

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**Решения фирмы «1С» для автоматизации планирования и учета угледобывающих компаний**

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**Учет по МСФО**

1С:ERP. Управление холдингом обеспечивает автоматизацию процесса учета по МСФО, с подготовкой индивидуальной и консолидированной отчетности.

### Задачи подсистемы «Учет по МСФО»

1. Поддержка трансформационной и транзакционной модели учета (в первом случае учет ведется во внешних базах, во втором в единой базе)
2. Поддержка трансформационных корректировок по областям параллельной оценки
3. Инструменты автоматизации быстрого закрытия, позволяющие использовать незакрытые данные РСБУ
4. Инструменты сверки и урегулирования внутригрупповых операций
5. Автоматизированное проведение консолидационных процедур
6. Подготовка индивидуальной и консолидированной отчетности МСФО

Трансляция данных из РСБУ

Параллельный учет ВНА

Параллельный учет ФИ

Параллельный учет резервов

- Настройки МСФО**
  - Трансформационные корректировки
  - Трансляции
    - Операция (МСФО)
    - Журнал проводок (МСФО)
- Внеоборотные активы (ОС, НМА и прочие)**
  - Документы по ВНА
    - Основные средства
    - Нематериальные активы
    - Объекты строительства
    - Групповое создание ОС
- Финансовые инструменты**
  - Документы по финансовым инструментам
  - Сроки погашения финансовых инструментов
    - Договоры
    - Ценные бумаги
- Резервы**
  - Резервы по ДЗ и авансам выданным
  - Резервы по запасам

Консолидация периметра, ВГО, Элиминация НРП

- Заккрытие периода**
  - Заккрытие периода МСФО
  - Регламентные операции МСФО
  - Повторение корректировок прошлых периодов

- Консолидация**
  - Реестр инвестиций
  - Трансформационная таблица
  - Движение инвестиций
  - Консолидационные поправки
  - Структура владения
  - Ввод данных о структуре группы МСО
  - Моделирование движений инвестиций
  - Элиминация внутригрупповых операций

- Начисление операций**
  - Начисление операций
  - Сопоставление план факт операций МСФО

- Отчеты**
  - Реестр ВНА
  - Параметры ВНА
  - Графики финансовых инструментов
  - Параметры договоров МСФО
  - Реестр операций финансовых инструментов
  - Сверка ВГО МСФО
  - Организационные структуры регламента
  - Отчет о движении инвестиций
  - План фактный анализ операций МСФО

- Стандартные отчеты**
  - Оборотно сальдовая ведомость (МСФО)
  - Оборотно сальдовая ведомость по счету (МСФО)
  - Анализ счета (МСФО)
  - Карточка счета (МСФО)
  - Анализ субконто (МСФО)
  - Карточка субконто (МСФО)
  - Отчет по проводкам (МСФО)
  - Универсальный отчет

Расчет себестоимости и финансового результата

Комплект отчетности

1С:ERP. Управление холдингом продукт с единым информационным полем

Учет по РСБУ

При проведении документов РСБУ  
одновременно создаются проводки в  
МСФО

Аналитический учет

Единые аналитические справочники  
для всех видов учета

Учет по МСФО

Учет по подразделениям и  
направлением деятельности в МСФО

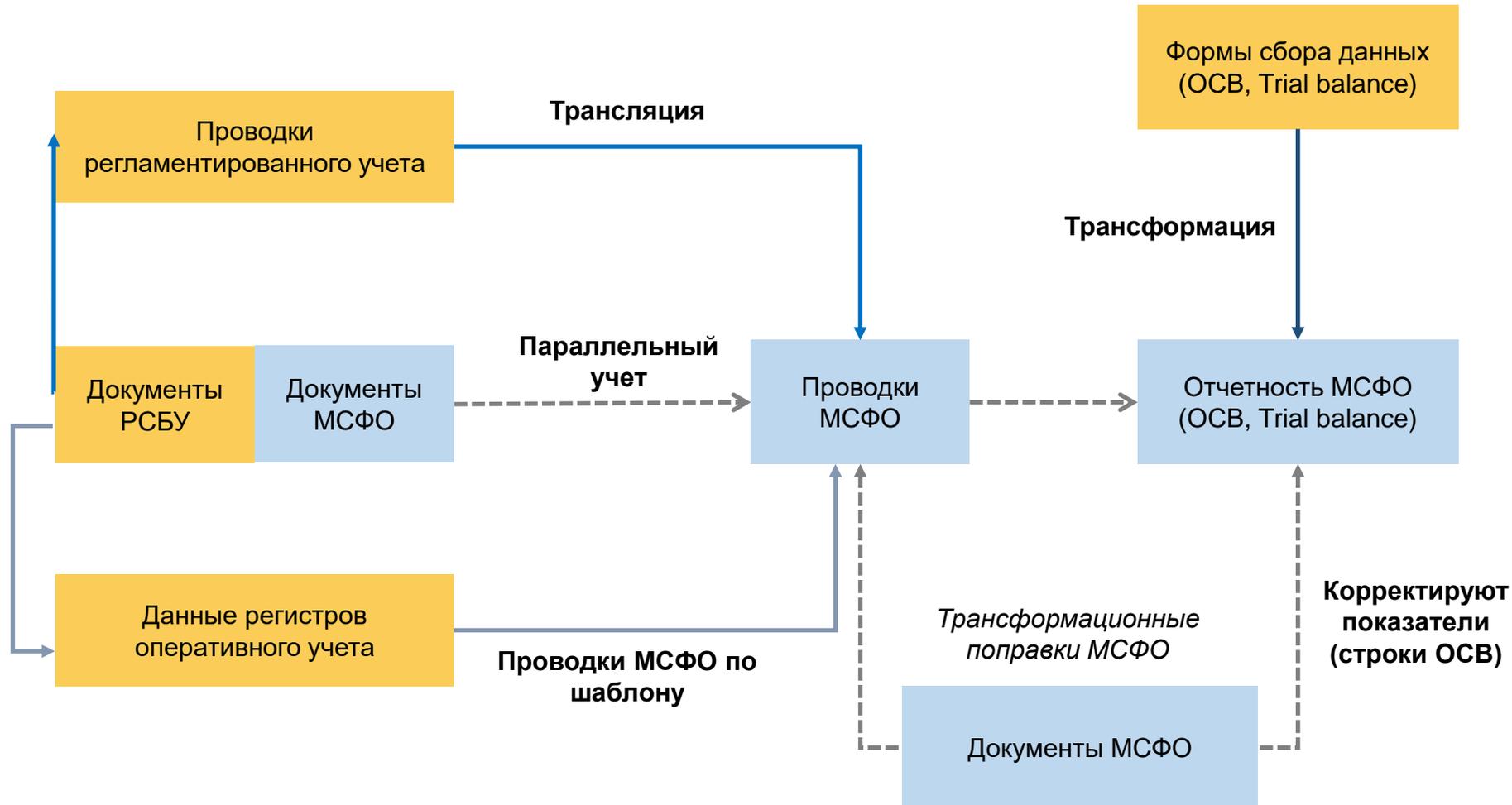
# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**МСФО - Трансляция данных**

Общества, ведущие учет в 1С: Управление Холдингом ERP

Общества, ведущие учет в других программных продуктах



← → ☆ Транслятор (Организация) ×

Основное [Лица с правом подписи](#) [Арендованные ВНА](#) [Банковские счета](#) [Валюты организаций регламентов](#) [Еще...](#)

**Записать и закрыть** Записать Настроить права доступа Создать на основании Еще

Общая информа... Регламент **Учет МСФО** Адреса, телефоны Регистрационные... Учетная политик... Зарплата и кадры Настройка печати

Модель учета МСФО: Транзакционный учет (проводки)

Способ трансляции: **По документам (в момент проведения)**

- Сводные проводки по датам
- По документам (запуск вручную)
- По документам (в момент проведения)**

План счетов национальный:

Порог существенности ВНА:

Порог признания аренды:

Источник для чистой цены продажи запасов: оптовая ?

Один документ «Трансляция» переносит в МСФО все проводки за выбранный период

Каждый документ РСБУ в момент его проведения переносится в МСФО отдельным документом «Трансляция»



Если в момент проведения документа РСБУ в МСФО период уже закрыт, документ РСБУ отражается в МСФО следующим открытым периодом

Для параллельного учёта возможно создание дополнительных проводок по выбранному плану счетов при проведении первичного документа.

← → ☆ Настройки формирования проводок по документам

План счетов: МСФО

Документы: Поиск (Ctrl+F) × [Иконка] Ещё ▾

Шаблоны операций: + Добавить ▾ [Иконка] [Иконка] [Иконка]

Есть настройки: Да [Иконка]

Наименование документа	Источники	Отбор
<ul style="list-style-type: none"> <li>Авансовый отчет ✓</li> <li>Внутреннее потребление товаров ✓</li> <li>Возврат товаров от клиента ✓</li> <li>Выбытие денежных документов ✓</li> <li>Движение продукции и материалов ✓</li> <li>Корректировка назначения товаров ✓</li> <li>Корректировка реализации ✓</li> <li>Начисление оценочных обязательств по от... ✓</li> <li>Начисления по финансовым инструментам ✓</li> <li>Отражение зарплаты в финансовом учете ✓</li> <li>Перемещение товаров ✓</li> <li>Пересортица товаров ✓</li> <li>Поступление безналичных денежных сред... ✓</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Возврат поступлений от поставщика на расчетные ...</li> <li>Шаблоны проводок простые</li> <li>Дт: 51, Кт: 60.05</li> <li>Шаблоны проводок с формулами</li> <li>Дебет 51 - Кредит 76.05.2 [РН_ДвиженияД_СуммаПред_О03]</li> <li>Дебет 52 - Кредит 60.25 [РН_ДвиженияД_СуммаОпла_О]</li> <li>Дебет 51 - Кредит 60.02 [РН_ДвиженияД_СуммаПред_О]</li> <li>Дебет 51 - Кредит 60.04 [РН_ДвиженияД_СуммаПред_О01]</li> <li>Дебет 51 - Кредит 60.05 [РН_ДвиженияД_СуммаПред_О02]</li> <li>Погашение займа контрагентом</li> <li>Шаблоны проводок простые</li> <li>Дт: 51, Кт: 58.03 РН ДвиженияДенежныеСредстваК... [РН_ДвиженияД_СуммаОпла_О]</li> <li>Шаблоны проводок с формулами</li> <li>Дебет 51 - Кредит 58.03 [РН_ДвиженияД_СуммаОпла_О]</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Регистратор_ХозяйственнаяО</li> <li>Регистратор_ХозяйственнаяО</li> <li>ХозяйственнаяОперация=Пог</li> </ul>

Источники данных для формирования проводок :

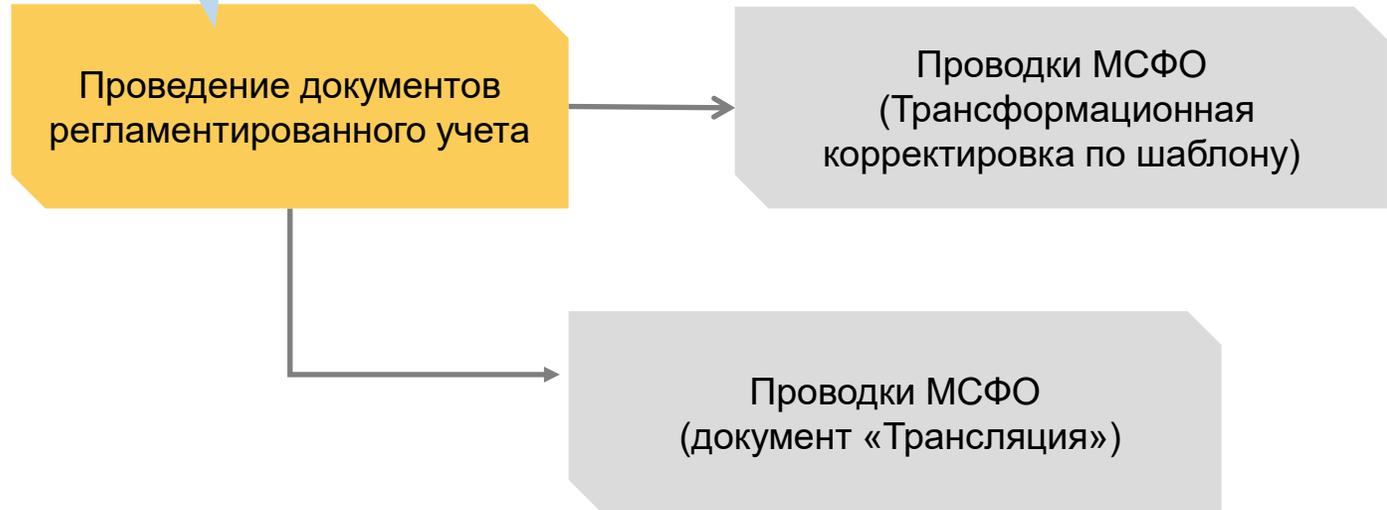
- Реквизиты шапки
- Реквизиты табличных частей документа
- Записи регистров

В момент проведения документов РСБУ можно формировать трансформационные корректировки «на лету»

← → ☆ Отражение документов по шаблонам

Обработать документы Дт Кт

	Исходный документ	Отражение до закрытия периода
	Шаблон операции	
	Сценарий	
<input checked="" type="checkbox"/> да	Передача материалов в кладовую 1737924 от ...	Трансляция 000000061 от 07.02.2019 14:22:55
	Шаблон трансляции	
	Факт	
<input checked="" type="checkbox"/> да	Передача материалов в кладовую 1737924 от ...	Трансформационная корректировка 000000002 от 07.02.2019 14:27:51
	Передача материалов в производство	
	Факт	



Источник данных для трансформационной корректировки – проводка регламентированного учета

← → ☆ Установка соответствия счетов

Сохранить изменения | Заполнить по умолчанию

Опорный план счетов соответствия:  МСФО  Хозрасчетный

План счетов Хозрасчетный

Сопоставленные | Несопоставленные | Поиск | Отменить поиск | Фильтр

Счет	Код	Наименование	Вал.
19.04	19.04	НДС по приобр...	
19.05	19.05	НДС, уплачен...	
19.06	19.06	Акцизы по опл...	
19.07	19.07	НДС по товара...	
19.08	19.08	НДС при строи...	
19.09	19.09	НДС по умень...	
19.10	19.10	НДС, уплачива...	
19.11	19.11	НДС, уплачен...	
19.12	19.12	НДС по продук...	
20	20	Основное прои...	
21	21	Полуфабрикат...	
23	23	Вспомогатель...	
25	25	Общепроизвод...	
26	26	Общехозяйств...	
28	28	Брак в произво...	
29	29	Обслуживающ...	
40	40	Выпуск продук...	
41	41	<b>Товары</b>	
41.01	41.01	Товары на скла...	
41.02	41.02	Товары в розни...	
41.03	41.03	Тара под товар...	

