

1С:ERP Управление предприятием 2



Работа бухгалтерии в 1С:ERP: задачи и инструменты

Казаков Станислав,
Фирма «1С»



Основные задачи бухгалтера

- Ведение достоверного бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности предприятия
- Подготовка отчетности для внутренних и внешних пользователей
- Взаимодействие с государственными органами (ФНС, Росстат и т.д.)



Бухгалтерский учет



Бухгалтерский учет

- Бухгалтерский учет базируется на данных оперативного учета
- Оперативный учет содержит необходимые данные для отражения счетах БУ
 - суммовую оценку
 - аналитику
- Отражение операций на счетах БУ выполняется отложено (не в момент проведения документов) исходя из заданных настроек



Бухгалтерский учет

- Пользователи, ответственные за оперативную работу
 - регистрируют операции в оперативном контуре
 - формируют необходимые первичные документы (печатные формы)
- Система
 - отслеживает изменение данных, влияющих на бухгалтерский учет
 - подсказывает какие настройки необходимо выполнить
 - контролирует актуальность отражения в операций на счетах БУ
- Бухгалтер
 - настраивает правила отражения операций на счетах БУ
 - осуществляет контроль за правильностью и полнотой отражения операций
 - при необходимости отражает «особые» операции, вносит корректировки



Настройка отражения операций на счетах БУ

- Настройка отражения на счетах БУ на примере поступления материалов от поставщика





Настройка отражения операций в БУ

Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.03.2016 11:02:26

Главное | Файлы | Задачи | Мои заметки

Провести и записать

Основное | Товары

Добавить

№

Записать и закрыть | Задание | Печать | Отчеты | Перейти

Карточка | Реквизиты

[Номенклатура с аналогичными свойствами](#) Показать все

Рабочее наименование:

Наименование для печати:

Артикул: Код:

- Описание
- Дополнительные реквизиты
- Сведения о производителе
- Планирование и маркетинг
- Обеспечение и производство
- Цены
- Печать ценников и этикеток
- Основные параметры учета
- Единицы измерения и условия хранения
- Регламентированный и финансовый учет

Ставка НДС: подакцизный товар

Сырьевой товар (для экспорта)

Учет по номерам ГТД

Учет сертификатов номенклатуры

Группа аналитического учета:

Группа финансового учета:

Определяет порядок отражения номенклатуры



Настройка отражения операций в БУ

Материалы прочие (Группа настроек финансового учета номенклатуры)

Записать и закрыть

Записать



Наименование:

Группа:

Описание:

Настройка счетов по
выполняется
непосредственно в группе
фин. учета

Отражение в регламентированном учете

Счета учета стоимости

Счета учета продаж

Счета учета НДС

На складе:

Выручки:

При закупке:

На комиссии:

Себестоимости:

При продаже:

В пути:

Статья доходов:

В пути:

Счета учета используются по умолчанию при отражении документов в учете, если для организации и склада не определены индивидуальные значения.

[Настроить счета учета по организациям и складам](#)

При этом есть возможность
задать особый порядок
отражения в конкретной
организации (на складе)



Настройка отражения операций в БУ

Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.03.2016 11:02:26

Главное | Файлы | Задачи | Мои заметки

Провести и закрыть | Печать | Отчеты | ЭДО

Основное | **Товары (1)** | Доставка | Дополнительно

Поступление по заказу

Номер: 0000-000001 от: 02.03.2016 11:02

Поставщик: Альфа

Контрагент: Альфа

Соглашение:

Валюта: Документ и расчеты: 21 240 00 RUB

Оплата: [Расчеты по договору](#)

1558 от 25.01.2016 (Договор с поставщиком / исполнителем)

Главное | Файлы | Задачи | Мои заметки

Записать и закрыть | Записать | Создать на основании | Отчеты

Основное | **Расчеты** | Учетная информация | Комментарий

Учет агентского НДС

Организация выступает налоговым агентом по НДС

Вид агентского договора:

Аналитика

Группа фин. учета расчетов: **Товары, услуги и прочие активы**

Статья ДДС:

Направление деятельности:

Ставка НДС для платежей:

Договор – объект расчетов

Определяет порядок отражения расчетов



Настройка отражения операций в БУ

- **Настройка отражения документов в регл. учете** – единое рабочее место, которое позволяет
 - сводно посмотреть текущие настройки счетов
 - при необходимости указать счета, требующие настройки

Настройка отражения документов в регламентированном учете

Сохранить и закрыть Сохранить Применить настройку для существующих документов Еще ▾ ?

Организация: Производственный комплекс По дате: . . Показывать настройки: **Требующие указания счетов** ▾

Счета учета номенклатуры

Создать Найти... Отменить поиск Расшифровать ▾ Указать незаполненные счета Еще ▾

Организация	Склад	Группа настроек фин. у...	На складе	В пути	Выручка от про...
Производственный...	Склад отдела снаб...	Материалы прочие	Не требуе...	91.01

⚠ [Номенклатура](#)
[Номенклатура на комиссии](#)
[ТМЦ в эксплуатации](#)
[Денежные средства](#)
[Подарочные сертификаты](#)
⚠ [Расчеты с партнерами](#)
[Прочие доходы](#)
[Прочие расходы](#)

Система требует обязательной настройки только если есть отраженные операции



Отражение прочих операций

- **Прочие операции** – это операции, которые выходят за рамки, отражаемых в оперативном контуре
- Как правило, такие операции
 - не носят массовый характер
 - отражаются в учете бухгалтером
- **Примеры**
 - Получение ДС от учредителя
 - Отражение начисления НДС по безвозмездной передаче имущества
 - списание недостач на виновное лицо



Отражение прочих операций

- Для отражения операций, выходящих за рамки оперативного контура, предназначены специальные документы или отдельные операции в «обычных» документах
- Настройка счетов учета БУ выполняется непосредственно в самих документах
- Заполнения счетов проверяется только в момент формирования проводок, не контролируется при проведении документов



