

1С: Предприятие 8

**«ХОМНЕТ:
Бухгалтерский и
управленческий учет
лизинговой компании»
Редакция 1.0**

**Руководство пользователя
(описание конфигурации)**

**Фирма «1С»
Москва
2012**

ПРАВО ТИРАЖИРОВАНИЯ
ПРОГРАММНЫХ СРЕДСТВ И ДОКУМЕНТАЦИИ

ПРИНАДЛЕЖИТ ФИРМЕ «1С»

Приобретая систему «1С:Предприятие 8»,
Вы тем самым даете согласие не допускать
копирования программ и документации

© ООО «1С», 2012
Фирма «1С», Москва, 123056, а/я 64
Отдел продаж: Селезневская ул., 21
тел. (495)737-92-57
факс: (495)681-44-07
e-mail: 1c@1c.ru
URL: <http://www.1c.ru>

ООО «Хомнет Консалтинг», Москва
Адрес: 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37 стр. 7,
тел. (495) 781-77-78
факс: (495) 781-77-78
e-mail: : hotline@1c-leasing.ru
URL: <http://www.1c-leasing.ru>

Группа разработчиков конфигурации и документации -

«1С» В. Байдаков, А. Бакушин, В. Бондаревский, С. Буцев, К. Вертанян,
Н. Военков, Е. Гришин, Г. Давидян, А. Демьянчик, М. Денисов, Д.
Жилицкий, Л. Зельднер, С. Козий, И. Кондратьева, А. Кочетов, О.
Литвиненко, Е. Павлов, С. Поляков, О. Прищенко, А. Степанов, А. Ухов,
В. Филипов, О. Фогель, С. Фомин.

«Хомнет Консалтинг» А. Петин, В. Яунжекарс

Наименование книги: «ХОМНЕТ: Бухгалтерский и управленческий
учет лизинговой компании» Редакция 1.0
Руководство пользователя (Описание
конфигурации)»
Номер издания: 82.33734.01.001
Дата выхода: 15 февраля 2012 г.

ЛИНИЯ КОНСУЛЬТАЦИЙ (495) 781-77-79

Для пользователей конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» услуги линии консультаций предоставляются по телефону и электронному адресу ООО «Хомнет Консалтинг». Также пользователи системы 1С:Предприятие 8 имеют право на линию консультаций, предоставляемую по линии информационно-технологического сопровождения (ИТС). Получение консультаций возможно только после регистрации программного продукта (для чего необходимо заполнить регистрационную анкету и выслать ее в фирму «1С»).

В стоимость комплекта поставки программного продукта включено обслуживание по линии консультаций в течение периода, указанного в вашей регистрационной анкете. Купон на бесплатное обслуживание по линии консультаций, а также конверт с маркой и адресом входят в состав приобретенного вами комплекта программ.

По истечении периода бесплатного обслуживания получение консультаций возможно только по договору на обслуживание конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» и по договору на ИТС. Для заключения договоров обращайтесь к партнерам фирмы «1С».

За консультациями по конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» необходимо обращаться в компанию ООО «Хомнет Консалтинг» по телефонам (495) 781-77-79, или e-mail: hotline@1c-leasing.ru. Линия консультаций работает с 10:00 до 19:00 по московскому времени, кроме суббот, воскресений и праздничных дней (по распорядку московских предприятий).

Обращаясь к линии консультаций, следует находиться рядом со своим компьютером, иметь под рукой настоящее руководство и свою часть регистрационной анкеты. Желательно заранее уточнить типы используемого компьютера и принтера.

Набрав телефон линии консультаций, вы должны услышать ответ дежурного сотрудника. После этого сообщите наименование вашей организации, номер вашего экземпляра системы (он обозначен на CD-ROM комплекта поставки и на вашей части регистрационной анкеты) и, возможно, другую регистрационную информацию по запросу сотрудника линии консультаций. Названная вами информация будет проверена по данным, указанным в отосланной в фирму «1С» части регистрационной анкеты.

Отвечая на возникшие у вас вопросы, дежурный сотрудник может воспроизвести возникшую ситуацию на своем компьютере. Он даст вам рекомендации сразу же или после обсуждения с разработчиками. Работа линии консультаций регистрируется, поэтому при повторных обращениях по сложным проблемам вы можете сослаться на дату и время предыдущего разговора.

Оглавление

| | |
|---|-----------|
| Глава 1. Введение | 11 |
| Глава 2. Возможности конфигурации | 13 |
| Глава 3. Установка конфигурации | 15 |
| Запуск программы установки | 15 |
| Установка конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» | 15 |
| Установка обновлений конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» | 17 |
| Глава 4. Концепция конфигурации | 19 |
| Заключение договоров с контрагентами | 19 |
| Взаиморасчеты с поставщиками | 19 |
| Поступление предметов лизинга | 19 |
| Учет авансов, уплаченных поставщикам | 19 |
| Взаиморасчеты с лизингополучателями и учет ОС | 20 |
| Принятие к учету ОС | 20 |
| Реализация лизинговых услуг | 20 |
| Распределение авансов по оказанным услугам | 20 |
| Учет на балансе лизингополучателя | 21 |
| Завершение договора лизинга и выбытие ОС | 21 |
| Смена лизингополучателя по договору лизинга | 21 |
| Учет кредитов полученных | 22 |
| Поступление кредитных средств | 22 |
| Начисление процентов по полученным кредитам/займам | 22 |
| Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную | 22 |
| Дополнительное обеспечение | 22 |
| Залоги ОС | 23 |
| Глава 5. Описание объектов конфигурации | 25 |
| Справочники | 25 |
| Справочник «Валюты» | 25 |
| Справочник «Договоры контрагентов» | 27 |
| Справочник «Доходы будущих периодов» | 32 |
| Справочник «Номенклатура» | 32 |
| Справочник «Расходы будущих периодов» | 34 |
| Справочник «Спецификации номенклатуры» | 35 |
| Справочник «Способы отражения расходов» | 36 |

| | |
|--|-----|
| Справочник «Типовые операции»..... | 37 |
| Добавленные справочники | 38 |
| Справочник «Виды договоров» | 38 |
| Справочник «Виды дополнительного обеспечения» | 39 |
| Справочник «Детализация номенклатуры» | 39 |
| Справочник «Приложения к договору лизинга» | 39 |
| Справочник «Серийные номера»..... | 40 |
| Справочник «Схемы учета на балансе лизингополучателя» | 40 |
| Справочник «Схемы учета по договорам кредита» | 41 |
| Справочник «Характеристики номенклатуры» | 42 |
| Справочник «Графики» | 43 |
| Справочник «Группы статей графиков»..... | 45 |
| Справочник «Поддерживаемые калькуляторы»..... | 46 |
| Справочник «Типовые структуры графиков» | 47 |
| Справочник «Правила определения количества и цены по договорам лизинга» | 48 |
| Справочник «Правила формирования таблицы услуг по договорам лизинга»..... | 50 |
| Справочник «Ш аблоны текстов»..... | 53 |
| Справочник «Статусы документов» | 59 |
| Документы..... | 59 |
| Документ «Ввод начальных остатков»..... | 59 |
| Документ «Расчетный документ»..... | 60 |
| Документ «Корректировка долга»..... | 60 |
| Документ «Комплектация номенклатуры»..... | 66 |
| Документ «М одернизация ОС» | 68 |
| Документ «Операция (бухгалтерский и налоговый учет)»..... | 71 |
| Документ «Партия»..... | 72 |
| Документ «Передача ОС»..... | 73 |
| Документ «Подготовка к передаче ОС»..... | 75 |
| Документ «Поступление доп. расходов» | 76 |
| Документ «Поступление товаров и услуг»..... | 78 |
| Документ «Принятие к учету ОС»..... | 87 |
| Документ «Реализация товаров и услуг» | 94 |
| Документ «Регламентная операция»..... | 101 |
| Документ «Списание ОС»..... | 115 |
| Документ «Счет на оплату покупателю» | 116 |
| Документ «Счет-фактура выданный» | 117 |
| Добавленные документы | 121 |
| Документ «Ввод начальных остатков по дополнительному обеспечению»..... | 121 |
| Документ «Ввод начальных остатков по ОС в залоге» | 123 |

| | |
|---|-----|
| Документ «Возврат ОС из лизинга» | 125 |
| Документ «Возврат ОС с баланса лизингополучателя» | 126 |
| Документ «Договор кредита/займа» | 130 |
| Документ «Изменение объема дополнительного обеспечения» | 133 |
| Документ «Начисление процентов по кредитам / займам полученным» | 134 |
| Документ «Перевод задолженности по кредитам из долгосрочной в краткосрочную» | 137 |
| Документ «Передача ОС в залог» | 138 |
| Документ «Передача ОС в лизинг» | 140 |
| Документ «Передача ОС в собственность (учет на балансе лизингополучателя)» | 141 |
| Передача ОС на баланс лизингополучателя | 142 |
| Документ «Переоценка дополнительного обеспечения» | 143 |
| Документ «Поступление дополнительного обеспечения» | 144 |
| Документ «Смена лизингополучателя» | 145 |
| Документ «Снятие обременения по дополнительному обеспечению» | 149 |
| Документ «Целевое использование кредитов / займов полученных» | 150 |
| Документ «Возврат ОС из залога» | 152 |
| Документ «Утверждение графика» | 153 |
| Документ «Ввод связи ОС и предметов лизинга» | 154 |
| Документ «Ввод начальных остатков по ОС в лизинге» | 156 |
| Документ «Заявка на лизинг» | 158 |
| Документ «Изменение статуса документа» | 161 |
| Добавленные планы видов характеристик | 162 |
| План видов характеристик «Назначения объектов» | 162 |
| Добавленные регистры сведений | 164 |
| Данные РТУ для печати | 164 |
| Регистр сведений «Даты последнего начисления процентов» | 164 |
| Максимальная дата графика платежей по договору кредита | 164 |
| Регистр сведений «Назначения объектов» | 164 |
| Праздничные дни стран мира | 165 |
| Учетная политика по лизингу | 165 |
| Регистр сведений «Данные графиков» | 167 |
| Регистр сведений «Данные калькуляторов» | 167 |
| Регистр сведений «Данные графиков» | 168 |
| Регистр сведений «Связь основных средств и предметов лизинга» | 168 |
| Регистр сведений «Правила формирования документов по договорам лизинга по умолчанию» | 169 |

| | |
|--|------------|
| Регистр сведений «Последовательности статусов объектов» | 170 |
| Глава 6 Описание учетных схем | 173 |
| Особенности плана счетов..... | 173 |
| Заключение договора лизинга | 173 |
| Ввод нового договора с контрагентом..... | 173 |
| Получение аванса от лизингополучателя..... | 174 |
| Ф ормирование счета на аванс..... | 174 |
| Загрузка выписки банка из клиента банка | 174 |
| Ф ормирование счетов-фактур на аванс выданных | 175 |
| Заключение договора поставки | 176 |
| Ввод нового договора поставки..... | 176 |
| Оплата аванса поставщику | 176 |
| Ф ормирование платежных документов на оплату аванса..... | 176 |
| Загрузка выписки из клиента банка..... | 176 |
| Ф ормирование счетов-фактур полученных на аванс поставщику | 177 |
| Ввод договора страхования | 177 |
| Ввод нового страхового полиса..... | 177 |
| Ф ормирование элемента справочника расходов будущих периодов | 177 |
| Поступление расхода будущих периодов..... | 178 |
| Заключение договора кредита..... | 178 |
| Ввод договора кредита..... | 178 |
| Ввод документа «Поступление на расчетный счет» | 178 |
| Начисление процентов по кредиту | 179 |
| Поступление предмета лизинга..... | 180 |
| Отражение поступления предмета лизинга | 180 |
| Ввод счета-фактуры полученного по приобретенным ценностям.. | 181 |
| Отражение оплаты поставщику | 182 |
| Ф ормирование счета-фактуры полученной..... | 183 |
| Отражение принятия к учету ОС с одновременным вводом в эксплуатацию..... | 183 |
| Отражения ввода в эксплуатацию предмета лизинга..... | 184 |
| Передача ОС на баланс лизингополучателя..... | 184 |
| Выбор схемы учета на балансе лизингополучателя в договоре лизинга..... | 184 |
| Передача ОС на баланс лизингополучателя..... | 184 |
| Сопровождение лизинговой сделки..... | 186 |
| Ф ормирование счета на оплату покупателю | 186 |
| Реализация лизинговых услуг | 186 |
| Ф ормирование счетов-фактур..... | 187 |
| Сопровождение кредитной сделки..... | 188 |
| Оплата части основного долга..... | 188 |

| | |
|---|------------|
| Оплата начисленных процентов и комиссий | 188 |
| Начисление пени | 188 |
| Оплата пени..... | 189 |
| Реклассификация долга по договору кредита..... | 189 |
| Реализация предмета лизинга (продажа) | 189 |
| Отражение возврата предмета лизинга..... | 189 |
| Продажа ОС (в том числе с убытком в НУ) | 190 |
| Отражение выбытия ОС | 192 |
| Изъятие предмета лизинга..... | 193 |
| Возврат ОС с баланса лизингополучателя | 194 |
| Смена лизингополучателя (перенос остатков по договору лизинга на другой договор) | 195 |
| Залоги | 196 |
| Передача в залог | 196 |
| Возврат из залога..... | 196 |
| | |
| Глава 7 Руководство пользователя..... | 197 |
| Начала работы с конфигурацией | 197 |
| Справочники | 198 |
| Документы и регистры | 200 |
| Отчеты и обработки..... | 201 |
| Общие сведения о Системе..... | 202 |
| Регистрация заявок клиента..... | 203 |
| Документ «Заявка на лизинг» | 203 |
| Оформление договоров..... | 214 |
| Документ «Договор лизинга» | 214 |
| Поступление предметов лизинга..... | 222 |
| Документ «Поступление товаров и услуг» | 222 |
| Документ «Поступление доп. расходов» | 227 |
| Принятие к учету и передача в лизинг | 231 |
| Документ «Принятие к учету ОС» | 231 |
| Документ «Передача ОС в лизинг» | 240 |
| Взаиморасчеты по лизинговой сделке | 244 |
| Оформление реализации лизинговых услуг..... | 244 |
| Документ «Счет на оплату» | 252 |
| Договоры кредита и займа..... | 258 |
| Документ «Договор кредита / займа»..... | 258 |
| Передача предмета лизинга в залог | 265 |
| Возврат предмета лизинга из залога..... | 267 |
| Начисление процентов по кредитам..... | 267 |
| Отчет «Залоговая книга»..... | 270 |

Глава 1. Введение

«1С:Предприятие 8» является универсальной системой для автоматизации учета. Она может поддерживать различные системы учета, разнообразные методологии учета, использоваться на предприятиях и организациях любых видов деятельности.

В системе «1С:Предприятие 8» особенности ведения учета задаются (настраиваются) в конфигурации системы. К ним относятся состав и структура используемых документов, справочников, отчетов и т.д.

Типовое решение «1С: Бухгалтерия предприятия 8» предназначена для автоматизации бухгалтерского и налогового учета, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчетности в организации. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Рассматриваемая конфигурация построена на базе данного типового решения и включает в себя все его функциональные возможности.

По мере выхода очередных релизов программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8» пользователям конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» предоставляются адаптированные обновления *.cfu, в которых уже отражены изменения типовых релизов. Таким образом, изменения при смене релиза сводятся к простой установке обновлений.

Данная документация представляет собой руководство пользователя конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» системы «1С:Предприятие 8».

В комплект поставки конфигурации входят две информационные базы, имеющие одинаковую конфигурацию: основную и демонстрационную. Демонстрационная информационная база предназначена для того, чтобы на примере абстрактной организации проиллюстрировать практическую работу описываемой конфигурации. Данную базу следует использовать для освоения программы. Основная информационная база предназначена для установки с целью автоматизации вышеупомянутых процессов.

В данном описании излагаются общие принципы практической работы с основной (незаполненной) информационной базой. В

случаях, когда необходимо привести пример заполнения данных, документация ссылается на демонстрационную информационную базу.

Описание данной конфигурации не заменяет собой «Руководство пользователя» по «1С: Предприятию 8» или по конфигурации «1С: Бухгалтерия Предприятия 8». Здесь не содержатся общие сведения о работе различных режимов системы «1С:Предприятие 8», а приведено описание внутренней структуры и порядка работы именно для конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании».

Конфигурация предназначена для использования с разрешением экрана 1024 x 768 pt. и выше и размером шрифта «средний».

Конфигурация ориентирована на работу в среде «1С: Предприятие 8.2» в режиме обычного приложения (не управляемого).

Глава 2. Возможности конфигурации

Программный продукт «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» (далее «Система») разработан на базе продукта «1С:Бухгалтерия 8» редакции 2.0. Система предназначена для автоматизации бухгалтерского и налогового учета в лизинговой компании. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Система включает в себя все возможности программного продукта «1С:Бухгалтерия 8» редакции 2.0, а также предоставляет следующие возможности в части учета лизинговых операций:

Учет договоров лизинга и сопутствующих договоров (поставки, кредита, страхования);

Ведение взаиморасчетов с поставщиками:

поступление предметов лизинга,

учет авансов;

Ведение взаиморасчетов с лизингополучателями и учет ОС:

Начисление лизинговых услуг в автоматическом режиме,

Учет на балансе лизингополучателя,

Смена лизингополучателя,

Принятие к учету ОС,

Выбытие ОС;

Учет кредитов полученных, начисление процентов по договорам кредита;

Учет дополнительного обеспечения;

Учет залогов ОС;

Глава 3. Установка конфигурации

Конфигурация «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» поставляется на компакт-диске. Установка конфигурации выполняется при помощи специальной программы установки. Перед тем, как приступить к установке, следует убедиться, что компьютер не заражен вирусами, а жесткий диск не содержит ошибок и имеется достаточно свободного места для выполнения установки.

Запуск программы установки

Для установки конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» с компакт-диска необходимо выполнить следующие действия:

Вставьте компакт-диск с дистрибутивом системы 1С: Предприятия 8 в устройство чтения компакт-дисков вашего компьютера.

Дождитесь автоматического запуска стартового меню.

Если по какой-либо причине стартовое меню автоматически не запускается (например, в Панели Управления в свойствах устройства чтения компакт-дисков снят флажок «Автоматическое распознавание диска»), программу установки следует запускать вручную. Для этого:

в меню «Пуск» выберите пункт «Выполнить»;

в выданном на экран запросе укажите имя программы установки (вместе с именем устройства чтения компакт-дисков, например, D:)\autorun.exe;

нажмите кнопку «ОК».

Установка конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании»

В стартовое меню входят пункты установки 1С:Предприятия 8, установки конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет

лизинговой компании», установки программы защиты от несанкционированного использования HASP License Manager и установки системы лицензирования и защиты конфигураций.

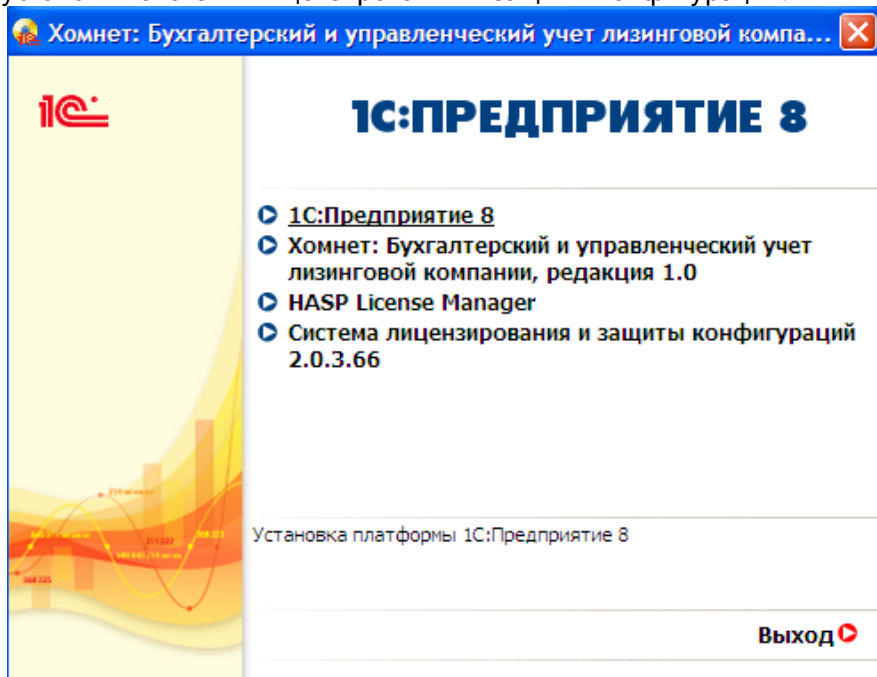


Рисунок 1 Стартовое меню

Для выполнения установки конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» необходимо последовательно выполнить следующие действия:

- В стартовом меню выберите установку конфигурации:
 - В окне выбора каталога назначения указывается, в какой каталог будет установлена информационная база. Не изменяя имя каталога, нажмите кнопку «Далее >», а когда программа установки выполнит копирование файлов, нажмите кнопку «Готово». Выбранная информационная база установлена.

Установка обновлений конфигурации «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании»

Разработчик предоставляет пользователю свой продукт с уже внесенными изменениями после выхода очередного релизов конфигурации «Бухгалтерия Предприятия». Обновление реализовано по средствам стандартных механизмов поддержки \ обновления платформы 1С: Предприятие 8. Файлы обновлений «*.cfu» доступны зарегистрированным пользователям на сайте разработчика.

Установка системы лицензирования и защиты конфигурации

Конфигурация защищена программно-аппаратными средствами. В комплект поставки включены USB-ключи защиты.

Перед установкой системы лицензирования и защиты конфигурации (далее СЛК) должны быть удалены ключи защиты конфигураций и завершены все приложения их использующие. На сервере и всех рабочих станциях, на которых предполагается работа с конфигурацией, должна быть установлена программная часть СЛК.

Программа установки защиты конфигурации запускается кнопкой «Установка системы лицензирования и защиты конфигураций». Если по каким-либо причинам программа установки СЛК не запускается, следует выполнить запуск программы установки вручную (программа setup.exe в каталоге configs\protection настоящего компакт-диска). При установке защиты конфигурации на компьютер, на котором находится ключ защиты конфигурации, следует устанавливать «Драйвер ключа защиты конфигураций» и «Сервер лицензий», а также «Модуль обмена данными» на все компьютеры, в т.ч. на сервер. При первой установке защищенной конфигурации на сервер необходимо установить СЛК, не отменяя ни один из флажков при ее установке. После установки СЛК исполняемые файлы будут расположены в указанном каталоге.

Глава 4. Концепция конфигурации

Заключение договоров с контрагентами

Система позволяет регистрировать следующие виды договоров: договор лизинга, договор поставки, договор кредита/займа, договор дополнительного обеспечения, договор страхования. В договорах указывается информация, необходимая для ведения бухгалтерского и налогового учета.

Для учета сложных сделок, когда в лизинг передается разнородное имущество, либо разные предметы лизинга передаются лизингополучателю в разные периоды, Система позволяет регистрировать приложения к договору лизинга, в разрезе которых впоследствии ведется учет предметов лизинга.

Взаиморасчеты с поставщиками

Поступление предметов лизинга

Учет поступления предметов лизинга ведется в разрезе контрагентов (лизингополучателей) и договоров лизинга, что позволяет оперативно получать информацию о поступивших предметах лизинга.

При поступлении основного средства существует возможность указать для него характеристику и серийный номер, это позволяет учитывать предметы лизинга до их принятия к учету как уникальные номенклатурные позиции.

Учет авансов, уплаченных поставщикам

При поступлении основных средств в организацию уплаченные авансы могут быть зачислены либо в автоматическом, либо и в ручном режимах.

При ручном зачете аванса существует возможность:

- автоматически определять авансы, уплаченные поставщикам по договорам поставки;

- вручную корректировать рублевую и валютную суммы авансов, которые требуется зачесть при поступлении предметов лизинга;
- зачитывать авансы, не указанные в документе поступления основных средств, но оплаченные поставщику.

Взаиморасчеты с лизингополучателями и учет ОС

Принятие к учету ОС

Основные средства, являющиеся предметами лизинга, принимаются к учету в Системе в разрезе лизингополучателя и договора лизинга. Учет предметов лизинга осуществляется в разрезе серийных номеров.

При принятии к учету предметов лизинга Система автоматически формирует дополнительные проводки по переводу основных средств со счета вложений на счет учета лизинговых основных средств.

Если даты принятия к учету и ввода в эксплуатацию не совпадают, то Система поддерживает возможность вводить предметы лизинга в эксплуатацию отдельно от принятия к учету.

Реализация лизинговых услуг

В части учета расчетов с лизингополучателями в Системе реализована возможность автоматически в пакетном режиме формировать акты оказанных услуг и счета-фактуры. Акты и счета-фактуры формируются на основе данных, указанных в графиках начислений. При необходимости существует возможность формировать акты оказанных услуг и счета-фактуры с отбором по контрагенту и договору.

Распределение авансов по оказанным услугам

Помимо автоматического зачета аванса при оказании услуг, существует возможность ручного зачета аванса. Система при ручном зачете аванса позволяет:

- автоматически определять авансы, уплаченные лизингополучателями по договорам лизинга;
- вручную корректировать рублевую и валютную суммы авансов, которые требуется зачесть при оказании услуг;

- зачитывать авансы, не указанные в документе оказания услуг, но оплаченные лизингополучателем.

Учет на балансе лизингополучателя

В Системе существует возможность регистрировать и вести учет договоров лизинга с учетом на балансе лизингополучателя.

У пользователей есть возможность настраивать параметры отражения операций по договорам лизинга с учетом на балансе лизингополучателя: для каждого договора можно индивидуально определить счета бухгалтерского учета расчетов, НДС, доходов и расходов.

Помимо операций передачи на баланс лизингополучателя и реализации услуг при учете на балансе лизингополучателя, также автоматизирована операция возврата основных средств из лизинга на собственный баланс.

Завершение договора лизинга и выбытие ОС

Система в части закрытия договора лизинга позволяет отразить:

- возврат основных средств из лизинга. Возвращенные основные средства продолжают числиться на балансе организации и при необходимости на них можно начислять амортизацию;
- реализацию основных средств с автоматическим созданием расходов будущих периодов в случае, если остаточная стоимость основных средств на момент продажи больше суммы реализации основных средств;
- списание основных средств в связи с моральным и/или физическим износом, а также вследствие чрезвычайной ситуации с основными средствами.

Смена лизингополучателя по договору лизинга

В Системе поддерживается возможность смены лизингополучателя в договоре лизинга без оформления факта возврата основных средств (в том числе и при учете на балансе лизингополучателя), при этом Система автоматически переносит суммы по счетам бухгалтерского учета на нового контрагента.

Учет кредитов полученных

Поступление кредитных средств

В Системе доступна возможность регистрировать и вести учет договоров кредита. В договоре кредита указывается информация, необходимая для расчета и начисления процентов в бухгалтерском и налоговом учете.

Настройка счетов бухгалтерского учета для основного долга, процентов и комиссий по кредитам осуществляется в пользовательском режиме.

Ф акт поступления кредита отражается в Системе при разноске банковской выписки.

Начисление процентов по полученным кредитам/займам

Система позволяет автоматически в пакетном режиме проводить расчет процентов, начисленных по кредитам полученным. Расчет процентов производится с учетом условий, указанных в договоре кредита.

В случае если полученный кредит является целевым, а основные средства еще не приняты к учету, Система относит начисленные проценты на счет формирования стоимости предметов лизинга, увеличивая, таким образом, первоначальную стоимость основных средств.

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную

Для учета требований действующего законодательства РФ в Системе существует возможность автоматически в пакетном режиме производить перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность.

Дополнительное обеспечение

Система позволяет регистрировать и вести учет договоров дополнительного обеспечения.

Учет дополнительного обеспечения по договорам лизинга может осуществляться как в рублях, так и в валюте с использованием различных видов дополнительного обеспечения. Виды

дополнительного обеспечения определяются в Системе пользователем.

В случае если валюта договора дополнительного обеспечения отличается от валюты регламентированного учета, при изменении сумм дополнительного обеспечения выполняется их переоценка.

Для оперативного получения информации по состоянию договоров дополнительного обеспечения в Системе предусмотрен специальный отчет, показывающий изменение сумм дополнительного обеспечения за указанный период времени.

Залоги ОС

В Системе доступна возможность вести учет основных средств, переданных в залог по договорам кредита/займа. В качестве залога могут выступать как собственные основные средства, так и предметы лизинга. Система позволяет:

- отражать операции по передаче в залог и возврату из залога основных средств, при этом Система формирует необходимые проводки по бухгалтерскому и налоговому учету;
- формировать специальный отчет, который позволяет анализировать состав основных средств, находящихся в залоге, в разрезе договоров кредита/займа и договоров лизинга.

Глава 5. Описание объектов конфигурации

В данном разделе описаны объекты системы, измененные или добавленные в конфигурацию «Бухгалтерский и управленческий учет лизинговой компании» по сравнению с конфигурацией «Бухгалтерия Предприятия» ред. 2.0.

Справочники

Справочник «Валюты»

Данный справочник используется во всех видах учета (бухгалтерском и налоговом).

В справочнике валют с самого начала имеется две валюты: российский рубль и доллар США. По умолчанию в качестве валюты регламентированного учета (базовой валюты) в конфигурации установлен российский рубль. Для того чтобы начать работать с конфигурацией, необходимо ввести текущий курс доллара по отношению к рублю. Справочник валют вызывается для ввода и редактирования информации из пункта меню «Справочники» – «Валюты».

Информация о курсе и кратности валюты хранятся в регистре сведений. По умолчанию в списке указываются значения, установленные на рабочую дату («Сервис» – «Параметры» – «Рабочая дата»).

Эта дата показывается в списке валют в поле «Дата курса». В любой момент времени пользователь может изменить дату и посмотреть значение курса валют на любую интересующую его дату.

Динамику изменения курса можно посмотреть, открыв форму элемента валюты для любой валюты в списке. С помощью

стандартных клавиш сортировки и отбора можно отсортировать список курсов валют или установить период отображения истории курсов валют.

Ввод новой валюты в справочник валют

Новую валюту можно добавить в справочник из общероссийского классификатора валют. Для этого в списке валют имеется специальная кнопка «Подбор из ОКВ». При этом открывается общероссийский классификатор валют в виде текстового файла, в котором можно найти, выбрать и занести новую валюту в справочник валют.

Новую валюту можно ввести и путем добавления информации в справочник «Валюты». Информация о новой валюте вводится в режиме диалога. При вводе новой валюты заполняются реквизиты Курс и Кратность.

Реквизиты «Курс» и «Кратность» взаимосвязаны, смысл их использования следующий. Если кратность задана равной единице, то в поле «Курс» вводится количество рублей, соответствующее единице данной валюты (то есть, курс валюты — в привычном понимании). Если курс данной валюты по отношению к рублю очень низкий (точность составляет меньше 4 знаков дробной части), в поле «Кратность» следует указать количество единиц валюты, принятое к котированию (котировочная единица валюты), а в поле «Курс» — сумму в рублях, соответствующую этому количеству единиц валюты.

Например. Курс итальянской лиры составляет 3,4756 рубля за 1000 лир. Тогда в поле «Кратность» указываем 1000 (котировочная единица итальянской лиры), а в поле «Курс» 3,4756.

Для того чтобы в формах печати правильно формировалось наименование валюты прописью, необходимо задать параметры прописи валюты.

Параметры прописи валюты задаются в форме элемента валюты. Для валюты задаются параметры прописи целой и дробной части валюты. В том случае, если дробная часть в печатных формах

отображается числом, то можно установить нужное количество разрядов при выводе печатных форм документов.

Например. Если установлено количество разрядов 1 знак, то сумма по документу будет отображена, как 150,2 евро, а если 2 знака, то – 150,20 евро.

Новую валюту можно ввести используя существующую - реквизит Базовая валюта. При этом курс новой валюты будет формироваться из курса базовой валюты плюс процент от базового курса - флаг Автоматически рассчитать +%. Курс новой валюты может вступать в силу через определенное количество дней – установить признак Смещение дат. Смещение дат можно произвести по производственному календарю любой страны - установить флаг Рабочие дни по календарю и выбрать страну из классификатора стран мира.

Установка текущего курса и изменение истории курса валюты

Установка текущего курса и изменение истории курса валюты производится в регистре сведений «Курсы валют». Для изменения данных по истории курса валюты необходимо установить курсор в справочнике валют на строку с нужной валютой и открыть форму элемента валюты.

Список курсов валют можно редактировать, вводить новые записи или удалять имеющиеся.

Для новой записи необходимо задавать два реквизита: **курс** и **кратность**. Для того, чтобы изменить уже заданный курс необходимо установить курсор на строку с нужной записью и ввести новое значение **курса** и **кратности**.

Справочник «Договоры контрагентов»

Справочник предназначен для хранения договоров, заключенных с контрагентами.

Для каждого договора нужно заполнить общие реквизиты и реквизиты, которые зависят от класса договора:

- С поставщиком

- С покупателем
- С комитентом (принципалом)
- С комиссионером (агентом)
- Прочее

Соответствие между классом договора и видом договора можно настроить в справочнике **Вид договора**.

Общие реквизиты

Для каждого договора независимо от **Класса договора** заполняются реквизиты:

- Наименование, номер и дата договора, срок действия.
- **Валюта расчетов** - валюта, в которой заключен договор.
- **Расчеты в условных единицах** - флаг устанавливается в том случае, если договор расчетов с контрагентом заключен в эквиваленте иностранной валюты. Ведение расчетов в условных единицах доступно только если взаиморасчеты ведутся в валюте, отличной от валюты регламентированного учета (руб.) и при этом организация не выступает в качестве налогового агента по НДС.
 - **Вид взаиморасчетов** - вид взаиморасчета для дополнительного разделения взаиморасчетов.
 - **Процент к курсу** - если курс выбранной валюты отличается от курса ЦБ РФ, то можно указать процент к курсу, согласно которому будет рассчитываться курс валюты при ведении взаиморасчетов в рамках данного договора лизинга.
 - **Тип цен** - тип цен номенклатуры для подстановки по умолчанию при вводе хозяйственных операций.

С поставщиком

При выборе класса договора «С поставщиком» помимо общих реквизитов заполняются реквизиты:

- Флаг **Установлен срок оплаты по договору** - устанавливается, если по договору предусмотрен индивидуальный срок оплаты, отличающийся от срока оплаты, установленного в учетной политике организации. Если флаг установлен, то нужно указать срок оплаты по договору.

- **Флаг Организация выступает в качестве налогового агента по уплате НДС** - устанавливается, если организация выступает в качестве налогового агента по уплате НДС. В этом случае нужно указать **Вид агентского договора** (аренда, реализация имущества, нерезидент).

- **Обобщенное наименование товаров для счета-фактуры налогового агента** будет заполняться в счете-фактуре при автоматической регистрации счетов-фактур налогового агента.

- Если в поле **Валюта** выбрана валюта не регламентированного учета и организация не выступает в качестве налогового агента по НДС, то становится доступным флаг **Расчеты в условных единицах**. Этот флаг необходимо установить, если вводится договор в условных единицах.

С покупателем

При выборе класса договора «С покупателем» помимо общих реквизитов заполняются реквизиты:

- Если в поле **Валюта** выбрана валюта не регламентированного учета, то становятся доступными:

- **Флаг Расчеты в условных единицах** - устанавливается, если вводится договор в условных единицах.

- **Флаг Реализация на экспорт** - устанавливается, если по договору с покупателем осуществляются операции по ставке НДС 0%, и требуется пересчет выручки, полученной в иностранной валюте, в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату оплаты для целей исчисления НДС.

- **Флаг Установлен срок оплаты по договору** - устанавливается, если по договору предусмотрен индивидуальный срок оплаты, отличающийся от срока оплаты, установленного в учетной политике организации. Если флаг установлен, то нужно указать срок оплаты по договору.

- **Флаг Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике** нужно снять, если по договору с покупателем предусмотрен индивидуальный порядок регистрации счетов-фактур на аванс, отличающийся от порядка, установленного в учетной политике организации. Если флаг снят, то нужно выбрать из списка порядок регистрации счетов-фактур на аванс по договору. В этом случае при автоматической регистрации

счетов-фактур на аванс будет действовать порядок регистрации, выбранный в договоре.

- **Обобщенное наименование товаров для счетов-фактур на аванс** будет заполняться в счете-фактуре при автоматической регистрации счетов-фактур на аванс.

При выборе вида договора «Лизинга» становятся доступны следующие реквизиты:

- **Флаг Учет на балансе лизингополучателя** нужно установить если предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя. Если флаг установлен, становится доступным реквизит **Схема**.

- **Схема** - схема учета на балансе лизингополучателя. В схеме настраивается учет взаиморасчетов по договорам лизинга.

- **Вид договора финансирования** - принимает значения «лизинга» и «аренды».

С комитентом (принципалом)

При выборе класса договора «С комитентом (принципалом)» помимо общих реквизитов заполняются реквизиты:

- **Флаг Установлен срок оплаты по договору** - устанавливается, если по договору предусмотрен индивидуальный срок оплаты, отличающийся от срока оплаты, установленного в учетной политике организации. Если флаг установлен, то нужно указать срок оплаты по договору.

- Для автоматического расчета комиссионного (агентского) вознаграждения нужно указать **Способ расчета**, который будет заполняться при регистрации Отчета комитенту (принципалу) о продажах. Возможны следующие способы расчета: **Не рассчитывается**, **Процент от разности сумм продажи и поступления**, **Процент от суммы продажи**.

- **Флаг Организация выступает в качестве налогового агента по уплате НДС** - устанавливается, если организация выступает в качестве налогового агента по уплате НДС. В этом случае по умолчанию устанавливается **Вид агентского договора** - Нерезидент (п. 2 ст.161 НК РФ).

○ **Обобщенное наименование товаров для счета-фактуры налогового агента** будет заполняться в счете-фактуре при автоматической регистрации счетов-фактур налогового агента.

С комиссионером (агентом)

При выборе класса договора «С комитентом (агентом)» помимо общих реквизитов заполняются реквизиты:

- Если в поле **Валюта** выбрана валюта не регламентированного учета, то становится доступным флаг **Расчеты в условных единицах**. Этот флаг необходимо установить, если вводится договор в условных единицах.

- Флаг **Установлен срок оплаты по договору** - устанавливается, если по договору предусмотрен индивидуальный срок оплаты, отличающийся от срока оплаты, установленного в учетной политике организации. Если флаг установлен, то нужно указать срок оплаты по договору.

- Для автоматического расчета комиссионного (агентского) вознаграждения нужно указать **Способ расчета**, который будет заполняться при регистрации Отчета комиссионера (агента) о продажах. Возможны следующие способы расчета: **Не рассчитывается, Процент от разности сумм продажи и поступления, Процент от суммы продажи**.

- Флаг **Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике** нужно снять, если по договору с покупателем предусмотрен индивидуальный порядок регистрации счетов-фактур на аванс, отличный от порядка, установленного в учетной политике организации. Если флаг снят, то нужно выбрать из списка порядок регистрации счетов-фактур на аванс по договору. В этом случае при автоматической регистрации счетов-фактур на аванс будет действовать порядок регистрации, выбранный в договоре.

- **Обобщенное наименование товаров для счетов-фактур на аванс** будет заполняться в счете-фактуре при автоматической регистрации счетов-фактур на аванс.

Прочее

Для договора с классом **Прочее** заполняются общие реквизиты. При выборе вида договора **Кредит** автоматически открывается документ «Договор кредита/займа».

Справочник «Доходы будущих периодов»

Предприятие - Доходы и расходы - Доходы будущих периодов

Справочник предназначен для хранения списка доходов, полученных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

К доходам будущих периодов относятся:

- Полученная арендная и квартирная плата за будущие периоды;
- Плата за коммунальные услуги вперед;
- Выручка за перевозки по месячным и квартальным билетам;
- Абонементная плата за пользование средствами связи, полученная вперед;
- Оплата послегарантийного обслуживания и т. д.

Справочник используется для ведения аналитического учета на счете 98 «Доходы будущих периодов».

Справочник «Номенклатура»

Склад - Номенклатура

Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) - Номенклатура

Справочник предназначен для хранения информации о товарах, комплектах, наборах, продукции, возвратной таре, материалах, услугах, оборудовании.

Справочник имеет многоуровневую, иерархическую структуру. В справочнике по умолчанию уже созданы группы номенклатуры. Группы справочника можно создавать самостоятельно.

При вводе новой номенклатуры нужно указать:

- **Группа номенклатуры** - группа справочника, в которую включен элемент. При изменении реквизита происходит перемещение текущего элемента из старой группы в новую.
- **Краткое наименование** - используется для выбора и быстрого поиска номенклатуры из списка.
- **Полное наименование** - используется для вывода в печатные формы документов.
- Флаг **Услуга** нужно установить для услуг.
- **Единица измерения** - каждая номенклатурная позиция характеризуется учетной единицей измерения из справочника Классификатор единиц измерения.
- Для ведения учета номенклатуры по серийным номерам установите флаг **Учет по серийным номерам (БУ)**

При описании объекта номенклатуры можно определить ряд дополнительных свойств. Часть из них будут в дальнейшем использоваться в качестве значений по умолчанию при вводе хозяйственных операций. Эти свойства могут быть изменены в любой момент.

Дополнительные сведения о номенклатуре заполняются на закладках:

- По умолчанию

Цены
Спецификации

- Счета учета

На закладке **По умолчанию** можно заполнить реквизиты, которые будут заполняться по умолчанию при регистрации хозяйственных операций:

- **Ставка НДС** - используется в качестве значения по умолчанию в документах поступления и реализации.
- **Номенклатурная группа** - номенклатурная группа используется в качестве значения по умолчанию при вводе документов реализации и выпуска готовой продукции.

- Для импортных товаров можно указать Номер ГТД и **Страну происхождения**.
- **Статья затрат** - используется в качестве значения по умолчанию при передаче в производство материалов и полуфабрикатов в документе Требование-накладная.

На закладке **Цены** можно задать цены номенклатуры. Цены номенклатуры задаются на дату для определенного типа цен. Заданное значение сохраняется в программе по кнопке **Записать цены**. Цены сохраняются в документе Установка цен номенклатуры.

Примечание

На одну дату нельзя задать несколько цен для одного типа цен.

На закладке **Спецификации** можно ввести спецификации номенклатуры. Установить спецификацию, которая будет проставляться по умолчанию, можно по кнопке **Основная**.

На закладке **Счета учета номенклатуры** отображаются счета учета, установленные для группы номенклатуры. Для номенклатуры можно задать счет учета, отличающийся от счетов учета, установленных для группы.

На закладке **Счета учета номенклатуры** отображаются все правила подстановки счетов учета, действующие для номенклатурной позиции - правила, установленные для разных организаций и складов для группы справочника или для конкретной номенклатурной позиции. На закладке можно отредактировать или добавить новые правила для номенклатурной позиции.

По кнопке **Перейти** справочника можно просмотреть правила расчета себестоимости встречного выпуска продукции и услуг, назначения использования спецодежды и спецоснастки, спецификации номенклатуры, счета учета и цены номенклатуры.

Справочник «Расходы будущих периодов»

Предприятие - Доходы и расходы - Расходы будущих периодов

Справочник предназначен для хранения информации о расходах, которые осуществлены в текущий момент, но связаны с получением дохода в будущем (РБП).

Справочник используется для ведения аналитического учета на счете 97 «Расходы будущих периодов».

При вводе РБП нужно заполнить реквизиты:

- Вид РБП - указывается для целей налогового учета по налогу на прибыль (расходы на добровольное страхование на случай смерти работника или утраты трудоспособности, отрицательный результат от реализации амортизируемого имущества, убытки прошлых лет и т.д.).
 - Способ признания расходов: по месяцам, по календарным дням, в особом порядке.
 - Сумма - справочная величина расхода будущих периодов.
 - Начало списания, Окончание списания - временной период списания расхода.

- Счет, Субконто 1 ... Субконто 3 - счет и аналитика, на которые следует списывать расходы будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете.

Данные справочника используются при выполнении регламентной операции списания расходов будущих периодов.

Справочник имеет многоуровневую, иерархическую структуру. Элементы справочника можно перегруппировать, перенося их из группы в группу.

Справочник «Спецификации номенклатуры»

Справочник предназначен для хранения спецификаций – состава изделий.

Спецификации выходного изделия (продукции, полуфабриката, услуги) можно заполнить в справочнике Номенклатура на закладке **Спецификации**. Установить основную спецификацию, которая будет использоваться по умолчанию при вводе хозяйственных операций, можно по кнопке **Основная**.

В спецификации указывается:

- Раздел «Выходное изделие (продукция, полуфабрикат, услуга)»
 - **Номенклатура** - наименование продукции (выходное изделие),
 - **Количество** - количество единиц выходного изделия;
- Раздел «Исходные комплектующие»
 - **Номенклатура** - материалы и полуфабрикаты, которые списываются на расходы при производстве выходного изделия,
 - **Количество** - количество материалов и полуфабрикатов, необходимое для производства указанного количества выходного изделия.

Список исходных комплектующих заполняется автоматически по кнопке **Заполнить** в документах:

- Отчет производства за смену, закладка **Материалы**,
- Поступление из переработки, закладка **Материалы, Возвращенные материалы**,
- Комплектация номенклатуры.

Справочник «Способы отражения расходов»

ОС (НМА) - Способы отражения расходов

Справочник предназначен для хранения списка возможных способов отражения в затратах предприятия расходов:

- по амортизации ОС и НМА,
- при включении стоимости ОС в состав расходов при принятии к налоговому учету,
- при погашении стоимости переданной в эксплуатацию спецодежды, спецоснастки.

Способ отражения расходов указывается при принятии к учету основного средства, при принятии к учету нематериального актива, при указании назначения использования спецодежды, спецоснастки.

При вводе способа отражения расходов нужно указать счет затрат и соответствующую аналитику, на которые будут относиться суммы расходов.

Затраты могут быть распределены в определенной пропорции по нескольким статьям затрат и объектам аналитики, например, по нескольким подразделениям организации. Для этого нужно установить значения коэффициентов распределения в поле **К**. При расчете значения заданных коэффициентов суммируются, а затем сумма расходов распределяется пропорционально величине каждого коэффициента.

Справочник «Типовые операции»

Операции - Типовые операции

Справочник предназначен для хранения списка типовых операций, а также для создания новых типовых операций. Типовая операция предназначена для облегчения ввода повторяющихся хозяйственных операций.

Типовая операция представляет собой шаблон (типовой сценарий) ввода данных о хозяйственной операции и формирования проводок по бухгалтерскому и налоговому учету.

Список типовых операций предварительно заполнен.

Для ввода хозяйственной операции в списке типовых операций нужно установить курсор на типовой операции и нажать **Ввести операцию**. Откроется документ Операция (бухгалтерский и налоговый учет).

Введенная операция будет отражаться в журнале операций, а также в списке операций, введенных вручную.

Создание новых типовых операций

Новая типовая операция вводится по кнопке **Добавить**.

Форма шаблона типовой операции разделена на две части.

Нижняя часть формы содержит параметры типовой операции. Эти параметры будут запрашиваться при использовании типовой операции - вводе хозяйственной операции.

В верхней части формы отображаются элементы типовой операции на следующих закладках:

Операция

- Бухгалтерский и налоговый учет

Алгоритмы

На закладке **Операция** указывается наименование типовой операции, содержание операции (формула), сумма операции (формула), описание - произвольный комментарий типовой операции.

