

# Управление рисками в 1С:Управление холдингом 8.

**Данила Спевак**  
Архитектор

**Лев Шуклов**  
Руководитель направления МСФО



# Общее управление рисками

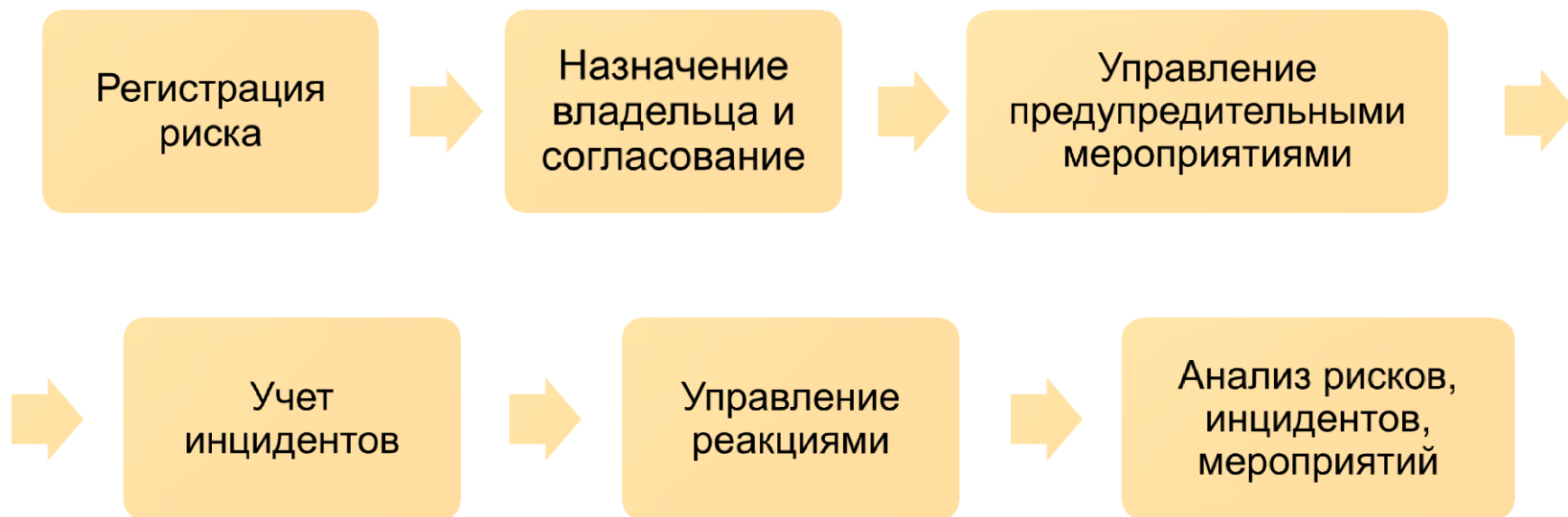


## Что такое риск?

- Риск – это возможность негативного влияния неопределенности на достижение целей организации
- Основные способы воздействия на риск:
  - Отказ от риска
  - Снижение риска
  - Передача риска
  - Принятие риска



# Процесс управления риском в 1С:Управление холдингом





## Назначение подсистемы управления рисками в 1С:Управление холдингом

- **Ведение паспортов рисков**, связанных с ними мероприятий и инцидентов
- **Организация взаимодействия сотрудников** в процессе управления рисками с помощью подсистемы согласования и оповещения
- **Обоснование расходов**. Риски можно использовать как аналитику планирования
- **Управление мероприятиями**: планирование предстоящих мероприятий, контроль прогресса их выполнения, учет завершенных мероприятий
- **Анализ расходов** на предупреждение рисков и ущерба от случившихся инцидентов



# Ведение паспортов рисков

## Низкая квалификация персонала (Риск)

Основное [Настройки использования шаблонов мероприятий](#)

Записать и закрыть

Записать



Создать на основании ▾

Согласование ▾

Еще ▾

Код: 000000017

Наименование: Низкая квалификация персонала

Основные данные

Причины и последствия

Мероприятия

Шаблоны предупредительных мер

Шаблоны реакции на инцидент

Тип основания:

Основание:

Проекция: Повышение квалификации персонала

Цель:

Вероятность: Средняя вероятность

Ущерб: Средний ущерб

Организация: Логистическая компания

ЦФО: МТО\_ЛК

Проект:

Источник риска: Сотрудники

Описание: Возникает при некачественном подборе персонала

**Связь с объектами системы**

**Связь с проекциями и целями BSC**

**Оценка риска в двух категориях**

Ответственный: Иванова Мария

**Согласование паспорта риска**

Статус объекта: Утвержден

Согласующий: Согласующий не определен



# Обоснование расходов

← → ☆ Заявка \*0010; -50 000 RUB до 06.07.2018; Юнайтед Трейдхаус; Расчеты с контрагентами \*

Основное [Измененные объекты для выгрузки](#)

Провести и закрыть

Записать

Провести

Проверить лимиты



Dr

Cr



Создать на основании ▾

Создать на основании ▾

Еще ▾



Основное Аналитики учета и планирования (1) ! Контроль

Период контроля: Июнь 2018 г.

