

ООО «АЛЬТЕО Софт»

**АЛЬТЕО ЛИЗИНГ**  
Руководство по установке и эксплуатации  
программного обеспечения

2022 г.

## Оглавление

<b>Сведения о правообладателе .....</b>	<b>5</b>
<b>Линия консультаций .....</b>	<b>6</b>
Глоссарий .....	7
<b>Основные объекты системы .....</b>	<b>7</b>
Договоры .....	7
Подсистема «Версионизируемые объекты» .....	8
Подсистема «Графики» .....	9
Подсистема «Настраиваемая бухгалтерская отчетность» .....	10
<b>Настройка параметров учета.....</b>	<b>11</b>
Параметрическая настройка ФСБУ 25 .....	12
Параметры «Схемы учета ФСБУ 25» .....	13
Параметры «Параметрические настройки ФСБУ25».....	14
Параметры «Установка правил инверсии проводок БУ-ФСБУ» .....	14
Параметры «Параметры списания расхождений НДС ФСБУ 25».....	15
Параметры «Калькуляторы графиков».....	15
Соответствие статей ГП и ФСБУ 25 .....	15
Соответствие параметров сделки и статей первонач. дох/расх. ФСБУ 25.....	15
Настройки расчета статей прочих доходов ФСБУ25 .....	15
Настройки расчета первоначальных доходов/расходов ФСБУ 25.....	15
Настройки видов событий ОС (ФСБУ 25) .....	15
Использовать помощник разнесения выписок .....	16
Соответствие видов расчетов и статей ДДС .....	16
Параметрическая настройка БУ и НУ .....	17
Параметрические настройки БНУ .....	17
Настройки использования счетов расчетов в РТУ .....	17
Виды расчетов по статьям .....	17
Виды расчетов по номенклатуре услуг .....	18
Настройки изменений по договорам .....	18
Настройки изменений графиков по договорам.....	18
<b>Операции до передачи в лизинг (включительно) .....</b>	<b>19</b>
Создание управленческого договора лизинга.....	19
Введение .....	19
Процедура создания изменения по договору контрагента .....	19
Создание предметов лизинга.....	24
Создание графиков .....	25
Создание бухгалтерского договора лизинга .....	30
Введение .....	30
Процедура создания бухгалтерского договора лизинга .....	30
Создание договора поставки .....	31
Введение .....	31
Процедура создания договора поставки.....	31
Операции до даты начала учета по ФСБУ 25 .....	33
Введение .....	33
Процедура создания документа «Ввод начальных данных по справедливой стоимости ОС».....	33

Процедура создания документа «Ввод начального состояния взаиморасчетов».....	34
Процедура создания документа «Ввод начального состояния лизингового портфеля» .....	35
Поступление Предмета Лизинга .....	36
Введение .....	36
Процедура создания поступления Предмета лизинга.....	36
Поступление дополнительных расходов .....	38
Отражение передачи ПЛ в лизинг.....	40
Формирование ГФСБУ .....	41
Введение .....	41
Процедура формирования ГФСБУ .....	41
<b>Операции с начисленными (отложенными) доходами / расходами ..</b>	<b>45</b>
Введение .....	45
Процедура отражения НДС .....	45
Процедура отражения фактических НДС .....	45
<b>Отражение регулярных операций .....</b>	<b>48</b>
Формирование документов по ФСБУ 25.....	48
Формирование документов по НУ .....	49
Формированию документов «Счет покупателю».....	49
Формированию документов «РТУ» и «СФ» .....	50
<b>Отражение изменений по ДЛ.....</b>	<b>51</b>
Изменение графика.....	51
Введение .....	51
Процедура изменения графика.....	53
Смена лизингополучателя.....	55
Введение .....	55
Процедура изменения графика.....	55
Частичный досрочный выкуп.....	57
<b>Отражение завершения договора лизинга.....</b>	<b>59</b>
Плановый выкуп .....	59
Досрочный выкуп .....	60
Страховой случай .....	62
Введение .....	62
Процедура завершения договора в связи со страховым случаем (тоталь).....	62
Процедура изменения договора в связи со страховым случаем (частичный тоталь) .....	65
Расторжение .....	67
Введение .....	67
Процедура завершения договора при расторжении с возвратом по негарантированной ликвидационной стоимости.....	67
Процедура завершения договора при расторжении с изъятием .....	67
Расторжение без изъятия .....	69
Введение .....	69
Процедура завершения договора при расторжении без изъятия .....	70
<b>Операции по кредитным договорам .....</b>	<b>72</b>
Введение .....	72
Создание кредитного договора .....	73