На закладке **Бухгалтерский и налоговый учет** отображается набор шаблонов для автоматического формирования проводок бухгалтерского и налогового учета. В табличную часть вводятся записи, каждая из которых будет соответствовать автоматически формируемой корреспонденции счетов. В поле **Способ заполнения** для каждого реквизита проводки выбирается способ автоматического заполнения (указывать при вводе, заполняется значением, указанным в шаблоне, или вычисляется по формуле).

На закладке **Алгоритмы** отображаются записи алгоритмов типовой операции.

Добавленные справочники

Справочник «Виды договоров»

Справочник предназначен для ведения классификации видов договоров, используемых в системе.

Каждому виду договора ставится в соответствие класс договора, используемого в регламентированной отчетности.

Изначально соответствие настроено следующим образом:

С поставщиком - Поставки;

С покупателем - Лизинга;

Прочее - Доп. обеспечения, Займ выданный, Кредита, Страхования.

Реквизиты

- **Класс договора** - вид договора контрагента. Может принимать значения «С поставщиком», «С покупателем», «С комиссионером», «С комитентом», «Прочее».
- **Указывать договор-основание** - если флаг установлен, то в справочнике Договоры контрагентов становится доступным для редактирования реквизит «Договор-основание».
- **Договор-основание обязателен для заполнения** - если флаг установлен, то в справочнике Договоры контрагентов становится обязательным для заполнения реквизит «Договор-основание».

Справочник «Виды дополнительного обеспечения»

Справочник предназначен для хранения в системе видов полученного дополнительного обеспечения по договорам лизинга.

Реквизиты

- **Отражать в регламентированном учете** - признак того, что документы «Поступление дополнительного обеспечения», «Изменение объема дополнительного обеспечения», «Снятие обременения по дополнительному обеспечению» с данным видом дополнительного обеспечения при проведении будут формировать проводки по бухгалтерскому учету.

Справочник «Детализация номенклатуры»

Служебный справочник. Используется для ведения регламентированного учета предметов лизинга до принятия к учету в качестве ОС, по характеристикам и серийным номерам. Справочник не предназначен для непосредственного редактирования пользователем. Элементы справочника создаются автоматически по мере необходимости (при проведении документов или интерактивном выборе пользователем несуществующего элемента).

Используется в бухгалтерском учете (субконто на счете 08.09).

Справочник «Приложения к договору лизинга»

Справочник представляет собой список приложений к договорам лизинга.

Реквизиты

- **Договор лизинга** - договор, в рамках которого приобретаются предметы лизинга.

Справочник «Серийные номера»

Справочник предназначен для ведения списков серийных номеров номенклатуры. Серийные номера используются для ведения учета предметов лизинга в регламентированном учете до принятия их к учету в качестве объектов основных средств.

Значения справочника фактически образуются значениями его свойств (например: Номер кузова и Номер двигателя).

Справочник «Схемы учета на балансе лизингополучателя»

Справочник предназначен для хранения информации о настройке схем регламентированного учета взаиморасчетов по договорам лизинга, предметы лизинга по которым учитываются на балансе лизингополучателя.

Реквизиты

- **Схема учета на балансе лизингополучателя** - возможное значение «Схема 4».
- **Счет учета расчетов по инвестиционным затратам** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета расчетов по вознаграждению** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета НДС с инвестиционных затрат** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета НДС вознаграждения** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета доходов будущего периода** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета расходов будущего периода** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета вознаграждения** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».
- **Счет учета расходов** - выбирается из плана счетов «План счетов бухгалтерского учета».

- При установленном флаге **Использовать при передаче ОС курс документа**, для пересчета сумм по БУ и НУ используется курс документа «Передача ОС на баланс лизингополучателя».

Справочник «Схемы учета по договорам кредита»

Справочник предназначен для хранения информации о настройке схем учета взаиморасчетов по договорам кредита/займа.

Реквизиты

Группа реквизитов «Счета учета долгосрочных расчетов»:

- **По основному долгу** - счет учета долгосрочных расчетов по основному долгу кредита, выбирается из бухгалтерского плана счетов.
- **По процентам** - счет учета долгосрочных расчетов по процентам по кредиту, выбирается из бухгалтерского плана счетов.
- **По комиссии** - счет учета долгосрочных расчетов по комиссии банка, выбирается из бухгалтерского плана счетов.

Группа реквизитов «Счета учета краткосрочных расчетов»:

- **По основному долгу** - счет учета краткосрочных расчетов по основному долгу кредита, выбирается из бухгалтерского плана счетов.
- **По процентам** - счет учета краткосрочных расчетов по процентам по кредиту, выбирается из бухгалтерского плана счетов.
- **По комиссии** - счет учета краткосрочных расчетов по комиссии банка, выбирается из бухгалтерского плана счетов.

Группа реквизитов «Аналитика расходов»:

- **Аналитика расходов по процентам БУ** - статья расходов по процентам в бухгалтерском учете, выбирается из справочника «Прочие доходы и расходы».

- **Аналитика расходов по процентам НУ** - статья расходов по процентам в налоговом учете, выбирается из справочника «Прочие доходы и расходы».
- **Аналитика расходов по комиссии БУ** - статья расходов по комиссии в бухгалтерском учете, выбирается из справочника «Прочие доходы и расходы».
- **Аналитика расходов по комиссии НУ** - статья расходов по комиссии в налоговом учете, выбирается из справочника «Прочие доходы и расходы».

Справочник «Характеристики номенклатуры»

В конфигурации можно вести учет предметов лизинга в разрезе различных характеристик номенклатуры.

Характеристики номенклатуры заполняются в справочнике «Характеристики номенклатуры», подчиненном справочнику номенклатуры.

Справочник «Характеристики номенклатуры» содержит все возможные описания характеристик для выбранной позиции номенклатуры.

Например. Для описания характеристик товаров группы «Легковые автомобили», могут быть использованы такие виды свойств, как комплектация, коробка передач, полнота. Для описания товаров группы «Оборудование» используются такие виды свойств, как комплектация, поставка.

Для того чтобы добавить новую характеристику для позиции номенклатуры, необходимо произвести следующие действия:

- Установить курсор на нужную позицию номенклатуры в справочнике.

- На панели управления необходимо нажать кнопку «**Перейти**»;

Из выпадающего списка выбрать пункт меню «Характеристики номенклатуры». Появится диалоговое окно, в котором будут перечислены значения видов свойств, заданные для позиции номенклатуры.

- Добавить новую характеристику. Добавление новой характеристики производится стандартным образом при нажатии

клавиши «INS» или путем выбора соответствующей пиктограммы на панели управления.

Справочник «Графики»

Справочник предназначен для хранения в системе информации о графиках (статьях, датах и суммах).

Вызов формы справочника происходит из форм документов (договора лизинга, приложения к договору лизинга, договор кредита / займа и проч.) при выборе в форме списка справочника на странице «Графики».

В случае утвержденного графика открытие формы графика происходит в режиме чтения.

Реквизиты

- Наименование - название рассчитанного графика, может быть введено вручную или сформировано автоматически. Реквизит обязателен к заполнению.
- Вид графика - вид графика, выбирается из справочника «Виды графиков». Реквизит обязателен к заполнению.
- Организация - собственная организация, выбирается из справочника «Организации».
- Договор - договор (лизинга, кредита / займа, поставки), к которому относится данный график, выбирается из справочника «Договоры контрагентов».
- Проект - проект, в котором участвует договор. Выбирается из справочника
- Контрагент - основной контрагент по договору, выбирается из справочника «Контрагенты».
- Приложение - приложение к договору лизинга, выбирается из документа «Приложения к договору лизинга». Имеет смысл только для договоров лизинга, в других договорах реквизит скрыт
- Статус - статус графика, отображает текущий статус. Нажатие гиперссылки приводит к открытию документа «Изменение статуса документа» для установки статуса в системе.
- На закладке «График» отображается график в виде таблицы, где по столбцам указаны дата по графику, статьи графика,

по строкам - номер строки по графику. На пересечении строк и столбцов указана сумма по графику. Валюта по графику берется из валюты договора.

- Кнопка «Состав статей» открывает форму подбора состава статей для данного графика. Текст по справочным статьям отображается курсивом.
- Кнопка «Калькулятор» со списком настроек калькуляторов, отобранных для данного вида графика. Нажатие пункта выбора открывает обработку, сохраненную в справочнике «Поддерживаемые калькуляторы» с настройками из «Настройки использования калькуляторов», которая автоматически рассчитывает график.
- Кнопка «Загрузить» открывает обработку «Загрузка графиков из Excel», которая загружает график, ранее сохраненный в книге - файле Excel (*.xls).
- Кнопка «Печать» используется для распечатки графика.

В таблице можно проводить редактирование дат, сумм по графику путем ручного редактирования ячеек таблицы. Отображение дат в различных видах графиков производится по-разному:

- для графиков начислений - отображается месяц и год;
 - для графиков платежей, кредитов - отображается день, месяц, год.
 - для прочих графиков - даты могут быть не заполнены.
- Комментарий - комментарий к графику.

Таблица 1Пример графика

| № | Дата | Аванс | Лизингов ый платеж | Въкупно й платеж | Коми ссия | Вознагра ждение | Итого |
|----------|----------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------|
| 1 | 17.01. 2006 | 744 000, | | | 37 200, 00 | | 781 200,00 |
| 2 | 01.02. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 3 | 01.03. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 4 | 01.04. | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|----------|------------|--------|--------|------------------|------------|
| | 2006 | | | | | | |
| 5 | 01.05. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 6 | 01.06. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,0 |
| 7 | 01.07. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 8 | 01.08. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 9 | 01.09. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 10 | 01.10. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 11 | 01.11. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 12 | 01.12. 2006 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 13 | 01.01. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 14 | 01.02. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 15 | 01.03. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 16 | 01.04. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 17 | 01.05. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 18 | 01.06. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 19 | 01.07. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 20 | 01.08. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 21 | 01.09. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 22 | 01.10. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 23 | 01.11. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 24 | 01.12. 2007 | | 186 000,00 | | | 62 000,00 | 186 000,00 |
| 25 | 01.01. 2008 | | 186 000,00 | 100,00 | | 62 000,00 | 186 100,00 |
| | | 744 000, | 4 464 000, | 100,00 | 37 200 | 1 488 000,0 0 | 5 245 300, |

Справочник «Группы статей графиков»

Справочник предназначен для выделения групп статей, по которым необходимо формировать отдельные документы

регламентированного учета. При автоматическом формировании счетов и актов документы формируются не по договору в целом, а отдельно по каждой группе статей. Значения из этого справочника выбираются в реквизите «Группа статей» в элементе плана видов характеристик «Статьи графиков» (не указанная группа статей считается отдельной группой статей).

Реквизиты

- Источник дат формирования - статья графиков, из которой выбирается дата для формирования актов об оказании лизинговых услуг, берется из плана видов характеристик «Статьи графиков», используется в обработке «Формирование актов об оказании лизинговых услуг».

Справочник «Поддерживаемые калькуляторы»

Справочник предназначен для хранения внешних калькуляторов (механизмов автоматического заполнения графиков), поддерживаемых системой.

Калькулятор представляет собой внешнюю обработку в виде файла `erf`, которую можно загрузить из файла в справочник по кнопке выбора, выгрузить из справочника в файл по кнопке открытия.

Имеются несколько стандартных калькуляторов в системе

Реквизиты

Обработка - файл `erf` калькулятора.

Имя файла - имя файла внешней обработки калькулятора.

Имя макета - имя общего макета, в котором хранится калькулятор.

Формат калькулятора - формат вывода результатов расчета калькулятором, принимает значения:

- 1 - для версии калькулятора по стандартной схеме
- 2 - для версии калькулятора, по которому структура итогового расчета графика калькулятором повторяет структуру хранения

графика в системе (табличные части «График» и «Статьи» в справочнике «Графики»).

Реквизиты табличной части «Статьи»

Полное имя статьи расчета - имя статьи расчета. Статьи загружаются автоматически из реквизитов табличной части «Результат расчета» сохраненного калькулятора, за исключением реквизита «Дата».

На вкладке «Параметры сделки» отражена связь параметров сделки, указанных в разделе «Параметры сделки» плана видов характеристик «Свойства объектов», и реквизитов калькулятора. Параметры сделки являются свойствами документов, по которым рассчитываются графики, например «Обращение клиента», «Заявка на лизинг», таким образом калькулятор может использовать значения параметров сделки при расчете итоговых графиков.

Справочник «Типовые структуры графиков»

Справочник предназначен для хранения часто используемых структур графиков. В диалоге редактирования состава статей графика может быть произведена загрузка состава статей из типовой структуры.

Нажатие на кнопку «Состав статей» приводит к открытию формы с таблицей статей, входящих в текущий типовой график. По кнопке «Подбор» откроется окно плана видов характеристик «Статьи графиков» для подбора элементов в таблицу.

Реквизиты

- Вид графика – для указания варианта графика, выбирается из справочника «Виды графиков» (например: график начислений, график платежей). Значение этого реквизита впоследствии используется для отбора вариантов типовых структур графиков при заполнении состава статей в конкретном графике.

Реквизиты табличной части «Статьи»

- Статья - статья графика, входящая в данную структуру графика.

- Справочная - отметка выставляется для статей, которые, например, для графика платежей не влияют на взаиморасчеты, а для графика начислений по ним не признается выручка, и их значение не влияет на формирование колонки «Итого». Например: статьи «Комментарий» и пр.

- Расчетная - флажок, установка которого означает, что значение этой статьи графика вычисляется из значений других статей.

- Формула расчета - собственно, формула расчета. При построении формулы можно использовать скобки, простые арифметические операции (сложение, вычитание, умножение, деление), числа и ссылки на колонки со статьями графика (указываются в фигурных скобках). При нажатии кнопки вызывается конструктор, с помощью которого можно заполнить новую формулу, а также осуществить синтаксический контроль введенной формулы.

- Корректная формула - этот флажок выставляется автоматически при синтаксическом контроле формулы и означает, что формула в колонке «Формула расчета» может считаться корректной.

Например: формула расчета может быть «({Зачет аванса} + {Лизинговый платеж начисленный})*0,02».

Справочник «Правила определения количества и цены по договорам лизинга»

Справочник предназначен для хранения списка типовых правил, которые определяют принцип заполнения граф «Количество» и «Цена» в таблице услуг при формировании документов «Счет на оплату» и «Реализация товаров и услуг» по договорам лизинга.

Реквизиты

Группа реквизитов «Правило определения количества»

Количество = 1 - при выборе этого варианта определения количества в формируемой таблице услуг в графе «Количество»

всегда будет указана единица, а цена будет равна сумме по графику.

Из статьи графика - при выборе этого варианта определения количества в формируемой таблице услуг количество будет соответствовать значению, указанному в выбранной статье графика. Выбирается из элементов плана видов характеристик «Статьи графиков».

Группа реквизитов «Правило определения цены» (становится доступной после выбора поля «Из статьи графика» в группе реквизитов «Правило определения количества»)

Расчетным путем - при выборе этого варианта определения цены в формируемой таблице услуг цена будет рассчитана путем деления суммы по графику на указанное в выбранной статье графика количество.

Из статьи графика - при выборе этого варианта определения цены в формируемой таблице услуг в графе «Цена» будет указано значение из выбранной статьи графика. Выбирается из элементов плана видов характеристик «Статьи графиков».

Точность - максимально допустимая погрешность между произведением количества и цены, полученных из статей графика, и суммы, указанной в этом графике. При превышении указанной погрешности количество признается равным единице, а цена - сумме, указанной в графике. Поле доступно только при установленном флажке в поле «Из статьи графика» в группе реквизитов «Правило определения цены».

Алгоритм определения количества и цены в документах по договорам лизинга

В случае если для некоторых договоров лизинга в качестве правила определения количества выбрано значение «Из статьи графика», то предполагается, что в графиках по таким договорам существует колонка со справочной статьей, в которой указывается количество. Аналогично – с ценами.

При формировании счетов на оплату, актов и счетов-фактур на реализацию лизинговых услуг для каждой суммы по статье, указанной в графике, система работает по следующему алгоритму:

Значение «Сумма» определяется соответствующей суммой по статье в графике.

В случае если для статьи задано правило определения количества «Из статьи», и в соответствующей строке графика в

колонке «Количество» указано ненулевое значение, то значение «Количество» берется из графика. Иначе «Количество» = 1.

В случае если «Количество» не равно 1, то

Если для статьи задано правило определения цены «Из статьи», и в соответствующей строке графика в колонке «Цена» указано ненулевое значение, то значение «Цена» = «Сумма».

Иначе значение «Цена» рассчитывается как «Сумма» / «Количество».

В случае если значения «Количество» и «Цена» определялись из статей графика, то делается дополнительная проверка. Если абсолютная разность между значением «Сумма» и выражением «Цена» * «Количество» не больше, чем значение в поле «Точность», то проверка считается выполненной. Иначе значение «Количество» = 1, а значение «Цена» = «Сумма».

На основании рассчитанных значений «Количество», «Цена» и «Сумма» заполняются суммовые поля в табличной части документов «Счет на оплату» и «Реализация товаров и услуг».

Справочник «Правила формирования таблицы услуг по договорам лизинга»

Справочник предназначен для хранения списка типовых правил, которые отражают принцип заполнения таблицы услуг в документах по договорам лизинга.

Реквизиты

Вид документа - значение этого реквизита определяет, в каких случаях может быть применено данное правило (в каких полях документа «Договор лизинга» оно может выбрано). Может принимать следующие значения (выбираются из выпадающего списка):

Акт - элемент справочника будет использоваться при формировании строк содержания услуг в документах «Реализация товаров и услуг».

Счет - элемент справочника будет использоваться при формировании строк содержания услуг в документах «Счет на оплату».

Счет фактура на аванс - элемент справочника будет использоваться при формировании строк содержания услуг в документах «Счет-фактура выданный».

Выбранное значение определяет состав доступных для редактирования реквизитов.

Печатать документ в валюте - при установленном в этом поле флажке в печатной форме документа будет указана сумма в валюте. В противном случае она будет пересчитана в национальную валюту по курсу на дату формирования документа. Поле доступно только для документов вида «Акт».

Заменять статьи - при установленном в этом поле флажке становится доступным табличное поле, в котором указывается правило замены статей. Поле доступно только для документов вида «Акт» и «Счет».

Табличное поле замены статей имеет следующие реквизиты:

Статья графика - статья графика, правило определения количество и формирования текстовой строки содержания услуги которой будет заменено при выполнении указанных в данной строке условий.

Дата по графику - дата по графику, относительно которой формируется документ по договору лизинга для данной статьи графика.

Соотношение с передачей в лизинг - соотношение даты по графику и даты передачи в лизинг, может принимать одно из следующих значений (выбирается из выпадающего списка):

Больше

Больше или равно

Меньше

Меньше или равно

Правила определения даты передачи в лизинг - может принимать одно из следующих значений (выбирается из выпадающего списка):

Дата передачи - дата фактической передачи предмета лизинга лизингополучателю в соответствии с документом «Акт передачи в лизинг»

Начало месяца передачи - первое число месяца, в котором фактически произошла передача предмета лизинга в соответствии с документом «Акт передачи в лизинг»

Конец месяца передачи - последнее число месяца, в котором фактически произошла передача предмета лизинга в соответствии с документом «Акт передачи в лизинг»

Новая статья графика - статья графика, правило определения количества и формирования текстовой строки содержания услуги которой будет применяться при выполнении указанных в данной строке условий.

Табличное поле доступно только для документов вида «Акт» и «Счет» при установленном флажке в поле «Заменять статьи».

Табличное поле выбора шаблона услуги имеет следующие реквизиты:

Статья графика - определяет, по какой статье графика при формировании документов будет использовано указанное правило формирования текстовой строки содержания услуги и определения количества. Выбирается из плана видов характеристик «Статьи графиков».

Правило заполнения количества - каким образом в формируемых по этому правилу документах будет определяться количество и цена в соответствующих колонках таблицы услуг. Выбирается из справочника «Правила определения количества и цены по договорам лизинга».

Шаблон услуги - правило формирования текстовой строки содержания услуги. Выбирается из элементов справочника «Шаблоны текстов», у которых реквизит «Вид шаблона» имеет значение «Шаблон содержания услуг».

Табличное поле доступно только для документов вида «Акт» и «Счет».

Шаблон услуги - текстовый шаблон, в соответствии с которым в создаваемом по договору лизинга документе будет сформирована текстовая строка с содержанием услуги. Выбирается из элементов справочника «Шаблоны текстов», у которых в реквизит «Вид шаблона» имеет значение «Шаблон наименования номенклатуры в счете фактуре». Поле доступно при выборе значения «Счет фактура на аванс» у реквизита «Вид документа».

Алгоритм использования параметров замены статей

Если в правиле указано условие замены статей, отличное от значения «Замена статей не производится», и заполнено табличное поле «Замена статей», то при формировании документов «Счет на

оплату» или «Реализация товаров и услуг» системой выполняются следующие действия:

Из регистра сведений «События по договорам» определяется ранняя из дат регистрации событий вида «Уведомление о передаче в лизинг» и «Подписание акта ввода предметов лизинга в эксплуатацию» по соответствующему приложению к договору лизинга. Эта дата считается датой передачи в лизинг по приложению.

Проверяется соотношение статьи по графику, даты платежа по графику и даты передачи в лизинг параметрам правила (значение в поле «Условие замены статей», и значение в колонке «Соотношение с передачей в лизинг» соответствующей строки табличной части «Замена статей»). В случае если соотношение выполняется то в табличную часть документа («Счет на оплату» или «Реализация товаров и услуг») подставляется не статья по графику, а соответствующее ей значение в колонке «Новая статья графика» табличной части «Замена статей».

Предполагаемое назначение механизма замены статей – замена в счетах на оплату статьи «Лизинговый платеж» на «Авансовый платеж» до передачи в лизинг.

Для возможности использования функционала замены статей в документах по договорам лизинга необходимо инициировать механизм учета событий по договорам (подробнее о том, как его инициировать, см. в справке к справочнику «Виды событий по договорам»).

Справочник «Шаблоны текстов»

Справочник предназначен для хранения списка шаблонов, используемых для формирования содержания текстовой строки.

Структура

На этапе настройки формы элементов справочника «Шаблоны текстов» не различаются по своему внешнему виду. На них расположены следующие поля и закладки (особенности их заполнения рассмотрены ниже):

Реквизиты

Группа - к какой группе справочника принадлежит текущий шаблон.

Наименование - наименование текущего шаблона.

Вид шаблона - определяет, в каком случае шаблон может быть использован. Шаблон может иметь один из следующих видов (выбирается из выпадающего списка):

Шаблон содержания услуг - используется при формировании содержания услуг в документах «Счет на оплату покупателю» и «Реализация товаров и услуг».

Шаблон наименования справочника - используется при формировании наименований в документах «Договор контрагента», «График».

Шаблон наименования номенклатуры в счете фактуре - используется при формировании содержания услуг в документах «Счет-фактура выданный».

Шаблон номера договора - используется при формировании номеров в документах «Договор контрагента».

Вид справочника - определяет, в каком справочнике может быть использован шаблон. Становится доступным в случае, если в качестве вида шаблона указано значение «Шаблон наименования справочника».

Текстовое поле «Шаблон»

В это текстовое поле вносится текст шаблона, т.е. некоторое правило, на основании которого впоследствии будут формироваться строки содержания услуг, операций, номеров и наименований в соответствии с тем, какой вид шаблона был выбран.

Закладка «Параметры»

На этой закладке в табличное поле вводятся простые параметры, которые будут использоваться вне зависимости от каких-либо условий и которые состоят из одного поля, представленного в определенном формате.

Закладка «Выражения»

На этой закладке присутствуют две табличные части, которые позволяют задавать сложные параметры, чей вывод будет зависеть от наложенных на них условий и которые будут представлять собой фиксированную строку или выражение (которое также может включать в себя фиксированные текстовые строки).

Особенности редактирования

Поле «Вид шаблона»

Сведения, указанные в поле «Вид шаблона» влияют на то, в каких элементах системы может быть использован шаблон. Кроме того, в зависимости от того, какой элемент списка выбран в этом поле, будет доступно или недоступно поле выбора вида справочника.

Для формирования строки содержания лизинговой услуги в счетах и актах по договорам лизинга следует выбрать из выпадающего списка «Шаблон содержания услуг». При выборе этого пункта поле «Вид справочника» будет по-прежнему отсутствовать.

Для формирования строки содержания операции, декларируемой в Росфинмониторинге, в поле «Вид шаблона» следует выбрать «Шаблон содержания операций для Росфинмониторинга». При выборе этого пункта поле «Вид справочника» будет по-прежнему отсутствовать.

Для формирования строки наименования объекта имущества, операция с которым декларируется в Росфинмониторинг, в поле «Вид шаблона» следует выбрать «Шаблон объекта имущества для Росфинмониторинга». При выборе этого пункта поле «Вид справочника» будет по-прежнему отсутствовать.

Для наименований графиков и договоров следует выбрать из выпадающего списка «Шаблон наименования справочника». После этого на форме элемента появится доступное для редактирования поле «Вид справочника», в котором требуется выбрать из выпадающего списка справочник «Графики» или «Договоры контрагентов» в зависимости от того, какие наименования предполагается формировать с использованием этого шаблона.

Для формирования строки наименования номенклатуры в счетах-фактурах по договорам лизинга следует выбрать из выпадающего списка «Шаблон наименования номенклатуры в счете фактуре». При выборе этого пункта поле «Вид справочника» будет по-прежнему отсутствовать.

Для номеров договоров в поле «Вид шаблона» следует выбрать «Шаблон номера договора». После этого на форме элемента появится недоступное для редактирования поле «Вид справочника», в котором будет указано «Договоры контрагентов» – этот шаблон будет использоваться только для формирования номеров договоров контрагентов.

Закладка «Параметры»

На закладке «Параметры» находится табличное поле, которое имеет следующую структуру колонок:

Параметр – в эту колонку вводится вручную с клавиатуры название параметра, которое впоследствии подставляется вместо параметра в текстовое поле «Ш аблон»;

Поле – в этой колонке указывается непосредственно сам параметр из списка доступных реквизитов, значение этого реквизита будет подставляться при срабатывании шаблона;

Ф ормат – вид, в котором будет выводиться значение реквизита.

Название параметра представляет собой обычную текстовую строку.

В колонке «Поле» реквизиты выбираются из открывающегося списка. В зависимости от того какой вид шаблона и справочника были выбраны в шапке, будут варьироваться доступные для использования реквизиты.

Для редактирования значений в колонке «Ф ормат» используется отдельное окно, которое состоит из трех вкладок по типам данных, для которых задается формат их вывода: «Число», «Дата», «Логическое выражение». Таким образом, необходимо выбрать ту вкладку, которая будет соответствовать типу данных реквизита, указанного в колонке «Поле».

На каждой закладке существуют соответствующие типу данных настраиваемые параметры. Для того чтобы произведенная с параметром настройка стала активной, необходимо установить около него флаг. Результат выбора настройки можно посмотреть в разделе «Пример». В нижней части окна расположена область, в которую выводится форматная строка, соответствующая произведенному выбору настроек. Если какой-либо параметр не настроен, то его значение выбирается из настроек, устанавливаемых по умолчанию.

При нажатии кнопки «ОК» форматная строка заносится в колонку «Ф ормат». В дальнейшем сформированная строка может быть изменена вручную в соответствующей ячейке табличного поля.

Закладка «Выражения»

На закладке «Выражения» расположены два табличных поля. В левое поле вводится перечень используемых выражений (их наименования указываются в колонке «Параметр»). Правое табличное поле содержит сами выражения, подставляемые при использовании определенного параметра (данные, отражаемые в

этом табличном поле, соответствуют строке, выбранной в левом табличном поле). Оно имеет следующую структуру колонок:

Условие – условие отбора по одному или нескольким реквизитам, в случае выполнения которого в данном параметре будет использовано выражение, заданное в строке с этим условием. Редактирование значений в колонке «Условие» происходит в стандартной форме установки отбора по значениям реквизитов. Колонка «Условие» может оставаться незаполненной – в этом случае указанное в этой строке выражение будет применяться всегда;

Вид выражения – значение этого поля определяет, что будет выводиться в качестве значения параметра в формируемой по шаблону текстовой строке: значение реквизита или статичный текст. Вид выражений может принимать одно из следующих значений (выбираются из выпадающего списка):

Выражение – в качестве параметра будет использоваться реквизит документов договора, графика, статьи, приложения и т.д. (в зависимости от выбранного в шапке вида шаблона и вида справочника);

Фиксированная строка – в качестве параметра будет использоваться неизменяемая текстовая строка.

Выборный вид выражения влияет на редактирование остальных колонок табличного поля:

Если выбрано значение «Фиксированная строка», то:

Колонки «Строка до выражения», «Строка после выражения» и «Формат» недоступны для редактирования;

В колонку «Поле» вручную вводится текст, который и будет отражаться в сформированных по шаблону номерах и наименованиях.

Если выбрано значение «Выражение», то:

В колонке «Строка до выражения» указывается текстовая строка, которая будет подставляться в номер или наименование до значения реквизита, выбранного в колонке «Поле»;

В колонке «Поле» указывается параметр из списка доступных реквизитов, значение этого реквизита будет подставляться при срабатывании шаблона (особенности редактирования значений в данной колонке описаны в разделе «Закладка «Параметры»»);

В колонке «Строка после выражения» указывается текстовая строка, которая будет подставляться в номер или наименование после значения реквизита, выбранного в колонке «Поле»;

В колонке «Формат» указывается вид, в котором будет выводиться значение реквизита (особенности редактирования значений в данной колонке описаны в разделе «Закладка «Параметры»).

В правое табличное поле можно вносить несколько строк, соответствующих одному и тому же параметру, указанному в левой табличной части. Количество строк напрямую зависит от наложенных условий в соответствующей колонке. В случае если указано несколько строк, соответствующих одному и тому же условию, или несколько строк без указания условия, при формировании текстовой строки на основании этого шаблона срабатывать будет та строка, которая указана первой.

Текстовое поле «Шаблон»

Текстовое поле содержит формулу шаблона, по которой будут формироваться текстовые строки (содержание лизинговой услуги, содержание операции, подлежащей декларации в Росфинмониторинге, и объекта имущества, участвовавшего в такой операции, номера и наименования). Формула может состоять из текстовых строк и параметров, перечисленных на закладках «Параметры» и «Выражения» и представленных в формуле шаблона в квадратных скобках []. Например, на закладке «Выражения» был введен параметр «Дата договора», в текстовое поле его необходимо внести как [Дата договора]. (Подробные примеры рассмотрены в справке к подсистемам «Формирование документов по договорам лизинга», «Автоматическая нумерация договоров» и «Автоматическое присвоение наименований договорам и графикам».)

Текстовое поле можно заполнять как вручную, самостоятельно указывая в квадратных скобках наименования параметров, значения которых должны присутствовать в номерах и наименованиях, так и в полуавтоматическом режиме, выбирая необходимые параметры из списка в соответствующем окне. Для вызова этого окна необходимо нажать на кнопку «Параметры». Все доступные параметры сгруппированы в соответствии с закладками, на которых они заданы. Для выбора необходимого параметра необходимо установить на него курсор и нажать кнопку «ОК» или дважды кликнуть левой кнопкой мыши.

При использовании полуавтоматического режима текстовые строки по-прежнему необходимо вносить вручную в текстовое поле «Шаблон».

Справочник «Статусы документов»

Справочник предназначен для ведения перечня возможных статусов объектов.

Список объектов, поддерживающих изменение статусов, задан на этапе создания конфигурации и не может изменяться пользователем.

Некоторые наименования статусов могут иметь впереди текстовой части цифры для упорядочивания последовательности статусов по объекту.

Например: у документов «Заявка на лизинг» есть два predetermined статуса: «Заявка утверждена» - при установке этого статуса данные заявки фактически заносятся в учетные регистры - и «Заявка отклонена» - при установке этого статуса данные заявки сторнируются из учетных регистров; данный статус может быть установлен, только если данные заявки еще не использованы в договорах лизинга.

Реквизиты

Вид документа - объект системы, которому принадлежит статус.

Документы

Документ «Ввод начальных остатков»

Предприятие - Ввод начальных остатков

Документ предназначен для ввода входящих остатков в информационную базу.

Для ввода документа рекомендуется использовать обработку «Ввод начальных остатков».

Ввод остатков осуществляется в разрезе различных разделов учета. Раздел учета выбирается в поле **Раздел учета**.

Разделы учета сгруппированы в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета. В зависимости от выбранного раздела будет меняться состав данных, которые необходимо ввести и форма документа.

Для ввода данных, для которых не выделен отдельный раздел учета, следует выбрать раздел **Прочие счета бухгалтерского учета**.

Примечание

Для организации, применяющей УСН, или индивидуального предпринимателя, при вводе данных по прочим расходам, информация о которых в бухгалтерском учете отсутствует, следует выбрать раздел **Прочие расходы налогового учета УСН и ИП**.

После окончания ввода входящих остатков рекомендуется произвести контроль введенных данных, сформировав отчет по входящим остаткам.

Документ «Расчетный документ»

Вспомогательный документ, который не делает никаких проводок, предназначен для ведения ручного учета по расчетным документам, т.е. для организации субконто «Партия» на счетах расчетов с контрагентами.

Реквизиты необходимые для заполнения:

- **Организация** - организация, от имени которой, оформляется документ.
- **Контрагент** - выбирается из справочника «Контрагенты».
- **Договор** - договор контрагента.

Документ «Корректировка долга»

Покупка (Продажа) - Корректировка долга

Документ предназначен для корректировки расчетов с контрагентами:

Проведение взаиморасчета

Для взаимного погашения дебиторской и кредиторской задолженности одного или двух контрагентов необходимо выбрать операцию **Проведение взаимозачета** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить шапку документа, а также закладки:

Взаиморасчеты

- **Вспомогательный счет**

В шапке документа заполняются реквизиты:

- **Дебитор** - контрагент, дебиторская задолженность которого зачитывается.
- **Кредитор** - контрагент, кредиторская задолженность которого зачитывается.
- **Валюта** - валюта, в которой производится зачет. Если в качестве валюты выбраны рубли, зачет будет возможен по рублевым договорам и по договорам с расчетами в условных единицах. Если выбрана другая валюта, зачет будет возможен по договорам с этой валютой расчетов.

На закладке **Взаиморасчеты** заполняются реквизиты:

- **Вид задолженности** - выбирается нужное значение: **Дебиторская** или **Кредиторская**.
- **Договор** - договор, задолженность по которому зачитывается.
- **Документ расчетов** - документ расчетов, задолженность по которому зачитывается.
- **Сумма** - сумма зачета в валюте, указанной в шапке документа.
- **Сумма взаиморасчетов** - сумма зачета в валюте расчетов по договору.
- **Счет расчетов** - счет учета, на котором числится зачитываемая задолженность.

Табличную часть документа можно заполнить автоматически остатками взаиморасчетов на дату документа по кнопке **Заполнить** - **Заполнить остатками по взаиморасчетам**.

Справочно показывается информация об итоговых суммах дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в табличной части. Для проведения зачета необходимо откорректировать табличную часть таким образом, чтобы эти

суммы были равны. В этом случае рядом с этими суммами появляется надпись **ВЗАИМОЗАЧЕТ**.

На закладке **Вспомогательный счет** флаг **Использовать вспомогательный счет** устанавливается, если для проведения взаимозачета используется вспомогательный счет. В этом случае нужно выбрать счет и указать объекты аналитического учета, на которые следует списывать дебиторскую и кредиторскую задолженность при проведении документа. Если флаг не установлен, то проводки будут формироваться без использования вспомогательного счета. При этом возможно дробление сумм, указанных в табличной части на закладке **Взаиморасчеты**.

Перенос задолженности

Для переноса дебиторской и кредиторской задолженности на другие счета учета и/или объекты аналитического учета (на другого контрагента, на другой договор) необходимо выбрать операцию **Перенос задолженности** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить шапку документа, а также закладки:

- Дебиторская задолженность
- Кредиторская задолженность
- Счета учета

В шапке документа заполняются реквизиты:

- **Контрагент** - контрагент, остатки задолженности по которому переносятся.
- **Получатель** - контрагент, на которого переносится задолженность.
- **Договор** - договор с **Получателем**, на который переносится задолженность.
- **Валюта** - валюта документа. Если в качестве валюты выбраны рубли, будет возможен перенос остатков задолженности по рублевым договорам и по договорам с расчетами в условных единицах. Если выбрана другая валюта, будет возможен перенос остатков задолженности по договорам с этой валютой расчетов.

На закладке **Дебиторская задолженность** заполняются реквизиты:

- **Договор** - договор, остаток дебиторской задолженности по которому переносится.
- **Документ расчетов** - документ расчетов, остаток дебиторской задолженности по которому переносится.
- **Сумма** - сумма переноса задолженности в валюте, указанной в шапке документа.
- **Сумма взаиморасчетов** - сумма переноса задолженности в валюте расчетов по договору.
- **Счет расчетов** - счет учета, на котором числится дебиторская задолженность.

Есть возможность автоматического заполнения табличной части всеми остатками дебиторской задолженности **Контрагента** на дату документа. Для этого нужно выбрать в меню **Заполнить - Заполнить остатками по взаиморасчетам**.

На закладке **Кредиторская задолженность** заполняются реквизиты:

- **Договор** - договор, остаток кредиторской задолженности по которому переносится.
- **Документ расчетов** - документ расчетов, остаток кредиторской задолженности по которому переносится.
- **Сумма** - сумма переноса задолженности в валюте, указанной в шапке документа.
- **Сумма взаиморасчетов** - сумма переноса задолженности в валюте расчетов по договору.
- **Счет расчетов** - счет учета, на котором числится кредиторская задолженность.

Табличную часть документа можно заполнить автоматически остатками кредиторской задолженности **Контрагента** на дату документа по кнопке **Заполнить - Заполнить остатками по взаиморасчетам**.

На закладке **Счета учета** заполняются реквизиты:

- **Счет переноса дебиторской задолженности** - счет расчетов, на котором по указанным в шапке **Получателю** и **Договору** будет числиться дебиторская задолженность после проведения документа.
- **Счет переноса кредиторской задолженности** - счет расчетов, на котором по указанным в шапке **Получателю** и **Договору** будет числиться кредиторская задолженность после проведения документа.

Списание задолженности

Для списания просроченной задолженности контрагента или прочего погашения задолженности необходимо выбрать операцию **Списание задолженности** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить шапку документа, а также закладки:

- Дебиторская задолженность
- Кредиторская задолженность
- Счета учета

В шапке документа заполняются реквизиты:

- **Контрагент** - контрагент, остатки задолженности по которому списываются.
- **Валюта** - валюта документа. Если в качестве валюты выбраны рубли, будет возможно списание остатков задолженности по рублевым договорам и по договорам с расчетами в условных единицах. Если выбрана другая валюта, будет возможно списание остатков задолженности по договорам с этой валютой расчетов.

На закладке **Дебиторская задолженность** заполняются реквизиты:

- **Договор** - договор, остаток дебиторской задолженности по которому списывается.
- **Документ расчетов** - документ расчетов, остаток дебиторской задолженности по которому списывается.
- **Сумма** - сумма списания задолженности в валюте, указанной в шапке документа.

- **Сумма взаиморасчетов** - сумма списания задолженности в валюте расчетов по договору.
- **Счет расчетов** - счет учета, на котором числится дебиторская задолженность.

Табличную часть документа можно заполнить автоматически остатками дебиторской задолженности **Контрагента** на дату документа по кнопке **Заполнить** - **Заполнить остатками по взаиморасчетам**.

На закладке **Кредиторская задолженность** заполняются реквизиты:

- **Договор** - договор, остаток кредиторской задолженности по которому списывается.
- **Документ расчетов** - документ расчетов, остаток кредиторской задолженности по которому списывается.
- **Сумма** - сумма списания задолженности в валюте, указанной в шапке документа.
- **Сумма взаиморасчетов** - сумма списания задолженности в валюте расчетов по договору.
- **Счет расчетов** - счет учета, на котором числится кредиторская задолженность.

Табличную часть документа можно заполнить автоматически остатками кредиторской задолженности **Контрагента** на дату документа по кнопке **Заполнить** - **Заполнить остатками по взаиморасчетам**.

На закладке **Счета учета** заполняются реквизиты:

- **Счет списания дебиторской задолженности** - счет учета, на который списывается дебиторская задолженность при проведении документа.
- **Счет списания кредиторской задолженности** - счет учета, на который списывается кредиторская задолженность при проведении документа.

Печатные формы

Для документа **Корректировка долга** предусмотрены следующие печатные формы:

- Корректировка долга (Акт взаимозачета)

Документ «Комплектация номенклатуры»

Склад - Комплектация номенклатуры

Документ предназначен для отражения комплектации и разукомплектации товаров. Документ можно ввести на основании документа Счет на оплату покупателю.

При вводе документа в шапке обязательно нужно указать следующие реквизиты:

- **Склад** - склад, на котором осуществляется комплектация или разукомплектация.
- **Номенклатуру**, **Колличество** и **Счет учета** комплекта.

Комплектация номенклатуры

Для отражения комплектации необходимо выбрать операцию **Комплектация**. После выбора операции нужно заполнить закладку **Комплектующие**.

На закладке **Комплектующие** указываются следующие реквизиты:

-
- **Комплектующая** - номенклатурная позиция, входящая в состав будущей объединенной номенклатуры.
- **Колличество**;
- **Счета учета комплектующей**.

Разукомплектация номенклатуры

Для отражения комплектации необходимо выбрать операцию **Разукомплектация**. После выбора операции нужно заполнить закладку **Комплектующие**.

На закладке **Комплектующие** указываются следующие реквизиты:

- **Комплектующая** - номенклатурная позиция, входящая в состав объединенной номенклатуры.
- **Количество**;
- Поле **Доля стоимости** предназначено для определения, в каких долях стоимость разбираемого комплекта будет распределена между входящими в него комплектующими.
- **Счета учета комплектующей**.

Печатная форма

Для документа **Комплектация номенклатуры** предусмотрены следующие печатные формы:

- Комплектация номенклатуры / Разукомплектация номенклатуры (в зависимости от выбранного вида операции)

Особенности

Если будет указан счет учета 08.09, то будут добавлены табличная часть «Лизинг» и дополнительные реквизиты к табличной части «Комплектующие».

Реквизиты табличной части «Лизинг»:

- **Контрагент** - лизингополучатель.
- **Договор лизинга** - договор, в рамках которого приобретена и скомплектована номенклатура.
- **Характеристика** - характеристика укомплектованной номенклатуры, выбирается из справочника «Характеристика номенклатуры».
- **Серийный номер** - серийный номер укомплектованной номенклатуры, выбирается из справочника «Серийные номера».

Реквизиты табличной части «Комплектующие»:

- **Контрагент** - лизингополучатель.
- **Договор** - договор лизинга.
- **Характеристика** - характеристика комплектующей, выбирается из справочника «Характеристика номенклатуры» .
- **Серийный номер** - серийный номер комплектующей, выбирается из справочника «Серийные номера».

Данные в таблице комплектующих можно заполнить автоматически, указав спецификацию комплекта.

Документ «Модернизация ОС»

ОС - Модернизация ОС

Документ предназначен для отражения модернизации (реконструкции) основных средств.

При вводе документа в шапке нужно указать следующие реквизиты:

- **Подразделение** - подразделение организации, в котором модернизируются основные средства. Если основные средства учитывались без указания подразделения, этот реквизит заполнять не нужно.
- **Объект** - объект строительства, на котором накапливались затраты на модернизацию основных средств.
- **Событие** - событие основного средства, которое отражается документом.

На закладке **Бухгалтерский и налоговый учет** указываются суммы затрат на модернизацию, накопленные на объекте строительства. Их можно заполнить автоматически (кнопка **Рассчитать суммы**).

На закладке **Основные средства** указывается список модернизируемых основных средств.

- **Основное средство** - модернизируемые основные средства.

○ Для быстрого заполнения документа группой однотипных основных средств нужно ввести в табличное поле хотя бы один такой объект и автоматически заполнить табличное поле основными средствами с таким же наименованием по кнопке **Заполнить - По наименованию**;

○ Остальные колонки можно заполнить автоматически на основании данных информационной базы по кнопке **Заполнить - Для списка ОС**;

• При изменении срока полезного использования основного средства в результате модернизации в колонке **Новый срок исп. (БУ)** указывается новый срок полезного использования. Если в результате модернизации срок полезного использования не изменяется, указывается прежний срок полезного использования.

• **Факт. срок исп. (БУ)** - фактический срок эксплуатации основного средства с момента принятия к учету. Это необходимо для расчета оставшегося срока полезного использования, который будет применяться в дальнейшем для расчета амортизации. Оставшийся срок полезного использования рассчитывается автоматически и отображается в колонке **Ост. срок исп. (БУ)**.

• Если амортизация по основному средству начисляется пропорционально объему продукции (работ)

○ **Новый объем работ (БУ)** - новый объем продукции (работ), исходя из которого начисляется амортизация основного средства. Если в результате проведения модернизации предполагаемый объем продукции (работ) не изменился, в этой колонке указывается прежний срок полезного использования;

○ **Факт. объем работ (БУ)** - фактический объем продукции (работ), накопленный с момента принятия основного средства к учету. Это необходимо для расчета оставшегося объема продукции (работ), который будет применяться в дальнейшем для расчета амортизации. Оставшийся объем продукции (работ) рассчитывается автоматически и отображается в колонке **Ост. объем работ (БУ)**.

• **Стоимость (БУ)** - первоначальная стоимость основного средства на момент отражения модернизации.

• **Сумма модерн. (БУ)** - сумма увеличения первоначальной стоимости основного средства. При автоматическом заполнении суммы затрат на модернизацию распределяются равными долями по всем указанным в табличной части основным средствам.

- **Факт. аморти (БУ)** - сумма накопленной амортизации основного средства с момента принятия к учету.
- **Аморти. за месяц (БУ)** - планируемая к начислению сумма амортизации за текущий месяц.
- **Ост. стоимость (БУ)** - отображается стоимость основного средства для последующего начисления амортизации. Она рассчитывается автоматически исходя из первоначальной стоимости основного средства, суммы модернизации и накопленной амортизации (включая текущий месяц).
- Если амортизация по основному средству начисляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов (ЕНАОФ) или по ЕНАОФ на 1000 км пробега, то в колонке **% год. аморти. (БУ)** указывается новая норма годовых амортизационных отчислений по основному средству. Если в результате модернизации годовая норма амортизационных отчислений не изменяется, в этой колонке указывается прежняя норма.

Примечание 1

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, колонки **Новый срок исп. (НУ)**, **Стоимость (НУ)**, **Сумма модерн. (НУ)** заполняются аналогично бухгалтерскому учету. В колонке **Общая сумма (НУ)** отображается первоначальная стоимость основного средства с учетом модернизации. Если необходимо начислить амортизационную премию, то в шапке документа устанавливается флаг **Включить амортизационную премию в состав расходов**. Тогда в колонке **Сумма амортизационной премии (НУ)** указывается сумма амортизационной премии, которая будет включена в состав расходов. На закладке **Амортизационная премия** указывается счет затрат и соответствующая ему аналитика для включения амортизационной премии в состав расходов.