Отражение прочих операций

■ Начисление НДС по безвозмездной передаче

Запись книги продаж (создание) *

Главное Задачи Мои заметки

Провести и закрыть Счет-фактура Отчеты

Номер: от: 05.10.2016 0:00:00 Операция: Прочее начисление НДС

Организация: Производственный комплекс Запись дополнительного листа

Контрагент: Альфа Валюта: RUB

Ценности (1) Документы оплаты Дополнительно Комментарий

Добавить Еще

Инвентура	Количе...	Цена	Стоимость бе...	Ставка Н...	Сумма Н...	Событие	Счет учета НДС
Ю пласти...	1,000	2 000,00	2 000,00	18%	360,00	НДС начисле...	Настроить

Настройка счета учета * (1С:Предприятие)

Счет учета: 91.02 Прочие расходы

Прочие доходы и расх... **Безвозмездная передача имущества**

Реализуемые активы:

ОК Отмена

Сумма НДС: 360,00 Сумма: 2 360,00 RUB

[Оформить счет-фактуру](#)



Отражение прочих операций

■ Получение ДС от учредителя

Поступление безналичных ДС 0000-000001 от 05.01.2016 12:00:00

Главное

Провести и закрыть

Основное

Расшифровка платежа (1)

Тип документа: Без разбиения

Статья ДДС: Поступление вклада в Уставный капитал (первичный выпуск)

Счет: Подразделение доходов: Торговое направление

УИП: Направление деятельности:

Сумма: Статья доходов/пассивов: Расчеты с учредителями по вкладам в УК

Аналитика активов/пассивов: Кереже Иван Дмитриевич

Счет регл. учета: 75.01, Кереже Иван Дмитриевич



Отражение документов в учете

- Отражение документов в регл учете – рабочее место по контролю состояния и отражению документов в учете

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Отражение документов в регламентированном учете

Организация: Производственный комплек × 📄 По дату: . . . 📅 🔄 Обновить состояние

Формирование проводок по документам
Нет документов, ожидающих автоматического отражения.
[Отраженные документы \(4\), по 31.10.2016](#)
[Документы, не отраженные в учете из-за ненастроенных счетов учета \(1\), с 02.03.2016](#)

Ручное изменение проводок документов
Нет ручных операций регл. учета.
Нет ручных операций регл. учета, требующих корректировки и подтверждения.

Отражение документов в регламентированном учете
Требуется заполнить: счета учета номенклатуры на складе, счета учета расчетов
[Настроить счета учета](#)

Отразить документы в регламентированном учете

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

Отслеживается состояние отражение документов

Требуемые настройки счетов

Настройка автоматического отражения по расписанию



Отражение документов в учете

- Любой документ может быть отражен в учете из формы просмотра проводок

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете

Ручная корректировка проводок

Поступление безналичных ДС 0000-000001 от 05.01.2016 12:00:00

Ожидает отражения в учете

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Субконто Кт
Организация		Подразделение Дт,		

Отражать в учете при открытии

Вывести список

Изменить форму

Справка

Флаг автоматической актуализации проводок при открытии формы просмотра



Журнал документов

- **Журнал документов** содержит общий список всех документов, которые отражаются в учете
- Журнал позволяет
 - отбирать документы по периоду, организации, номеру, типу, статусу отражения
 - просматривать проводки
 - управлять статусом отражения



Журнал документов регл. учета

Журнал документов регламентированного учета

Период с: . . по: . . Организация: Производственн... Статус отражения: Все

Типы документов: Все

Поиск (Ctrl+F) Еще ?

Номер документа	Дата доку... ↓	Тип документа	Статус отражения	Дата отра...
0000-000001	05.01.2016 12...	Поступление безналичных ДС	Отражен вручную	05.01.2016
0000-000001	02.03.2016 11:...	Поступление товаров и услуг	Не указаны счета учета	02.03.2016
845	02.03.2016 11:...	Счет-фактура полученный	Отражен	02.03.2016
00-00000001	31.03.2016 23...	Расчет себестоимости товаров	Отражен	31.03.2016
00000000001	31.10.2016 23...	Регламентная операция	Отражен	31.10.2016

Изменение статуса отражения документа

Через настройку формы могут быть выведены доп. поля



Корректировка отражения в учете

- В 1С:ERP реализованы инструменты, позволяющие откорректировать автоматическое отражение документов на счетах БУ
- Следует учитывать, что такие корректировки **могут приводить к расхождениям** с оперативным контуром и требуют отслеживания и анализа влияния на учет
 - для отслеживания документы отмечаются отдельным статусом
 - для анализа влияния расхождений на учет реализован инструмент сверки оперативным контуром



Корректировка отражения в учете

- **Создание связанной корректирующей операции**
 - операция отражает «дельту» между автоматически сформированными и желаемыми проводками
 - корректирующая операция не мешает автоматическому отражению в учете исходного документа
- **Непосредственное изменение проводок в документе**
 - изменяет статус отражения документа на «отражен вручную», после чего документ уже не отражается в учете автоматически



Корректировка отражения в учете – связанная операция регл. учета

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете

Поступление безналичных ДС 0000-000001

Отражен в учете

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт
05.01.2016 12:00:00	1	51	3444, Производ...		75.01
Производственный комплекс			Поступление вк...		

Операция (регламентированный учет) 0000-000001 от 05.10.2016 10:40:41

Корректирующая операция существует в привязке к документу



Корректировка отражения в учете – связанная операция регл. учета

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Отражение документов в регламентированном учете

Организация: Производственный комплек... × 📄 По дате: . . . 📅 Обновить состояние

Формирование проводок по документам
Нет документов, ожидающих автоматического отражения.
[Отраженные документы \(4\), по 31.10.2016](#)
[Документы, не отраженные в учете из-за ненастроенных счетов учета \(1\), с 02.03.2016](#)

Ручное изменение проводок документов
Нет ручных операций регл. учета.
[Ручные операции регл. учета, требующие корректировки и подтверждения \(1\), с 05.10.2016](#)

Отражение документов в регламентированном учете
Требуется заполнить: счета учета номенклатуры на складе, счета учета расчетов
[Настроить счета учета](#)

Отразить документы в регламентированном учете

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

Связанные операции
отслеживаются в рабочем месте



Корректировка отражения в учете – непосредственная корректировка проводок

Проводки регламентированного учета *

Записать и закрыть Ручная корректировка проводок

Поступление безналичных ДС 0000-000001 от 05.01.2016 12:00:00

Добавить Заполнить проводки автоматически

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Подразделение Кт
05.01.2016 12:00:00	1	51	3444, Производ...		75.01
Производственный комплекс			Поступление		

Введите строку для поиска
Нажмите [Показать все](#) для выбора
Нажмите [+](#) ([создать](#)) для добавления

[Показать все](#)

Комментарий: [добавить](#)

Проводки могут быть заполнены, как при автоматическом отражении

Добавление комментария к корректировке



Корректировка отражения в учете – непосредственная корректировка проводок

🏠 ⏪ ⏩ ☆ Отражение документов в регламентированном учете

Организация: × 🗑 По дате: . . . 📅 🔄 Обновить состояние

Формирование проводок по документам

Нет документов, ожидающих автоматического отражения.