Введение .....	73
Процедура создания управленческого кредитного договора .....	73
<b>Операции по договорам страхования .....</b>	<b>78</b>
Введение .....	78
Создание договора имущественного страхования .....	78
Введение .....	78
Процедура создания управленческого договора страхования .....	78
<b>Отчеты .....</b>	<b>82</b>
Оборотно-сальдовая ведомость .....	84
Оборотно-сальдовая ведомость по счету .....	85
Карточка счета .....	86
<b>Дополнительная функциональность .....</b>	<b>87</b>
Разнесение банковских выписок .....	87
Настраиваемая бухгалтерская отчетность .....	91

## Сведения о правообладателе

Право тиражирования программных средств и документации принадлежит  
ООО «АЛЬТЕО Софт»

Приобретая программный продукт  
«АЛЬТЕО ЛИЗИНГ»,  
вы тем самым даете согласие не допускать  
копирования программ и документации  
без письменного разрешения ООО «АЛЬТЕО Софт»

ООО «АЛЬТЕО Софт»

Почтовый адрес: 115280, Москва, ул. Ленинская  
слобода д. 26.

Телефон: +7 495 540 44 05

Контрольная группа (для претензий и  
рекламаций): [info@alteosoft.com](mailto:info@alteosoft.com)

E-mail: [info@alteosoft.com](mailto:info@alteosoft.com)

URL: [www.alteosoft.com](http://www.alteosoft.com)

Группа разработки компании:

- Генеральный директор – Штейнман С. Р.
- Исполнительный директор – Курдомононов Д. В.
- Директор по развитию продуктов – Касимов Р. Р.
- Управляющий директор – Сухарев Д. С.
- Операционный директор – Чунтонова И. Ю.
- Архитектор – Зайцева О. А.
- Ведущий разработчик - Ахмадеев А. Р.
- Ведущий разработчик - Худяков А. А.

## **Линия консультаций**

### **+7 495 540 44 05**

Поддержка конфигурации и линия консультаций по работе с программным продуктом предоставляется пользователям, у которых заключен договор сопровождения с компанией ООО «АЛЬТЕО Софт», с включенной услугой «Линия консультаций».

Поддержка предоставляется в рабочие дни с 9-00 до 18-00 (по московскому времени).

- Телефон линии консультаций: +7 495 540 44 05
- Адрес электронной почты: [info@alteosoft.com](mailto:info@alteosoft.com)

При обращении на линию консультаций по телефону вы должны находиться рядом с компьютером с запущенной программой (в противном случае оказание поддержки может быть технически невозможным) и быть готовы назвать регистрационный номер продукта и наименование вашей организации. Оператор линии консультаций в ходе разговора может попросить вас сообщить номер релиза конфигурации — его можно посмотреть в меню «Справка», пункт «О программе».

При обращении на линию консультаций по электронной почте, в письме с вопросом следует указать: регистрационный номер программного продукта, наименование организации, номер релиза конфигурации.

Отвечая на возникшие у вас вопросы, дежурный сотрудник может воспроизвести возникшую ситуацию на своем компьютере. Он даст вам рекомендации сразу же или после обсуждения с разработчиками.

Разработчик в разумный срок обеспечивает исправление ошибок, обнаруженных пользователями, в выпусках новых релизов конфигурации.

Пользователи получают обновления по платформе «1С:Предприятие» на сайте «1С» <https://releases.1c.ru/>, в разделе интернет-поддержки пользователей. По программному продукту «АЛЬТЕО ЛИЗИНГ» на сайте [www.alteosoft.com](http://www.alteosoft.com).