Настройка соответствий для трансляции

Сопоставленные | Несопоставленные | Поиск | Фильтр | Выводить наименование

Дт	Счет	Вал.	Счет (исх.)	Корр. счет (исх.)	Дополнительно
✓	6.6.00.99.01		99.02.1		Пр: C1=?;ВидОперац...
✓	6.6.00.99.01				
✓	2.3.01.01.01	Основные средства: ...	01.01		Пр: C1=C1,C2=?;Вид...
✓	2.3.01.01.01				
✓	1.1.03.51.01	Денежные средства на...	51		Пр: C1=C2,C2=Регис...
✓	1.1.03.51.01				
✓	1.4.02.20.01	Основное - по статьям ...	20		Пр: C1=C1,C2=C2,C3...
✓	1.4.02.20.01				
✓	1.4.02.20.02	Основное производство	20		Пр: C1=C1,C2=C2,Ви...
✓	1.4.02.20.02				
✓	1.4.02.20.03	Основное производство	20		Пр: C1=C1,C2=C2,Ви...
✓	1.4.02.20.03				
✓	3.3.01.60.01		60.31		Пр: C1=C1,C2=C2,C3...
✓	3.3.01.60.01				
✓	6.3.00.26.02	Администра... расходы	25		Пр: C1=C1,C2=?;Вид...
✓	6.3.00.26.02				
✓	3.3.01.60.01	Краткосрочн... задолженно...	60.01		Пр: C1=C1,C2=C2,C3...
✓	3.3.01.60.01				
✓	6.3.00.26.02		26		Пр: C1=C1,C2=?;Вид...
✓	6.3.00.26.02				

Перед проведением трансляции данных необходимо установить соответствия между счетами РСБУ и МСФО

Для каждого счета РСБУ может быть установлено соответствие нескольким счетам МСФО с отбором по аналитике

← →
☆
Шаблоны трансляций

Создать
Создать группу
 Найти...
Отменить поиск
Создать на основании ▾
 [Основные шаблоны](#)

План счетов источник	План счетов приемник	Направление	Наименование
Хозрасчетный	МСФО	Регистр бухгалтерии - регистр бухгалтерии	НСБУ - МСФО
Хозрасчетный	МСФО	Показатели ОСВ - показатели ОСВ	НСБУ - МСФО

### Регистр бухгалтерии – Регистр бухгалтерии

Используется для транзакционной модели учета, если учет РСБУ и МСФО ведется в одной базе либо для переноса данных из внешних информационных баз 1С

### Показатели ОСВ – Показатели ОСВ

Используется в случае трансформационной модели учета и переносе данных РСБУ из других учетных систем (не 1С) в виде показателей

← → ☆ Трансляция 000000007 от 12.10.2018 16:21:08

Провести и закрыть **Заполнить** Протокол трансляции Выверка трансляции

[Скрыть реквизиты шапки](#)

Период: 2016 г. Период отражения: 2016 г.

Отражение в учете:  По дате начала периода  По дате окончания периода  Произвольная дата

Шаблон трансляции: **НСБУ - МСФО**

Основные настройки **Параметры расчета**

Вид операции: Трансляция Валюта: RUB

Сценарий: Факт МСФО

Организация: Транслятор

Направление трансляции: **Регистр бухгалтерии - регистр бухгалтерии**

**Настройка отображения**

Отображать сводные итоги  Количество проводок: 309  Отображать проводки

Добавить

Период	Счет дт	Субконто Дт	Счет кт	Субконто Кт	Значение	Валют...	Значени...	Количество дт
Номер строки	Счет дт (исх.)		Счет кт (исх.)			Валюта кт	Значение (вал.) кт	Количество кт
14.11.2016	1.4.01.10.04	Стеллаж СДС-66 стационарный	3.3.01.60...	Все для дома и офиса	27 000,000			1,000
1	10.09		60.01	ДС покупка мебели				
11.11.2016	1.4.08.41.01	Дрель ударная HITACHI DV16 V...	3.3.01.60...	Инструменты 21 века	1 313 559,320			500,000
2	41.01		60.01	ДС Покупка (инструменты)				
11.11.2016	1.4.08.41.01	Фен МАКИТА HG5012K	3.3.01.60...	Инструменты 21 века	355 932,200			200,000
3	41.01		60.01	ДС Покупка (инструменты)				

Перенести в МСФО все проводки за выбранный период можно создав документ Трансляция (в случае выбора способа «Сводные проводки по датам»)

Документ заполняется автоматически. Необходимо выбрать шаблон трансляции, в котором определить «Направление трансляции»

После проведения документа Трансляция, необходимо проверить полноту переноса данных и отсутствие ошибок в настройки соответствий счетов при помощи отчета «Выверка трансляции»

← → ☆ Выверка трансляции проводок

Сформировать отчет    Открыть настройки мэппинга

Сценарий: Факт    Период отчета: 2017 г.

Организация: Наша фирма ООО

Шаблон корректировки: Трансляция лизинговой компании

1	2		3		4		5		6		7		8	9	10	11
	Корреспонденция источника		Корреспонденция приемника		Соответствие ресурсов		Значение (источник)		Значение (приемник)		Расхождение		Нетранслируемые суммы по объектам параллельного учета			
	Счет Дт	Счет Кт	Счет дт	Счет Кт	Источник	Приемник										
2	000	80.01			Сумма	СуммаВВалютеУ	1 000 000,00	1 000 000,00								
3			7.1.00.00.01	5.1.00.80.02	Сумма	СуммаВВалютеУ	1 000 000,00	1 000 000,00								
4	01.01	000			Сумма	СуммаВВалютеУ	1 000 000,00	1 000 000,00								
5			2.3.01.01.01	7.1.00.00.01	Сумма	СуммаВВалютеУ		1 000 000,00								
6	01.01	01.01			Сумма	СуммаВВалютеУ	5 500 000,00									5 500 000,00
7	01.01	08.03			Сумма	СуммаВВалютеУ	3 231 000,00									3 231 000,00
8	01.01	08.04.2			Сумма	СуммаВВалютеУ	17 481 000,00	300 000,00								17 181 000,00
9			2.3.01.01.01	2.3.01.01.01	Сумма	СуммаВВалютеУ		300 000,00								17 181 000,00
10	01.09	01.01			Сумма	СуммаВВалютеУ	4 630 000,00	1 300 000,00								3 330 000,00
11			2.3.01.01.01	2.3.01.01.01	Сумма	СуммаВВалютеУ		1 300 000,00								3 330 000,00
12	02.01	01.09			Сумма	СуммаВВалютеУ	103 807,60	31 666,66								72 140,94
13			2.3.01.02.03	2.3.01.01.01												72 140,94
14	02.01	02.01														292 063,49
15	04.01	08.05														80 000,00
16	07	60.01														
17			2.6.01.07.03	3.3.01.60.01												
18	08.03	07														250 000,00
19	08.03	60.01														3 014 000,00
20	08.05	60.01														80 000,00
21	10.01	60.01														
22			1.4.01.10.01	3.3.01.60.01												
23	10.01	60.01														

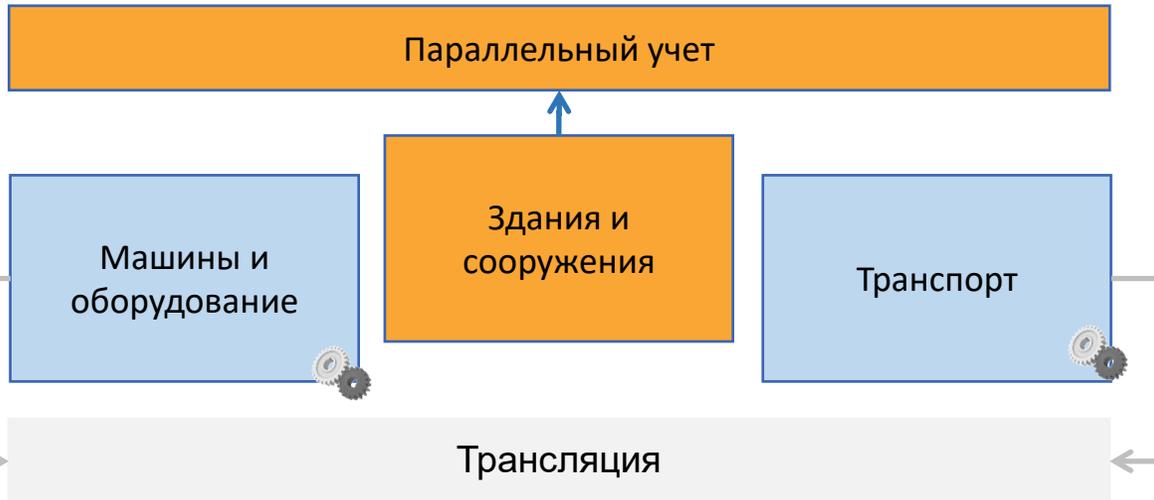
Проводки с использованием элементов справочников ВНА по которым выбран вариант учета «Параллельный учет» не переносятся в МСФО документом Трансляция. Эти данные переносятся в МСФО документом «Ввод событий ВНА»

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**МСФО - Учет ВНА**

В 1С: ERP.Управление холдингом реализовано 16 областей параллельной оценки.



Области параллельной оценки:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- активы, предназначенные для продажи;
- кредиты и займы полученные;
- займы выданные и депозиты;
- векселя и другие финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости;
- дебиторская задолженность;
- лизинги выданный и полученный;
- инвестиции;
- резерв по неликвидным запасам;
- резерв по сомнительным долгам;
- начисления (accruals);
- закрытие периода, включая расчет себестоимости, отложенных налогов, реформацию баланса.



← →
☆ Вентиляция (Основное средство)

Основное
Документы
Арендованные ВНА
Компоненты ВНА (Базовый ВНА)
Компоненты ВНА (Комп)

Записать и закрыть
Записать
Движения ВНА (МСФО)
Реестр ВНА
Создать на осн

Организация:  ↕

Местонахождение:  ↕ [Изменить](#)

МОЛ:  ↕ [Изменить](#)

Способ отражения расходов по амортизации:  ↕ [Изменить](#)

Адрес: [Заполнить](#)

Налог на имущество: [Особенности не установлены](#)

Комментарий:

> Классификация: Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

> Сведения для инвентарной карточки

> Бухгалтерский учет: счет учета 01.01, счет амортизации 02.01, начисление амортизации, линейный способ, СПИ 4 года 2 месяца

> Налоговый учет: начисление амортизации, СПИ 4 года 2 месяца

✓ Сведения МСФО

Вариант учета: Трансляция Параллельный учет

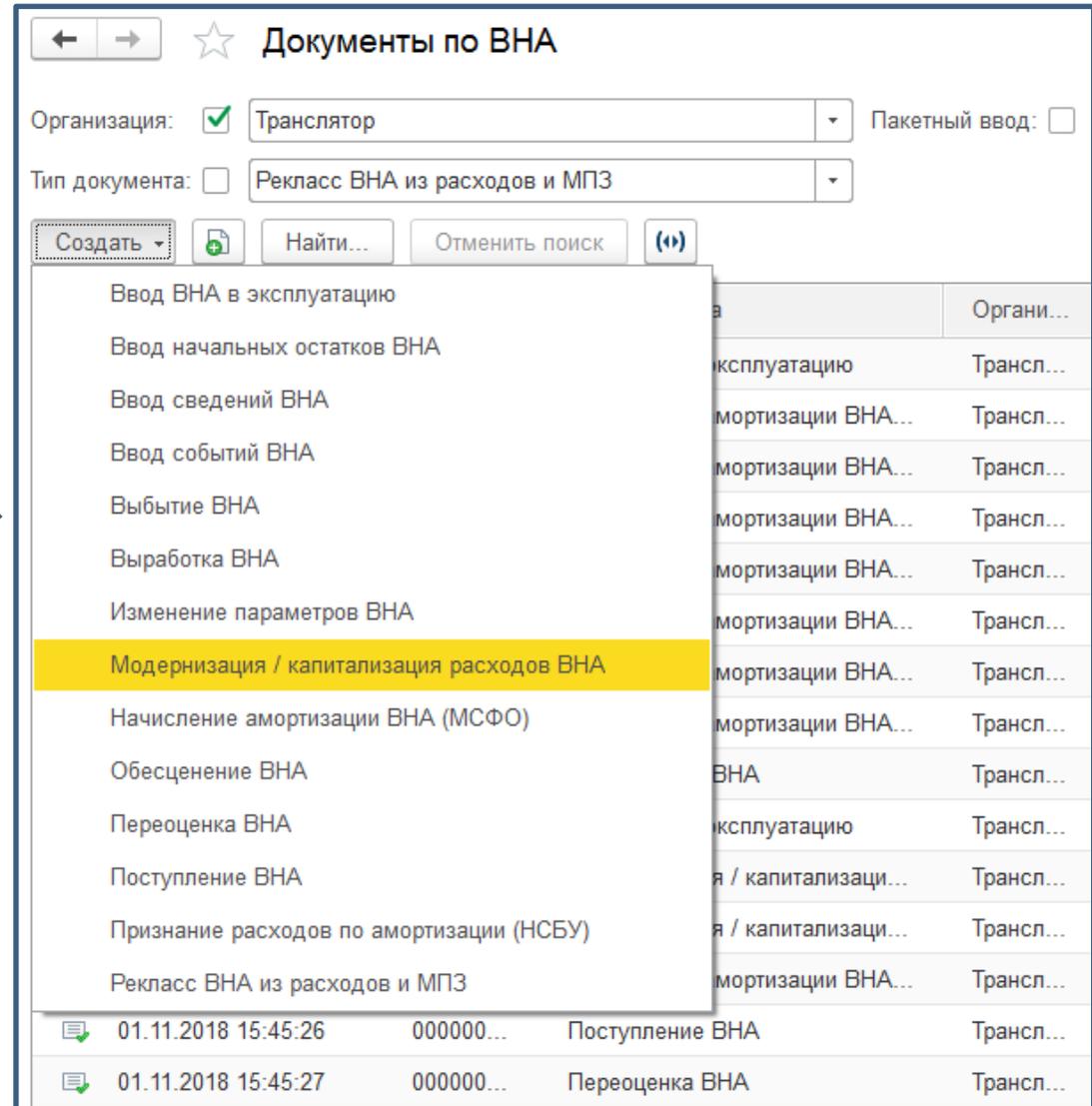
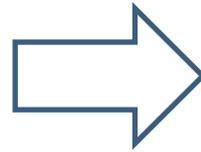
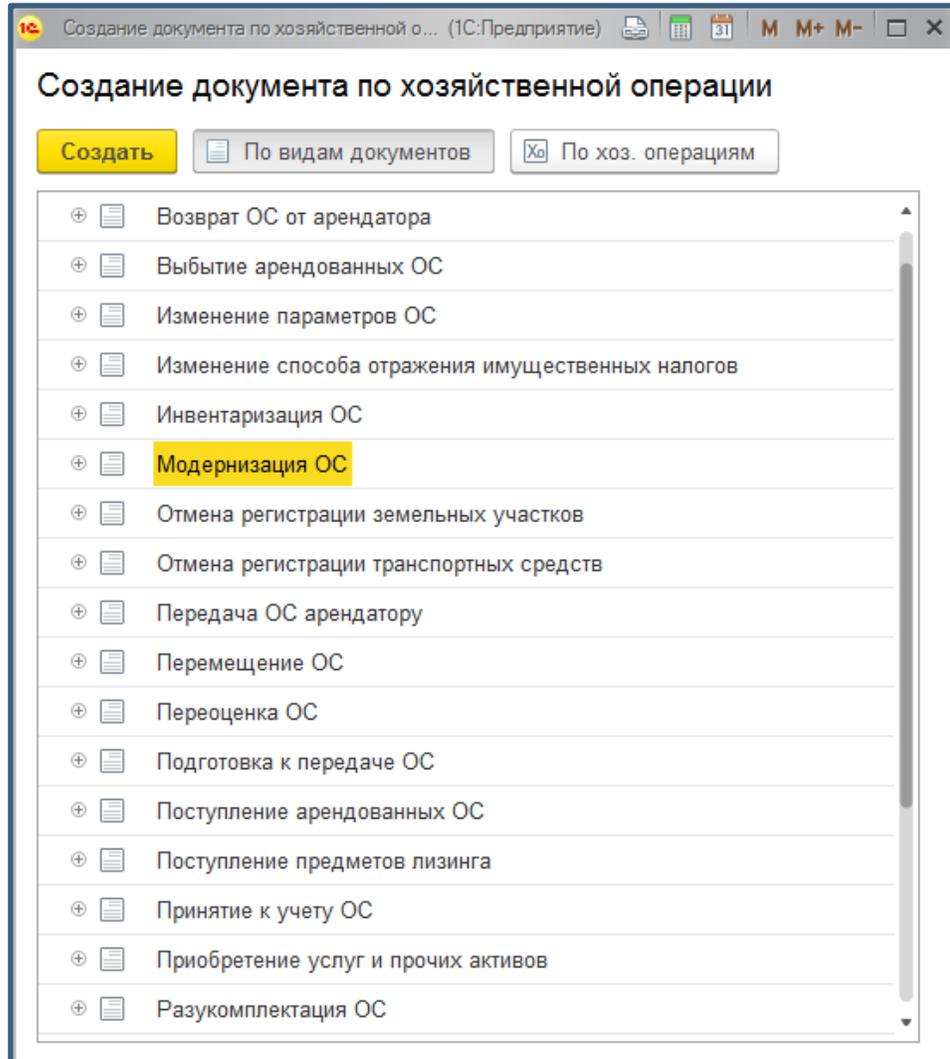
Параметры учета:  ↕