Проект: ▾

ЦФО: МТО\_ЛК ▾

Добавить



Заполнить ▾

Еще ▾

Сумма (RUB)	НДС	Статья ДДС / Аналитики статьи	
50 000,00	Без НДС	Управление рисками	
		Мероприятие 000000015 от 18.06.2018...	<Не используется>
			<Не используется>

Риски могут использоваться для обоснования расходов:

- в бюджете
- в оперативном плане
- в заявке на операцию



## Управление мероприятиями

Предусмотрено два вида мероприятий:

- **Предупредительное мероприятие** – проводится с целью минимизации риска, создается из формы Риска
- **Мероприятие-реакция** – проводится с целью минимизации ущерба по уже возникшему инциденту, создается из формы инцидента





# Управление мероприятиями

## Низкая квалификация персонала (Риск)

Основное [Настройки использования шаблонов мероприятий](#)

Записать и закрыть

Записать



Создать на основании ▾

Согласование ▾

Еще ▾

Код: 000000017

Наименование: Низкая квалификация персонала

Основные данные

Причины и последствия

Мероприятия

Шаблоны предупредительных мер

Шаблоны реакции на инцидент

Ввести контрольное мероприятие

Поиск (Ctrl+F)



Еще ▾

Ссылка	Использовать контроль затрат	Использовать процент выполнения
<input checked="" type="checkbox"/> Вводное обучение для новых сотрудников		
<input checked="" type="checkbox"/> Аттестация сотрудников		

Шаблоны мероприятий, во-первых, указывают перечень возможных мероприятий для предупреждения риска или для минимизации ущерба при возникновении инцидента

Во-вторых – они упрощают создание новых мероприятий

Ответственный: Иванова Мария



Статус объекта:



Согласующий: Согласующий не определен

## Настройка использования шаблонов мероприятий \*

Записать и закрыть

Записать

Еще ▾

Контекст:

Низкая квалификация персонала

Вид мероприятия:

Предупредительное мероприятие

Шаблон мероприятия:

Вводное обучение для новых сотрудников

Назначен основным:

Использовать расписание:

Открыть расписание

С помощью шаблонов  
можно  
автоматизировать  
создание мероприятий  
по расписанию

## Расписание

Общие

Дневное

Недельное

Месячное

Дата начала:

22.01.2018



Дата окончания:

31.12.2018



Повторять каждые:

90



(дн.)

с 22 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г. каждый 90-й день, по дням недели [среда]; один раз в день

OK

Отмена

?



## Управление мероприятиями

- В целях планирования, предупредительные мероприятия создаются заранее, с указанием плановых дат проведения
- Для анализа мероприятий предназначен журнал документов

← → ☆ Мероприятия ×

Создать

Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

Дата начала	Дата окончания	Наименование	Общий прогресс	Вид мероприятия	Контекст	Плановые затраты	Фактические затраты
15.02.2018	14.02.2018	Аудит соблюдения производственного реглам...	100,00	Предупредите...	Некачественна...	100 000,00	100 000,00
15.03.2018	16.03.2018	Реакция на Инцидент 000000003 от 12.03.2018...	100,00	Реакция на инц...	Инцидент 0000...	5 000,00	5 000,00
01.05.2018	16.05.2018	<b>Инструктаж</b>		Предупредите...	Пожар в офисе		
08.05.2018	10.05.2018	Проверка табличек		Предупредите...	Пожар в офисе		
01.06.2018	15.06.2018	Заправка огнетушителей		Предупредите...	Пожар на осно...	3 000,00	3 000,00
13.06.2018		Реакция на Инцидент 000000001 от 13.06.2018...		Реакция на инц...	Инцидент 0000...		
13.06.2018		545454		Предупредите...	DoS-атака на и...	45 545,00	456,00
14.06.2018		Повторный инструктаж		Предупредите...	Пожар в офисе		
15.06.2018	15.06.2018	Реакция на Инцидент 000000002 от 05.01.2018...		Реакция на инц...	Инцидент 0000...		4 000,00