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», колонки **Сумма модерн. (ПР)**, **Сумма модерн. (ВР)**, **Стоимость (ПР)**, **Факт. аморти (ПР)** заполняются по данным бухгалтерского учета.

Примечание 2

При упрощенной системе налогообложения заполняются следующие реквизиты на закладке **Бухгалтерский и налоговый учет**:

- В поле **Общая сумма (УСН)** - сумма затрат на модернизацию для целей налогового учета.
- В таблице **Оплаты** указывается информация об оплатах расходов на модернизацию, произведенных до оформления модернизации. Последующие оплаты следует регистрировать в налоговом учете УСН документом Регистрация оплаты ОС и НМА для УСН и ИП.

Примечание 3

Для учета индивидуального предпринимателя, применяющего общий режим налогообложения, в поле **Реквизиты документа оплаты** следует указать сведения о документе (документах), которыми расходы по модернизации были оплачены.

Печатные формы

Для документа **Модернизация ОС** предусмотрены следующие печатные формы:

- Акт о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств ОС-3

Документ «Операция (бухгалтерский и налоговый учет)»

Операции - Операции, введенные вручную

Документ предназначен для выполнения следующих операций:

- Ввод корреспонденции счетов по бухгалтерскому и налоговому учету
 - Ввод типовой операции
 - Корректировка регистров
 - Сторнирование записей одного или нескольких документов

Ввод корреспонденции счетов по бухгалтерскому и налоговому учету

Для регистрации корреспонденции счетов по бухгалтерскому и (или) налоговому учету вручную необходимо указать способ заполнения **Вручную**.

Ввод типовой конфигурации

Для регистрации хозяйственной операции с помощью типовой операции необходимо указать способ заполнения **Типовые операции**, выбрать соответствующую операцию и нажать **Заполнить**.

Корректировка регистров

Для внесения изменений в регистры нужно нажать кнопку **Корректировка регистров** командной панели документа и выбрать список регистров для корректировки.

Сторнирование

Для сторнирования документа необходимо указать способ заполнения **Сторно движений документа**, выбрать документ и нажать кнопку **Заполнить**. Сторнируемые проводки и движения документа заполняются автоматически. Предусмотрена возможность выбора списка документов для сторнирования.

Для документа предусмотрена следующая печатная форма:

- Бухгалтерская справка

Документ «Партия»

Вспомогательный документ, который не делает никаких проводок, предназначен для ведения ручного учета по партиям, т.е. для организации субконто «Партия» на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Торговая продукция».

Реквизиты необходимые для заполнения:

- Организация

- Контрагент - поставщик партии товаров или материалов;
- Договор - договор поставки партии товаров или материалов.

Документ «Передача ОС»

ОС - Передача ОС

Документ предназначен для отражения продажи основных средств.

При вводе документа в шапке нужно указать следующие реквизиты:

- **Подразделение** - подразделение организации, в котором продаются основные средства. Если основные средства учитывались без указания подразделения, этот реквизит следует оставить пустым.

- **Событие** - наименование события в жизни основного средства, которое отражается документом.

- **Документ** подготовки - ссылка на документ Подготовка к передаче ОС, если по основным средствам ранее оформлялась подготовка к передаче. При выборе документа подготовки к передаче табличное поле **Основные средства** документа заполняется автоматически данным этого документа.

- **Контрагент** - покупатель основного средства.

- **Договор** - договор купли-продажи основного средства.

- **Зачет авансов** - порядок зачета авансов, полученных от покупателя по договору.

- Флажок **Восстановить амортизационную премию** указывается при необходимости восстановления амортизационной премии, ранее включенной в состав расходов.

- **Статья доходов** - статья доходов, по которой отражается восстановление амортизационной премии. Этот реквизит заполняется, только если установлен флажок **Восстановить амортизационную премию**.

На закладке **Основные средства** указывается список основных средств, предназначенных для продажи.

- **Основное средство** - основные средства, предназначенные для продажи. Для быстрого заполнения документа группой

однотипных основных средств нужно ввести в табличное поле хотя бы один такой объект и автоматически заполнить табличное поле по кнопке **Заполнить - По наименованию**.

- **Сумма** - цена продажи основного средства. В зависимости от настроек включения НДС в сумму (кнопка **Цены и валюта** командной панели документа, флажок **Сумма включает НДС**) цена указывается с НДС или без НДС.

- **% НДС** - ставка НДС.

- **Сумма НДС** - сумма НДС, рассчитанная исходя из указанной ставки НДС. Эта колонка заполняется автоматически при изменении суммы или ставки НДС.

- **Всего** - отображается итоговая цена продажи основного средства с учетом НДС.

- **Счет доходов, Счет расходов, Счет учета НДС по реализации, Субконто** - счета для отражения доходов и расходов от продажи основного средства и соответствующая аналитика (например, статья прочих доходов и расходов). Эти сведения используются при формировании проводок.

На закладке **Счета расчетов** указываются счет расчетов с покупателем и счет расчетов с покупателем по авансам. Эти сведения используются при формировании проводок.

На закладке **Дополнительно** указываются грузоотправить и грузополучатель. Эти поля заполняются, только если грузоотправить и (или) грузополучатель отличаются от продавца и покупателя. Эти сведения используются при формировании счета-фактуры.

Печатные формы

Для документа **Передача ОС** предусмотрены следующие печатные формы:

- Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1

- Акт о приеме-передаче здания (сооружения) ОС-1а. Формируется при продаже здания (сооружения).

- Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1б. Формируется при продаже более чем одного основного средства.
- Справка-расчет «Рублевая сумма документа в валюте».

Ввод на основании

На основании документа **Передача ОС** можно ввести следующие документы:

- Поступление на расчетный счет
- Приходный кассовый ордер
- Счет-фактура выданный

Документ «Подготовка к передаче ОС»

ОС - Подготовка к передаче ОС

Документ предназначен для отражения подготовки к переходу права собственности по основным средствам, если сделка по продаже подлежит государственной регистрации.

При вводе документа в шапке нужно указать следующие реквизиты:

- **Подразделение** - подразделение организации, в котором продаются основные средства. Если основные средства учитывались без указания подразделения, этот реквизит следует оставить пустым.
- **Событие** - наименование события в жизни основного средства, которое отражается документом.

В табличном поле **Основные средства** указывается список основных средств, предназначенных для продажи.

- Для быстрого заполнения документа группой однотипных основных средств нужно ввести в табличное поле хотя бы один такой объект и автоматически заполнить табличное поле по кнопке **Заполнить - По наименованию**.

Документ «Поступление доп. расходов»

Покупка - Поступление доп. расходов

Документ предназначен для отражения услуг сторонних организаций, затраты на которые включаются в стоимость товаров. Документ можно ввести на основании документа Поступление товаров и услуг.

При вводе документа в шапке можно указать следующие реквизиты:

- **Валюта** - валюта документа. Валюта заполняется автоматически валютой договора.
- **Сумма расхода** - сумма затрат, не относящихся к конкретной номенклатуре, а подлежащая распределению на все товары, указанные в документе.
- **Способ распределения** - способ распределения затрат на товары, указанные в документе (пропорционально сумме или пропорционально количеству).
- **Ставка НДС и Сумма НДС** - НДС по затратам, подлежащим распределению на все товары, указанные в документе.

На закладке **Товары** указывается список товаров, в стоимость которых будут включены отражаемые услуги сторонних организаций.

- **Контрагент** - вводится информация о том контрагенте, который получает дополнительные услуги.
- **Договор** - договор, в рамках которого получены дополнительные услуги.
- **Характеристика** – заполняется в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам.
- **Серийный номер** – элемент справочника «Серийные номера».
- **Доп. расходы (сумма)** - предназначено для указания суммы доп расходов, относящейся к конкретной номенклатурной позиции (в дополнение к общей сумме доп. расходов, указанной в шапке документа).
- **Счет учета и Счет НДС** - заполняются автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

- **Документ партии** - предназначено для указания конкретного документа поступления, на который будут отнесены доп. расходы.

Для заполнения закладки **Товары** предназначена кнопка **Заполнить**:

- **Заполнить по поступлению** позволяет выбрать документ поступления, данные которого будут перенесены на закладку **Товары**, при этом ранее введенные строки будут очищены.

- **Добавить из поступления** позволяет выбрать документ поступления, данные которого будут добавлены на закладку **Товары** в дополнение к уже существующим строкам.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, в поле **Счет учета (НУ)** необходимо заполнить счет учета доп.расходов. Допускается указание счета учета издержек обращения или прочих расходов в тех случаях, когда порядок признания расходов в бухгалтерском и в налоговом учете различается. Для таких случаев необходимо заполнить поле **Статья затрат**.

При упрощенной системе налогообложения в поле **Расходы (НУ)** указывается порядок отражения расходов в налоговом учете.

Печатные формы

Для документа **Поступление доп. расходов** предусмотрены следующие печатные формы:

- Доп. расходы
- Справка-расчет «Рублевая сумма документа в валюте»

Ввод на основании

На основании документа **Поступление доп. расходов** можно ввести следующие документы:

- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету
- Платежное поручение
- Списание с расчетного счета
- Счет-фактура полученный
- Расходный кассовый ордер

Документ «Поступление товаров и услуг»

Покупка - Поступление товаров и услуг

Документ предназначен для отражения различных операций по поступлению товаров и услуг. Документ можно ввести на основании документа Доверенность.

При вводе документа в шапке заполняются следующие реквизиты:

- **Тип цен** - заполняется автоматически типом цен, который установлен в договоре поставщика или основным типом цен закупки, который установлен в настройках пользователя. Тип цен можно изменить по кнопке Цена и валюта командной панели документа.

- **Валюта** - валюта документа. Валюта заполняется автоматически валютой договора.

Приобретение товаров и материалов

Для отражения поступления товаров и материалов от поставщика необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** или **Оборудование** (если товары поступают совместно с оборудованием) в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Товары

- Счета расчетов

Дополнительно

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет учета** и **Счет НДС** - заполняются автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

На закладке **Дополнительно** указываются реквизиты документа поставщика - входящие дата и номер, а также грузоотправитель и грузополучатель, информация о которых будет выводиться в печатные формы.

Примечание

При упрощенной системе налогообложения нужно дополнительно заполнить реквизит **Расходы (НУ)**. Если особенности поступления материалов не позволяют в будущем учесть их в составе расходов, например, при безвозмездном поступлении, то нужно выбрать значение **Не принимаются**. В остальных случаях следует указывать **Принимаются**.

Услуги сторонней организации

Для отражения услуг сторонней организации необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Услуги

- Счета расчетов

Дополнительно

На закладке **Услуги** указывается содержание оказанной услуги, количество, цена, ставка НДС, а также порядок отражения затрат в бухгалтерском и налоговом учете.

- Если услуга периодическая, то рекомендуется внести наименование услуги в справочник **Номенклатура**. Если услуга заведена отдельной позицией в справочнике **Номенклатура**, то для нее в регистре Счета учета номенклатуры можно задать счет и аналитику отражения затрат в бухгалтерском учете. При выборе номенклатуры эти данные будут автоматически подставляться в документ.

- Если услуга носит разовый характер, то можно ввести содержание услуги в поле **Содержание услуги, доп. сведения**.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.

- **Счет затрат (БУ), Субконто 1 (БУ), Субконто 2 (БУ), Субконто 3 (БУ)** - определяют отражение затрат в бухгалтерском учете и могут заполняться автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, в полях **Счет затрат (НУ), Субконто 1 (НУ), Субконто 2 (НУ), Субконто 3 (НУ)** нужно заполнить счет и аналитику затрат. Допускается указание счета, отличного от счета бухгалтерского учета в тех случаях, когда порядок признания расходов в бухгалтерском и в налоговом учете различается.

При упрощенной системе налогообложения в поле **Расходы (НУ)** указывается порядок отражения расходов в налоговом учете.

На закладке **Дополнительно** указываются реквизиты документа поставщика - входящие дата и номер, которые будет выводиться в печатные формы.

Поступление тары

Для отражения поступления тары нужно заполнить закладки:

Тара

- Счета расчетов

На закладке **Тара** указывается номенклатура тары, количество, залоговая цена, залоговая стоимость и счет учета тары.

Приобретение оборудования

Для отражения поступления оборудования необходимо выбрать операцию **Оборудование** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Оборудование

- Счета расчетов

На закладке **Оборудование** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет учета** и **Счет НДС** - заполняются автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

Приобретение оборудования (лизинга)

Для отражения поступления оборудования необходимо выбрать операцию **Оборудование (лизинг)** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Оборудование

- Счета расчетов

На закладке **Оборудование** указывается лизингополучатель, договор лизинга, номенклатура, характеристика, серийный номер, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Лизингополучатель** - контрагент, в рамках договора лизинга с которым приобретены предметы лизинга.

- **Договор лизинга** - договор, в рамках которого приобретены предметы лизинга.
- **Характеристика** – заполняется в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам.
- **Серийный номер** – элемент справочника «Серийные номера», заполняется из документа-основания.
- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет учета и Счет НДС** - заполняются автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

Приобретение объектов строительства

Для отражения поступления объектов строительства необходимо выбрать операцию **Объекты строительства** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

- Объекты строительства
- Счета расчетов

На закладке **Объекты строительства** указывается объект строительства, статья затрат, сумма, ставка НДС, а также счет учета затрат на строительство.

Примечание

При упрощенной системе налогообложения все затраты, которые будут в дальнейшем отнесены на строительство объекта основных средств, должны отражаться как непринимаемые расходы. Такие затраты будут включены в расходы в составе стоимости объекта строительства после принятия его в эксплуатацию.

Поступление товаров на комиссию

Для отражения поступления товаров на комиссию необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** в меню **Операция**. При этом в поле **Договор** должен быть указан договор, имеющий вид «С комитентом (принципалом)». После выбора операции нужно заполнить закладки:

Товары

- Счета расчетов

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счет учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет учета** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

Примечание

При упрощенной системе налогообложения для товаров, принятых на комиссию, в поле **Расходы (НУ)** всегда указывается **Не принимаются**.

Поступление материалов в переработку

Для отражения поступления товаров на комиссию необходимо выбрать операцию **В переработку** в меню **Операция**. При этом в поле **Договор** должен быть указан договор, имеющий вид «С покупателем». После выбора операции нужно заполнить закладки:

Материалы

- Счета расчетов

На закладке **Материалы** указывается номенклатура, количество, цена и счет учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет учета** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.

Примечание

При упрощенной системе налогообложения для материалов, принятых в переработку, в поле **Расходы (НУ)** всегда указывается **Не принимаются**.

Учет товаров в рознице по продажным ценам:

Поступление товаров в автоматизированную торговую точку (учет в продажных ценах)

Для отражения поступления товаров в неавтоматизированную торговую точку с учетом по продажным ценам необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** в меню **Операция** и выбрать в шапке документа склад с видом «Розничный». После выбора операции и склада нужно заполнить закладки:

Товары

- Счета расчетов

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет НДС** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.
- Счет учета номенклатуры недоступен для изменения.
- В качестве продажной цены для отражения товара в рознице берется цена берется цена из регистра сведений Цены номенклатуры (определяется по типу цен, заданному в настройках склада).

Примечание

При упрощенной системе налогообложения нужно дополнительно заполнить реквизит **Расходы (НУ)**. Если особенности поступления материалов не позволяют в будущем учесть их в составе расходов, например, при безвозмездном поступлении, то нужно выбрать значение **Не принимаются**. В остальных случаях следует указывать **Принимаются**.

Поступление товаров в неавтоматизированную торговую точку сводно (учет в продажных ценах)

Для отражения поступления товаров в автоматизированную торговую точку с учетом по продажным ценам необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** в меню **Операция** и выбрать в шапке документа склад с видом «Неавтоматизированная торговая точка». При выборе склада нужно согласиться с предложением свернуть табличную часть по номенклатуре.

После выбора операции и склада нужно заполнить закладки:
Товары

- Счета расчетов

На закладке **Товары** указывается: сумма (закупочная стоимость), ставка НДС и сумма в рознице.

- **Сумма** - указывается стоимость товаров в ценах поставщика.
- **Сумма в рознице** - указывается стоимость товаров в продажных ценах.

Поступление товаров в неавтоматизированную торговую точку по номенклатуре (учет в продажных ценах)

Для отражения поступления товаров в автоматизированную торговую точку с учетом по продажным ценам необходимо выбрать операцию **Покупка, комиссия** в меню **Операция** и выбрать в шапке документа склад с видом «Неавтоматизированная торговая точка». При выборе склада нужно отказаться от предложения свернуть табличную часть по номенклатуре.

После выбора операции и склада нужно заполнить закладки:
Товары

- Счета расчетов

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, цена в рознице и сумма в рознице.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Цены номенклатуры.
- **Счет НДС** - заполняется автоматически при указании номенклатуры на основании регистра Счета учета номенклатуры.
- Счет учета номенклатуры недоступен для изменения.
- В качестве продажной цены для отражения товара в рознице берется цена из документа.

Печатные формы

Для документа **Поступление товаров и услуг** предусмотрены следующие печатные формы:

- М-4 (Приходный ордер)
- ОС-14 (Акт о приеме оборудования)
- Приходная накладная
- Справка-расчет «Рублевая сумма документа в валюте»
- ТОРГ-4 (Акт о приемке товаров без счета поставщика)
- ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами)
- ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика)

Ввод на основании

На основании документа **Поступление товаров и услуг** можно ввести следующие объекты:

- Возврат товаров поставщику
- ГТД по импорту
- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету
- Отчет комитенту (принципалу) о продажах
- Передача материалов в эксплуатацию
- Перемещение товаров
- Платежное поручение
- Поступление доп. расходов
- Расходный кассовый ордер

- Реализация товаров и услуг
- Списание с расчетного счета
- Счет фактура полученный
- Требование накладная
- Установка цен номенклатуры

Документ «Принятие к учету ОС»

ОС - Принятие к учету ОС

Документ предназначен для отражения принятия к учету основных средств.

При вводе документа в шапке указываются следующие реквизиты:

- **Подразделение** - подразделение организации, в котором принимается к учету основное средство.
- **Событие** - событие основного средства, которое отражается документом.

На закладке **Основные средства** заполняется список принимаемых к учету основных средств (табличное поле **Основные средства**).

- Для каждого основного средства в колонке **Инв. №** указывается инвентарный номер. При выборе основного средства инвентарный номер заполняется автоматически кодом основного средства из справочника.
- Для быстрого заполнения документа группой однотипных основных средств нужно ввести в табличное поле хотя бы один такой объект и автоматически заполнить табличное поле основными средствами с таким же наименованием по кнопке **Заполнить - По наименованию**.

На закладке **Бухгалтерский учет** указываются следующие реквизиты:

- **Порядок учета** - порядок бухгалтерского учета основных средств.
- **МОЛ** - лицо, ответственное за сохранность основных средств.

- **Способ поступления** - способ поступления основных средств в организацию.
- **Счет учета** - счет, на котором будут учитываться основные средства.

Если в поле **Порядок учета** выбрано значение **Начислять амортизацию**, дополнительно указываются реквизиты:

- **Счет начисления амортизации** - счет, на котором будет накапливаться амортизация по основным средствам.
- **Флаг Начислять амортизацию** устанавливается, если по основным средствам предполагается начисление амортизации.
- **Способ начисления амортизации** - способ начисления амортизации по основным средствам.
- **Способы отражения расходов по амортизации** - способ отражения расходов по амортизации ОС - счета затрат и аналитика, на которые будут относиться расходы по амортизации основных средств. Реквизит заполняется из справочника Способы отражения расходов.
- **Срок полезного использования (в месяцах)** - срок полезного использования основных средств.
- **График амортизации по году** - годовой график амортизации основных средств только в организациях с сезонным характером производства.

В зависимости от применяемого способа начисления амортизации дополнительно заполняются следующие реквизиты:

- При применении способа уменьшаемого остатка в поле **К коэффициент ускорения** указывается применяемый при начислении амортизации коэффициент ускорения.
- При применении способа начисления амортизации пропорционально объему продукции (работ):
 - **Параметр выработки** - наименование характеристики, объем которой используется для начисления амортизации.
 - **Предполагаемый объем выработки** - предполагаемый объем продукции (работ), исходя из которого будет начисляться амортизация. Объем указывается в единицах измерения параметра выработки.

Примечание 1

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, заполняются следующие поля на закладке **Налоговый учет**:

- **Порядок включения стоимости в состав расходов** - порядок включения стоимости основного средства в состав расходов.
- Флаг **Начислять амортизацию** устанавливается, если по основным средствам предполагается начисление амортизации.
- **Срок полезного использования (в месяцах)** - срок полезного использования основных средств.
- **Специальный коэффициент** - понижающий или повышающий коэффициент, применяемый при начислении амортизации основных средств.
- Флаг **Включить амортизационную премию в состав расходов** устанавливается, если по основным средствам предполагается начисление амортизационной премии. Если флаг установлен, дополнительно указывается размер амортизационной премии (в процентах), а также счет затрат и соответствующая ему аналитика для включения амортизационной премии в состав расходов.

Примечание 2

При упрощенной системе налогообложения заполняются следующие реквизиты на закладке **Налоговый учет (УСН)**:

- **Стоимость (сумма расходов УСН)** - первоначальная стоимость основного средства по налоговому учету.
- **Дата приобретения** - дата приобретения.
- **Срок полезного использования (УСН)** - срок полезного использования.
- **Порядок включения стоимости в состав расходов (УСН)** - указывается, как будут признаваться расходы по данному объекту.
 - **Включить в состав амортизируемого имущества** - если объект является амортизируемым имуществом согласно Налогового Кодекса (НК) РФ. В этом случае расходы будут признаваться в порядке, предусмотренном п.3 ст. 346.16 НК РФ.

○ **Включить в состав расходов** - если объект не является амортизируемым имуществом согласно НК РФ, но при этом может быть включен в состав расходов по другим основаниям, перечисленным в п.1 ст. 346.16 НК РФ.

○ **Не включать в состав расходов** - если объект не является амортизируемым имуществом согласно НК РФ, и не может быть включен в состав расходов по другим основаниям, перечисленным в п.1 ст. 346.16 НК РФ.

• В таблице **Оплаты** указывается информация об оплатах расходов, произведенных до принятия объекта к учету. Последующие оплаты следует регистрировать в налоговом учете УСН документом Регистрация оплаты ОС и НМА для УСН и ИП.

Принятие к учету оборудования (основных средств, не требующих монтажа)

На закладке **Основные средства** заполняются следующие реквизиты:

- **Оборудование** - внеоборотный актив, принимаемый к учету в качестве основного средства.
- **Склад** - место хранения оборудования.
- **Счет** - счет, на котором учитывается оборудование.
- **Подразделение оборудования** - подразделение организации, в котором было оприходовано оборудование. Если затраты на приобретение оборудования были отражены без указания подразделения, этот реквизит не заполняется.

Принятие к учету объектов строительства

На закладке **Основные средства** заполняются следующие реквизиты:

- **Объект** - объект строительства, на котором аккумулировались затраты по строительству основных средств.
- **Счет** - счет учета затрат на строительство основных средств.
- **Подразделение объекта** - подразделение организации, в котором аккумулировались затраты на строительство основных средств. Если затраты на строительство были отражены без указания подразделения, этот реквизит не заполняется.

- **Стоимость (БУ)** - сумма, аккумулированная на объекте строительства. Это поле заполняется автоматически при нажатии на кнопку **Рассчитать сумму**.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, поле **Стоимость (НУ)** заполняется аналогично бухгалтерскому учету.

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», поля **Стоимость (ПР)** и **Стоимость (ВР)** заполняются аналогично бухгалтерскому учету.

Принятие к учету основных средств по результатам инвентаризации

На закладке **Основные средства** заполняются следующие реквизиты:

- **Подразделение доходов** - подразделение организации, в котором будут отражаться доходы от безвозмездного получения выявленных в результате инвентаризации основных средств.
- **Статья доходов** - статья прочих доходов, по которой будут отражаться доходы от безвозмездного получения выявленных в результате инвентаризации основных средств.
- **Стоимость (БУ)** - стоимость выявленных в результате инвентаризации основных средств.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, поле **Стоимость (НУ)** заполняется аналогично бухгалтерскому учету.

Принятие к учету оборудования (лизинг)

На закладке **Основные средства** заполняются следующие реквизиты:

- **Номенклатура**- указывается номенклатура, принимаемая к учету. Обязательное условие - наличие остатков выбранной номенклатуры на счете 08.09, иначе документ не проведется.
- **Характеристика** - заполняется в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам.
- **Счет** - автоматически указывается счет, на котором ведется учет выбранной номенклатуры (для лизинга - 08.09).
- **Контрагент** - выбор из справочника «Контрагенты», указывается лизингополучатель, для которого закуплено оборудование, принимаемое к учету.
- **Договор** - выбор из справочника «Договоры контрагентов» с отбором по указанному лизингополучателю, указывается договор лизинга, в рамках которого производится принятие к учету основного средства.
- **Приложение** - если указанный договор лизинга разбит по приложениям, выбирается соответствующее приложение. Если договор лизинга не разбит по приложениям, указывается основное приложение. Реквизит «Приложение» отображается в том случае, если в шапке документа **Принятие к учету ОС**, в реквизите **Событие ОС** установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету», а также если на форме «Дополнительная настройка параметров учета» на закладке «Регламентированный учет» установлен флаг «Заполнять приложения к договору лизинга в документах движения ОС». Форма «Дополнительная настройка параметров учета» открывается через пункт меню Лизинг-Настройки-Дополнительная настройка параметров учета.
- **Счет вложений** - выбор из плана счетов, для лизинга указывается счет 03.01. Данный реквизит отображается в том случае, если на закладке «Общие сведения» установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету».
- В табличном поле «Основные средства» для каждого основного средства указывается **Серийный номер** соответствующего предмета лизинга.

Принятие к учету объектов строительства (лизинг)

На закладке **Основные средства** заполняются следующие реквизиты:

- **Объект** - объект строительства, на котором аккумулировались затраты по строительству основных средств.
- **Счет** - счет учета затрат на строительство основных средств.
- **Подразделение объекта** - подразделение организации, в котором аккумулировались затраты на строительство основных средств. Если затраты на строительство были отражены без указания подразделения, этот реквизит не заполняется.
- **Стоимость (БУ)** - сумма, аккумулированная на объекте строительства. Это поле заполняется автоматически при нажатии на кнопку **Рассчитать сумму**.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, поле **Стоимость (НУ)** заполняется аналогично бухгалтерскому учету.

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», поля **Стоимость (ПР)** и **Стоимость (ВР)** заполняются аналогично бухгалтерскому учету.

На закладке **Лизинг** заполняются следующие реквизиты:

- **Контрагент** - выбор из справочника «Контрагенты», указывается лизингополучатель, для которого закуплен объект строительства, принимаемый к учету.
- **Договор** - выбор из справочника «Договоры контрагентов» с отбором по указанному лизингополучателю, указывается договор лизинга, в рамках которого производится принятие к учету основного средства.
- **Приложение** - если указанный договор лизинга разбит по приложениям, выбирается соответствующее приложение. Если договор лизинга не разбит по приложениям, указывается основное приложение. Реквизит «Приложение» отображается в том случае, если в шапке документа **Принятие к учету ОС**, в реквизите **Событие ОС** установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету», а также если на форме «Дополнительная настройка параметров учета» на закладке «Регламентированный учет» установлен флаг «Заполнять приложения к договору лизинга в документах движения ОС». Форма «Дополнительная настройка параметров учета» открывается

через пункт меню Лизинг-Настройки-Дополнительная настройка параметров учета.

- **Счет вложений** - выбор из плана счетов, для лизинга указывается счет 03.01. Данный реквизит отображается в том случае, если на закладке «Общие сведения» установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету».

Печатные формы

Для документа **Принятие к учету ОС** предусмотрены следующие печатные формы:

- Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1
- Акт о приеме-передаче здания (сооружения) ОС-1а. Формируется при принятии к учету здания (сооружения).
- Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1б. Формируется при принятии к учету более чем одного основного средства.

Документ «Реализация товаров и услуг»

Продажа - Реализация товаров и услуг

Документ предназначен для отражения операций по реализации товаров, материалов, услуг, готовой продукции и оборудования.

Документ можно ввести на основании документов Счет на оплату покупателю и Поступление товаров и услуг.

При вводе документа в шапке обязательно нужно указать следующие реквизиты:

- **Контрагент** - выбор из справочника «Контрагенты»
- **Договор** - выбор из справочника «Договоры контрагентов»
- **Склад** - склад, с которого производится реализация.
- **Тип цен** - цена товара, по которой оформляется реализация. Выбирается из нескольких допустимых для товара цен. Тип цен заполняется автоматически тем типом цен, который установлен в договоре покупателя или основным типом цен продажи, который установлен в настройках пользователя. Тип цен можно изменить по кнопке Цена и валюта командной панели документа.

- **Валюта** - валюта документа. Валюта заполняется автоматически валютой договора.

На основании документа **Реализация товаров и услуг** можно зарегистрировать документ **Счет-фактура** выданный по гиперссылке **Ввести счет-фактуру**. В счете-фактуре автоматически указывается номер и дата счета-фактуры.

Реализация товаров, материалов, готовой продукции

Для отражения реализации товаров, материалов или готовой продукции необходимо выбрать операцию **Продажа, комиссия** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Товары

- Счета учета расчетов

Дополнительно

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра **Цены номенклатуры**.

- **Счет учета, Счет учета НДС, Счет доходов и Счет расходов** - заполняются автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра **Счета учета номенклатуры**.

- В поле **Субконто** подставляется значение номенклатурной группы выбранного товара.

На закладке **Дополнительно** указывается грузоотправитель и грузополучатель, информация о которых будет выводиться в печатные формы.

Оказание услуг

Для отражения оказанных услуг необходимо выбрать операцию **Продажа, комиссия** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Услуги

- Счета учета расчетов

На закладке **Услуги** указывается содержание оказанной услуги, количество, цену, ставка НДС, а также счета учета доходов, расходов и НДС.

- Если оказание услуг носит постоянный характер, то рекомендуется внести наименование услуги в справочник **Номенклатура**. Если услуга носит разовый характер, то можно ввести указать содержание услуги в поле **Содержание услуги, доп. сведения**.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Цены номенклатуры.

- **Счет учета НДС, Счет доходов и Счет расходов** - заполняются автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Счета учета номенклатуры.

- В поле **Субконто** подставляется значение номенклатурной группы выбранной номенклатурной позиции.

- **Счет доходов и Счет расходов** - определяют, относится ли данная строка реализации к деятельности с особым порядком налогообложения. Недопустимо указание для доходов и расходов счетов, относящихся к разным видам деятельности.

Реализация услуг принципала (агенских услуг)

Для отражения оказанных услуг необходимо выбрать операцию **Продажа, комиссия** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

- Агентские услуги
- Счета учета расчетов

На закладке **Агентские услуги** указываются услуги, при реализации которых наша организация выступает в роли агента.

- **Контрагент** - указывается принципал - организация, услуги которой мы реализуем на правах агента,
- **Договор контрагента** - указывается договор с принципалом, договор должен иметь вид «С комитентом (принципалом)»,
- **Счет расчетов** - указывается счет расчетов с принципалом по агентскому договору, на котором будет отражена выручка принципала по реализованным агентским услугам.

Передача тары

Для отражения оказанных услуг необходимо выбрать операцию **Продажа, комиссия** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

Тара

- Счета учета расчетов

На закладке **Тара** указывается номенклатура тары, количество, залоговая цена, залоговая стоимость и счет учета тары.

На закладке **Счета учета расчетов** указываются счета и аналитика для отражения доходов и расходов, возникающих при переоценке стоимости тары.

Передача товаров комиссионеру

Для отражения передачи товаров или готовой продукции комиссионеру необходимо выбрать операцию **Продажа, комиссия** в меню **Операция**. При этом в поле **Договор** должен быть указан договор, имеющий вид «С комиссионером (агентом)».

После выбора операции нужно заполнить закладки:

Товары

- Счета учета расчетов

Дополнительно

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Цены номенклатуры.

- **Счет учета и Переданные счет учета** - заполняются автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Счета учета номенклатуры.

Отгрузка без перехода права собственности

Для отражения отгрузки товаров или готовой продукции без перехода права собственности необходимо выбрать операцию **Отгрузка без перехода права собственности** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

- Товары
- Счета учета расчетов
- Дополнительно

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Цены номенклатуры.

- **Счет учета, Переданные счет учета, Счет учета НДС, Счет доходов и Счет расходов** - заполняются автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Счета учета номенклатуры.

- В поле **Субконто** подставляется значение номенклатурной группы выбранного товара.

На закладке **Дополнительно** указывается грузоотправитель и грузополучатель, информация о которых будет выводиться в печатные формы.

Продажа оборудования

Для отражения реализации оборудования необходимо выбрать операцию **Оборудование** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

- Оборудование
- Счета учета расчетов
- Дополнительно

На закладке **Оборудование** указывается номенклатура, количество, цена, ставка НДС, а также счета учета номенклатуры.

- **Цена** - заполняется автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Цены номенклатуры.

- **Счет учета, Счет учета НДС, Счет доходов и Счет расходов** - заполняются автоматически при указании номенклатуры. Информация для заполнения этих полей берется из регистра Счета учета номенклатуры.

- В поле **Субконто** подставляется значение номенклатурной группы выбранного товара.

На закладке **Дополнительно** указывается грузоотправитель и грузополучатель, информация о которых будет выводиться в печатные формы.

Реализация лизинговых услуг

Для отражения реализации лизинговых услуг необходимо выбрать операцию **Реализация лизинговых услуг** в меню **Операция**. После выбора операции нужно заполнить закладки:

- Услуги
- Дополнительно
- Лизинг

На закладке **Услуги** указывается приложение, участие в формировании выручки, номенклатура, содержание услуги\доп.сведения, количество, цена, сумма, %НДС, сумма НДС, всего, счет доходов, субконто, счет учета НДС по реализации, счет расходов, счет учета расчетов по авансам.

- **Приложение** - выбирается из справочника «Приложение к договору лизинга».
- **Участие в формировании выручки** - принимает значение «Инвестиционные затраты», «Вознаграждение», «Прочее». Используется только при учете на балансе лизингополучателя.

На закладке **Дополнительно** указывается справочная информация (поля не обязательные для заполнения).

На закладке **Лизинг** указываются Счет учета расчетов с контрагентом, счет учета расчета по авансам, Сумма инвестиционных затрат.

Если признак «Указывать счет учета в табличной части» установлен, то на закладке **Услуги** отображается соответствующая колонка в табличной части и значение счета заполняется там.

В табличной части «Сумма инвестиционных затрат» заполняются суммы инвестиционных затрат по бухгалтерском и налоговому учету.

Печатные формы

Для документа **Реализация товаров и услуг** предусмотрены следующие печатные формы:

- Расходная накладная
- Акт об оказании услуг
- ТОРГ-12 (Товарная накладная с услугами)
- ТОРГ-12 (Товарная накладная)

- 1-Т (Товарно-транспортная накладная)
- М-15 (Накладная)
- Справка-расчет (рублевая сумма документа в валюте)

Ввод на основании

На основании документа **Реализация товаров и услуг** можно ввести следующие документы:

- Возврат товаров от покупателя
- Поступление на расчетный счет
- Приходный кассовый ордер
- Реализация отгруженных товаров
- Счет на оплату покупателю
- Счет-фактура выданный
- Отражение начисления НДС
- Отчет комиссионера о продажах

Документ «Регламентная операция»

Операции - Регламентные операции

Документ предназначен для отражения операций закрытия периода. Операции закрытия периода проводятся один раз в месяц. Важно соблюдать последовательность выполнения регламентных операций. Помощник закрытия месяца выполнит все необходимые операции закрытия месяца в правильной последовательности.

Список регламентных операций:

- Амортизация и износ основных средств
- Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР
- Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки
- Переоценка валютных средств
- Корректировка стоимости номенклатуры
- Закрытие счета 97 «Расходы будущих периодов»
- Расчет торговой наценки по проданным товарам
- Признание расходов на приобретение ОС для УСН
- Признание расходов на приобретение НМА для УСН
- Исключение НЗП из состава материальных расходов для УСН

- Списание доп. расходов для УСН
- Расчет долей списания косвенных расходов
- Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26
- Заккрытие счета 44 «Издержки обращения»
- Распределение расходов по видам деятельности для УСН
- Распределение расходов по видам деятельности для ИП
- Заккрытие счетов 90,91
- Списание убытков прошлых лет
- Расчет налога на прибыль
- Реформация баланса

При вводе документа в шапке обязательно нужно указать **Вид операции**.

Амортизация и износ основных средств

При выполнении регламентной операции рассчитывается:

- Амортизация основных средств, для которых стоимость погашается посредством начисления амортизации и по которым амортизация не была начислена в течение отчетного периода другими документами. Например, документами Передача ОС, Подготовка к передаче ОС, Списание ОС, Операция (бухгалтерский и налоговый учет).

- Износ основных средств, по которым начисляется износ. Исключение составляют основные средства, по которым износ уже был начислен в течение года, например, документами Передача ОС и Списание ОС. Начисление износа осуществляется один раз в конце года.

Примечание

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», одновременно с начислением амортизации проводится расчет постоянных и временных разниц.

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, начисление износа в налоговом учете не отражается, т.к. эта операция не влияет на признание доходов и расходов.

Для индивидуального предпринимателя, применяющего общий режим налогообложения, в налоговом учете амортизация рассчитывается только в части оплаченной стоимости объектов.

Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР

При выполнении регламентной операции рассчитывается амортизация нематериальных активов, за исключением тех активов, по которым амортизация уже была начислена в течение отчетного периода, например, документами **Передача НМА, Списание НМА, Операция (бухгалтерский и налоговый учет)**.

Примечание

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», одновременно с начислением амортизации проводится расчет постоянных и временных разниц.

Для индивидуального предпринимателя, применяющего общий режим налогообложения, в налоговом учете амортизация рассчитывается только в части оплаченной стоимости объектов.

Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки

При выполнении регламентной операции производится погашение стоимости специальной одежды и специальной оснастки.

Примечание

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», одновременно с начислением амортизации проводится расчет постоянных и временных разниц.

Переоценка валютных средств

При выполнении регламентной операции рассчитываются суммы переоценки (курсовые разницы) по счетам учета денежных средств, взаиморасчетов с контрагентами и подотчетными лицами.

При переоценке валютных средств считается неизменным остаток в валюте (в валюте денежных средств, валюте учета долга

подотчетного лица, валюте взаиморасчетов с контрагентом). Остатки в валюте ведения регламентированного учета рассчитываются по курсу, указанному в справочнике валют на момент проведения переоценки.

Корректировка стоимости номенклатуры

При выполнении регламентной операции формируются корреспонденции счетов по корректировке стоимости списания МПЗ. Это необходимо для тех случаев, когда:

- дополнительные расходы включаются в стоимость МПЗ после их списания,
- при применении метода **По средней**. В течение отчетного периода сумма списания материальных ценностей рассчитывается по средней скользящей. При выполнении регламентной операции формируется корректирующие записи на разницу между средней скользящей и средней взвешенной.

Примечание

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и для организаций, уплачивающих налог на прибыль, сумма корректировки рассчитывается аналогично бухгалтерскому учету.

Закрытие счета 97 «Расходы будущих периодов»

При выполнении регламентной операции производится списание расходов будущих периодов и расходов на добровольное страхование.

Расчет сумм списания расходов будущих периодов производится, если на момент выполнения регламентной операции по дебету субсчетов счета 97 «Расходы будущих периодов» (кроме 97.01 «Расходы на оплату труда будущих периодов») и счета 76.01.2 «Платежи (взносы) по добровольному страхованию работников» числятся остатки. Списание происходит по правилам, указанным в аналитике по справочнику Расходы будущих периодов.

Примечание

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», сумма списания расходов будущих периодов рассчитывается аналогично бухгалтерскому учету.

Для индивидуального предпринимателя, применяющего общий режим налогообложения, в налоговом учете сумма списания рассчитывается только в части оплаченной стоимости расходов.

Расчет торговой наценки по проданным товарам

При выполнении регламентной операции производится расчет и списание торговой наценки, приходящейся на реализованные товары, учитываемые в продажных ценах.

Признание расходов на приобретение ОС для УСН

При выполнении регламентной операции для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, выполняется признание расходов на приобретение (строительство) объектов основных средств, а так же расходов на модернизацию основных средств, в соответствии с п.3 ст. 346.16 НК РФ.

Регламентная операция выполняется в последнем месяце отчетного периода.

Признание расходов на приобретение НМА для УСН

При выполнении регламентной операции для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, выполняется признание расходов на приобретение (создание собственными силами) объектов нематериальных активов, в соответствии с п.3 ст. 346.16 НК РФ.

Регламентная операция выполняется в последнем месяце отчетного периода.

Исключение НЗП из состава материальных расходов для УСН

При упрощенной системе налогообложения регламентная операция выполняется, если согласно учетной

политике организации материальные расходы следует уменьшать на остаток материалов в незавершенном производстве.

При выполнении регламентной операции происходит уменьшение или увеличение суммы признанных материальных расходов на величину изменения остатка материалов в незавершенном производстве по отношению к предыдущему месяцу.

Списание доп. расходов для УСН

При выполнении регламентной операции для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, производится признание дополнительных расходов по товарам и материалам, списанным или реализованным в текущем отчетном периоде.

Регламентная операция выполняется в последнем месяце отчетного периода.

Расчет долей списания косвенных расходов, Закрытие счетов 20, 23, 25, 26

При выполнении регламентной операции в бухгалтерском учете производится:

- Расчет порядка переделов, в случае, если в учетной политике организации на закладке **Выпуск продукции, услуг** установлен автоматический способ определения порядка подразделений для закрытия счетов затрат. Если установлен ручной способ, то порядок закрытия счетов по подразделениям обязательно нужно задать в документе Установка порядка подразделений для закрытия счетов.

- Расчет себестоимости продукции, полуфабрикатов и услуг:
 - списание расходов основного и вспомогательного производства на себестоимость выпуска,
 - списание общепроизводственных и общехозяйственных расходов на расходы основного и вспомогательного производства,
 - списание расходов основного и вспомогательного производства на себестоимость выпуска.

- Корректировка стоимости выпуска от плановой до фактической.

- Заккрытие счета 26 «Общехозяйственные расходы» в случае применения директ-костинга.

При выполнении регламентной операции в налоговом учете и для постоянных и временных разниц производится:

- Нормирование производственных расходов:
 - нормирование расходов на рекламу,
 - нормирование расходов на добровольное страхование,
 - нормирование представительских расходов.
- Расчет себестоимости продукции, полуфабрикатов и услуг:
 - списание расходов основного и вспомогательного производства на себестоимость выпуска,
 - списание общепроизводственных и общехозяйственных расходов на расходы основного и вспомогательного производства,
 - списание расходов основного и вспомогательного производства на себестоимость выпуска.
- Распределение косвенных производственных расходов по типам налогообложения.
- Списание косвенных производственных расходов.
- Расчет разниц, возникающих по причине применения разного порядка распределения косвенных производственных расходов в бухгалтерском учете и в налоговом учете.

После выполнения регламентной операции остаток по счетам 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» будет равен остатку, указанному в документе Инвентаризация НЗП за соответствующий период. Остатки по остальным производственным счетам будут равны нулю.

Распределение расходов по видам деятельности с основной системой налогообложения и особым порядком налогообложения

Если организация совмещает виды деятельности с особым порядком налогообложения и облагаемые налогом на прибыль, то при выполнении регламентной операции производится распределение расходов по всем видам деятельности.

Распределению по видам деятельности подлежат расходы, отраженные в течение месяца на счетах учета косвенных расходов:

- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 44 «Расходы на продажу».

Расходы, подлежащие распределению по видам деятельности, учитываются по статье затрат с признаком «По разным видам деятельности».

Для определения суммы расходов, относящейся к деятельности с особым порядком налогообложения, рассчитывается коэффициент, равный отношению суммы доходов по деятельности с особым порядком налогообложения к общей сумме доходов. Сумма доходов, относящихся к деятельности с особым порядком налогообложения рассчитывается как оборот по кредиту счета 90.01.2 «Выручка от продаж по деятельности с особым порядком налогообложения».

Общая сумма доходов рассчитывается как разница между кредитовым оборотом счета 90.01 «Выручка от продаж» и дебетовым оборотом по счетам 90.03 «Налог на добавленную стоимость», 90.04 «Акцизы» и 90.05 «Экспортные пошлины».

Сумма расходов, отнесенных к деятельности с особым порядком налогообложения, исключается из налогового учета путем списания на счет 90.07.2 «Расходы на продажу по деятельности с особым порядком налогообложения».

Нормирование расходов на рекламу

Расходы на рекламу, которые необходимо включить в уменьшение базы налога на прибыль, согласно пп.4 п.49 ст.264 НК РФ, отражаются с помощью статей затрат с видом расходов НУ «Расходы на рекламу (нормируемые)» (По деятельности с основной системой налогообложения).

Расходы на рекламу в пределах нормы отражаются по дебету счета 90.07 «Расходы на продажу» или 90.08 «Управленческие расходы» (счет списания зависит от счета, на котором отражены расходы).

При выполнении операции также регистрируются постоянные разницы в размере расходов сверх нормы.

Нормирование расходов на добровольное страхование

Расходы на добровольное страхование по деятельности, облагаемой налогом на прибыль, которые необходимо включить в уменьшение базы налога на прибыль, согласно п.6 ст. 255 гл. 25 НК РФ, отражаются с помощью статей затрат (По деятельности с основной системой налогообложения) с видом расходов НУ:

- Добровольное страхование по договорам долгосрочного страхования жизни работников, пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения работников.
- Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов.
- Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности.

Расходы по статьям затрат с видом «Добровольное страхование по договорам долгосрочного страхования жизни работников, пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения работников» списывается на счет 90.07 «Расходы на продажу» или 90.08 «Управленческие расходы» согласно норме нарастающим итогом с начала года для целей налогового учета и списывается в полном размере принятых затрат для целей бухгалтерского учета.

Суммы по статьям затрат с видом «Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов» списывается на счет 90.07 «Расходы на продажу» или 90.08 «Управленческие расходы» согласно норме нарастающим итогом с начала года.

Суммы по статьям затрат с видом «Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности» списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» или 90.08 «Управленческие расходы» согласно норме.

Регистрируются постоянные разницы в размере расходов сверх нормы.

Нормирование представительских расходов

Представительские расходы по деятельности, облагаемой налогом на прибыль, которые необходимо включить в уменьшение базы налога на прибыль, согласно п.3 ст.264 НК РФ, отражаются с помощью статей затрат с видом расходов НУ «Представительские

расходы» (По деятельности с основной системой налогообложения).

Представительские расходы в пределах нормы отражаются по дебету счета 90.07 «Расходы на продажу» или 90.08 «Управленческие расходы» (счет списания зависит от счета, на котором отражены расходы).

Регистрируются постоянные разницы в размере расходов сверх нормы.

Закрытие счетов косвенных расходов

При выполнении регламентной операции косвенные расходы, не относящиеся к нормируемым и транспортным расходам, включаются в состав расходов, уменьшающих базу по налогу на прибыль.

Одновременно отражаются временные разницы в оценке прямых расходов, возникающие по причине того, что косвенные расходы в бухгалтерском учете списываются на прямые затраты и влияют на формирование себестоимости продукции, а в налоговом учете списываются на текущие расходы и не влияют на формирование себестоимости продукции.