Первоначальный инвентарный номер:

Инвентарный номер МСФО:

Из карточки ОС доступна выверка всех движений по данному объекту

В системе возможно вести параллельный учет отдельных категорий или отдельных объектов ВНА



← → ★ Vehicles and machinery(Основное средство) \*

**Записать и закрыть** Записать Реестр ВНА Дополнительные языки

Наименование: Vehicles and machinery

Тип ВНА: Основное средство

Начислять амортизацию:

Модель учета ВНА: **Учет по переоцененной стоимости** Учет по фактическим затратам

**Счета учета ВНА**

Счет учета первоначальной стоимости: 2.3.01.01.01

Счет накопленной амортизации: 2.3.01.02.02

Ввод в эксплуатацию в момент поступления

Параметры амортизации: По выработке

Параметры переоценки: Переоценка ОС

Параметры обесценения:

Параметры выбытия: Выбытие ОС ?

← → Выработка ВНА (создание) \*

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Dr Cr Dr Cr Параметры ВНА Проверка переноса документов из НСБУ Еще ?

Номер: от: 15.06.2020 0:00:00 Сценарий: Факт МСФО

Организация: Транслятор Режим заполнения: НСБУ МСФО **НСБУ и МСФО**

ВНА Дополнительно

+ Добавить Заполнить Фильтр Еще

N	ВНА	Параметр выработки	Количество НСБУ	Количество МСФО
1	Грузовой автомобиль	часы	120,000	120,000

☆ По выработке (Параметры амортизации ВНА)

**Записать и закрыть** Записать

Наименование: По выработке Код: 000000014

Способ начисления амортизации: Линейный Уменьшаемого остатка **Пропорционально объему продукции**

Параметр выработки: Часы Предполагаемый объем продукции: 0

Профиль распределения расходов по амортизации ВНА: на общехозяйственные р:

Система позволяет организовать выборочный учет объектов ВНА с индивидуальными параметрами учета в МСФО

В случае параллельного учета данные по объектам загружаются из НСБУ и корректируются документами МСФО.

В результате можно видеть причины разной стоимости объектов по РСБУ и МСФО.

Аналитика «Вид операции» позволяет автоматически формировать примечания к отчетности на основе проводок

Единые справочники учета ВНА в НСБУ и МСФО

Аналитический учет по видам операций

Контрольный отчет «Движения ВНА»

← → ☆ Ввод событий ВНА 0000000003 от 02.09.2017 0:00:00

Основное [Связанные объекты \(Исходный объект\)](#) [Связанные объекты \(Обработанный объект\)](#)

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение документа из БП Параметры ВНА

Номер: 000000000 от: 02.09.2017 0:00:00 Период отчета: 2017 г. Сценарий: Факт

Организация: ФК Альбатрос

Режим заполнения: НСБУ МСФО **НСБУ и МСФО**

ВНА (3) Дополнительно

+ Добавить Заполнить Фильтр Подробно Заполнить текущими данными

N	Дата события (НСБУ)	ВНА	Параметры учета ВНА	Корр счет (НСБУ)	Корр счет (МСФО)	Сумма (НСБУ)	СПИ, СПИ,
	Дата события (МСФО)	Вид операции	Параметры амортизации				
1	01.09.2017 0:00:00	3D-Принтер	3D-Принтеры	08.04.2	2.6.01.08.08	1 000 000,00	
	01.09.2017 0:00:00	Ввод в эксплуатацию					
2	01.09.2017 0:00:00	Ввод в эксплуатацию	Открыть (Ctrl+Shift+F4)	08.04.2	2.6.01.08.08	500 000,00	
	01.09.2017 0:00:00	Выбытие ВНА		Опоры для 3D-Прин...	Опоры для 3D-П...		
3	01.09.2017 0:00:00	Изменение параметров амортизации		08.04.2	2.6.01.08.08	10 000 000,00	
	01.09.2017 0:00:00	Модернизация ВНА		Здание офиса на Як...	Здание офиса н...		
		Сторно амортизации НСБУ					

★ Ввод событий ВНА 00000000002 от 31.12.2018 23:59:59

Основное

Провести

Номер: 0000

Организация:

ВНА (10)

Дата

05.11.2016 12
30.11.2016 23
15.12.2016 12
15.12.2016 12
31.12.2016 23
09.01.2018 15
01.03.2018 12
20.03.2018 15
01.10.2018 12
05.10.2018 16
14.10.2018 12
15.10.2018 12
01.11.2018 15
02.11.2018 18

★ Поступление ВНА 00000000004 от 01.03.2018 12:00:00

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

Провести и закрыть Записать Провести

Номер: 00000000004 от: 01.03.2018 12:00:00 Сценарий: Факт МСФО

Организация: Транслятор Режим заполнения: НСБУ МСФО НСБУ и МСФО

ВНА (1) Дополнительно

N	ВНА	Параметры учета ВНА (МСФО)	Способ поступления ВНА	К	Сумма (МСФО)	Корр счет МСФО
1	Гусеничный трактор	Vehicles and machinery_НЗС			2 190 000,00	4.2.02.60.01

Параметры учета НСБУ

Счет учета первоначальной стоимости (НСБУ): 08.04.2 Статьи затрат: Поступление ОС

Счет учета первоначальной стоимости (МСФО): 2.6.01.08.08

Подразделение:

Направление деятельности:

1, мес. (МСФО)

120

60

60

60

← → ☆ Выверка трансляции проводок

Сформировать отчет    Открыть настройки мэппинга

Сценарий: Факт МСФО    Период отчета: 2018 г.

Организация: Транслятор

Шаблон корректировки: НСБУ - МСФО

1	2		3		4		5		6		7		8	9	10	11
	Корреспонденция источника		Корреспонденция приемника		Соответствие ресурсов				Значение (источник)		Значение (приемник)		Расхождение		Нетранслируемые суммы по объектам параллельного учета	
2	Счет Дт	Счет Кт	Счет дт	Счет Кт	Источник	Приемник										
3	01.01	08.03			Сумма	СуммаВВалютеУ			600 000,00						600 000,00	
4	01.01	08.04.2			Сумма	СуммаВВалютеУ			2 390 000,00		400 000,00		0,00		2 190 000,00	
5			2.3.01.01.01	2.6.01.08.08	Сумма	СуммаВВалютеУ			400 000,00		400 000,00				2 190 000,00	
6	01.01	60.31			Сумма	СуммаВВалютеУ			50 000,00		100 000,00		00,00			
7			2.3.01.01.01	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ			100 000,00		100 000,00					
8	08.03	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ			105 001,00						105 001,00	
9	08.04.2	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ			2 470 833,33		230 000,00				2 240 833,33	
10			2.6.01.08.08	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ			230 000,00		230 000,00				2 240 833,33	
11	09	68.04.2			Сумма	СуммаВВалютеУ			325,00							
12			2.5.00.09.01	3.2.01.68.01	Сумма	СуммаВВалютеУ										
13	10.09	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ										
14			1.4.01.10.04	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ										
15	19.01	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ										
16	19.03	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ										
17			1.5.01.19.03	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ										
18	19.04	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ										
19	20	60.01			Сумма	СуммаВВалютеУ										
20			1.4.02.20.01	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ										
21			1.4.02.20.02	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ					25 000,00					
22			1.4.02.20.03	3.3.01.60.01	Сумма	СуммаВВалютеУ					25 000,00					
23	25	02.01			Сумма	СуммаВВалютеУ			18 250,00						18 250,00	
24			6.3.00.26.02	2.3.01.02.02	Сумма	СуммаВВалютеУ									18 250,00	
25	26	97.21			Сумма	СуммаВВалютеУ			4 874,98		4 874,98					
26			6.3.00.26.02	1.7.00.97.03	Сумма	СуммаВВалютеУ			4 874,98		4 874,98					
27	58.03	51			Сумма	СуммаВВалютеУ			650 000,00		650 000,00					
28			1.2.01.58.01	1.1.03.51.01	Сумма	СуммаВВалютеУ			650 000,00		650 000,00					

Объекты параллельного учёта не попадают в трансляцию. Сумма документов параллельного учета выведена в отделанную колонку.

← → Проверка переноса документов из НСБУ

Сформировать Настройки... [Иконка папки] Найти... [Иконки сортировки]

Еще ▾

Параметры: Дата начала: 01.01.2018 0:00:00  
 Дата окончания: 31.12.2018 23:59:59  
 Организация: Транслятор  
 Шаблон трансляции: НСБУ - МСФО  
 Сценарий: Факт МСФО

Проверка переноса документов из НСБУ позволяет выверить сумму документов проведенных в параллельном учете МСФО и сверить ее с сумой объектов НСБУ

Внеоборотный актив	Вариант учета	Параметры учета ВНА	Вид операции	Документ основание	Проводка	
					Дата события НСБУ	Сумма НСБУ
Мебель	Параллельный учет	Property and equipment under a finance lease	Принятие к учету ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000005 от 09.01.2018 15:11:18	09.01.2018 15:11:18	5 000,00
Кофемашина	Параллельный учет	Здания	Принятие к учету ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000005 от 09.01.2018 15:11:18	09.01.2018 15:11:18	45 833,33
Гусеничный трактор	Параллельный учет	Vehicles and machinery_НЗС	Принятие к учету ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000006 от 01.03.2018 12:00:00	01.03.2018 12:00:00	2 190 000,00
Гусеничный трактор	Параллельный учет	Vehicles and machinery	Ввод в эксплуатацию	Принятие к учету ОС ДС00-000002 от 20.03.2018 15:19:16	20.03.2018 15:19:16	2 190 000,00
Гусеничный трактор	Параллельный учет	Vehicles and machinery	Сторно амортизации НСБУ	Амортизация ОС ДС00-000006 за Май 2018	31.05.2018 23:59:59	18 250,00
Здание склада	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Принятие к учету ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000003 от 01.10.2018 12:00:00	01.10.2018 12:00:00	1,00
Грузовой автомобиль	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Модернизация ВНА	Принятие к учету ОС ДС00-000001 от 05.10.2018 16:17:15	05.10.2018 16:17:15	500 000,00
Грузовой автомобиль	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Модернизация ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000004 от 14.10.2018 12:00:00	14.10.2018 12:00:00	100 000,00
Грузовой автомобиль	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Модернизация ВНА	Модернизация ОС ДС00-000001 от 15.10.2018 12:00:00	15.10.2018 12:00:00	100 000,00
Административное здание №2	Параллельный учет	Здания	Модернизация ВНА	Операция (регламентированный учет) ДС00-000001 от 31.10.2018 18:20:21	31.10.2018 0:00:00	50 000,00
Здание склада	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Принятие к учету ВНА	Приобретение услуг и прочих активов ДС00-000002 от 01.11.2018 15:45:26	01.11.2018 15:45:26	5 000,00
Грузовой автомобиль	Параллельный учет	Land and buildings_НЗС	Выбытие ВНА	Реализация услуг и прочих активов ДС00-000001 от 02.11.2018 18:02:57	02.11.2018 18:02:57	600 000,00

Распределение обесценения на все объекты ЕГДП

Отдельный документ учета обесценения

Автоматический подбор объектов, входящих в ЕГДП

← → ★ Обесценение ВНА 0000000002 от 12.09.2017 11:45:15

Основное [Связанные объекты \(Исходный объект\)](#) [Связанные объекты \(Обработанный объект\)](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Параметры ВНА

Номер: 0000000002 от: 12.09.2017 11:45:15 Организация: Логистическая компания Сценарий: Факт

