

1С:ERP Управление предприятием 2.0



Практика подготовки отчетности по МСФО с использованием 1С:ERP

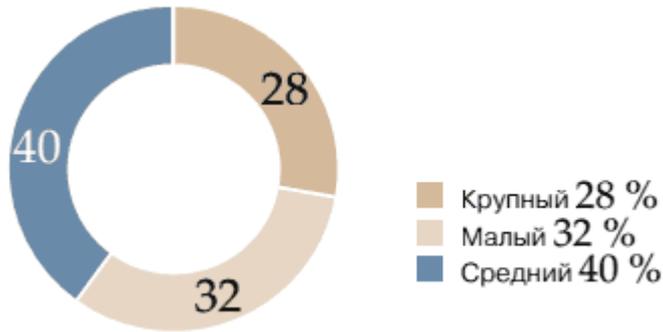
Бобровников Алексей,
руководитель группы разработки МСФО в 1С:ERP
Фирма «1С»

МСФО - Международные стандарты финансовой отчётности

- Модный тренд или реальная потребность?
- Как и для чего читать такую отчетность?
- Кому она нужна?
- Зачем составлять отчетность по МСФО?
- Как получать отчетность просто и оперативно?



Размер бизнеса



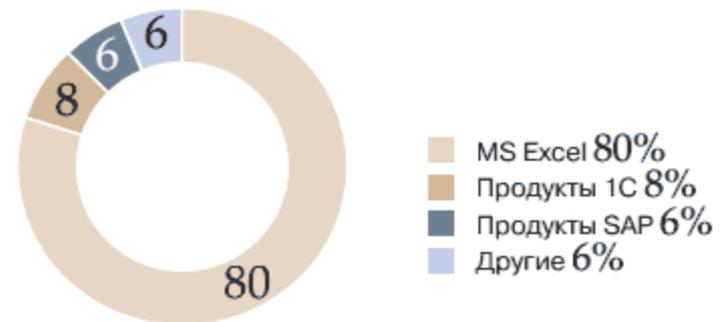
Причины составления отчетности по МСФО



Составляете ли вы отчетность по МСФО?



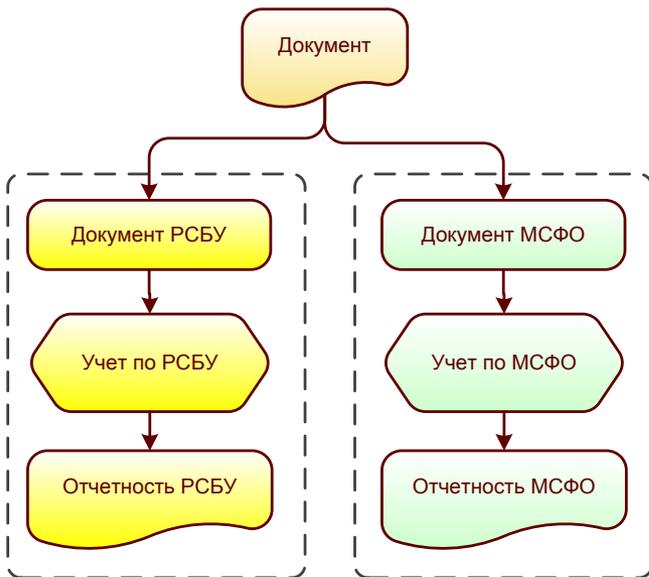
Средства автоматизации, используемые при составлении отчетности



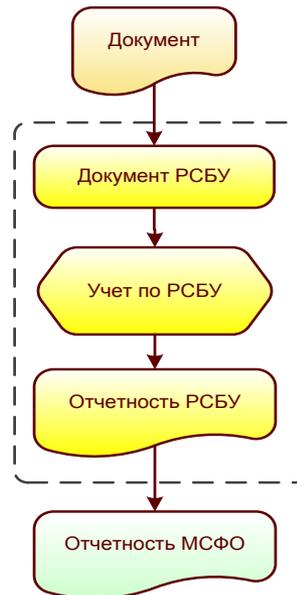
- Отсутствие качественного и доступного программного обеспечения для составления отчетности по МСФО;
- Нехватка качественного преподавания (учебных центров) по МСФО. Особенно данная проблема актуальна для регионов России;
- Недостаток квалифицированных кадров, как с позиции работодателей, так и с позиции компаний-заказчиков услуг по МСФО;
- Менталитет российских бухгалтеров. Многие специалисты отмечают, что бухгалтерам трудно перестроиться с осуществления бухгалтерского и налогового учета по жестко регламентированным нормам на соответствие принципам МСФО;
- Неготовность руководства к составлению отчетности по МСФО.