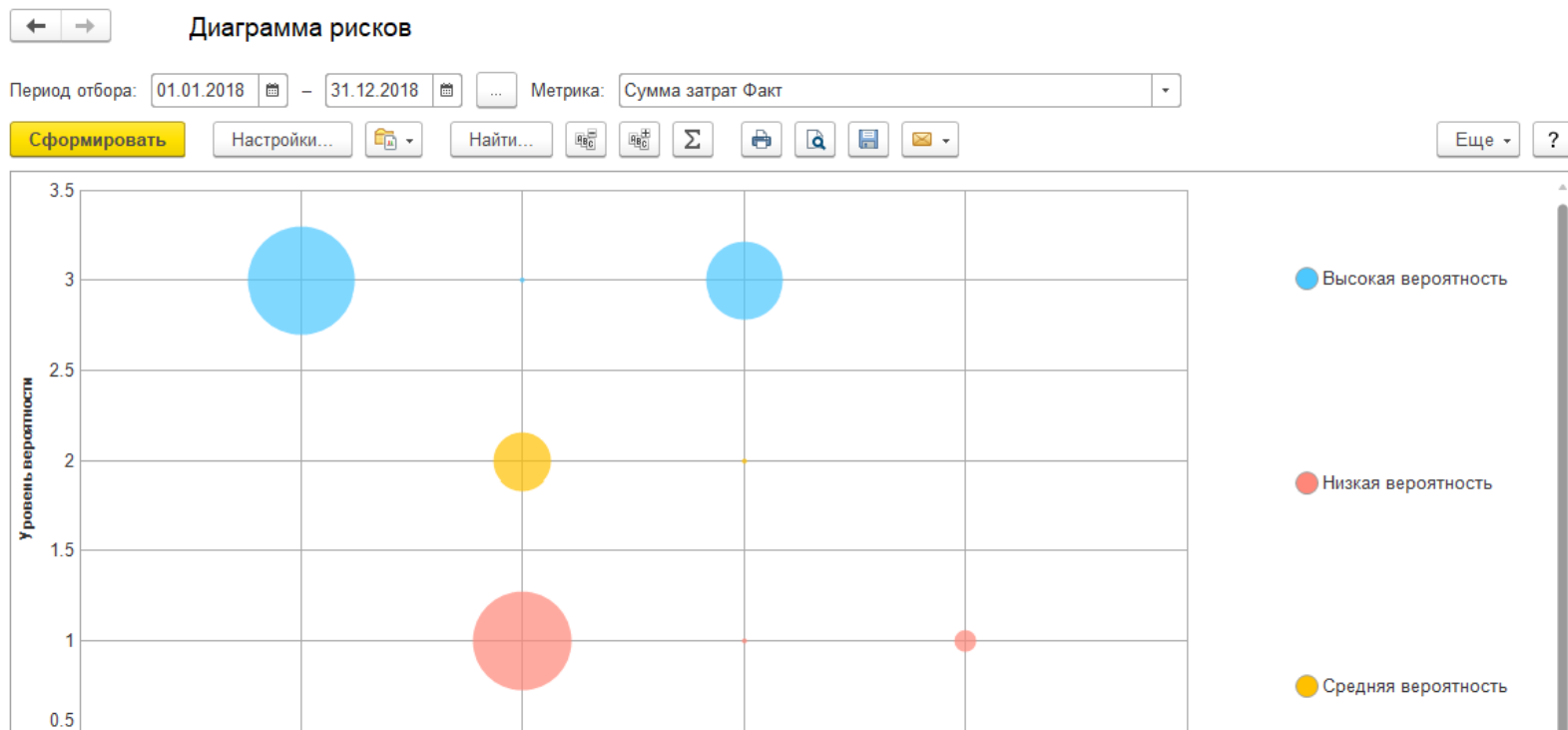
Прогресс выполнения вводится непосредственно в карточке мероприятия

×



## Учет и анализ расходов

- Ведется планирование и учет фактических расходов
- Для анализа расходов используются отчеты «Диаграмма рисков» и «Анализ рисков»





# Управление финансовыми рисками



## Кредитный риск

- **Покупатель** может не заплатить
- **Поставщик** может не отправить товар или поставить товар ненадлежащего качества
- У **банка** могут отозвать лицензию





## Устанавливаем кредитную политику

<b>Доходность</b>	<b>Высокая</b>	<p>Аванс 20%</p> <p>Постоплата 80%</p>	<p>Аванс 50%</p> <p>Постоплата 50%</p>
	<b>Низкая</b>	<p>Аванс 40%</p> <p>Постоплата 60%</p>	<p>Аванс 70% или 100%</p> <p>Постоплата 30% или 0%</p>
		<b>Низкий</b>	<b>Высокий</b>
		<b>Риск</b>	



### Кого оцениваем?

- Покупатели
- Поставщики
- Банки

### Что оцениваем?

- Риск
- Доходность

### Политика

- Лимит задолженности
- Условия сделок

### Контроль

- В договорах
- В заявках
- В платежном календаре



## Валютные риски

С 01.06.2014 по 19.10.2018 Динамика курса валюты Доллар США







## Управление валютными рисками

- **Идентификация и оценка риска**
  - Стресс-тестирование в платежном календаре
  - Специализированные отчеты
  - Модель бюджетирования
- **Воздействие на риск**
  - Натуральное хеджирование
  - Интервальная оговорка в договорах
  - Валютный своп
  - Валютный форвард (поставочный, расчетный)

3.0



# Процентные риски

← → ☆ Договор процентного свопа (Процентный своп) вер. 1 от 06.09.2018 14:37:26 \*

Основное [Измененные объекты для выгрузки](#)

Провести и закрыть | Записать | Провести | | | | | Редактировать | → Перейти

Основное | Расчеты | **График** | МСФО | Дополнительно

Номинальная сумма: 1 000 000,00 USD

Дата начала срока: 10.09.2018

Дата истечения срока: 28.02.2019 172 дня

Производственные календари: [Российская Федерация](#)

✓ Проценты

Процентная ставка организации

Тип процентной ставки: Фиксированная ставка

Процентная ставка: 8,50 % годовых

Процентная ставка контрагента

Тип процентной ставки: Плавающая ставка

Процентная ставка: LIBOR 3M + 1,50 % годовых

Ставка фиксируется за: 0 дней до: даты окончания периода

Ручной ввод значений ставок

Периоды платежей

Уплачивать проценты: **Периодически** | В конце срока

Длительность периода: Месяц

Вести отсчет от: даты первоначального платежа

Расчетная база: Год: по факту, месяц: по факту

Правило переноса: Не переносить

✓ Банковские счета

Счет организации в USD: \*1117 (USD) в Банк Первый строительный

Счет контрагента в USD: \*3334 (USD) в Банк Первый строительный

> Бюджетирование

- Идентификация и оценка риска
  - Стресс-тестирование кредитного портфеля
- Воздействие на риск
  - Процентный своп
  - Валютно-процентный своп