ВНА, объекты распределения (3) Расчет обесценения

Балансовая стоимость ВНА, входящих в ЕГДП:

Справедливая стоимость ЕГДП:

Расходы на продажу ЕГДП:

Справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу:

Ценность использования ЕГДП:

Возмещаемая стоимость:

Обесценение первоначальной стоимости:  [Распределить на ВНА](#)

← → ★ Обесценение ВНА 0000000002 от 12.09.2017 11:45:15

Основное [Связанные объекты \(Исходный объект\)](#) [Связанные объекты \(Обработанный объект\)](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Параметры ВНА

Номер: 0000000002 от: 12.09.2017 11:45:15 Организация: Логистическая компания Сценарий: Факт

ВНА, объекты распределения (3) Расчет обесценения

Добавить ▾ Подобрать Заполнить ▾ Подробно

N	ВНА	Группа ВНА	Балансовая стоимость	Обесценение первоначальной стоимости
1	LADA Kalina	Vehicles and machinery Спр.ОС	378 829,60	-131 102,05
2	Автовоз с прицепом	Vehicles and machinery Спр.ОС	2 246 666,66	-777 506,87
3	Вентиляция	Furniture, fittings and equipment	432 941,18	-149 828,52

← → ☆ Движения документа: Рекласс ВНА из расходов и МПЗ 00000000011 от 31.10.2017 23:59:59 \*

Показать период движений | Показать организацию движений | Еще ▾

МСФО | Стоимость ВНА (МСФО) | Параметры амортизации ВНА (МСФО) | Параметры учета ВНА (МСФО) | Первоначальные сведения ВНА (МСФО)

Добавить | ↑ ↓ | Еще ▾

N	Дата	Счет Дт	С	К..	Счет Кт	Сумма в валюте учета
Сценарий		Субконто Дт			Субконто Кт	Содержание
Вид операции						Сумма в валюте Дт
Организация						
1	31.10.2017 23:59:59	6.4.00.91.08			1.7.00.97.03	-32 828,42
Факт		Прочие доходы (расходы)			Услуги по программированию	
Сторно списания актива						
Наша фирма ООО						
2	31.10.2017 23:59:59	2.4.02.04.01			1.7.00.97.03	197 500,00
Факт		Услуги по программированию (№1)			Услуги по программированию	
Ввод в эксплуатацию						
Наша фирма ООО						

Функция рекласса РБП в НМА и ОС перенесена в документ «Рекласс ВНА из расходов и МПЗ»

Программа автоматически сторнирует списания РБП в НСБУ, если данные РБП признаны в МСФО как ОС или НМА

← → ☆ Запасная часть для грузового автомобиля (Номенклатура)

Основное Цены Правила определения счетов учета Спецификации Встречный выпуск Назначе

Записать и закрыть Записать Печать Управление ЦНСИ

Вид номенклатуры: Запасные части

Наименование: Запасная часть для грузового автомобиля

Полное наименование: Запасная часть для грузового автомобиля

Артикул:

Входит в группу:

Единица: шт Штука

% НДС: 18%

Номенклатурная группа:

Комментарий:

> Производство  
> Алкогольная продукция  
> Импортный товар  
> Классификация  
> Централизованные закупки

МСФО

Вариант учета: Трансляция **Параллельный учет в подсистеме ВНА (МСФО)**

Параметры по умолчанию: Инвентарь - переоцененная стоимость

Тип ВНА: Основное средство

Объекты номенклатуры, статьи РБП или затраты можно учитывать параллельно в качестве внеоборотных активов

Например, восстановить нематериальный актив из расходов НСБУ

Для этого нужно указать соответствующий вариант учета в карточке объекта номенклатуры или статьи затрат

← → ☆ Рекласс ВНА из расходов и МПЗ 00000000001 от 31.12.2016 10:00:00

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Заполнить документ Запасы для рекласса ВНА

Номер: 00000000001 от: 31.12.2016 10:00:00 Период отчета: 2016 г.

Организация: Транслятор Сценарий: Факт МСФО

+ Добавить Заполнить Подробно

N	Актив источник	Счет актива источника, расхода	Актив источник	Счет актива источника, расхода	Параметры учета ВНА	Количество на начало
1	Дрель ударная HITA...	1.4.08.41.01	Дрель ударная HIT...	1.4.08.41.01	Land and buildings_OC	1,000
2	Болторез ЭНКОР 610...	1.4.08.41.01	Болторез ЭНКОР 6...	1.4.08.41.01		
3	РБП: лицензии на ПО	1.7.00.97.03	РБП: лицензии на ...	1.7.00.97.03		

Для каждого объекта номенклатуры, стоимость которого превышает порог материальности необходимо выбрать параметры учета в качестве ОС или НЗС.

Программа автоматически находит все объекты запасов, выше заданного порога материальности, чтобы затем признать их в качестве ОС или НЗС. В карточке объекта номенклатуры можно установить флаг «Не реклассифицировать», чтобы данный объект оставался в качестве запасов, несмотря на превышение порога материальности.

← → ☆ Запасы для рекласса ВНА: организация: <Транслятор>, порог существенности: <0>, период

Обновить Только требующие реклассификации

↑ ↓ Установить не реклассифицировать Установить параметры учета ВНА

Запас	Средняя стоимость единицы	Вариант учета	Параметры учета ВНА
Краскопульт ЗУБР электрический	2 062 355,93	Трансляция (требуется реклассифика...	
Рулетка Stanley Powerlock 10м x 25мм	1 430 000,00	Трансляция (требуется реклассифика...	
Набор ключей комбинированных с трещотк...	588 000,00	Трансляция (требуется реклассифика...	
Насос дренажный ДИОЛД НД-0,3 В	534 101,70	Трансляция (требуется реклассифика...	
Трещотка USP с удлинителем для клуппов	508 050,85	Трансляция (требуется реклассифика...	
Фен MAKITA HG5012K	355 932,20	Трансляция (требуется реклассифика...	
Бур SDS-plus ЗУБР серия "МАСТЕР" 16x210	257 288,14	Трансляция (требуется реклассифика...	
Нож ЗУБР серия "ПРЕМИУМ"	165 254,24	Трансляция (требуется реклассифика...	
Набор ключей рожковых Matrix 6 x 17 мм, ...	108 000,00	Трансляция (требуется реклассифика...	
Бур SDS-plus ЗУБР серия "ЭКСПЕРТ" d = ...	62 000,00	Трансляция (требуется реклассифика...	
Набор отверток Stanley Basic из 10 шт	60 400,00	Трансляция (требуется реклассифика...	

**Движения ВНА**

Период: 01.01.2014 - 31.12.2020

Сценарий: [ ]

Внеоборотный актив: [ ]

Сформировать [ Настройки... [ Найти... [ 0 [ Σ [ Еще ]

1	2	3	4	5	7	9	11
Аналитика ВНА	Вид операции	Регистратор	Стоимость Первоначальная стоимость	Амортизация	Переоценка амортизации	Обесценение	ПараметрыАмо Способ начисления амортизации
<b>75 Вентиляция</b>							
<b>76 НСБУ</b>							
77	Furniture, fittings and equipment	Ввод в эксплуатацию	Ввод ВНА в эксплуатацию 00000000022 от 10.01.2014 12:00:04	450 000,00			Линейный
78	Furniture, fittings and equipment	Начисление амортизации	Признание расходов по амортизации (НСБУ) 00000000009 от 28.02.2014 23:59:59		9 000,00		
79	Furniture, fittings and equipment	Начисление амортизации	Признание расходов по амортизации (НСБУ) 00000000010 от 31.03.2014 23:59:59		9 000,00		
<b>80 МСФО</b>							
81	Furniture, fittings and equipment	Ввод в эксплуатацию	Ввод ВНА в эксплуатацию 00000000022 от 10.01.2014 12:00:04	450 000,00			Линейный
82	Furniture, fittings and equipment	Начисление амортизации	Начисление амортизации ВНА (МСФО) 00000000228 от 28.02.2014 23:00:00		9 000,00		
83	Furniture, fittings and equipment	Начисление амортизации	Начисление амортизации ВНА (МСФО) 00000000229 от 31.03.2014 23:00:00		9 000,00		
<b>84 Здание бизнес-центра</b>							
<b>85 МСФО</b>							
86	Land and buildings_OC	Ввод в эксплуатацию	Ввод ВНА в эксплуатацию 00000000002 от 21.12.2015 17:01:26	50 000 000,00			
87	Land and buildings_OC	Обесценение ВНА	Переоценка ВНА 00000000001 от 21.12.2015 19:01:54			61 000 000,00	
88	Land and buildings_OC	Модернизация ВНА	Модернизация / капитализация расходов ВНА 00000000001 от 22.12.2015 0:00:00	5 000 000,00			
<b>89 Камаз 1</b>							
<b>90 НСБУ</b>							
91			Ввод начальных остатков ВНА 00000000001 от 31.12.2013 12:00:00				Линейный
92	Vehicles and machinery	Начисление амортизации	Признание расходов по амортизации (НСБУ) 00000000007 от 31.01.2014 23:59:59		27 083,33		
93	Vehicles and machinery	Начисление амортизации	Признание расходов по амортизации (НСБУ) 00000000008 от 15.02.2014 12:00:01		27 083,33		

Отчеты позволяет разложить изменение стоимости каждого объекта ВНА по компонентам и отследить все изменения до документа.

## Реестр ВНА

Параметры: Только учитываемые в МСФО: Нет  
 Колонки управления активами: Нет  
 Колонки НСБУ: Да  
 Колонки МСФО: Да  
 Период отчета:  
 Отбор: Сценарий Равно "Факт"

Сценарий	Организация	Класс ВНА	ВНА	Группа ВНА	Параметры		Даты событий				За период	
					СПИ НСБУ	СПИ МСФО	Дата ввода в эксплуатацию / начала	Дата ввода в эксплуатацию / начала	Дата выбытия НСБУ	Дата выбытия МСФО	Приобретено НСБУ	Приобретено МСФО
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"				84,00	84,00	03.11.2015	03.11.2015	03.11.2015	03.11.2015		
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Основное средство			84,00	84,00	03.11.2015	03.11.2015				
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Основное средство	Ниссан Альмера 1	Property and equipment	84,00	84,00	03.11.2015	03.11.2015				
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Основное средство	Ниссан Альмера 2	Property and equipment	84,00	84,00	03.11.2015	03.11.2015				
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Основное средство	Ниссан Альмера 3	Property and equipment	84,00	84,00	03.11.2015	03.11.2015				
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Основное средство	Подъемник (лизинг)	Vehicles and machinery		36,00	15.12.2014	15.12.2014				
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Вложения во					02.11.2015	02.11.2015	03.11.2015	03.11.2015		
Факт	ЛК "Лизинг-Инвест"	Вложения во	Автомобиль Ниссан	Вложения во			02.11.2015	02.11.2015	03.11.2015	03.11.2015		
Факт	Логистическая				72,00	180,00	05.02.2014	05.02.2014	15.02.2014	15.02.2014	2 680 000,00	2 680 000,00
Факт	Логистическая компания	Основное средство			72,00	180,00	05.02.2014	05.02.2014	15.02.2014	15.02.2014	2 680 000,00	2 680 000,00
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Автовоз с прицепом	Vehicles and machinery		180,00		08.01.2014				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Автомобиль LADA	Vehicles and machinery	36,00	36,00	31.12.2013	31.12.2013				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Вентиляция	Furniture, fittings and			01.01.2014	01.01.2014	10.01.2014	10.01.2014	900 000,00	900 000,00
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Вентиляция	Furniture, fittings and	50,00	50,00	10.01.2014	10.01.2014				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Камаз 1	Vehicles and machinery	72,00	72,00	31.12.2013	31.12.2013	15.02.2014	15.02.2014		
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Камаз 2	Vehicles and machinery	72,00	72,00	31.12.2013	31.12.2013				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Камаз 3	Vehicles and machinery	72,00	72,00	31.12.2013	31.12.2013				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Камаз 4	Vehicles and machinery	72,00	72,00	31.12.2013	31.12.2013				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Коленвал	Furniture, fittings and			01.01.2014	01.01.2014	05.01.2014			
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Коленвал	Furniture, fittings and	50,00	50,00	05.01.2014	05.01.2014				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Погрузчик	Vehicles and machinery			01.01.2014	01.01.2014	05.02.2014			
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Погрузчик	Vehicles and machinery	50,00	50,00	05.02.2014	05.02.2014				
Факт	Логистическая компания	Основное средство	Производственное	Property and equipment		12,00		17.01.2014				
Факт	Производственная				9,00	10,00	15.01.2014	15.01.2014	15.01.2014			
Факт	Производственная	Основное средство			9,00	10,00	15.01.2014	15.01.2014	01.01.2014			
Факт	Производственная	Основное средство	Машина 1	Vehicles and machinery	9,00	10,00	31.12.2013	31.12.2013				
Факт	Производственная	Основное средство	Станок	Vehicles and machinery	8,00	10,00	15.01.2014	15.01.2014				
Факт	Производственная	Основное средство	Стол обеденный	Furniture, fittings and	5,00	6,00	31.12.2013	31.12.2013	01.01.2014			

Отчет реестр ВНА позволяет вывести все события параллельного учета

← → ☆ Сценарий: Факт, период: Январь 2018 г., организация: Управляющая компания, валюта: RUB

Сформировать Панель настроек

Счет БД. Код	Счет БД. Наименование	Счет БД. Категория счета	Управляющая компания	Корректировки по внеоборотным активам		Учетные операции		Итого	
				ДО	КО	ДО	КО	Значение дт итог	Значение кт итог
1.0.00.00.00	Оборотные активы								
2.0.00.00.00	Внеоборотные активы		30 000	50 000	20 000			30 000	
2.1.00.00.00	Долгосрочные финансовые инвестиции	Внеоборотные активы - BS PPE/IA				30 000	30 000	30 000	
2.2.00.00.00	Долгосрочная дебиторская задолженность	Внеоборотные активы - BS PPE/IA							
2.3.00.00.00	Основные средства	Внеоборотные активы - BS PPE/IA	30 000	30 000					
2.4.00.00.00	Нематериальные активы	Внеоборотные активы - BS PPE/IA							
2.5.00.09.00	Отложенные налоговые активы	Внеоборотные активы - BS PPE/IA							
2.6.00.00.00	Прочие долгосрочные активы	Внеоборотные активы - BS PPE/IA		20 000	20 000				
2.7.00.00.00	Чистая инвестиция в лизинг	Внеоборотные активы - BS PPE/IA							
3.0.00.00.00	Краткосрочные обязательства				10 000	9 644 748,38	9 860 018,42		225 270,04
3.1.00.00.00	Краткосрочные финансовые обязательства					9 644 748,38	9 860 018,42		215 270,04
3.2.00.68.00	Обязательства по налогам								
3.3.00.00.00	Краткосрочная кредиторская задолженность			10 000	10 000				10
3.4.00.96.00	Краткосрочные оценочные обязательства								
3.5.00.00.00	Обязательства, предназначенные для продажи								
3.6.00.00.00	Прочие краткосрочные обязательства								
4.0.00.00.00	Долгосрочные обязательства			-1 077 779,91		79 593 509,39	78 515 729,48		-1 077 779,91
5.0.00.00.00	Капитал и резервы								
6.0.00.00.00	Доходы и расходы		430 540,08	2 155 559,82		430 540,08	2 155 559,82	430 540,08	2 155 559,82
6.1.00.90.00	Выручка								
6.2.00.90.00	Себестоимость								
6.3.00.00.00	Коммерческие и административные расходы								
6.4.00.91.00	Финансовые и прочие доходы	Прочие доходы и расходы - PL NSE / NSI		2 155 559,82			2 155 559,82		2 155 559,82
6.5.00.91.00	Финансовые и прочие расходы	Прочие доходы и расходы - PL	430 540,08			430 540,08		430 540,08	

В системе формируется отчет – трансформационная таблица по всем счетам учета в разрез видов операций

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**МСФО - Учет финансовых инструментов**

Начисление дисконта по долгосрочным договорам и его амортизация

Автоматическая переоценка котируемых финансовых инструментов в соответствии с актуальными котировками

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную по графику, актуализация аналитики интервалов погашения задолженности по месяцам

Виды объектов финансового характера (создание) \*

Основное [Параметры учета по виду финансового инструмента](#)

**Записать и закрыть** Записать Еще ▾ ?

Наименование:  Код:

Тип:

Способ учета:

Раздел баланса:

Характер расчетов:

Графики расчетов соответствуют НСБУ

Вид ставки расчета процентов:

Раскрытие справедливой стоимости:

Применение ЭСП к графику:

- Погашение основного долга и процентов в соответствии с графиком по договору
- Распределение общей суммы платежа по договору на основной долг и проценты по ЭСП

Порядок учета дисконта:  ?