## Глоссарий

Сокращение	Описание
БЛД	Баланс лизингодателя
БЛП	Баланс лизингополучателя
БУ	Бухгалтерский учет
ГН	График начислений по лизинговым платежам (для целей налогового учета)
ГНВП	График начислений по выкупному платежу (для целей налогового учета)
ГП	График платежей по ДЛ
ГФСБУ	График для целей учета по ФСБУ 25
ДЛ	Договор лизинга
ДС	Договор страхования
КД	Кредитный договор
НУ	Налоговый учет
ОС	Основное средство
ПГ	Предмет графика (основная аналитика графика)
НДР	Начисленные (отложенные) доходы / расходы
ПЛ	Предмет лизинга
ТЧ	Табличная часть документа
ФНДР	Фактические, ранее начисленные доходы / расходы

## Основные объекты системы

### Договоры

- Договор, как соглашение сторон, вне зависимости от типа и вида, описывается двумя взаимосвязанными наборами данных: «Бухгалтерский договор» и «Управленческий договор».
- Бухгалтерский договор — это элемент типового справочника «Договоры контрагентов» конфигурации «Бухгалтерия предприятия КОРП, ред.3».
  - Используется в подсистемах «Бухгалтерия предприятия» 1С.
- Управленческий договор — это элемент справочника Альтео «Договоры (упр)».
  - Представляет собой набор существенных бизнес-параметров контракта или договора.
  - Обладает собственной логикой использования, составом реквизитов, состояний и расширяет возможности типового бухгалтерского договора.
  - Используется в подсистемах Альтео.
- Управленческие договоры классифицируются по:
  - Типам договоров (предопределенный список)
    - Лизинга
    - Выкупа
    - Кредита
    - Обеспечения
    - Поставки
    - Страхования
  - Видам договоров (пользовательский классификатор, связанный с типами договоров).
    - Например, тип договора «Лизинга» включает виды договоров «Финансовая аренда (лизинг)» и «Операционная аренда».

- Изменение управленческого договора реализовано через создание нового элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов». При этом автоматически открывается форма этого элемента с возможностью выбора вида изменения.
- При изменении контрагента управленческого договора создается новый бухгалтерский договор. То есть, одному управленческому договору может соответствовать несколько бухгалтерских договоров (например, при смене лизингополучателя).

## **Подсистема «Версионруемые объекты»**

- Подсистема «Версионруемые объекты» предназначена для организации структуры данных для объектов, чьи реквизиты, могут изменяться в объектах разных типов, во-первых, одновременно, а во-вторых, неоднократно.
- Подсистема обеспечивает хранение истории изменений реквизитов объекта.
- Все реквизиты «Версионруемых объектов» разделены на «Категория версионруемых данных».
- Категория версионруемых данных – это предопределенный элемент справочника, который задает и хранит один или несколько однородных реквизитов, ~~связанных между собой по смыслу, но~~ относящихся к версионруемым объектам разных типов.
  - Например, реквизиты категории «Номера и даты договоров» релевантны для договоров любого типа.
- Категория версионруемых данных исключает возможность хранения «своих» реквизитов для похожих типов объектов, но для которых эти реквизиты нерелевантны.
  - Например, категория «Договоры-основания» нерелевантны для договоров с типом «Лизинга».
- Состав категорий версионруемых данных задается в справочнике «Категории версионруемых данных». Все его элементы – предопределённые. Их «имена» в точности совпадают с именами справочников, в которых хранятся данные этих категорий.
- Для хранения принадлежности данных «категории» «версионруемому объекту» используются регистры сведений:
  - «Утвержденные версии категорий данных» - хранит данные всех категорий с хронологией.
  - «Актуальные версии категорий данных» - хранит данные всех категорий на «конец времен».
- Например, справочник «Договоры (упр)» - версионруемый объект. Он содержит минимальный набор реквизитов, необходимых для отображения договора в динамических списках. В этих реквизитах хранятся актуальные их значения (на «конец времен»). Оставшийся набор реквизитов хранится в данных категорий. Значение реквизита может быть задано только через данные категории – утверждением соответствующей версии данных категорий.
- Состав версионруемых реквизитов объекта «Договоры (упр.)» задается в параметрической настройке – в справочниках «Категории версионруемых данных» и «Виды изменений объектов». Если какой-то из реквизитов договора отображается в справке, и отсутствует в форме договора, вероятнее всего это связано с особенностями настройки информационной базы.

