

Еще ?

Оперативный учет (Обороты) Оперативный учет (Остатки) Регламентированный учет Международный учет

Настроить правила Результат работы правил Показывать

Еще

Хозяйственные операции
Внеоборотные активы
Амортизация НМА
Амортизация НМА в другую организацию
Амортизация НМА из другой организации
Амортизация ОС
Амортизация ОС в другую организацию
Амортизация ОС из другой организации
Ввод остатков амортизации НМА и расходов на НИОКР
Ввод остатков амортизации ОС
Ввод остатков вложений во внеоборотные активы
Ввод остатков стоимости НМА и расходов на НИОКР
Ввод остатков стоимости ОС
Изменение параметров амортизации НМА
Изменение параметров амортизации ОС
Изменение параметров стоимости НМА
Изменение параметров стоимости ОС
Модернизация ОС
Перемещение амортизации ОС в другую организацию
Перемещение стоимости ОС в другую организацию
Подготовка к передаче НМА
Подготовка к передаче ОС
Принятие к учету НМА

Эти хоз. операции доступны в правилах факта по оперативному учету в бюджетировании



Регистр Доходы/расходы – Активы/Пассивы

⊖ Движения Доходы Расходы Прочие Активы Пассивы

⊖ ↳ Измерения

↳ Хозяйственная Операция

↳ Организация

↳ Подразделение

↳ Направление Деятельности

↳ Статья

↳ Аналитика Доходов

↳ Аналитика Расходов

↳ Аналитика Активов Пассивов

↳ Группа Финансового Учета

↳ Контрагент

↳ Кор Подразделение

↳ Кор Направление Деятельности

↳ Кор Статья

↳ Кор Аналитика Доходов

↳ Кор Аналитика Расходов

↳ Кор Аналитика Активов Пассивов

↳ Кор Группа Финансового Учета

↳ Кор Контрагент

⊖ 🟢 Ресурсы

🟢 Сумма

🟢 Сумма Регл

🟢 Сумма Упр

⊖ = Реквизиты

= Валюта

= Сумма В Валюте

= Вид Операции По Зарплате

= Кор Организация

Новые поля регистра, необходимые для трактовки ОС и НМА в проводки МСФО и правилах бюджетирования.

ГФУ – где и как учитывается ОС

Контрагент – для аренды

Кор Организация – для перемещения в обособленное подразделение



Новые регистры оперативного учета для внеоборотных активов

- Добавляются остаточные регистры
 - Стоимость основных средств
 - Амортизация основных средств
 - Стоимость нематериальных активов
 - Амортизация нематериальных активов
- Пересмотр состава регистров сведений для хранения параметров ОС и НМА относительно текущей реализации



Стоимость ОС и НМА

- Стоимость ОС
 - Измерения
 - Организация
 - ОсновноеСредство
 - Подразделение
 - Группа ФинансовогоУчета
 - НаправлениеДеятельности
 - Контрагент
 - Ресурсы
 - Стоимость
 - СтоимостьРегл
 - СтоимостьНУ
 - СтоимостьПР
 - СтоимостьВР
 - СтоимостьЦФ
 - СтоимостьНУЦФ
 - СтоимостьПРЦФ
 - СтоимостьВРЦФ
 - АмортизационнаяПремия
 - РезервПереоценкиСтоимости
 - РезервПереоценкиСтоимостиРегл
 - ЗалоговаяСтоимость
 - ПредварительнаяСтоимость
 - Реквизиты
 - ХозяйственнаяОперация
 - КорОрганизация
 - КорПодразделение
 - КорГруппа ФинансовогоУчета
 - КорНаправлениеДеятельности
 - КорКонтрагент
 - КорСтатьяРасходов
 - КорАналитикаРасходов
 - ВидАналитикиКапитализацииРасходов
 - АналитикаКапитализацииРасходов
 - ВариантПримененияЦелевого Финансирования
 - ТипСтоимости
 - НалогообложениеНДС
 - ДокументДвижения
 - ОтражатьВРеглУчете
 - ОтражатьВУпрУчете
 - РасчетСтоимости

- Стоимость НМА
 - Измерения
 - НематериальныйАктив
 - Организация
 - Подразделение
 - Группа ФинансовогоУчета
 - НаправлениеДеятельности
 - Ресурсы
 - Стоимость
 - СтоимостьРегл
 - СтоимостьНУ
 - СтоимостьПР
 - СтоимостьВР
 - СтоимостьЦФ
 - СтоимостьНУЦФ
 - СтоимостьПРЦФ
 - СтоимостьВРЦФ
 - РезервПереоценкиСтоимости
 - РезервПереоценкиСтоимостиРегл
 - ПредварительнаяСтоимость
 - Реквизиты
 - ХозяйственнаяОперация
 - КорОрганизация
 - КорПодразделение
 - КорНаправлениеДеятельности
 - КорСтатьяРасходов
 - КорАналитикаРасходов
 - КорГруппа ФинансовогоУчета
 - ДокументДвижения
 - ВариантПримененияЦелевого Финансирования
 - ОтражатьВРеглУчете
 - ОтражатьВУпрУчете
 - РасчетСтоимости
 - НалогообложениеНДС

Суммы, необходимые для Упр. БУ/НУ и разделения на целевое финансирование в регл.