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную:

- каждый период переводить платежи следующего года
- перевести когда задолженность станет краткосрочной (до погашения останется год)

Включение расходов (комиссий, страховок и т.п.) в процентную ставку и признание их расходом в течение срока действия договора

Пересчет начислений процентов по эффективной ставке по договорам с отсрочкой выплаты процентов

Поддержка аннуитетных платежей и их распределение на основной долг и проценты

### Параметры учета объектов финансового характера

Помощник выбора параметров учета

Срок аренды (мес.):  Сумма по договору аренды:

Имеет ли клиент право на получение практически всех экономических выгод от использования актива в течение срока использования?

СПИ превышает срок аренды

Возможность изменения арендной платы арендодателем при определенных условиях

Возможность арендатора продать актив, находящийся в аренде

Невозможность продления договора аренды

Возможность досрочного расторжения договора аренды арендодателем

Возможность заменить актив в процессе аренды / Возможность заменить расположение помещения в процессе аренды (определяется по типу актива)

Имеет ли клиент или поставщик право определять то, как и для какой цели используется актив в течение срока использования, либо ни одна из сторон не имеет такого права?

Возможность арендатора сдавать актив в аренду

Возможность изменения способа получения экономических выгод арендатором - например, переоборудовать помещение магазина в склад

Возможность выкупа по истечении срока аренды

Имеет ли клиент право эксплуатировать актив в течение срока использования, а поставщик при этом не имеет права изменять такие указания относительно эксплуатации?

Ограничения по времени в процессе использования актива арендатором (например, возвращать в определенное место хранения в ночное время)

Ограничения по параметрам эксплуатации - не совершать определенных действий в процессе эксплуатации (например, не загружать более определенной нормы)

Участвовал ли арендатор в процессе создания (производства) арендуемого актива

Арендатор спроектировал актив таким образом, который предопределяет то, как и для какой цели будет использоваться актив в течение срока использования?

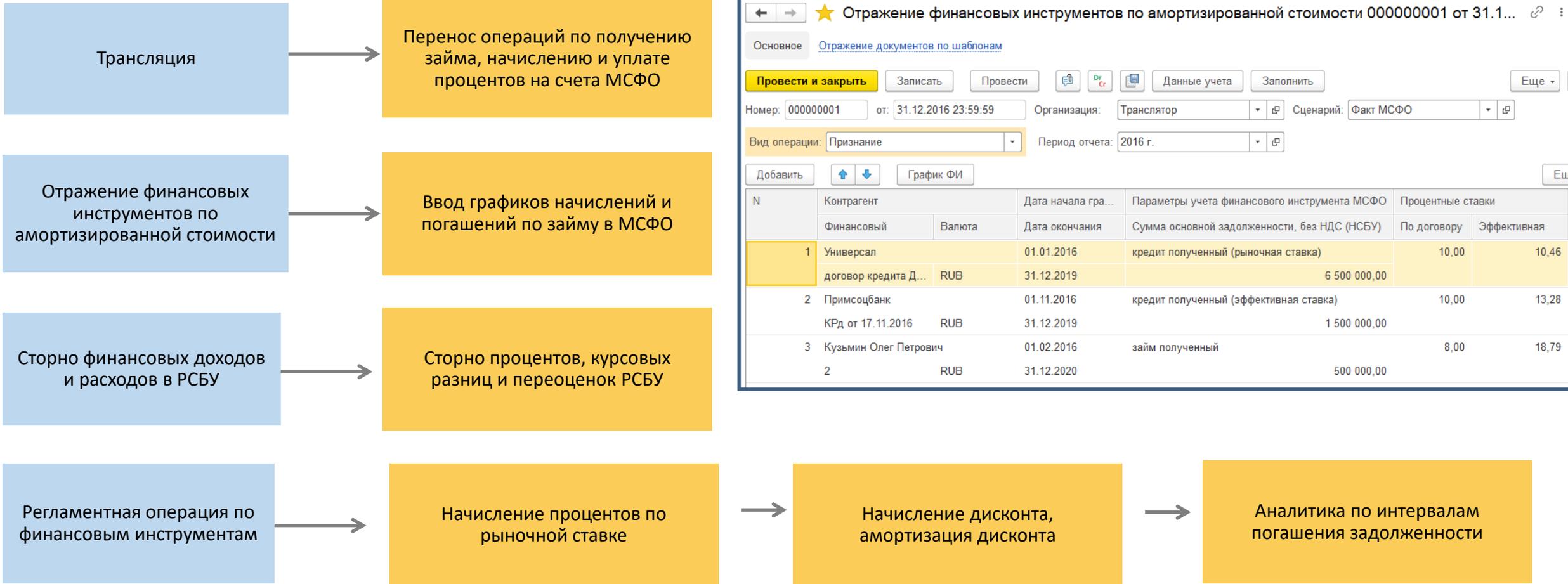
Предлагаемая классификация:  
 параметры учета аренды,  
 в функциональной валюте

Наименование	Вид объекта финансового характера	Раздел баланса	Способ учета
Лизинг Оборудования	Обязательство по финансовому лизингу	Обязательство	По амортизированной стоимости
Лизинг полученный (руб)	Обязательство по финансовому лизингу	Обязательство	По амортизированной стоимости
Финансовая аренда автотрансп...	Лизинг выданный	Актив	По амортизированной стоимости

Мастер классификации договоров аренды и финансовых инструментов

Запоминает ответы пользователя на вопросы чек-листа

Формирует аналитический отчет по сравнению параметров договоров и их классификации в учете



← → **договор кредита ДК (1) от 01.01.2016 (Универсал): ЧПС: 6 209 829,841. Ставка по договору: 10,000 %.**

Дата	Основной долг			Проценты по эффективной ставке			Дисконт (амортизация поправки)		
	Получение	Возврат	Задолженность	Начисление	Уплата	Задолженность	Начисление	Амортизация	Остаток
01.01.2016	6 500 000,00		6 500 000,00				290 170,16		290 170,16
01.02.2016			6 500 000,00	51 166,190	55 054,640	111,550		4 893,09	285 277,07
01.03.2016			6 500 000,00	51 592,700	51 502,730	202,700		4 618,41	280 658,66
01.04.2016			6 500 000,00	55 167,910	55 054,640	315,970		4 985,32	275 673,34
01.05.2016			6 500 000,00	53 381,943	55 054,640	419,223		4 869,53	270 803,81
01.06.2016			6 500 000,00	55 169,748	55 054,640	534,331		5 080,89	265 722,92
01.07.2016			6 500 000,00	53 383,737	53 278,600	639,378		4 962,90	260 760,02
01.08.2016			6 500 000,00	55 171,616	55 054,640	756,354		5 178,29	255 581,73
	6 500 000,00	6 500 000,00		2 598 224,043	2 598 224,000		290 170,16	290 170,18	

Финансовый инструмент: [договор кредита ДК \(1\) от 01.01.2016](#)

Параметры учета финансового инструмента:

Подразделение:

Направление деятельности:

Финансовый инструмент (IFRS 9):

Дата начала графика: 
 Дата окончания графика:

Рыночная процентная ставка:

В системе графики финансовых инструментов разделены на основной долг и проценты

Несколько компонентов товаров/услуг в одном договоре

Разделение выручки на компоненты по разной номенклатуре

Разный момент признания доходов по разным компонентам

Возможность «свернуть» доход с затратами, если он является компенсацией затрат

Признание авансов в отношении одного из компонентов (отложенный доход)

← → ☆ Договор с покупателем

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

**Провести и закрыть** Записать Провести Редактировать ▾

Основное **Расчеты** МСФО Дополнительно Доставка

Параметры учета: Дебиторская задолженность, Торговая (руб) ▾ ?

Финансовый инструмент (IFRS 9); Актив; По амортизированной стоимости; Рыночная ставка

Ручной расчет резерва по задолженности

Способ задания срока оплаты: **Не установлен** Срок оплаты Дата оплаты

**Классификация** ?

Класс договора:  ▾

Срочность задолженности:  ▾

Дата	Расчеты по договору			Дисконт (амортизация поправки)		
	Реализация	Оплата	Задолженность	Начисление	Амортизация	Остаток
01.01.2017	150 000,00		150 000,00	13 582,10		13 582,10
31.01.2017			150 000,00		1 072,86	12 509,24
28.02.2017			150 000,00		1 008,94	11 500,30
31.03.2017			150 000,00		1 125,68	10 374,62
30.04.2017			150 000,00		1 098,08	9 276,54
31.05.2017			150 000,00		1 143,76	8 132,78
30.06.2017			150 000,00		1 115,71	7 017,07
31.07.2017			150 000,00		1 162,12	5 854,95
31.08.2017			150 000,00		1 171,57	4 683,38
01.09.2017	50 000,00		200 000,00		37,95	4 645,43
30.09.2017			200 000,00		1 484,96	3 160,47
	200 000,00	200 000,00		13 582,10	13 582,10	

Дата	Реализация	Оплата	в т.ч. НДС	Счет реализации / расхода
01.01.2017		150 000,000	22 881,36	6.1.00.90.00 Доски
01.09.2017	50 000,000		7 627,12	6.1.00.90.00 Доставка
30.11.2017			200 000,000	

Регламентная операция по финансовым инструментам отражает начисление выручки и дебиторской задолженности по графику МСФО

Сумма выручки РСБУ сторнируется документом «Сторно доходов и расходов РСБУ»

Если в графике МСФО в результате изменения времени признания выручки возникает долгосрочная дебиторская задолженность, то программа начисляет дисконт по такой задолженности и амортизирует его на регулярной основе методом эффективной процентной ставки.

**Параметры учета объектов финансового характера**

**Помощник выбора параметров учета**

Срок аренды (мес.):  Сумма по договору аренды:

**Имеет ли клиент право на получение практически всех экономических выгод от использования актива в течение срока использования?**  
 СПИ превышает срок аренды  
 Возможность изменения арендной платы арендодателем при определенных условиях  
 Возможность арендатора продать актив, находящийся в аренде  
 Невозможность продления договора аренды  
 Возможность досрочного расторжения договора аренды арендодателем  
 Возможность заменить актив в процессе аренды / Возможность заменить расположение помещения в процессе аренды (определяется по типу актива)

**Имеет ли клиент или поставщик право определять то, как и для какой цели используется актив в течение срока использования, либо ни одна из сторон не имеет такого права?**  
 Возможность арендатора сдавать актив в аренду  
 Возможность изменения способа получения экономических выгод арендатором - например, переоборудовать помещение магазина в склад  
 Возможность выкупа по истечении срока аренды

**Имеет ли клиент право эксплуатировать актив в течение срока использования, а поставщик при этом не имеет права изменять такие указания относительно эксплуатации?**  
 Ограничения по времени в процессе использования актива арендатором (например, возвращать в определенное место хранения в ночное время)  
 Ограничения по параметрам эксплуатации - не совершать определенных действий в процессе эксплуатации (например, не загружать более определенной нормы)

**Участвовал ли арендатор в процессе создания (производства) арендуемого актива**  
 Арендатор спроектировал актив таким образом, который предопределяет то, как и для какой цели будет использоваться актив в течение срока использования?

Предлагаемая классификация:  
параметры учета аренды,  
в функциональной валюте

Наименование	↓ Вид объекта финансового характера	Раздел баланса	Способ учета
— Лизинг Оборудования	Обязательство по финансовому лизингу	Обязательство	По амортизированной стоимости
— Лизинг полученный (руб)	Обязательство по финансовому лизингу	Обязательство	По амортизированной стоимости
— Финансовая аренда автотрансп...	Лизинг выданный	Актив	По амортизированной стоимости

☆ Обязательство по финансовому лизингу (Виды объекто... ⌵ ⌵ ⌵ ⌵)

Основное [Параметры учета по виду финансового инструмента](#)

**Записать и закрыть** Записать Еще ▾ ?

Наименование: **Обязательство по финансовому лизингу** Код: 006

Тип: Финансовый инструмент (IFRS 9) Лизинг (IFRS 16)

Способ учета: По амортизированной стоимости По справедливой стоимости

Раздел баланса: Актив Обязательство

Характер расчетов: Финансовый инструмент Торговый инструмент (кредиторская задолженность) ?

Графики расчетов соответствуют НСБУ

Вид ставки расчета процентов: Подразумеваемая ставка Ставка по договору Вмененная ставка

Раскрытие справедливой стоимости: Не раскрывать По графику По котировке

Применение ЭСП к графику:

- Погашение основного долга и процентов в соответствии с графиком по договору
- Распределение общей суммы платежа по договору на основной долг и проценты по ЭСП

Порядок учета дисконта: Забалансовый ?