## Подсистема «Графики»

- Подсистема «Графики» предназначена для учета и управления данными о финансовых потоках по договорам контрагентов и прочим объектам. Ввод данных по графикам может осуществляться одним из способов:
  - Ввод вручную
  - Загрузка из MS Excel
  - Автоматический расчет с помощью «Калькуляторов».
- Подсистема обеспечивает хранение истории утверждения графиков.
  - Для использования графика в учетных механизмах необходимо, чтобы график стал утвержденным.
  - В учетных механизмах используются данные тех графиков, которые утверждены последними на анализируемую дату.
- Основные объекты:
  - Справочник «Предметы графиков» является основной аналитикой. Одному договору с контрагентом может соответствовать один или несколько предметов графиков (например, в случае если по договору лизинга подписано несколько спецификаций с разными предметами и приложениями, то каждой спецификации соответствует отдельный предмет графика).
  - Справочник «Графики» содержит данные о финансовых потоках по предметам графиков, в разрезе видов учетных графиков и статей графиков.
  - Документ «Утверждение графика» предназначен для отражения факта начала действия графика, делает запись в истории утвержденных графиков.
- Параметрическая настройка:
  - Справочник «Виды графиков» предназначен для классификации графиков с точки зрения ввода данных.
    - Некоторые виды графиков являются требованием бизнеса (например, «График платежей по договору лизинга») и вводятся при изменениях договоров.
    - Другие виды графиков являются требованием учета (например, «График по ФСБУ 25») – такие графики «появляются» в системе полуавтоматически.
  - Справочник «Виды учетных графиков» предназначен для классификации данных в графиках с точки зрения использования в учете (например, данные по виду учетного графика «График начислений по ДЛ» используются для формирования актов и счетов-фактур). Справочник не редактируется пользователем, и содержит только predetermined элементы.
  - План видов характеристик «Статьи графиков» предназначен для классификации финансовых потоков в графиках. Данные по каждой статье отображаются и редактируются в форме графиков в отдельной колонке.
  - Справочник «Шаблоны графиков» содержит «типовые настройки» графиков, и позволяет упростить ввод новых графиков
  - Справочник «Калькуляторы графиков» позволяет подключать обработки для автоматического расчета графиков.

## **Подсистема «Настраиваемая бухгалтерская отчетность»**

- Подсистема предоставляет возможность для регламентированного отчета "Бухгалтерский баланс" с редакции от 19.04.2019 № 61н (используется с 01.01.2020 г.) настраивать:
  - Новые статьи отчетности (5-значные) для следующих групп статей
  - Новые показатели отчетности
  - Корректировать расчет статей баланса, путем добавления/вычитания показателей отчетности
  - Корректировать имена статей баланса
  - Корректировать признак включения статьи в отчет по умолчанию.

**Таблица групп статей.**

<b>Код группы</b>	<b>Имя группы</b>
1110	Нематериальные активы
1120	Результаты исследований и разработок
1150	Основные средства
1160	Доходные вложения в материальные ценности
1170	Финансовые вложения
1190	Прочие внеоборотные активы
1210	Запасы
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
1230	Дебиторская задолженность
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты
1260	Прочие оборотные активы
1340	Переоценка внеоборотных активов
1360	Резервный капитал
1410	Заемные средства
1510	Заемные средства
1520	Кредиторская задолженность
1530	Доходы будущих периодов
1540	Оценочные обязательства