Амортизация ОС и НМА

АмортизацияОС

Измерения

- Организация
- ОсновноеСредство
- Подразделение
- Группа ФинансовогоУчета
- НаправлениеДеятельности

Ресурсы

- Амортизация
- АмортизацияРегл
- АмортизацияНУ
- АмортизацияПР
- АмортизацияВР
- АмортизацияЦФ
- АмортизацияНУЦФ
- АмортизацияПРЦФ
- АмортизацияВРЦФ
- РезервПереоценкиАмортизации
- РезервПереоценкиАмортизацииРегл

Реквизиты

- ХозяйственнаяОперация
- КорОрганизация
- КорПодразделение
- КорНаправлениеДеятельности
- КорСтатьяРасходов
- КорАналитикаРасходов
- КорГруппа ФинансовогоУчета
- ДокументДвижения
- НачислятьИзнос

АмортизацияНМА

Измерения

- Организация
- НематериальныйАктив
- Подразделение
- Группа ФинансовогоУчета
- НаправлениеДеятельности

Ресурсы











- Амортизация
- АмортизацияРегл
- АмортизацияНУ
- АмортизацияПР
- АмортизацияВР
- АмортизацияЦФ
- АмортизацияНУЦФ
- АмортизацияПРЦФ
- АмортизацияВРЦФ
- РезервПереоценкиАмортизации
- РезервПереоценкиАмортизацииРегл

Реквизиты

- ХозяйственнаяОперация
- КорОрганизация
- КорПодразделение
- КорНаправлениеДеятельности
- КорСтатьяРасходов
- КорАналитикаРасходов
- КорГруппа ФинансовогоУчета
- ДокументДвижения



Бух. регистр регл. учета

- ⊖  Хозрасчетный
 - ⊖ ↙ Измерения
 - ↙ Организация
 - ↙ Валюта
 - ↙ Подразделение
 - ↙ НаправлениеДеятельности
 - ⊖  Ресурсы
 -  Сумма
 -  ВалютнаяСумма
 -  Количество
 -  СуммаНУ
 -  СуммаПР
 -  СуммаВР
 -  СуммаУУ
 -  СуммаФО
 - ⊖ = Реквизиты
 - = Содержание
 - = НеКорректироватьСтоимостьАвтоматически

Ресурсы для управленческого (по правилам МСФО) учета на плане счетов регл.

Заполняется для ОС и НМА из упр. стоимости остаточных регистров



Заккрытие месяца

- В закрытии месяца будет следующая последовательность выполнения операций
 - Расчет амортизации ОС
 - Расчет амортизации НМА
 - **Формирование движений ОС и НМА (новая)**
 - Расчет налога на имущество
 - Расчет транспортного налога
 - Расчет земельного налога
 - Расчет себестоимости
 - **Расчет стоимости ОС и НМА (новая)**
 - Формирование проводок регл. и МСФО

Появляются движения в цепочках документов по ОС и НМА текущего периода

Уточняется стоимость и переформируются движения в документах, где меняется. Уточняется база для НИ и сам налог.

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

Закрытие месяца

Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции | Настройки |

Месяц: Июнь 2017 | Организация: Деловой союз | Существуют невыполненные операции

В закрытии месяца будет следующая последовательность выполнения операций

- Расчет амортизации ОС
- Расчет амортизации НМА
- Формирование затрат
- Расчет налога на имущество
- Расчет транспортного налога
- Расчет земельного налога
- Расчет себестоимости
- Расчет стоимости ОС и НМА (новая)
- Формирование проводок регл. и МСФО

<ul style="list-style-type: none"> Распределение расходов будущих периодов Оформление счетов-фактур и таможенных документов Распределение расходов и переоценка валютных средств Формирование движений по расчетам с партнерами и переоценка расчетов Переоценка денежных средств, кредитов, депозитов, займов Формирование затрат Начисление амортизации ОС Формирование движений по ОС и НМА Признание в налоговом учете лизинговых платежей Погашение стоимости ТМЦ в эксплуатации (регламентированный учет) Расчет себестоимости Распределение затрат и расчет себестоимости Расчет стоимости ОС и НМА Формирование финансового результата Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности Регламентированный учет Отражение документов в регламентированном учете Расчет курсовых разниц Формирование финансового результата Международный учет Отражение документов в международном учете Расчет курсовых разниц в функциональной валюте Закрытие счетов учета доходов и расходов Расчет курсовых разниц в валюте представления 	<ul style="list-style-type: none"> Распределить Оформить Сформировать Выполнить Подробнее Начислить Подробнее Сформировать Признать Подробнее Погасить Подробнее Рассчитать Подробнее Рассчитать Подробнее Распределить Подробнее Отразить Подробнее Рассчитать Подробнее Сформировать Подробнее Отразить Подробнее Рассчитать Подробнее Выполнить Подробнее Рассчитать Подробнее
---	---