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную:

- каждый период переводить платежи следующего года
- перевести когда задолженность станет краткосрочной (до погашения останется год)



← → ☆ аренда полученная IFRS 16 (Параметры учета объектов финансового характера)

**Записать и закрыть** Записать

Наименование: аренда полученная IFRS 16 Код: 000000026

Вид объекта финансового характера: Обязательство по финансовому лизингу

Аренда (IFRS 16); Обязательство; По амортизированной стоимости; Эффективная ставка

Периодичность отображения графика: На конец месяца

Рыночная процентная ставка: MosPrime 6M

**Активы и обязательства**

Счет обязательства долгосрочный: 4.1.03.76.09

Счет обязательства краткосрочный: 3.1.03.76.09

Счет краткосрочных процентов: 3.1.03.76.09 ?

Счет долгосрочных процентов: 4.1.03.76.09 ?

Счет справедливой стоимости для Примечаний: Exception ?

Счет аванса по НДС: 3.3.01.60.01

**Счета учета доходов и расходов**

Счет поправки - доход: 6.4.00.91.01 ? Прочие доходы и расходы:

Счет поправки - расход: 6.5.00.91.01 ? Прочие доходы и расходы:

Счет расхода по процентам: 6.5.00.91.01 ? Прочие доходы и расходы:

Счет обесценения: 6.5.00.91.04 ? Прочие доходы и расходы:

Счет списания неарендного платежа: 6.5.00.91.10 ? Статьи расходов:

**Лизинг**

Счет начисления платежа: 3.1.03.76.17

Счет раскрытия минимальных платежей: Exception

Счет будущих расходов: Exception

← → ☆ Отражение финансовых инструментов по амортизированной стоимости 000000004 от 31.0...

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

Провести и закрыть Записать Провести Dr Cr Данные учета Заполнить Еще ▾

Номер: 000000004 от: 31.03.2018 23:59:59 Организация: Транслятор Сценарий: Факт МСФО

Вид операции: Признание Период отчета: 1 квартал 2018 г.

Добавить ↑ ↓ График ФИ Еще ▾

N	Контрагент		Дата начала гра...	Параметры учета финансового инструмента	Процентные ставки	
	Финансовый	Валк	Дата окончания		По договору	Эффективная
1	Петровичев Олег Константи		01.01.2018	аренда полученная IFRS 16	-	16,90
	договор аренды		01.02.2021			

График может заполняться автоматически по данным подсистемы «Казначейство»

Систем по кнопке «Заполнить» автоматически заполнит учитываемым ФИ

Записать график
Загрузить
Подробнее
Еще

Дата	Основной долг					Пр...	Проценты (Рыночная ставка)		
	Стоимость ВНА, полученных в аренду	Возврат	Задолженность	Перевод в краткосрочную	Долгосрочная часть		Начисление	Уплата	Задолженность
31.01.2017	608 929,71		608 929,71	190 008,98	418 920,73				
28.02.2017		15 531,52	593 398,19	16 925,85	401 994,88		4 468,484	4 468,48	0,004
31.03.2017		15 177,04	578 221,15	16 732,71	385 262,17		4 822,956	4 822,96	
30.04.2017		15 452,59	562 768,56	16 970,11	368 292,06		4 547,407	4 547,41	-0,003
31.05.2017		15 425,99	547 342,57	17 006,64	351 285,42		4 574,008	4 574,01	-0,005
30.06.2017		15 695,44	531 647,13	17 237,33	334 048,09		4 304,563	4 304,56	-0,002
31.07.2017		15 678,94	515 968,19	17 284,96	316 763,13		4 321,062	4 321,06	
31.08.2017		15 806,31	500 161,82	17 425,44	299 337,69		4 193,629	4 193,63	-0,001
30.09.2017		16 066,49	484 095,33	17 645,87	281 691,82		3 933,511	3 933,51	
31.10.2017		16 065,42	468 029,91	17 710,50	263 981,32		3 934,576	3 934,58	-0,004
30.11.2017		16 319,19	451 710,72	17 923,92	246 057,40		3 680,811	3 680,81	-0,003
	608 929,71	608 929,73		608 929,71			91 070,280	91 070,28	

Параметры инструмента | Счета трансляции | Объекты лизинга | Минимальные арендные платежи | **Дополнительные расходы** | Авансы

Добавить

Дата	Начисление (справочно)	Уплата, без НДС	Неарендный платеж	НДС
28.02.2017		20 000,00	1 000,00	
31.03.2017		20 000,00	1 000,00	
30.04.2017		20 000,00	1 000,00	
31.05.2017		20 000,00	1 000,00	
30.06.2017		20 000,00	1 000,00	
31.07.2017		20 000,00	1 000,00	
31.08.2017		20 000,00	1 000,00	
30.09.2017		20 000,00	1 000,00	
31.10.2017		20 000,00	1 000,00	
30.11.2017		20 000,00	1 000,00	
31.12.2017		20 000,00	1 000,00	

Отдельная колонка для ввода неарендного компонента в арендных платежей (например, коммунальных платежей)

Неарендный компонент вычитается из суммы платежа, а остаток распределяется на основной долг и проценты

← → **Реестр операций финансовых инструментов**

✓ Период: 31.12.2013 – 31.12.2020  Финансовый инструмент:

✓ Организация: ФК "Инициатива"

**Сформировать** Настройки...

Параметры: Организация: ФК "Инициатива"  
Сценарий: Факт  
Период: 31.12.2013 - 31.12.2020

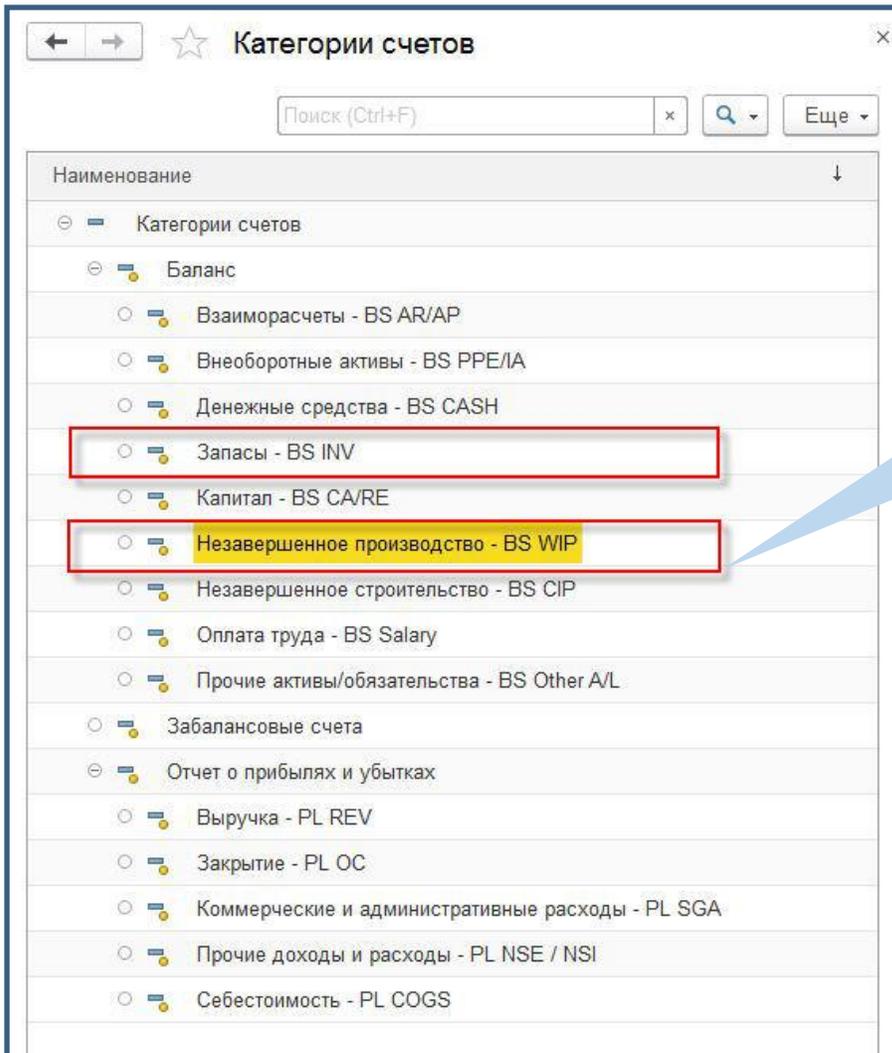
Финансовый инструмент	Сумма	Счет справедливой стоимости для Примечаний	Счет расхода по процентам	Счет поправки - расход	Счет поправки - доход	Счет обязательства краткосрочный	Счет обязательства долгосрочный	Счет краткосрочных процентов
<b>Вид операции</b>		<b>8.2.01.00.02</b>	<b>6.5.00.91.01</b>	<b>6.5.00.91.01</b>	<b>6.4.00.91.01</b>	<b>3.1.02.66.01</b>	<b>4.1.02.67.01</b>	<b>1.2.01.58.00</b>
Начисление дисконта	149 857 624,84				-149 857 624,84	149 857 624,84		
21.12.2018	149 857 624,84				-149 857 624,84	149 857 624,84		
Признание процентов	50 725 265,53		50 725 265,53					
31.12.2018	1 193 471,42		1 193 471,42					
31.01.2020	4 037 786,89		4 037 786,89					
29.02.2020	3 803 070,38		3 803 070,38					
31.03.2020	4 093 105,58		4 093 105,58					
30.04.2020	3 988 563,16		3 988 563,16					
31.05.2020	4 150 123,23		4 150 123,23					
30.06.2020	4 044 124,52		4 044 124,52					
31.07.2020	4 207 935,15		4 207 935,15					
31.08.2020	4 237 622,9		4 237 622,9					
30.09.2020	4 129 389,35		4 129 389,35					
31.10.2020	4 296 653,7		4 296 653,7					
30.11.2020	4 186 912,44		4 186 912,44					
31.12.2020	4 356 506,81		4 356 506,81					
Признание финансового инструмента	675 512 154					-675 512 154		
21.12.2018	675 512 154					-675 512 154		
Рекласс по интервалам	525 654 529,16							
31.12.2020	525 654 529,16							

Отчет реестр финансовых операций - показывает движение по всем счетам учета финансовым инструментам в разрезе операций

# SINERGO

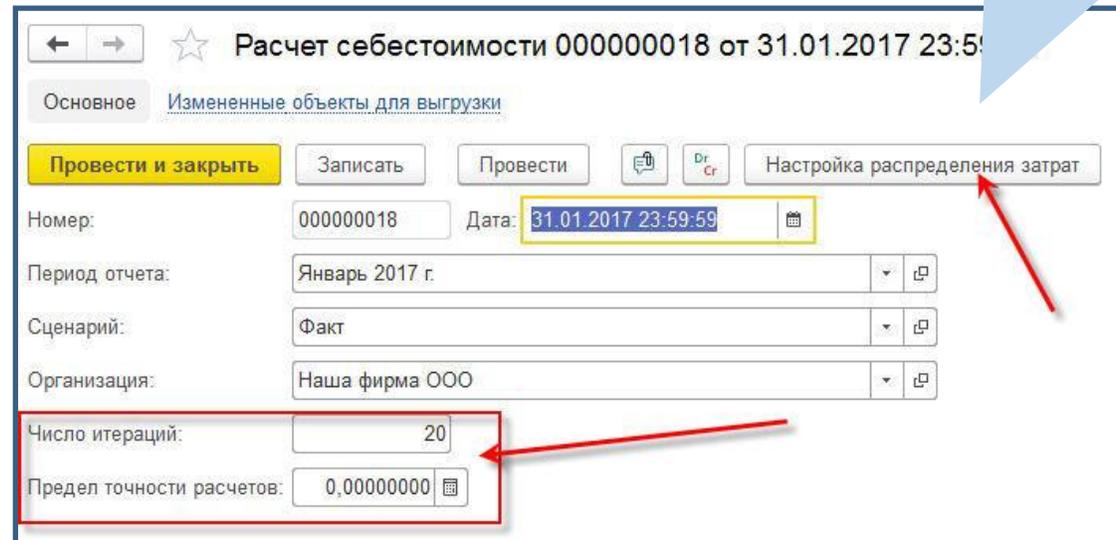
MINING IT SOLUTIONS

**МСФО - Закрытие периода**



Счета категорий «Запасы» и «Незавершенное производство» участвуют в расчете себестоимости. Суммы на счетах запасов программа закрывает с учетом поправок МСФО пропорционально количеству списанных запасов. Счета незавершенного производства закрываются на основе «Настроек распределения затрат»

Регламентная операция расчет себестоимости поддерживает циклическое распределение затрат с учетом поправок МСФО.



← → ☆ **Настройки закрытия счетов затрат МСФО** 🔗 ⋮ ✕

Создать 📄 Найти... Отменить поиск Копировать настройки Еще ▾

Период сценария	Приемник(На что закрываем)		Источник(Что закрываем)	
	Счет Дт	Субконто	Счет Кт	Субконто
Сценарий	Подразделе...	Направление	Подразделение	Направление
			Направление	
Организация			Подразделение	Направление
Январь 2014 г. Факт Логистическ...	6.2.02.90.01	Собственная упак...	1.4.09.43.02	Собственная упаковочная...
Январь 2014 г. Факт Управляюща...	6.2.02.90.01	Услуги управляющ...	1.4.02.20.02	Управление УК Услуги управляющей ком...
Февраль 201... Факт Логистическ...	1.4.09.43.02	Собственная упак...	1.4.02.20.02	Цех по производству упак... Собственная упаковочная...
Февраль 201... Факт Логистическ...	6.2.02.90.01	Доставка	1.4.02.20.02	Подразделение доставки Доставка
Февраль 201... Факт Логистическ...	1.4.02.20.02	Подразделение дос...	1.4.04.25.02	Подразделение доставки Доставка

Для каждого счета-источника, который участвует в расчете себестоимости необходимо задать настройки распределения затрат и определить долю, в которой этот счет нужно закрыть на один или несколько счетов-приемников.

☆ **000000001 (Настройка закрытия счетов затрат)** 🔗 ⋮ □ ✕

**Записать и закрыть** Записать Еще ▾

Сценарий: Для всех элементов ▾ 🔗

Период сценария: Для всех элементов ▾ 🔗

Организация: Для всех элементов ▾ 🔗

<b>Приемник</b>		<b>Источник</b>	
Счет:	6.5.00.91.10 ▾ 🔗	Счет:	1.4.02.20.01 ▾ 🔗
Подразделение:	Сатурн ▾ 🔗	Подразделение:	Венера ▾ 🔗
Направление деятельности:	Для всех элементов ▾ 🔗	Направление деятельности:	Для всех элементов ▾ 🔗
Статьи расходов:	Для всех элементов ▾ 🔗	Типы затрат:	Для всех элементов ▾ 🔗
		Статьи расходов:	Для всех элементов ▾ 🔗

База распределения, в %: 100,000 📄

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету (МСФО)

Период: 01.01.2017 – 31.12.2017 Счет: 1.4.02.20.01 Наша фирма ООО

Сформировать Показать настройки Печать...