Закрытие счета 44 «Издержки обращения»

Регламентная операция выполняется в два этапа:

- списание транспортных расходов,
- списание иных издержек обращения.

Списание транспортных расходов

Сумма списания транспортных расходов определяется, согласно коэффициентам, рассчитанным по данным налогового учета по налогу на прибыль.

Списание иных расходов (кроме транспортных)

Остатки по дебету субсчетов счета 44 «Издержки обращения» включаются в расходы текущего месяца.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, при списании транспортных расходов определяется состав расходов, уменьшающих базу по налогу на прибыль, согласно ст. 320 гл. 25 НК РФ. Сумма списания транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», сумма списания постоянных и временных разниц в оценке транспортных расходов определяется согласно коэффициентам, рассчитанным по данным налогового учета.

Распределение расходов по видам деятельности для УСН

При выполнении регламентной операции для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, выполняется распределение расходов, которые не могут быть отнесены к конкретному виду деятельности. Распределение производится между видами деятельности с упрощенной системой налогообложения и с особым порядком налогообложения.

Распределение расходов по видам деятельности для ИП

При выполнении регламентной операции индивидуальным предпринимателем, применяющим общий налоговый режим, выполняется распределение стоимости материалов, переданных в производство, а также стоимости полученных услуг производственного характера (в т.ч. топливо, электроэнергия, транспортные услуги и т.п.) по видам деятельности.

Распределение производится пропорционально доходам, полученным от каждого вида деятельности. Также производится списание дополнительных расходов, связанных с приобретением и реализацией товаров.

Закрытие счетов 90, 91

При выполнении регламентной операции кредитовое (дебетовое) сальдо счета 90 «Продажи» признается прибылью (убытком) и отражается по дебету (кредиту) счета 90.09 «Прибыль / убыток от продаж» в корреспонденции с:

- кредитом (дебетом) счета 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения» для статей затрат с видом «Расходы относятся к деятельности с основной системой налогообложения»,
- кредитом (дебетом) счета 99.01.2 «Прибыли и убытки по деятельности с особым порядком налогообложения» для статей затрат с видом «Расходы относятся к деятельности с особым порядком налогообложения».

Кредитовое (дебетовое) сальдо счета 91 «Прочие доходы и расходы» признается прибылью (убытком) и отражается по дебету (кредиту) счета 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов» в корреспонденции с:

- кредитом (дебетом) счета 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения» для статей затрат с видом «Расходы относятся к деятельности с основной системой налогообложения»,
- кредитом (дебетом) счета 99.01.2 «Прибыли и убытки по деятельности с особым порядком налогообложения» для статей затрат с видом «Расходы относятся к деятельности с особым порядком налогообложения».

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, и для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», закрытие счетов 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» проводится аналогично бухгалтерскому учету.

Списание убытков прошлых лет

Для налогового учета по налогу на прибыль убытки прошлых лет включаются в состав расходов, уменьшающих базу по налогу на прибыль, согласно ст. 283 гл. 25 НК РФ. Расчет сумм списания расходов будущих периодов происходит, если на момент выполнения регламентной операции на счете 97.11 «Убытки прошлых лет» в налоговом учете числится дебетовое сальдо. Списание производится по правилам, указанным в справочнике

Расходы будущих периодов, на счет 99.01 «Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)».

Расчет налога на прибыль

Регламентная операция выполняется в три этапа:

- признание и списание постоянных налоговых активов и обязательств,
- признание и списание отложенных налоговых активов и обязательств,
- признание условного расхода (дохода).

Постоянные налоговые активы и обязательства

При выполнении регламентной операции производится анализ данных налогового учета по суммам ПР, выявление постоянных разниц в оценке текущих расходов, их квалификация в качестве активов и обязательств.

Сумма постоянных налоговых активов отражается по дебету счета 68.04 «Налог на прибыль» в корреспонденции с кредитом счета 99.02.3 «Постоянное налоговое обязательство».

Сумма постоянных налоговых обязательств отражается по кредиту счета 68.04 «Налог на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.3 «Постоянное налоговое обязательство».

Отложенные налоговые активы и обязательства

При выполнении регламентной операции производится анализ данных налогового учета по суммам ВР, выявление временных разниц в оценке текущих расходов, их квалификация в качестве признанных и погашенных отложенных активов и обязательств.

Сумма признанных отложенных налоговых активов отражается по кредиту счета 68.04 «Налог на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 09 «Отложенные налоговые активы».

Сумма погашенных отложенных налоговых активов отражается по дебету счета 68.04 «Налог на прибыль» в корреспонденции с кредитом счета 09 «Отложенные налоговые активы».

Сумма признанных отложенных налоговых обязательств отражается по дебету счета 68.04 «Налог на прибыль» в

корреспонденции с кредитом счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Сумма погашенных отложенных налоговых обязательств отражается по кредиту счета 68.04 «Налог на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Условный расход (доход)

Сумма условного расхода (условного дохода) определяется на основании оборотов по счету 99.01 «Прибыли и убытки хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)» и ставки налога на прибыль, указанной в регистре Ставки налога на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль отражается по кредиту счета 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль».

Условный доход по налогу на прибыль отражается по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

Реформация баланса

При выполнении регламентной операции сальдо субсчетов счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» списываются на субсчета с кодом 90.09 «Прибыль / убыток от продаж» и 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов».

Сальдо субсчетов счета 99 «Прочие доходы и расходы» списываются на счет 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения» или 99.01.2 «Прибыли и убытки по деятельности с особым порядком налогообложения».

Сальдо счетов 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения» или 99.01.2 «Прибыли и убытки по деятельности с особым порядком налогообложения» списывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Регламентная операция выполняется в последнем месяце отчетного периода.

Примечание

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, и для организаций, применяющих ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

- закрытие счетов 90, 91, 99 проводится аналогично бухгалтерскому учету,
- закрытие счетов, не связанных с учетом оценок стоимости активов и обязательств (70, 25, 26, 44 и пр.), проводится аналогично бухгалтерскому учету.

Документ «Списание ОС»

ОС - Списание ОС

Документ предназначен для отражения списания основных средств.

При вводе документа в шапке нужно указать следующие реквизиты:

- **Подразделение** - подразделение организации, в котором списываются основные средства. Если основные средства учитывались без указания подразделения, этот реквизит следует отставить пустым.
- **Причина** - причина списания основных средств. Она указывается в печатных формах.
- **Событие** - наименование события в жизни основного средства, которое отражается документом.
- **Счет расходов** - счет прочих расходов, на котором отражаются расходы от списания основного средства.
- **Субконто** - статья прочих расходов, по которой отражаются расходы от списания основного средства.

В табличном поле **Основные средства** указывается список основных средств, предназначенных для списания. Для быстрого заполнения документа группой однотипных основных средств нужно ввести в табличное поле хотя бы один такой объект и автоматически заполнить список по кнопке **Заполнить - По наименованию**.

Для документа **Списание ОС** предусмотрены следующие печатные формы:

- Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств) ОС-4.
- Акт о списании автотранспортных средств ОС-4а. Формируется при списании основных средств с признаком **Автотранспорт**.
- Акт о списании групп объектов основных средств ОС-4б. Формируется при списании более чем одного основного средства.

Документ «Счет на оплату покупателю»

Продажа - Счет

Документ предназначен для выписки счетов покупателям. Документ можно ввести на основании документов: Акт об оказании производственных услуг, Реализация товаров и услуг и Отчет комитенту о продажах.

Если счет выписывается покупателю, с которым не заключен постоянный договор, можно создать договор автоматически по кнопке **Новый договор**.

В документе указывается:

- **Тип цен** - цена товара, по которой оформляется реализация. Выбирается из нескольких допустимых для товара цен. Тип цен заполняется автоматически тем типом цен, который установлен в договоре покупателя или основным типом цен продажи, который установлен в настройках пользователя. Тип цен можно изменить по кнопке Цена и валюта на командной панели документа.
- **Валюта** - валюта документа. Валюта заполняется автоматически валютой договора.

Для оформления счета нужно заполнить закладки:

- Товары
- Тара
- Услуги

На закладке **Товары** указывается номенклатура, количество, цена и ставка НДС.

На закладке **Тара** указывается номенклатура, количество и залоговая цена тары.

На закладке **Услуги** указывается содержание услуги, количество, цена и ставка НДС.

Печатные формы

Для документа **Счет на оплату покупателю** предусмотрены следующие печатные формы:

- Счет на оплату

Ввод на основании

На основании документа **Счет на оплату покупателю** можно ввести следующие документы:

- Акт об оказании производственных услуг
- Комплектация номенклатуры
- Отражение НДС к вычету
- Приходный кассовый ордер
- Поступление на расчетный счет
- Реализация товаров и услуг

Документ «Счет-фактура выданный»

Продажа - Ведение книги продаж - Счет-фактура выданный

Документ предназначен для выписки счета-фактуры по реализации товаров, работ и услуг, по суммовой разнице, в также при получении аванса (предварительной оплаты) от покупателей.

Порядок заполнения реквизитов счета-фактуры зависит от вида счета-фактуры в поле **Вид счета-фактуры**:

- По реализации

- На аванс
- По суммовой разнице
- Налоговый агент

Счет-фактура по реализации

Счет-фактуру можно ввести на основании документов реализации: Реализация товаров и услуг, Отчет комиссионера (агента) о продажах, Отчет комитенту о продажах товаров, Акт об оказании производственных услуг, Передача ОС, Передача НМА, Отражение начисления НДС и пр.), а также на основании регламентного документа Начисление НДС по СМР, которым регистрируется выполнение собственными силами строительно-монтажных работ для собственного потребления.

Для регистрации счета-фактуры в документах, на основании которых он вводится, предусмотрена кнопка **Ввести счет-фактуру**. При вводе на основании реквизиты счета-фактуры заполняются автоматически.

При вводе счета-фактуры по реализации вручную необходимо заполнить реквизиты:

- В поле **Вид счета-фактуры** выбрать значение **На реализацию**.
- В поле **Основание** указать документ реализации. Предусмотрена возможность ввода счета-фактуры на основании нескольких документов реализации. Для этого нужно установить флажок **Список** и указать документы.

При заполнении счета-фактуры, если документом реализации зачтен аванс, необходимо указать дату и номер платежно-расчетного документа, которым этот аванс перечислен. Предусмотрена возможность ввода информации о нескольких платежно-расчетных документах. Для этого нужно установить флажок **Список** и указать документы.

Счет-фактура на аванс

Счета-фактуры на авансы, полученные от покупателей, рекомендуется выписывать автоматически обработкой Регистрация

счетов-фактур на аванс. Предоставляется возможность вводить счета-фактуры на основании платежно-расчетного документа или заполнять вручную.

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс устанавливается в учетной политике организации на закладке **НДС**. Условия регистрации счетов-фактур по договору с покупателем могут отличаться от порядка учета, принятого по организации в целом. В этом случае для договора с покупателем можно задать индивидуальный порядок регистрации счетов-фактур на аванс.

При вводе счета-фактуры на предварительную оплату вручную необходимо заполнить реквизиты:

- В поле **Вид счета-фактуры** выбрать значение **На аванс**.
- В поле **Основание** указать платежно-расчетный документ.
- В счете-фактуре на аванс можно указать список номенклатуры или обобщенное наименование номенклатуры.
 - Обобщенное наименование номенклатуры заполняется автоматически на основании данных договора с покупателем (поле **Договор**).
 - Список номенклатуры заполняется на основании счета на оплату покупателю, указанного в платежно-расчетном документе (поле **Основание**) по кнопке **Заполнить** - **Заполнить номенклатуру по счету на оплату**.
 - В список номенклатуры в дополнение к уже существующим строкам можно добавить номенклатуру из счета на оплату покупателю, указанного в платежно-расчетном документе (поле **Основание**) по кнопке **Заполнить** - **Добавить номенклатуру по счету на оплату**.
- Сумму аванса, ставку и сумму НДС можно заполнить на основании платежно-расчетного документа по кнопке **Заполнить** - **Заполнить суммы по основанию**.
- В поле **Дата** и **Номер** платежно-расчетного документа указывается дата и номер документа в поле **Основание**. Предусмотрена возможность ввода нескольких платежно-расчетных документов. Для этого нужно установить флажок **Список** и указать документы.

Счет-фактура по суммовой разнице

Счета-фактуры по суммовой разнице рекомендуется выписывать один раз в конце отчетного (налогового) периода обработкой Регистрации счетов-фактур на суммовые разницы.

При вводе счета-фактуры на суммовую разницу заполняются реквизиты:

- В поле **Вид счета-фактуры** устанавливается значение **По суммовой разнице**.
- В поле **Основание** заполняется документ, при проведении которого сформирована суммовая разница.
- Поля **Сумма с НДС**, **Ставка НДС** и **Сумма НДС** заполняются на основании документа в поле **Основание**.
- При заполнении счета-фактуры необходимо указать дату и номер платежно-расчетного документа. Предусмотрена возможность ввода нескольких платежно-расчетных документов. Для этого нужно установить флажок **Список** и указать документы.

Счет-фактура налогового агента

Счета-фактуры при исполнении обязанностей налогового агента рекомендуется выписывать автоматически обработкой Регистрации счетов-фактур налогового агента. Предоставляется возможность вводить счета-фактуры на основании документа оплаты поставщику или заполнять вручную.

При вводе счета-фактуры налогового агента вручную необходимо заполнить реквизиты:

- В поле **Вид счета-фактуры** выбрать значение **Налоговый агент**.
- В поле **Основание** указать платежно-расчетный документ.
- В счете-фактуре на аванс можно указать список номенклатуры или обобщенное наименование номенклатуры.
 - Обобщенное наименование номенклатуры заполняется автоматически на основании данных договора с поставщиком (поле **Договор**) или вручную.
- Сумму, ставку и сумму НДС можно заполнить на основании платежно-расчетного документа по кнопке **Заполнить - Заполнить суммы по основанию**.

- В поле **Дата** и **Номер** платежно-расчетного документа указывается дата и номер документа в поле **Основание**.

Печатные формы

Для документ **Счет-фактура выданный** предусмотрена печатная форма:

- **Счет-фактура**

Ввод на основании

На основании документа **Счет-фактура выданный** можно ввести документ:

- Отражение НДС к вычету
Для ручного отражения вычета по НДС с авансов при упрощенном учете НДС.

Добавленные документы

Документ «Ввод начальных остатков по дополнительному обеспечению»

Документ служит для ввода начальных остатков, полученного дополнительного обеспечения, по договорам лизинга.

По кнопке «Заполнить» в панели инструментов табличной части «Остатки» открывается список:

- «Заполнить по остаткам счета 008» – при выборе этого пункта табличная часть документа очищается и заполняется по остаткам счета 008, при этом автоматически заполняются реквизиты табличной части «Лизингополучатель», «Договор лизинга» и «Сумма».
- «Сформировать документы поступления» – при выборе этого пункта для строк табличной части с заполненными реквизитами »Лизингополучатель», «Договор лизинга», «Обеспечитель», «Договор обеспечения», «Вид дополнительного обеспечения», »Сумма» и «Валюта» будут сформированы или

перезаполнены документы «Поступление дополнительного обеспечения» и заполнен соответствующий реквизит табличной части.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Остатки»

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Документ поступления обеспечения».

- **Лизингополучатель** - контрагент договора лизинга, по которому вводится остаток полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договор лизинга, по которому вводится остаток полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Обеспечитель** - контрагент договора обеспечения, по которому вводится остаток полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор обеспечения** - договор обеспечения, по которому вводится остаток полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Документ поступления обеспечения** - документ поступления обеспечения, формируется автоматически на основании реквизитов соответствующей строки табличной части, является значением из документов «Поступление дополнительного обеспечения». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Вид дополнительного обеспечения** - вид дополнительного обеспечения, по которому вводится остаток, выбирается из

справочника «Виды дополнительного обеспечения». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Валюта** - валюта дополнительного обеспечения, по которому вводится остаток, выбирается из справочника «Валюты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Сумма** - сумма остатка дополнительного обеспечения, по которому вводится остаток, в валюте регламентированного учета. *Значение должно быть больше нуля.*

- **Валютная сумма** - сумма остатка дополнительного обеспечения, по которому вводится остаток, в валюте. *Значение должно быть больше нуля.*

- **Дата окончания действия** - предполагаемая дата окончания действия дополнительного обеспечения, по которому вводится остаток.

Особенности

Для документов «Поступление дополнительного обеспечения» сформированных этим документом не предусмотрено возможности изменения и проведения.

Документ «Ввод начальных остатков по ОС в залоге»

Документ предназначен для ввода первоначальной информации об основных средствах в залоге.

В документ вносятся лишь актуальные сведения об основных средствах, история изменения сведений об основных средствах не вносится. Данные указываются только для тех основных средств, которые на момент ввода остатков уже находятся в залоге, но еще не возвращены из залога.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Ответственный** - ответственный пользователь.

- **Комментарий** - комментарий к документу.

- При установленном признаке **Формировать проводки**, на табличной части **Основные средства** к основным реквизитам добавляются следующие:

- **Сумма (БУ)** - сумма по бухгалтерскому учету.

- **Валюта** - выбирается из справочника «Валюты».
- **Валютная сумма (БУ)** - валютная сумма по бухгалтерскому учету.

Реквизиты табличной части «Основные средства»

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Основное средство».

- **Инвентарный номер** - указывается инвентарный номер, который был присвоен соответствующему ОС при принятии его к учету.
- **Основное средство** - основное средство, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - контрагент-лизингополучатель, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор кредита/займа** - договор кредита / займа, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов».

Для автоматического заполнения табличной части используется кнопка «Заполнить по остаткам счета учета основных средств (01, 03)» (подменю «Заполнить»). При нажатии кнопки:

1. Выбираются остатки с бухгалтерских счетов 01 и 03, исключая счета выбытия ОС.
2. Для каждого остатка создается строка в табличной части и в созданной строке заполняется реквизит «Основное средство».
3. Для каждого основного средства ищется проведенный документ «Принятие к учету ОС» с видом операции «Лизинг», которым это основное средство было принято к учету.
4. Из найденного документа заполняются реквизиты «Контрагент» и «Договор контрагента».

Документ «Возврат ОС из лизинга»

Документ предназначен для отражения в регламентированном учете факта возврата основных средств, переданных в лизинг.

Документ возвращает основные средства, переданные в лизинг документом «Передача ОС в лизинг».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - лизингополучатель, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Событие** - событие с основными средствами, выбирается из справочника «События ОС». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Реквизиты табличной части «Основные средства»

- **Основное средство** - основное средство, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Для более быстрого заполнения табличной части документа можно воспользоваться кнопкой «Подбор».

Для быстрого заполнения табличной части однотипными объектами основных средств, имеющими одинаковые наименования, нужно ввести в табличную часть хотя бы один такой объект. Затем следует воспользоваться кнопкой «Заполнить» в командной панели табличной части. При выборе в выпадающем меню пункта «По наименованию» табличная часть будет заполнена объектами основных средств, имеющими такое же наименование, как у введенного первоначально.

На закладке «Счета учета» формы документа расположена группа реквизитов:

- **Счет учета** - счет учета основных средств .

- **Начислять амортизацию** - признак необходимости начисления амортизации после проведения документа.
- **Влияет на начисление амортизации по НУ** - признак отражения начисленной амортизации в налоговом учете.
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Документ «Возврат ОС с баланса лизингополучателя»

Документ предназначен для отражения в бухгалтерском и налоговом учете факта возврата предмета лизинга с баланса лизингополучателя на баланс лизингодателя.

При вводе документа в шапке заполняются следующие реквизиты:

- **Организация** - организация-лизингодатель.
- **Местонахождение** - указывается подразделение, в которое принимается на учет предмет лизинга после его возврата с баланса лизингополучателя.
- **Контрагент** - организация-лизингополучатель.
- **Договор** - договор лизинга с лизингополучателем. В договоре лизинга должен быть указан признак «Учет на балансе лизингополучателя» и выбрана схема учета на балансе лизингополучателя.

В табличной части «Основные средства» предусмотрена функция автозаполнения.

На закладке «Основные средства» указываются следующие реквизиты:

- **Основное средство** - указывается предмет лизинга, который подлежит возврату на баланс лизингодателя.
- **Инвентарный номер** - указывается инвентарный номер объекта основных средств.
- **Срок полезного использования (БУ), мес.** - указывается срок полезного использования предмета лизинга по бухгалтерскому учету (в месяцах) после его принятия к учету на баланс лизингодателя.

- **Срок полезного использования (НУ), мес.** - указывается срок полезного использования предмета лизинга по налоговому учету (в месяцах) после его принятия к учету на баланс лизингодателя.
- **Срок использования ОС лизингополучателем** - указывается срок использования предмета лизинга (в месяцах) лизингополучателем.
- **Специальный коэффициент (НУ)** - указывается специальный коэффициент по налоговому учету, который будет применяться при расчете амортизации по предмету лизинга после его принятия на баланс лизингодателя.

Если в учетной политике по лизингу установлен флаг «Принимать ОС к учету по данным лизингополучателя» доступны дополнительные реквизиты:

- **Остаточная стоимость ОС (БУ)** - указывается остаточная стоимость в бухгалтерском учете по данным лизингополучателя.
- **Остаточная стоимость ОС (НУ)** - указывается остаточная стоимость в налоговом учете по данным лизингополучателя.
- **Остаточная стоимость ОС (ПР)** - указывается постоянная разница в остаточной стоимости по данным лизингополучателя.
- **Остаточная стоимость ОС (ВР)** - указывается временная разница в остаточной стоимости в бухгалтерском учете по данным лизингополучателя.

На закладке «Общие сведения» указываются следующие реквизиты:

- **Операция с объектами ОС** - указывается событие с предметами лизинга. Выбирается из справочника События с основными средствами.
- **Способы отражения расходов по амортизации (погашению стоимости)** - указывается способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете организации-лизингодателя. Выбирается из справочника Способы отражения расходов.

На закладке «Бухгалтерский учет» указываются следующие реквизиты:

- **Порядок учета** - указывается порядок погашения стоимости предмета лизинга после его возврата на баланс лизингодателя.
- **МОЛ** - лицо, ответственное за сохранность основных средств.
- **Способ поступления** - способ поступления основных средств в организацию.
- **Счет учета** - счет, на котором будет учитываться предмет лизинга после его ввода в эксплуатацию в организации-лизингодателе.
- **Счет вложений** - указывается счет, на котором будет учитываться предмет лизинга после его принятия к учету и до ввода в эксплуатацию в организации-лизингодателе.

Если в поле «Порядок учета» выбрано значение «Начислять амортизацию», дополнительно указываются реквизиты:

- **Счет начисления амортизации** - счет, на котором будет накапливаться амортизация по основным средствам.
- Флаг **Начислять амортизацию** устанавливается, если по основным средствам предполагается начисление амортизации.
- **Способ начисления амортизации** - способ начисления амортизации по основным средствам.
- **График амортизации по году** - указывается график, в соответствии с которым производится расчет амортизации предмета лизинга в организации-лизингодателе.

В зависимости от применяемого способа начисления амортизации дополнительно заполняются следующие реквизиты:

- При применении способа уменьшаемого остатка в поле **Коэффициент ускорения** указывается применяемый при начислении амортизации коэффициент ускорения.
- При применении способа начисления амортизации пропорционально объему продукции (работ):
 - **Параметр выработки** - наименование характеристики, объем которой используется для начисления амортизации.

○ **Предполагаемый объем выработки** - предполагаемый объем продукции (работ), исходя из которого, будет начисляться амортизация. Объем указывается в единицах измерения параметра выработки.

• При применении способа начисления амортизации по единым нормам амортизационных отчислений в поле **Годовая норма амортизационных отчислений** указывается годовая норма амортизационных отчислений предмета лизинга.

Для организаций, уплачивающих налог на прибыль, заполняются следующие поля на закладке «Налоговый учет»

• **Порядок включения стоимости в состав расходов** - указывается порядок погашения стоимости предмета лизинга по налоговому учету после его ввода в эксплуатацию в организации-лизингодателе.

• Флаг **Начислять амортизацию** устанавливается, если по предмету лизинга предполагается начисление амортизации.

На закладке «Учет на балансе лизингополучателя» указываются следующие реквизиты:

• **Инвестиционные затраты** - указывается остаток суммы инвестиционных затрат с НДС.

• **Инвестиционные затраты без НДС** - указывается остаток суммы инвестиционных затрат без НДС.

• **Вознаграждение** - указывается остаток суммы вознаграждения с НДС.

• **Вознаграждение без НДС** - указывается остаток суммы вознаграждения без НДС.

• **Инвестиционные затраты (НУ)** - указывается остаток суммы инвестиционных затрат по налоговому учету.

• **Вознаграждение (НУ)** - указывается остаток суммы вознаграждения по налоговому учету.

• **Субконто счета прочих доходов** - указывается аналитика для счета учета прочих доходов.

• **Субконто счета прочих расходов** - указывается аналитика для счета учета прочих расходов.

Документ «Договор кредита/займа»

Документ предназначен для регистрации в системе договоров кредитов / займов полученных.

Внимание: Счета учета расчетов по процентам и учета расчетов по комиссии должны быть различными.

Счета учета расчетов по процентам и учета расчетов по комиссии указываются в справочнике «Схемы учета по договорам кредита». Схема учета выбирается на вкладке «Регламентированный учет».

Реквизиты

- **Наименование** - наименование договора - реквизиты элемента справочника «Договоры контрагентов». Может быть введено вручную или сформировано автоматически (подробнее см. в разделе «Установка наименований договоров»). *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Организация** - собственная организация - лизингодатель. Выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Контрагент** - кредитное учреждение, берется из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Сумма** - сумма получаемого кредита. *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Валюта** - валюта получаемого кредита, выбирается из справочника «Валюты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Реквизиты табличной части «Ставки»

- **Дата** - дата начала действия новой ставки.

- **Процент** - процентная ставка по договору для бухгалтерского учета.

- **Комиссия** - процент комиссии за ведение ссудного счета. Доступно при установке флага «Использовать комиссию» на закладке «Дополнительно».

- **Итого** - сумма процентной ставки по договору для бухучета и процента комиссии. Доступно при установке флага «Использовать комиссию» на закладке «Дополнительно».

- **Процент НУ** - процентная ставка по договору для налогового учета.

На вкладке «Регламентированный учет» расположены параметры регламентированного учета кредита:

Для отнесения в регламентированном учете сумм процентов, начисленных по целевым кредитам, на стоимости предметов лизинга, реализован механизм регистрации целевого использования кредитных средств.

Для простых случаев - один кредит/займ полностью используется для финансирования одного договора лизинга, при этом все предметы лизинга приобретаются и принимаются к учету в качестве объектов основных средств одновременно и все дополнительные расходы распределяются пропорционально между всеми предметами. (Устанавливаем флаги **Целевой** и **Договор кредита / займа заключен под договор лизинга**).

В более сложных случаях необходимо отражать факты использования кредитных средств на цели финансирования приобретения предметов лизинга с помощью специального документа - «Целевое использование кредитов / займов полученных». (Устанавливаем флаг **Целевой** и нажимаем кнопку **Добавить целевое использование**).

- **Схема учета по договорам кредита** - схема учета взаиморасчетов по договору кредита, выбирается из справочника «Схемы учета по договорам кредита». Содержит информацию о счетах учета долгосрочных и краткосрочных взаиморасчетов по процентам, основному долгу и комиссии, а также аналитике расходов по процентам и комиссии в бухгалтерском и налоговом учете. *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Расчеты по комиссии в у.е.** - признак использования расчетов по комиссии в у.е. Доступно при установке флага «Использовать комиссию» на закладке «Дополнительно». При установленном признаке «Расчеты по комиссии в у.е.» становится доступен реквизит «Процент к курсу».

- **Процент к курсу** - поправка к курсу валют.

Группа реквизитов «Целевое использование»:

- **Договор лизинга** - договор лизинга, на который выделяется целевой кредит.

На вкладке «Дополнительно» расположена группа реквизитов - параметров кредита/займа:

- **Срок действия от, до** - даты первого и последнего погашения основного долга по договору.
- **Количество дней в году** - способ расчета процентов кредитным учреждением по договору, выбирается из значений «360», «365» и «Фактически».
- **Использовать комиссию** - признак применения кредитным учреждением процентной комиссии за ведение ссудного счета. В случае установки флага появляется реквизит «Комиссия» в табличной части «Ставки», добавляется аналитика по комиссии на закладке «Регламентированный учет».
- **Начислять проценты со следующего дня после платежа** - признак начисления процентов не от даты платежа, а со следующего дня. Например: указан период начисления процентов с 1 января по 31 января, дата платежа по основному долгу 1 января, тогда, при установленном флаге «Начислять проценты со следующего дня после платежа», проценты будут начисляться со 2 января.
- **Перекрывающиеся периоды** - признак учета перекрытия дат периодов начисления процентов в графике кредита. Например: указаны периоды начисления с 1 января по 1 февраля и с 1 февраля по 1 марта, тогда, при установленном флаге «Перекрывающиеся периоды», проценты будут рассчитаны с 1 по 31 января, с 1 по 28 февраля.
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Особенности

В процессе начисления процентов, проценты и комиссия по кредиту будут включены в стоимость предметов лизинга по указанному договору, при следующих условиях:

- При указании кредита целевым на договор лизинга (закладка «Регламентированный учет»).
- Если начисление будет происходить до принятия предметов лизинга к учету.
- Если в учетной политике по лизингу установлены флаги «Относить проценты по кредитам на стоимость внеоборотных активов» и «Относить комиссию по кредитам на стоимость внеоборотных активов»

Документ «Изменение объема дополнительного обеспечения»

Документ служит для отражения операции изменения объема (суммы) полученного дополнительного обеспечения по договору лизинга. Документ может быть введен на основании документа «Поступление дополнительного обеспечения».

Реквизиты

- **Вид операции** - вид операции изменения объема. *Реквизит обязателен к заполнению.* Возможные значения:
 - Уменьшение объема (значение по умолчанию)
 - Увеличение объема.
- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Лизингополучатель** - лизингополучатель, для договора лизинга которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договора лизинга, для которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Обеспечитель** - контрагент, являющийся обеспечителем, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор обеспечения** - договор, в рамках которого, было получено обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Реквизиты табличной части «Информация по дополнительному обеспечению»

- **Документ поступления обеспечения** - документ, которым отражена операция поступления дополнительного обеспечения, выбирается из документов «Поступление дополнительного обеспечения». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Вид дополнительного обеспечения** - вид полученного дополнительного обеспечения, является значением из справочника «Виды дополнительного обеспечения». *Реквизит заполняется автоматически на основании соответствующего реквизита документа поступления дополнительного обеспечения.*

- **Сумма документа** - сумма изменения объема дополнительного обеспечения. *Значение должно быть больше нуля.*

- **Валюта документа** - валюта полученного дополнительного обеспечения, является значением из справочника «Валюты». *Реквизит заполняется автоматически на основании соответствующего реквизита документа поступления дополнительного обеспечения.*

- **Ответственный** - ответственный пользователь.

- **Комментарий** - комментарий к документу.

Документ «Начисление процентов по кредитам / займам полученным»

Документ предназначен для расчета и начисления суммы процентов по кредитам и займам в регламентированном учете. Также, при установке в учетной политике по лизингу организации флага «относить проценты по кредитам на стоимость внеоборотных активов», документ распределяет сумму начисленных процентов на внеоборотные активы, приобретение которых профинансировано данным кредитом / займом.

Для корректного учета процентов по валютным кредитам необходимо начислять проценты по кредитам в день, обозначенный в договоре. С другой стороны, для выполнения требований п. 2 ст. 272 НК РФ необходимо в любом случае начислять проценты по кредитам в конце месяца. Также перед принятием к учету ОС, в случае необходимости, должны быть начислены проценты. Т.е. в общем случае начисление процентов по одному договору кредита может производиться несколько раз за период. Для простоты предлагается начислять все проценты сразу за определенный

период, т.е. при необходимости доначислить проценты перед принятием к учету ОС – начислять проценты по всему кредиту, а не только по части, относящейся к ОС.

Периодом начисления процентов документом является период от начала месяца или даты последнего начисления процентов по договору в этом месяце (что позже) до даты документа.

Внимание: Счета учета расчетов по процентам и учета расчетов по комиссии должны быть различными.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Договоры кредита / займа»

Заполняется ручным вводом или автоматически по кнопке «Заполнить» (при этом существует возможность наложить произвольный отбор на договоры кредита / займа, подбираемые в табличную часть – в дальнейшем этот отбор будет сохранен вместе с документом), при этом в табличной части заполняются только реквизиты «Контрагент», «Договор контрагента». При автоматическом заполнении в табличную часть заносятся только договоры, по которым были остатки на счетах учета основного долга в течение периода (сальдо начальное кредитовое больше нуля или кредитовый оборот больше нуля).

При нажатии кнопки «Рассчитать» происходит автоматический расчет и, в случае необходимости, распределение процентов. При этом происходит дозаполнение табличной части «Договоры кредита / займа» и заполнение табличной части «Распределение процентов».

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Договор».

- **Контрагент** - кредитное учреждение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Договор контрагента** - договор кредита / займа, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Сумма процентов БУ (вал.)** - сумма начисленных процентов в валюте договора по бухгалтерскому учету.
- **Сумма процентов НУ** - сумма начисленных процентов в налоговом учете.
- **Сумма комиссии БУ (вал.)** - сумма начисленных процентов комиссионных банку в валюте договора по бухгалтерскому учету. Рассчитывается при условии указания в «Договоре кредита / займа» процента комиссии.
- **Сумма комиссии НУ** - сумма начисленных процентов комиссионных банку в налоговом учете. Рассчитывается при условии указания в «Договоре кредита / займа» процента комиссии.

Особенности

Порядок автоматического дозаполнения табличной части Договоры кредита займа

- Для расчетов по комиссии в у.е. курс и кратность устанавливаются из справочника валют на дату документа, в противном случае в единицу.
- Суммы процентов и комиссии рассчитываются за период алгоритмом, аналогичным алгоритму расчета процентов в управленческом учете, по данным бухгалтерского учета. При этом суммы считаются за период начисления (дата последнего начисления процентов берется из регистра сведений «Даты последнего начисления процентов»)

Порядок автоматического заполнения табличной части Распределение процентов (для каждой строки табличной части Договоры кредита / займа)

- Реквизиты «Счет учета расчетов по процентам» и «Счет учета расчетов по комиссии» заполняются значениями из договора кредита / займа.
- Реквизиты «Счет учета затрат по процентам НУ», «Счет учета затрат по комиссии НУ» заполняются значением 91.02.7;

реквизиты «Субконто по процентам НУ 1», «Субконто по комиссии НУ 1» заполняются значениями реквизитов «Аналитика расходов по процентам НУ» и «Аналитика расходов по комиссии НУ» (из договора «Кредита / займа») соответственно.

- В случае если в договоре кредита / займа установлен признак «Целевой», в учетной политике по лизингу организации установлен признак отнесения процентов и / или комиссии на стоимость внеоборотных активов, введены документы «Целевое использования кредита», и по счету 08.09 «Формирование стоимости предметов лизинга» есть дебетовые остатки по предметам, указанным в документах «Целевое использования кредита» – суммы процентов и / или комиссии соответственно распределяются между предметами лизинга и «Нецелевым использованием» пропорционально профинансированной стоимости предметов.

- В случае если часть суммы процентов / комиссии в данной строке была распределена на стоимость предмета лизинга – в соответствующих реквизитах «Счет учета затрат по процентам БУ», «Счет учета затрат по комиссии БУ» устанавливается значение 08.09, и соответствующим образом заполняется аналитика (реквизиты «Субконто по процентам БУ 1..3» и «Субконто по комиссии БУ 1..3»); в противном случае - 91.02 с заполнением аналитики значениями соответствующих реквизитов договора кредита / займа.

Документ «Перевод задолженности по кредитам из долгосрочной в краткосрочную»

Для корректного отражения состояния взаиморасчетов по кредитам и займам задолженность должна быть отражена на счетах долгосрочной или краткосрочной задолженности в зависимости от срока, оставшегося до окончания действия договора кредита / займа. Документ предназначен для перевода задолженности по кредитам и займам в регламентированном учете из долгосрочной в краткосрочную. Счета долгосрочных и краткосрочных расчетов по кредитам и займам указываются расчетов в справочнике «Схемы учета по договорам кредита».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Договоры кредита/займа»

Заполняется автоматически по кнопке «Заполнить» (при этом существует возможность наложить произвольный отбор на договоры кредита/займа, подбираемые в табличную часть – в дальнейшем этот отбор будет сохранен вместе с документом).

- **Контрагент** - кредитное учреждение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Договор контрагента** - договор кредита / займа, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Счет учета расчетов по основному долгу** - счет учета долгосрочных расчетов по основному долгу.

- **Счет учета расчетов по процентам** - счет учета долгосрочных расчетов по процентам.

- **Счет учета расчетов по комиссии** - счет учета долгосрочных расчетов по комиссии.

- **Счет учета расчетов по основному долгу краткосрочные расчеты** - счет учета краткосрочных расчетов по основному долгу.

- **Счет учета расчетов по процентам краткосрочные расчеты** - счет учета краткосрочных расчетов по процентам.

- **Счет учета расчетов по комиссии краткосрочные расчеты** - счет учета краткосрочных расчетов по комиссии.

- **Сумма основного долга** - сальдо по счету учета основного долга (долгосрочные расчеты).

- **Сумма процентов** - сальдо по счету учета процентов долга (долгосрочные расчеты). *Отрицательное сальдо указывает на переплату по процентам.*

- **Сумма комиссии** - сальдо по счету учета комиссии долга (долгосрочные расчеты).

Документ «Передача ОС в залог»

Документ предназначен для отражения в регламентированном учете факта передачи основных средств в залог по договору кредита / займа.

Указываются основные средства, переходящие в залог кредитному учреждению.

Кнопка «Подбор» в форме документа позволяет выбрать основные средства с фильтром по договору лизинга. Подбор осуществляется среди остатков по счетам учета ОС (01 и 03). В случае передачи в залог предметов лизинга из разных договоров лизинга следует включить флаг «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно». После этого выбор договора лизинга доступен в табличной части документа.

Вывод основных средств из залога осуществляется документом «Возврат ОС из залога».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - кредитное учреждение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор кредита/займа** - договор кредита / займа с кредитным учреждением, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Валюта** - валюта документа, выбирается из справочника «Валюты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Курс документа** - автоматически устанавливается курс указанной валюты на дату документа при выборе валюты.
- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». В случае установки флага «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно» реквизит в шапке формы становится невидимым, появляется в табличной части «Предметы лизинга». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «ОС»

Не допускается вводить дублирующие строки по комбинации реквизитов «Основное средство».

- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». В случае снятия флага «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно» реквизит в табличной части становится невидимым, появляется в шапке формы. Информация о договорах лизинга, введенных в табличной части, пропадает. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Основное средство** - основное средство, передаваемое в залог, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Инвентарный номер** - указывается инвентарный номер, который был присвоен соответствующему ОС при принятии его к учету.
- **Сумма БУ** - залоговая сумма передаваемого предмета лизинга.

Документ «Передача ОС в лизинг»

Документ предназначен для отражения в регламентированном учете факта передачи основных средств в лизинг.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - лизингополучатель, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Приложение** - приложение к договору лизинга. Реквизит доступен при выборе договора.
- **Событие** - событие с основными средствами, выбирается из справочника «События ОС». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- На закладке «Счета учета» расположена группа реквизитов:
 - **Счет учета** - счет учета основных средств.
 - **Начислять амортизацию** - признак начисления амортизации.
 - **Влияет на начисление амортизации по НУ** - признак отражения в налоговом учете.
- **Ответственный** - ответственный пользователь.

- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Основные средства»

- **Основное средство** - основное средство, выбирается из справочника «Основные средства».

Для более быстрого заполнения табличной части документа можно воспользоваться кнопкой «Подбор».

Для быстрого заполнения табличной части однотипными объектами основных средств, имеющими одинаковые наименования, нужно ввести в табличную часть хотя бы один такой объект. Затем следует воспользоваться кнопкой «Заполнить» в командной панели табличной части. При выборе в выпадающем меню пункта «По наименованию» табличная часть будет заполнена объектами основных средств, имеющими такое же наименование, как у введенного первоначально.

Документ «Передача ОС в собственность (учет на балансе лизингополучателя)»

Документ предназначен для отражения в бухгалтерском учете факта передачи основных средств в собственность лизингополучателя. Документ создается после окончания договора лизинга при учете на балансе лизингополучателя.

По кнопке «Заполнить» в табличной части «Основные средства» заполняются основные средства по договору лизинга.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Контрагент** - основной контрагент по договору лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Местонахождение** - подразделение организации из справочника «Подразделение организации». Используется для заполнения в печатной форме.

- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Ответственный** - ответственный пользователь.

- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Основные средства»

Не допускается вводить дублирующие строки по комбинации реквизитов «Основное средство».

- **Основное средство** - основное средство, передаваемое лизингополучателю, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Инвентарный номер** - указывается инвентарный номер, который был присвоен соответствующему ОС при принятии его к учету.
- **Приложение** - приложение к договору лизинга.

Передача ОС на баланс лизингополучателя

Документ предназначен для отражения в бухгалтерском и налоговом учете факта передачи предмета лизинга на баланс лизингополучателя.

При вводе документа в шапке заполняются следующие реквизиты:

- **Организация** - организация-лизингодатель.
- **Местонахождение** - подразделение организации-лизингодателя, на которое принят к учету предмет лизинга.
- **Событие** - событие с предметом лизинга. Для передачи на баланс лизингополучателя указывается событие с видом события «Передача».
- **Контрагент** - организация-лизингополучатель.
- **Договор** - договор лизинга с лизингополучателем. В договоре лизинга должен быть указан признак «Учет на балансе лизингополучателя» и выбрана схема учета на балансе лизингополучателя.

На закладке «Основные средства» указываются следующие реквизиты:

- **Основное средство** - указывается список предметов лизинга, которые передаются на баланс лизингополучателя.

- **Инвентарный номер** - для каждого предмета лизинга из списка указывается его инвентарный номер.
- **Приложение** - указывается приложение к договору лизинга, по которому предметы лизинга передаются на баланс лизингополучателя.

На закладке «Дополнительно» указывается справочная информация.

На закладке «Учет на балансе лизингополучателя» указываются следующие реквизиты:

- **Инвестиционные затраты** - указывается сумма инвестиционных затрат по договору лизинга в соответствии с графиком начислений в валюте договора с НДС.
- **НДС с инвестиционных затрат** - указывается сумма НДС с инвестиционных затрат по договору лизинга в валюте договора.
- **Вознаграждение** - указывается сумма вознаграждения по договору лизинга в соответствии с графиком начислений в валюте договора с НДС.
- **НДС с вознаграждения** - указывается сумма НДС с вознаграждения по договору лизинга в валюте договора.

Реквизиты «Инвестиционные затраты» и «НДС с инвестиционных затрат» являются обязательными для заполнения.

Реквизиты «Вознаграждение» и «НДС с вознаграждения» не заполняются, если в схеме учета на балансе лизингополучателя, указанной в договоре лизинга, счет учета расчетов по вознаграждению не заполнен.

Документ «Переоценка дополнительного обеспечения»

Документ служит для переоценки остатков на забалансовом счете 008.ЛВ, в случае если на форме «Дополнительная настройка параметров учета» установлен признак «Переоценивать валютные остатки доп. обеспечения в рег. учете». Форма «Дополнительная настройка параметров учета» открывается через пункт меню Лизинг-Настройки-Дополнительная настройка параметров учета.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Документ «Поступление дополнительного обеспечения»

Документ служит для отражения операции поступления дополнительного обеспечения по договору лизинга. Является основанием для документов «Изменение объема дополнительного обеспечения» и «Снятие обременения по дополнительному обеспечению».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Лизингополучатель** - лизингополучатель, для договора лизинга которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договор лизинга, для которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Обеспечитель** - контрагент, являющийся обеспечителем, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор обеспечения** - договор, в рамках которого было получено обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Реквизиты табличной части «Информация по дополнительному обеспечению»

- **Вид дополнительного обеспечения** - вид полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Виды дополнительного обеспечения». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Сумма документа** - сумма полученного дополнительного обеспечения. *Значение должно быть больше нуля.*

- **Валюта документа** - валюта полученного дополнительного обеспечения, выбирается из справочника «Валюты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Дата окончания действия** - предполагаемая дата окончания действия полученного дополнительного обеспечения.
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

На закладке **История** отображаются документы «Изменение объема дополнительного обеспечения».

Особенности

Этот документ может быть сформирован автоматически при заполнении документа «Ввод начальных остатков по дополнительному обеспечению». Для таких документов не предусмотрено возможности изменения и проведения.

Документ «Смена лизингополучателя»

Документ предназначен для отражения в бухгалтерском учете реструктуризации договора (смены контрагента по договору лизинга).

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - контрагент (лизингополучатель) по договору лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор** - договор лизинга, по которому происходит реструктуризация. Выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент новый** - новый контрагент (новый лизингополучатель) по договору лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор новый** - новый договор лизинга. В системе является копией первого, заключается с новым контрагентом. Выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Валюта** - валюта договора лизинга из справочника «Валюты».
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Основные средства»

На закладке «Основные средства» указывается список предметов лизинга, которые нужно перенести на нового лизингополучателя. Доступна возможность автоматически заполнить табличную часть «Основные средства» (кнопка **Заполнить -> По остаткам**).

- **Инвентарный номер** - для каждого предмета лизинга из списка указывается его инвентарный номер.
- **Основное средство** - основное средство по договору лизинга, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Сумма БУ** - стоимость основного средства по данным бухгалтерского учета.
- **Сумма НУ** - стоимость основного средства по данным налогового учета.
- **Счет учета** - счет учета основного средства.

Реквизиты табличной части «Перенос задолженности»

На закладке «Перенос задолженности» указываются данные взаиморасчетов по договору лизинга по бухгалтерскому и налоговому учету. Доступна возможность автоматически заполнить табличную часть «Перенос задолженности» (кнопка **Заполнить -> По остаткам**).

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизитам «Счет», «Документ расчетов», «Счет новый», «Документ расчетов новый».

- **Счет** - счет, на котором учитывается задолженность по договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Счет новый** - счет, на котором будет учитываться задолженность по новому договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Документ расчетов** - документ расчетов, сформировавший задолженность по договору лизинга.
- **Документ расчетов новый** - документ расчетов, сформировавший задолженность по новому договору лизинга. Существует возможность автоматически сформировать новые документы расчетов и заполнить ими табличную часть «Перенос задолженности» (кнопка **Заполнить** -> **Документы расчетов**).
- **Валютная сумма** - валютная сумма задолженности по договору лизинга.
- **Сумма БУ** - сумма задолженности по договору лизинга в валюте регламентированного учета по данным бухгалтерского учета. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Сумма НУ** - сумма задолженности по договору лизинга по данным налогового учета.
- **Сумма ПР** - сумма задолженности по договору лизинга по виду учета «ПР».
- **Сумма ВР** - сумма задолженности по договору лизинга по виду учета «ВР».

Реквизиты табличной части «Отложенные доходы»

В случае если смена лизингополучателя происходит по договору лизинга с признаком учета на балансе лизингополучателя, необходимо заполнить закладку «Отложенные доходы». Доступна возможность автоматически заполнить табличную часть «Отложенные доходы» (кнопка **Заполнить** -> **По остаткам**).