3.0



# Управление налоговыми рисками



## Цель и задачи подсистемы управления корпоративными налогами





# Ведение учета изменений в структуре холдинга

Управление холдингом, редакция 1.3 (1С:Предприятие)

Начальная страница Структура владения

## Структура владения

Сформировать Последовательности Моделирование

Представление: Диаграмма Таблица Доли участия: Прямые Эффективные

Сценарий: Факт Объекты инвестирования по инвестору: Инвесторы по объекту инвестирования:

Дата актуальности: 20.12.2016 9:57:47

Моделирование

Применить операции

Добавить Обновить Отобразить в учете, подготовить для уведомлений

N	Инвестор	Объект инвестирования	Изменение доли
1	ЗК Прометей	Беларусская мебель	70,000
2	УК Дельта	Беларусская мебель	15,000
3	УК Дельта	Палесора Патнешип	100,000
4	ТД Комплексный	Вирджиния БВО Лтд	40,000
5	УК Дельта	Модуль ПАО	100,000
6	Модуль ПАО	Беларусская мебель	12,000
7	ТД Комплексный	ФК Альбатрос	3,000
8	ЗК Прометей	ТК Мегалполис	30,000
9	УК Дельта	ТК Мегалполис	70,000
10	Модуль ПАО	Вирджиния БВО Лтд	15,000
11	УК Дельта	Лайнбрук Кипр Лтд	100,000
12	ТК Мегалполис	ЗК Прометей	20,000
13	УК Дельта	ПК Момент	65,000
14	ПК Момент	ПК Момент	35,000
?	Инвестор	Объект инвестирования	

Цвет моделирования: Голубой (LightBlue)

Все участники Группы должны быть зарегистрированы в справочнике организаций

Нужно зарегистрировать независимых инвесторов при их наличии

Структура Группы загружается из Excel через кнопку Моделирование



# Отражение сделок приобретения и выбытия долей в компаниях

Управление холдингом, редакция 1.3 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Документы по ВНА | Принятие к учету ОС | Движения документа: Принятие к учету ОС... | Принятие к учету ОС 0000-000004 от... | Поступление объектов...

Главное | Операции | Справочники | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Отчеты | Настройка модели отчетности | Планирование и контроль | Бюджетирование | Учет по МСФО | Внутригрупповые операции | Управление договорами и

Поступление инвестиций 000000011 от 04.04.2016 0:00:00

Главное | Связанные объекты (Исходный объект) | Связанные объекты (Обработанный объект)

Провести и закрыть | Записать | Провести | Dr Cr

Номер: 000000011 от 04.04.2016 0:00:00  Налоговый учет, МСФО  Ведомственный учет

Сценарий: Факт

Организация - инвестор: УК Дельта

Объект инвестирования: Белорусская мебель

Приобретаемая доля, %: 15,000 | Эффективная доля: 0,000

Отношение к группе: Третья сторона

Статус иностранной компании: Не участвует в НУ КИЖ

Стоимость инвестиции: 17 000 000,00

Контрагент: Брокер 1

Договор: \_\_\_\_\_

Счет учета: \_\_\_\_\_

Счет расчетов с контрагентом: \_\_\_\_\_

Обоснование контроля / существенного влияния: \_\_\_\_\_

Ответственный: Беляев Павел Геннадьевич | Комментарий: \_\_\_\_\_

Комментарии (1С:Предприятие)

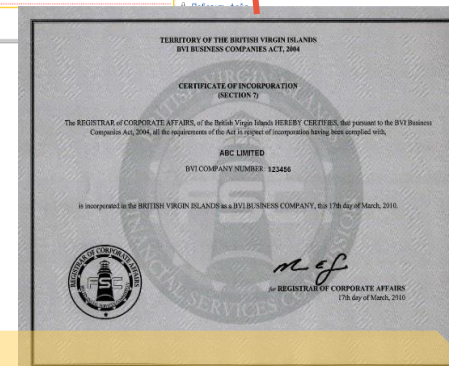
Ссылка на документ: Поступление инвестиций 000000034 от 10.01.2017 13:13:16

Дата	Комментарий
10.01.2017 13:17:06	Объект инвестирования зарегистрирован в БВИ. 10.01.2017 получен скан сертификата о государственной регистрации компании, которая состоялась в марте 2010 года. Прежним владельцем компании был ООО "Мэджик". Покупка 100 % доли участия состоялась через финансового посредника по договору купли-продажи, заключенному по английскому праву.

Беляев Павел Геннадьевич...  
Пакет файлов (Коммент...)