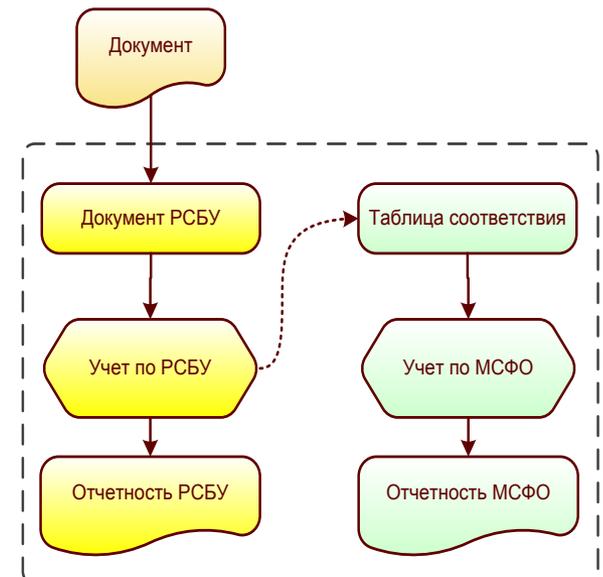
Параллельный учет



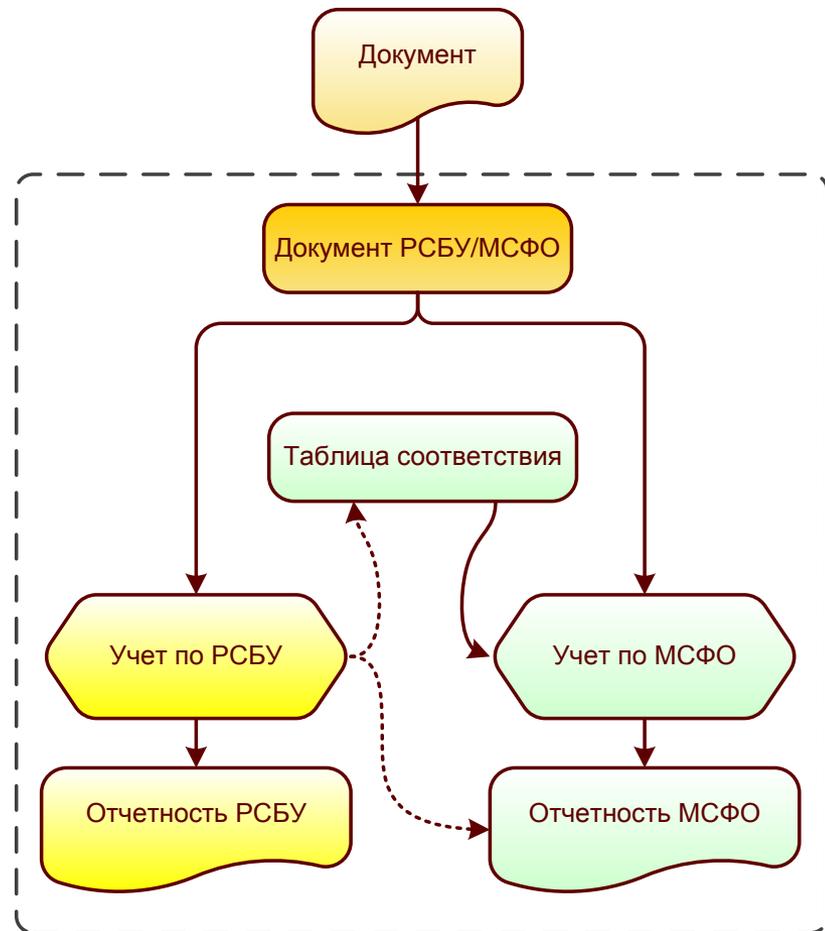
Трансформация отчетности



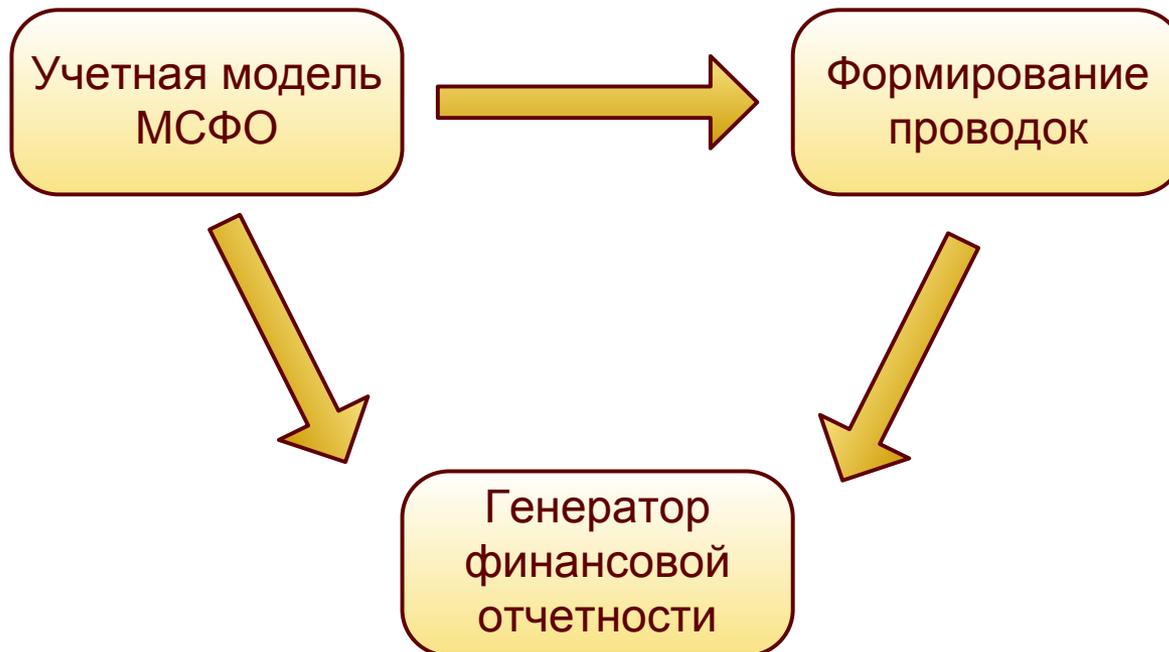
Трансляция операций



- В системе 1С ERP используется смешанный подход: **параллельный учет + трансляция операций + трансформация отчетности.**
- При этом:
 - операции фиксируются документами оперативного учета, по которым в финансовом учете отражаются проводки параллельно по принципам РСБУ и по МСФО, при этом отсутствует необходимость двойного ввода информации
 - сверка оборотов международного и регламентированного учетов осуществляется при использовании специального отчета и таблицы соответствия счетов из планов счетов МСФО и РСБУ
 - существует возможность формирования показателей отчетности по МСФО трансформацией из проводок, сделанных по принципам РСБУ.

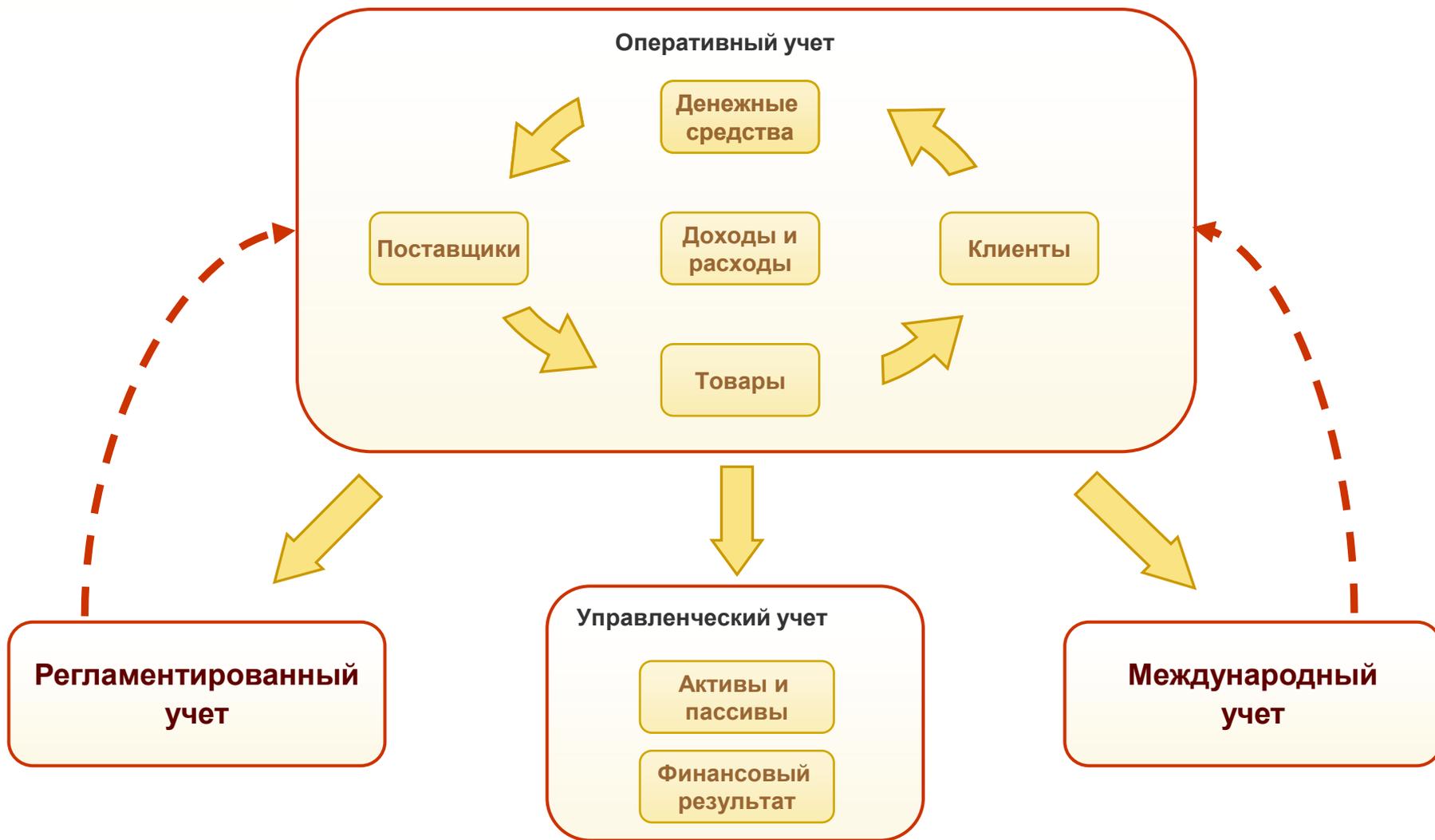


- Полностью настраиваемая модель учета
 - План счетов, настраиваемый под потребности отчетности
 - Настраиваемый механизм формирования проводок по данным оперативного контура и регламентированного учета
 - Настраиваемая отчетность (генератор финансовых отчетов)



- Отражение документов оперативного учета в финансовом учете;
- Подготовка отчетности:
 - в соответствии с принципами международных стандартов финансовой отчетности, включая возможность настройки дополнительных отчетов для проверки и анализа учетных данных;
 - по правилам управленческого учета, построенным на основе МСФО;
- Получение данных с любой желаемой периодичностью (месяц, квартал, полугодие, год) и гибкая настройка следующих отчетных форм:
 - отчет о финансовом положении;
 - отчет о совокупном доходе;
 - отчет об изменениях в капитале;
 - отчет о движении денежных средств;
 - примечания к финансовой отчетности;
- Расшифровки показателей отчетности
- Сокращение временных затрат на получение отчетности по сравнению с ее подготовкой внешними консультантами.





- Модель загружается из поставляемого XML файла
- Можно анализировать настройки с помощью отчета, показывающие места использования счетов и субконто в отчетах и шаблонах проводок
- Для поддержания раскрытия информации в отчетности, требуемой стандартом, необходимо вести детализированный учет
 - План счетов, как основа для отчетности и раскрытия в примечаниях, содержит в описании обосновывающий пункт стандарта МСФО
 - В модель входят статьи и группы финансового учета, используемые в оперативном учете – рекомендуем их использовать, даже если МСФО не нужно сегодня, но понадобится завтра



Использование счетов и субконто в настройках

План счетов: Вид субконто:

Счет: Субконто:

Сформировать Настройки... Найти...

Все действия ▾

Использование счетов и субконто в настройках международного учета

Отбор: Счет: 28520

Показатели финансовой отчетности

Вид отчета	
20. Денежные средства и их эквиваленты	
Денежные средства на банковских счетах и в кассе организации	
П28520	Счета в банках
Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)	
Проценты полученные	
П28520	Счета в банках
Прочие выплаты (поступления) денежных средств	
П28520	Счета в банках

В каких отчетах?

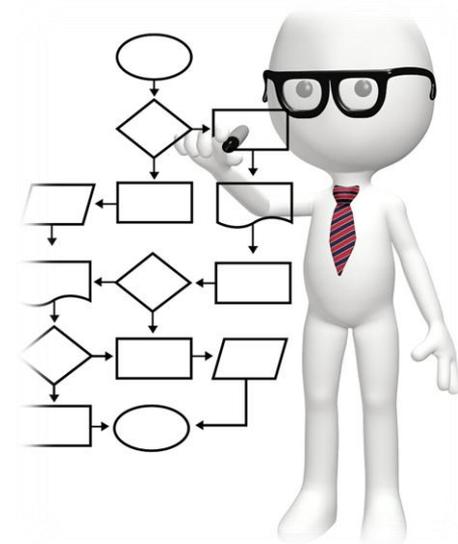
Шаблоны проводок международного учета

Дебет

Шаблон проводки	Счет по умолчанию Дт	Счет по умолчанию Кт	Хозяйственная операция
Группа финансового учета			
Взнос наличными ДС на счета в банке	<Счет по умолчанию>	28530	Поступление ДС из кассы на расчетный счет
Возврат аванса поставщиком	<Счет по умолчанию>	22031	Возврат ДС от поставщика
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Возврат аванса поставщиком - компанией Группы	<Счет по умолчанию>	22032	Возврат ДС от другой организации
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Возврат ДС от подотчетника	28510	21540	Возврат ДС от подотчетника
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Возврат оплаты поставщиком	<Счет по умолчанию>	52011	Возврат ДС от поставщика
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Возврат оплаты поставщиком - компанией Группы	<Счет по умолчанию>	52012	Возврат ДС от другой организации
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Зачисление безналичных ДС на другой счет организации	<Счет по умолчанию>	28530	Поступление ДС с другого счета
Начисление банком процентов по остатку на счете (прочие доходы)	<Счет по умолчанию>	64500	Прочие доходы
Безналичные ДС на расчетных (транзатных) счетах в банках			
Отчет банка об операциях по счету (поступление средств)	<Счет по умолчанию>	28530	Поступление средств по операциям

В каких проводках?