В табличной части «Отложенные доходы» указывается:

- **Счет** - счет по договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Субконто 1, 2, 3** - субконто 1,2,3 по счету по новому договору лизинга.
- **Сумма** - сумма по договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Валютная сумма** - валютная сумма по договору лизинга.
- **Валюта** - валюта по договору лизинга.

• **Контролирующая сумма** - контролирующая сумма по договору лизинга.

Реквизиты табличной части «Взаиморасчеты до документа»

Используется для договоров лизинга с учетом на балансе лизингополучателя. Доступна возможность автоматически заполнить табличную часть «Взаиморасчеты до документа» (кнопка **Заполнить -> По остаткам**).

В табличной части «Отложенные доходы» указывается:

• **Счет** - счет по договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*

• **Валюта** - валюта по договору лизинга.

• **Сумма** - сумма по договору лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*

• **Валютная сумма** - валютная сумма по договору лизинга.

• **Контролирующая сумма** - валютная сумма по договору лизинга.

• **Документ расчетов** - документ расчетов по договору лизинга.

• **Участие в формировании выручки** - признак формирования выручки по договору лизинга.

Реквизиты табличной части «НДС с авансов»

Закладка «НДС с авансов» используется для переноса данных по выданным счетам-фактурам на нового лизингополучателя. Доступна возможность автоматически заполнить табличную часть «НДС с авансов» (кнопка **Заполнить -> По остаткам**).

На закладке «НДС с авансов» указывается **Способ переноса данных по счетам фактурам**: «Списывать и сохранять счет-фактуру» или «Сторнировать». Если указан способ «Списывать и сохранять счет-фактуру», то данные по выданным лизингополучателю счетам-фактурам будут сохранены в программе. Иначе все данные по выданным счетам-фактурам будут отсторнированы.

В табличной части «НДС с авансов» указывается:

- **Вид ценности** - указывается вид приобретенной ценности.
- **Счет-фактура** - счет-фактура по договору лизинга.
- **Счет-фактура новый** - счет-фактура по новому договору лизинга.
- **Ставка НДС** - ставка для расчета НДС выбирается из предопределенных в системе значений ставок НДС.
- **Валюта аванса** - выбирается из справочника «Валюты».
- **Сумма без НДС** - указывается сумма без НДС по документу расчетов.
- **НДС** - указывается сумма НДС по документу расчетов.
- **Сумма в валюте расчетов** - указывается сумма в валюте расчета по документу расчета.

Документ «Снятие обременения по дополнительному обеспечению»

Документ служит для отражения операции снятия обременения по полученному дополнительному обеспечению по договору лизинга. Документ может быть введен на основании документа «Поступление дополнительного обеспечения».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Лизингополучатель** - лизингополучатель, для договора лизинга которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договора лизинга, для которого получено дополнительное обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Обеспечитель** - контрагент, являющийся обеспечителем, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор обеспечения** - договор, в рамках которого было получено обеспечение, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Реквизиты табличной части «Информация по дополнительному обеспечению»

• **Документ поступления обеспечения** - документ, которым отражена операция поступления дополнительного обеспечения, выбирается из документов «Поступление дополнительного обеспечения». *Реквизит обязателен к заполнению.*

• **Вид дополнительного обеспечения** - вид полученного дополнительного обеспечения, является значением из справочника «Виды дополнительного обеспечения». *Реквизит заполняется автоматически на основании соответствующего реквизита документа поступления дополнительного обеспечения.*

- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Особенности

По документу «Поступление дополнительного обеспечения» может быть введен только один документ снятия обременения.

Документ «Целевое использование кредитов / займов полученных»

Документ применяется для формирования списка предметов лизинга, на себестоимость которых, в дальнейшем, будет распределяться проценты, начисленные по договору кредита/займа, указанному в документе.

По кнопке «Заполнить» в панели инструментов табличной части «Предметы финансирования» открывается список:

• «Заполнить по поступлению» – при выборе этого пункта табличная часть документа очищается и предлагается выбор документов поступлений товаров и услуг, предметы лизинга из которых будут перенесены в табличную часть документа.

• «Добавить из поступления» – будет предложен список выбор документов поступлений товаров и услуг, предметы лизинга из которых будут добавлены в табличную часть документа.

При автоматическом заполнении табличной части по кнопке «Заполнить», в обоих вариантах заполнения в колонку «Сумма» попадает цена предмета лизинга в валюте договора кредита из документа «Поступление товаров и услуг». В общем случае сумма носит справочный характер, так как финансируется чаще всего стоимость предметов лизинга за вычетом лизингового аванса. Поэтому, после автоматического заполнения табличной части, нужно откорректировать суммы в соответствии с расходованием заемных средств на приобретение каждого предмета лизинга.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - кредитное учреждение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор кредита/займа** - договор кредита/займа, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Предметы финансирования»

Не допускается вводить дублирующие строки по комбинации реквизитов «Договор контрагента», «Номенклатура», «Характеристика», «Серийный номер».

- **Контрагент** - контрагент договора лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты».
- **Договор контрагента** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Номенклатура** - предмет лизинга, финансируемого по договору кредита, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Характеристика** - характеристика предмета лизинга, выбирается из справочника «Характеристики номенклатуры».
- **Серийный номер** - серийный номер предмета лизинга, выбирается из справочника «Серийные номера».

- **Сумма** - часть суммы кредита, которая пошла на приобретение предмета лизинга. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Партия** - документ поступления.

Документ «Возврат ОС из залога»

Документ предназначен для отражения в регламентированном учете факта вывода основных средств из залога по договору кредита / займа.

Указываются основные средства, выводимые из залога кредитного учреждения, ранее переданные в залог документом «Передача ОС в залог».

В форме документа кнопка «Подбор» позволяет выбрать основные средства, находящиеся в залоге, с фильтром по договору лизинга и договору кредита / займа. В случае возврата из залога основных средств из разных договоров лизинга следует поставить флажок «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно». После этого выбор договора лизинга доступен в табличной части документа.

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - кредитное учреждение, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор кредита/займа** - договор кредита/займа с кредитным учреждением, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». В случае установки флажка «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно» реквизит в шапке формы становится невидимым, появляется в табличной части «Предметы лизинга». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «ОС»

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Основное средство».

- **Договор лизинга** - договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». В случае снятия флажка «Выбирать договор лизинга в табличной части» на вкладке «Дополнительно» реквизит в табличной части становится невидимым, появляется в шапке формы. Информация о договорах лизинга, введенных в табличной части, пропадает. *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Основное средство** - основное средство, выводимое из залога, выбирается из справочника «Основные средства». *Реквизит обязателен к заполнению.*

Документ «Утверждение графика»

Документ предназначен для отражения в системе факта утверждения графиков определенных видов. После проведения утверждаемый график замещает собой предыдущий утвержденный график. Это отображается в формах договоров следующих видов:

- Договоры лизинга - для видов графиков «График платежей (ДЛ)» и «График начислений (ДЛ)».
- Договоры кредита - для вида графика «График платежей (ДК)».
- Договоры поставки - для вида графика «График платежей (ДП)».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Контрагент** - контрагент по договору, выбирается из справочника «Контрагенты». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Договор** - договор (лизинга / кредита / поставки / прочий), выбирается из справочника «Договоры контрагентов». *Реквизит обязателен к заполнению.*

- **Приложение к договору** - приложение к договору лизинга (для договора лизинга), берется из документа «Приложение к договору лизинга».
- **График** - утверждаемый график по договору, берется из справочника «Графики». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Проведение

Документ выполняет движения:

- по регистру сведений - «Данные графика». Заносятся новые данные графика.
 - в случае изменений графика договора лизинга:
 - по регистрам накоплений «Взаиморасчеты по договору лизинга», «Взаиморасчеты по договору лизинга по текущему графику»,
 - по регистру накопления «Продажи лизинга» в случае первого утверждения графика.

Особенности

При проведении документа сторнируются все движения по взаиморасчетам с датой по графику, большей или равной дате изменения. Утверждаемый график проводится по взаиморасчетам, начиная с даты изменения. После этого проводятся оплаты документа с учетом ручного распределения.

Существует особенность проведения документа для графика вида «График платежей (ДЛ)». При записи документа автоматически определяется, с какой даты новый график отличается от текущего. Все оплаты, начиная с даты изменения, заносятся в список оплат по документу.

Документ «Ввод связи ОС и предметов лизинга»

Документ применяется для установки соответствия между основными средствами и предметами лизинга.

При автоматическом заполнении табличной части по кнопке «Заполнить по остаткам БУ» соответствие устанавливается из документа «Принятие к учету ОС».

Реквизиты

- **Организация** - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Ответственный** - ответственный пользователь.
- **Комментарий** - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Связь основных средств и предметов лизинга»

Не допускается вводить дублирующие строки по комбинации реквизитов «Номенклатура», «Характеристика», «Серийный номер».

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Основное средство».

- **Основное средство** - основное средство, выбирается из справочника «Основные средства».
- **Номенклатура** - номенклатура предмета лизинга, выбирается из справочника «Номенклатура». *Реквизит обязателен к заполнению.*
- **Характеристика** - характеристика предмета лизинга, выбирается из справочника «Характеристики номенклатуры».
- **Серийный номер** - серийный номер предмета лизинга, выбирается из справочника «Серийные номера».

Проведение

Документ совершает движения по регистру сведений «Связь основных средств и предметов лизинга» - записываются основное средство, номенклатура, характеристика, серийный номер предмета лизинга.

Документ «Ввод начальных остатков по ОС в лизинге»

Документ предназначен для ввода первоначальной информации о связи основных средств с договорами лизинга. Указанные в документе данные используются для ведения бухгалтерского учета.

В случае если не предполагается вести учет ОС в разрезе договоров лизинга (параметр в настройках ведения учета выставлен в дату, заведомо превышающую дату любой предполагаемой к вводу в систему операции) документ вводить не нужно.

В документ вносятся лишь актуальные сведения об основных средствах, история изменения сведений об основных средствах не вносится. Данные указываются только для тех основных средств, которые на момент ввода остатков уже приняты к учету и переданы в лизинг, но еще не списаны с учета / не возвращены из лизинга.

Документ рекомендуется вносить после ввода документа «Ввод начальных остатков по ОС».

Реквизиты

Организация - собственная организация, выбирается из справочника «Организации». Реквизит обязателен к заполнению.

Ответственный - ответственный пользователь.

Комментарий - комментарий к документу.

Реквизиты табличной части «Основные средства»

Не допускается вводить дублирующие строки по реквизиту «Основное средство».

Основное средство - основное средство, выбирается из справочника «Основные средства». Реквизит обязателен к заполнению.

Контрагент - контрагент - лизингополучатель, выбирается из справочника «Контрагенты». Реквизит обязателен к заполнению.

Договор – договор лизинга, выбирается из справочника «Договоры контрагентов». Реквизит обязателен к заполнению.

Приложение - приложение к договору лизинга, выбирается из документа «Приложение к договору лизинга». В случае, если по выбранному договору учет по приложениям не ведется (снят флажок «Разбивать по приложениям» в договоре лизинга), тогда приложение подставляется автоматически. Реквизит обязателен к заполнению.

Для автоматического заполнения табличной части используется кнопка «Заполнить по остаткам счета 03» (подменю «Заполнить»). При нажатии кнопки:

Выбираются остатки с бухгалтерских счетов 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование» и 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование»

Для каждого остатка создается строка в табличной части и в созданной строке заполняется реквизит «Основное средство».

Для каждого основного средства ищется проведенный документ «Принятие к учету ОС» с видом операции «Лизинг», которым это основное средство было принято к учету.

Из найденного документа заполняются реквизиты «Контрагент» и «Договор контрагента». Если в договоре контрагента не используется учет по приложениям - реквизит «Приложение» заполняется основным приложением к договору.

Проведение

Ф ормируются записи:

В регистр накопления »ОС в лизинге« выполняется запись на дату документа, записываются данные реквизитов «Организация», «Основное средство», «Контрагент», «Договор контрагента» и «Приложение

Документ «Заявка на лизинг»

Документ предназначен для отражения в системе факта оформления клиентом заявки на лизинг.

Лизинговая сделка находится на этапе «Заявка на лизинг» с момента, когда клиент дал предварительное согласие на проведение сделки. С помощью документа в системе отражается информация, связанная с подготовкой сделки к кредитному комитету и контрактрованию. В большинстве случаев документ вводится на основании документа «Обращение клиента». Таким образом, на этапе «Обращение клиента» регистрируются вообще все запросы потенциальных клиентов, а на этап «Заявка на лизинг» переходят только те, по которым велики шансы заключения договора.

Текущее состояние сделки на этапе «Заявка на лизинг» можно отслеживать с помощью механизма статусов объектов.

На этапе «Заявка на лизинг» в систему вносится значительно более детализированная информация, в сравнении с этапом «Обращение клиента».

Реквизиты

Организация - собственная организация - лизингодатель. Выбирается из справочника «Организации».

Контрагент - клиент, берется из справочника «Контрагенты».

Менеджер - ответственный сотрудник отдела продаж, ведущий обращение, выбирается из справочника «Менеджеры».

Комментарий - комментарий к документу.

На вкладке «Требуемые документы» указывается перечень документов, затребованных с лизингополучателя, и отражается факт их предоставления. Запрос на документы заполняется документом «Запрос документов у клиента», факт поступление документа - «Предоставление документа клиентом».

На вкладке «Предварительный расчет» можно внести один или несколько графиков с видом графика «Предварительный расчет по обращению» или «Предварительный расчет по заявке». Для того, чтобы установить какой-либо предварительный расчет основным, необходимо навестись на него в списке и нажать на кнопку «Основной» в панели инструментов списка. В таблице графиков отображаются наименование графика, количество строк в графике, итоговая сумма по графику, валюта графика. При нажатии кнопки «Дополнительные итоги» в панели таблицы открывается форма редактирования состава статей итогов, где можно выбрать статьи (например, «Сумма аванса»), по которым дополнительно будут отображаться итоги в таблице.

На вкладке «Свойства» (отображается, если в настройках свойств объектов для объекта «Документ «Заявка на лизинг» указаны какие-либо свойства) перечислены свойства документа.

На вкладке «Параметры сделки» (отображается при условии, что в настройках свойств объектов для объекта «Параметры сделки» указаны какие-либо свойства) перечень параметров сделки.

На закладке «Упр. учет» отображается дерево графиков, используемых в подсистеме «Финансовое планирование».

На закладке «Договоры лизинга» отображается список договоров лизинга, зарегистрированных на основании текущей заявки на лизинг.

На закладке «Дополнительно» указываются дополнительные реквизиты, не обязательные к заполнению:

Контактное лицо - контактное лицо клиента. Выбирается из справочника «Контактные лица».

Обращение клиента - обращение клиента (в случае ввода заявки на основании обращения), берется из документа «Обращение клиента».

Лизинговый продукт - лизинговый продукт, выбирается из справочника «Лизинговые продукты», предназначен для классификации сделки. Значение по умолчанию задается в настройках пользователя.

Проект - проект, соответствующий обращению, выбирается из справочника «Проекты». Необходимость во вводе проекта может возникнуть исходя из следующих задач:

Для проведения переговоров и подготовки к организации будущей сделки организация несет расходы, которые необходимо учесть в привязке к сделке (возможность реализуется с помощью подсистемы «Бухгалтерский учет в разрезе проектов»)

Для подготовки и предварительного расчета большой сделки необходимо соизмерить плановые финансовые потоки по сделке с потоками по существующему портфелю (возможность реализуется с помощью подсистемы «Финансовое планирование»).

Ответственный - ответственный за заполнение документа.

Реквизиты табличной части «Предмет заявки»

Номенклатура - предмет лизинга, выбирается из справочника «Номенклатура».

Характеристика - характеристика предмета лизинга, выбирается из справочника «Характеристики номенклатуры».

Количество - количество предметов лизинга.

Валюта - валюта продажи, выбирается из справочника «Валюты».

Цена - цена, по которой будет приобретаться предмет лизинга.

Поставщик - поставщик предметов лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты».

Тип страхования - тип страхования предмета лизинга. Принимает значения «Страхуется лизингодателем» или «Страхуется лизингополучателем».

Страховая компания - страховщик предмета лизинга, выбирается из справочника «Контрагенты». Доступно при условии выбора типа страхования - «Страхуется лизингодателем».

Документ «Изменение статуса документа»

Документ предназначен отражения в системе изменения статусов объектов, которые имеют различные статусы во времени (см. справочник «Статусы документов»).

Документ присваивает новый статус объекту, в форме объекта после проведения документа появляется утвержденный статус.

Изменения статуса могут вводиться на основании объектов системы, имеющих статусы. Для этого в форме элемента объекта нужно нажать гиперссылку «Статус» и из выпадающего списка выбрать пункт «Изменить» или нажать кнопку «Ввести на основании» и из выпадающего списка выбрать пункт «Изменение статуса документа».

Реквизиты

Документ - указывается объект, статус которого необходимо изменить. Реквизит обязателен к заполнению.

Статус - указывается новый статус объекта, выбирается из справочника «Статусы документов». Список статусов формируется в зависимости от типа объекта. Для справки рядом указывается предыдущий статус объекта. Реквизит обязателен к заполнению.

Описание - описание к изменению статуса.

Ответственный - ответственный пользователь.

Комментарий - комментарий к документу.

При установке статуса «Отклонено» (для документа «Заявка на лизинг» - predetermined значение »Отклонена», для документа «Обращение клиента» - predetermined значение »Отклонена») согласно настроенному справочнику «Причины отклонения сделок» появляются новые реквизиты:

причина отклонения - выбирается из справочника «Причины отклонения сделок»;

конкурент - конкурент, к которому ушел клиент, выбирается из справочника «Контрагенты»;

сумма - сумма потерянной сделки (справочно);

валюта - валюта потерянной сделки (справочно);

отклонить связанные сделки - признак отмены всех связанных объектов (например: «обращение клиента» и »заявка на лизинг»);

Проведение

Документ совершает движения:

по регистру сведений «Статусы документов» - регистрирует новый статус на дату утверждения, становясь таким образом последним текущим статусом объекта;

Добавленные планы видов характеристик

План видов характеристик «Назначения объектов»

Методология учета в системе базируется на использовании определенных параметров. Для возможности гибкой настройки системы под нужды пользователей значения этих параметров не регламентированы - они устанавливаются в соответствии с потребностями пользователей и принятой в компании учетной политикой.

План видов характеристик предназначен для установки в соответствие общим параметрам системы (предопределенные элементы) объектов.

План видов характеристик содержит два вида элементов - единичные и множественные назначения, расположенные в соответствующих группах. В группе «Единичные назначения» элементу ставится в соответствие один объект; в группе «Множественные назначения» в соответствие элементу могут быть установлены несколько объектов.

При установке объекта в соответствие предопределенному элементу значение этого соответствия заносится в регистр сведений «Назначения объектов». *В случае если элементу не соответствует ни один объект (или был удален объект), запись об этом параметре в регистре сведений отсутствует.*

Реквизиты

- **Родитель** - группа элементов плана видов характеристик. *У предопределенных элементов реквизит недоступен для редактирования.* Существуют следующие предопределенные группы (сформированы в соответствии с функционалом системы, к которому относятся хранящиеся в них элементы):

- Единичные назначения
 - Технические счета учета РСБУ для трансляции проводок.
 - Счет расчетов с лизингополучателем НДС по авансам и предоплатам.
- Множественные назначения
 - Виды договоров, запрещенные для создания.

- **Наименование** - наименование параметра системы. *У предопределенных элементов реквизит доступен для редактирования.*

- **Тип значения** - тип объектов системы, которые могут быть установлены как значения для данного параметра системы. *У предопределенных элементов реквизит недоступен для редактирования.*

- **Объект** - объект системы, установленный в качестве значения для данного параметра; выбирается из элементов того типа объектов, который установлен в поле «Тип значения».

- Для элементов, относящихся к **единичным назначениям**, в этом поле может быть выбран только один объект.
- У элементов **множественного назначения** объекты вводятся в табличную часть.

Добавленные регистры сведений

Данные РТУ для печати

Информация регистрируется документом «Реализация товаров и услуг». Регистр используется для формирования печатных форм «Счет фактура выданный» и «Акт об оказании услуг».

Регистр сведений «Даты последнего начисления процентов»

В регистре хранятся даты последнего начисления процентов по кредитам и займам. Информация регистрируется документом «Начисление процентов по кредитам/займам полученным».

Измерения

- **Договор контрагента** - договор кредита или договор займа из справочника «Договоры контрагентов».

Ресурсы

- **Дата** - дата последнего документа начисления процентов.

Максимальная дата графика платежей по договору кредита

Регистр заполняется при обмене данными с программным продуктом Хомнет Лизинг 8.

Регистр сведений «Назначения объектов»

Регистр сведений предназначен для хранения установленных пользователем значений предопределенным элементам системы.

Данные регистра используются в системе для обращения при проведении документов и выполнении обработок к предопределенному элементу при различных вариантах значений объектов в разных конфигурациях.

Запись в регистр производится при сохранении элементов плана видов характеристик «Назначения объектов». В регистре хранятся данные только по тем predetermined элементам ПВХ, которым было установлено значение в поле «Объект».

Реквизиты

- **Назначение** - predetermined элемент плана видов характеристик «Назначения объектов».
- **Объект** - установленное пользователем значение объекта.

Праздничные дни стран мира

Регистр сведений «Праздничные дни стран мира» предназначен для установки признака «Праздничный день» календарному дню определенной страны. Страна выбирается из справочника «Классификатор стран мира». Регистр заполняется вручную.

Учетная политика по лизингу

Регистр предназначен для хранения сведений об учетной политике по лизингу. Регистр содержит несколько закладок, на которых указываются параметры учетной политики. Каждая запись этого регистра характеризует учетную политику по лизингу за определенный отчетный период (год).

Для ввода параметров учетной политики по лизингу необходимо заполнить сведения на закладках:

- Общие сведения
- Кредиты
- Баланс лизингополучателя

Закладка «Общие сведения»

При вводе новой записи об учетной политике необходимо:

- выбрать организацию, для которой будет применяться данная учетная политика;
- указать дату начала отчетного периода, в котором будет применяться учетная политика.

Закладка «Кредиты»

В качестве «Способа определения процентов по кредитам» можно выбрать два варианта: «Фиксированная ставка» или «По данным бухгалтерского учета».

Если кредит является целевым и сумма начисленных процентов и комиссий по кредиту увеличивает стоимость основных средств, устанавливаются флаги **«Относить проценты по кредиту на стоимость внеоборотных активов»** и **«Относить комиссию по кредитам на стоимость внеоборотных активов»**. В этом случае суммы начисленных процентов и комиссий по кредиту будут учитываться на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до принятия основных средств к учету пропорционально их стоимости.

Закладка «Баланс лизингополучателя»

При возврате предметов лизинга в организацию по договорам с признаком учета на балансе лизингополучателя первоначальная стоимость таких основных средств по умолчанию будет рассчитана по данным, хранящимся в программе. В случае если в соответствии с учетной политикой организации предметы лизинга, возвращаемые в организацию, должны приниматься к учету по данным лизингополучателя, необходимо установить флаг **«Принимать ОС к учету по данным лизингополучателя»**. Разницы, возникшие между данными учета лизингополучателя и данными, хранящимися в программе, будут отнесены на постоянные разницы по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

В программе существует возможность для договоров лизинга с признаком учета на балансе лизингополучателя в у.е. вести учет доходов будущих периодов в у.е. При этом счет учета доходов будущих периодов будет подлежать переоценке аналогично другим счетам учета расчетов с контрагентами. В реквизите Статья доходов и расходов для переоценки счета доходов будущих периодов указывается статья из справочника Прочие доходы и расходы, на которую будут относиться суммы такой переоценки.

Регистр сведений «Данные графиков»

В регистре хранятся утвержденные графики. Информация регистрируется документом «Утверждение графика».

Измерения

- Вид графика - вид утвержденного графика.
- Договор - договор контрагента в графике.

Приложение - приложение к договору лизинга (для договора лизинга), документ поступления дополнительного обеспечения (для договора дополнительного обеспечения).

- Статья - статья графика.
- Дата - дата по графику.
- Валюта - валюта графика.

Ресурсы

- Значение - значение статьи графика.
- Сумма - числовое значение статьи графика

Реквизиты

- Номер строки графика - номер строки для отображения в форме графика.
- Справочная - признак справочности статьи графика.

Регистр сведений «Данные калькуляторов»

В регистре хранятся данные, полученные в результате расчета калькулятором. Ссылочные данные хранятся в регистре «Ссылочные данные калькуляторов».

Измерения

- График - рассчитанный график.
- Калькулятор - калькулятор расчета графика.

Ресурсы

- Данные калькулятора - данные расчета графика.

Реквизиты

- Последний - признак последнего рассчитанного графика.

Регистр сведений «Данные графиков»

В регистре хранятся утвержденные графики. Информация регистрируется документом «Утверждение графика».

Измерения

- Вид графика - вид утвержденного графика.
- Договор - договор контрагента в графике.
- Приложение - приложение к договору лизинга (для договора лизинга), документ поступления дополнительного обеспечения (для договора дополнительного обеспечения).

- Статья - статья графика.
- Дата - дата по графику.
- Валюта - валюта графика.

Ресурсы

- Значение - значение статьи графика.
- Сумма - числовое значение статьи графика

Реквизиты

- Номер строки графика - номер строки для отображения в форме графика.

- Справочная - признак справочности статьи графика.

Регистр сведений «Связь основных средств и предметов лизинга»

Регистр хранит информацию о соответствии основных средств и предметов лизинга. Информация регистрируется документом «Принятие к учету ОС» или «Ввод связи ОС и предметов лизинга».

Измерения

- Основное средство - основное средство.

Ресурсы

- Номенклатура - номенклатура предмета лизинга, выбирается из справочника «Номенклатура».

- Характеристика - характеристика предмета лизинга, выбирается из справочника «Характеристики номенклатуры».

- Серийный номер - серийный номер предмета лизинга, выбирается из справочника «Серийные номера».

Регистр сведений «Правила формирования документов по договорам лизинга по умолчанию»

Регистр сведений предназначен для хранения правил формирования документов, подставляемых по умолчанию в договоры лизинга. Правила задаются для организации, контрагента и вида договора финансирования. В процессе текущей работы данный регистр используется для заполнения соответствующих параметров при вводе договоров лизинга и при пакетной установке правил формирования с использованием обработки «Установка правил формирования документов в договорах лизинга».

Запись в регистр производится вручную.

Структура

Регистр сведений состоит из следующих колонок, которые можно разделить на две группы в соответствии с их назначением:

- Колонки, определяющие условия для назначения правил формирования документов:
 - Организация - выбирается из справочника «Организации».
 - Контрагент - выбирается из справочника «Контрагенты».
 - Вид договора финансирования - может принимать одно из следующих значений:
 - Лизинга,
 - Аренды.

Эти колонки могут оставаться незаполненными, тогда правила, определенные в последующих колонках, будут применяться для документов, формируемых по всем договорам лизинга (если для них не было определено более частное правило).

- Колонки, содержащие правила формирования документов по договорам лизинга по умолчанию:
 - Банковский счет - выбирается из справочника «Банковские счета».
 - Режим выставления счетов - может принимать одно из следующих значений:
 - По договору,
 - По приложениям.

- Правило формирования таблицы услуг для счетов - выбирается из элементов справочника «Правила формирования таблицы услуг по договорам лизинга», в поле «Вид документа» которых выбрано значение «Счет».

- Правило формирования таблицы услуг для актов - выбирается из элементов справочника «Правила формирования таблицы услуг по договорам лизинга», в поле «Вид документа» которых выбрано значение «Акт».

- Правило формирования таблицы услуг для счетов-фактур на аванс - выбирается из элементов справочника «Правила формирования таблицы услуг по договорам лизинга», в поле «Вид документа» которых выбрано значение «Счет фактура на аванс».

- Включать НДС в сумму.

- Подробнее о значении полей см. в справке к документу «Договор лизинга».

Регистр сведений «Статусы документов»

Регистр используется для хранения информации о статусах объектов. Информация регистрируется документом «Изменение статуса документа».

Измерения

- Документ - объект, в котором устанавливается статус.

Ресурсы

- Статус - сумма оплаты по договору.

Регистр сведений «Последовательности статусов объектов»

Последовательности статусов объектов предназначены для подсказки пользователю, однако не являются ограничением выбора, какой статус устанавливать для объекта.

Последовательности могут задаваться для любого объекта, определенного в справочнике «Статусы объектов».

Реквизиты

- Вид объекта - объект справочника «Назначение статусов объектов», для которого создается последовательность статусов.
- Порядок - приоритет возможных статусов в зависимости от установленного текущего статуса.
 - Исходный статус - текущий статус объекта.
 - Следующий статус - статус, который предлагается установить после исходного статуса объекта.
 - Вариант ввода статуса - существует три варианта ввода статуса:
 - Быстрый ввод - позволяет выбирать статус быстрым вводом, т.е. кликом по полю «Статус» и выбором статуса, минуя открытие формы изменения статуса.
 - С вводом комментария - позволяет вводить комментарий при установке статуса.
 - Ввод документа «Контакт» - позволяет ввести документ «Контакт» при установке статуса.

Глава 6 Описание учетных схем

Особенности плана счетов

- Для расчетов в у.е. и рублях используются разные субсчета 62 счета
- Ведется отдельный учет расчетов с контрагентами (лизингополучателями) на счете 62:
 - 62.01.1– расчеты по текущим лизинговым платежам
 - 62.01.2– расчеты по первоначальным авансам (технические счета)
 - 62.01.3– расчеты по выкупным платежам
 - 62.01.4– расчеты по комиссиям
 - 62.01.5– расчеты по пеням и штрафам
 - 62.02.1– авансы по текущим лизинговым платежам
 - 62.02.2– авансы по первоначальным авансам (технические счета)
 - 62.02.3– авансы по выкупным платежам
 - 62.02.4– авансы по комиссиям
 - 62.02.5– авансы по пеням и штрафам

При необходимости список счетов можно расширить

Заключение договора лизинга

Ввод нового договора с контрагентом

Для хранения информации по договорам лизинга с лизингополучателями в Системе предназначен справочник «Договоры лизинга». Договор лизинга формируется в подсистеме оперативного и управленческого учета.

В договоре лизинга в Системе указывается только информация, необходимая для ведения бухгалтерского и налогового учета. За исключением реквизитов договора с контрагентом, которые присутствуют в типовой конфигурации «Бухгалтерия предприятия 2.0», для учета специфики договоров лизинга в Системе необходимо заполнять следующую информацию:

- Вид договора – для договора лизинга указывается вид договора «Лизинга»;
- Признак учета на балансе лизингополучателя;

- Схема учета на балансе лизингополучателя;
- Вид договора финансирования – указывается вид договора финансирования «Лизинга»;

Реквизит «Признак учета на балансе лизингополучателя» указывается в случае учета на балансе лизингополучателя, «Схема учета на балансе лизингополучателя» заполняется автоматически при установке признака «Учет на балансе лизингополучателя». В схеме учета указывается счет расходов будущих периодов: 97.22, счет расходов: 20.01 и статья затрат – аналитика счета 20.01.

Получение аванса от лизингополучателя

Формирование счета на аванс

Документ «Счет на оплату» (оплата первичного аванса) формируется при помощи обработки «Формирование счетов на оплату по договорам лизинга».

Загрузка выписки банка из клиента банка

Осуществляется импорт входящих платежей из системы Банк-Клиент в бухгалтерскую Систему (при условии принципиальной возможности импорта\экспорта платежей в 1с стандартным механизмом обмена). В системе бухгалтерского учета при загрузке контрагент определяется по ИНН, планируется использовать механизм распознавания платежей по методу ФИФО для всех лизинговых платежей по рамочному договору лизинга или по тексту фиксированного формата в назначении платежа (определение договора, счета расчетов с контрагентами и вида платежа, в т.ч. пеней и штрафов) для автоматической установки счета расчетов и авансов и статей движений денежных средств. Оплата платежа лизингополучателя (в том числе аванса) отражается документом «Поступление на расчетный счет». В документе должны быть указаны счета учета расчетов и счета учета авансов, используемые для отражения первичных авансов. Документ формирует проводку по бухгалтерскому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт (описание) | Счет Кт | Субконто Кт (описание) | Комментарий |
|---------|-----------------------------------|---------|--|------------------------------------|
| 51 | Банковский счет | 62.02.2 | Контрагент (лизингополучатель) | Оплата аванса от лизингополучателя |
| | Статья ДДС (Оплата от покупателя) | | Договор (договор лизинга) | |
| | | | Документ расчетов с контрагентом (Поступление на расчетный счет) | |

1. Заполнение суммовых и количественных показателей в проводке № 1:

- a. Сумма: сумма аванса в рублях по курсу на дату оплаты с учетом процента к курсу, указанного в договоре.
- b. Сумма НУ Кт: сумма аванса (заполняется для технических целей)

Формирование счетов-фактур на аванс выданных

Счет-фактура на аванс вводится на основании документа «Поступление на расчетный счет» или при помощи обработки «Регистрация счетов-фактур на аванс». Документ формирует проводку по бухгалтерскому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт (описание) | Счет Кт | Субконто Кт (описание) | Комментарий |
|---------|--------------------------------|---------|------------------------|--------------------------|
| 76.АВ | Контрагент (лизингополучатель) | 68.02 | Виды платежей в бюджет | НДС с аванса полученного |
| | Счета-фактуры выданные | | | |

Заполнение суммовых и количественных показателей в проводке № 1:

Сумма: сумма НДС на сумму документа-основания.

Заключение договора поставки

Ввод нового договора поставки

Для учета договоров поставки в Системе бухгалтерского учета предназначен справочник «Договоры контрагентов. Договор поставки» вводится в подсистеме оперативного и управленческого учета.

Расчеты с поставщиками по лизингу предусматриваются только в рублях

В договоре поставки кроме типовых реквизитов стандартной функциональности конфигурации «Бухгалтерия предприятия» редакция 2.0 указывается следующая информация:

- Вид договора – указывается вид договора «Поставки».

Оплата аванса поставщику

Формирование платежных документов на оплату аванса

Для отражения оплаты поставщику в системе формируется документ «Платежное поручение входящее» на основании данных в оперативной системе.

Документ «Платежное поручение исходящее» не формирует проводок в Системе и предназначен только для подготовки печатной формы.

Документ «Платежное поручение исходящее» можно выгружать в систему клиента банка.

Загрузка выписки из клиента банка

Выполняется автоматическая загрузка информации касательно исходящих платежей из СитиДирект в бухгалтерскую подсистему (в случае принципиальной возможности загрузки по стандартному механизму) и формирование документов «Списание с расчетного счета». Документ «Списание с расчетного счета» формирует проводку по данным бухгалтерского учета:

| Счет Дт | Субконто (описание) | Дт | Счет Кт | Субконто (описание) | Кт | Комментарий |
|---------|--|--------|---------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 60.02 | Контрагент (поставщик) | | 51 | Банковский (банковский организации) | счет (банковский счет) | Оплата аванса поставщику |
| | Договор (договор поставки) | | | Статья (Оплата поставщику) | ДДС | |
| | Документ расчетов контрагентом (Списание расчетного счета) | с с | | | | |

1. Заполнение суммовых и количественных показателей в проводке № 1:

а. Сумма НУ Дт: сумма аванса (заполняется для технических целей)

Ф ормирование счетов-фактур полученных на аванс поставщику

Полученный счет-фактура на аванс, уплаченный поставщику, вводится на основании документа «Списание с расчетного счета». Счет - фактура на аванс полученный не регистрируется в случае, когда оприходование материальных ценностей отражается в том же налоговом периоде (квартале), что и выплата аванса.

Ввод договора страхования

Ввод нового страхового полиса

В бухгалтерском учете страховой полис является элементом справочника «Договоры контрагентов», вид договора «Страхования».

Ф ормирование элемента справочника расходов будущих периодов

Ф ормируется элемент справочника «Расходы будущих периодов» на сумму оплаты страховой премии по договору страхования (полису). Указывается срок списания расходов будущих периодов, счет списания затрат (20) и его аналитика и способ признания расходов: по месяцам или по календарным дням. В БУ и

НУ сумма расхода и сроки списания одинаковы. Списание расходов будущих периодов выполняется регламентной ежемесячной процедурой на основании остатка по счету расходов будущих периодов, срока списания и выбранного метода

Поступление расхода будущих периодов

Поступление расхода будущих периодов в бухгалтерском учете отражается документом «Поступление товаров и услуг», вид операции – «Продажа, комиссия». Документ формирует проводку по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|--------------|---------|-------------|-------------|
| 97.24 | Номер полиса | 76.01.3 | Ингосстрах | 120 000,00 |
| | | | Договор | Страхование |

Заключение договора кредита

Ввод договора кредита

Для хранения информации по договорам кредита с лизингополучателями в Системе предназначен справочник «Договоры кредита».

В договоре кредита указаны сведения о ставках процентов, начисляемых в БУ, и о ставках процента, принимаемых к НУ, на дату заключения договора. Предусмотрена возможность изменения ставок с течением времени.

Указываются счета учета основного долга и процентов долгосрочной и краткосрочной задолженности.

Указываются условия договора, влияющие на алгоритм расчета процентов по кредиту.

Заключение договоров кредита в рублях

Ввод документа «Поступление на расчетный счет»

Поступление кредита отражается при помощи документа «Поступление на расчетный счет», вид операции «Расчеты по кредитам и займам». Документ формирует проводку по бухгалтерскому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | |
|---------|-------------------|---------|-------------------------------|-------------|
| 51 | Основной счет | 67.21 | АВТ-БАНК | 1000000,00 |
| | Получение кредита | | № ДД ДК № 1 | по вх.д. от |
| | | | Поступление на расчетный счет | |

Начисление процентов по кредиту

Начисление процентов по кредиту отражается при помощи документа «Начисление процентов по кредиту».

Ежемесячное отражение процентов по кредиту выполняется по графику начислений. Начисленные проценты рассчитываются на основании графика выплат процентов, предоставляемого Кредитором*. В налоговом учете принимается сумма процентов, рассчитанная по ставке НУ, указанной в договоре кредита и действующей на момент ввода документа.

Документ формирует проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-------------------------------|---------|--|-------------------------------|
| 91.02 | Проценты к получению (уплате) | 67.22 | АВТ-БАНК | 19 444,44 |
| | | | № ДД ДК № 1 (-) | Начислены проценты по кредиту |
| | | | Начисление процентов по кредитам / займам полученным | |

*Примечание. Типовой алгоритм расчета процентов использует данные об остатках на счете учета кредита на каждый день. Проценты рассчитываются, исходя из условий, указанных в договоре кредита.

Поступление предмета лизинга

Отражение поступления предмета лизинга

Поступление предмета лизинга в Системе оформляется документом «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование (лизинг)».

Дополнительно к стандартной функциональности конфигурации «Бухгалтерия предприятия 2.0» для отражения специфики лизинговых операций в документе указываются:

- «Лизингополучатель» и «Договор лизинга», по которому оформляется поставка предметов лизинга;
- «Характеристика» и «Серийный номер» поступающей номенклатуры, что позволяет вести учет предметов лизинга как уникальных номенклатурных позиций;
- Учет поступившей номенклатуры осуществляется на счете 08.09 «Формирование стоимости предметов лизинга».

Документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование (лизинг)» формирует в системе следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт (описание) | Счет Кт | Субконто Кт (описание) |
|----------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 60.01 | Контрагент (поставщик) | 60.02 | Контрагент (поставщик) |
| | Договор (договор поставки) | | Договор (договор поставки) |
| | Документ расчетов с контрагентом | | Документ расчетов с контрагентом |

| Счет Дт | Субконто (описание) Дт | Счет Кт | Субконто (описание) Кт | Комментарий |
|---------|----------------------------------|---------|-----------------------------------|--|
| 60.01 | Контрагент (поставщик) | 60.02 | Контрагент (поставщик) | Проводка формируется в случае, если перед поступлением предмета лизинга был оплачен аванс поставщику и в документе «Поступление товаров и услуг» указан признак зачета авансов |
| | Договор (договор поставки) | | Договор (договор поставки) | |
| | Документ расчетов с контрагентом | | Документ расчетов с контрагентом | |
| 08.09 | Договоры (договор лизинга) | 60.01 | Контрагент (поставщик) | Формирование стоимости предметов лизинга. Сумма указывается без НДС. |
| | Детализация номенклатуры | | Договор (договор поставки) | |
| | Партии | | Документ расчетов с контрагентом | |
| 19.01 | Контрагент | 60.01 | Контрагент | НДС по приобретенным предметам лизинга |
| | Счета-фактуры полученные | | Договор (договор поставки) | |
| | | | Документ расчетов с контрагентами | |

Ввод счета-фактуры полученного по приобретенным ценностям

Счет - фактура полученный вводится на основании документа «Поступление товаров и услуг». Указывается дата и номер входящего документа. Документ «Поступление товаров и услуг» формирует проводку по НДС (проводка № 3):

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-----------------------------|---------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 60.01 | Divuar Casao company | 60.02 | Divuar Casao company | 2 360,00 |
| | ДД ДП № 3 | | ДД ДП № 3 | Зачет аванса поставщику |
| | Поступление товаров и услуг | | Списание с расчетного счета | |
| 08.09 | ДДЛ_Пример 3 | 60.01 | Divuar Casao company | 100 000,00 |
| | Трактор, 500 л.с., 123456 | | ДД ДП № 3 | Приобретение оборудования по вх.д. от |
| | Поступление товаров и услуг | | Поступление товаров и услуг | |
| 19.01 | Divuar Casao company | 60.01 | Divuar Casao company | 18 000,00 |
| | Поступление товаров и услуг | | ДД ДП № 3 | Приобретение оборудования по вх.д. от |
| | | | Поступление товаров и услуг | |

Отражение оплаты поставщику

Оплата поставщику отражается при помощи документа «Списание с расчетного счета». При проведении документа система автоматически определяет, относится ли оплата на погашение задолженности или на аванс. Документ формирует проводку в бухгалтерском учете:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-----------------------------|---------|---------------|-------------|
| 60.01 | Divuar Casao company | 51 | Основной счет | 3 694,58 |
| | ДД Пример 1 | | | по вх.д. от |
| | Поступление товаров и услуг | | | |

Формирование счета-фактуры полученной

Полученный счет-фактура на аванс, уплаченный поставщику, вводится на основании документа «Списание с расчетного счета». Счет-фактура на аванс полученный не регистрируется в случае, когда оприходование материальных ценностей отражается в том же налоговом периоде (квартале), что и выплата аванса.

Отражение принятия к учету ОС с одновременным вводом в эксплуатацию

Принятие к учету предметов лизинга отражается документом «Принятие к учету ОС», вид операции «Оборудование (лизинг)».

В документе устанавливается метод амортизации и параметры амортизации предмета лизинга в БУ и НУ.

В документе указывается коэффициент ускорения амортизации (Специальный коэффициент в НУ), который может применяться в соответствии с условиями договора лизинга.

Амортизационная премия не применяется.

Дополнительно к стандартной функциональности конфигурации «Бухгалтерия предприятия 2.0» для отражения специфики лизинговых операций в документе указываются:

- «Лизингополучатель» и «Договор лизинга», «Приложение к договору лизинга», по которому оформляется принятие к учету предметов лизинга;
- «Характеристика поступившей номенклатуры»;

В табличной части документа указываются:

- «Серийный номер» основного средства;

Если ввод в эксплуатацию выполняется одновременно с принятием к учету, то операция ввода в эксплуатацию отражается документом «Принятие к учету ОС», вид операции «Оборудование (лизинг)», в документе выбирается событие вида «Принятие к учету с вводом в эксплуатацию».

Документ формирует в системе следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-----------------|---------|------------------------------|-----------------------------------|
| 03.01 | Трактор | 08.09 | ДДЛ_Пример 3 | 100 100,00 |
| | | | Трактор, 500 л.с., 123456 | Принят к учету объект ОС |
| | | | | |
| 03.02 | Алхимов А.А. | 03.01 | Трактор | 100 100,00 |
| | ДДЛ_Пример 3 | | | Принят к учету объект ОС |
| | Трактор | | | |

Отражения ввода в эксплуатацию предмета лизинга

Операция ввода в эксплуатацию отражается документом «Передача ОС в лизинг».

Документ «Передача ОС в лизинг» формирует системе следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Сумма |
|---------|--------------------|---------|--------------------------|
| 03.02 | Алхимов А.А. | 03.01 | 5 757,00 |
| | ДДЛ_Пример у.е. | 1 | Передача ОС лизинг |
| | Экскаватор 150 л.с | | |

Передача ОС на баланс лизингополучателя

Выбор схемы учета на балансе лизингополучателя в договоре лизинга

В договоре лизинга устанавливается признак «Учет на балансе лизингополучателя» и автоматически устанавливается схема учета на балансе лизингополучателя.

Передача ОС на баланс лизингополучателя

Передача предмета лизинга на баланс лизингополучателя отражается после того, как предмет лизинга был принят к учету и введен в эксплуатацию. Для отражения данной операции в

бухгалтерском и налоговом учете используется документ «Передача ОС на баланс лизингополучателя».

Документ «Передача ОС на баланс лизингополучателя» фиксирует сумму инвестиционных затрат по видам учета БУ, НУ, ПР, ВР в разрезе предметов лизинга в специальном объекте системы «Инвестиционные затраты ОС на балансе лизингополучателя» (регистре накопления) для возможности получения информации о списании инвестиционных затрат по каждому переданному предмету лизинга при помощи отчетов (в том числе при помощи универсального отчета «Остатки и обороты»).

Документ «Передача ОС на баланс лизингополучателя» формирует следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|------------------------|--|---------|----------------------|--|
| 03.09 | Экскаватор 300 л.с | 03.02 | Алхимов А.А. | 2 850 000,00 |
| | | | Приложение _Пример 4 | Передача ОС |
| | | | Экскаватор 300 л.с | |
| 97.22 | Инвестиционные затраты | 03.09 | Экскаватор 300 л.с | 2 850 000,00 |
| Производственный цех 1 | Приложение ДДЛ Пример 4 Передача ОС на баланс лизингополучателя | | | Передача ОС |
| 011 | Алхимов А.А. | | | |
| | Экскаватор 300 л.с | | | Учтена стоимость ОС, переданного на баланс лизингополучателя |
| | | | | |

Сопровождение лизинговой сделки

Формирование счета на оплату покупателю

Счета на оплату покупателю формируются автоматически на основании графиков платежей в системе оперативного учета. Каждому покупателю выставляется один сводный счет с указанием рамочного договора, соответствующего группе договоров в справочнике «Договоры лизинга»*

Реализация лизинговых услуг

Для начисления лизинговых услуг используется документ «Реализация товаров и услуг», вид операции «Реализация лизинговых услуг». Документ заполняется на основании графиков начислений при помощи обработки «Формирование актов выполненных работ». Расчет суммы списания инвестиционных затрат выполняется по каждому предмету лизинга пропорционально статье «Затраты на приобретение» графика начислений по формуле:

Сумма списания = равномерно как амортизация в случае учета на балансе ЛД.