Отбор: Организация Равно "Наша фирма ООО"

Вид операции	Начальный остаток		Обороты		Конечный остаток	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Субконто1						
Субконто2						
Субконто3						
<b>Расчет себестоимости</b>				-153 174,60	153 174,60	
				-153 174,60	153 174,60	
				-153 174,60	153 174,60	
				-153 174,60	153 174,60	
<b>Начисление амортизации</b>			535 608,89		535 608,89	
			535 608,89		535 608,89	
			535 608,89		535 608,89	
			535 608,89		535 608,89	
<b>Сторно амортизации НСБУ</b>			-688 783,49			688 783,49
			-688 783,49			688 783,49
			-688 783,49			688 783,49
			-688 783,49			688 783,49
<b>Трансляция</b>			4 139 783,49	4 139 783,49		
			688 783,49		688 783,49	
			688 783,49		688 783,49	
			688 783,49		688 783,49	
<b>Основное подразделение</b>			3 451 000,00	4 139 783,49		688 783,49
Доски			3 451 000,00	4 139 783,49		688 783,49
				4 139 783,49		4 139 783,49
Списание материалов			2 250 000,00		2 250 000,00	
Услуги лесопилки			1 201 000,00		1 201 000,00	
<b>Итого</b>			<b>3 986 608,89</b>	<b>3 986 608,89</b>		

Панель отчетов МСФО позволяет формировать оборотно-сальдовую ведомость по любому счету в разрезе видов операций.

Расчет себестоимости выделен как отдельный вид операции, которым поправки начисления затрат в МСФО закрываются в соответствии с настройками распределения затрат

← → ☆ Сопоставление план факт операций МСФО

Сформировать сторнирующие корректировки

Организация: Управляющая компания | Сценарий: Факт

Контрагент: | Договор контрагента:

**Начисления**  
Период начислений: 01.01.2014 - 31.12.2019

Создать | Найти... | Отменить поиск

Ссылка	Контрагент	Договор контрагента	Сумма	Сумма факт	Корректировка
Начисление операций 00000000010 ...	АйтиСервис	Основной договор о...	100 000,000	100 000	
Начисление операций 00000000011 ...	АйтиСервис	Основной договор о...	110 000,000		
Начисление операций 00000000012 ...	АйтиСервис	Основной договор о...	110 000,000		

**Факт**  
Период документа: 01.01.2014 - 31.12.2020

Найти... | Отменить поиск

Ссылка

- Реализация (акт, накладная) УК00-000005 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000006 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000009 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000010 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000011 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000012 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000013 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000014 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000015 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000016 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000017 ...
- Реализация (акт, накладная) ЛК00-000001 ...
- Реализация (акт, накладная) ЛК00-000002 ...
- Реализация (акт, накладная) ЛК00-000003 ...
- Реализация (акт, накладная) ЛК00-000004 ...
- Реализация (акт, накладная) ЛК00-000005 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000018 ...
- Реализация (акт, накладная) УК00-000019 ...
- Поступление наличных УК00-000001 от 02....

**Документы факта, сопоставленные текущему начислению**

Создать | Найти... | Отменить поиск

Документ факт	Сумма факт
Реализация (акт, накладная) ЛК00-000002 от 31.01.2014 0:00:00	100 000,00

Когда период в МСФО закрыт, а в РСБУ еще нет – документы РСБУ введенные после закрытия МСФО транслируются следующим периодом. Сумма исправлений в ранее проведенных документах также транслируется следующим периодом.

В 1С УХ 3.0 разработан инструмент автоматического поиска фактических данных, соответствующих начислениям (accruals) сделанным в прошлых периодах.

Пользователю необходимо подтвердить **какие документы факта соответствуют текущим начислениям**, после чего программа автоматически сторнирует неактуальные начисления или сделает проводку на разницу между планом и фактом

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**МСФО – Консолидация, ВГО**

← → ☆ Консолидационные поправки 000000001 от 31.12.2016 12:00:00

Основное [Отражение документов по шаблонам](#)

Провести и закрыть Записать Провести Dr Cr Заполнить Регламент Еще ▾

Номер: 000000001 от: 31.12.2016 12:00:00 Период отчета: 2016 г. Сценарий: Факт МСФО

Элиминирующая организация: ГРУППА КОМПАНИЙ Консолидирующая организация: Мебельный холдинг

N	Объект инвестирования	Дата предыдущего изменения ...	Отношение к Группе до изменения доли	Эффективная доля владения до изменения
		Дата изменения доли / Отчетная	Отношение к Группе после изменения доли	Эффективная доля владения после изменени
1	Трансформатор	01.01.2016	Третья сторона	
		31.12.2016	Дочернее предприятие	100

Метод полного приобретения Обесценение гудвила

Добавить ↑ ↓ Заполнить Экземпляры организации Еще ▾

N	Счет ЧА	Счет ЧА, Наименование	Чистые активы до изменения доли / на начало периода	Изменени
			Чистые активы после изменения доли / на конец периода	Результат
1	5.4.00.83.02	Резерв переоценки нематериальных активов	1 000 000,00	
2	5.5.00.84.01	Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток отчетного периода		138 078,21

Автоматизированы консолидационные поправки:

- расчет эффективных долей владения с учетом встречных и косвенных инвестиций;
- расчет гудвила и неконтрольных долей участия;
- исключение инвестиций против капитала;
- исключение внутригрупповых расчетов и нереализованных прибылей;
- расчет трансляционного резерва.

← → ☆ Структура владения

Сформировать Последовательности Моделирование Печать структуры владения

Представление: **Диаграмма** Таблица Доли участия: **Прямые** Эффективные

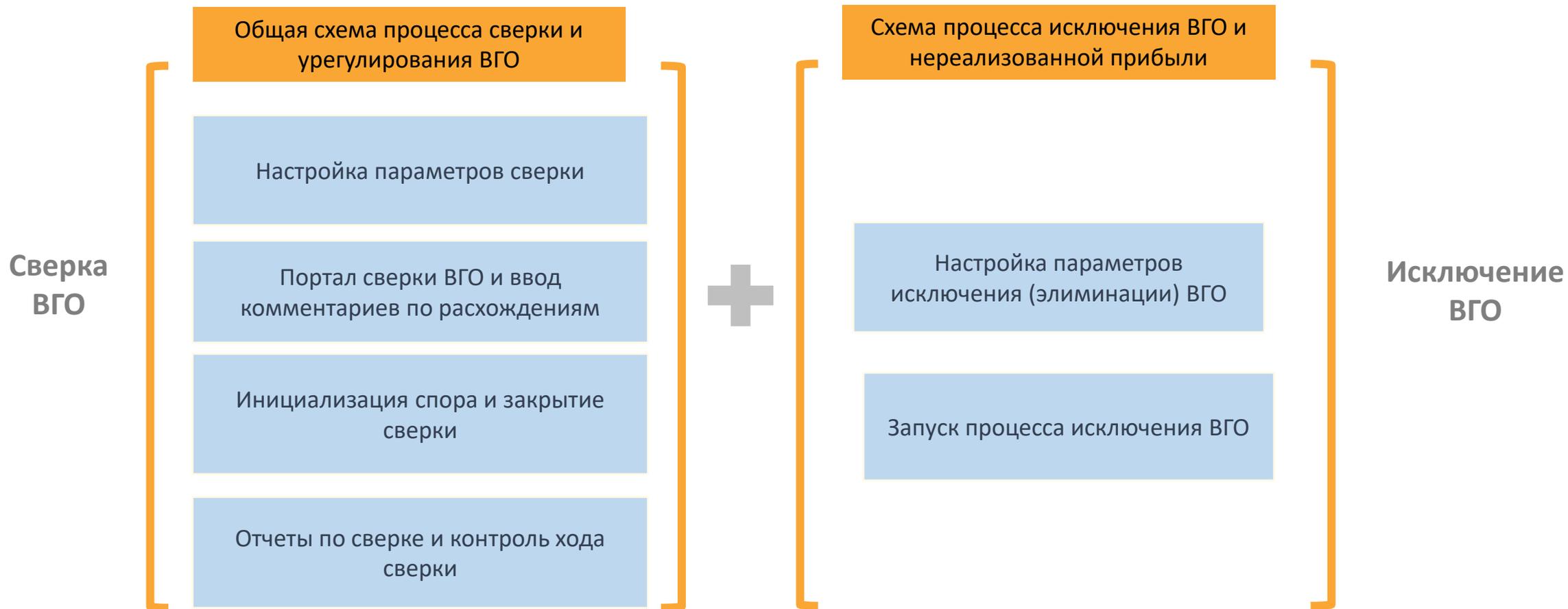
Сценарий: Сценарий отчетности КИК Объекты инвестирования по инвестору:

Дата актуальности: **01.06.2020 0:00:00** Инвесторы по объекту инвестирования:

```

    graph TD
      UKDelta[УК Дельта] -- 33% --> BelarusianFurniture[Белорусская мебель]
      UKDelta -- 90% --> PAO[Модуль ПАО]
      UKDelta -- 60% --> ProductionCompany[Производственная компания]
      PAO -- 100% --> Linebrook[Лайнбрук Кипр Лтд]
      ProductionCompany -- 30% --> Virginia[Вирджиния Лтд]
      Translyator[Транслятор] -- 100% --> Transformatore[Трансформатор]
  
```

В 1С.УХ автоматически рассчитывается эффективная доля участия для периметра компаний, включающего элементы косвенного и перекрестного владения



Портал сверки ВГО

Сценарий: Факт    Период сценария: 1 квартал 2017 г.

Отбор

Организация:    Контрагент:

Не урегулированы    Есть комментарий    Меньше порога существенности    Спор    Урегулированы

Сверка и урегулирование    Настройка

Урегулировать    Мастер урегулирования    Отчеты    ↻

Аналитика	Сумма орган...	Сумма контр...	Расхожде...	Расхождение гр.	% знач.	Причина расхо
Логистическая компания				800 101,000	0	
Дебитор				800 101,000	0	
Производственная ко...				800 101,000	0	

В портале сверки ВГО предусмотрены фильтры, позволяющие делать отбор расхождений по определенным условиям

Можно вывести расхождения, которые не прокомментированы и при этом выше определенного порога

Также можно отобразить все расхождения, по которым стороны не согласны друг с другом (спор), или сделать отбор по другим параметрам

Все расхождения ниже порога существенности можно списать на счет, заданный в настройках шаблона сверки при помощи «Мастера урегулирования»

☆ Шахматка ВГО 🔗

Сценарий:   Контрагент:

Период сверки:   Раздел сверки:

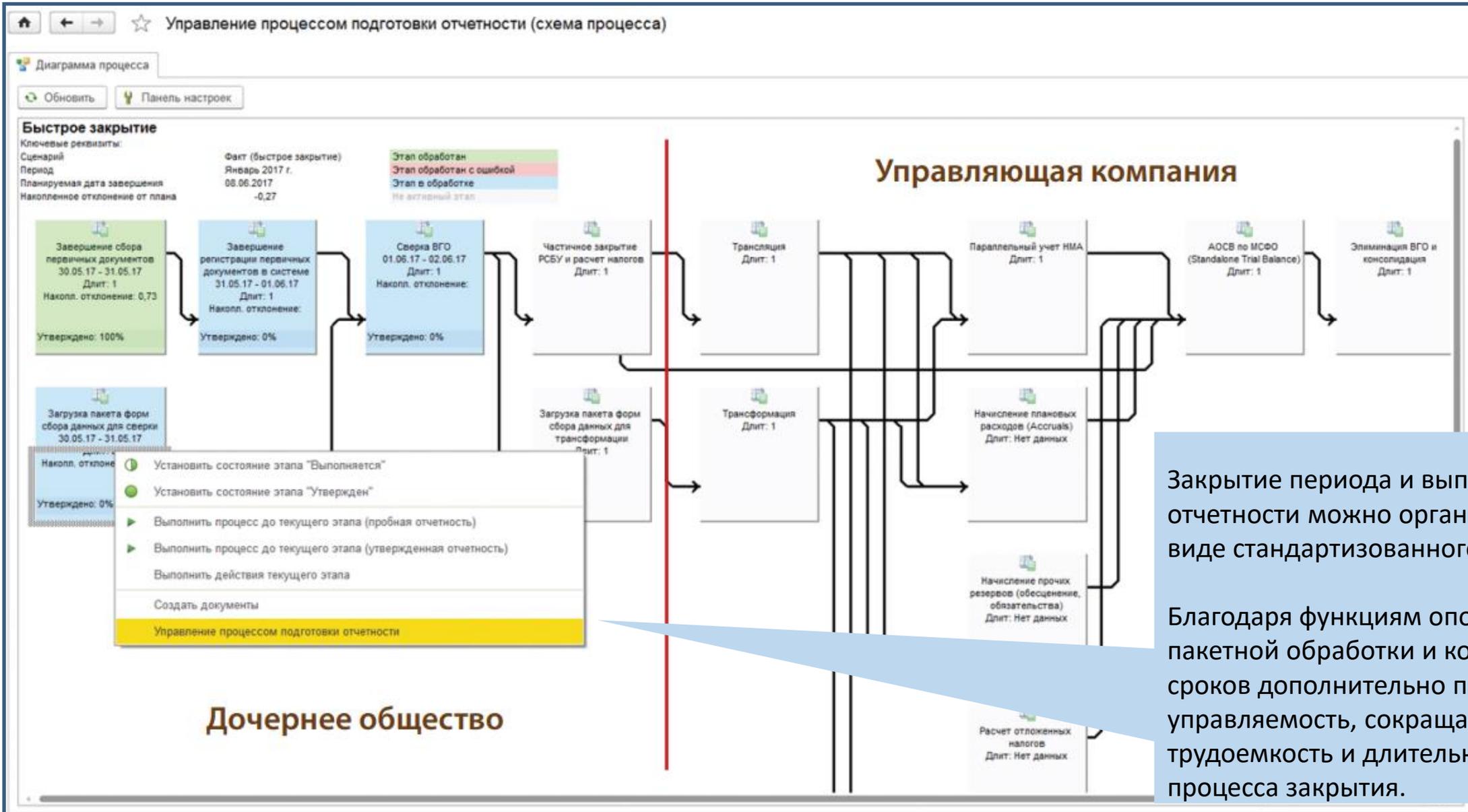
Организация:

Шахматка ВГО						
Параметры: Сценарий: Факт Период сверки: 1 квартал 2014 г.						
Организация	Администрация_ЛК	Закупочная компания	ЛК "Лизинг-Инвест"	Логистическая компания	Производственная компания	Управляющая компания
	Осталось урегулировать в валюте группы					
	Сумма организации в валюте группы					
	Сумма контрагента в валюте группы					
Администрация_ЛК			2 589,012			
			2 589,012			
Закупочная компания					6 958 010,000	2 100 000,000
					6 958 010,000	2 100 000,000
ЛК "Лизинг-Инвест"	2 589,012					
	2 589,012					
Логистическая компания						2 335 000,000
						2 335 000,000
Производственная компания		6 958 010,000				4 903 413,900
		6 958 010,000				4 903 413,900
Управляющая компания		2 100 000,000		2 335 000,000	4 903 413,900	
		2 100 000,000		2 335 000,000	4 903 413,900	
<b>Итого</b>	<b>2 589,012</b>	<b>9 058 010,000</b>	<b>2 589,012</b>	<b>2 335 000,000</b>	<b>11 861 423,900</b>	<b>9 338 413,900</b>
	2 589,012	9 058 010,000	2 589,012	2 335 000,000	11 861 423,900	9 338 413,900

# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

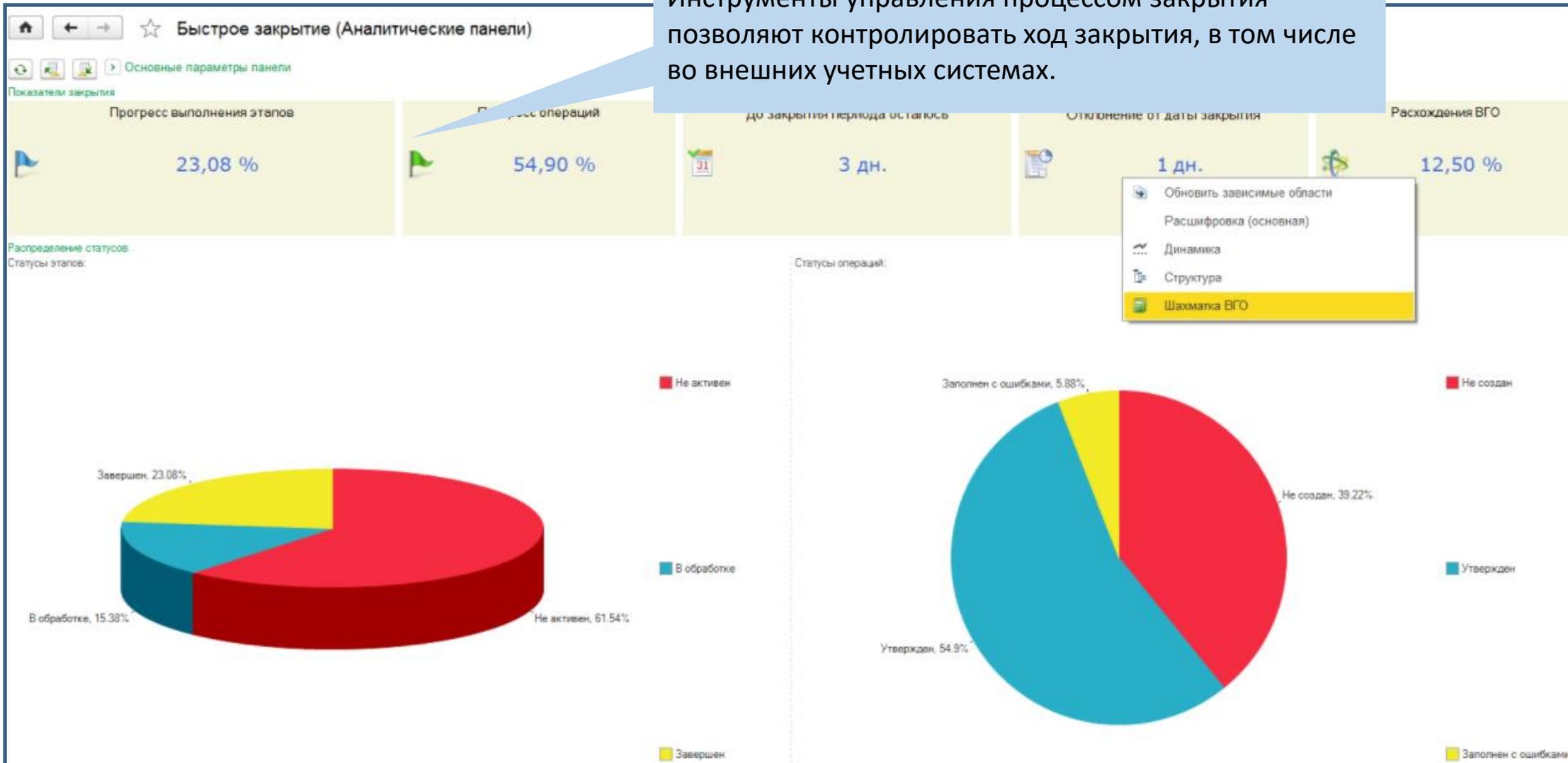
**МСФО - Управление процессом**



Закрытие периода и выпуск отчетности можно организовать в виде стандартизованного процесса.

Благодаря функциям оповещения, пакетной обработки и контроля сроков дополнительно повышается управляемость, сокращается трудоемкость и длительность процесса закрытия.

Инструменты управления процессом закрытия позволяют контролировать ход закрытия, в том числе во внешних учетных системах.



# SINERGO

MINING IT SOLUTIONS

**МСФО - Подготовка отчётности, анализ  
данных**

Консолидирован-ная отчетность

Расшифровка по дочерним обществам

Отчетность по дочернему обществу

Расшифровка показателей отчета

Карточка счета 1.1.03.51.01, : Отчет по регистру бухгалтерии

Трансляция 000000059 от 17.07.2014 12:32:10

Провести и закрыть

Период: **Февраль 2014** | Период трансляции:

Отражение в учете: По дате начала периода | По дате окончания периода | Произвольная дата | Дата отражения в учете: 28.02.2014 23:59:59

Шаблон трансляции: Параллельный учет БП Корп 3.0

Основные настройки | Параметры расчета

Вид операции: Трансляция | Валюта: RUB

Сценарий: Факт

Организация: Логистическая компания

Направление трансляции: Регистр бухгалтерии - регистр бухгалтерии

Настройка отображения

Отображать сводные итоги | Количество проводок: 172  Отображать проводки

Период	Счет дт	Субконто Дт	Счет кт	Субконто Кт	Ресурс регистра	Значение	
Номер строки	Счет дт (исх.)		Счет кт (исх.)				
05.02.2014	3.3.01.60.01	Арендодатель	1.1.03.51.01	*7896 (RUB) в ОО...	СуммаВВа...	1 062 000,000	
107	60.01	Основной догово...	51	Приобретение тов...			
28.02.2014	3.3.01.60.01	ООО "Русский бр...	1.1.03.51.01	*7896 (RUB) в ОО...	СуммаВВа...	2 000 000,000	
108	60.01	Договор 478	51	Приобретение мат...			
<b>Итого</b>	Обороты за период						
	Сумма в валюте учета					0,00	2 097 400,00
	Сумма в валюте учета: сальдо на конец					0,00	0,00

Оборотно-сальдовая ведомость

Карточка счета

Расшифровки до документа внешних информационных баз

← → ☆ Экземпляр отчета 01. Consolidated Statements of Financial Position: <Управляющая компания> ...

Записать и закрыть [Иконки] [Еще] ?

Основной бланк отчета 02. Consolidated incom... 03. Consolidated State... 04. Consolidated State... 05. Consolidated state... 06. Property, plant and ...

**Management company, ltd.**  
**Consolidated Statements of Financial Position**  
**for 3 months ended 31 march 2018**

	31 march 2018, RUR'000	31 december 2017, RUR'000	Change, RUR'000	Change, %
<b>Assets</b>				
<b>Non-current assets</b>				
Property, plant and equipment	2 050 000	2 540 000	-490 000	-19
Intangible assets	600 000	380 000	220 000	58
Goodwill				
Investments in associates				
Deferred income tax assets	572 703	472 703	100 000	21
Available-for-sale financial assets				
Derivative financial instruments				
Trade and other receivables	3 800 000	2 750 000	1 050 000	38
Other non-current assets				
<b>Total non-current assets</b>	<b>7 022 703</b>	<b>6 142 703</b>	<b>880 000</b>	<b>14</b>

Примечание к текущему бланку:

Most of all of Company's operations and assets are located in the Russian Federation. As geographical regions of the Operating Segments. As of the reporting date the activities of Company are divided into two main operating segments:

- production;
- distribution;

Intersegment Sales. Company's two main business segments are interconnected: the majority of the revenues of one main

Сумма: 2 920 000,00    Количество: 2    Исполнитель: Беляев П...    Статус объекта: Черновик    Согласующий: Рожкова ...    [Еще]

Отчётные формы заполняются автоматически по данным регистра МСФО

Представление финансовой отчетности возможно в виде «книги» с возможностью комментирования данных каждой страницы

Management\_Company 3\_months\_2018.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Файл Редактирование Просмотр Окно Справка

Главная Инструменты Management\_Com... x Войти

78,9%

14 / 26

Management company, Ltd.  
Consolidated Statements of Financial Position  
for 3 months ended 31 march 2018

	31 march 2018, RUR'000	31 december 2017, RUR'000	Change, RUR'000	Change, %
<b>Assets</b>				
<b>Non-current assets</b>				
Property, plant and equipment	2 050 000	2 540 000	(490 000)	-19
Intangible assets	600 000	380 000	220 000	58
Goodwill				
Investments in associates				
Deferred income tax assets	572 703	472 703	100 000	21
Available-for-sale financial assets				
Derivative financial instruments				
Trade and other receivables	3 800 000	2 750 000	1 050 000	38
Other non-current assets				
<b>Total non-current assets</b>	<b>7 022 703</b>	<b>6 142 703</b>	<b>880 000</b>	<b>14</b>
<b>Current assets</b>				
Inventories	423 892	200 000	223 892	112
Trade and other receivables	17 014 858	19 640 000	(2 625 342)	-13
Prepayments received from suppliers	203 432	150 000	53 432	36
Income tax receivables				
Available-for-sale financial assets				
Other taxes receivable	570 772	62 000	508 772	821
Derivative financial instruments				
Financial assets at fair value through profit or loss				
Cash and cash equivalents	19 037 394	17 054 721	1 382 673	8
Other current assets	131 000	245 000	(114 000)	-47
<b>Total current assets</b>	<b>37 381 147</b>	<b>37 951 721</b>	<b>(570 574)</b>	<b>-2</b>
<b>Assets of disposal group classified as held for sale</b>				
Total current assets without assets of disposal group classified as held for sale	37 381 147	37 951 721	(570 574)	-2
<b>Total assets</b>	<b>44 403 850</b>	<b>44 094 424</b>	<b>309 426</b>	<b>1</b>
<b>Equity and liabilities</b>				
<b>Own:</b>				
Charter capital	5 000 000	5 000 000		
Share capital				
Other reserves	800 692	668 792	101 900	15
Retained earnings/Accumulated loss				
<b>Non-controlling interest</b>				
<b>Total equity</b>	<b>5 800 692</b>	<b>5 698 792</b>	<b>101 900</b>	<b>2</b>

<b>Liabilities</b>				
<b>Non-current liabilities</b>				
Loans and borrowings	23 791 835	21 094 512	2 697 323	13
Finance lease liabilities				
Derivative financial instruments				
Deferred income tax liabilities	601 863	732 000	(40 137)	-5
Post-employment benefits				
Provisions for other liabilities and charges				
Other non-current liabilities				
<b>Total non-current liabilities</b>	<b>24 483 698</b>	<b>21 826 512</b>	<b>2 657 186</b>	<b>12</b>
<b>Current liabilities</b>				
Accounts payable and accrued liabilities	5 658 444	6 751 205	(1 092 761)	-16
Prepayments given to customers	5 085 420	6 260 461	(1 184 032)	-19
Income tax payable	83 087	375 100	(262 013)	-78
Other taxes payable	3 037 388	2 708 000	331 388	12
Loans and borrowings				
Finance lease liabilities	255 114	467 354	(212 240)	-45
Derivative financial instruments				
Provisions for other liabilities and charges				
Other current liabilities				
<b>Total current liabilities</b>	<b>14 119 460</b>	<b>16 569 120</b>	<b>(2 449 660)</b>	<b>-15</b>
<b>Liabilities of disposal group classified as held for sale</b>				
Total current liabilities without assets of disposal group classified as held for sale	14 119 460	16 569 120	(2 449 660)	-15
<b>Total liabilities</b>	<b>38 603 158</b>	<b>38 395 632</b>	<b>207 526</b>	<b>1</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>44 403 850</b>	<b>44 094 424</b>	<b>309 426</b>	<b>1</b>

Note:  
Most of all of Company's operations and assets are located in the Russian Federation. As geographical and legal characteristics, Company does not present geographical segments separately. Operating Segments As at the reporting date the activities of Company are divided into two main operations:  

- production;
- distribution;

Intersegment Sales Company's two main business segments are interconnected: the majority of the expenses of the other main segment. Intercountry sales present operational activity of segments within the vertically integrated company using transfer prices for settlements between segments.

Возможность сохранения пакета отчётности и комментариев в файлы форматов Microsoft Excel, Microsoft Word, Adobe Acrobat Reader, HTML и других;

### 1С:Управление Холдингом - МСФО

Параллельный учет ОС, НКС, НМА, РБП, Запасов	Загрузка данных из внешних систем
Быстрое закрытие и портал начислений	Расчет поправок по заданной формуле (шаблону)
Параллельный учет финансовых инструментов	Портал сверки и исключения ВГО
Пересчет отложенных налогов	Отчетность по КИК
Независимый от РСБУ механизм переоценки валют	Трансформационная модель учета (формы сбора данных)
Независимый от РСБУ механизм закрытия счетов	Консолидация, приобретение и выбытие бизнеса
Конструктор отчетных форм	Поддержка IFRS 15 и IFRS 16



### 1С:ERP Управление Холдингом - МСФО

- МСФО в разрезе подразделений и направлений деятельности
- Трансформационные корректировки по данным оперативного учета
- Расширенный состав документов параллельного учета ОС

# SINERGO

▲ MINING IT SOLUTIONS

[www.1c-mining.ru](http://www.1c-mining.ru)  
[company@sinergo.ru](mailto:company@sinergo.ru)  
+7 (3843) 322-101