Введите текст комментария

Добавить комментарий



Движение инвестиций отражается с помощью документов приобретения /выбытия

Сканы реальных документов-оснований прикрепляются к документам движения



# Реестр налоговых уведомлений

Перечень формируется в соответствии с требованиями статей 25.13 и 25.14 НК РФ

Уведомления группируются по инвесторам и видам

Реестр уведомлений об иностранных компаниях

Дата реестра: 16.12.2016

Ивестор

- Бурков А. А. ИП
- УК Дельта
- ЗК Прометей
- УК "Капитал" ООО
- Калкольчик ООО

Уведомления об участии в иностранных организациях

Вид уведомления	Уведомление	Дата формирования уведомл...	Состояние отправки уведомл...
Изменение доли участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 16.12.20...	16.12.2016	Не отправлено
Изменение доли участия	<a href="#">Создать уведомление</a>	16.12.2016	Не сформировано
Начало участия	<a href="#">Создать уведомление</a>	16.12.2016	Не сформировано
Прекращение участия	<a href="#">Создать уведомление</a>	16.12.2016	Не сформировано
Уведомление о КИК	<a href="#">Создать уведомление</a>	31.01.2017	Не сформировано
Начало участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 21.11.20...	21.11.2016	Не отправлено
Начало участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 16.12.20...	16.12.2016	Не отправлено
Начало участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 16.12.20...	16.12.2016	Не отправлено
Изменение доли участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 27.09.20...	27.09.2016	Не отправлено
Начало участия	УК Дельта: Уведомление об участии в иностранных организациях от 27.09.20...	27.09.2016	Не отправлено
Уведомление о КИК	УК Дельта: Уведомление об участии в КИК от 31.01.2017	31.01.2017	Отправлено
Лайбрук Кипр Лтд	Налогооблагаемый		
Палесора Партершип	Налогооблагаемый		
Белорусская мебель	Налогооблагаемый		
Вирджиния БВО Лтд	Налогооблагаемый		

Реестр уведомлений формируется на основе информации о КИК, содержащейся в справочнике «Организационных единиц», эффективный процент контроля рассчитывается автоматически



# Автоматическое определение статуса КИК и сводный аналитический регистр по всем КИК

Работа с данными: Сводный аналитический регистр: Свод показателей

Бланк: Свод показателей освобожд. Период с: 2016 г. по: 2016 г. Сценарии: Сценар

Сохраненная настройка: <по умолчанию>

Сводная таблица	ЭК Прометей	Лайнбрук Кипр Лтд	Модуль ПАО	Палесора Патнешил	ТК Мегapolis АО
	Значение	Значение	Значение	Значение	Значение
Сумма прибыли КИК, принимаемая для расчета ЭСН	0	26 478 410	0	1 701 813 505	0
Сумма прибыли КИК, принимаемая для расчета ЭСН за вычетом дивидендов	0	22 778 410	0	1 454 398 575	0
Налог на прибыль, исчисл. ИО и ее обособл. подраз., в соотв. с личным законом и налога на доходы, удерж. с доходов (прибыли) у ист. выплаты	0	3 594 000	0	240 326 827	0
Сумма дивидендов, принимаемая для расчета средневзвешенной ставки налога на прибыль (п. 4 ст. 309.1 НК РФ)	0	3 700 000	0	247 414 930	0
Код 1004	Нет	Да	Нет	Нет	Нет
Активная иностранная компания (АИК)	Нет	Да	Нет	Нет	Нет
Доля пассивных доходов	0	18	0	6 957	0
Активная иностранная субхолдинговая компания (АИСХК)	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет
Доля прямого участия ИХК в АИСХК ≥ 75% (в течение последних 365 последовательных календарных дней)	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет
Доля прямого участия ИСХК в АИК ≥ 50% (в течение последних 365 последовательных календарных дней, для каждой АИК)	0	0	0	0	0
Доля пассивных доходов, рассчитанная без учета дивидендов от активных иностранных компаний, %	0	14	0	6 957	0
Доходы (прибыль) ИСХК = 0 или Доля пассивных доходов, рассчитанная без	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет

**Активная КИК** – та, у которой пассивных доходов не более 20%

**Холдинговая ИК** – это КИК с рос. долей рос. не менее 75%.

Активная холдинговая компания если:

- доля пассивных доходов до 5% в сумме доходов за минусом дивидендов от активных дочерних компаний;
- доля участия в каждой активной компании не менее 50% на протяжении года и в каждой активной субхолдинговой компании не менее 75% на протяжении года.

**Субхолдинговая ИК** – это КИК, в которой доля холдинговой не менее 75%.





# Подготовка уведомлений об участии в КИК

Управление холдингом, редакция 1.3 - Менеджер тестирования (1С:Предприятие)

Начальная страница | Уведомление об участии в иностранных организациях

Уведомление об участии в иностранных организациях

Главное | Журнал протоколируемых событий (С... | Присоединенные файлы | Связанные объекты (Исходный объект) | Связанные объекты

Записать и закрыть | Записать | Проверка | Печать | Выгрузить | Отправить через "1С-Отчетность"

Реквизиты | Представление уведомления

**Титульный лист**

ИНН 7715987451  
КПП 771501001

Приложение №1 к приказу ФНС России от 24.04.2015 № ММВ-7-14/17

Форма № У.  
Код по КНД 1120

**Уведомление об участии в иностранных организациях (об учреждении иностранных структур без образования юридического лица)**

Номер корректировки 0 | Представляется в налоговый орган (код) 7715  
Налогоплательщик (код) 1 | Основание подачи уведомления (код) 1

Сведения о налогоплательщике

УК Дельта  
(наименование организации / фамилия, имя, отчество физического лица)

ОГРН 53423454657 | Сведения о физическом лице заполняются на странице 002

Данное уведомление составлено на 20 страницах, с приложением копий документов на \_\_\_\_\_ листах

3 - физическое лицо  
2 - представитель физического лица  
3 - руководитель организации  
4 - представитель организации

Заполняется работником налогового органа  
Данное уведомление представлено (код) \_\_\_\_\_

