



1С:ERP FORUM 14 декабря 2016

# 1С:ERP Регламентированный учет

**1С:ERP**



Абрашина Елена,  
методист, 1С Украина



- ✚ Гибкая настройка счетов для отражения хозяйственных операций по группам финансового учета
- ✚ Отложенное формирование регл. проводок с возможностью доуточнения счетов учета без перепроведения документов
- ✚ Аналитическая и регламентированная отчетность
  - Сдача регламентированной отчетности в электронном виде
- ✚ Учет необоротных активов
- ✚ Учет НДС
- ✚ Учет ЕН



# ФОРМИРОВАНИЕ ПРОВОДОК

## 1С:ERP





## Формирование данных для отражения в регламентированном учете



- ✚ Проведение документов оперативного учета и их отражение на бухгалтерских счетах разнесено по времени
- ✚ Большинство отчетов формируется по данным оперативного учета
  - Себестоимость
  - Расчеты с контрагентами
  - НДС



- ✚ Для предприятия в целом
  - Форма «Настройка отражения документов в РУ»
- ✚ Для объектов учета
  - ГФУ номенклатуры
  - ГФУ расчетов
  - Статьи расходов
  - Статьи доходов
  - Банковские счета и кассы
  - ...



# Пример настройки счетов

## Настройка отражения документов в регламентированном учете \*

Сохранить настройку для новых документов

Применить настройку для существующих документов

Еще ▾

?

Отбор документов для настройки отражения в учете:

Организация:

По дате:

Собственная ...

Номенклатур...

ТМЦ в эксплу...

Денежные ср...

Подарочные ...

Расчеты с кон...

Доходы (Тре...

Расходы (Тре...

+ Создать



Найти...

Отменить поиск

Расшифровать ▾

Указать незаполненные счета

Еще ▾

Организация	Группа настроек фин учета	Расчеты с клиентами		Расчеты с поставщиками	
		Долг	Авансы	Долг	Авансы
Добро	Не указана	361	6811	6851	3711
Добро	Иностраные контрагенты	362	6812	Не требует...	3712
Добро	Прочие расчеты	2771	3771	Не требует...	6851
Национальная	Не указана	361	6811	6851	3711
Национальная	Прочие расчеты	3771	3771	.....	6851

Заполнение на форме

Отсутствуют операции

Заполнение в ГФУ



- ✚ В соответствии с Инструкцией 291
  - Настраиваемые счета из предусмотренных Инструкцией
    - Можно использовать субсчета
    - Пример: можно указать счет расчетов с клиентом 361, 3771
      - Нельзя 631
      - Можно 36128
    - Субсчета можно заводить ко всем счетам
      - Включая 23 и 91
  - Автоматически определяемые
    - Расчеты с подотчетными лицами
    - Расчеты по кредитам и займам
    - Счета НДС



# Правила определения счетов учета

## Поступление в организацию





# Отражение документов в регламентированном учете

Организация:  По дату:

**Проверка документов**  
[Проверенные документы \(212\), по 27.05.2015](#)  
[Документы, требующие проверки \(262\), с 20.08.2013](#)

**Формирование проводок по документам**  
[Документы, ожидающие автоматического отражения \(7\), с 11.11.2013](#)  
[Отраженные документы \(553\), по 27.05.2015](#)  
[Документы, не отраженные в учете из-за ненастроенных счетов учета \(4\), с 30.11.2013](#)

**Ручное изменение проводок документов**  
[Документы, скорректированные вручную \(1\), по 28.05.2015](#)

Нет документов, требующих ручной корректировки и подтверждения.  
[Ручные операции регл. учета \(1\), по 01.07.2013](#)

Нет ручных операций регл. учета, требующих корректировки и подтверждения.