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|--------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 62.01 | Алхимов А.А. | 90.01 | Алхимов А.А. | 33 630,00 |
| 90.03 | | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | 5 130,00 |
| | 18% | | | Начислен НДС с инвестиционных затрат |
| 90.03 | Услуги | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | 43 474,58 |
| | 18% | | | Начислен НДС с инвестиционных затрат |

| | | | | |
|------------------------|----------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| 20.01 | | 97.22 | Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя | 31 081,33 |
| Производственный цех 1 | Прочие расходы | Производственный цех 1 | Приложение ДДЛ_Пример 4 | Признаны расходы по договору лизинга |
| | | | Передача ОС на баланс лизингополучателя | |
| 20.01 | Услуги | 97.22 | Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя | 263 401,11 |
| Производственный цех 1 | Прочие расходы | Производственный цех 1 | Приложение ДДЛ_Пример 4 | Признаны расходы по договору лизинга |
| | | | Передача ОС на баланс лизингополучателя | |

Проводки 7,8 предлагается выделить в отдельную операцию

Формирование счетов-фактур

Счет - фактура выданный вводится на основании документа «Реализация товаров и услуг». Счет - фактура выданный на реализацию лизинговых услуг формируется автоматически на основании графиков начисления при помощи обработки «Формирование актов вып. работ». Документ «Реализация товаров и услуг» формирует проводку по бухгалтерскому учету на сумму НДС по реализации (см. п.15.2. Реализация лизинговых услуг).

Сопровождение кредитной сделки

Оплата части основного долга

Оплата основного долга отражается документом «Списание с расчетного счета». Документ формирует проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-----------------------------|---------|----------------------------------|------------------------------|
| 91.02 | Курсовые разницы | 52 | Расчетный (USD) АКБ «АВТ-БАНК» В | 11 467,35 |
| | | | | Переоценка валютных остатков |
| 67.21 | АВТ-БАНК | 52 | Расчетный (USD) АКБ «АВТ-БАНК» В | 2 500,12 |
| | Договор кредита 11 | | Оплата банковских кредитов | по вх.д. от |
| | Списание с расчетного счета | | | |

Оплата начисленных процентов и комиссий

Оплата начисленных процентов отражается документом «Списание с расчетного счета». Оплата процентов и основного долга может отражаться одним платежным поручением. Документ формирует проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

Начисление пени

Начисление пени за просрочку платежей по кредиту отражается ручной операцией.

Оплата пени

Оплата пени отражается документом «Списание с расчетного счета».

Реклассификация долга по договору кредита

Реклассификация долга выполняется документом «Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную». Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную выполняется, когда до окончания действия договора кредита остается 12 месяцев. Документ заполняется автоматически на основании указанных дат окончания действия в договорах кредита. Документ формирует проводки по бухгалтерскому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-------------------------------|---------|-------------------------------|---|
| 67.01 | АВТ-БАНК | 66.01 | АВТ-БАНК | 20 000,00 |
| | Договор кредита 111 | | Договор кредита 111 | Перевод задолженности по осн. долгу в краткосрочную |
| | Поступление на расчетный счет | | Поступление на расчетный счет | |

Реализация предмета лизинга (продажа)

Отражение возврата предмета лизинга

Возврат предмета лизинга отражается документом «Возврат ОС из лизинга». В документе указывается событие «возврат из лизинга».

Возвращаемый предмет лизинга учитывается на счете 03.01.

За месяц возврата будет начислена амортизация, в документе устанавливается признак «начислять амортизацию» в БУ и НУ.

Документ формирует в системе следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|------------|--------------|---------|--------------------|-------------|
| 20.01 | Оборудование | 02.02 | Экскаватор 150 л.с | 159,92 |
| Производст | Амортизация | | ДДЛ Пример | Амортизация |

| | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| венный цех 1 | лизинговых ОС | | 1 у.е. | |
| 03.01 | Экскаватор 150 л.с | 03.02 | Алхимов А.А. | 5 757,00 |
| | | | ДДЛ_Пример 1 у.е. | Возврат из лизинга |
| | | | Экскаватор 150 л.с | |

Продажа ОС (в том числе с убытком в НУ)

Продажа предмета лизинга в качестве основного средства отражается документом «Передача ОС». Реквизит «Подготовка к передаче» не заполняется, т.к., документ «Подготовка к передаче не формируется

Продажа предмета лизинга выполняется по отдельному договору купли-продажи.

Доход от продажи отражается на счете учета 90.01.

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|-----------------------|---------|---|----------------|
| 62.01 | Алхимов А.А. | 90.01.1 | | 303,00 |
| | ДКП №1 | | Экскаватор 150 л.с | Передача ОС |
| | Передача ОС | | | |
| 90.03 | | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | 46,22 |
| | Экскаватор 150 л.с | | | Передача ОС |
| | | | | |
| 02.02 | Экскаватор 150 л.с | 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 319,84 |
| | | | | Передача ОС |
| | | | | |
| 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 03.01 | Экскаватор 150 л.с | 5 757,00 |
| | | | | Передача ОС |
| | | | | |
| 90.02.1 | | 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 5 437,16 |
| | Экскаватор 150 л.с | | | Передача ОС |
| | | | | |

В случае возникновения убытка от реализации в НУ формируется элемент справочника «Расходы будущих периодов» и проводки по 97 счету в налоговом учете (см. проводку № 6):

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------------------------|---|---------|---|----------------|
| 62.01 | Алхимов А.А. | 91.01 | | 303,00 |
| | ДКП №1 | | Экскаватор 150 л.с | Передача ОС |
| | Передача ОС КФ П00000002 от 29.03.2011 0:00:00 | | | |
| 91.02 | | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | 46,22 |
| | Экскаватор 150 л.с | | | Передача ОС |
| 02.02 | Экскаватор 150 л.с | 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 319,84 |
| | | | | Передача ОС |
| 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 03.01 | Экскаватор 150 л.с | 5 757,00 |
| | | | | Передача ОС |
| 91.02 | | 03.09 | Экскаватор 150 л.с | 5 437,16 |
| | Экскаватор 150 л.с | | | Передача ОС |
| 97.21 | РБП от реализации Экскаватор 150 л.с | 03.09 | Экскаватор 150 л.с | |
| Производственный цех 1 | | | | Передача ОС |

Отражение выбытия ОС

Отражение выбытия ОС, например. В страховом случае, отражается документом «Списание ОС». Документ формирует проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|---|---------|--------------------------------------|-----------------|
| 03.09 | Вентилятор БЛП FW- 47 пример 3 | 03.02 | Kikinda (Сербия) | 5 700,00 |
| | | | ДЛ БЛП, пример 3 | Списание ОС: |
| | | | Вентилятор БЛП FW- 47 пример 3 | |
| 91.02 | Списание ОС (страховой случай) | 03.09 | Вентилятор БЛП FW- 47 пример 3 | 5 700,00 |
| | Вентилятор БЛП FW- 47 пример 3 | | | Списание ОС: |

Изъятие предмета лизинга

Изъятие предмета лизинга отражается документом «Возврат ОС из лизинга». В документе указывается событие «Изъятие».

Возвращаемый предмет лизинга учитывается на счете 03.01.

В документе не устанавливается признак «начислять амортизацию» в БУ и НУ. В этом случае в документе начисляется амортизация за текущий месяц. В следующих периодах амортизация не начисляется.

Документ формирует в системе следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|------------------------|---------------------------|---------|--------------|--------------------|
| 20.01 | Оборудование | 02.02 | Трактор | 2 780,56 |
| Производственный цех 1 | Амортизация лизинговых ОС | | ДДЛ_Пример 3 | Амортизация |
| | | | | |
| 03.01 | Трактор | 03.02 | Алхимов А.А. | 100 100,00 |
| | | | ДДЛ_Пример 3 | Возврат из лизинга |
| | | | Трактор | |

Возврат ОС с баланса лизингополучателя

Возврат ОС из лизинга при учете на балансе лизингополучателя выполняется документом «Возврат ОС с баланса лизингополучателя». В документе указывается событие «Возврат» или «Изъятие».

Предмет лизинга принимается к учету на счете 03.01 по остаточной стоимости, зафиксированной по данным лизингодателя (остаток по счету учета расходов по инвестиционным затратам (97)).

После возврата из лизинга амортизация не начисляется в бухгалтерском и налоговом учете.

Документ формирует следующие проводки по бухгалтерскому и налоговому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|--------------------|------------------------|--|--|
| | | 011 | Алхимов А.А. | 2 850 000,00 |
| | | | Экскаватор 300 л.с | Списана балансовая стоимость ОС |
| 03.01 | Экскаватор 300 л.с | 97.22 | Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя | 2 555 517,56 |
| | | Производственный цех 1 | Приложение ДДЛ Пример 4 Передача ОС на баланс лизингополучателя | Принятие к учету объекта ОС |

На основании документа должен формироваться документ «Перевод ОС в товары».*

* Примечание. В настоящее время данный документ отсутствует в Системе. Возможность его разработки рассматривается в рамках проекта.

Смена лизингополучателя (перенос остатков по договору лизинга на другой договор)

Смена лизингополучателя или перенос остатков по счетам учета основных средств и расчетов с контрагентами отражается документом «Смена лизингополучателя». При переносе авансов на другой договор устанавливается способ переноса «Списывать и сохранять счет фактуру» для сохранения исходной счет-фактуры, выставленной на аванс.

Документ «Смена лизингополучателя» формирует следующие проводки по бухгалтерскому учету:

| Счет Дт | Субконто Дт | Счет Кт | Субконто Кт | Сумма |
|---------|--|---------|--------------------------------------|--------------------------|
| 62.02.2 | Гришичкин | 62.02.2 | Иваночкин | 1 180,00 |
| | ДД ДЛ № 1 | | ДД ДЛ №1 | |
| | Документ расчетов контрагентом (ручной учет) | | Поступление на расчетный счет | |
| 03.02 | Иваночкин | 03.02 | Гришичкин | 2 000,00 |
| | ДД ДЛ №1 | | ДД ДЛ № 1 | |
| | Веялка | | Веялка | |
| 02.02 | Веялка | 02.02 | Веялка | 111,12 |
| | ДД ДЛ № 1 | | ДД ДЛ №1 | |
| 76.АВ | Гришичкин | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | -180,00 |
| | Поступление на расчетный счет | | | Сторно НДС по предоплате |
| 76.АВ | Иваночкин | 68.02 | Налог (взносы): начислено / уплачено | 180,00 |
| | Поступление на расчетный счет | | | НДС по предоплате |

Залоги

Передача в залог

Имущество, переданное в залог Кредитору, может учитываться на забалансовом счете. Факт передачи в залог отражается в Системе документом «Передача в залог».

Возврат из залога

Факт возврат из залога может отражаться в Системе документом «Возврат из залога».

Глава 7 Руководство пользователя

Начала работы с конфигурацией

При первом запуске программы автоматически запускается стартовый помощник. В его функции входит начальное заполнение информационной базы и помощь по вводу основных сведений об организации и параметров работы системы. После заполнения всех этапов стартового помощника, рекомендуется заполнить учетную политику по лизингу. «Лизинг/Настройки/Учетная политика по лизингу».

Форма настройки содержит несколько закладок, на которых указываются параметры учетной политики. Каждая запись этого регистра характеризует учетную политику по лизингу за определенный отчетный период (год).

Для ввода параметров учетной политики по лизингу необходимо заполнить сведения на закладках: общие сведения, кредиты, баланс лизингополучателя, структура,

Закладка «Общие сведения»

При вводе новой записи об учетной политике необходимо:

выбрать организацию, для которой будет применяться данная учетная политика;

указать дату начала отчетного периода, в котором будет применяться учетная политика.

Закладка «Кредиты»

В качестве «Способа определения процентов по кредитам» можно выбрать два варианта: «Фиксированная ставка» или «По данным бухгалтерского учета».

Если кредит является целевым и сумма начисленных процентов и комиссий по кредиту увеличивает стоимость основных средств, устанавливаются флаги «Относить проценты по кредиту на стоимость внеоборотных активов» и «Относить комиссию по кредитам на стоимость внеоборотных активов». В этом случае суммы начисленных процентов и комиссий по кредиту будут учитываться на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до принятия основных средств к учету пропорционально их стоимости.

Закладка «Баланс лизингополучателя»

При возврате предметов лизинга в организацию по договорам с признаком учета на балансе лизингополучателя первоначальная стоимость таких основных средств по умолчанию будет рассчитана по данным, хранящимся в программе. В случае если в соответствии с учетной политикой организации предметы лизинга, возвращаемые в организацию, должны приниматься к учету по данным лизингополучателя, необходимо установить флаг «Принимать ОС к учету по данным лизингополучателя». Разницы, возникшие между данными учета лизингополучателя и данными, хранящимися в программе, будут отнесены на постоянные разницы по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

В программе существует возможность для договоров лизинга с признаком учета на балансе лизингополучателя в у.е. вести учет доходов будущих периодов в у.е. При этом счет учета доходов будущих периодов будет подлежать переоценке аналогично другим счетам учета расчетов с контрагентами. В реквизите Статья доходов и расходов для переоценки счета доходов будущих периодов указывается статья из справочника Прочие доходы и расходы, на которую будут относиться суммы такой переоценки.

Справочники

Для хранения однородной информации, которая в ходе деятельности компании меняется достаточно редко, в Системе используются Справочники. При вводе Системы в эксплуатацию выполняется первоначальное заполнение справочников, которое необходимо для начала работы. В дальнейшем в справочник добавляется любое необходимое количество элементов: пользователь, работая в Системе, добавляет элементы в оперативном режиме.

Как правило, справочник имеет две формы: форму списка и форму элемента. Форма элемента служит для ввода и редактирования свойств отдельного элемента справочника. Форма списка используется для поиска необходимого элемента. Из пункта меню открывается справочник в форме списка. Для просмотра элемента справочника выполняется двойной щелчок мыши по соответствующей строке.

Например, через пункт меню «Лизинг» / «Контрагенты» открывается справочник «Контрагенты» (см. рис 2, на котором представлена форма списка справочника «Контрагенты»).

Справочник может иметь иерархическую структуру, которая используется для систематизации данных. В таких справочниках можно создавать не только элементы, но и группы, а создаваемые элементы относить в определенную группу. Причем группа верхнего уровня может содержать вложенные группы, а элементы, как правило, распределяются по группам самого нижнего уровня.

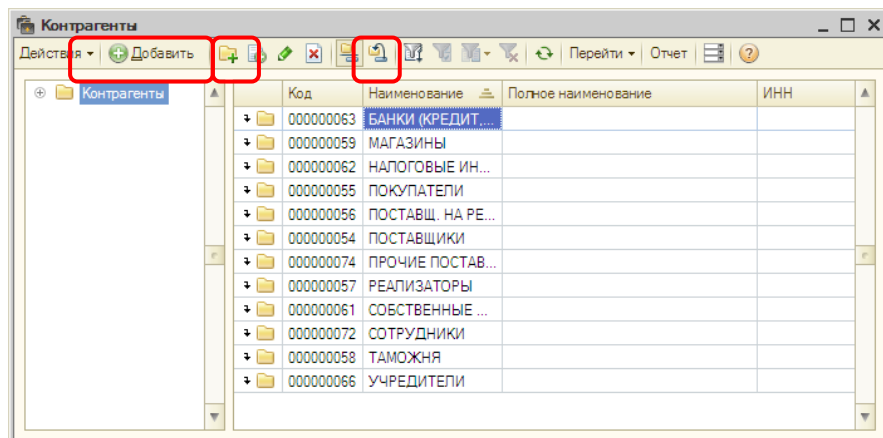


Рисунок 2 Справочник контрагенты

Создание новой группы любого уровня создается по кнопке «Добавить группу» (см. рис 2). Если требуется создать вложенную группу, то при нажатии данной кнопки необходимо находиться внутри группы более верхнего (предыдущего) уровня.

Ввод нового элемента в справочник производится из формы списка по кнопке «Добавить» (см. рис 2). В случае иерархической структуры справочника при нажатии данной кнопки необходимо находиться в группе, к которой будет относиться создаваемый элемент. При необходимости элементы справочника можно перемещать из группы в группу, для этого выделяется нужный элемент, нажимается кнопка «Переместить элемент в другую группу» (см. рис 2) и указывается группа, в которую требуется переместить выделенный элемент.

Основные справочники Системы, которые будут использованы при обучении:

- Справочник «Контрагенты». Открытие справочника выполняется через пункт меню «Оперативный учет» / «Продажи» / «Контрагенты». Справочник служит для

хранения описания юридических и физических лиц, с которыми лизинговая компания взаимодействует в ходе деятельности.

- Справочник «Договоры лизинга». Открытие справочника выполняется через пункт меню «Лизинг» / «Договоры лизинга». Справочник служит для хранения условий всех договоров лизинга, которые заключались лизинговой компанией.
- Справочник «Номенклатура». Открытие справочника выполняется через пункт меню «Лизинг» / «Номенклатура». Справочник служит для хранения описания товаров и услуг, с которыми лизинговая компания имеет дело либо в качестве покупателя, либо в качестве продавца.

При использовании Системы важно избегать дублирования информации в справочниках. Как правило, должностными инструкциями или другими документами, которые регламентируют работу пользователей в Системе, за каждым справочником закрепляется ответственный сотрудник, который осуществляет ввод информации. Такой подход призван исключить ситуацию, когда элементы справочника создаются несколькими пользователями и поэтому высока вероятность дублирования данных. Повторение одинаковой информации в справочниках не только затрудняет и излишне загружает Систему, но и может являться причиной некорректной работы Системы.

Документы и регистры

Для регистрации в Системе любого действия по любому виду учета создается Документ. Как правило, название документа соответствует действию, которое он фиксирует в Системе.

Функции документа заключаются в следующем:

- первое – в документе хранится подробная информация о совершенной операции,
- второе – документ формирует движения в регистрах, которые впоследствии используются для создания других документов (т.е. для оформления в Системе

других операций) или данные которых используются для построения пользовательских отчетов.

Документ, также как и справочник, имеет две формы: форму списка и форму документа. Форма документа служит для ввода и редактирования конкретного документа (операции). Форма списка используется для поиска необходимого документа. Из пункта меню обычно открывается форма списка документов. Ввод нового документа производится из формы списка по кнопке «Добавить».

Практически любой документ при его проведении формирует проводки по БУ и НУ и движения в регистрах Системы.

Проводки по БУ и НУ в рамках данного документа подробно не рассматриваются, а будут приведены лишь в некоторых разделах для выборочных документов.

Регистры делятся на два вида: регистры сведений и регистры накопления. Регистры сведений содержат периодические данные, которые остаются постоянными в течение определенного периода времени. Регистры накопления содержат данные, которые постоянно изменяются в оперативном режиме в процессе деятельности лизинговой компании.

Отчеты и обработки

Отчеты, как правило, формируются по данным регистров, т.е. объединяют по определенным правилам данные созданных в Системе документов. Назначение отчетов – анализ состояния информационной базы, обобщение хранящихся данных, контроль результатов оформления операций, описывающих лизинговую деятельность.

Обработки – это сервисные механизмы Системы, которые, как правило, служат для массового изменения объектов Системы. Это может быть изменение и создание элементов справочников, корректировка и формирование документов Системы.

Схематично взаимодействие всех перечисленных объектов Системы можно представить следующей схемой:

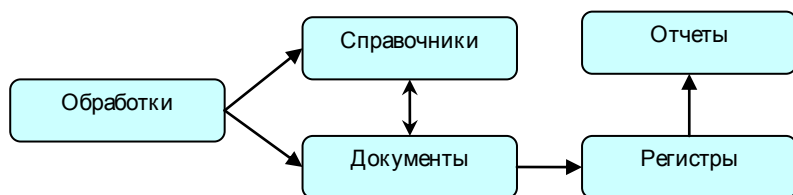


Схема 1 Взаимодействие объектов Системы

Общие сведения о Системе

В документах Системы существует несколько общих реквизитов, которые присутствуют в каждом документе и заполняются по одинаковым правилам, поэтому их описание приводится один раз и в дальнейшем, при описании каждого документа, повторяться не будет.

Общие реквизиты документов Системы:

Номер – порядковый номер документа, присваивается автоматически в соответствии с нумерацией документов Системы (изменять номера документов не рекомендуется).

Дата «от» – дата и время оформляемого документа (операции). По умолчанию при создании документа проставляется рабочая дата (совпадает с системной датой компьютера или датой, установленной в меню «Сервис» / «Параметры» / «Общие»), при необходимости возможна ручная корректировка. Информация, указанная в документе, отражается в Системе именно этой датой и временем.

Организация – юридическое лицо, от имени которого оформляется документ. Производится выбор элемента из справочника «Организации», автоматически заполняется значением основной организации.

Ответственный – ответственный за ввод или обработку документа пользователь Системы, по умолчанию выводится ФИО авторизованного пользователя.

Комментарий – произвольный текстовый комментарий к документу, вводится пользователем вручную.

Регистрация заявок клиента

Документ «Заявка на лизинг»

Достиженные в процессе переговоров с клиентом договоренности, которые будут использованы при заключении договора лизинга, фиксируются в Системе с помощью документа «Заявка на лизинг». Список документов «Заявка на лизинг» открывается через пункт меню «Лизинг» / «Заявка на лизинг». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа. Пример сформированного документа приведен на рис. 3.

Заявка на лизинг: Проведен

Действия

Номер: КФП00000001 от: 21.01.2011 12:00:00

Организация: Конфетпром Контрагент: Kkinda (Сербия)

Предмет заявки Предварительный расчет Договоры Дополнительно

Файлы Печать Печать графика

| N | Дата | Лизинговый платеж | Итого |
|---|------------|-------------------|----------|
| 1 | 11.02.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 2 | 11.03.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 3 | 11.04.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 4 | 11.05.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 5 | 11.06.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 6 | 11.07.2011 | 188,00 | 188,00 |
| 7 | 11.08.2011 | 188,00 | 188,00 |
| | | 6 580,00 | 6 580,00 |

График

Варианты

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Рисунок 3 Заявка на лизинг

Основные реквизиты документа:

- Контрагент – выбор из справочника «Контрагенты», указывается контрагент, обратившийся в лизинговую компанию.
- Статус – признак, описывающий конечное состояние дел по данному обращению. Работа со статусами производится по ссылке «Статус», при нажатии которой

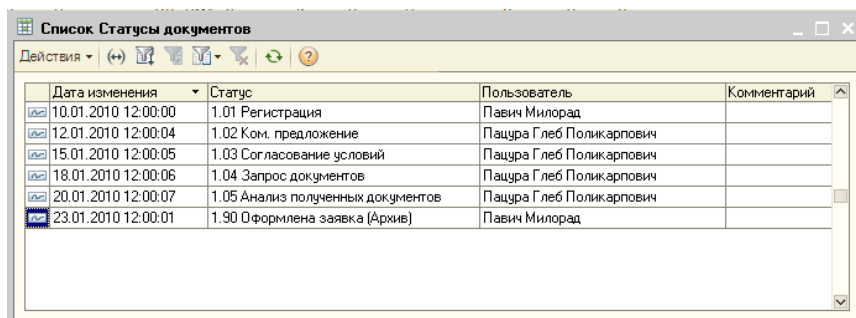
открывается меню со следующими возможными действиями:

- Изменить статус

При выборе этого пункта создается новый документ «Изменение статуса документа», в котором следует указать новый статус, при необходимости изменить дату (дату изменения статуса) и провести документ. В результате проведения формируются записи в регистре «Статусы документов».

- История

При выборе этого пункта открывается список, отражающий историю изменений статуса данного документа «Обращение клиента» (см. рис. 4) При этом в список попадают только проведенные документы «Изменение статуса документа».



| Дата изменения | Статус | Пользователь | Комментарий |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------|
| 10.01.2010 12:00:00 | 1.01 Регистрация | Павич Милорад | |
| 12.01.2010 12:00:04 | 1.02 Ком. предложение | Пацура Глеб Поликарпович | |
| 15.01.2010 12:00:05 | 1.03 Согласование условий | Пацура Глеб Поликарпович | |
| 18.01.2010 12:00:06 | 1.04 Запрос документов | Пацура Глеб Поликарпович | |
| 20.01.2010 12:00:07 | 1.05 Анализ полученных документов | Пацура Глеб Поликарпович | |
| 23.01.2010 12:00:01 | 1.90 Оформлена заявка (Архив) | Павич Милорад | |

Рисунок 4 Статусы документов

На закладке «Предмет заявки», отображаются описание предмета лизинга.

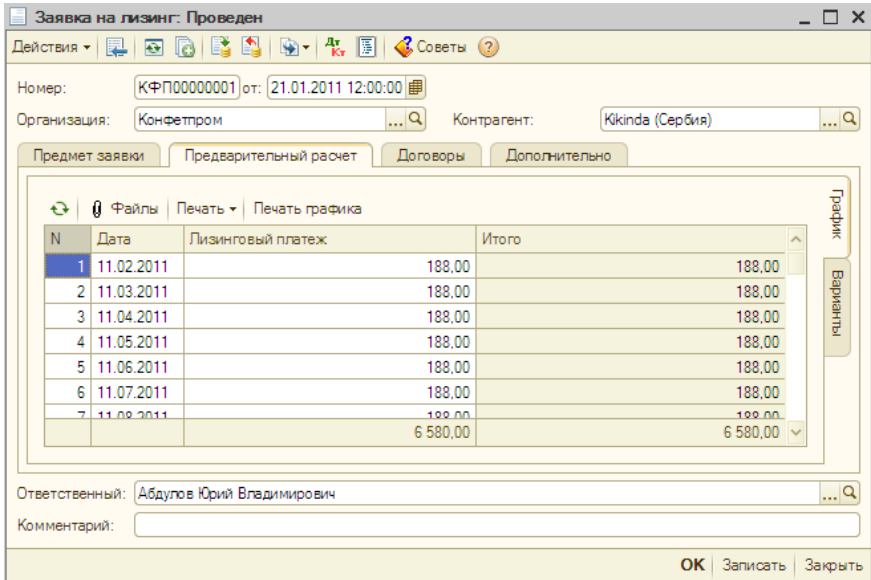


Рисунок 5 Заявка на лизинг предварительный расчет

Закладка «Предварительный расчет» в документе «Заявка на лизинг» содержит две вложенных закладки «График» и «Варианты» (см. рис. 5.). Создание нового графика выполняется через закладку «Варианты». На закладке «График» данные просто отображаются (ввод не производится).

На закладке «Варианты» (см. рис. 6) предварительный график можно загрузить из Excel, заполнить вручную или рассчитать при помощи лизингового калькулятора.

- Загрузка графиков с помощью обработки «Загрузка графиков из Excel» подробно описана ниже.
- Ручное заполнение графика предполагает ручной ввод строк в табличную часть документа «График». Ручной ввод графика используется крайне редко и осуществляется по кнопке «Добавить» в меню табличной части документа «График». Пользователем вручную задаются даты и суммы платежей по каждой статье. Суммы в колонке «Итого» рассчитываются автоматически.

На закладке «Варианты» можно ввести один или несколько графиков с видом графика «Предварительный расчет по заявке (ДЛ)». Один из предварительных расчетов фиксируется как основной, для этого на закладке «Варианты» выделяется строка с соответствующим расчетом и нажимается кнопка «Основной» (см рис. 6). На закладке «График» отображается «Основной» график предварительного расчета.

Если на закладке «Дополнительно» активирован флаг «Несколько действующих расчетов», то на закладке «Варианты» могут быть выделены несколько графиков, каждый из которых признан действующим (используется кнопка «Действующий»).

В табличной части закладки «Предварительный расчет» документа «Заявка на лизинг» (см рис. 6) отображается список всех рассчитанных графиков, при этом указывается наименование графика, количество строк в графике, итоговая сумма по графику, валюта графика и комментарий. Основной график выделяется жирным шрифтом. При выборе графика открывается форма соответствующего документа «График».

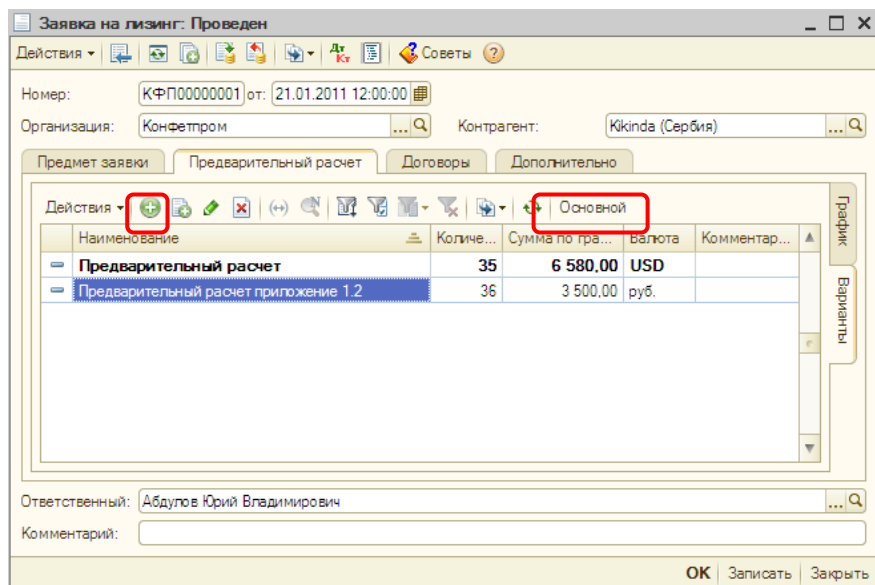


Рисунок 6 Заявка на лизинг предварительный расчет, варианты

Рассмотрим такой способ ввода графика как загрузка из Excel. Первоначально для ввода любого графика (независимо от

способа создания) открывается новый документ «График». Для этого в меню закладки «Варианты» документа «Заявка на лизинг» нажимается кнопка «Добавить». Далее из формы документа «График» по кнопке «Загрузить» (см. рис 7) открывается форма загрузки данных (см. см. рис 8).

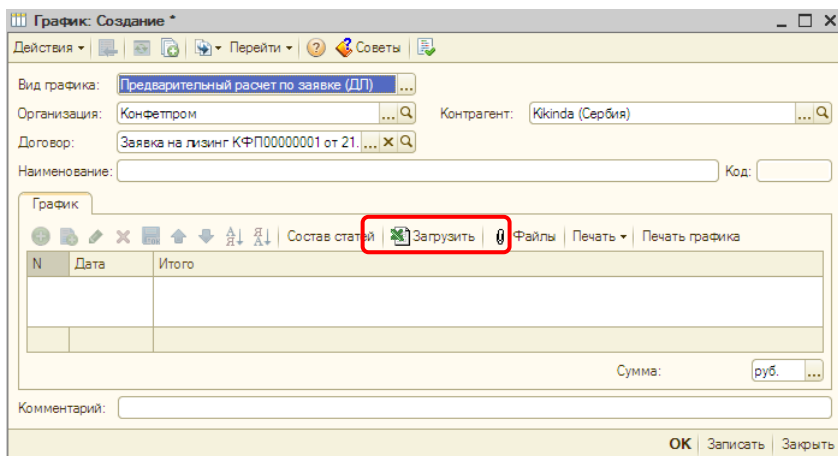


Рисунок 7 График

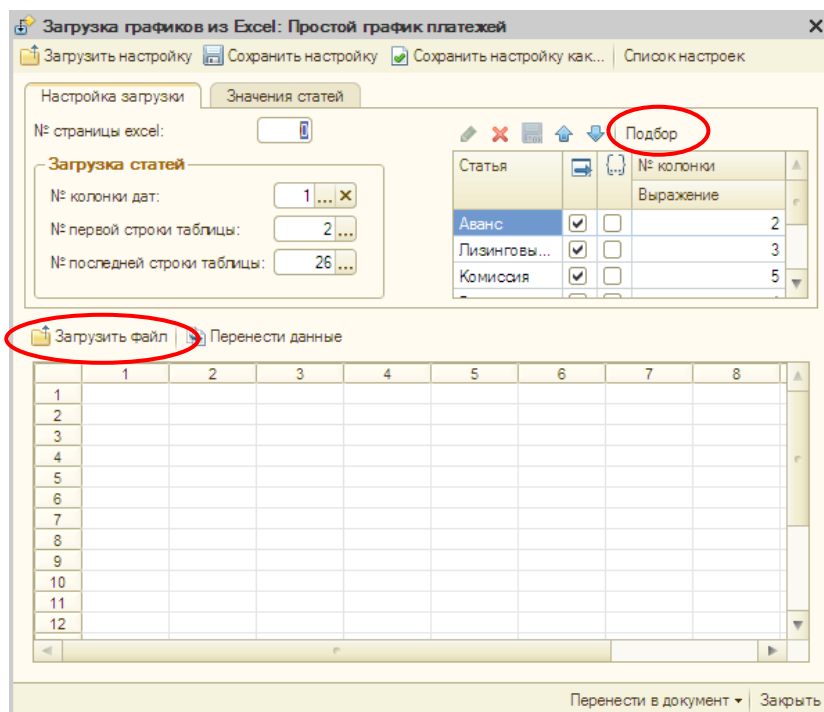


Рисунок 8 Загрузка графика из Excel

По кнопке «Загрузить файл» в табличную часть формы выводятся данные из внешнего файла формата Microsoft Excel (на локальном компьютере или в сети выбирается внешний файл с данными графика и указывается лист, с которого необходимо загрузить данные). Загруженные данные выводятся для просмотра в нижнюю табличную часть.


Настройка загрузки заключается в следующем:

1. В специальных реквизитах указывается номер колонки дат – цифра, соответствующая столбцу с датами в нижней табличной части (в примере на рис. 8) это столбец 1), номер первой строки таблицы – цифра, соответствующая первой строке с данными в нижней табличной части (в таблице на рис 8 это строка 2) и номер последней строки таблицы с данными (в таблице на рис 8 это строка 26). Если не указать номер последней строки, Система попытается сама определить количество загружаемых строк, анализируя колонку с датами. На закладку «Значения статей»

будут перенесены данные всех строк, в которых указана дата (про перенос данных на закладку «Значения статей» см. ниже).

2. Далее в верхней табличной части по кнопке «Подбор» (см. рис 8) задается перечень статей графика и указывается номер столбца нижней табличной части, соответствующий каждой статье, т.е. задается правило, из какой колонки нижней табличной части брать данные для расчета определенной статьи. Для этого заполняется поле «№ колонки»: нажимается правая кнопка мыши, выбирается действие «Изменить», вводится значение, соответствующее номеру столбца в нижней табличной части (см. рис 9).

3. Для расчетных статей в верхней табличной части можно указать формулу расчета статьи по данным графика. Для этого активируется флаг во втором столбце (фигурные скобки) и становится доступным поле «Выражение». При построении формулы можно использовать скобки, простые арифметические операции (сложение, вычитание, умножение, деление), числа и ссылки на номера колонок графика (указываются после символа \$), например: $\langle (\$3+\$4+\$5+\$6+\$7+\$8)*0,18 \rangle$. Также можно указывать ссылки на конкретные ячейки ($\$3\4).

При нажатии кнопки  (вызывается при двойном щелчке по полю с формулой) осуществляется синтаксический контроль введенной формулы.

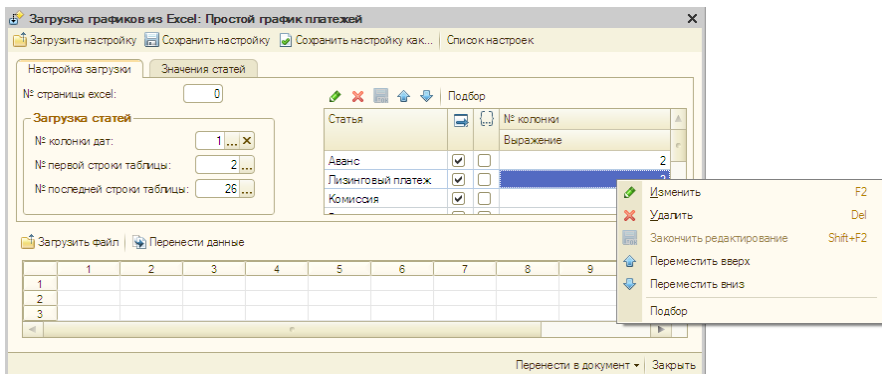


Рисунок 9 Загрузка графика из Excel, статьи

После задания всех настроек форма загрузки данных будет выглядеть следующим образом (см. рис 10)

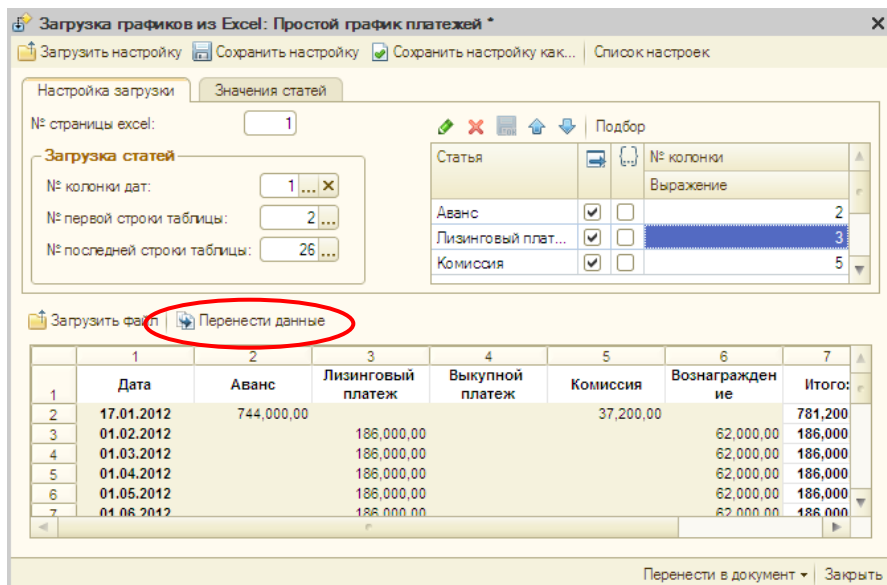


Рисунок 10 Загрузка графика из Excel, данные

Настройки загрузки могут быть сохранены, обновлены и загружены. Используются соответственно кнопки «Сохранить настройку как...», «Сохранить настройку» и «Загрузить настройку» в меню формы «Загрузка графиков из Excel». Сохраненные настройки могут использоваться при последующих загрузках графиков из Excel. Список сохраненных ранее настроек (см. рис 11) открывается для выбора по кнопке «Загрузить настройку».

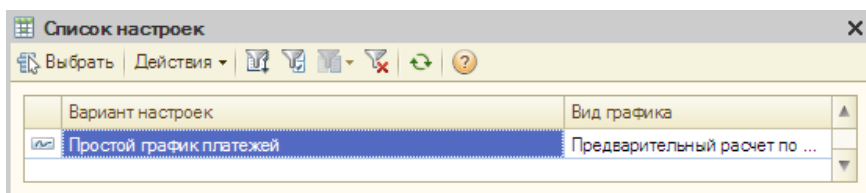



Рисунок 11 Список настроек

Далее нажимается кнопка «Перенести данные» (см. рис 10), по которой заданные настройки загрузки применяются к графику, после чего результат загрузки выводится на закладку «Значения статей» для просмотра и редактирования (см. рис 12). В сформированный график попадут только статьи, отмеченные флажком в графе  (см. рис 10).

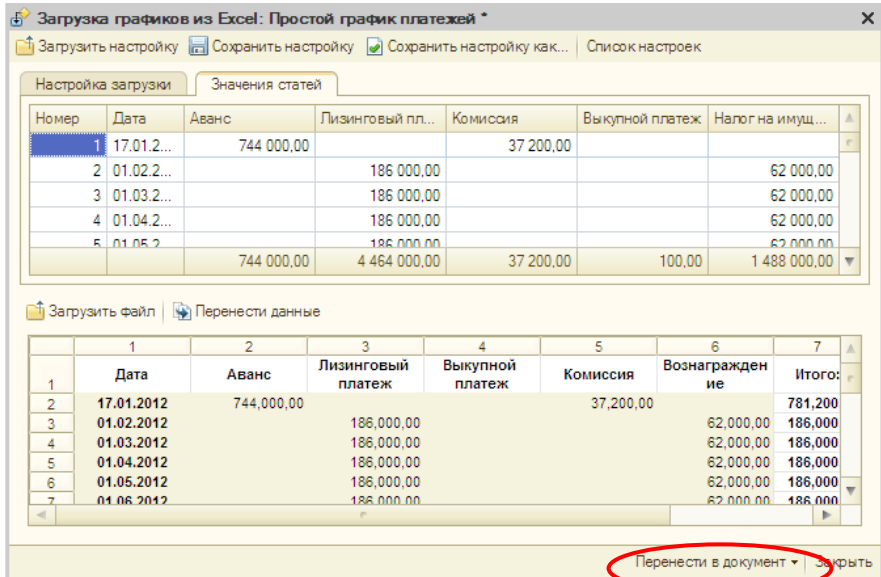


Рисунок 12 Загрузка графика из Excel, значение статей

После проверки и корректировки данных (в случае необходимости на закладке «Значения статей» производится корректировка графика вручную) график переносится в документ «График» по кнопке «Перенести в документ» / «Предварительно очистить суммы по всем статьям» (см. рис 12).

В результате табличная часть документа «График» примет следующий вид (см.13). Валюта графика указывается в нижней части формы. По кнопке «ОК» данные графика переносятся в документ «Заявка на лизинг». Первоначально они отображаются на закладке «Варианты». При выборе основного графика заполняется закладка «График».

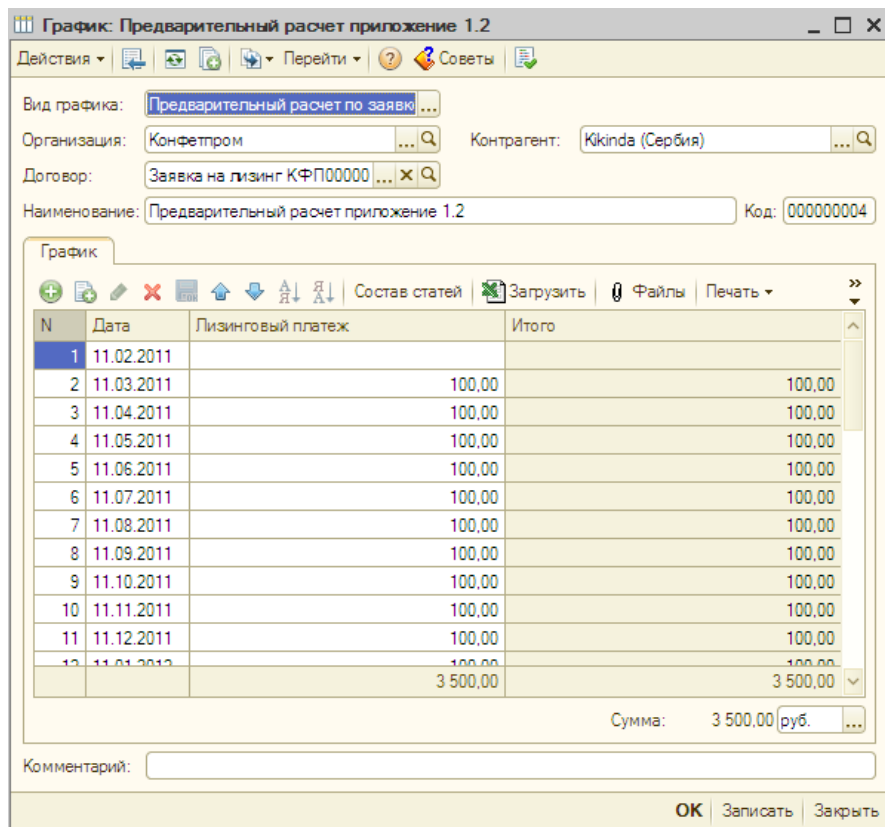


Рисунок 13 График, таблица

Продолжаем рассматривать документ «Заявка на лизинг».

Реквизиты закладки «Договоры лизинга» (см. рис 13) заполняются автоматически в момент ввода в Систему документа «Договор лизинга» на основании заявки.

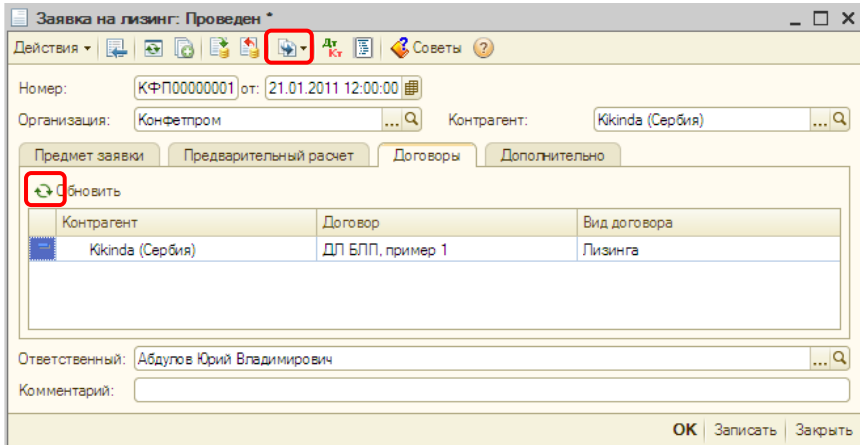


Рисунок 14 Заявка на лизинг, договоры

Ввод нового документа «Договор лизинга» может быть выполнен из формы документа «Заявка на лизинг» через функцию «Ввод на основании» (кнопка в меню документа) или по кнопке «Добавить» с закладки «Договоры лизинга» (показана на рис 14). Подробно документ «Договор лизинга» рассматривается в следующем разделе. В документе «Заявка на лизинг» отображаются общие данные договора:

- Номер, присвоенный документу «Договор лизинга» в Системе.
- Дата документа «Договор лизинга».
- Наименование договора лизинга.
- Контрагент-лизингополучатель.

Предполагается, что после записи и проведения заявки (процесс самого создания заявки характеризуется статусом «Регистрация»), документ поступает на рассмотрение кредитного комитета лизинговой компании. Процесс рассмотрения заявки кредитным комитетом фиксируется в Системе присвоением соответствующих статусов документу «Заявка на лизинг». Если в результате рассмотрения комитетом принято положительное решение по заявке (заключение договора лизинга), то факт вынесения подобного решения отражается в Системе изменением статуса заявки на «Утверждена (архив)». После этого изменение каких-либо данных заявки запрещено.

Реквизиты закладки «Дополнительно» документа «Заявка на лизинг» (см. рис 15) включают в себя аналитические признаки, которые впоследствии могут быть использованы для проведения анализа данных и построения отчетов:

- Контактное лицо – выбор из справочника «Контактные лица», указывается ФИО сотрудника клиента для дальнейшего взаимодействия.
- Несколько действующих расчетов – при установленном признаке возможно указать несколько основных расчетов в заявке.
- Ответственный – сотрудник лизинговой компании, оформивший заявку и ответственный за ее контроль.

The screenshot shows a software window titled 'Заявка на лизинг: Проведен'. The 'Дополнительно' (Additional) tab is active. The form contains the following fields and controls:

- Номер: КФП00000001 от: 21.01.2011 12:00:00
- Организация: Конфетпром
- Контрагент: Kkinda (Сербия)
- Таблица с заголовками: Предмет заявки, Предварительный расчет, Договоры, Дополнительно.
- Контактное лицо: (empty search field)
- Несколько действующих расчетов:
- Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович
- Комментарий: (empty text area)
- Buttons at the bottom: Комментарий, Записать, Закрыть

Рисунок 15 Заявка на лизинг, дополнительно

Оформление договоров

Документ «Договор лизинга»

Документ «Договор лизинга» предназначен для регистрации в Системе договоров, в которых лизинговая компания выступает лизингодателем. Проведением документа отражается факт исполнения заявок на лизинг и фиксируется необходимость приобретения предметов лизинга. Также в документе содержится справочная информация по договору лизинга. Перечень всех

оформленных договоров лизинга открывается через пункт меню «Лизинг» / «Договоры лизинга». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа (см. рис 16).