[Отраженные документы \(3\), по 31.10.2016](#)

[Документы, не отраженные в учете из-за ненастроенных счетов учета \(1\), с 02.03.2016](#)

Ручное изменение проводок документов

[Документы, скорректированные вручную \(1\), по 05.01.2016](#)

Нет документов, требующих ручной корректировки и подтверждения.

Нет ручных операций регл. учета.

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

Отражение документов в регламентированном учете

Требуется заполнить: счета учета номенклатуры на складе, счета учета расчетов

[Настроить счета учета](#)

Отразить документы в регламентированном учете

Автоматическое отражение документов в учете по расписанию

🕒 [Расписание не задано](#)

Документы с откорректированными проводками отражаются в отдельном списке

После перепроведения исходного документа ручные проводки требуют уточнения или подтверждения корректности



Сверка бухгалтерского и оперативного учета

- **Отчет сверки БУ и ОУ** – инструмент выявления и анализа расхождений бухгалтерского и оперативного учета
- Принцип построения отчета – сопоставление остатков и обороты оперативного учета с остаткам и оборотам по счетам БУ
- Отчет определяет расхождения, при этом задача классификации расхождений, как обоснованных или не обоснованных лежит на пользователе



Сверка бухгалтерского и оперативного учетов

Сверка данных оперативного и регламентированного учета

Период: 01.01.2016 - 31.12.2016

Организация: Производственный комплекс

Раздел учета: Денежные средства

Счет регл. учета:

Показать отклонения по оборотам

Показать отклонения по остаткам

Сформировать

Настройки... Найти...

Еще ?

Не все документы отражены в регламентированном учете, поэтому данные отчета могут быть неактуальны

Сверка оперативного и бухгалтерского учета

Параметры: Период: 01.01.2016 - 31.12.2016
Представление счетов по коду: Да
Организация: Производственный комплекс

Отбор: Показать отклонения по оборотам И Показать отклонения по остаткам

Раздел учета: Денежные средства

Организация: Производственный комплекс

Счет регл. учета	Показатели	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Субконто 1					
Субконто 2					
51	ОУ		58 590 000,00		58 590 000,00
	БУ				
	ОУ-БУ		58 590 000,00		58 590 000,00
3444, Производственный комплекс	ОУ		58 590 000,00		58 590 000,00
	БУ				
	ОУ-БУ		58 590 000,00		58 590 000,00
	ОУ		58 590 000,00		58 590 000,00
	БУ				
	ОУ-БУ		58 590 000,00		58 590 000,00
Итого	ОУ		58 590 000,00		58 590 000,00
	БУ				
	ОУ-БУ		58 590 000,00		58 590 000,00

Анализ расхождений по разделам опер. учета

Анализ расхождений по счетам БУ



Сверка бухгалтерского и оперативного учетов

По регистраторам

Период: 01.01.2016 - 31.12.2016

Счет регл. учета: 51

Организация: Производственный комплекс

Показать только отклонения

Сформировать Настройки... Найти...

Еще ?

Не все документы отражены в регламентированном учете, поэтому данные отчета могут быть неактуальны

Сверка оперативного и бухгалтерского учета

Параметры: Период: 01.01.2016 - 31.12.2016
Представление счетов по коду: Да
Организация: Производственный комплекс

Отбор: Счет регл. учета Равно "51" И
Показать только отклонения И
Субконто 1 Равно "3444, Производственный комплекс"

Регистратор	Статус отражения в регл.учете	Показатели	Приход	Расход
Поступление безналичных ДС 0000-000001 от 05.01.2016 12:00:00	К отражению	ОУ	58 590 000,00	
		БУ		
		ОУ-БУ	58 590 000,00	
Итого		ОУ	58 590 000,00	
		БУ		
		ОУ-БУ	58 590 000,00	

Расшифровка позволяет «спуститься» до регистратора



Проверка документов бухгалтером

- **Проверка документов** – инструмент, позволяющий бухгалтеру отслеживать и запрещать изменение документов другими пользователями системы
- Два режима работы
 - **Уведомительный** - после проверки документ может быть изменен пользователем
 - **Запретительный** - после проверки редактирование документа пользователем невозможно

Проверка документов бухгалтером

Установка отметки о проверке

Журнал документов регламентированного учета

Период с: ... по: ... Организация: Производствен... Статус отражения: Все

Типы документов: Все Статус проверки: Не проверен

Поиск (Ctrl+F) [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка]

Номер докуме...	Дата доку... ↓	Тип документа	Статус отраже...	Дата отра...	Статус проверки	Документ
28	01.01.2016 11:...	Счет-фактура ...	К отражению	01.01.2016	Не проверен	Счет-фактура
0000-000001	05.01.2016 12:...	Поступление ...	К отражению	05.01.2016	Не проверен	Поступление б...
0000-000001	31.01.2016 12:...	Принятие к уч...	К отражению	31.01.2016	Не проверен	Принятие к уч...
0000-000001	31.01.2016 23:...	Распределени...	К отражению	31.01.2016	Не проверен	Распределени...
0000-000001	02.03.2016 11:...	Поступление т...	К отражению	02.03.2016	Не проверен	Поступление т...
845	02.03.2016 11:...	Счет-фактура ...	К отражению	02.03.2016	Не проверен	Счет-фактура ...
0000-000001	02.03.2016 13:...	Реализация то...	К отражению	02.03.2016	Не проверен	Реализация то...