**Отражение документов в регламентированном учете**  
Требуется заполнить: [счета учета расходов](#)  
[Настроить счета учета](#)

**Отразить документы в регламентированном учете**

Автоматическое отражение документов в учете по списанию  
 [Расписание не задано](#)

Состояние: Не выполнялось

**Сервис проверки документов**

**Документы к отражению**

**Отслеживание ручных изменений**

**Настройка счетов**

**«Большая кнопка»**



## Отражение в РУ отдельного документа

- Рекомендуется автоматическое отражение в рамках закрытия месяца
- Возможно вручную из документа



### Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете



Ручная корректировка проводок

Еще ▾

[Поступление товаров и услуг ДОО0-000014 от 08.02.2016 15:33:11](#)

Отражен в учете

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт
Организация		Подразделение Дт,		Валюта Дт	Подраздел...
<b>Дт</b> 08.02.2016 ...	1	201	Доска	600,000	6851
Добро			Склад отдела снабжения		



# Настройка счета по строкам документа

## Для неавтоматизированных операций

🏠 ⬅️ ➡️ Списание безналичных денежных средств

Главное    Файлы

Провести и закрыть    📁    📄    📄    📄    📄    🖨️ Печать    📊 Отч

Основное    Расшифровка платежа (1)

Без разбиения    Списанием

Статья ДДС: Прочие платежи

Статья расходов/активов: Залог выданный

Аналитика активов/пассивов: ООО "Продукты"

Счет регл. учета: 6851. Продукты. <...>

Подразделение:

Период возникновения: . . .

Комментарий:

Залог выданный



## Настройки отражения в регл. учете

В форме ДтКт появится опция ручной корректировки

### Отражение документов в регламентированном учете

Ручное изменение проводок документов

Использование данного режима требует повышенного внимания пользователей, так как изменения исходных документов не будут влиять на внесенные вручную изменения проводок.

Проверка документов

с запретом редактирования

только уведомительная, без запрета редактирования

Появится «зеленая галка» и защита документа от изменений

Документы оперативного контура могут быть проверены ответственным пользователем. Возможность изменений проверенных документов определяется настройкой.



# Проверка документов

Переоценка ОС МСЦУ-000001 от 31.12.2014 0:00:00

Провести и закрыть Движения документа

Номер: МСЦУ-000001 от: 31.12.2014 0:00:00 Событие ОС: Переоценка

Организация: Металл-Сервис

Местонахождение ОС: Цех металлообработки

Основные средства

N	Основное средство	Инвентарный н...	Стоимость
1	Машина плазменной резки Кристалл-ППлКП-3,5	859045	1 500 000,00

Отметка о проверке

Документ нельзя  
отредактировать или  
появится в отдельном  
списке  
К повторной проверке



# Учет необоротных активов

## 1С:ERP





- ✚ Учет необоротных активов только в регл. учете
  - В УУ в составе управленческого баланса или баланса по МУ (МСФО)
- ✚ Расходы по амортизации и выбытию отражаются в УУ
  - По данным регл. учета
  - По данным международного учета
- ✚ Учет в соответствии с П(С)БУ 7 и 8
  - Формирование регламентированных форм



# Формирование стоимости капитальной инвестиции

- ✚ По статьям расходов определенного вида
  - В БУ на счете 15
- ✚ По объектам эксплуатации
  - До и после принятия к учету
    - На счетах 10 и 15





- ✚ Первоначальная стоимость объекта по остаткам 15-го счета
  - Определяется автоматически
- ✚ В УУ в зависимости от учетной политики
  - Оставить на статье расходов
    - Амортизация и выбытие по данным регл. учета
  - Принять к МУ (МСФО)
    - Амортизация и выбытие по данным международного учета
  - Перенести на статью баланса
    - Дальнейшее движение вручную



## Документы движения ОС и НМА

- ✚ Инвентаризация ОС/НМА
- ✚ Перемещение ОС/НМА
- ✚ Изменение параметров и состояния ОС/НМА
- ✚ Модернизация ОС/НМА
- ✚ Переоценка ОС
- ✚ Ремонт ОС
- ✚ Списание ОС/НМА
- ✚ Регламентированные печатные формы



## Амортизация необоротных активов

- ✚ В рамках закрытия месяца
  - По расписанию
- ✚ Отражается по одной или нескольким статьям расходов
- ✚ Начисляется в регл. учете
  - Может отражаться в упр. учете



- ✚ Отнесение на расходы остаточной стоимости
  - Подготовка к передаче ОС/НМА
    - В регл. учете
    - Может отражаться в упр. учете
- ✚ Расчеты с покупателем
  - Реализация услуг и прочих активов
  - Отражается в упр. и регл. учете