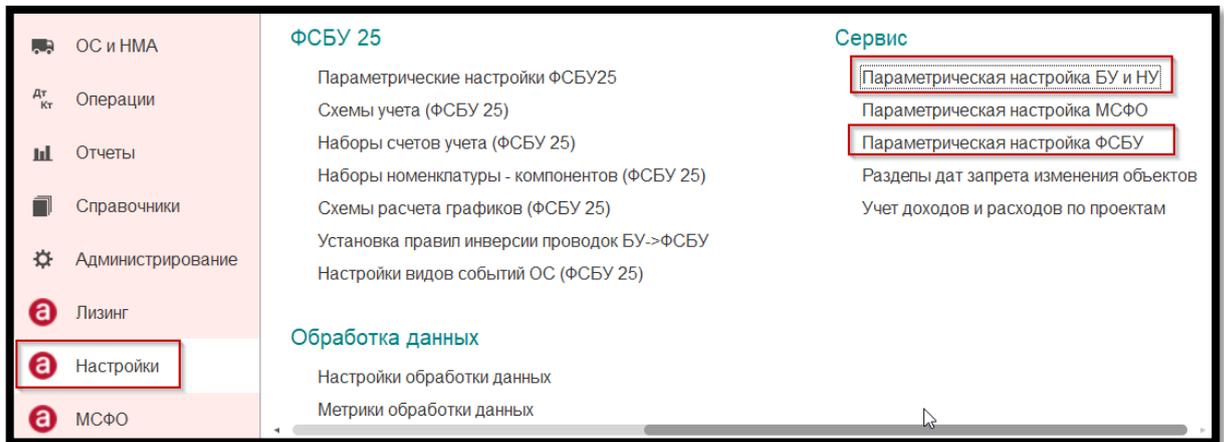
### ***Примечания***

- *Создание новых показателей отчетности и корректировка имен статей баланса, расчета статей баланса (путем добавления/вычитания показателей отчетности), признака включения статьи в отчет детально описаны в разделе «Дополнительная функциональность» / «Настраиваемая бухгалтерская отчетность».*

# Настройка параметров учета

Перед началом использования модуля ФСБУ 25, необходимо выполнить параметрическую настройку системы. Для выполнения настройки необходимо использовать две обработки. В этих обработках подобраны все необходимые настройки, связанные с учетом по ФСБУ 25. Рис. 201.

Рис. 201.



## Параметрическая настройка ФСБУ 25

- Меню **Настройки** → **Сервис** → **Параметрическая настройка ФСБУ 25**. Рис 202.

Рис. 202.

Параметрическая настройка ФСБУ 25

Записать и закрыть    Записать

Дата начала ведения учета по ФСБУ 25: 01.01.2021

Использовать счета расчетов по статьям:

Использовать настраиваемую бухгалтерскую отчетность:

[Учетная политика ФСБУ 25](#)

[Схемы учета ФСБУ 25](#)

[Параметрические настройки ФСБУ25](#)

[Установка правил инверсии проводок ФСБУ](#)

[Параметры списания расхождений НДС ФСБУ 25](#)

**Графики**

[Калькуляторы графиков](#)

[Соответствие статей ГП и ФСБУ 25](#)

[Соответствие параметров сделки и статей первонач. дох/расх. ФСБУ 25](#)

[Настройки расчета статей прочих доходов ФСБУ 25](#)

[Настройки расчета первоначальных доходов расходов ФСБУ 25](#)

[Настройки видов событий ОС по ФСБУ25](#)

**Разнесение выписок**

Использовать помощник разнесения выписок:

[Соответствие видов расчетов и статей ДДС](#)

Дата начала начисления амортизации ОС по данным ФСБУ25: .. ?

[Переход на расчет амортизации ОС по данным ФСБУ25](#)

- «Дата начала ведения учета по ФСБУ 25» – константа, значение которой определяет дату начала ведения учета по ФСБУ 25 в данной системе для всех организаций. При просмотре проводок документов до указанной даты суммы по ФСБУ будут системой скрыты.
- «Использовать счета учета расчетов по статьям» – константа, значение которой определяет возможность при взаиморасчетах использовать различные счета учета по статьям. Значение константы задается с помощью флага.
  - Например, субсчет 62.01.ЛП использовать для расчетов по лизинговым платежам, субсчет 62.01.КМ для расчетов по комиссиям, 62.01.НА для расчетов по начальным авансам.

- **«Использовать настраиваемую бухгалтерскую отчетность»** – константа, значение которой определяет возможность пользовательской настройки (корректировки) типовой бухгалтерской отчетности. Значение константы задается с помощью флага.
  - Возможности и порядок настройки отчетности детально описан в разделе «Дополнительная функциональность» / «Настраиваемая бухгалтерская отчетность».
- **«Учетная политика ФСБУ 25»** – регистр сведений, в котором для каждой организации указывается схема или схемы учета по ФСБУ 25.
- **«Схемы учета ФСБУ 25»** – справочник предназначен для классификации схем учета ФСБУ 25 в системе.
  - Элементы этого справочника содержат основные параметры схем учета.