Отбор документов по статусу проверки



Проверка документов бухгалтером

Журнал документов регламентированного учета

Период с: .. по: .. Организация: Производственн... Статус отражения: Все

Типы документов: Все Статус проверки: Проверен

Поиск (Ctrl+F) Еще ?

отра...	Статус пров...	Документ	Автор проверки...	Дата проверки док...	Автор измене...	Дата изменения док...
.2016	Проверен	Поступлени...	Орлов Алексан...	17.10.2016 9:58:20	Орлов Алекса...	17.10.2016 9:58:10

Для более подробной информации о состоянии проверки можно вывести доп. поля



Проверка документов бухгалтером

Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.03.2016 13:28:34

Главное | Файлы | Задачи | Мои заметки

Провести и закрыть | Печать | Отчеты

Статус: Реализовано

Основное: **Товары (1)** | Доставка | Дополнительно

В запретительном режиме работы документ открывается в только на просмотр

Отметка, что документ проверен

Номер: 0000-000001 | Операция: Реализация

Клиент: Алхимов А.А. | Организация: Производственный комплекс

Контрагент: Алхимов А.А. | Договор: 2899/1

Соглашение: ДС Продажи инструментов (договоры) | Склад: Западный склад

Валюты: [Документ и расчеты: 225 000,00 RUB](#)

Оплата: [К оплате 23.03.2016 \(100%\)](#) | [Расчеты по договору](#) | [Зачет оплаты](#)

Комментарий:



Стандартные бухгалтерские отчеты

- Для анализа данных доступен набор стандартных бухгалтерских отчетов, таких как
 - Оборотно-сальдовая ведомость
 - Анализ счета
 - Карточка счета
 - и т.д.
- Отчеты обладают возможностью гибкой настройки выводимой аналитики и отборов



Стандартные бухгалтерские отчеты

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 2014 г. ООО "Деловой союз"

Период: 01.01.2014 - 31.12.2014 Счет: 60.01 Деловой союз

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 31 860,00 Еще

Счет	Сальдо на нач	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
60.01		8 868 859,00	10 292 605,80
<...>		247 800,00	247 800,00
Южный БЦ		247 800,00	247 800,00
Коммерческая служба		8 517 199,00	9 922 944,00
Альфа		424 437,00	217 660,00
Инструменты 21 века		6 334 090,00	7 064 090,00
РСП-сервис		1 758 672,00	2 640 000,00
Объединенная бухгалтерия		72 000,00	90 001,80
Белый ветер		59 000,00	59 000,00
Грифон		13 000,00	13 000,00
Мосэнерго			18 001,80
Складское хозяйство		31 860,00	31 860,00
Все для дома и офиса		31 860,00	31 860,00
Итого		8 868 859,00	10 292 605,80

Состояние ОСВ может быть сохранено



Стандартные бухгалтерские отчеты

Карточка счета 60.01 за 2014 г. ООО "Деловой союз"

Период: 01.01.2014 – 31.12.2014 Счет: 60.01 Деловой союз

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

Карточка счета показывает проводки с детализацией до документа-регистратора

ООО "Деловой союз"
Карточка счета 60.01 за 2014 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
 Отбор: Контрагенты Равно "Все для дома и офиса" И Подразделение Равно "Складское хозяйство"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет		Счет		
Сальдо на начало								
14.11.2014	Поступление товаров и услуг ДС00-000015 от 14.11.2014 0:00:00 Поступление товаров на склад	<...> Коммерческая служба Стеллаж СДС-66 стационарный Склад коммерческой службы	<...> Складское хозяйство Все для дома и офиса <...>	10.09		60.01	27 000,00	К 27 000,00
14.11.2014	Поступление товаров и услуг ДС00-000015 от 14.11.2014 0:00:00 НДС при приобретении	Все для дома и офиса Поступление товаров и услуг ДС00-000015 от 14.11.2014 0:00:00	<...> Складское хозяйство Все для дома и офиса <...>	19.03		60.01	4 860,00	К 31 860,00
14.11.2014	Списание безналичных ДС ДС00-000032 от 14.11.2014 12:00:03 Оплата долга поставщику	<...> Складское хозяйство Все для дома и офиса <...>	<...> Объединенная бухгалтерия ЮНИКРЕДИТ БАНК, Деловой союз (RUB) Оплата поставщику (товары, работы, услуги)	60.01	31 860,00	51		
Обороты за период и сальдо на конец					31 860,00		31 860,00	0,00



Налоговый учет по налогу на прибыль



Налоговый учет по налогу на прибыль

- Учет для целей расчета налога на прибыль ведется на едином плане счетов с бухгалтерским учетом, что обеспечивает сопоставимость данных
- В регистрах оперативного учета есть информация о стоимостной оценке для целей налогового учета
- Классификация доходов и расходов для целей НУ выполняется в НСИ (статьях расходов и статьях доходов)



Налоговый учет по налогу на прибыль – отражение операций

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете Ручная корректировка проводок

[Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.03.2016 11:02:26](#)

Отражен в учете

Гр Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма (RUB)	Суммы Дт	Суммы Кт
	Валюта Дт	Подразделение Кт,		Валюта Кт	Содержание	НУ, ПР, ВР	НУ, ПР, ВР
зная кро...	150,000	60.01	Альфа		18 000,00	18 000,00	18 000,00
отдела с...		Дирекция	<Договоры>		Поступление товаров на склад		
		60.01	Альфа		3 240,00		3 240,00
ление то...		Дирекция	<Договоры>		НДС при приобретении		

Отражения документа для целей налога на прибыль



Поддержка ПБУ 18/02

- Использование ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» опционально, задается в учетной политике
- Учет постоянных и временных разниц также осуществляется на едином плане счетов, с возможностью контроля выполнения правила $БУ = НУ + ПР + ВР$
- Расчет ОНА/ОНО выполняется автоматически в рамках регламентной операции закрытия месяца.