## Учет разниц (налог на прибыль)

- ✚ В соответствии с разделом III НК
- ✚ Налоговое назначение ОС и НМА
  - Параметры начисления амортизации НУ
  - Амортизация производственных ОС
- ✚ Заполнение приложений Р1 и АМ Декларации по прибыли
- ✚ Следим за изменениями законодательства
  - Существенных изменений раздела III не ожидается
  - Возможны новые разницы по ремонту непроизводственных ОС



# Учет НДС

## 1С:ERP





- ✚ Определение сумм и дат НО по данным расчетов с контрагентами
- ✚ Автоматическое заполнение Налоговых накладных на поставку
  - Номенклатурным составом поставки
  - Переформирование НН на предоплату после отгрузки
- ✚ Обязательная проверка перед регистрацией в ЕРНН
  - Возможность ручной корректировки



## ✚ Момент начисления

- В Учетной политике организации
  - Может быть уточнен в договоре с клиентом

## ✚ Расчеты с клиентом

- Всегда с точностью до расчетного документа
  - Вручную при детализации по накладным
  - Автоматическое распределение при детализации по договорам, заказам

## ✚ Начисление НО

- Регламентным заданием одновременно с распределением по расчетным документам



# Отчет «Анализ налоговых обязательств»

## Анализ налоговых обязательств

Параметры: Период: 01.02.2016 - 30.11.2016

Организация	Валюта	Сумма поставки до начала периода		Сумма поставки за период		
		Требующая выписки НН	Не требующая выписки НН	Требующая выписки НН	Не требующая выписки НН	Выписанных НН (в валюте поставки)
Контрагент	Клиент					
Договор	Момент определения базы НДС					
Объект расчетов	Вид поставки					
Период день	Регистратор					
Национальная	грн	122 052,48	140 424,96	20 736,00	60 014,00	20 736,00
Ассоль	Ассоль	122 052,48	140 424,96	20 736,00	60 014,00	20 736,00
Договор с клиентом № 31 от 28.12.2014		122 052,48	140 424,96	20 736,00	60 014,00	20 736,00
<по договору>	Поставка	122 052,48	140 424,96	10 368,00	60 014,00	10 368,00
06.01.16		62 038,48	60 014,00			
Поступление безналичных ДС На00-000001 от 06.01.2016 15:51:44		62 038,48	60 014,00			
22.01.16			36 744,96			
Реализация товаров и услуг На00-000001 от 22.01.2016 19:25:00			36 744,96			
26.01.16		60 014,00	43 666,00			
Реализация товаров и услуг На00-000002 от 26.01.2016 9:23:02		60 014,00	43 666,00			
06.02.16					10 368,00	
Возврат товаров от клиента На00-000001 от 06.02.2016 8:38:11					10 368,00	



### ✚ Автоматически

- Регламентным заданием по предприятию
- «На лету» по договору с клиентом при формировании пакета документов клиенту

### ✚ По отгрузке

- Номенклатура отгрузки

### ✚ По предоплате

- Служебная номенклатура
- Номенклатура Заказа клиента



## Работа со сформированными НН

- ✚ Фиксация состояния регистрации в ЕРНН
- ✚ Автоматическое переформирование НН
  - При расхождениях номенклатурного состава НН и отгрузки
    - После отгрузки в НН на предоплату
    - После изменения отгрузки «задним числом»
  - В зависимости от режима автокорректировки
    - Изменить НН
    - Выписать П2
- ✚ Ручное изменение
  - Анализ расхождений

<b>Статус документа</b>	<b>Режим автокорректировки</b>
<input checked="" type="checkbox"/> Подлежит включению в Единый реестр налоговых накладных	<input type="radio"/> Исправлять этот документ
<input type="text" value="Проверен"/>	<input checked="" type="radio"/> Формировать "Приложение 2 к налоговой накладной"
<input type="text" value="Выдан покупателю"/>	<input type="radio"/> Не исправлять (не рекомендуется)
<input type="text" value="Направлен на регистрацию в ЕРН"/>	

# Учет по кодам УКТВЭД

- ✚ Опционально в номенклатурной карточке
- ✚ Указывается в приходных документах
  - Возможен учет по номерам ГТД
- ✚ Автоматически списывается при выбытии
  - Автоматически заполняется в НН
- ✚ Только в количественном выражении