← → ☆ Основная (ПДР корректируют ЧИ.КД и ЧИ.КР + ДВ через Счет ФР) (

Основное [Соответствие объектов \(БЛК\)](#)

**Записать и закрыть** Записать

Наименование: Основная (ПДР корректируют ЧИ.КД и ЧИ.КР + ДВ через Счет ФР)

Подпадает под действие ФСБУ25:

Набор счетов: Основной (ПДР = ЧИ.КД + ЧИ.КР)

Набор компонентов: Набор компонентов

Правила отражения событий: Модификация ФСБУ 25

**Расчет графика**

Шаблон графика: Шаблон ГФСБУ

Схема расчета: Основная схема расчета

Правило определения ставки НДС в графике: Определение НДС по статье "Ставка НДС" в ГП

**Параметры досрочного выкупа**

Способ отражения: Свернуто счет выбытия

Счет доходов: 90.01.1

Счет расходов: 90.02.1

Субконто доходов/расходов: <определяется автоматически>

Счет выбытия: 76.00.ФР

## Параметры «Схемы учета ФСБУ 25»

**«Попадает по действие ФСБУ 25»** – указывается попадает ли текущая схема учета под действие ФСБУ 25.

**«Набор счетов»** – элемент справочника Наборы счетов учета, предназначен для определения счетов учета для текущей схемы. Счета учета необходимо указать для каждой статьи графика ФСБУ.

**«Набор компонентов»** – элемент справочника Наборы номенклатуры - компонентов, предназначен для определения номенклатуры как арендной или неарендной компоненты.

«**Шаблон графика**» – элемент справочника Шаблоны графиков. Необходимо указать шаблон графика ФСБУ, который будет использоваться в системе.

«**Схема расчета**» – необходимо указать основную схему расчета графиков.

«**Правило определения ставки НДС в графике**» – в элементе справочника Определение НДС по статье «Ставка НДС» в ГП необходимо указать как система будет определять ставку НДС:

- Система сама рассчитывает ставку НДС (указываем статью графика платежей Сумма НДС).
- Система получает ставку НДС из статьи графика платежей (указываем статью графика платежей Ставка НДС).

## Параметры «Параметрические настройки ФСБУ25»

Параметрические настройки ФСБУ25 – план видов характеристик, используется для классификации настроек, используемых в учете по ФСБУ25.

При заполнении данного ПВХ необходимо настроить следующие параметры (объединены в смысловые группы):

«**Настройки обработки данных**» – указать формирователи для формирования графиков ФСБУ и начислений по договору ФСБУ.

«**Параметры графика (ФСБУ 25)**» – указать значения настроек графика ФСБУ: Дата начала инвестиционного периода, Дата окончания инвестиционного периода, Ставка доходности (используются при расчете графика ФСБУ).

«**Статьи графика (ФСБУ 25)**» – указать значения настроек статей графика ФСБУ.

«**Статьи графика платежей**» – указать значения настроек статей графика платежей (используются при расчете графика ФСБУ).

«**Счета учета**» – указать счет учета чистой инвестиции (рекомендуемое значение - 76.06.ЧИ).

«**Виды графиков**» – указать вид графика основания для расчета графика ФСБУ и вид графика ФСБУ.

## Параметры «Установка правил инверсии проводок БУ-ФСБУ»

«**Установка правил инверсии проводок БУ-ФСБУ**» – это документ, определяющий правила формирования проводок по ФСБУ при проведении документа согласно методологии учета.

Для операций, у которых суммы по БУ равны суммам ФСБУ используется принцип копирования проводок.

Например, операция поступление на расчетный счет аванса по лизинговому платежу в сумме 12 000,00. По методологии учета у такой операции сумма ФСБУ равна сумме БУ. При проведении документа Поступление на расчетный счет система сделает проводки:

Счет Дт	Счет Кт	Сумма ФСБУ	Сумма НУ
51	62.02.ЛП	12 000,00	12 000,00

Для операций, у которых суммы проводок по БУ не равны суммам ФСБУ используется принцип возникновения ВР (временных разниц).