- В закрытии месяца используются следующие задания
 - Задания к расчету амортизации ОС
 - Задания к расчету стоимости внеоборотных активов
 - Задания к формированию движений по ОС
- Задания формируются при изменении данных
 - Регистров и документов учета ОС и НМА



Как убирается зацикливание в закрытии месяца

- Амортизация в управленческом (международном) учете формируется в месяце принятия к учету.
- В принятии к учету добавляется сумма, заполняемая по данным системы на момент ввода документа, можно редактировать.
 - Такая сумма уже есть в старых документах принятия к учету для МФУ, теперь эта сумма будет и для регл. учета доступна.
 - Подход для регл. учета и МФУ станет одинаковым.
- Все расчеты амортизации и имущественных налогов идут от этой суммы.
- После расчета себестоимости сумма принятия к учету уточняется, пересчитывается налог на имущество, возникающая дельта относится на финансовый результат.
- Дельты сумм, влияющие на амортизацию учтутся со следующего месяца в амортизации.
- В случае, когда в следующем месяце после принятия к учету, остановили начисление амортизации и через несколько месяцев продолжили амортизация будет «размазана» в оставшихся начислениях
- В регл. учете проблема не острая, так как амортизация начисляется со следующего месяца, но в рамках сближения учетов в РСБУ это тоже могут поменять на начисление с текущего месяца (законопроект на 2018 год).



Амортизация большого количества ОС

- Существует проблема амортизации большого количества (более 100 тыс.) ОС.
 - Проблема производительности
 - Проблема ограничения строк в табличной части документов (это в текущей версии решено отсутствием табличной части в амортизации, но порождает другие проблемы с распределением расходов по амортизации на следующих шагах закрытия месяца)

Решение:

- Амортизация рассчитывается несколькими фоновыми заданиями (до 4 заданий).
 - Формируется очередь заданий, состоящая из номера пакета и организации.
 - Запускаются фоновые задания на первую партию заданий.
 - После завершения задания из первой партии запускается следующее задание.
- Если при расчете возникли ошибки, то пользователю предоставляется возможность просмотра ошибок в виде отчета
- Если в течение месяца были перемещения, изменения параметров и т.п. то по таким данным расчет выполняется отдельным алгоритмом, т.к. для расчета нужны данные предыдущих расчетов амортизации.
- После расчета фактической стоимости ОС может возникнуть отклонение от предварительной стоимости. Это отклонение учитывается при расчете амортизации в УУ/МУ в следующем периоде. При этом предусматривается что в прошлом периоде могли быть перемещения, модернизация. Т.е. по сути нужно выполнить расчет по данным прошлого периода, но записать результаты в текущем периоде.



Переход на новую концепцию Капитализация затрат на активы

- Заполнение регистра **Прочие расходы**
 - На дату перехода в регистре **Прочие расходы** должны быть остатки, связанные с капитализацией ОС:
 - По регл. учету остаток должен соответствовать остатку на счетах 08.
 - По упр. учету остаток должен соответствовать накопленным суммам связанных с капитализацией.
 - Для заполнения используется документ **Ввод остатков** с новой хоз операцией.

← → ☆ Ввод остатков внеоборотных активов

Организация [v] x Показаны все документы журнала [Настроить](#)

Создать [v] [v] [v] [v] [v] [v]

Основные средства	Организация	П
Переданные в аренду основные средства	Деловой союз	Д
Полученные в аренду основные средства		
Нематериальные активы и расходы на НИОКР		
Взаиморасчеты по договорам лизинга		
Предметы лизинга на балансе		
Переданные в аренду предметы лизинга на балансе		
Предметы лизинга за балансом		
Вложения во внеоборотные активы		

По сути, это ввод остатков прочих расходов.
Для удобства вынесен в отдельную операцию
к документам остатков по ОС и НМА

- **Переход на учет версии 2.4 с версии 2.2**
 - Если уже ведется учет версии 2.2 то перейти на версию 2.4 можно с помощью ввода остатков в месяце предшествующем началу учета 2.4.
 - Автоматическое создание документов пока не поддерживается (в планах есть помощник перехода)
- **Принятие к учету после лизинга**
 - При принятии к учету ОС поступившего по договору лизинга на забалансовый учет не формируется проводка для списания стоимости с забалансового счета. Требуется делать операцию регл.
 - Будет дорабатываться
- **Признание в НУ лизинговых платежей**
 - Не поддерживается операция признания в НУ лизинговых платежей.
 - Планируется «отвязать» ее от данных регл учета и перевести в оперативный учет.



Печатные формы и отчеты

- Существующие отчеты строятся по данным регистров сведений и бух. проводок, аналогично версии ОС 2.2
- Для совместимости с печатными формами заполняются регистры сведений от ОС 2.2 по мотивам регистров новых ОС
- В рамках развития будет переделка на оперативные регистры с проверками актуальности данных