- Предварительные действия
 - Настройка учетной политики
 - Настройка шаблонов проводок и правил соответствия счетов и оборотов
 - Настройка видов отчетов в генераторе финансовых отчетов
- По завершении каждого отчетного периода, после того как введены и проверены документы, выполняется формирование проводок.
- Проверка и контроль с помощью стандартных отчетов по проводкам международного учета
- Вводятся специализированные документы параллельного учета
- Выполняются процедуры закрытия месяца
- Формируется и анализируется финансовая отчетность
- Ручные коррекции финансовых показателей
- Формируется комплект финансовых отчетов



- Учетные ведомости:
 - Оборотно-сальдовая ведомость;
 - Карточка счета;
 - Анализ счета;
 - Анализ субконто;
 - Шахматная ведомость;
 - Сводные проводки;
- Дополнительные отчеты для анализа и сверки данных:
 - Анализ взаиморасчетов контрагентов по договорам;
 - Сверка оборотов международного и регламентированного учетов;
- Использование счетов и субконто в настройках отчетности
- Генератор финансовых отчетов



Стандартные отчеты

[Анализ взаиморасчетов контрагентов по договорам \(международный учет\)](#)

Сводный анализ взаиморасчетов с контрагентами (клиентами и поставщиками, дебиторами и кредиторами).

[Анализ субконто \(международный учет\)](#)

Анализ данных международного учета по выбранным одному или нескольким субконто. Данные в функциональной валюте и валюте представления.

[Анализ счета \(международный учет\)](#)

Стандартные отчеты (продолжение)

[Сверка оборотов международного и регламентированного учетов](#)

Выявление отклонений оборотов международного финансового учета от оборотов регламентированного бухгалтерского учета.

[Сводные проводки \(международный учет\)](#)

Сводные корреспонденции между счетами за выбранный период.

[Шахматная ведомость \(международный учет\)](#)

Обобщенные данные синтетического учета в разрезе корреспондирующих счетов. Развернутое представление оборотов между счетами.

Шахматная ведомость (международный учет)

Параметры: Период: 01.01.2012 - 31.12.2012
В функциональной валюте: RUB
Представление счетов по коду: Да

Дебет \ Кредит	10000 RUB	20000 RUB	30000 RUB	40000 RUB	50000 RUB	60000 RUB
56500		370 000,00				
56510		320 000,00				
56550		50 000,00				
57500		59 000,00				
57510		59 000,00				
60000	200,00		2 414 770,01		436 577,39	
60500					434 417,39	
60510					431 018,99	
60511					418 543,19	
60512					12 475,80	
60590					3 398,40	
60591					3 398,40	
62000	200,00				2 160,00	
64500						
67500			2 414 770,01			
70000	4 000,00	2 108 396,92		4 062,50	256 375,83	
70500		2 077 379,32				
70530		2 077 379,32				
71000	2 500,00	29 031,60			46 593,14	
71500		186,00			147 861,76	
72000	1 500,00				10 000,00	
74500		1 800,00		4 062,50	35 833,33	
77500						
78000					16 087,60	
78010					16 087,60	
Кредитовый оборот	160 099,95	19 355 289,76	3 028 770,01	1 504 062,50	22 198 087,73	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету (международный учет)

Параметры: Период: 01.07.2012 - 30.09.2012
В функциональной валюте: RUB
Представление счетов по коду: Нет
Развернутое сальдо: Нет

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет RUB	Кредит RUB	Дебет RUB	Кредит RUB
10000, Долгосрочные активы			470 800,00	160 099,95
10500, Основные средства: имущество, машины и оборудование			100 000,00	52 500,00
10510, ОС: Собственные			50 000,00	2 500,00
10511, Собственные ОС в эксплуатации			50 000,00	
10512, Амортизация собственных ОС				2 500,00
10540, Незавершенное строительство и оборудование к установке			50 000,00	50 000,00
10541, Приобретение и создание ОС и объектов капитального строительства			50 000,00	50 000,00
12500, Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые компании			320 000,00	
12510, Инвестиции в дочерние компании			320 000,00	
14000, Долгосрочные выданные займы			15 800,00	7 700,00
14010, Долгосрочные выданные займы			14 400,00	3 000,00
14011, Долгосрочные выданные займы - третьи лица			10 000,00	2 000,00
14012, Долгосрочные выданные займы - компании Группы			4 400,00	1 000,00
14016, Проценты к получению по долгосрочным выданным займам - компании Группы			400,00	
14090, Резерв под обесценение долгосрочных выданных займов			1 400,00	4 700,00
14500, Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность			16 000,00	4 400,00
14510, Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			7 000,00	2 000,00
14520, Прочая долгосрочная дебиторская задолженность			5 000,00	
14530, Долгосрочные авансы выданные поставщикам			3 000,00	
14590, Резервы под обесценение долгосрочной дебиторской задолженности			1 000,00	2 400,00
18000, Прочие долгосрочные нефинансовые активы			19 000,00	95 499,95
20000, Краткосрочные активы			30 644 183,72	19 347 289,76
20500, Запасы			8 247 360,67	2 089 787,7
20520, Товары			8 238 610,67	2 088 887,7
20521, Товары - приобретенные у третьих лиц			8 238 610,67	2 088 887,7
20580, Прочие запасы			8 750,00	
20590, Обесценение запасов				900,0
20592, Обесценение устаревших и малоиспользуемых запасов				186,0

- Отчет **Сверка оборотов международного и регламентированного учетов** может быть использован как инструмент аудитора для следующих целей:
 - проверка соответствия бухгалтерских счетов из планов счетов международного и регламентированного учетов, заданного в настройке соответствия счетов;
 - просмотр оборотов международного учета и проведение сравнительного анализа отклонений в суммах оборотов международного и регламентированного учетов с детализацией по типам проводок (реклассификация, реверс, начисление и корректировка), обосновывающих разницу в учете по РСБУ и МСФО;
 - расшифровка выбранного показателя отчета через последовательный переход к отчету Анализ счета международного или регламентированного учетов, который показывает обороты счета в корреспонденции, и далее к документам оперативного учета.

Сверка оборотов международного и регламентированного учетов

Период: Год Подразделение: Организация:

Сформировать Настройка соответствия счетов Настройки... Найти... Σ 0 Все действия ▾

Группа счетов межд. учета		Группа счетов регл. учета	Отклонения от оборотов регламентированного учета		в т. ч. до корректировок		Международный учет	
Счет		Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Сальдо на начало	Обороты за пери
							Сумма (нач. сальдо)	Дебет Оборот
+	10511; 10513; 10521; 10523; 13500	01.01; 01.08; 01.09; 08.06; 08.07; 45.04	-4 133 748,42		-4 133 748,42			50 851,5
+	10512; 10522	02.01	1 129,03	-31 242,61	1 129,03	-31 242,61		1 129,0
	10530; 12030; 14000; 14015; 14016; 14500; 14510; 14520; 14530; 21015; 21016; 21511; 21512; 21521; 21522; 21560; 21570; 22031; 22032; 26510; 26520; 26530; 26570; 26580; 27510; 27520; 27530; 27560; 27580; 41500; 42030; 42530; 43010; 43020; 43030; 51500; 51511; 51515; 52011; 52012; 52021; 52022; 52030; 52060; 52070; 53031; 53032; 56510; 56520; 56530; 56570; 56580; 57510; 57520; 57530; 57560; 57580	60.01; 60.02; 60.21; 60.22; 60.31; 60.32; 62.01; 62.02; 62.03; 62.21; 62.22; 62.31; 62.32; 62.P; 76.01.1; 76.01.2; 76.01.9; 76.02; 76.05; 76.06; 76.09; 76.21; 76.22; 76.25; 76.26; 76.29; 76.32; 76.35; 76.36; 76.39; 76.41; 76.K; 97.02	-6 907 947,94	-7 571 312,46	-6 907 947,94	-7 572 030,06		18 883 556,1
+	10541	07; 08.01; 08.02; 08.03; 08.04; 08.12	-49 026,00	-50 000,00	-49 026,00	-50 000,00		50 974,0
+	11510; 11520; 12011; 12013	04.01; 04.02	-100 000,00		-100 000,00			
+	12012	05		-555,56		-555,56		
+	12021	08.05; 08.08; 08.11	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00		10 626,5
+	12510; 13020	58.01.1; 58.01.2	320 000,00		300 000,00			320 000,0
+	14011; 14012; 21011; 21012; 21060	58.03						2 000 000,0
+	14590; 21590; 22090; 26590; 27590	63	717,60	-768 919,20		-797 236,80		717,6
+	15500	09	-9 322,23		-9 322,23			
+	16010; 22510; 44510; 54010	68.04.1; 68.04.2	-9 322,24	-49 785,83	-9 322,24	-49 785,83		
+	16020; 22520; 44520; 54020	19.01; 19.02; 19.03; 19.04; 19.05; 19.07; 19.08; 19.09; 68.02; 68.22; 68.32; 76.AB; 76.BA; 76.H; 76.HA; 76.OT	-3 611 765,26	-2 601 714,76	-3 612 283,66	-2 601 714,76		3 725 698,1
+	16030; 22530; 44530; 54030	69.01; 69.02.1; 69.02.2; 69.02.3; 69.02.4; 69.03.1; 69.03.2; 69.04; 69.05.1; 69.05.2; 69.06.1; 69.06.2; 69.06.3; 69.06.4; 69.11; 69.12; 69.13.1; 69.13.2		-195 646,52		-195 646,52		
+	16060; 22560; 44560; 54060	68.01		-85 106,67		-85 106,67		
+	20511; 20512	10.01; 10.02; 10.03; 10.04; 10.05; 10.06; 10.07; 15.01; 16.01	-1 466 721,35	-300 876,75	-1 466 721,35	-300 876,75		25 046,3
+	20521; 20522	15.02; 16.02; 41.01; 41.02; 41.03; 41.04;	-626,00	801,00	-626,00	801,00		8 242 684,6