Например, операция реализация лизинговых услуг для налогового учета в сумме 12 000,00. По

методологии учета у такой операции сумма ФСБУ не равна сумме БУ. При проведении документы Реализация товаров и услуг система сделает проводки:

Счет Дт	Счет Кт	Сумма ФСБУ	Сумма НУ	ВР ФСБУ
62.01.ЛП	90.01.1	0	12 000,00	12 000,00

Для остатков и оборотов необходимо ввести отдельные документы Установка правил инверсии проводок БУ-ФСБУ:

- Для ввода остатков по ФСБУ 25 на дату ввода остатков.
- Для оборотов по ФСБУ 25 на дату начала ведения учета.

### **Параметры «Параметры списания расхождений НДС ФСБУ 25»**

**«Параметры списания расхождений НДС ФСБУ 25»** - это справочник, который содержит критерии (числовые параметры) округления расчета НДС ФСБУ 25 и счета отражения доходов или расходов сумм расхождений.

### **Параметры «Калькуляторы графиков»**

**«Калькуляторы графиков»** – справочник, позволяющий подключать обработки для автоматического расчета графиков. В модуле ФСБУ 25 реализован автоматический расчет графика ФСБУ с использованием калькулятора.

### **Соответствие статей ГП и ФСБУ 25**

**«Соответствие статей ГП и ФСБУ 25»** – регистр сведений, который содержит соответствие статей графика платежей и графика ФСБУ для каждой схемы учета.

### **Соответствие параметров сделки и статей первонач. дох/расх. ФСБУ 25**

**«Соответствие статей ГП и ФСБУ 25»** – регистр сведений, который содержит соответствие статей графика платежей и графика ФСБУ для каждой схемы учета.

### **Настройки расчета статей прочих доходов ФСБУ25**

**«Настройки расчета статей прочих доходов ФСБУ25»** - регистр сведений, данные из этого регистра используются при расчете калькулятором графика ФСБУ.

### **Настройки расчета первоначальных доходов/расходов ФСБУ 25**

**«Настройки расчета первоначальных доходов/расходов ФСБУ 25»** - регистр сведений, данные из этого регистра используются при расчете калькулятором графика ФСБУ.

### **Настройки видов событий ОС (ФСБУ 25)**

**«Настройки видов событий ОС (ФСБУ 25)»** – регистр сведений, который содержит

соответствие вида событий по основным средствам в документах и типом событий по основным средствам в графиках. Используется для оформления планового или досрочного выкупа, страхового случая и т. п.

### **Использовать помощник разнесения выписок**

«Использовать помощник разнесения выписок» - флаг включения дополнительной функциональности для разнесения выписок.

### **Соответствие видов расчетов и статей ДДС**

«Соответствие видов расчетов и статей ДДС» – регистр сведений, который содержит соответствие видов расчетов по договорам, с учетом вида договора, и статьей ДДС.

---

## Параметрическая настройка БУ и НУ

- Меню **Настройки** → **Сервис** → **Параметрическая настройка БУ и НУ**

### Параметрические настройки БНУ

«**Параметрические настройки БНУ**» – план видов характеристик, используется для классификации настроек, используемых в учете по БНУ.

При заполнении данного ПВХ необходимо настроить следующие параметры (объединены в смысловые группы)

- «**Настройки обработки данных**» – указать формователи для формирования реализаций товаров и услуг для налогового учета.
- «**Вид графика**» – указать вид графика начислений.
- «**Отладка правило формирования документов**» – определить правило заполнения табличной части для лизинговых операций для документов РТУ.

### Настройки использования счетов расчетов в РТУ

«**Настройки использования счетов расчетов в РТУ**» – регистр сведений, предназначен для определения возможности задавать счета учета в табличной части реализации товаров и услуг.

### Виды расчетов по статьям

«**Виды расчетов по статьям**» – регистр сведений, предназначен для определения соответствия

видов расчетов по договорам и статей для каждого вида учетного графика. Используется при взаиморасчетах с контрагентами.

### **Виды расчетов по номенклатуре услуг**

«Виды расчетов по номенклатуре услуг» – регистр сведений, предназначен для определения соответствия видов расчетов по договорам и номенклатуре услуг. Используется при взаиморасчетах с контрагентами.