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
<Формы Версия="3.01" Версия="УправлениеХолдингом"
Каталог="1С_ИМКО\ИНО_7848_7848_444444400444444406_20160415_dco90369-4b1f-498e-0102-8484c0d660b0"
url="http://www.1c.ru/org/2002/389386.html" ?>
<Документ Номер="0" КодЮ="7848" ДатаДок="15.04.2016" ЮС="1120411" ?>
<Свойства ?>
<ИНОУЛ СФНС="999999999999" КПП="444444406" ИНОУЛ="444444406" ИмяОрг="Торговая компания"/>
</Свойства ?>
<Параметры Тел="47 (499) 2053923" Прид="3" ?>
<ФНС Функция="Уведомление" Имя="Уваши" ИмяКлиент="Бизнес" ?>
</Параметры ?>
<УведМНО Сфера="2" ?>
<Свойства ИмяОрг="ИО2 Белорусская компания" ДатаВвод="04.04.2016" Участие="3"
АдресРег="г. Минск, ул. Выгоцкая, д. 2" РедЮ="191113185" Стр="112" ИмяОргПол="ООО "Белорусская
свадьба компания" НомерЮ="ИО-000017" ?>
<Свойства ИмяОрг="ИО3 Компания ЕВРО" ДатаВвод="12.04.2016" Участие="3"
АдресРег="9/7 Kensington Palace Gardens, London, W 8 4QP" РедЮ="22568978365" Сфера="1992"
ИмяОргПол="International Company 3" НомерЮ="ИО-000027" ?>
<Свойства ОГРН="2234511111111" ИНН="7705031001" ИНОУЛ="7705037264" ИмяОрг="АО Закупочная компания"
НомерЮ="ИО-000017" ?>
</Свойства ?>
<Расшифровка ?>
<Свойства ИмяОрг="ИО3 Компания ЕВРО" НомерЮ="ИО000002" ДатаВвод="12.10.0000000000000000" ?>
<Расшифровка ДатаВвод="12.10.0000000000000000" НомерЮ="000017" ?>
<Свойства ИмяОрг="ИО3 Компания ЕВРО" НомерЮ="25.0000000000000000" НомерЮ="0000017" ?>
<Расшифровка ?>
<Расшифровка ?>
</Расшифровка ?>
</ИНОУЛ ?>
</Документ ?>
</Формы ?>
```

Автоматическая конвертация в xml формат и отправка через Интернет



# Модель отчетности по КИК является гибкой, ее можно актуализировать и настраивать

**Настройка модели отчетности КИК** - позволяет актуализировать формы отчетности КИК в случае изменений в законодательстве, а также проводить налоговое планирование операций с КИК в различных сценариях.

## Модель также позволяет

- Использовать разные способы загрузки данных и редактировать структуру форм сбора данных
- Редактировать правила заполнения строк налоговой декларации по КИК

Пользователь может настраивать расчет показателей регистра

Если у элемента справочника заполнен код налоговой декларации значит значение попадет в соответствующее поле декларации



# Отчетность по КИК в 1С: Управление Холдингом

Скриншот программы 1С: Управление Холдингом, показывающий декларацию по налогу на прибыль за 2016 г. (УК Дельта) \*

Декларация по налогу на прибыль за 2016 г. (УК Дельта) \*

Код валюты: 840

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Величина прибыли (убытка) до налогообложения по данным финансовой отчетности за финансовый год (в валюте)	010	25 000 000
Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте)	020	379 000
Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте)	030	-1 357 410
Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) (стр.010 - стр.020 - стр.030)	040	25 978 410
Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года, за который составлена финансовая отчетность (в валюте)	050	700 000
Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующим за годом, за который составлена финансовая отчетность (в валюте)	060	1 460 000
Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте)	070	-
Величина прибыли (убытка) (в валюте)	080	23 818 410
Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях)	090	66,8661
Величина прибыли (убытка) (в рублях) (стр.080 x стр.090)	100	1 592 644 185
Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте)	110	300 000
Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте)	120	130 000
Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте)	130	23 388 410

Программа 1С: Управление Холдингом позволяет подготовить отчетность контролируемых иностранных компаний (КИК) в соответствии с Налоговым Кодексом

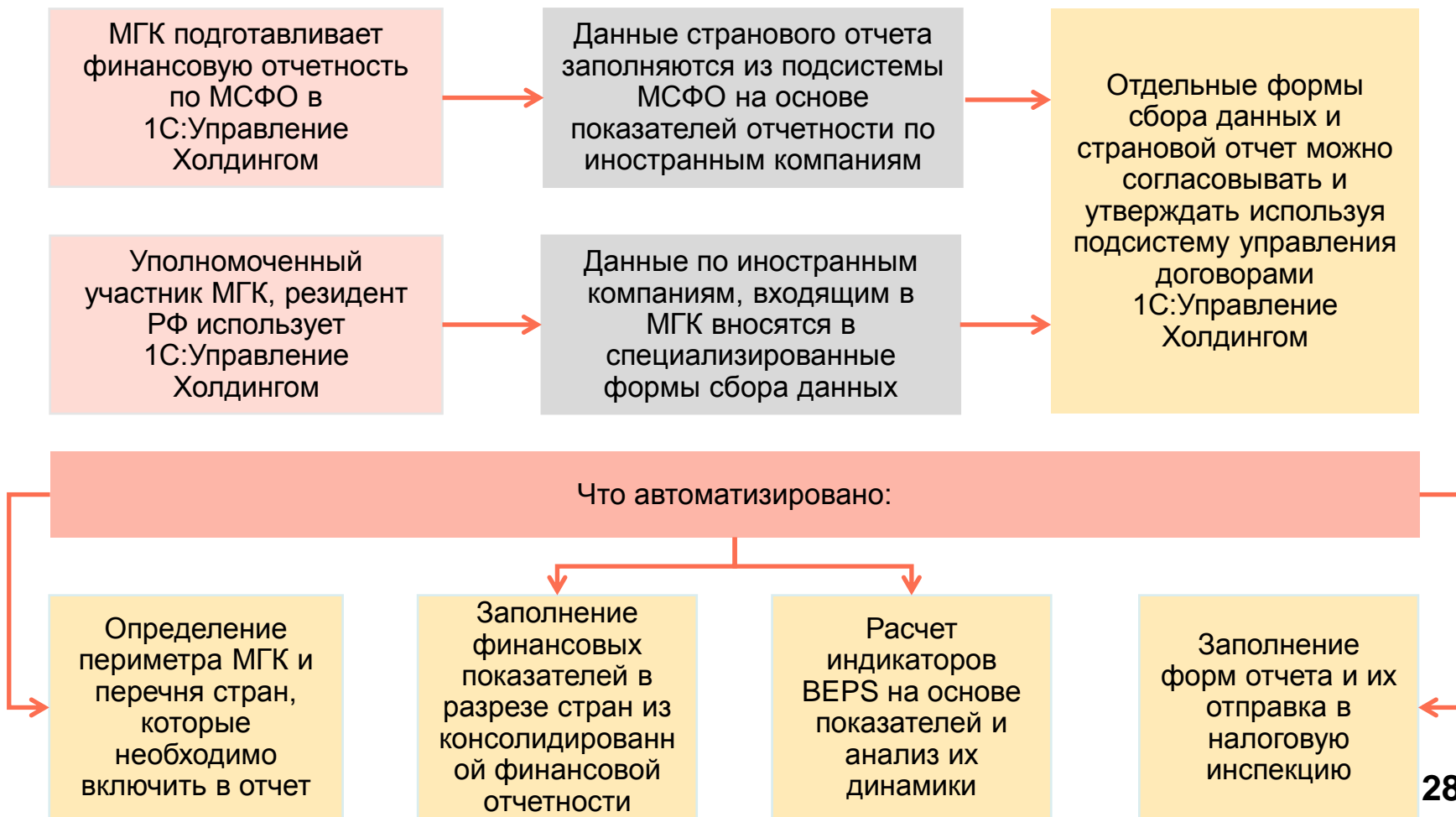
Формировать сводный отчет об освобождениях по всем КИКа

Проводить автоматический расчет показателей налоговой декларации в отношении КИК

Проводить планирование налоговой нагрузки по КИКу



# Страновой отчет и уведомление об участии в МГК – как реализовано в 1С:Управление Холдингом





# Подготовка странового отчета в 1С: Управление Холдингом

← → Страновой отчет с 01.01.2018 по 31.12.2018 (Модуль ПАО) \*

Записать Заполнить Проверка Отправить Выгрузить

В работе Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

- Деятельность участников в стране. Стр. 1
- Сведения об участнике. Стр. 1
- Деятельность участников в стране. Стр. 2
- Деятельность участников в стране. Стр. 3**
- Деятельность участников в стране. Стр. 4

+ [Добавить страницу](#) x [Удалить страницу](#)

Раздел 2. Показатели деятельности участников международной группы в стране

Номер корректировки раздела 2

Участники международной группы не признаются налоговыми резидентами ни в одной из стран

Страна налогового резидентства (код)

Таблица 1

Всего	из них:		на русском языке	на иностранном языке, указанном на титульном листе в показателе "Язык информации (код)"
	по трудовым договорам	по гражданско-правовым договорам		
4	2	2		

Валюта стоимостных показателей (код)

Таблица 2

Наименование показателя	Сумма	Дополнительная информация к показателю	
		на русском языке	на иностранном языке, указанном на титульном листе в показателе "Язык информации (код)"
Доход (выручка) от других участников международной группы	10 000		
Доход (выручка) от иных лиц, в том числе ассоциированных организаций	1 555		
Доход (выручка) всего	11 555		
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 000		
Налог с дохода (прибыли) уплаченный	1 000		
Налог с дохода (прибыли) начисленный	1 000		
Капитал	28 000		
Добавочный капитал	500		
Накопленная прибыль	1 000		
Материальные активы	4 800		

Комментарий:

Программа 1С: Управление Холдингом позволяет подготовить страновую отчетность с приказом ФНС

Опередить структуру группы и состав отчетных форм для подачи в налоговую инспекцию

Автоматически заполнять и передавать соответствующую форму отчета в налоговую инспекцию



# Оценка налоговых рисков при помощи индикаторов BEPS

★ Данные для расчета показателей BEPS

Период	Организационная еди...	Прибыль (убыток) до налогооблаже...	Активы	Налог на прибыль	ЕВITDA	Расходы по процентам	Акционерный капитал
01.01.2018	Лайнбрук Кипр Лтд	5 000,000	2 000,000	0,001	500,000	1,000	1 000,000
01.01.2018	Палесора Патнешип	8 000,000	26 000,000	1 500,000	1,000	40,000	28 000,000