■ Назначение

- Подготовка отчетных форм согласно требованиям стандартов МСФО

■ Типовой набор отчетов

- Баланс
- Прибыли и убытки
- Движение денежных средств
- Отчет об изменении капитала
- Примечания к финансовой отчетности
- Финансовые показатели



■ Источник данных отчетов

- Проводки по плану счетов МСФО или РСБУ

■ Расшифровки в бухгалтерские отчеты

Виды финансовых отчетов

Создать
Найти...
Проверить вид отчета
Все действия

Наименование
Виды финансовых отчетов
Примечания к финансовой отчетности
01. Общая информация об организации
02. Раскрытие существенных положений учетной политики
03. Управление финансовыми рисками
04. Раскрытие суждений и расчетных оценок, критичных для финансовой отчетности
05. Выручка
06. Прочие доходы и расходы
07. Расходы по характеру затрат
07.1 Себестоимость продаж
08. Расходы на сбыт
09. Административные расходы
10. Расходы на вознаграждения работникам
11. Доходы и расходы, связанные с финансовой деятельностью
12. Прочие прибыли и убытки
13. Основные средства
14. Инвестиционное имущество
15. Нематериальные активы, за исключением гудвила
16. Запасы
17. Дебиторская задолженность
18. Займы выданные
19. Прочие активы
20. Денежные средства и их эквиваленты
21. Нераспределенная прибыль и дивиденды по долевым инструментам
22. Кредиторская задолженность
23. Заемные средства
24. Начисленные обязательства
25. Расчеты по налогам и сборам
26. Прочие обязательства
Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
Отчет о прибылях и убытках (лист ОПУ)
Отчет о совокупном доходе (лист ОСД)
Отчет о финансовом положении (Баланс)
Отчет об изменениях в капитале
Показатели финансового анализа

Отчет о финансовом положении (Баланс) (Вид отчета)

Записать и закрыть Вид монетарных показателей Проверить вид отчета

Все действия ?

Наименование: Отчет о финансовом положении (Баланс) Выводить в отчете: код строки примечание

Новые элементы Сохраненные элементы



Все действия

Палитра элементов

- Заголовок отчета
- Нередактируемый текст
- Редактируемый текст
- Монетарный показатель международного учета
- Немонетарный показатель
- Производный показатель
- Таблица
- Измерение
- Группа
- Итог по группе

Ссылки на элементы из других отчетов

Структура отчета

Наименование	Обратный знак, Счет, Т...	Код строки
Элементы отчета		
Отчет о финансовом положении на [Конечная дата периода отчета]		
Таблица		
Колонки		
Период, год		
Строки		
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства: имущество, машины и оборудование	10500, Конечное сальдо	1100
Инвестиционное имущество	11000, Конечное сальдо	1150
Деловая репутация	11500, Конечное сальдо	1200
Нематериальные активы, кроме деловой репутации	12000, Конечное сальдо	1250
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	13000, Конечное сальдо	1300
Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия	12500, Конечное сальдо	1350
Долгосрочные биологические активы	13500, Конечное сальдо	1400
Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность	15000, Конечное сальдо	1450
Долгосрочные запасы	15000, Конечное сальдо	1500
Отложенные налоговые активы	15500, Конечное сальдо	1550
Долгосрочная дебиторская задолженность по налогам	16000, Конечное сальдо	1600
Прочие долгосрочные финансовые активы	17000, Конечное сальдо	1700
Прочие долгосрочные нефинансовые активы	18000, Конечное сальдо	1800
Долгосрочные активы - всего		
Краткосрочные активы		
Группа		
Запасы		2100
Торговая и прочая краткосрочная дебиторская задолженность		2150
Краткосрочная дебиторская задолженность по налогам	22500, Конечное сальдо	2200
Краткосрочные биологические активы	23000, Конечное сальдо	2250
Прочие оборотные финансовые активы	27000, Конечное сальдо	2600
Прочие оборотные нефинансовые активы	28000, Конечное сальдо	2650

Вид отчета (создание) *

Записать и закрыть

Вид монетарных показателей

Проверить вид отчета

Все действия ▾ ?

Наименование: Отчет по данным регл. учета

Группа отчетов: ... 🔍

Выводить в отчете: код строки примечание

Все действия ▾

Новые элементы Сохраненные элементы

🔍



Наименование Обратный знак, Счет, Т... Код строки

Элементы отчета

- Заголовок отчета
- Нерекламуемый текст
- Рекламуемый текст
- Монетарный показатель международного учета
- Немонетарный показатель
- Производный показатель
- Таблица
- Измерение
- Группа
- Итого по группе

Выберите вид показателей о... (1С:Предприятие)

Выберите вид показателей отчета

Международный учет

Использовать только показатели международного плана счетов.

Регламентированный учет

Использовать только показатели бухгалтерского плана счетов.

Международный и регламентированный учет

Использовать показатели международного и бухгалтерского планов счетов совместно. Совместное использование показателей возможно при совпадении валюты регламентированного учета и одной из валют международного учета (функциональной валюты или валюты представления).

Выбрать Закрыть

Выбираем вид показателей

Комментарий: _____

Вид отчета (создание) *

Записать и закрыть

Вид монетарных показателей Проверить вид отчета

Все действия ?

Наименование: Отчет по данным регл. учета

Группа отчетов:

Выводить в отчете: код строки примечание

Новые элементы Сохраненные элементы

- Заголовок отчета
- Неработоспособный текст
- Редактируемый текст
- Монетарный показатель международного учета
- Монетарный показатель регламентированного учета
- 000, Вспомогательный счет
- 01, Основные средства
- 02, Амортизация основных средств
- 03, Доходные вложения в материальные ценности
- 04, Нематериальные активы
- 05, Амортизация нематериальных активов
- 07, Оборудование к установке
- 08, Вложения во внеоборотные активы
- 09, Отложенные налоговые активы
- 10, Материалы
- 11, Животные на выращивании и откорме
- 14, Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
- 15, Заготовление и приобретение материальных ценностей
- 16, Отклонение в стоимости материальных ценностей
- 19, НДС по приобретенным ценностям
- 20, Основное производство
- 21, Полуфабрикаты собственного производства
- 23, Вспомогательные производства
- 25, Общепроизводственные расходы
- 26, Общехозяйственные расходы
- 28, Брак в производстве
- 29, Обслуживающие производства и хозяйства
- 40, Выпуск продукции (работ, услуг)



Наименование	Обратный знак, Счет, Т...	Код строки
Элементы отчета		

**Появляются показатели
регл. учета
(план счетов БУ)**

Комментарий:

- Обычные финансовые отчеты

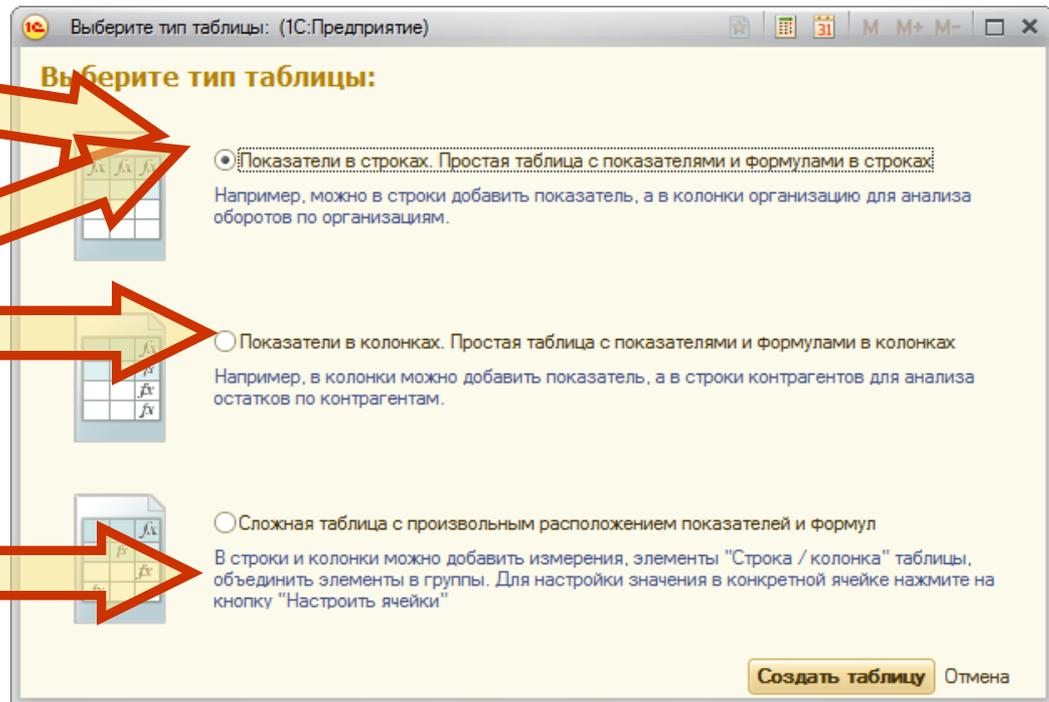
- Баланс, ДДС, ОПУ

- Раскрытие показателей по аналитике

- Примечания к отчетности

- Матричные отчеты

- Отчет об изменениях в капитале



Настройка ячеек таблицы (1С:Предприятие)

Настройка ячеек таблицы

Завершить редактирование

Все действия ?

Имя ячейки: [Сальдо на конец предыдущего года (до корректировки); Прочее участие в капита] Тип: [Сальдо на конец предыдущего года по прочему участию в акционерном ка...]

Настройка: [Число на конец предыдущего года: 32500]

Отчет об изменениях в капитале за 2013 г. *

Сформировать отчет Найти... Отправить

Отчет об изменениях в капитале

	Относящиеся к собственникам (наименование организации):									Доля не контролирующей акционеров	Всего по капиталу	
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Прочее участие в капитале	Резервный капитал	Резерв на переоценку имущества	Резерв накопленных курсовых разниц	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль			Всего
31 декабря 2013 г.	602 000	-	-	-	-	-	10 000	-	19 602	631 602	-	631 602
Сальдо на конец предыдущего года (до корректировки)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка на эффект от ретроспективного применения или ретроспективный пересчет в соответствии с МСФО:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) в результате изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) в результате корректировки ошибки предыдущего периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на начало года (после корректировки)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-	-	-	-	-	69 602	69 602	-	69 602
Прочий совокупный доход, после налогообложения:	-	-	-	-	-	-	10 000	-	-	10 000	-	10 000
Доход от переоценки основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доход от переоценки нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от изменения обменных курсов валют	-	-	-	-	-	-	10 000	-	-	10 000	-	10 000
Прибыль (убыток) от хеджирования денежных потоков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от изменения стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиций в долевого финансового инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, относящиеся к изменению кредитного риска обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля прочих совокупных доходов ассоциированных компаний	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля прочих совокупных доходов совместных предприятий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Совокупный доход (убыток) за год	-	-	-	-	-	-	10 000	-	69 602	79 602	-	79 602
Эмиссия уставного капитала	602 000	-	-	-	-	-	-	-	-	602 000	-	602 000
Дивиденды, распределенные к выплате	-	-	-	-	-	-	-	-	(50 000)	(50 000)	-	(50 000)
Увеличение (уменьшение) капитала в результате операций с собственными акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала в результате прочих взносов, сделанных собственниками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала в результате прочих распределений в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений в капитале	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) капитала в результате изменений в непосредственных долях участия в дочерних предприятиях, которые не приводят к утрате контроля	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на конец года (до корректировки)	602 000	-	-	-	-	-	10 000	-	19 602	631 602	-	631 602

15	после налогообложения:							
	Доход от переоценки основных средств	<выберите тип ячейки>	Переоценка основных средств					

Отчет о финансовом положении (Баланс) за Январь 2011 г. - Декабрь 2013 г. *

Сформировать отчет

Найти...



Отправить

Быстрые настройки

Все действия



Отчет о финансовом положении

	Примечание	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ		-	354 000	12 032 231
Долгосрочные активы		-	354 000	2 778 781
Основные средства: имущество, машины и оборудование	13	-	-	279 037
Инвестиционное имущество	14	-	-	13 000
Деловая репутация		-	-	-
Нематериальные активы, кроме деловой репутации	15	-	-	-
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия		-	-	-
Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые компании		-	-	320 000
Долгосрочные биологические активы		-	-	-
Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность	17, 18	-	-	2 000 000
Долгосрочные запасы	16	-	-	-
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по налогам	25	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	19	-	91 500	91 500
Прочие долгосрочные нефинансовые активы	19	-	-	-
Долгосрочные активы - всего		-	354 000	2 778 781
Краткосрочные активы		-	-	9 253 470
Запасы	16	-	-	6 161 061
Торговая и прочая краткосрочная дебиторская задолженность	17, 18	-	-	777 186
Краткосрочная дебиторская задолженность по налогам	25	-	-	1 514 223
Краткосрочные биологические активы		-	-	-
Прочие оборотные финансовые активы	19	-	-	-
Прочие оборотные нефинансовые активы	19	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	20	-	-	800 000
Краткосрочные активы - всего, кроме долгосрочных активов, предназначенных для продажи и включенных в выбывающие		-	-	9 252 470

Расшифровка
показателя

Расшифровки показателей

Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность (Производный показатель) (1С:Предприятие)

Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность (Производный показатель)

Завершить редактирование

Наименование для печати: Обратный знак Выделить показатель

Новые элементы | Сохраненные элементы

Идентификатор	Наименование	Счет, Тип итога
P14000	Долгосрочные выдан...	14000, Конечное сальдо
P14500	Торговая и прочая дол...	14500, Конечное сальдо

Операторы: Формула:

Комментарий: Код строки: 1450
Примечание: 17, 18

Расшифровка показателя: Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность

Сформировать отчет

Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность

Параметры
Период: за 2012 г.
Валюта: RUB

Отбор
Организация: Торговый дом "Комплексный"
ЕстьОтбор: Да

Формула расчета
["P14000"] + ["P14500"]

Вычисления
8 100 + 11 600

Результат **19 700**

Операнды формулы

Идентификатор	Значение	Наименование показателя / Счет, Тип итога / Отбор
P14000	8 100	Долгосрочные выданные займы 14000, Сальдо на конец периода
P14500	11 600	Торговая и прочая долгосрочная дебиторская задолженность 14500, Сальдо на конец периода

Прочие долгосрочные финансовые активы (Монетарный показатель международный) (1С:Предприятие)

Прочие долгосрочные финансовые активы (Монетарный показатель международный)

Завершить редактирование

Наименование для печати: Обратный знак

Счет плана счетов: Тип итога: Сальдо Граница периода: Конец Выделить показатель

Дополнительный отбор

Добавить новый элемент | Сгруппировать условия

Поле	Вид сравнения	Значение

Комментарий: Код строки: 1700
Примечание: 19

Анализ счета (международный учет)

Сформировать

Анализ счета (международный учет)

Параметры: Период: 01.01.2012 - 31.12.2012
Функциональная валюта (ФВ): RUB
Валютная сумма: Нет
Представление счетов по коду: Да
Развернутое сальдо: Нет
Счет в группе "17000"

Отбор:

Счет Кор. счет	Валюта отчета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
17000	ФВ					97 500,00	6 000,00	91 500,00
40520	ФВ					8 000,00		
40530	ФВ					2 000,00		
40540	ФВ					50 000,00		
40580	ФВ					22 000,00		
40591	ФВ						2 000,00	
50520	ФВ					4 000,00		
50530	ФВ					1 500,00		
50540	ФВ					3 000,00		
50580	ФВ					7 000,00	1 500,00	
50591	ФВ						1 000,00	
50592	ФВ						1 500,00	
Итого	ФВ					97 500,00	6 000,00	91 500,00

Комплекты финансовых отчетов

Дата запрета формирования проводок не установлена

Сформировать

Создать Найти...

Все действия ?