Поддержка ПБУ 18/02

↑ ← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за 2016 г. Производственный комплекс

Период: 01.01.2016 - 31.12.2016 ... Производственный комплекс

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета ∑ 0,00

Производственный комплекс							
Оборотно-сальдовая ведомость за 2016 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	БУ			5 000,00		5 000,00	
	НУ			5 000,00	500,00	4 500,00	
	ВР				-500,00	500,00	
	Контр.						
01.01	БУ			5 000,00		5 000,00	
	НУ			5 000,00	500,00	4 500,00	
	ВР				-500,00	500,00	
	Контр.						
02	БУ				833,34		833,34
	НУ				750,00		750,00
	ВР				83,34		83,34
	Контр.						
02.01	БУ				833,34		833,34
	НУ				750,00		750,00
	ВР				83,34		83,34
	Контр.						
08	БУ			5 000,00	5 000,00		
	НУ			5 000,00	5 000,00		
	ВР						
	Контр.						
08.04	БУ			5 000,00	5 000,00		
	НУ			5 000,00	5 000,00		
	ВР						
	Контр.						
08.04.2	БУ			5 000,00	5 000,00		
	НУ			5 000,00	5 000,00		
	ВР						
	Контр.						

Справка-расчет отображает порядок расчета
ОНА/ОНО исходя из движений ВР по видам
активов и обязательств

Справка-расчет налоговых активов и обязательств за 1 квартал 2016 г. Производственный к...

Период: Март 2016 г. С начала года Производственный комплекс

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета Σ 0,00 Еще ▾

Производственный комплекс
Справка-расчет налоговых активов и обязательств за 1 квартал 2016 г.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Виды активов / обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств						Отложенные налоговые обязательства				
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов		Остаток	Признаны		Списаны		Признаны (списаны) в связи с переходом на налоговый режим (Дт 99.0 / Кт 77.0)
1	2	3	4	по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль	7	Дт 68.04.2 / Кт 77.0 (1)	Дт 77.0 / Кт 68.04.2 (2)			
Февраль								97,22			
Косвенные производственные расходы			-486,11			-486,11					
Техобслуживание (управленч.)			-486,11								
Основные средства			486,11			486,11	97,22				
Снегоуборочная машина XL			486,11			486,11					
Март										2,78	
Косвенные производственные расходы	-486,11	13,89			-472,22	472,22					
Техобслуживание (управленч.)		13,89			-472,22						
Основные средства	486,11	-13,89				472,22				2,78	
Снегоуборочная машина XL	486,11	-13,89				472,22					
Итого						-472,22	472,22	97,22		2,78	

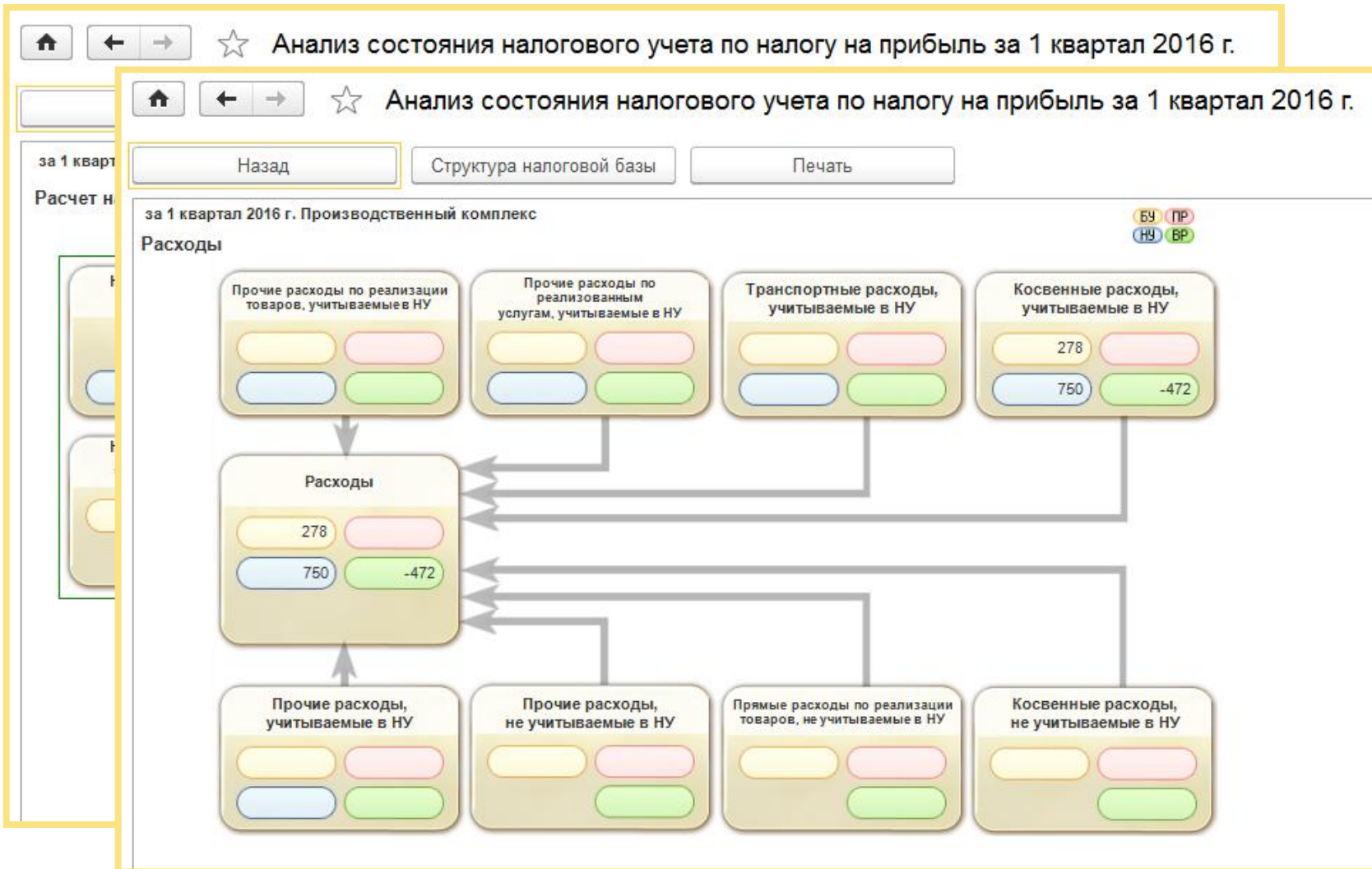


Анализ учета по налогу на прибыль

- Отчет **Анализ учета по налогу на прибыль** иллюстрирует порядок расчета налога на прибыль
- Показатели отчета группируются по экономическому содержанию и представляются в виде графических схем
- Отражается связь показателей между собой
- Поддерживается расшифровка общих показателей до более детальных