## Контроль кодов УКТВЭД товаров

Номенклатура, Характеристика, Ед. изм.				Количество			
Код УКТВЭД	Номер ГТД	Дата ГТД	Организация	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Обувь, ,				10,000	660,000	40,000	630,000
Обувь женская, ,				10,000	660,000	40,000	630,000
Ботинки женские Geox D44Z4A, , пар				10,000	660,000	40,000	630,000
Ботинки женские Geox D44Z4A, Белый, 36, пар					150,000	10,000	140,000
			Национальная		150,000	10,000	140,000
Ботинки женские Geox D44Z4A, Белый, 38, пар				4,000	180,000	10,000	174,000
			Национальная		180,000	10,000	170,000
6403 51 11 00			Национальная	4,000			4,000



### ✚ Ст. 188 НКУ

- При продаже товаров не ниже цены приобретения
- При продаже продукции не ниже обычной цены

### ✚ Отдельный вид операции Налоговой накладной

- Соответствует Порядку выписки Налоговой накладной
- По организации в целом или по каждому клиенту
- За выбранный период
  - В т.ч. по дням
- Обычная цена как цена определенного вида



## Концепция учета входящего НДС

- ✚ Определение сумм и дат НК по данным расчетов с контрагентами
- ✚ Автоматическое определение сумм и состава входящих налоговых документов
  - Сравнение ожидаемых и полученных налоговых документов
- ✚ Учет приобретений в разрезе налоговых назначений
  - ✚ Выписка НН на условную продажу
    - ✚ При приобретении для необлагаемых операций
    - ✚ При использовании в необлагаемых операциях



## Аналогично начислению НО

- Ожидаемый НК

### Анализ налогового кредита

Организация		Дата начисления НК	Сумма поставки за период		
Контрагент	Клиент		Требующая регистрации НН	Не требующая регистрации НН	Зарегистрированных НН
Договор	Момент определения базы НДС				
Объект расчетов	Вид поставки				
Период день					
Регистратор					
Национальная			12 696,00	12 696,00	12 696,0
Мебельная фабрика	ООО "Мебельная фабрика"		12 696,00	12 696,00	12 696,0
	По первому событию		12 696,00	12 696,00	12 696,0
Заказ поставщику На00-000004 от 17.01.2016 14:55:51	Поставка		12 696,00	12 696,00	12 696,0
26.01.16			12 696,00		12 696,0
Поступление товаров и услуг На00-000005 от 26.01.2016 15:11:55			12 696,00		
Регистрация входящего налогового документа На00-000001 от 12.02.2016 12:00:00		12.02.2016			12 696,0
30.01.16				12 696,00	
Списание безналичных ДС На00-000001 от 30.01.2016 14:07:52				12 696,00	



# Регистрация входящих налоговых документов

## Рабочее место «Входящие налоговые документы»

- Неполученные налоговые документы
- Зарегистрированные налоговые документы

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Входящие налоговые документы

Организация:  Поставщик:  Контрагент:

Регистрации входящих налоговых документов К оформлению

За период:  с:  по:  расчеты актуальны до: 08.12.2016

[➡ Создать налоговый документ](#) [Найти...](#) [Отменить поиск](#) [Актуализировать расчеты](#)

Период ↓	Вид поставки	Контрагент	Плательщик НДС	Поставщик	Договор	Сумма поставки требующая
07.01.2016	Поставка	Электротовары	Да	Электротовары		5 990,40
16.01.2016	Поставка	Перевозки	Да	ООО "Перевоз...		874 800,00
31.01.2016	Поставка	Перевозки	Да	ООО "Перевоз...		2 208,00
24.11.2016	Поставка	Обувь	Да	ООО "Обувь"	Купли-продажи № 28	561 000,00



## Регистрация входящего налогового документа

- ✚ По строкам налоговых документов к оформлению
  - Заполняется ожидаемыми суммами и ставками НДС
- ✚ Загрузка из 1С:Звіт
  - При загрузке определяются поставщик, дата, номер
  - Автозаполнение сумм и ставок по кнопке «Заполнить»
- ✚ Расхождения между ожидаемым и подтвержденным НК
  - Неполученные налоговые документы
    - АРМ «Входящие налоговые документы»
  - Расхождения с документом поставки
    - Отчет «Анализ налогового кредита»



# Налоговые назначения приобретений

✚ Раздел V НКУ

✚ Учет по налоговым назначениям опциональный

- При отключенном учете все приобретения для облагаемых НДС операций
  - Списание недостач – условная продажа