Наименование	Статус	Начало периода действия	Окончание периода действия
Основные отчеты	Действует	01.01.2012	
Примечания к отчетности	Действует	01.01.2012	
Аналитические отчеты			

Укажите параметры отчета

01.01.2014 - 31.12.2014

Организация: _____

Подразделение: _____

В валюте: RUB (функциональная валюта)

Суммы в тысячах

Открыть формы новых экземпляров

Сформировать Отмена

Виды отчетов комплекта

- 1 Отчет о финансовом положении (Баланс)
- 2 Отчет о прибылях и убытках (лист ОПУ)
- 3 Отчет о совокупном доходе (лист ОСД)
- 4 Отчет о движении денежных средств (косвенный мет...)
- 5 Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
- 6 Отчет об изменениях в капитале

Экземпляр Все действия Создать

Дата	Организация	Подразделение	Валюта	Ответ
24.12.2013 10:44:31			RUB	Сокол
25.03.2014 11:50:04			RUB	Сокол
14.07.2014 14:33:52			RUB	Сокол
23.07.2014 12:26:18	Металл-Сервис		RUB	Сокол
23.07.2014 12:32:30	Металл-Сервис		RUB	Сокол
23.07.2014 12:33:43	Металл-Сервис		RUB	Сокол

Комментарий:

1	2	3
1		
2	совом положении на 31 декабря	
3		
4	Примечание	31 декабря 2013 г.
5		
6		
7	машины и оборудование	34 520
8		
9		
10	е деловой репутации	-
11	етоду долевого участия	-
12	ированные и совместно	320 000
13	активы	-
14	я дебиторская задолженность	2 000 000
15		
16		
17	олженность по налогам	-
18	вые активы	-
19	совые активы	-
20		2 354 520
21		
22		6 157 573
23	я дебиторская задолженность	774 826
24	долженность по налогам	1 512 423
25	активы	-
26	е активы	-
27	ые активы	-
28	менты	800 000
29	кроме долгосрочных активов, и включенных в выбывающие	9 244 822
30	наченные для продажи и включенные в	-
31		9 244 822
32		11 612 564
33		
34		
35		602 000
36	21	19 034
37		-

1	2	3
1		
2	совом положении на 31 декабря	
3		
4	Примечание	31 декабря 2013 г.
5		
6		
7	машины и оборудование	47 742
8		
9		
10	деловой репутации	-
11	тоту долевого участия	-
12	ированные и совместно	320 000
13	активы	-
14	я дебиторская задолженность	2 000 000
15		
16		
17	лженность по налогам	-
18	ые активы	-
19	совые активы	-
20		2 367 742
21		
22		6 157 573
23	я дебиторская задолженность	774 826
24	олженность по налогам	1 512 423
25	активы	-
26	активы	-
27	е активы	-
28	менты	800 000
29	кроме долгосрочных активов, и включенных в выбывающие	9 244 822
30	аченные для продажи и включенные в	-
31		9 244 822
32		11 612 564
33		
34		
35		602 000
36	21	19 034
37		-

- Цели анализа финансовой отчетности по МСФО:
 - получение ключевых характеристик финансового состояния и финансовых результатов компании
 - формирование адекватной оценки достигнутого уровня эффективности бизнеса
 - выявление и количественное измерение влияния внешних и внутренних факторов
 - обоснование текущих и стратегических бизнес-планов
- Другим словами: как ведут себя
 - EBITDA, ROA, ROE и другие KPI



Показатели финансового анализа за Апрель 2013 г. - Декабрь 2013 г. *

Σ
Быстрые настройки Все действия

01.04.2013 - 31.12.2013

В валюте: RUB (функциональная валюта)

Организации: Подбор

Подразделения: Подбор

Показатели финансового анализа за Апрель 2013 г. - Декабрь 2013 г.

Прибыль

	2 квартал 2013 г.	3 квартал 2013 г.	4 квартал 2013 г.
Прибыль (убыток) за период	-	69 034	-
Текущий налог на прибыль	-	17 259	-
Расходы на выплату процентов - всего	-	39 896	-
EBIT Прибыль до вычета процентов и налогов, руб.	-	126 189	-
Корректировка на начисленную амортизацию основных средств и нематериальных активов	-	2 258	-
EBITDA Прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации, руб.	-	128 447	-

Прибыль до вычета процентов и налогов (EBIT - Earnings Before Interest and Taxes)
 Прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации (EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

Финансовая независимость (зависимость), финансовый рычаг

	2 квартал 2013 г.	3 квартал 2013 г.	4 квартал 2013 г.
Капитал - всего	-	631 034	631 034
Активы - всего	-	11 612 564	11 612 564
Коэффициент финансовой независимости, %	-	5	5
Обязательства - всего	-	10 981 529	10 981 529
Активы - всего	-	11 612 564	11 612 564
Debt ratio Коэффициент финансовой зависимости, %	-	-	-
Обязательства - всего	-	10 981 529	10 981 529
Капитал - всего	-	631 034	631 034
Debt-to-equity ratio Коэффициент финансового левериджа, %	-	-	-

Суммы в тысячах
 Скрывать настройки при формировании отчета



Отражение документов в международном учете

Состояние и настройка отражения документов в учете
Организация: По дату: Обновить состояние Все действия ?

[Дата запрета формирования проводок не установлена](#)
Документы, ожидающие отражения в учете
[Документы, ожидающие автоматического отражения в международном учете \(13\), с 04.08.2013](#)
Нет документов, ожидающих ручного отражения в международном учете.

Обработанные документы
[Отраженные в учете документы, по 31.08.2013](#)
[Документы, отраженные в учете вручную, по 04.10.2013](#)

Учетная политика
[Требуется настроить правила отражения в учете \(14\)](#)
[Учетная политика, действует с 01.08.2012](#)

[Настроить шаблоны проводок](#) [Настроить соответствие счетов и оборотов](#)

Отражение документов в международном учете по всем организациям
 Автоматическое отражение документов в учете по расписанию
[Расписание не задано](#)
Состояние: Не выполнялось

Что отражаем

Что нужно настроить

«Большая кнопка»

Переход к настройке формирования проводок

Настройка шаблонов проводок

Учетная политика: Обновить Отчеты ▾

Все действия ▾ ?

По хозяйственным операциям

Хозяйственные операции

Найти...

Наименование
Закупка
Продажа
Возврат от поставщика
Возврат от покупателя
Возврат от комиссии
Возврат от переработки
Возврат от комиссионера
Продажа
Прием в переработку
Возврат от комиссионера

Поступление товаров (работ) от поставщика (Шаблон проводки) *

Записать и закрыть Все действия ▾ ?

Наименование:

Хозяйственная операция: ... Q

Входит в группу: ... Q

Настройка счетов **Дополнительный отбор (Установлен)**

Добавить новый элемент Сгруппировать условия X ↑ ↓ Все действия ▾

Поле	Вид сравнения	Значение
<input type="checkbox"/>	...	Равно

Выбор поля - Демо база 1С:ERP Управл... (1С:Предприятие)

Выбор поля

Доступные поля

- Кор. номенклатура
- Кор. склад
- Кор. характеристика
- Номенклатура
 - Артикул
 - Вариант исполнения (Метизы: болты, винты, гайки)
 - Вариант оформления продажи
 - Версия данных
 - Вес (нетто)
 - Вести учет по ГТД
 - Вид метиза (Метизы: болты, винты, гайки, шурупы)

Выбрать Отмена ?

Счет Кт

52011, Г
52011, Г

Настройка шаблонов проводок

Учетная политика: Обновить Отчеты

По хозяйственным операциям **По плану счетов**

План счетов международного учета Использование счета

Показать счета:

Код	Наименование	Дт
⊕ T 43500	Долгосрочные выданные векселя и прочие долг...	
⊕ T 44000	Отложенные налоговые обязательства	
⊕ T 44500	Долгосрочные обязательства по налогам	
⊕ T 47000	Прочие долгосрочные финансовые обязательства	
⊕ T 48000	Прочие долгосрочные нефинансовые обязатель...	
⊖ T 50000	Краткосрочные обязательства	
⊕ T 50500	Краткосрочные начисленные обязательства	
⊕ T 51000	Краткосрочные займы и кредиты	
⊕ T 51500	Краткосрочные обязательства по финансовой а...	
⊖ T 52000	Торговая и прочая краткосрочная кредиторская ...	
⊖ T 52010	Поставщики и подрядчики	
⊕ T 52011	Поставщики и подрядчики - третьи лица	✓
⊕ T 52012	Поставщики и подрядчики - компании Гру...	✓
⊕ T 52020	Прочая кредиторская задолженность	
⊕ T 52030	Зачет встречных требований	✓
⊕ T 52040	Отложенная кредиторская задолженность	✓
⊕ T 52060	Краткосрочная часть долгосрочной кредитор...	
⊕ T 52070	Краткосрочная часть прочей долгосрочной к...	
⊕ T 52500	Краткосрочные выданные векселя и прочие долг...	
⊕ T 53000	Краткосрочные авансы полученные	
⊕ T 53500	Расчеты с персоналом	
⊕ T 54000	Краткосрочные обязательства по налогам	
⊕ T 56500	Краткосрочная кредиторская задолженность по ...	
⊕ T 57000	Прочие краткосрочные финансовые обязательст...	
⊕ T 57500	Краткосрочная кредиторская задолженность по ...	
⊕ T 58000	Прочие краткосрочные нефинансовые обязател...	
⊕ T 59500	Обязательства, предназначенные для продажи и...	
⊖ T 60000	Доходы	
⊕ T 60500	Выручка от реализации (нетто)	
⊕ T 62000	Прочие операционные доходы	✓
⊕ T 62500	Прочие прибыли	✓