Анализ учета по налогу на прибыль





Регистры налогового учета



Регистры налогового учета

Регистры формирования отчетных данных

[Доходы от реализации товаров, услуг](#)

[Доходы от реализации прочего имущества](#)

[Внереализационные доходы](#)

[Прямые расходы по реализации товаров, услуг](#)

[Расходы по реализации прочего имущества](#)

[Косвенные расходы на производство и реализацию](#)

[Прочие косвенные расходы](#)

[Внереализационные расходы](#)

[Финансовые результаты от реализации ОС и НМА](#)

Регистры промежуточных расчетов

[Материальные расходы](#)

[Расходы по амортизации](#)

[Расходы на оплату труда](#)

[Расходы на добровольное страхование](#)

[Прочие расходы](#)

Регистры учета состояния единицы налогового учета

[Стоимость основных средств](#)

[Информация об объекте основных средств](#)

[Стоимость нематериальных активов и НИОКР](#)

[Стоимость материалов](#)

[Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации](#)

[Стоимость продукции и полуфабрикатов](#)

[Стоимость товаров на складе](#)

[Стоимость отгруженных товаров](#)

[Стоимость незавершенного производства](#)

[Дебиторская и кредиторская задолженность](#)

[Задолженность перед бюджетом](#)

[Доходы будущих периодов](#)

[Расходы будущих периодов](#)

Регистры учета хозяйственных операций

[Операции приобретения имущества, услуг](#)

[Операции выбытия товаров, работ, услуг](#)

[Операции выбытия прочего имущества](#)

[Расчеты по договорам страхования](#)

[Денежные средства в кассе](#)

[Денежные средства на банковских счетах](#)

[Транспортные расходы](#)



Налоговый учет при УСН



Учет при УСН

- Поддерживаются объекты налогообложения
 - Доходы (УСН 6%)
 - Доходы минус расходы (УСН 15%)
- Доходы формируются онлайн – при проведении документов
- Накопление и признание расходов выполняется при закрытии месяца
- Книга учета доходов и расходов, сформированная автоматически, может быть изменена с помощью ручных корректировок



Учет при УСН

- Работа по ведению учета при УСН организована в специальном рабочем месте **Помощник формирования книги доходов и расходов при УСН.**
- Помощник формирования книги доходов и расходов при УСН – единое место по
 - настройке НСИ
 - признанию и анализу расходов
 - расчету и начислению налога
 - подготовке необходимой отчетности.

Помощник формирования Книги доходов и расходов при УСН

Показать пояснения к этапам

Параметры формирования Книги учета доходов и расходов:

Период: Апрель 2015 – Апрель 2015 Организация: ИП "Предприниматель"

Используется объект налогообложения "Доходы, уменьшенные на величину расходов".

Подготовка данных по доходам и расходам

[Настройка статей расходов](#)

Признание расходов для отражения в Книге учета доходов и расходов производится в соответствии с настройками статей расходов. Установленные настройки будут действовать только для текущих операций, для изменения ранее признанных расходов необходимо повторно выполнить признание.

[Настройка порядка учета номенклатуры](#)

Для материалов требуется выполнение только двух условий признания (поступление расходов и оплата). Материалами считаются позиции номенклатуры, учет по которым ведется на субсчетах счета 10 "Материалы".

[Автоматическое признание расходов](#) [Выполнить](#)

Автоматическое признание расходов для отражения в Книге учета доходов и расходов.

[Расчет налога](#) Не требуется

Расчет записания налога при УСН возможен только в конце квартала.

Проверка и анализ книги учета доходов и расходов

[Расходы по товарам](#) [Расходы по материалам](#)

[Прочие расходы](#) [Расходы по ОС и НМА](#)

Анализ условий признания расходов, отраженных в Книге учета доходов и расходов.

[Записи КУДиР](#)

Просмотр корректирующих записей книги учета доходов и расходов.

Отчетность по УСН

[Книга учета доходов и расходов](#) [Справка расчет налога УСН](#)

[Декларация по УСН](#)

Подготовка данных

Проверка данных –
аналитические
отчеты

Формирование
КУДиР и декларации



Учет при УСН

■ Анализ признания расходов по товарам

Расходы по товарам

Период: 01.04.2015 - 30.04.2015

Сформировать Настройки... Найти...

Параметры: Период: 01.04.2015 - 30.04.2015
Отбор: Вид расходов В списке "Номенклатура; Доп. расходы" И Организация Равно "ИП Предприниматель"

Документ возникновения расходов	Поступление		Оплата		Отгрузка		Признание расходов	
	Не признано в прошлом периоде	В этом периоде	Не признано в прошлом периоде	В этом периоде	Не признано в прошлом периоде	В этом периоде	Признано	К признанию в будущем периоде
Передача товаров ТД00-000007 от 01.03.2015 18:12:42	42 000,00				42 000,00			42 000,00
Передача товаров ТД00-000008 от 06.03.2015 14:45:57	63 000,00				63 000,00			63 000,00
Передача товаров ТД00-000020 от 01.04.2015 17:53:05		21 837,60				21 837,60		21 837,60
Передача товаров ТД00-000024 от 01.04.2015 17:53:09		713,00				713,00		713,00
Передача товаров ТД00-000025 от 01.04.2015 17:53:10		5 118,50		5 118,50		5 118,50	5 118,50	
Передача товаров ТД00-000033 от 24.04.2015 13:56:16		31 275,00				31 275,00		31 275,00
Передача товаров ТД00-000034 от 24.04.2015 13:56:17		10 321,01				10 321,01		10 321,01
Итого	105 000,00	69 265,11		5 118,50	105 000,00	69 265,11	5 118,50	169 146,61

Контроль оплаты товаров

Признание расходов

Контроль отгрузки



Учет при УСН

■ Формирование КУДиР

Книга доходов и расходов за 2 квартал 2015 г.