Договор контрагента: ДЛ БЛП, пример 1

Действия | Перейти | Советы

Организация: Конфетпром

Контрагент: Кикинда (Сербия)

Группа договоров:

Наименование: ДЛ БЛП, пример 1 Код: 000000214

Вид договора: Лизинга Вид договора финансирования: Лизинга

Номер: от: Срок действия:

Заявка на лизинг: Заявка на лизинг Номер 0000001 от 21 Копировать расчет

Учет на балансе лизингополучателя Схема: Схема 4 в.в. (учет расчетов на счете 76, с пере...

Схема учета МСФО:

Взаиморасчеты | Графики | Прочее | Формирование документов

Ведение взаиморасчетов

Валюта: USD

Расчеты в условных единицах Реализация на экспорт

Дата курса оплаты равна дате списания денежных средств с расчетного счета

% к курсу: 1,000

Вид взаиморасчетов:

Установлен срок оплаты по договору

Комментарий: БЛП

OK | Записать | Закрыть

Рисунок 16 Договор лизинга, основные реквизиты

Реквизиты шапки документа:

- Контрагент – выбор из справочника «Контрагенты», указывается лизингополучатель, с которым заключается договор.

- Срок действия – указывается дата окончания действия оформляемого договора лизинга.
- Валюта – выбор из справочника «Валюты», указывается валюта договора. В случае если валюта договора отличается от валюты регламентированного учета, то необходимо обязательно установить признак «Расчеты в условных единицах».
- Номер – номер договора лизинга, который присваивается данному документу в соответствии с внутренней нумерацией договоров лизинга, принятой в Компании. Номер используется для формирования наименования договора в шапке документа (это наименование договора лизинга, которое будет использоваться в документах Системы).
- Дата – дата заключения договора лизинга, которая обычно указывается в наименовании.
- Группа договоров – группа договоров, в которую входит данный договор лизинга, как правило, указывается группа договоров по данному контрагенту (способ объединения договоров по произвольному признаку).
- Вид договора – выбор из справочника «Виды договоров», для данного документа используется вид договора «Лизинга» (заполняется по умолчанию).
- Закладка «Взаиморасчеты» (становится доступной, если в качестве валюты договора в шапке документа указана валюта, отличающаяся от валюты регламентированного учета):
 - Расчеты в условных единицах – признак того, что взаиморасчеты в рамках данного договора лизинга ведутся в условных единицах. В случае если валюта договора отличается от валюты регламентированного учета, установка данного флага обязательна в целях корректного проведения документов БУ.
 - Процент к курсу – если курс выбранной валюты отличается от курса ЦБ РФ, то можно указать

процент к курсу, согласно которому будет рассчитываться курс валюты при ведении взаиморасчетов в рамках данного договора лизинга.

- Вид взаиморасчетов – выбор из справочника «Виды взаиморасчетов», дополнительная аналитика Системы.
- Включать НДС в сумму – признак включения НДС в сумму документов при автоматическом формировании счетов на оплату (по умолчанию флаг «Включать НДС в сумму» активен).
- Учет на балансе лизингополучателя – признак ведения учета по договору лизинга на балансе лизингополучателя (по умолчанию заполняется значением реквизита «Учет на балансе лизингополучателя», который указан в «Настройках пользователя» в группе «Лизинг», пункт меню «Сервис»).
- Схема (учета на балансе лизингополучателя) – реквизит доступен при активном флаге «Учет на балансе лизингополучателя», выбирается схема учета на балансе лизингополучателя для формирования проводок по БУ и НУ и движений документов по специальным регистрам. Производится выбор элемента из справочника «Схемы учета на балансе лизингополучателя».
- Вид договора финансирования – из вложенного списка выбирается значение «Лизинга».

Договор контрагента: ДЛ БЛП, пример 1

Действия

Организация: Конфетпром

Контрагент: Kikinda (Сербия)

Группа договоров:

Наименование: ДЛ БЛП, пример 1 Код: 000000214

Вид договора: Лизинга Вид договора финансирования: Лизинга

Номер: от: Срок действия:

Заявка на лизинг: Заявка на лизинг КФП000000001 от 21 Копировать расчет

Учет на балансе лизингополучателя Схема: Схема 4 в у.е. (учет расчетов на счете 76, с опер...

Схема учета МСФО:

Взаиморасчеты | Графики | Прочее | Формирование документов

График начислений (ДЛ) | График платежей (ДЛ)

График | История | Варианты

0 Файлы | Печать | Печать графика

| N | Период | Лизинговый платеж начислен... | Итого |
|---|--------------|-------------------------------|----------|
| 1 | Февраль ... | 88,00 | 88,00 |
| 2 | Март 201... | 88,00 | 88,00 |
| 3 | Апрель 20... | 88,00 | 88,00 |
| 4 | Май 2011 г. | 88,00 | 88,00 |
| 5 | Июнь 201... | 88,00 | 88,00 |
| 6 | Июль 201... | 88,00 | 88,00 |
| 7 | Август 20... | 88,00 | 88,00 |
| 8 | Сентябрь ... | 88,00 | 88,00 |
| 9 | Октябрь 2... | 88,00 | 88,00 |
| | | 3 080,00 | 3 080,00 |

Комментарий: БЛП

OK | Записать | Закрыть

Рисунок 17 Договор лизинга, графики

На закладках «График платежей» и «График начислений» документа «Договор лизинга» представлен график платежей, по которому должен платить лизингополучатель, и график начислений, который будет использоваться организацией для регламентированного учета.

Разделение на график платежей и начислений предназначено для разделения сумм в управленческом и регламентированном учете. График платежей – это цифры, попадающие в счета и отражающие управленческие взаиморасчеты. График начислений

(он же график признания дохода) – это цифры, попадающие в акты и счета-фактуры, то есть график бухгалтерский (в этом графике отражается структура начислений).

На закладках «График платежей» и «График начислений» доступны три закладки:

- «График» – на этой закладке отображается последний утвержденный график по данному договору лизинга;
- «История» – на этой закладке отображается список всех утвержденных графиков по данному договору лизинга;
- «Варианты» – на этой закладке отображается список созданных, но неутвержденных графиков по данному договору лизинга.

Работа с графиками по договору лизинга начинается с закладки «Варианты». Именно с этой закладки возможно создание нового графика. Если в договоре лизинга требуется сформировать новый график, то по кнопке «Добавить» открывается форма нового документа «График» и создается график вида «График платежей (ДЛ)». Способы создания графика аналогичны тем, которые описаны в разделе 0 Документ «Заявка на лизинг», т.е. ручной ввод, загрузка из Excel, расчет калькулятором. Если перед созданием договора был рассчитан предварительный график в заявке, он может быть автоматически перенесен в договор по кнопке «Копировать расчет». При этом автоматически создается документ «График» с видом графика «График платежей (ДЛ)» и данные предварительного графика по заявке переносятся в этот документ. Если на закладке «Дополнительно» в документе «Заявка на лизинг» отключен флаг «Несколько действующих расчетов», то в договор лизинга по кнопке «Копировать расчет» переносится основной график из заявки. Если флаг «Несколько действующих расчетов» включен, при нажатии кнопки «Копировать расчет» пользователю предлагается выбрать один из действующих графиков из заявки для его переноса в договор лизинга.

В процессе создания договора лизинга может быть создано несколько разных графиков (один график перенесен из заявки, другой создан отдельно, например, с другим процентом аванса, третий создан на другой период лизинга и т.д.). В поле «Наименование» в документе «График» следует указывать

наименование графика для идентификации различных вариантов расчета. Иначе, если графиков будет несколько, их сложно будет отличать. Перечень всех созданных графиков отображается на закладке «Варианты». Затем выбирается конечный график, который необходимо утвердить. Для этого на закладке «Варианты» выделяется нужный график и нажимается кнопка «Утвердить вариант» (показана на рис 18), по которой открывается форма документа «Утверждение графика» (см. рис. 19). В данном документе необходимо проконтролировать дату документа (по умолчанию устанавливается текущая дата, при необходимости она корректируется пользователем вручную) и выполнить проведение по кнопке «ОК».

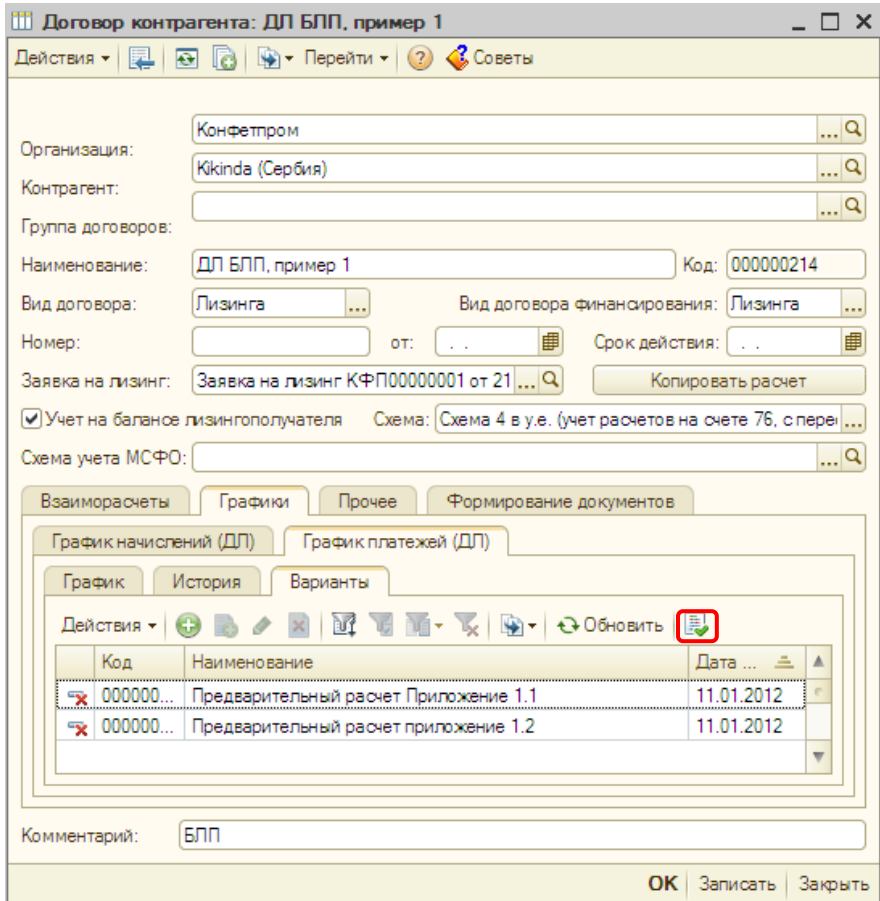


Рисунок 18 Договор лизинга, утверждение графика

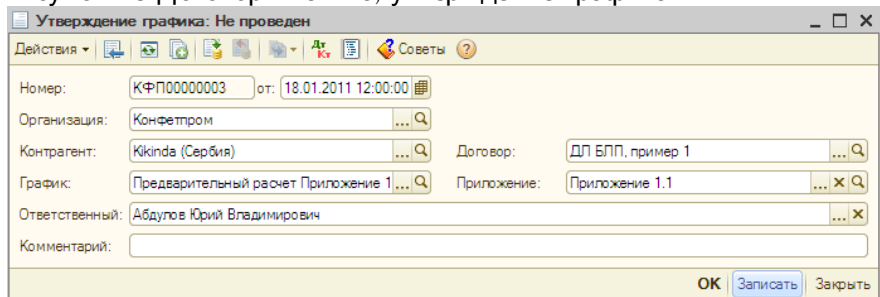




Рисунок 19 Утверждение графика

После проведения документа «Утверждение графика» строка с соответствующим графиком переносится с закладки «Варианты» на закладку «История», а данные графика начинают отображаться на закладке «График». В утверждении графика главным является то, что данные графика, так же как и для заявок, попадают в Систему датой и временем его утверждения.

Если в процессе действия договора лизинга график по каким-либо причинам изменялся и утверждался заново (другой датой, например), то на закладке «История» будет отображаться несколько строк с указанием всех утвержденных графиков за период действия договора. При этом на закладке «График» всегда отображается актуальный график, т.е. последний утвержденный.

Утвержденные графики менять не рекомендуется. Если все-таки требуется изменить утвержденный график, его необходимо найти на закладке «История» и открыть соответствующий документ «Утверждение графика» (используется кнопка с голубой галочкой ). Далее необходимо отменить проведение данного утверждения (используется кнопка «Отмена утверждения» ) и закрыть документ кнопкой «Закрыть» (если нажать «ОК», то он будет проведен заново). После отмены утверждения графика он переходит на закладку «Варианты», где его можно изменить (в т.ч. загрузить заново). После его коррекции вводим утверждение графика (используем кнопку «Утвердить вариант»), и на вопрос о том, что утверждение уже вводилось ранее и не требуется ли его открыть, отвечаем «Да». После проведения утверждения, график перейдет на закладку «История» и если он последний по дате утверждения, станет актуальным (данные будут отображены на закладке «График»).

Поступление предметов лизинга

Документ «Поступление товаров и услуг»

Поступление предметов лизинга» отражается документом «Поступление товаров и услуг». Список документов открывается через пункт меню «Покупка» / «Поступление товаров и услуг».

При добавление нового документа выбирается операция «Оборудование (лизинг)» При формировании документа

«Поступление товаров и услуг» вид операции определяется в форме документа по кнопке «Операция». В зависимости от выбранного вида операции автоматически формируется соответствующее название документа, меняется набор закладок и изменяется состав граф табличной части документа.

Поступление товаров и услуг: Оборудование (лизинг). Проведен

Операция | Цены и валюта... | Действия

Номер: КФП01000022 от: 10.12.2010 6:00:00 Контрагент: Белаясовское частное лицо

Организация: Конфетром Договор: Проверка ГТД 20101205

Склад: Основной склад Зачет авансов: Автоматически

Оборудование (1 поз.) | Товары (0 поз.) | Услуги (0 поз.) | Счета расчетов | Дополнительно | Счет-фактура

| лизинга | Номенклатура | Характеристика | Серийный номер | Количество | Цена | Сумма | % НДС | Сумма НДС |
|----------|------------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------|-------|-----------|
| ГТД 2... | Монтажный ком... | Стандарт ГОСТ... | 6149-6151-1515... | 1,000 | 295 000,00 | 295 000,00 | 8% | 45 00 |

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): 295 000,00

Счет-фактура: Ввести счет-фактуру НДС (в т. ч.): 45 000,00

Комментарий: Проверка ГТД

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 20 Поступление товаров и услуг

Реквизиты шапки документа:

- Контрагент – указывается поставщик из документа-основания.
- Договор – указывается договор поставки из документа-основания.
- Склад – выбор из справочника «Склады (места хранения)», указывается склад, на который приходится оборудование, по умолчанию указывается «Основной склад», реквизит служит для целей ведения складского учета.
- Документ расчетов – реквизит, определяющий порядок зачета аванса. В рамках лизинговой деятельности аванс всегда закрывается по Ф И Ф О, поэтому данный реквизит не заполняется.
- Признак «Зачет аванса в ручном режиме» активируется в том случае, если документы БУ не должны формировать автоматические проводки по зачету аванса.

Реквизиты закладки «Оборудование» (при оформлении документа с видом операции «Оборудование (лизинг)» заполняется именно эта закладка):

- Лизингополучатель – элемент справочника «Контрагенты», заполняется из документа-основания.
- Договор лизинга – ссылка на документ «Договор лизинга», заполняется из документа-основания.
- Номенклатура – элемент справочника «Номенклатура», указываются приобретаемые позиции оборудования, заполняется из документа-основания.
- Характеристика – заполняется из документа-основания в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам.
- Серийный номер – элемент справочника «Серийные номера», заполняется из документа-основания.
- Количество – по умолчанию проставляется значение «1» (каждая строка табличной части соответствует одному серийному номеру).
- Цена – заполняется из документа-основания.
- Сумма – рассчитывается по формуле: $Цена * Количество$.
- % НДС – заполняется из документа-основания.
- Сумма НДС – рассчитывается автоматически в соответствии с указанной ставкой.
- Всего – рассчитывается по формуле: $Сумма + Сумма НДС$ (если НДС сверху) или равно Сумме (если НДС в том числе).
- Счет учета БУ – выбор из плана счетов БУ, для вида операции «Оборудование (лизинг)» по умолчанию указывается счет 08.091.

Реквизиты документов, в которых указываются счета учета по БУ и НУ, заполняются по умолчанию из регистров «Счета учета расчетов с контрагентами», «Счета учета номенклатуры».

- Счет НДС – выбор из плана счетов БУ, для вида операции «Оборудование (лизинг)», по умолчанию указывается счет 19.01.
- Счет учета НУ – выбор из плана счетов НУ, для вида операции «Оборудование (лизинг)», по умолчанию указывается счет 08.09.

Закладки «Товары» и «Услуги» при поступлении оборудования для передачи в лизинг не используются.

Закладка «Счета расчетов» (см. рис 21)

- Счет учета расчетов с контрагентом – выбор из плана счетов БУ, по умолчанию указывается счет 60.01.
- Счет учета расчетов по авансам – выбор из плана счетов БУ, по умолчанию указывается счет 60.02.

Поступление товаров и услуг: Оборудование (лизинг). Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия

Номер: КФП01000022 от: 10.12.2010 6:00:00 Контрагент: Белявский частное лицо

Организация: Конфетпром Договор: Проверка ГТД 20101205

Склад: Основной склад Зачет авансов: Автоматически

Оборудование (1 поз.) Товары (0 поз.) Услуги (0 поз.) **Счета расчетов** Дополнительно Счет-фактура

Счет расчетов с контрагентом: 60.01

Счет расчетов по авансам: 60.02

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): 295 000,00

Счет-фактура: Ввести счет-фактуру НДС (в т. ч.): 45 000,00

Комментарий: Проверка ГТД

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) Печать OK Записать Закрыть

Рисунок 21 Поступление товаров и услуг, счета расчетов

На закладке «Дополнительно» (см. рис 22) указывается справочная информация: входящий номер и входящая дата документа (по данным первичных документов), ответственный за ввод документа (по умолчанию указывается авторизованный пользователь), грузоотправитель и грузополучатель (поля, не обязательные для заполнения).

При оформлении операции поступления предметов лизинга на основании документа «Поступление товаров и услуг» можно зарегистрировать документ «Счет-фактура», полученный от

поставщика. Работа со счетами-фактурами может быть организована двумя способами:

1. Если в Системе необходимо регистрировать отдельный документ «Счет-фактура полученный», то для его формирования используется гиперссылка «Ввести счет-фактуру». По ссылке открывается форма нового документа «Счет-фактура полученный». Основная часть реквизитов заполняется автоматически, пользователь заполняет реквизиты «Вх. номер», «Вх. дата». После ввода документа «Счет-фактура полученный» на месте гиперссылки будет отображаться ссылка на созданный документ.
2. Если в рамках учета счетов-фактур достаточно указание номера и даты счета-фактуры внутри документа «Поступление товаров и услуг», то используется закладка «Счет-фактура» (см. рис. 23). На данной закладке устанавливается признак «Предъявлен счет-фактура», при этом становятся доступны для заполнения реквизиты «Номер входящего счета-фактуры», «Дата входящего счета-фактуры». После заполнения этих реквизитов внизу формы документа «Поступление товаров и услуг» отображается информация о счете-фактуре полученном.

Поступление товаров и услуг: Оборудование (лизинг). Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾

Номер: КФП01000022 от: 10.12.2010 6:00:00 Контрагент: Белявский-частное лицо

Организация: Конфетром Договор: Проверка ГТД 20101205

Склад: Основной склад Зачет авансов: Автоматически

Оборудование (1 поз.) Товары (0 поз.) Услуги (0 поз.) Счета расчетов Дополнительно Счет-фактура

Вх. номер: Вх. дата: . . .

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Грузоотправитель:

Грузополучатель:

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): 295 000,00

Счет-фактура: Ввести счет-фактуру НДС (в т. ч.): 45 000,00

Комментарий: Проверка ГТД

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) Печать ▾ ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 22 Поступление товаров и услуг, дополнительно

Рисунок 23 Поступление товаров и услуг, счет-фактура

Поступление предметов лизинга по БУ и НУ отражается по дебету счета учета предмета лизинга и НДС в корреспонденции со счетом учета расчетов с контрагентом. Если указан счет учета авансов выданных, то при проведении документа будет зачен аванс поставщику, если аванс ранее был отражен в Системе. Также документ формирует движения по регистрам НДС.

Документ «Поступление доп. расходов»

Поступление дополнительных расходов, которые увеличивают стоимость предметов лизинга по БУ, оформляется в Системе с помощью документа «Поступление доп. расходов». Список документов открывается через пункт меню «Покупка» / «Поступление доп. расходов». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа (см. рис. 24). Также документ может быть создан на основании документа «Поступление товаров и услуг» с помощью функции «Ввод на основании».

Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации. Проведен

Цены и валюта... Действия

Номер: КФП00000001 от: 12.01.2012 17:00:00

Организация: Конфетром Контрагент: Пабан

Сумма расхода: 3 540,00 Договор: Поставка для БПП (ок. 4)

Способ распределения: По сумме Зачет авансов: Автоматически

Ставка НДС: 18% Сумма НДС: 540,00

Содержание: Доп. расходы

| Товары (3 поз.) | Счета расчетов | Дополнительно | Счет-фактура | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|----------|------------------|----|
| Характери... | Серийный ... | Номенклатура | Колличество | Сумма товара | Доп. расходы (сумма) | Сумма НДС | Докум... | Счет учета (...) | Сч |
| для Б... | Мощност... | 5555-3659... | ИБП SMART UPS 750VA SUA | 1,000 | 118 000,00 | | Посту... | 08.09 | 19 |
| для Б... | Стандарт ... | 6666-3659... | Клавиатура Defender Accord ... | 1,000 | 118 000,00 | | Посту... | 08.09 | 19 |
| для Б... | Мощност... | 7777-3658... | Колонки Creative Inspire 2.0 ... | 1,000 | 118 000,00 | | Посту... | 08.09 | 19 |

Счет-фактура: Ввести счет-фактуру

Комментарий: БПП

Всего (руб.): 3 540,00
НДС (в т.ч.): 540,00

Доп. расходы | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 24 Поступление доп. расходов

В шапке документа указываются следующие данные:

- Контрагент – указывается поставщик товаров/услуг.
- Договор – выбор из справочника «Договоры контрагентов» с отбором по указанному контрагенту.
- Сумма расхода – общая сумма доп. расходов по документу.
- Способ распределения – выбор из списка: по сумме, по количеству.
 - Способ распределения «По количеству» выбирается в том случае, если сумму расходов, указанную в поле «Сумма расходов» в шапке документа необходимо равномерно распределить на все позиции оборудования, указанные в табличной части документа «Поступление доп. расходов».
 - Способ распределения «По сумме» выбирается в том случае, если сумму расходов, указанную в поле «Сумма расходов» в шапке документа необходимо распределить пропорционально стоимости оборудования, указанного в табличной части документа «Поступление доп. расходов».
- Ставка НДС – ставка для расчета НДС выбирается из predeterminedных в Системе значений ставок НДС.

- Сумма НДС – значение поля рассчитывается автоматически в соответствии с выбранной ставкой НДС и указанной суммой расхода.
- Содержание – произвольное описание учитываемых расходов.

Табличная часть «Товары» заполняется автоматически по кнопке «Заполнить»:

- Заполнить по поступлению – при выборе этого варианта Система предложит выбрать документы «Поступление товаров и услуг», предметы лизинга из которых будут перенесены в табличную часть данного документа. При этом из табличной части удаляются имеющиеся в ней строки.
- Добавить из поступления – при выборе этого варианта Система предложит выбрать документы «Поступление товаров и услуг», предметы лизинга из которых будут добавлены в табличную часть данного документа. При этом в табличной части сохранятся имеющиеся в ней строки.

В табличной части документа указываются следующие данные:

- Контрагент – лизингополучатель, в рамках договора лизинга с которым приобретены предметы лизинга и оформляются доп. расходы.
- Договор – договор лизинга, в рамках которого приобретены предметы лизинга и оформляются доп. расходы.
- Номенклатура – заполняется из указанного документа «Поступление товаров и услуг».
- Характеристика – заполняется в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам, из указанного документа «Поступление товаров и услуг».
- Серийный номер – заполняется из указанного документа «Поступление товаров и услуг».
- Количество – заполняется из указанного документа «Поступление товаров и услуг».

- Сумма товара – заполняется автоматически из указанного документа «Поступление товаров и услуг» (колонка «Цена»).
- Доп. расходы (сумма) – в случае если предполагается автоматическое распределение общей суммы расхода, указанной в шапке документа, в соответствии с указанным способом распределения, данная колонка не заполняется.
- Сумма НДС (по дополнительным расходам) – заполняется автоматически в том случае, если суммы доп. расхода в колонке «Доп. расходы (сумма)» указаны пользователем.
- Документ партии – ссылка на документы «Поступление товаров и услуг», которыми оформлено поступление соответствующих предметов лизинга по БУ (документ, который был выбран для заполнения табличной части).
- Счет учета (БУ) – счет учета предмета лизинга по бухгалтерскому учету (счет, на который оприходован предмет лизинга указанным документом «Поступление товаров и услуг»).
- Счет учета НДС – счета учета НДС по приобретенным услугам, по умолчанию указывается счет 19.04.
- Счет учета (НУ) – счет учета предмета лизинга по налоговому учету (счет, на который оприходован предмет лизинга указанным документом «Поступление товаров и услуг»).
- Статья затрат (НУ) – реквизит заполняется в том случае, если первое субконто указанного счета учета НУ имеет вид «Статья затрат» (для учета предметов лизинга не заполняется).

Закладка «Счета учета расчетов»:

- Счет учета расчетов с контрагентом – выбор из плана счетов БУ, по умолчанию указывается счет 60.01.
- Счет учета расчетов по авансам – выбор из плана счетов БУ, по умолчанию указывается счет 60.02.

На закладке «Дополнительно» указывается справочная информация: входящий номер и входящая дата документа (по

данным первичных документов), ответственный за ввод документа (по умолчанию указывается авторизованный пользователь).

На основании документа «Поступление доп. расходов» можно зарегистрировать документ «Счет-фактура», полученный от поставщика. Порядок регистрации документа «Счет-фактура» описан в разделе.

В результате проведения документа «Поступление доп. расходов» общая сумма расхода, указанная в шапке документа будет распределена на все позиции из табличной части документа в соответствии с указанным способом распределения (см рис. 25).

| Счет Дт | Субkonto Дт | Колич... | Счет Кт | Субkonto Кт | Количеств... | Сумма | Су... | Су... |
|----------------|--|-------------|--------------|-----------------------------------|--------------|-------------|--------|--------|
| Подразде... Дт | | Валют... Кт | Подраз... Кт | | Валюта Кт | Содержан... | Су... | Су... |
| 08.09 | ДЛ 5 для БПП (сх. 4) ИПБ SMART UPS 750VA SUA75... | | 60.01 | Лабан Поставка для БПП (сх. 4) | | 1 000,00 | 1 0... | 1 0... |
| 19.04 | Лабан Поступление доп. расходов КФ... | | 60.01 | Лабан Поставка для БПП (сх. 4) | | 180,00 | | 180... |
| 08.09 | ДЛ 6 для БПП (сх. 4) Клавиатура Defender Accord WR... | | 60.01 | Лабан Поставка для БПП (сх. 4) | | 1 000,00 | 1 0... | 1 0... |
| 19.04 | Лабан Поступление доп. расходов КФ... | | 60.01 | Лабан Поставка для БПП (сх. 4) | | 180,00 | | 180... |
| 08.09 | ДЛ 7 для БПП (сх. 4) Колонка Creative Inspire 2.0 245 | | 60.01 | Лабан Поставка для БПП (сх. 4) | | 1 000,00 | 1 0... | 1 0... |

Рисунок 25 Поступление доп. расходов, результаты проведения

Принятие к учету и передача в лизинг

Документ «Принятие к учету ОС»

Принятие основного средства к учету оформляется в Системе с помощью документа «Принятие к учету ОС». Фиксация данной операции в Системе означает, что стоимость основного средства сформирована. Как правило, принятие к учету происходит одновременно с вводом основного средства в эксплуатацию. В момент принятия к учету помимо стоимости определяются основные учетные параметры основного средства:

- Инвентарный номер;
- Способ начисления амортизации;
- Счета учета стоимости ОС и счета учета амортизации по БУ и НУ,
- Сроки полезного использования ОС для целей БУ и НУ.

Список документов открывается через пункт меню «ОС» / «Принятие к учету ОС». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа «Принятие к учету ОС». Вид операции документа выбирается по кнопке «Операция» в меню документа. Из предлагаемого списка необходимо выбрать пункт «Оборудование (лизинг)» (см. рис. 26).

Принятие к учету ОС: Оборудование (лизинг) - Провести

Операция: Действия

Номер: КФП00000016 от: 15.12.2010 10:00:00

Организация: Конфетром Событие ОС: Возврат

Местонахождение ОС: Администрация 1

Основные средства | Бухгалтерский учет | Налоговый учет

Номенклатура: Компьютер HP 500B MT Pentium E57... Контрагент: НТЦ "Нанотроника" Компьютер HP

Характеристи... Стандарт HP Договор: БПП 76 (корректировка долга) X Q

Счет: 08.09 Приложение: Основное приложение X Q

Счет вложений: 03.01 X Q

Основные средства

| № | Код | Основное средство | Серийный номер | Инв. № |
|---|-----------|---|---------------------|-----------|
| 1 | 000000126 | Компьютер HP 100B MT Pentium E5700 2GB DDR P... | 4441-1589-4841-1551 | 000000126 |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Корректировка долга

Форма ОС-1 | Печать | OK | Записать | Закрыть

Рисунок 26 Принятие к учету ОС

Реквизиты закладки «Основные средства»:

- Номенклатура – указывается номенклатура, принимаемая к учету. Обязательное условие – наличие остатков выбранной номенклатуры по счету 08.09, иначе документ не проведется.

- Характеристика – заполняется в том случае, если ведется учет номенклатуры по характеристикам.
- Счет (БУ)/(НУ) – автоматически указывается счет БУ/НУ, на котором ведется учет выбранной номенклатуры (для лизинга – 08.09).
- Контрагент – выбор из справочника «Контрагенты», указывается лизингополучатель, для которого закуплено оборудование, принимаемое к учету.
- Договор – выбор из справочника «Договоры контрагентов» с отбором по указанному лизингополучателю, указывается договор лизинга, в рамках которого производится принятие к учету основного средства.
- Приложение – если указанный договор лизинга разбит по приложениям, выбирается соответствующее приложение, если договор лизинга не разбит по приложениям, указывается основное приложение (данный реквизит отображается в том случае, если на закладке «Общие сведения» установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету»).
- Счет вложений (БУ)/(НУ) – выбор из плана счетов БУ/НУ, для лизинга указывается счет 03.01 (данный реквизит отображается в том случае, если на закладке «Общие сведения» установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету»).

При заполнении табличной части «Основные средства» создается новый элемент справочника «Основные средства». Существует возможность одновременного создания нескольких элементов справочника (в случае принятия к учету нескольких одинаковых основных средств). Для этого используется кнопка «Групповое добавление» в меню справочника «Основные средства». В результате создается такое количество элементов справочника, какое указано пользователем при нажатии кнопки «Групповое добавление». Форма элемента справочника представлена на рис 27.

Компьютер HP 500B MT Pentium E5700 2GB DDR PC3-10600,320GB(720...
Действия

Наименование: Код:
Организация: Инв. №:
Дата сведений:

Основные сведения | Бухгалтерский учет | Налоговый учет

Группа ОС:
Полное наименование:
Изготовитель:
Заводской номер:
Номер паспорта:
Дата выпуска (постройки):

Постоянные сведения

ОКОФ:
Группа учета ОС:
Амортизационная группа:
Шифр по ЕНАОФ:
 Автотранспорт
Адрес местонахождения: Код региона:

Комментарий:

Форма ОС-6 | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рисунок 27 Основное средство

Реквизиты шапки элемента справочника «Основные средства»:

- Наименование – вводится наименование основного средства, которое будет учитываться на 03 счете;
- Код – присваивается автоматически;
- Инв. № – автоматически заполняется при записи элемента справочника;
- Организация – автоматически заполняется при записи элемента справочника;
- Дата сведений – по умолчанию устанавливается текущая календарная дата.

Закладка «Основные сведения»:

- Группа ОС – выбор из справочника «Группы основных средств»;
- Полное наименование – вводится пользователем (по умолчанию соответствует значению поля «Наименование» в шапке элемента справочника);
- Изготовитель – вводится пользователем (реквизит не обязателен для заполнения);
- Заводской номер – вводится пользователем (реквизит не обязателен для заполнения);
- Номер паспорта – вводится пользователем (реквизит не обязателен для заполнения);
- Дата выпуска – указывается пользователем (реквизит не обязателен для заполнения).

Раздел «Постоянные сведения»:

- ОКОФ – выбирается элемент справочника «Общероссийский классификатор основных фондов»;
- Группа учета ОС – выбирается пользователем из predetermined списка;
- Амортизационная группа – автоматически устанавливается амортизационная группа, заданная для ОКОФ, или выбирается из predetermined списка;
- Шифр по ЕНАОФ – выбирается элемент справочника «Единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов»;
- Автотранспорт – признак устанавливается пользователем, если к учету принимается автотранспорт;
- Адрес местонахождения – заполняется с помощью адресного классификатора, который открывается по кнопке «...»;
- Код региона – заполняется автоматически при указании адреса местонахождения.

Остальные закладки элемента справочника «Основные средства» не заполняются. Информация на них отображается автоматически по мере оформления документов по БУ и НУ

(регистрация данных по стоимости и амортизации ОС). Данные отражаются на дату, указанную в поле «Дата сведений» в шапке элемента справочника «Основные средства». По умолчанию устанавливается текущая календарная дата. При изменении этой даты данные на закладках «Бухгалтерский учет» и «Налоговый учет» автоматически изменяются, также изменяются данные по начисленной амортизации.

После ввода нового элемента в справочник «Основные средства» он выбирается в табличную часть документа «Принятие к учету ОС». При этом автоматически заполняются реквизиты «Код» и «Инв. №». Серийный номер выбирается из справочника «Серийные номера» по кнопке «...» (см. рис 26).

- Операция с объектами ОС – указывается событие, произошедшее с ОС, в данном случае «Принятие и ввод»;
- Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету – признак устанавливается пользователем в зависимости от оформляемой операции.

Если этот признак установлен, то документом «Принятие к учету ОС» будут сформированы проводки Дт03.01 Кт08.09, Дт03.02 Кт03.01. При не установленном признаке сформируется только проводка Дт03.01 Кт08.09.

Реквизиты закладки «Бухгалтерский учет» (см.рис 28):

- Порядок учета – автоматически заполняется значением «Начисление амортизации», при необходимости пользователь может изменить значение данного реквизита;
- Подразделение – указывается подразделение организации;
- МОЛ – выбирается элемент справочника «Физические лица», указывается МОЛ, за которым закрепляется основное средство, принимаемое к учету;
- Способ поступления – выбирается из predetermined списка способ поступления ОС в Организацию;

- **Счет учета** – выбирается счет из бухгалтерского плана счетов, на котором будет учитываться основное средство, принимаемое к учету (для лизинга – 03.02).

Принятие к учету ОС: Оборудование (лизинг). Проведен

Операция Действия

Номер: КФП00000016 от: 15.12.2010 10:00:00

Организация: Конфетром Событие ОС: Возврат

Местонахождение ОС: Администрация 1

Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет

Общие сведения

Порядок учета: Начисление амортизации

МОЛ: Могов Алексей Петрович

Способ поступления: Приобретение за плату

Счет учета: 03.02

Параметры начисления амортизации

Счет начисления амортизации: 02.02 Начислять амортизацию

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Способ отражения расходов по амортизации: Оборудование, переданное в лизинг

Срок полезного использования (в месяцах): 24 (2 года)

График амортизации по году:

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Корректировка долга

Форма ОС-1 | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 28 Принятие к учету ОС, бухгалтерский учет

Раздел «Параметры начисления амортизации»:

- **Счет начисления амортизации** – выбирается счет из бухгалтерского плана счетов, на котором будет учитываться амортизация, начисляемая по основному средству, принимаемому к учету (для лизинга – 02.02);
- **Начислять амортизацию** – признак, при установке которого по основному средству, принимаемому к учету, начинает начисляться амортизация по БУ;
- **Способ начисления амортизации** – выбирается из predetermined list algorithm calculation depreciation (when specifying a specific value become available corresponding parameters depreciation);

- Срок полезного использования (в месяцах) – указывается пользователем в соответствии с техническими характеристиками основного средства, принимаемого к учету;
- График амортизации по году – при необходимости можно задать коэффициенты распределения амортизации в рамках года.

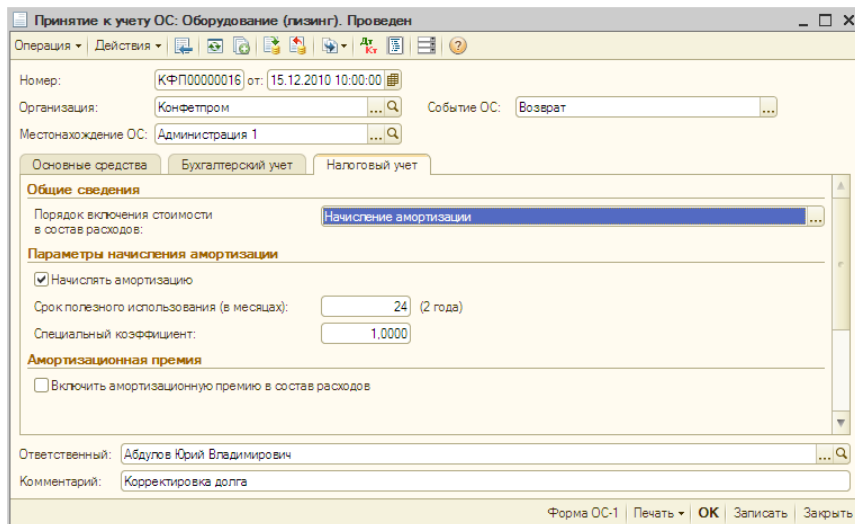


Рисунок 29 Принятие к учету ОС, налоговый учет

Реквизиты закладки «Налоговый учет» (см. рис 29)

- Счет учета – выбирается счет из налогового плана счетов, на котором будет учитываться основное средство, принимаемое к учету (для лизинга – 03.02);
- Порядок включения стоимости в состав расходов – автоматически заполняется значением «Начисление амортизации», при необходимости пользователь может изменить значение данного реквизита;
- Счет начисления амортизации – выбирается счет из налогового плана счетов, на котором будет учитываться амортизация, начисляемая по основному средству, принимаемому к учету (для лизинга – 02.02);

- Начислять амортизацию – признак, при установке которого по основному средству, принимаемому к учету, начинает начисляться амортизация по НУ;
- Срок полезного использования (в месяцах) – указывается пользователем в соответствии с техническими характеристиками основного средства, принимаемого к учету;
- Специальный коэффициент – коэффициент, замедляющий начисление амортизации по налоговому учету.

В рамках лизинговой деятельности с помощью данного коэффициента регулируется соответствие срока лизинга и срока амортизации.

Пример:

Если срок лизинга в акте передаче, например, 24 месяца, а срок амортизации = 36 месяцев, то в БУ задается срок амортизации = 24 месяца (уравниваются срок лизинга и срок амортизации), а в НУ задается срок амортизации = 36 месяцев и устанавливается специальный коэффициент = 1,5.

- Включить амортизационную премию в состав расходов – в соответствии с п. 1.1 ст. 259 НК РФ допустимо единовременное включение определенной доли первоначальной стоимости ОС в состав расходов для целей налогового учета. В случае активации данного флага указывается процент списания стоимости ОС на расходы (не более 10%), счет учета затрат НУ, на который будут отнесены расходы, и значения субконто выбранного счета.

Если в созданном документе установлен признак «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету», то при проведении документа будут сформированы проводки Дт03.01 Кт08.09 для каждой позиции номенклатуры и проводка Дт03.02 Кт03.01 по основному средству (см. Рис 30).

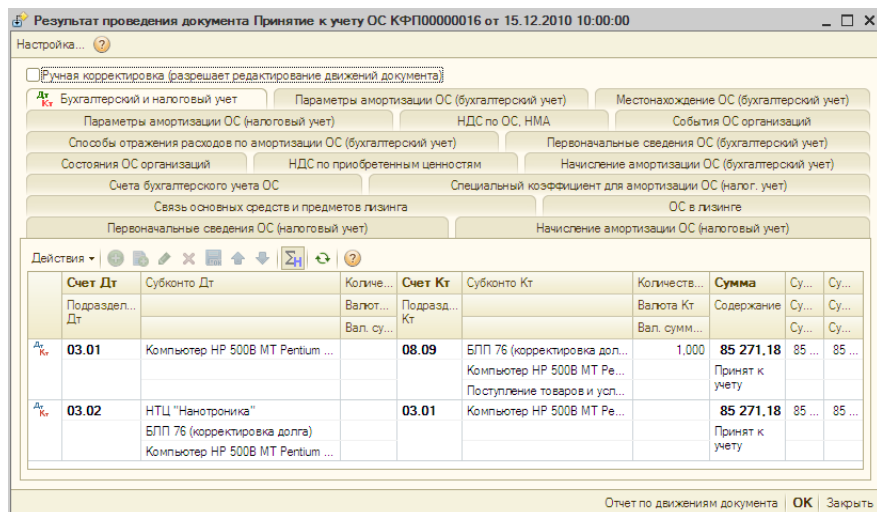


Рисунок 30 Принятие к учету ОС, результаты проведения

Важно отметить, что при проведении документа «Принятие к учету ОС» формируется итоговая первоначальная стоимость основного средства, включающая стоимость ОС без НДС и все доп. расходы без НДС, отнесенные на это основное средство. В примере показана первоначальная стоимость ОС «Тягач 610 для Акаррео» равная 762 912,71 руб., которая получена следующим образом:

Стоимость ОС без НДС = 900 237,00 – 137 324,29 = 762 912,71 руб.

Сумма доп. расхода без НДС = 7 627,33 руб.

Первоначальная стоимость ОС = 762 912,71 + 7 627,33 = 770 540,04 руб.

Документ «Передача ОС в лизинг»

При необходимости проводка Дт03.02 Кт03.01 может быть сформирована отдельным документом «Передача ОС в лизинг».

В таком случае в Системе сначала создается документ «Принятие к учету ОС» со снятым признаком «Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету». При этом реквизит «Операция с объектами ОС» должен иметь значение «Принятие к учету», признак «Начислять амортизацию» по БУ и

НУ должен быть снят и счет учета должен быть 03.01 по БУ и НУ (см. пример закладки по БУ на рис 31).

При проведении такого документа будет сформирована только проводка Дт03.01 Кт08.09 (см. рис 32).

Принятие к учету ОС: Оборудование (лизинг). Проведен

Операция Действия

Номер: КФП00000011 от: 15.03.2012 0:00:00

Организация: Конфетром Событие ОС: Принятие к учету

Местонахождение ОС: Производственный цех 1

Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет

Номенклатура: Тягач 610 Контрагент: Дальстрой

Характеристи...: Стандартная комплектация Договор: Проверка кредитов 20111220 25

Счет: 08.09

Основные средства

| № | Код | Основное средство | Серийный номер | Инв. № |
|---|-----------|-------------------|---------------------|-----------|
| 1 | 000000147 | Тягач 610 | 2219-6985-4544-5561 | 000000147 |
| 2 | 000000148 | Тягач 610.2 | 2229-6531-5423-6583 | 000000148 |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты пример 2

Форма ОС-1 Печать OK Записать Закрыть

Рисунок 31 Принятие к учету ОС, событие ОС

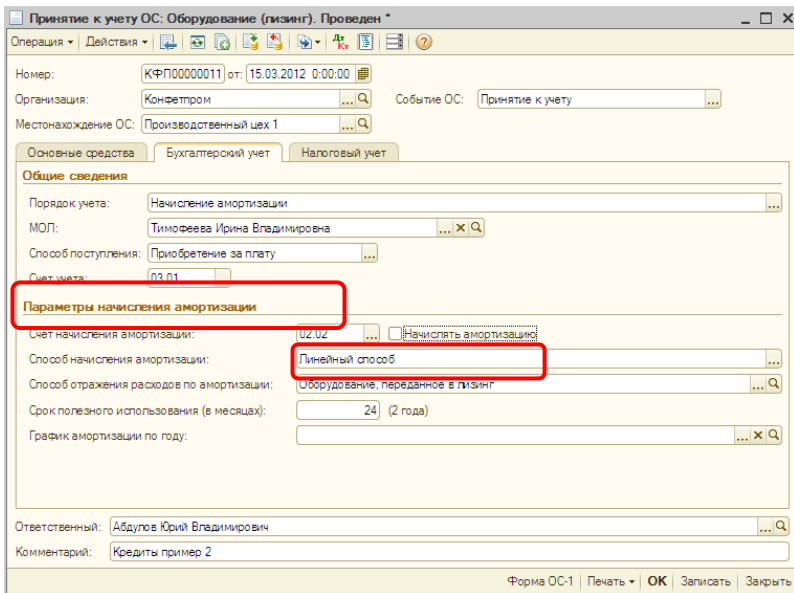


Рисунок 32 Передача ОС в лизинг

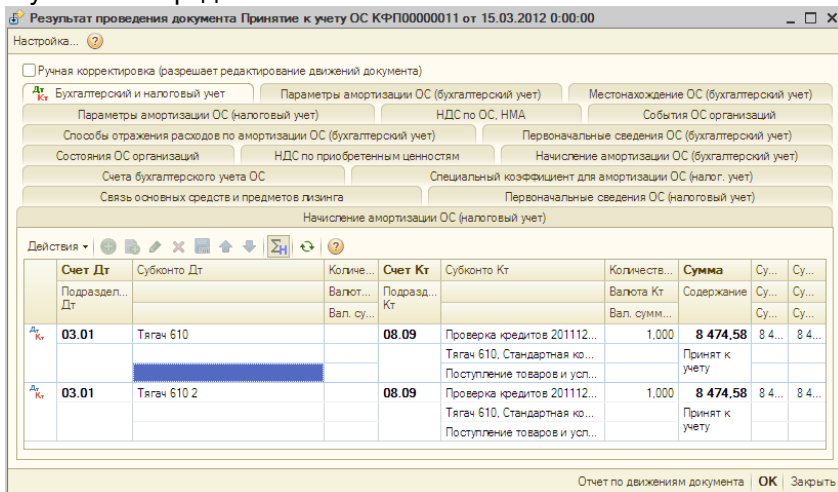


Рисунок 33 Передача ОС в лизинг, результат проведения

Проводка Дт03.02 Кт03.01 формируется отдельным документом «Передача ОС в лизинг». Список документов открывается через пункт меню «Лизинг» / «Передача ОС в

лизинг». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа.