Дт/Кт	Группа финансового учета	Шаблон проводки	Хозяйственная операция
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Взаимозачет кредиторской задолж...	Взаимозачет кредиторской задолж...
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Зачет аванса поставщику	Зачет аванса поставщику
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Зачет задолженности при списание...	Отражение недостач за счет постав...
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Излишки при поступление ТМЦ от п...	Отражение излишков на доходы пр...
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Оплата поставщику	Оплата поставщику
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Оплата поставщику подотчетным л...	Оплата поставщику подотчетным л...
✓ Дт	<Счет по умолчанию>	Списание кредиторской задолженн...	Списание кредиторской задолженн...
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Взаимозачет кредиторской задолж...	Взаимозачет кредиторской задолж...
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Зачет аванса поставщику	Зачет аванса поставщику
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Зачет задолженности при списание...	Отражение недостач за счет постав...
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Излишки при поступление ТМЦ от п...	Отражение излишков на доходы пр...
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Оплата поставщику	Оплата поставщику
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Оплата поставщику подотчетным л...	Оплата поставщику подотчетным л...
✓ Дт	Товары, услуги и прочие активы	Списание кредиторской задолженн...	Списание кредиторской задолженн...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Возврат оплаты поставщику	Возврат ДС от поставщика
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Закупка по импорту	Закупка по импорту
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Закупка по регл. учету	Закупка по регл. учету
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Закупка через подотчетное лицо	Закупка через подотчетное лицо
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Корректировка поступления товаров...	Корректировка поступления с отра...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Корректировка поступления товаров...	Корректировка поступления со спи...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от закупки по регл.учету	Закупка по регл. учету
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от закупки прочих товаров	Закупка по регл. учету
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от закупки у поставщика	Закупка по регл. учету
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от закупки услуг поставщика	Поступление услуг
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от закупки через подотчетное л...	Закупка через подотчетное лицо
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС при корректировке поступления...	Корректировка поступления с отра...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС при корректировке поступлен...	Корректировка поступления со спи...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС от списания недостач ТМЦ с ...	Отражение недостач за счет постав...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС при списание недостач ТМЦ с ...	Отражение недостач за счет сторон...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	НДС при сторнировании поступлен...	Сторно поступления
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Недостачи при поступление ТМЦ за...	Отражение недостач за счет постав...
✓ Кт	<Счет по умолчанию>	Недостачи при поступление ТМЦ за...	Отражение недостач за счет сторон...

В каких ГФУ и для каких шаблонов уточняется

В каких шаблонах и в каких хозяйственных операциях счет используется

Отражение документов в международном учете

Состояние и настройка отражения документов в учете

Организация: По дате: Обновить состояние

Все действия ?

[Дата запрета формирования проводок не установлена](#)

Документы, ожидающие отражения в учете

[Документы, ожидающие автоматического отражения в международном учете \(13\), с 04.08.2013](#)

Нет документов, ожидающих ручного отражения в международном учете.

Обработанные документы

[Отраженные в учете документы, по 31.08.2013](#)

[Документы, отраженные в учете вручную, по 04.10.2013](#)

Учетная политика

[Требуется настроить правила отражения в учете \(14\)](#)

[Учетная политика, действует с 01.08.2012](#)

[Настроить шаблоны проводок](#)

[Настроить соответствие счетов и оборотов](#)

Отражение документов в международном учете по всем организациям

Автоматическое отражение документов в учете по расписанию

[Расписание не задано](#)

Состояние: Не выполнялось

Переход к настройке формирования проводок

- Настраиваются правила **соответствия счетов** регламентированного учета в международном учете.
- Можно настроить **соответствие оборотов** для большей детализации в международном учете.
- В настройках используются дополнительные отборы, в том числе и по реквизитам справочников субконто.
- Функциональные опции позволяют отключить или включить механизм **шаблонов проводок** по хозяйственным операциям и **трансляцию операций** из регл. учета.
- Оба механизма могут работать одновременно, позволяя получать часть проводок по данным оперативного учета, а часть трансляцией операций из регламентированного учета.

Настройка соответствия счетов и оборотов

Учетная политика: Учетная политика

Соответствие счетов Соответствие оборотов Просмотр настроек по международному плану счетов

Счета регламентированного учета

Показать: Все

Код	Наименование
57.01	Переводы в пути
57.02	Приобретение и возврат
57.03	Продажи по плану
57.21	Переводы в пути
57.22	Реализация инвентаря
58	Финансовые вложения
58.01	Паи и акции
58.02	Долговые ценные бумаги
58.03	Предоставленные займы
58.04	Вклады по договорам
58.05	Приобретенные доли участия в других организациях
59	Резервы под обесценение
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60.02	Расчеты по авансам полученным
60.03	Векселя выданные
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60.22	Расчеты по авансам полученным
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60.32	Расчеты по авансам полученным
62	Расчеты с покупателями и заказчиками
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками
62.02	Расчеты по авансам полученным
62.03	Векселя полученные
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками
62.22	Расчеты по авансам полученным
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)
62.P	Расчеты с розничными покупателями
63	Резервы по сомнительным долгам
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
66.01	Краткосрочные кредиты и займы

Соответствие счетов регл. и международного учета

Записать и закрыть Показать положение в списке

Регламентированный учет: _____

Счет: **60.01** Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Дополнительный отбор

+ Добавить новый элемент Сгруппировать условия X ↑ ↓

Поле	Вид сравнения	Значение

Международный учет: _____

Счет: **52011** Поставщики и подрядчики - третьи лица

Заполнения субконто

Вид субконто	Способ заполнения	Значение заполнения
Контрагенты	Из регл. учета	Контрагенты
Договоры	Из регл. учета	Договоры

Использование в учетной политике: Используется (1) [Изменить](#)

Какой счет регл. учета

Дополнительные отборы, можно по реквизитам субконто регл. учета

В какой счет МФУ

Как заполнить субконто

Настройка соответствия с

Учетная политика: Учетная политика

Соответствие счетов **Соответствие оборотов**

Наименование
✓ Выручка от реализ...

Можно игнорировать конкретный оборот

Выручка от реализации товаров, работ, услуг (Соответствие оборо...

Записать и закрыть Показать положение в списке Все действия ▾

Наименование: **Выручка от реализации товаров, работ, услуг**

В группе совместного применения: _____

Оборот регл. учета _____

Счет Дт: 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками

Счет Кт: 90.01.1 Выручка по деятельности с основной системой налогообложения

Дополнительный отбор

Поле	Вид сравнения	Значение

Какой оборот регл. учета

Порядок отражения в международном учете

Не отражается в международном учете

Счет Дт: 21511 Покупатели и заказчики

Счет Кт: 60511 Выручка от основной деятельности - реализация товаров, работ, услуг Трет...

Заполнение субконто

Дт / Кт	Вид субконто	Способ заполнения	Значение заполнения
⊖ Дт			
	Контрагенты	Из регл. учета	Контрагенты
	Договоры	Из регл. учета	Договоры
⊖ Кт			
	Номенклатура	Из регл. учета	Номенклатура
	Типы номенклатуры	Из регл. учета	Номенклатура. Тип номенклатуры

В какой оборот МФУ

Ручное уточнение проводки

Использование в учетной политике: Используется (1) [Изменить](#)

Настройка соответствия счетов и оборотов

Учетная политика:

Все действия ?

Соответствие счетов Соответствие оборотов **Просмотр настроек по международному плану счетов**

План счетов международного учета _____ использование в соответствиях счетов и оборотов _____

Показать: Использование счета Все действия Открыть Все действия

Код	Наименование		
○ T 00000	Служебный		
⊕ T 10000	Долгосрочные активы		
⊕ T 20000	Краткосрочные активы		
⊕ T 30000	Капитал		
⊕ T 40000	Долгосрочные обязательства		
⊕ T 50000	Краткосрочные обязательства		
⊖ T 60000	Доходы		
⊖ T 60500	Выручка от реализации (нетто)		
⊖ T 60510	Выручка от основной деятельности - реализация товаров...		
⊕ T 60511	Выручка от основной деятельности - реализация това...		✓
⊕ T 60512	Выручка от основной деятельности - реализация това...		✓
⊕ T 60520	Выручка от основной деятельности - прочая реализация		
⊕ T 60550	Выручка от бартерных операций (товары, работы, услуги)		
⊕ T 60560	Выручка от бартерных операций (прочая реализация)		
⊕ T 60590	Торговые скидки, уменьшающие цену реализации		
⊕ T 62000	Прочие операционные доходы		✓
⊕ T 62500	Прочие прибыли		✓
⊕ T 64000	Прибыль от выбытия финансовых активов, оцененных по ам...		✓
⊕ T 64500	Финансовые доходы		✓
⊕ T 65000	Доля прибыли от инвестиций в ассоциированные и совместн...		✓
⊕ T 65500	Прочие доходы от инвестиций в дочерние, ассоциированные ...		✓
⊕ T 67500	Прибыль (убыток) до налогообложения		✓
⊕ T 68500	Доходы от прекращаемой деятельности (после налогооблож...		
⊕ T 69000	Совокупные доходы		
⊕ T 70000	Расходы		

Соответствующий счет / Соответствие оборотов	Дт/Кт	Дополнительный отбор
⊖ Соответствия оборотов		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, 62.01, Расчеты с...	✓	Кт
⊖ Соответствия счетов		
90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налого...		
90.04, Акцизы		
90.03, Налог на добавленную стоимость		
90.01.2, Выручка по отдельным видам деятельности с особым ...		