2 квартал 2015 г. ИП "Предприниматель"

Сформировать | Настройки | Печать | Сохранить... | **Запись КУДиР** | Σ 5 000,00 | Еще

Раздел отчета

- Титульный лист
- Раздел I за 2 кв. (Доходы и расходы)**
- Раздел II (Расходы на ОС и НМА)
- Раздел III (Расчет суммы убытка)
- Раздел IV (Уменьшение суммы убытка)

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма	
			Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	2	3	4	5
1	Приходный кассовый ордер № 1 от 08.04.2015	Поступление оплаты от клиента	137 240,00	
2	Приходный кассовый ордер № 2 от 08.04.2015	Поступление оплаты от клиента	1 908,00	
3	Приходный кассовый ордер № 6 от 10.04.2015	Прочее поступление ДС	5 000,00	
4	Списание безналичных ДС № 1 от 30.04.2015	Оплата ДС в другую организацию. Признаны расходы на приобретение товаров от поставщика "Наше предприятие".	Сторнировать текущую запись Открыть документ	
Итого за II квартал			144 148,00	5 118,50
Итого за полугодие			144 148,00	5 118,50

Дополнение КУДиР произвольными записями

Возможно создание сторнирующей записи прямо из отчета



Учет НДС



Учет НДС

- 1С:ERP решает задачи
 - Раздельного учета НДС
 - автоматический «сложный» учет НДС по товарам
 - распределение НДС по выручке
 - Учета НДС при импорте
 - в том числе импорт из стран ЕАЭС
 - Учета НДС при экспорте
 - сырьевых товаров, услуг
 - несырьевых товаров
 - Учета НДС организаций, являющихся налоговым агентом
 - Учета НДС при комиссионной торговле



Помощник по учету НДС

- **Помощник по учету НДС** – центральное рабочее место по решению задач учета НДС
- Группы решаемых задач
 - Контроль оформления/регистрации первичных документов
 - Отражение прочих операций
 - Контроль выполнения регламентных операций
 - Формирование отчетов по НДС



Помощник по учету НДС - подготовка данных

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Помощник по учету НДС

Показать пояснения ↻

Период: 01.07.2016 — 30.09.2016 ... Организация: Производственный комплекс ▾ 📄

[Анализ состояния учета по НДС](#)

Подготовка данных

Нет поступлений от поставщиков

[Выставить счета-фактуры по реализациям \(1\)](#)

[Выставить счета-фактуры по полученным авансам \(2\)](#)

Нет авансов поставщикам

Нет операций в качестве налогового агента

Нет поступлений по комиссии

Нет реализаций по комиссии

[Оформить заявления о ввозе товаров из ЕАЭС \(1\)](#)

[Установить подтверждение ставки 0% по реализациям \(1\)](#)

Прочие операции

Регламентные операции

Отчеты по НДС

Сервис

По ссылке осуществляется переход в специализированное рабочее место по оформлению



Помощник по учету НДС – пример рабочего места по формированию документов

- Рабочее место по формированию счетов-фактур на аванс

Учет НДС с полученных авансов за 3 квартал 2016 г.

Период: 01.07.2016 — 30.09.2016 Организация: Производственный комплекс

Формирование счетов-фактур на аванс | Неиспользуемые счета-фактуры | Все счета-фактуры

Правило отбора авансов: Все оплаты

Дата в...	СФ (сумма)	Контрагент	Сумма а...	Ставка Н...	Сумма Н...	Документ-основ...	Валюта док...
12.07.2...		Кереже Иван Д...	8 000,00	18/118	1 220,84	Приходный кас...	RUB
12.08.2...		Альфа	18 000,00	18/118	2 745,76	Приходный кас...	RUB

Распоряжения на формирование счетов-фактур

Список сформированных документов



Помощник по учету НДС – прочие операции

🏠 ⏪ ⏩ ☆ Помощник по учету НДС

Показать пояснения 🔄

Период: 01.07.2016 📅 — 30.09.2016 📅 ... Организация: Производственный комплекс ▾ 📄

[Анализ состояния учета по НДС](#)

- Подготовка данных
- ✓ Прочие операции
 - [Нет ручных записей книги продаж](#)
 - [Нет ручных записей книги покупок](#)
 - [Нет списаний НДС на расходы](#)
 - [Блокировка принятия НДС к вычету \(1\)](#)
- Регламентные операции
- Отчеты по НДС
- Сервис

Отражение ручных записей в книги покупок и продаж

Списание НДС на расходы

Перенос вычета НДС в более поздний период



Перенос принятия НДС к вычету в последующие периоды

Блокировка принятия НДС к вычету

Период: 01.07.2016 — 30.09.2016 ... Организация: Производственный компле

Входящий НДС, заблокированный для принятия к вычету Список документов

Добавить Разблокировать Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

Документ-основание	СФ получен	НДС (RUB)	Период блокировки	Право на вычет до
Поступление товаров и услуг 0000-000003 от 12.08....	12.08.2016	36 000,00	30.09.2016	30.09.2019

Документы, по которым автоматическое принятие к вычету в текущем периоде заблокировано. Право на вычет НДС будет использовано в последующих периодах



Помощник по учету НДС – регламентные операции

🏠 ⏪ ⏩ ☆ Помощник по учету НДС

Показать пояснения ↻

Период: 01.07.2016 📅 — 30.09.2016 📅 ... Организация: Производственный комплекс ▾ 📄

[Анализ состояния учета по НДС](#)

- Подготовка данных
- Прочие операции
- ✓ Регламентные операции
 - ✓ Движения по партиям товаров сформированы
 - ✓ Распределение НДС выполнено

Анализ распределения НДС

- ✓ Документы в регламентированном учете отражены
- Отчеты по НДС
- Сервис

Статус выполнения регламентных операций, влияющих на учет НДС



Помощник по учету НДС - отчеты

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Помощник по учету НДС

Показать пояснения ↻

Период: 01.07.2016 — 30.09.2016 ... Организация: Производственный комплекс ▾

[Анализ состояния учета по НДС](#)