Передача ОС в лизинг: Лизинг. Проведен

Операция Действия

Номер: КФП00000007 от: 23.01.2011 13:00:00 Контрагент: Дальстрой

Организация: Конфетром Договор: Лизинг (ввод в эксплуатацию)

Событие: Ввод в эксплуатацию Приложение: Основное приложение

Основные средства Счета учета

Заполнить Подбор

| № | Инв. № | Основное средство |
|---|------------|---|
| 1 | 0000000... | Лазерный принтер/HP LaserJet P2015 CB366A A4, 1200*1200ADPI, usb2.0 |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Рисунок 34 Передача ОС в лизинг

В шапке документа указывается:

- Контрагент – выбор из справочника «Контрагенты», указывается лизингополучатель, для которого предназначено оборудование, вводимое в эксплуатацию;
- Договор – указывается договор лизинга, в рамках которого производится ввод основного средства в эксплуатацию;
- Приложение – если указанный договор лизинга разбит по приложениям, выбирается соответствующее приложение, если договор лизинга не разбит по приложениям, указывается основное приложение;
- Событие – из справочника «События с основными средствами» необходимо выбрать элемент «Ввод в эксплуатацию».

Для заполнения табличной части документа выбирается соответствующий элемент справочника «Основные средства» (создание этого элемента происходит на уровне документа «Принятие к учету ОС»).

На закладке «Счета учета» указывается счет БУ и НУ, на котором будет учитываться основное средство, вводимое в

эксплуатацию (для лизинга – 03.02), и устанавливается признак «Начислять амортизацию» (см. рис 35).

Рисунок 35 Передача ОС в лизинг, счета учета
 При проведении документа формируется проводка Дт03.02
 Кт03.01 (см. рис 36).

| Счет Дт | Субконто Дт | Количе... | Счет Кт | Субконто Кт | Количеств... | Сумма | Су... | Су... |
|---------|-------------|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|--------------|---------------|--------|--------|
| Дт | | Валют... | Подразд... | | Валюта Кт | Содержание | Су... | Су... |
| | | Вал. су... | Кт | | Вал. сумм... | | Су... | Су... |
| Ак | 03.02 | Дальстрой | 03.01 | Лазерный принтер/HP LaserJet P... | | 101 300,... | 101... | 101... |
| | | Лизинг (ввод в эксплуатацию) | | | | Передача ОС в | 200... | 200... |
| | | Лазерный принтер/HP LaserJet P... | | | | 100... | 100... | 100... |

Рисунок 36 Передача ОС в лизинг, результат проведения

Взаиморасчеты по лизинговой сделке

Оформление реализации лизинговых услуг

Ф акт реализации лизинговых услуг клиенту оформляется в Системе с помощью документа «Реализация товаров и услуг» с видом операции «Реализация лизинговых услуг». Документы данного вида формируются автоматически при помощи обработки «Ф ормирование актов об оказании лизинговых услуг», которая вызывается из пункта меню «Лизинг» / «Ф ормирование актов об

оказании лизинговых услуг». Форма обработки представлена на рис 37. С помощью данной обработки документы «Реализация товаров и услуг» формируются на основании графиков начислений по договорам лизинга. Список созданных документов открывается через пункт меню «Регламентированный учет» / «Лизинг» / «Реализация товаров и услуг».

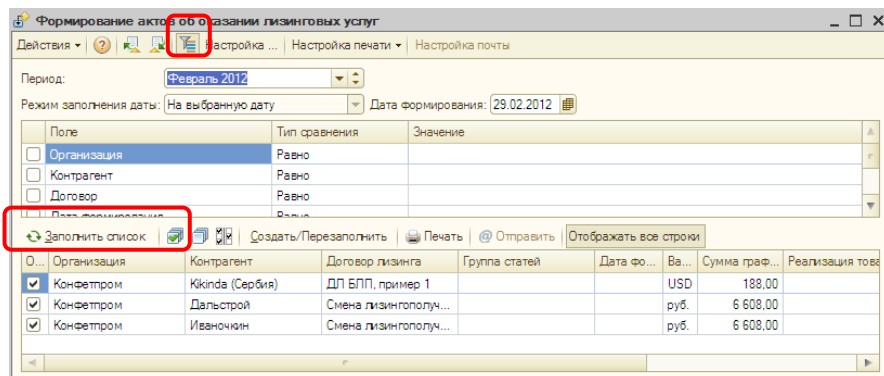


Рисунок 37 Ф ормирование актов об оказании лизинговых услуг

Перед формированием документов обработкой «Ф ормирование актов об оказании лизинговых услуг» пользователю необходимо заполнить следующие реквизиты:

- Период – период указывается с шагом «месяц», т.е. указывается месяц, за который формируются документы;
- Дата формирования – дата, на которую будут сформированы документы (обычно указывается последний день месяца);
- Режим заполнения даты – по умолчанию устанавливается вариант «На выбранную дату», т.е. дата созданных документов будет равна дате, указанной в поле «Дата формирования».

По кнопке «Быстрые отборы», расположенной в меню формы обработки, открывается табличная часть для установки параметров отбора данных для формирования документов. При включении функции «Отбор» в форме обработки можно задать условия отбора: Организация, Контрагент и Договор.

После указания необходимых параметров отбора нажимается кнопка «Заполнить список», по которой в табличную часть выводится информация из графиков начислений за указанный месяц в соответствии с заданными параметрами отбора.

По тем графикам, по которым ранее уже были сформированы документы «Реализация товаров и услуг» с видом операции «Реализация лизинговых услуг», в соответствующей графе будет указана ссылка на этот документ (пример такой ситуации см. на рис 38).

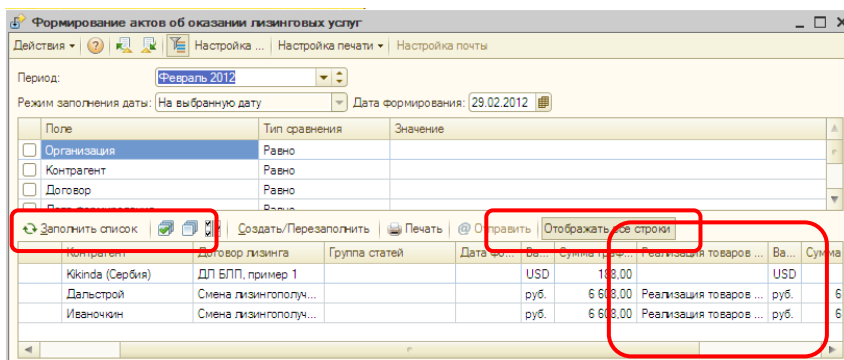


Рисунок 38 Формирование актов об оказании лизинговых услуг

Реквизиты табличной части обработки:

- Обработать – признак выполнения действий по данной строке;
- Организация – организация, по которой формируются документы;
- Контрагент – лизингополучатель, для которого создаются документы;
- Договор лизинга – договор лизинга, по которому формируются документы;
- Группа статей – группа статей, по которой формируются документы. Группа статей задается для каждой статьи графика (см. план видов характеристик «Статьи графиков») и используется для автоматического создания документов не по договору в целом, а отдельно по каждой группе статей.

- Валюта – валюта договора лизинга;
- Сумма графиков – сумма по графику начислений;
- Реализация товаров и услуг – ссылка на документ «Реализация товаров и услуг»;
- Валюта документа – валюта документа «Реализация товаров и услуг»;
- Сумма документа – сумма документа «Реализация товаров и услуг»;
- Счет-фактура – ссылка на документ «Счет-фактура выданный».

После автоматического заполнения табличной части необходимо:

1. Установить признак «Обрабатывать» в тех строках таблицы, по которым требуется создать или перезаполнить уже созданные документы «Реализация товаров и услуг» и «Счет-фактура выданный». Перезаполнение необходимо в том случае, если графики начислений корректировались уже после создания соответствующих документов реализации. По кнопке «Отображать все строки» меняется режим отображения данных в табличной части обработки – с помощью данной кнопки на экран можно вывести либо все строки, либо только те, в которых установлен флаг «Обрабатывать».
2. Нажать кнопку «Создать / Перезаполнить» для создания документов «Реализация товаров и услуг» и «Счет-фактура выданный».
3. После создания указанных документов ссылки на них, а также суммы по документам реализации появятся в табличной части обработки (см.рис 39).
4. Открыть сформированные документы можно непосредственно из формы обработки.
5. Печатные формы документов формируются по кнопке «Печать».

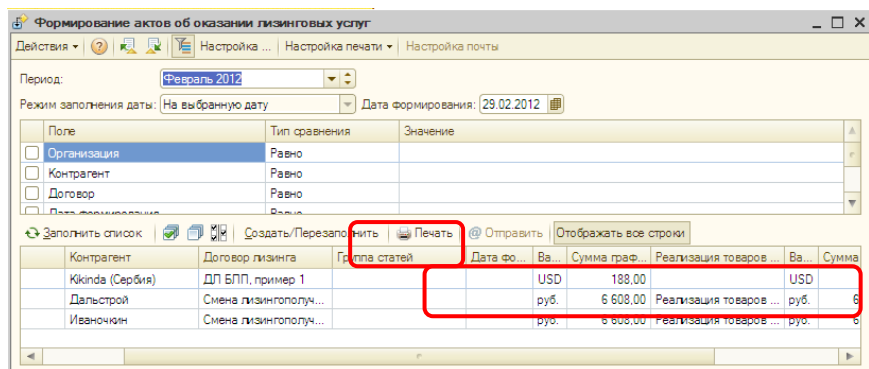


Рисунок 39 Формирование актов об оказании лизинговых услуг, суммы

По кнопке «Настройка печати» задаются условия печати документов:

- документы для печати;
- количество копий;
- выводить или не выводить на печать (активность флага «Печатать»);
- флаг «На принтер» (означает, что сформированные документы сразу выводятся на принтер, настроенный по умолчанию);
- используемая печатная форма;
- по кнопке «Пробная печать» осуществляется печать сформированного акта по первой строке табличной части с установленным признаком «Обрабатывать».

Обработка «Формирование актов об оказании лизинговых услуг» создает документы «Реализация товаров и услуг» с видом операции «Реализация лизинговых услуг» и «Счет-фактура выданный» (см. рис. 40), реквизиты которых заполняются следующим образом:

- Номер – порядковый номер документа, присваивается автоматически;
- Дата – дата создания документа, указанная в форме обработки (реквизит «Дата формирования»);
- Организация – из графы «Организация» табличной части обработки;

- Склад – не заполняется;
- Контрагент – из графы «Контрагент» табличной части обработки;
- Договор – из графы «Договор» табличной части обработки;
- Отразить в налоговом учете – признак установлен (признак указывает на проведение документа по регистрам НУ);
- Документ расчетов – реквизит, определяющий порядок зачета аванса. В рамках лизинговой деятельности аванс всегда закрывается по ФИФО, поэтому данный реквизит не заполняется.

Реализация товаров и услуг: Реализация лизинговых услуг. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾

Номер: КФП00000033 от: 29.02.2012 12:00:00 Контрагент: Ивановкин

Организация: Конфетпром Договор: Смена лизингополучателя 20101101 2556

Склад: Зачет авансов: Автоматически

Услуги (2 поз.) Дополнительно Лизинг

| № | Приложение | Номенкл... | Содержание услуги... | Количество | Цена | Сумма | % НДС |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|----------|----------|-------|
| 1 | Основное ... | Лизинго... | Лизинговая услуга | 1,000 | 600,00 | 600,00 | 18% |
| 2 | Основное ... | Лизинго... | Лизинговая услуга | 1,000 | 5 000,00 | 5 000,00 | 18% |

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): 6 608,00

Счет-фактура: № 4 от 29.02.2012 г. (Счет-фактур выданный КФП00000004 от 29.02.2012 12:00:00) НДС (сверху): 1 008,00

Комментарий:

Расходная накладная Печать ▾ OK Записать Закрыть

Рисунок 40 Реализация товаров и услуг

Закладка «Услуги»:

- Приложение – ссылка на документ «Приложение к договору лизинга», к которому относится график начислений, являющийся основанием для формирования данного документа;
- Статья графика – статья графика начислений;
- Номенклатура – по умолчанию устанавливается «Лизинговая услуга»;
- Содержание услуги – автоматически определяется как лизинговый платеж или зачет аванса по

- соответствующему договору за месяц формирования документов;
- Количество – по умолчанию устанавливается значение «1»;
 - Цена – устанавливается из графы «Сумма графиков» табличной части обработки с разделением на лизинговый платеж и зачет аванса;
 - Сумма – рассчитывается автоматически по формуле: $\text{Цена} * \text{Количество}$;
 - % НДС – ставка для расчета НДС выбирается из предопределенных в Системе значений ставок НДС, по умолчанию устанавливается значение «18%»;
 - Сумма НДС – рассчитывается в соответствии с заданной ставкой;
 - Всего – рассчитывается по формуле: $\text{Сумма} + \text{Сумма НДС}$ (если НДС сверху) или равно Сумме (если НДС в том числе);
 - Счет доходов (БУ) – по умолчанию указывается счет 90.01.1;
 - Субконто (БУ) – автоматически указывается номенклатурная группа, соответствующая договору лизинга;
 - Статья доходов – по умолчанию указывается статья «Лизинг - Реализация услуг - Сумма с НДС»;
 - Счет учета НДС по реализации – по умолчанию указывается счет 90.03;
 - Счет расходов (БУ) – по умолчанию указывается счет 90.02.1;
 - Счет доходов (НУ) – по умолчанию указывается счет 90.01.1;
 - Субконто (НУ) – автоматически указывается номенклатурная группа, соответствующая договору лизинга;
 - Счет расходов (НУ) – по умолчанию указывается счет 90.02;

- Счет учета расчетов по авансам – по умолчанию указывается счет 62.02.1 или 62.02.2.

На закладке «Дополнительно» указывается справочная информация (поля, не обязательные для заполнения): ответственный за ввод документа (по умолчанию указывается авторизованный пользователь), грузоотправитель, грузополучатель, адрес доставки и банковский счет организации.

Закладка «Лизинг» (см. рис 41) заполняется автоматически при создании документа реализации обработкой «Формирование актов об оказании лизинговых услуг». Реквизиты закладки:

- Счет учета расчетов с контрагентом – по умолчанию указывается счет 62.01.1. Если признак «Указывать счет учета в табличной части» установлен, то на закладке «Услуги» отображается соответствующая колонка в табличной части и значение счета заполняется там.
- Счет учета расчетов по авансам – по умолчанию указывается счет 62.02.1 или 62.02.2. Если признак «Указывать счет учета в табличной части» установлен, то на закладке «Услуги» отображается соответствующая колонка в табличной части и значение счета заполняется там.
- Признак «Зачет аванса в ручном режиме» – по умолчанию признак снят, т.е. документом реализации производится зачет аванса в автоматическом режиме (в соответствии со стандартным алгоритмом прикладного решения «1С:Бухгалтерия 8»). Если признак установить, то в документе появляется закладка «Зачитываемые авансы». В табличной части этой закладки пользователь может указать платежные документы (оформленные по БУ платежные поручения по соответствующему договору лизинга), которыми в Системе оформлены авансы, и зачет которых должен быть произведен документом «Реализация товаров и услуг». В рамках данного документа рассматривается вариант автоматического зачета аванса.

Рисунок 41 Реализация товаров и услуг, лизинг

При создании документов с помощью обработки «Формирование актов об оказании лизинговых услуг» документы «Счет-фактура выданный» создаются автоматически одновременно с документами БУ «Реализация товаров и услуг». Ссылки на соответствующие созданные документы «Счет-фактура выданный» отображаются в обработке и в документе «Реализация товаров и услуг».

При проведении документ «Реализация товаров и услуг» формирует стандартные проводки по БУ и НУ и движения по регистрам для корректного учета НДС.

Документ «Счет на оплату»

На основании графиков платежей, которые рассчитываются и утверждаются при оформлении договора лизинга, лизингополучателю выставляются счета на оплату. В Системе для этого используются документы «Счет на оплату покупателю», которые формируются автоматически при помощи обработки «Формирование счетов на оплату по договорам лизинга». Обработка открывается через пункт меню «Регламентированный учет» / «Лизинг» / «Формирование счетов на оплату по договорам лизинга». Форма обработки представлена на рис 42. Список созданных документов открывается через пункт меню «Регламентированный учет» / «Лизинг» / «Счет».

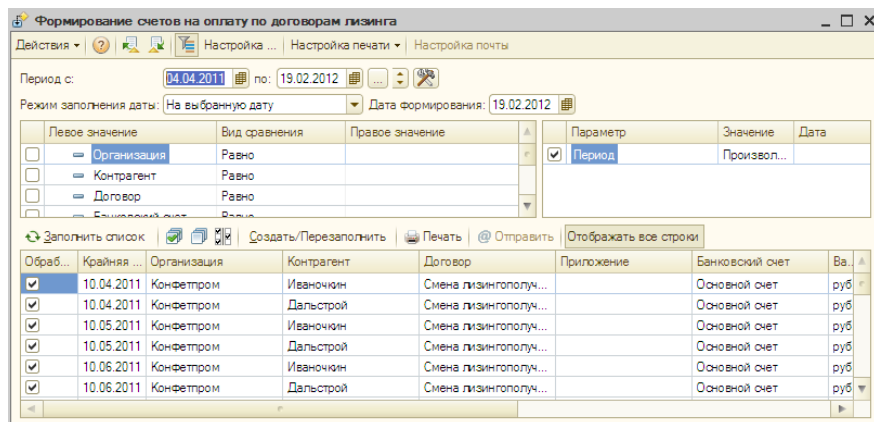


Рисунок 42 Ф ормирование счетов на оплату по договорам лизинга

С помощью данной обработки документы «Счет на оплату покупателю» формируются автоматически. В обработке «Ф ормирование счетов на оплату по договорам лизинга» выполняются следующие настройки:

- Период – платежный период, за который будут сформированы счета на оплату;
- Режим заполнения даты – выбирается один из следующих вариантов:

- На выбранную дату

В этом случае на форме появляется реквизит «Дата формирования». При автоматическом формировании документы «Счет на оплату покупателю» будут созданы на указанную дату в этом реквизите.

- На дату по графику

В этом случае документы «Счет на оплату покупателю» будут созданы датой, которая указана в графике для соответствующего платежа.

- За несколько дней до даты по графику (по умолчанию при открытии обработки установлен этот вариант)

В этом случае на форме появляется реквизит «Количество дней». При автоматическом

формировании документы «Счет на оплату покупателю» будут созданы за указанное количество дней до даты оплаты по графику. Например, если по графику задана дата оплаты 01.06.2010, и установлено количество дней = «3», то документ «Счет на оплату покупателю» будет создан от 29.05.2010, т.е. счет выставляется за 3 дня до даты оплаты по графику платежей.

При включении функции «Отбор» в форме обработки становятся доступны следующие реквизиты: «Организация», «Контрагент», «Договор», «Банковский счет», «Вид договора финансирования» и признак «Распечатан».

После указания необходимых параметров отбора по кнопке «Заполнить список» в табличную часть выводятся данные из графиков платежей за указанный период в соответствии с заданными параметрами отбора. В графу «Счет на оплату» выводится ссылка на документ «Счет на оплату покупателю», если такой документ был ранее создан. Если для формирования счета не найдены данные графика или сумма по графику равна нулю, строки подсвечиваются розовым цветом (автоматическая обработка строки невозможна).

Реквизиты табличной части обработки:

- Обработать – признак выполнения действий по данной строке:
 - Признак по умолчанию установлен, если документ «Счет на оплату покупателю» не создан в Системе или данные счета и графика отличаются;
 - Признак по умолчанию снят, если документ «Счет на оплату покупателю» уже создан в Системе и соответствует актуальному графику.
- Крайняя дата оплаты – дата оплаты лизингового платежа по договору лизинга в соответствии с графиком платежей;
- Организация – организация, в рамках учета которой выставляются счета лизингополучателям;

- Контрагент – лизингополучатель, которому выставляется счет;
- Договор – текущий договор лизинга, в рамках которого выставляется счет лизингополучателю;
- Приложение – приложение к договору лизингу, по которому выставляется счет, заполняется в том случае, если в договоре лизинга на закладке «Дополнительно» / «Формирование документов» значение реквизита «Режим выставления счетов» равно «По приложениям»;
- Банковский счет – банковский счет Организации, который будет указан в документе «Счет на оплату покупателю». По умолчанию проставляется основной банковский счет организации (указанный при заполнении справочника «Организации»). Если обработкой создаются счета на оплату оборудования, находящегося в залоге, то в документ «Счет на оплату покупателю» автоматически попадет банковский счет того банка, в котором заложено оборудование.
- Валюта договора – валюта, в которой заключен договор лизинга;
- Сумма графиков – сумма платежа по графику;
- Группа статей – группа статей, по которой формируются счета на оплату покупателю.
- Счет на оплату – ссылка на созданный документ «Счет на оплату покупателю», если он уже создан;
- Валюта документа – валюта документа «Счет на оплату покупателю»;
- Сумма документа – сумма документа «Счет на оплату покупателю»;
- Распечатан – признак того, что документ «Счет на оплату покупателю» распечатывался.

После автоматического заполнения табличной части необходимо:

1. Установить признак «Обрабатывать» в тех строках таблицы, по которым требуется создать или перезаполнить уже созданные документы «Счет на

оплату покупателю». Перезаполнение необходимо в том случае, если графики платежей корректировались уже после создания соответствующих счетов.

2. Нажать кнопку «Создать / Перезаполнить» для создания счетов. После создания счетов ссылка на созданные документы «Счет на оплату покупателю», а также суммы по счетам появятся в табличной части обработки.

Открыть созданные документы «Счет на оплату покупателю» можно непосредственно из формы обработки. Форма документа представлена на рис 43. Печатные формы созданных документов открываются по кнопке «Печать». Предварительно необходимо выполнить настройку печати, форма которой открывается по кнопке «Настройка печати» из меню обработки. Порядок настройки печати выполняется также как и в обработке «Формирование актов об оказании лизинговых услуг» (описан в предыдущем разделе).

Счет на оплату покупателю: Записан

Цены и валюта... Действия

Номер: КФП00000001 от: 19.02.2012 12:00:00 Контрагент: Ивановкин

Организация: Конфетром Договор: Смена лизингополучателя 20101101

Склад: Новый договор

Адрес доставки:

Реквизиты для оплаты

Получатель: Банковский счет: Основной счет

Товары (0 поз.) Услуги (1 поз.) Дополнительно

| № | Номенклатура | Содержание у... | Количество | Цена | Сумма | % НДС |
|---|-----------------|-----------------|------------|----------|----------|-------|
| 1 | Лизинговая у... | Лизинговая у... | 1,000 | 5 600,00 | 5 600,00 | 18% |

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): 6 608,00
НДС (сверху): 1 008,00

Комментарий:

Счет на оплату | Печать | OK | Записать | Закрыть

Рисунок 43 Счет на оплату покупателю

Реквизиты шапки документа «Счет на оплату покупателю»:

- Организация – организация, от лица которой выставляется счет;

- Контрагент – лизингополучатель, которому выставляется счет;
- Договор – договор лизинга, в рамках которого выставляется счет;
- Банковский счет – банковский счет Организации.

Реквизиты закладки «Услуги»:

- Приложение к договору лизинга – приложение к договору лизинга, к которому относится данная строка документа.
- Номенклатура – ссылка на услугу из справочника «Номенклатура», как правило, используется предопределенный элемент «Лизинговая услуга».
- Содержание услуги, доп. сведения – наименование услуги, которое будет выводиться в колонку «Товар» печатной формы счета.
- Количество – по умолчанию выводится значение «1».
- Цена – сумма платежа в соответствии с графиком платежей.
- Сумма – рассчитывается по формуле: $Цена * Количество$.
- % НДС – ставка для расчета НДС выбирается из предопределенных в Системе значений ставок НДС (по умолчанию проставляется значение «18%»).
- Сумма НДС – рассчитывается автоматически в соответствии с суммой и ставкой НДС.

Договоры кредита и займа

Документ «Договор кредита / займа»

Документ «Договор кредита/займа» предназначен для регистрации в Системе договоров кредитов / займов полученных. Список документов открывается из пункта меню «Лизинг» / «Кредиты» / «Договор кредита/займа». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа «Договор кредита/займа», см. пример на рис 44.

Договор кредита / займа <Договор кредита 33>: Проведен

Наименование: Договор кредита 33 Контрагент: АВТ-БАНК

Организация: Конфетром Сумма: 1 000,00 Валюта: USD

Номер договора: 00000000008 от: 29.06.2011 16:40:08

Ставки Регламентированный учет Дополнительно

| N | Дата | Процент | Комиссия | Итого | Процент НУ |
|---|------------|---------|----------|---------|------------|
| 1 | 20.12.2011 | 10,0000 | 5,0000 | 15,0000 | 10,0000 |
| 2 | 20.02.2011 | 11,0000 | 4,0000 | 15,0000 | 11,0000 |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты пример 6

OK Записать Закрыть

Рисунок 44 Договор кредита / займа

Описание реквизитов шапки документа:

- Наименование – указывается пользователем, обычно содержит номер и дату договора кредита;
- Контрагент – указывается кредитное учреждение, предоставляющее кредит;
- Номер договора, дата заключения – указывается номер и дата кредитного договора;
- Сумма – сумма кредита (совпадает со значением итоговой суммы по колонке «Поступление заемных средств» на закладке «Графики» / «Платежей» / «График»);
- Валюта – валюта кредита;

- Статус – устанавливается при проведении документа «Изменение статуса документа», который можно ввести непосредственно из документа «Договор кредита / займа» по ссылке «Статус», выбрав действие «Изменить». По ссылке «История» можно просмотреть историю изменения статусов документа «Договор кредита / займа».

Далее последовательно описаны все закладки документа «Договор кредита / займа».

На закладке «Ставки» указываются значения процентных ставок, которые используются в БУ и НУ для расчета процентов (см.рис 44). При изменении процентных ставок в таблицу необходимо ввести новую строку. Начиная с даты, которая будет указана в новой строке, начнут действовать новые ставки. При установке признака «Использовать комиссию» на закладке «Дополнительно» в табличной части появляется колонка «Комиссия», в которой можно указать процент комиссии за ведение ссудного счета.

Описание реквизитов закладки «Ставки»:

- Дата – дата начала действия новой ставки;
- Процент – процентная ставка по договору кредита для бухгалтерского учета;
- Процент НУ – процентная ставка по договору кредита для налогового учета;
- Комиссия – процентная ставка комиссии за ведение ссудного счета (процент от основного долга);
- Итого – сумма реквизитов «Процент» и «Комиссия», рассчитывается автоматически, реквизит доступен при установленном признаке «Использовать комиссию» на закладке «Дополнительно».

На закладке «Регламентированный учет» указывается схема учета расчетов по договору кредита (выбирается элемент справочника «Схемы учета по договорам кредита»), в которой зафиксированы счета бухгалтерского учета для отражения операций по кредитному договору и аналитика по ним. Пример схемы учета расчетов по договору кредита приведен на рис 45

The screenshot shows a software window titled "Схемы учета по договорам кредита: Основная схема вал." with a code of "000000002". It contains two main sections: "Счета учета долгосрочных расчетов" and "Счета учета краткосрочных расчетов". Each section has three rows for "По основному долгу", "По процентам", and "По комиссии", with input fields containing values like 67.21, 67.22, 76.29, 66.21, 66.22, and 76.29. Below these is an "Аналитика расходов" section with similar rows for "По процентам БУ/НУ" and "По комиссии БУ/НУ". Buttons for "OK", "Записать", and "Закрыть" are at the bottom right.

Рисунок 45 Схема учета по договорам кредита

Если оформляемый договор кредита заключен для получения денежных средств с целью финансирования определенного договора лизинга, то на закладке «Регламентированный учет» устанавливается признак «Целевой» и выбирается конкретный договор лизинга (при установленном признаке становится доступным для заполнения реквизит «Договор лизинга»). В случае, когда договор кредита используется для финансирования нескольких договоров лизинга необходимо использовать таблицу «Целевое использование», которая доступна в договоре кредита при снятом признаке «Договор кредита \ займа заключен под договор лизинга».

Информация на закладку «Целевое использование» попадает автоматически при проведении документов «Целевое использование кредита», в которых указан соответствующий кредитный договор. Пример см. на рис 46.

Создание документа «Целевое использование кредита» может выполняться непосредственно из формы договора кредита по кнопке «Добавить целевое финансирование», при нажатии которой открывается форма нового документа, см. пример на рис 46. Список созданных документов «Целевое использование кредита» открывается через пункт меню «Лизинг» / «Кредиты» / «Целевое использование кредитов».

Договор кредита / займа <Договор кредита 22>: Проведен *

Действия | Перейти | Советы

Наименование: Договор кредита 22 Контрагент: АВТ-БАНК

Организация: Конфетром Сумма: 1 000,00 Валюта: USD

Номер договора: 00000000007 от: 29.06.2011 14:39:5

Ставки | Регламентированный учет | Дополнительно

Целевое использование Схема учета: Основная схема вал.

Целевой Расчеты по комиссии в у.е.

Договор кредита \ займа заключен под договор лизинга Процент к курсу: 1.000

Добавить целевое использование

| Регистратор | Договор лизинга | Номенклатура | Характеристика | Серийный номер | Сумма |
|-------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|-------|
| | | | | | |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты пример 5

OK | Записать | Закрыть

Рисунок 46 Договор кредита / займа, регламентированный учет

Целевое использование кредитов / займов полученных: Проведен

Действия | Перейти | Советы

Номер: 00000000003 от: 26.12.2011 12:00:00

Организация: Конфетром

Контрагент: АВТ-БАНК Договор кредита / займа: Договор кредита 111

Предметы финансирования Контрагент

| № | Контрагент | Договор контра... | Номенклатура | Характеристика | Серийный номер | Сумма | Партия |
|---|------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
| 1 | Дальстрой | Проверка креди... | Тягач 610 | Стандартная ко... | 1121-6598-1545-... | 8 474.58 | Поступление то... |
| 2 | Дальстрой | Проверка креди... | Тягач 610 | Стандартная ко... | 1122-3654-6589-... | 8 474.58 | Поступление то... |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты пример 11

OK | Записать | Закрыть

Рисунок 47 Целевое использование кредита

Реквизиты документа:

- Контрагент – кредитное учреждение выбирается из справочника «Контрагенты»;
- Договор кредита/займа – ссылка на документ «Договор кредита / займа», в рамках которого производится оформление целевого использования.

Табличная часть «Предметы финансирования» заполняется по кнопке «Заполнить». Система предлагает два варианта заполнения:

- Заполнить по поступлению – пользователь выбирает документы «Поступление товаров и услуг», предметы лизинга из которых переносятся в табличную часть, предварительно табличная часть очищается.
- Добавить из поступления – пользователь выбирает документы «Поступление товаров и услуг», предметы лизинга из которых добавляются в табличную часть, при этом данные, которые ранее были внесены в табличную часть, сохраняются.

Описание реквизитов табличной части:

- Контрагент – лизингополучатель, договор лизинга с которым финансируется за счет кредитных средств;
- Договор контрагента – договор лизинга, на финансирование которого используются кредитные средства;
- Номенклатура – отображается перечень предметов лизинга, приобретение которых финансируется за счет кредитных средств;
- Характеристика – отображается характеристика предмета лизинга, если ведется учет номенклатуры по характеристикам;
- Серийный номер – отображаются серийные номера соответствующих предметов лизинга;
- Сумма – стоимость приобретения предметов лизинга;
- Партия – ссылка на документы «Поступление товаров и услуг», которыми оформлено поступление соответствующих предметов лизинга по БУ.

При автоматическом заполнении табличной части «Предметы финансирования» в колонку «Сумма» выводится значение стоимости предметов лизинга по данным соответствующих документов «Поступление товаров и услуг». Однако в рамках целевого финансирования назначение поля «Сумма» состоит в следующем – это часть суммы кредита, которая

пошла на приобретение конкретного предмета лизинга. Таким образом, значение суммы, заполненное автоматически, носит справочный характер, т.к. за счет кредитных средств финансируется чаще всего стоимость предметов лизинга за вычетом аванса лизингополучателя. Поэтому, после автоматического заполнения табличной части, необходимо откорректировать суммы в соответствии с расходованием заемных средств на приобретение каждого предмета лизинга.

Механизм целевого использования кредитов становится доступным для использования, если в учетной политике организации установлены параметры «Относить проценты по кредитам на стоимость внеоборотных активов» и «Относить комиссию по кредитам на стоимость внеоборотных активов» (учетная политика открывается через пункт меню «Регламентированный учет» / «Предприятие» / «Учетная политика» / «Учетная политика организаций»). В этом случае выполняется следующее условие: если до принятия предметов лизинга к учету будет происходить начисление процентов и комиссий по кредиту, то эти проценты и комиссии будут включены в себестоимость предметов лизинга по соответствующим договорам лизинга.

- Номер – по умолчанию заполняется значением реквизита «Номер договора» из шапки документа;
- Дата – по умолчанию заполняется значением реквизита «от» из шапки документа;
- Вид взаиморасчетов – дополнительная аналитика по взаиморасчетам.

На закладке «Дополнительно» фиксируются дополнительные параметры договора кредита / займа, которые влияют на расчет графика. Пример см. на рис 48.

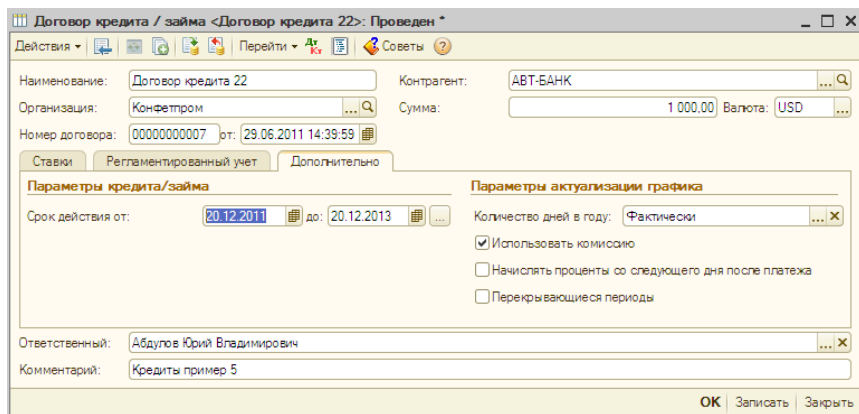


Рисунок 48 Договор кредита / займа, дополнительно

Описание реквизитов закладки «Дополнительно»:

- Срок действия от, до – указываются даты начала и окончания действия кредитного договора. Дата «до» должна быть больше или равна дате последнего платежа по графику;
- Количество дней в году – выбор из predetermined list: 360, 365, Фактически;
- Использовать комиссию – признак применения кредитором комиссии, при установке признака появляются реквизиты «Комиссия» и «Итого» в табличной части «Ставки»;
- Начислять проценты со следующего дня после платежа – признак начисления процентов не с даты платежа, а со следующего дня, т.е. данный признак влияет на период начисления процентов.

Пример:

Поступление кредитных средств оформлено датой 01.01.2010. Период начисления процентов с 01.01.2010 по 31.01.2010. Если признак установлен, проценты будут начислены за 30 дней, если не установлен за 31 день.

Аналогично признак работает при возврате основного долга. Например, дата платежа по возврату основного долга 01.03.2010. Период начисления процентов с

01.03.2010 по 31.03.2010. Если признак установлен, проценты будут начислены за 30 дней, если не установлен – за 31 день.

- Перекрывающиеся периоды – признак влияет на включение/исключение последнего дня периода при начислении процентов;

Передача предмета лизинга в залог

Факт передачи предмета лизинга в залог по БУ регистрируется в Системе с помощью документа «Передача ОС в залог». Список документов открывается через пункт меню «Регламентированный учет» / «Кредиты» / «Залоги ОС» / «Передача ОС в залог». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа (см.рис 49).

Скриншот формы «Передача ОС в залог: Проведен».

Поля формы:

- Номер: 0000000001 от: 04.04.2011 13:00:00
- Организация: Конфетром
- Контрагент: АВТ-БАНК
- Договор кредита / займа: Кредитный договор 1
- Валюта: руб.
- Курс документа: 1.0000
- Договор лизинга: Лизинг (ввод в эксплуатацию)

| N | Основное средство | Инвентарный номер | Сумма БУ |
|---|---|-------------------|------------|
| 1 | Компьютер Notebook Compaq EVO N800 P4-2... | 000000012 | 101 300,00 |
| 2 | Кофейный аппарат "Lavazza Espresso Point G... | 000000016 | 20 300,00 |
| | | | 121 600,00 |

Комментарий: _____

Кнопки: OK | Записать | Закрыть

Рисунок 49 Передача ОС в залог

Описание реквизитов шапки документа:

- Контрагент – кредитное учреждение, выбирается элемент справочника «Контрагенты»;
- Договор кредита/займа – указывается документ «Договор кредита / займа», в рамках которого производится передача имущества в залог;
- Валюта – валюта документа;

- Курс документа – автоматически устанавливается курс указанной валюты на дату документа при выборе валюты;
- Договор лизинга – указывается документ «Договор лизинга», предметы лизинга которого передаются в залог (сначала пользователь выбирает лизингополучателя, а затем соответствующий договор лизинга).

Табличная часть на закладке «Основные средства» заполняется по кнопке «Заполнить» / «По остаткам счетов учета ОС (01, 03)». При нажатии данной кнопки в табличную часть выводится список основных средств, по которым имеются остатки на счетах 01 и 03 БУ на дату документа «Передача ОС в залог» (предметы лизинга уже были переданы в лизинг по указанному договору лизинга, но при этом не передавались в залог).

Описание реквизитов табличной части «Основные средства»:

- Основное средство – указывается основное средство, которое будет передано в залог;
- Инвентарный номер – указывается инвентарный номер, который был присвоен соответствующему ОС при принятии его к учету;
- Сумма БУ – первоначальная стоимость передаваемого в залог ОС, которая была сформирована при его принятии к учету.

В случае передачи в залог предметов лизинга из разных договоров лизинга на закладке «Дополнительно» устанавливается признак «Выбирать договор лизинга в табличной части». В этом случае договор лизинга указывается не в шапке документа, а в табличной части закладки «Основные средства».

В результате проведения документа формируется проводка по забалансовому счету БУ 009.ОС «Залоги основных средств» и запись в регистре «ОС в залоге» (движение типа «Приход»).

Возврат предмета лизинга из залога

Для оформления возврата предметов лизинга из залога по БУ в Системе предназначен документ «Возврат ОС из залога». Список документов открывается из пункта меню «Лизинг / «Залоги ОС» / «Возврат ОС из залога». По кнопке «Добавить» открывается форма нового документа (см. рис 50).

Возврат ОС из залога: Не проведен

Действия

Номер: 0000000001 от: 05.05.2011 13:00:00

Организация: Конфетпром

Договор кредита / займа: Кредитный договор 1

Контрагент: АВТ-БАНК

Договор лизинга: Лизинг (ввод в эксплуатацию)

Основные средства

| N | Основное средство | Инвентарный номер |
|---|---|-------------------|
| 1 | Компьютер HP 500B MT Pentium E5500 2GB DDR PC3-10600.320... | 000000011 |

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Рисунок 50 Возврат ОС из залога

Реквизиты документа «Возврат ОС из залога» полностью аналогичны реквизитам документа «Передача ОС в залог». Табличная часть на закладке «Основные средства» заполняется автоматически по кнопке «Заполнить» / «По остаткам ОС в залоге». При нажатии данной кнопки в табличную часть выводится список основных средств, находящихся в залоге на дату документа.

В результате проведения документа формируется проводка по забалансовому счету БУ 009.ОС «Залоги основных средств» и запись в регистре «ОС в залоге» (движение типа «Расход

Начисление процентов по кредитам

Для отражения начислений процентов по действующим кредитным договорам в Системе используется документ «Начисление процентов по кредитам / займам полученным».

Список документов «Начисление процентов по кредитам / займам полученным» открывается из пункта меню «Лизинг» / «Кредиты», по кнопке «Добавить» открывается форма нового документа (см. рис 51).

Начисление процентов по кредитам / займам полученным: Проведен

Номер: КФП00000004 от: 31.01.2012 12:00:00 Организация: Консетром

Договоры кредитов/займов

| N | Контрагент | Договор контрагента | Сумма процентов БУ (вкл. комиссионных) | Сумма процентов НУ | Сумма комиссии БУ | Сумма комиссии НУ |
|---|------------|----------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1 | 447,22 | 431,95 | 181,95 | 181,95 |
| 2 | АВТ-БАНК | Договор кредита 11 | 8,24 | 230,72 | 2,59 | 72,52 |
| 3 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1111 | 158,10 | 158,10 | 71,03 | 71,03 |
| 4 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1111 | 7,47 | 209,16 | 3,32 | 92,96 |

Распределение процентов

| Счет расчетов по процентам | Счет расчетов по комиссиям | Проценты БУ (вал.) | Проценты НУ | Счет затрат по процентам БУ | Счет затрат по процентам НУ | Вид аналитики (проценты) | Аналитика (проценты) |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| 67.02 | 76.09 | 447,22 | 431,95 | 31.02 | 31.02 | Прочие до... Реализуе... | Процен... |
| | | | | | | Прочие до... Реализуе... | Процен... |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты

OK Записать Закрыть

Рисунок 51 Начисление процентов по кредитам

Описание реквизитов шапки документа:

- Номер – порядковый номер документа, присваивается автоматически в соответствии с нумерацией документов Системы;
- Дата «от» – дата документа, по умолчанию проставляется текущая дата;
- Организация – организация (лизингодатель), выбирается из справочника «Организации», по умолчанию заполняется значением основной организации;

Табличная часть «Договоры кредитов / займов» заполняется автоматически по действующим (не закрытым) кредитным договорам:

1. По кнопке «Заполнить» выводится список кредитных договоров, по которым необходимо начислить проценты за соответствующий месяц. При необходимости может быть установлен отбор по контрагенту и договору. Если параметры отбора не заданы, в табличную часть выводится перечень всех кредиторов, с которыми на момент формирования документа существуют действующие кредитные договоры.

2. По кнопке «Рассчитать» выполняется автоматический расчет процентов за соответствующий месяц по формуле:

Остаток основного долга * ставка / кол-во дней в году * кол-во дней начисления

Сумма остатка основного долга берется с учетом погашения основного долга в данном месяце. Погашение основного долга отражается в Системе документами «Платежное поручение исходящее» и «Списание с расчетного счета».

Периодом начисления процентов (количество дней начисления) является период от начала месяца или даты последнего начисления процентов по договору в этом месяце до даты документа.

Закладки «Распределение процентов» и «Детали расчетов» заполняются автоматически. Информация на этих закладках отображается при выделении конкретной строки в табличной части «Договор кредита/займа». Данные на закладке «Распределение процентов» используются для корректного формирования проводок по БУ и НУ. Данные на закладке «Детали расчетов» отображают параметры текущего начисления процентов (остаток основного долга, количество дней начислений, ставку и т.п.) (см. рис 52).

В результате проведения документа формируются проводки по БУ и НУ и движения по регистру сведений «Даты последнего начисления процентов» (данные регистра используются для корректного начисления процентов).

Начисление процентов по кредитам / займам полученным: Проведен

Действия

Номер: КФП00000004 от: 31.01.2012 12:00:00 Организация: Консетром

Договоры кредитов/займов

| N | Контрагент | Договор контрагента | Сумма процентов БУ (вв... | Сумма процентов НУ | Сумма комиссии Б... | Сумма комиссии НУ |
|---|------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1 | 447.22 | 431.95 | 181.95 | 181.95 |
| 2 | АВТ-БАНК | Договор кредита 11 | 8.24 | 230.72 | 2.59 | 72.52 |
| 3 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1111 | 158.10 | 158.10 | 71.03 | 71.03 |
| 4 | АВТ-БАНК | Договор кредита 1111 | 7.47 | 209.16 | 3.32 | 92.96 |

Распределение процентов

| Контрагент | Договор к... | Начало пер... | Конец перио... | Дней в периоде | Дней в году | Начальны... | Начальны... | Ставка БУ | Сумма про... | Сумма п |
|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|---------|
| АВТ-БАНК | Договор к... | 01.01.2012 | 19.01.2012 | 19 | 360 | 50 000.00 | | 10,0000 | 263.89 | |
| АВТ-БАНК | Договор к... | 20.01.2012 | 31.01.2012 | 11 | 360 | 50 000.00 | | 12,0000 | 183.33 | |

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий: Кредиты

OK Записать Закрыть

Рисунок 52 Начисление процентов по кредитам, данные расчета

Отчет «Залоговая книга»

Для получения перечня имущества, заложенного для обеспечения договоров кредита/займа, его залоговой стоимости, а также текущей задолженности по договорам кредита/займа в Системе используется отчет «Залоговая книга».

Отчет открывается из пункта меню «Лизинг» / «Залоги» / «Залоговая книга». На рис 53 показан отчет, сформированный в соответствии настройками по умолчанию.

Дата, на которую выводятся данные, указывается на форме отчета в соответствующем поле. Отчет формируется по кнопке «Сформировать», расположенной в верхней части формы отчета (см. рис 53).

| № п/п | Залогодержатель | Основное средство | Дата перед |
|--------------|-----------------|--|----------------|
| 1 | АКБ АвтоБанк | Компьютер HP Pavilion a8641ru Quad-Core Q8200, 3GB DDR PC6400 | 01.03.2011 13 |
| 2 | АВТ-БАНК | Компьютер HP 500B MT Pentium E5500 2GB DDR PC3-10600, 320GB (7200rpm)SATA, DVD+-RW, CardReader,... | 01.03.2011 13 |
| 3 | АВТ-БАНК | Монитор HP TFT LE1711 | 11.10.2010 0:0 |
| Итого | | | |

Рисунок 53 Залоговая книга

На рис 54 представлена вторая часть отчета.

| Дата возврата | Инвентарный номер | Серийный номер | Заводской номер | Залоговая стоимость | Валюта | Валютная стоимость |
|---------------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------|--------------------|
| | 000000015 | 1000-6589-3259-1551 | | 20 300 | USD | 712.28 |
| | 000000011 | 1115-9876-5455-4548 | | 20 300 | USD | 712.28 |
| | 000000011 | 1115-9876-5455-4548 | | 948 757,83 | USD | 24 925.22 |
| | 000000009 | 8890-3654-3652-3215 | | 101 300 | USD | 24 925.22 |
| | 000000009 | 8890-3654-3652-3215 | | 847 457,83 | USD | 24 925.22 |
| Итого | | | | 969 057.63 | | |

Рисунок 54 Залоговая книга, вторая часть

В отчете, сформированном в соответствии с настройками по умолчанию две группировки – «Кредитор» и «Договор кредита/займа».

В отчет выводятся следующие данные:

- Договор лизинга. Предмет лизинга. Номенклатура – наименование заложенного имущества;

- Договор лизинга. Предмет лизинга. Характеристика – характеристика заложенного имущества;
- Договор лизинга. Предмет лизинга. Серийный номер – серийный номер заложенного имущества;
- Договор лизинга. Дата передачи – дата передачи имущественных прав для залога по договору кредита;
- Договор лизинга. Валюта договора лизинга – валюта, в которой был заключен договор лизинга;
- Договор лизинга. Договор лизинга – договор лизинга, для которого было приобретено закладываемое имущество;
- Договор лизинга. Лизингополучатель – наименование контрагента, которому переданы предметы лизинга, находящиеся в залоге;
- Договор кредита. Валюта договора кредита – валюта, в которой был заключен договор кредита/займа;
- Договор кредита. Дата последнего платежа по кредиту – дата последнего платежа по данному договору кредита/займа;
- Залоговая сумма – залоговая стоимость предмета лизинга (по данным документа «Передача предметов лизинга в залог»);