01.01.2018	УК Дельта	100 000,000	1 000 000,000	5 000,000	150 000,000	2 000,000	50 000,000
01.01.2018	Логистическая компа...	10 000,000	150 000,000	5 000,000	26 000,000	4 000,000	18 000,000

Данные для расчета показателей BEPS

Записать и закрыть | Записать | Еще ▾

Период: 01.01.2018

Организационная единица: Логистическая компания

Прибыль (убыток) до налогообложения: 10 000,000

Активы: 150 000,000

Налог на прибыль: 5 000,000

ЕВITDA: 26 000,000

Расходы по процентам: 4 000,000

Акционерный капитал: 18 000,000

Добавочный капитал: 9 000,000

Накопленная прибыль: 16 000,000

Доход (выручка) всего: 151 500,000

Численность работников: 10

Программа позволяет систематизировать сбор и проводить анализ данных по международной группе компаний

Данные вводятся в специализированные формы, а также могут быть взяты из отчетности по КИК или отчетности по МСФО

Программа формирует сводный отчет и рассчитывает налоговые индикаторы по странам



# Оценка налоговых рисков при помощи индикаторов BEPS

Налоговые риски в 1С:Управление Холдингом можно оценивать по совокупности индикаторов на интерактивных дашбордах

← → Анализ рисков по индикаторам BEPS

Период: Начало этого дня Материнская компания: УК Дельта

Сформировать Настройки... Найти...

## Данные странового отчета

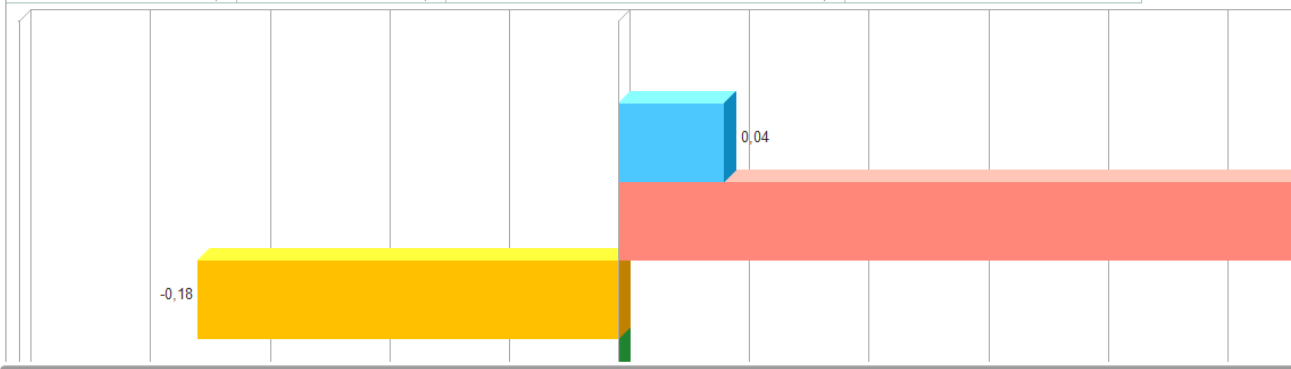
Страна	Прибыль (убыток) до налогообложения	Активы	Налог на прибыль	ЕВITDA	Расходы по процентам	Добавочный капитал	Доход (выручка) всего	Накопленная прибыль	Численность работников
КИПР	5 000,000	2 000,000	0,001	500,000	1,000		500,000	-850,000	3
Лайнбрук Кипр Лтд	5 000,000	2 000,000	0,001	500,000	1,000		500,000	-850,000	3
НИДЕРЛАНДЫ	8 000,000	26 000,000	1 500,000	1,000	40,000	500,000	10 000,000	4 800,000	2
РОССИЯ	100 000,000	1 000 000,000	5 000,000	150 000,000	2 000,000		200 000,000	800 000,000	100
<b>Итого</b>	<b>113 000,000</b>	<b>1 028 000,000</b>	<b>6 500,001</b>	<b>150 501,000</b>	<b>2 041,000</b>	<b>500,000</b>	<b>210 500,000</b>	<b>803 950,000</b>	<b>105</b>

## Данные расчета показателей BEPS

Страна	Прибыль до налогообложения в расчете на сотрудника	Рентабельность активов	Рентабельность продаж	Эффективная ставка налога на прибыль	Выручка в расчете на сотрудника
КИПР	1 666,67	2,50	10,00	0,00	166,67
НИДЕРЛАНДЫ	4 000,00	0,31	0,80	0,19	5 000,00
РОССИЯ	1 000,00	0,10	0,50	0,05	2 000,00
<b>Итого</b>	<b>2 222,22</b>	<b>0,97</b>	<b>3,77</b>	<b>0,08</b>	<b>2 388,89</b>

## Индикаторы BEPS

Высокая рентабельность компаний с низконалоговой нагрузкой	Высокая рентабельность в низконалоговых юрисдикциях	Рентабельность в сравнении с эффективной ставкой по операциям внутри страны и внешним операциям группы	Процентные расходы к ЕВITDA в юрисдикциях с эффективной ставкой свыше 25%
0,04	0,30	-0,18	



Выявлены юрисдикции со значительной прибылью, но незначительной бизнес-активностью (объем активов, выручка)

**Риск:** Прибыль могла быть смещена от юрисдикции, где происходит основная хозяйственная деятельность

Другие возможные причины: значительный износ материальных активов или не отраженные в отчетности нематериальные активы



**Спасибо  
за внимание!**

[spm@1c.ru](mailto:spm@1c.ru)