- Для отражения в учете проводок по хозяйственным операциям, для которых в системе нет документов оперативного учета или отдельных документов параллельного учета в МФУ, предусмотрена возможность формирования документа **Операция (международный учет)**

Операция (международный учет) 000000096 от 31.08.2013 12:06:00

Провести и закрыть   Провести Все действия ▾ 

Номер: от: Вводить период по строкам

Организация:

Содержание операции:

Сторнируемый документ: [Вести документ](#)

Проводки (1)

 Добавить |     | Заполнить ▾ Все действия ▾

№	Счет Дт			Валюта Дт	Счет Кт			Фун	
	Подразделение Дт	Субконто1 Дт	Вал. сумма Дт		Подразделение Кт	Субконто1 Кт	Вал. сумма Кт		Пред
		Субконто2 Дт				Субконто2 Кт			
Dr. Cr.	1	21590	<Оценочные обязательства и резервы>	RUB	21511	Строительный Торговый Дом "Петрович"	RUB		
		Отдел сбыта	Строительный Торговый Дом "Петрович"		Отдел сбыта	Поставка метизов			
			Поставка метизов						

Ответственный:

Комментарий:

- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется с использованием отдельных документов, предназначенных для ведения учета и представления в отчетности долгосрочных активов по правилам МСФО:
 - принятие к учету;
 - изменение параметров учета;
 - начисление амортизации;
 - перевод основных средств в состав инвестиционного имущества и обратно;
 - проведение переоценки объектов;
 - отражение обесценения объектов;
 - перемещение объектов;
 - списание объектов;
- Учет капитальных затрат по приобретению или самостоятельному созданию объектов ОС и НМА осуществляется документами оперативного учета:
 - Поступление товаров и услуг;
 - Поступление услуг и прочих активов;
 - Внутреннее потребление товаров.



- В конце месяца для закрытия учетного периода необходимо выполнить набор регламентных операций по распределению статей расходов, расчету себестоимости и прочих действий

Регламентные операции по закрытию месяца в международном учете

[Выполнить операции](#)
↻ Обновить
Скрыть пояснения к этапам
Все действия ▾
?

Параметры
 Месяц:
...
 Организация:
...
! Существуют невыполненные операции

Закрытие месяца в оперативном учете	Не выполнено
<input checked="" type="checkbox"/> Амортизация ОС Необходимо начислить амортизацию основных средств по международному учету Амортизация НМА	Начислить
<input checked="" type="checkbox"/> Отражение документов в международном учете Существуют документы, не отраженные в международном учете.	Отразить
<input checked="" type="checkbox"/> Расчет курсовых разниц в функциональной валюте Необходимо ввести документ регламентная операция (международный учет) с типом операции "Расчет курсовых разниц в функциональной валюте".	Расчитать
<input checked="" type="checkbox"/> Закрытие счетов учета доходов и расходов Необходимо ввести документ регламентная операция (международный учет) с типом операции "Закрытие счетов учета доходов и расходов".	Сформировать
<input checked="" type="checkbox"/> Расчет курсовых разниц в валюте представления Необходимо ввести документ регламентная операция (международный учет) с типом операции "Расчет курсовых разниц в валюте представления".	Расчитать
Дата запрета формирования проводок	Установить

Выполнение операций
 Автоматически выполнять операции по закрытию месяца

[Расписание не задано](#)
 Состояние:

- Настройка счетов закрытия периода и курсовых разниц, осуществляется в учетной политике

Настройка счетов закрытия периода (1С:Предприятие)

Настройка счетов закрытия периода

Завершить редактирование Все действия ▾ ?

Закрытие доходов от продолжающихся операций
 Закрытие расходов от продолжающихся операций
 Закрытие нераспределенной прибыли (убытка)

+ Добавить ✗ Подбор + Добавить ✗
 Подбор + Добавить ✗ Подбор

65500. Прочие доходы от инвестиций в дочерние, ассоции...	71000. Коммерческие расходы	78010. Начисленный налог на прибыль
65000. Доля прибыли от инвестиций в ассоциированные и	70500. Себестоимость продаж	77500. Прибыль (убыток) до налогообложения
64500. Финансовые доходы	75500. Прочие расходы от инвестиций в дочерние, ассоци	78020. Изменение отложенных налоговых обязательств
62500. Прочие прибыли	75000. Доля убытка от инвестиций в ассоциированные и	67500. Прибыль (убыток) до налогообложения
64000. Прибыль от выбытия финансовых активов, оцененн	74500. Финансовые расходы	
62000. Прочие операционные доходы	74000. Убыток от выбытия финансовых активов, оцененн	
60500. Выручка от реализации (нетто)	72500. Прочие убытки	

Счет учета доходов:

Настройка учета курсовых разниц (1С:Предприятие)

Настройка учета курсовых разниц

Завершить редактирование Все действия ▾ ?

Счета учета курсовых разниц в функциональной валюте
 Счета учета курсовых разниц при пересчете валюты представления

Прибыль:
 Прибыль:

Статья доходов:
 Статья доходов:

Убыток:
 Убыток:

Статья расходов:
 Статья расходов:

Исключить счета из расчета курсовых разниц в функциональной валюте
 Исключить счета из пересчета валюты представления

+ Добавить ✗ Подбор + Добавить ✗ Подбор

22031. Краткосрочные авансы выданные - третьи лица	31000. Нераспределенная прибыль
53031. Краткосрочные авансы полученные - третьи лица	33500. Курсовые разницы при пересчете в валюту отчетности

- Первичные документы в «закрытом по МСФО» периоде **МОЖНО** менять (у них есть собственная «дата запрета изменений» по разделам учета)
- При этом проводки по МСФО в закрытом периоде не изменятся: вместо этого **автоматически** сформируются исправительные проводки в открытом периоде
- Ввод и изменение «ручных» операций МСФО в закрытом периоде не блокируется
- Дополнительно в «ручной» операции можно автоматически сформировать сторнирующие проводки по любому документу

Отражение документов в международном учете

Состояние и настройка отражения документов в учете

Организация: По дате: Обновить состояние

Все действия ?

[Дата запрета формирования проводок 31 декабря 2013 г.](#) ←

Документы, ожидающие отражения в учете

[Документы, ожидающие автоматического отражения в международном учете \(8\), с 15.08.2013](#)

[в том числе в закрытом периоде \(8\)](#) ←

Нет документов, ожидающих ручного отражения в международном учете.

[Документы не отраженные в учете из-за ожидания отражения в регл. учете \(23\), с 01.08.2013](#)

[Документы не отраженные в учете из-за ошибок \(6\), с 31.08.2013](#)

Обработанные документы

[Отраженные в учете документы, по 31.07.2014](#)

[Документы, отраженные в учете вручную, по 31.12.2013](#)

Учетная политика

[Требуется настроить правила отражения в учете \(12\)](#)

[Учетная политика, действует с 01.08.2012](#)

[Настроить шаблоны проводок](#)

[Настроить соответствие счетов и оборотов](#)

Отражение документов в международном учете по всем организациям

Автоматическое отражение документов в учете по расписанию

[Расписание не задано](#)

Состояние: Не выполнялось

Проводки международного учета

Записать и закрыть | | Отобразить в международном учете автоматически | Создать на основании ▾

Ручная корректировка проводок | [Приходный кассовый order 00ЦУ-000001 от 22.08.2013 12:00:00](#)

Проводки международного учета (2)

Добавить | | Заполнить проводки автоматически | Все действия ▾

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Валюта Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Валюта Кт	Сумма (RUB)	Содержание
Организация		Подразделение Дт		Вал. сумма Дт	Подразделение Кт		Вал. сумма...	Сумма представления (USD)	Шаблон проводки
									Тип проводки
Dr 22.08.2013 1...	1	28510	Поступление оплаты от клиента (...)	RUB	14500	Про-оборудование		6 900,00	
Торговый дом "Комплексный"		Бухгалтерия		6 900,00	Торговый дом			209,26	
Cr 01.01.2014 0:...	2	28510	Поступление оплаты от клиента (...)	RUB	14500	Про-оборудование		100,00	
Торговый дом "Комплексный"		Бухгалтерия		100,00	Торговый дом			3,03	Корректировка

Дата открытого периода

Даты запрета изменения данных

Отчеты ▾

Установка даты запрета: ...

Способ указания даты запрета: ...

Изменить ✕

Дата запрета изменений для всех разделов

Раздел, объект	Дата запрета	Запрет изменения по
<Общая дата>	Произвольная дата	
Авансовые отчеты	Произвольная дата	
Банк	Произвольная дата	
Бухгалтерский учет	Произвольная дата	
Бухгалтерский учет зарплат	Произвольная дата	
Взаимозачеты и списания задолженности	Произвольная дата	
Закупки, возвраты поставщикам, перемещения и сборки	Произвольная дата	
Зарплата	Произвольная дата	
Кадровый учет	Произвольная дата	
Касса	Произвольная дата	
Международный учет	Произвольная дата	
НДФЛ	Произвольная дата	
Планирование	Произвольная дата	
Продажи и возвраты от клиентов	Произвольная дата	
Производство	Произвольная дата	
Регламентные операции (интеркомпании и расчет финансового результата)	Произвольная дата	
Складские операции (на ордерных складах)	Произвольная дата	
Списания и оприходования товаров	Произвольная дата	
Страховые взносы	Произвольная дата	
Финансовый учет зарплат	Произвольная дата	

Дата запрета изменений по разделу МФУ

- Поставляемая методическая модель учета и отчетности
- Возможность настроить свою модель учета «с нуля» или менять поставляемую
- Три способа составления отчетности и их комбинация
- Документы параллельного учета по особенностям МСФО
- Регламентные процедуры закрытия периода
- Гибкие возможности настройки генератора финансовых отчетов
- Расшифровки отчетности до исходного документа



1С:ERP Управление предприятием 2.0



Спасибо за внимание!

**Бобровников Алексей,
руководитель группы разработки МСФО в 1С:ERP
Фирма «1С»**