✚ В документах приобретения

- Влияет на себестоимость по данным регл. учета
- Производственные/непроизводственные ОС
- Обеспечивает учет активов по налоговым назначениям

✚ Во входящих налоговых документах

- Приобретение для необлагаемых операций – ожидаемая сводная условная продажа



- ✚ В составе Видов запасов
  - Раздельный учет в количественном выражении
    - Опционально раздельная с-сть по видам запасов
- ✚ При выбытии
  - Определяется целевое налоговое назначение
    - Явно указывается в документе
    - По ставке НДС продажи
    - По виду документа
  - Подбираются остатки наиболее близкого налогового назначения



# Ручной выбор налогового назначения при выбытии

## Виды запасов

Перенести в документ

Указать виды запасов вручную

Добавить

N, Номенклатура, Харак...	Вид запасов, Организация	Количес...	Ед.	Целевое налоговое
⊕ 1, Поролон		2,000	рул	
⊖ 2, Мебельный щит		0,500	м2	
	Собственный товар; Обл. НДС	0,500		Обл. НДС
⊕ 3, Ткань ф				
⊖ 4, Доска				

Виды запасов (1С:Предприятие)

### Виды запасов

Выбрать Найти... Отменить поиск Еще ?

Вид запасов, Организация	Остаток, Ед.
⊖ Собственный товар; Неobl. НДС, любая хоз., ...	127, м2
⊖ Собственный товар; Обл. НДС, Добро	119,5, м2



## Налоговые события при изменении налогового назначения запасов

- ✚ Сравниваются
  - Налоговое назначение выбывших запасов
  - Целевое налоговое назначение выбытия
- ✚ Используются в необлагаемых операциях облагаемые запасы
  - Условная продажа
- ✚ Используются в облагаемых операциях необлагаемые запасы
  - Сторно условной продажи



- Несоответствие налогового назначения продукции и затрат
  - Прямых материальных затрат
  - Косвенных расходов



# Выписка налоговых накладных на условную продажу и приложений к ним

## Специализированное рабочее место

🏠 ⏪ ⏩ ☆ НДС: Формирование условных продаж

Организация:

Добро

Период расчетов:

01.02.2016

Налоговые документы

Оформление налоговых документов

Организация: Добро

➔ Сформировать по выбранным строкам

Е

Вид условной продажи		Организация	Номенклатура	Характеристика	Ставка НДС	Налоговое назначение
⚠️ Сводная условная продажа	<input type="checkbox"/>	Добро	Регистрация входящего ...		20%	Обл. НДС
⊖ Восстановление НДС	<input type="checkbox"/>	Добро	Поролон		20%	Необл. НДС, любая хоз.
⚠️ Условная продажа	<input type="checkbox"/>	Добро	Отопление (ОПЗ)			Обл. НДС
⚠️ Условная продажа	<input type="checkbox"/>	Добро	Электроэнергия (ОПЗ)			Обл. НДС
⊖ Условная продажа	<input type="checkbox"/>	Добро	Доска		20%	Обл. НДС



## Выписка налоговых накладных на условную продажу и приложений к ним

- ✚ Сводная НН на условную продажу
  - По приобретениям для необлагаемых операций
  - Номенклатура = Дата и номер входящей НН
- ✚ НН на условную продажу
  - По факту использования в необлагаемых операциях
  - Детально по номенклатуре
- ✚ П2 к НН на условную продажу
  - По факту использования в облагаемых операциях



**Дополнительная информация по продукту:**

**Стоимость и условия сопровождения 1С ERP в  
Украине:**

<http://tqm.com.ua/products/1c-erp-upravlenie-predpriyatiem-2>

**Подборка информационных материалов по  
продукту 1С ERP в Украине:**

<http://tqm.com.ua/likbez/1c-erp>



По вопросам продажи и  
внедрения

**1С ERP 2 для Украины:**

**1С:ERP**



**TQM systems**

**Официальный партнер 1С**

г. Киев, ул. Туровская д. 31, оф.1



**Телефон/Факс:**

+38 (044) 230-87-50



**Internet:** [www.tqm.com.ua](http://www.tqm.com.ua)

**E-mail:** [sales@tqm.com.ua](mailto:sales@tqm.com.ua)



# СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

**1С:ERP**