- [Подготовка данных](#)
- [Прочие операции](#)
- [Регламентные операции](#)
- ☑ [Отчеты по НДС](#)
 - [Реестр счетов-фактур выданных](#)
 - [Реестр счетов-фактур полученных](#)
 - [Книга покупок](#)
 - [Книга продаж](#)
 - [Журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур](#)
 - [Отчеты по НДС в электронном виде](#)
 - [Декларация по НДС](#)
 - [Реестр по НДС: Приложение 5](#)
- [Сервис](#)

Отчетные формы по НДС



Сервисные функции учета НДС – проверка контрагентов по ЕГРН

- Проверка корректности ИНН, КПП контрагентов по ЕГРН
 - проверка выполняется через веб-сервис ФНС
 - позволяет избежать ошибок в реквизитах контрагентов при сдаче декларации по НДС

Бытовая техника (Контрагент (юридическое или физическое лицо))

Главное Банковские... Договоры Договоры п... Лицензии поставщиков на алкогольную и спиртосод... Еще...

Записать и закрыть Записать Создать на основании Отчеты Еще ?

Основное Адреса, телефоны

Вид контрагента: **Юридическое лицо** Предъявляет НДС по ставкам 4% и 2%

ИНН: 1234512345 КПП: 66789 Код по ОКПО: 567890

⚠ Проверка по данным ФНС закончилась неудачей. Контрагент содержит ошибки в данных ИНН или КПП.

Наименование:

Сокр. юридическое: "Акционерное общество закрытого типа "Бытовая техника""

Рабочее: Бытовая техника



Сервисные функции учета НДС – проверка контрагентов по ЕГРН

Документы закупки (все)

Производственный компле | Склад | Менеджер | Показаны 6 хоз. операций по 6 документам [Настроить](#)

К оформлению: [Заявления о ввозе](#); [Накладные](#); [ГТД](#)

Создать | Установить статус | Поиск (Ctrl+F) | Еще | ?

Номер	Дата	Вид документа, Хоз. операция	Сумма	В...	Состояние ЭД	Партне
0000-000001	03.04.2016	Корректировка поступления, Заку...	31 860,00	R...		Альфа
0000-000001	02.03.2016	Поступление товаров и услуг, Зак...	21 240,00	R...		Альфа
0000-000002	15.08.2016	Поступление товаров и услуг, Вв...	100 000,00	R...		Коепиг
0000-000003	12.08.2016	Поступление товаров и услуг, Зак...	236 000,00	R...		Альфа
111	12.08.2016	Счет-фактура полученный, Закуп...		R...		Альфа
28	01.01.2016	Счет-фактура полученный, Закуп...		R...		Альфа
845	02.03.2016	Счет-фактура полученный, Закуп...		R...		Альфа

Ранее обнаружение проблем – информация об ошибках в реквизитах контрагентов в списках документов



Сервисные функции учета НДС – сверка с контрагентами

■ Сверка данных учета НДС

- позволяет запрашивать и получать реестры счетов-фактур от контрагентов
- формировать отчет о соответствии счетов-фактур покупателя данным счетов-фактур продавца

Сверка данных учета НДС за 3 квартал 2016 г.

Сверка Запросы поставщикам Ответы поставщиков Запросы покупателей Настройки

3 квартал 2016 г. Производственный комплекс

Требующие внимания Запрошенные Все

Запросить реестры

	Поставщик	Реестр	Электронная почта	Сумма	НДС
✓	Альфа	Не запрошен	236 000,00	36 000,00

Зарегистрирован счет-фактура, полученный от данного контрагента



Подготовка отчетности и
взаимодействие с
контролирующими органами



1С-Отчетность

- 1С-Отчетность – сервис позволяющий
 - сформировать и отправить в электронном виде отчетность контролирующим органам
 - осуществлять электронное взаимодействие с контролирующим органами

- В составе ERP поставляются формы, необходимые для подготовки
 - бухгалтерской отчетности
 - налоговой отчетности
 - отчетности в фонды
 - отчетности для органов статистики



1С-Отчетность

1С-Отчетность

Отчеты | Уведомления | Письма | Сверки | ЕГРЮЛ | Входящие | Личные кабинеты | Настройки

По всем организациям | По всем видам отчетов | 4 квартал 2015 г.

Создать | Загрузить | Проверка | Печать | Отправить | Выгрузить | Еще

Виды отчетов (1С:Предприятие)

Выбрать

Избранные (3) | Все (206)

По категориям | По получателям | Без группировки

Вид	Получатель	☆
Бухгалтерская отчетность		
Налоговая отчетность		
Отчетность в фонды		
Налоговая отчетность иностранных о...		
Статистика		
Справки		
Декларирование производства и обор...		
Отчетность прочая		
Отчетность по физлицам		
Пилотный проект ФСС		

Перечень поставляемых отчетов

Организация	Коммента...
Деловой союз	
Торговый дом "Комплексный"	
ИП Предпринимат...	
Деловой союз	
ИП Предпринимат...	
Деловой союз	
Деловой союз	
Металл-Сервис	
Торговый дом "Комплексный"	



1С-Отчетность

Автозаполнение

Бухгалтерская отчетность за Январь - Декабрь 2016 г. (Производственный комплекс) *

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено Текущий отчет Сдать в Росстат

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Отчет о целевом использовании средств

Расчет стоимости чистых активов

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.

Вид сдачи отчетности Обычная

Дата утверждения отчетности

Организация ООО "Комплексное производство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Отправка

		Коды		
		31	12	2016
Дата (число, месяц, год)				
Форма по ОКПО		0170001		
ИНН				
по ОКВЭД				
по ОКФС				
по ОКЕИ		384		

Проверка заполнения

Настройка состава строк

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Число оборотных активов	1110			



1С:ERP - для бухгалтера

- Использование данных оперативного контура позволяет минимизировать рутинную работу при решении задач бухгалтерского и налогового учета
- При этом инструменты и помощники помогают бухгалтеру контролировать ситуацию



1С:ERP Управление предприятием 2



Спасибо за внимание!

Казаков Станислав,
Руководитель группы разработки регл. учета в 1С:ERP
Фирма «1С»