### **Настройки изменений по договорам**

«Настройки изменений по договорам» – регистр сведений, используется при оформлении плановых и досрочных выкупов, возвратов, страховых случаях и т.п. Для каждого вида изменений по договорам необходимо указать следующие параметры:

- Выбытие предметов лизинга (есть/нет)
- Тип выбытия (Выкуп, Возврат/изъятие, Страховой случай)
- Полное/частичное выбытие
- Вид учетного события.

### **Настройки изменений графиков по договорам**

«Настройки изменений графиков по договорам» – регистр сведений, предназначен для определения соответствия вида изменения по договору и настройке изменений графиков. Соответствие определяется для каждого вида договора.

Например, для вида договора Лизинг для вида изменения договора Передача в лизинг рекомендуется настроить возможность изменения графиков платежей и начислений.

# Операции до передачи в лизинг (включительно)

## Создание управленческого договора лизинга

### Введение

- Как объект учетной системы, управленческий договор — это контейнер, который содержит один или несколько «Предметов графика».
  - «Предметы графика» могут относиться к двум типам договоров: «Договор лизинга» и «Кредитный договор».
- «Предмет графика» связывает «Договор» и «Графики» разных типов.
- «Предмет графика» может содержать несколько типов «Графиков» и несколько графиков каждого типа.
  - Существует три типа графиков по ДЛ: «График платежей», «График начислений», и «График ФСБУ».
  - Количество графиков каждого типа определяется учетными событиями, которые приводят к реструктуризации графиков (Изменение ГП, Досрочный выкуп, Страховой случай, ...).
- С каждым управленческим договором может быть связано несколько видов событий, которые последовательно меняют бизнес-содержание договора.
  - Первый вид события – Заключение договора лизинга.
- Как бизнес-процесс, событие – это, обычно, заключение дополнительного соглашения к договору.
- Как объект учетной системы, событие – это реквизит «Вид изменения» в форме элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов».
- Возможные виды изменений:
  - ДС Досрочный выкуп (полный).
  - ДС Досрочный выкуп (частичный).
  - ДС Изменение ГП.
  - ДС Изменение ГП (Существенное).
  - ДС Изменение ГП с изменением предметов.
  - ДС Урегулирование страхового случая.
  - ДС Смена ЛП.
  - Изъятие после расторжения.
  - Передача.
  - Расторжение без изъятия.
  - Расторжение с изъятием.
- Запуск процедуры создания управленческого договора инициирует создание элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов». При этом автоматически открывается форма этого элемента с предустановленным видом изменения «Заключение договора лизинга».

### Процедура создания изменения по договору контрагента

1. Создать элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов». Рис. 1.
  - а. Меню **Лизинг** → **Справочники - Договоры лизинга** → Создать → Выбор вида договора → Лизинга.

**Рис. 1.**

← → ☆ Заключение договора лизинга №4260 от 01.01.2021 (Изменения объектов) \*

Записать и закрыть Записать Движения документа

Вид изменения: Заключение договора лизинга Дата: 01.01.2021 0:00:00

Состояние: Черновик Договор: ДЛ 4260 от 01.0...

Основной вариант Дополнительно

Стороны  
 Организация: Строй-Лизинг Контрагент: Главтрансстрой

Номер и дата  
 № договора: 4260 Дата: 01.01.2021

Расчеты  
 Цена в: руб.

Подразделение  
 Подразделение: Основное подразделение

Параметры договора лизинга  
 Балансодержатель: Лизингодатель Лизингополучатель  
 Лизинговый продукт: Автотранспорт  
 Способ расчета НДС: Ставка НДС по умолчанию

Предметы лизинга  
 Добавить ↑ ↓ НДС в сумме НДС сверху Поиск (Ctrl+F) Еще -

N	Предмет графика	Номенклатура	% НДС	Сумма	НДС	Всего
1	ПГ 4260-1	Экскаватор ДЛ 4260	20%	47 500,00	9 500,00	
2	ПГ 4260-2	Автокран ДЛ 4260	20%	50 000,00	10 000,00	

Графики  
 Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) Еще -

Предмет графика	График платежей по ДЛ	График начислений по ДЛ
ПГ 4260-1	ГП 4260-1	ГН 4260-1
ПГ 4260-2	ГП 4260-2	ГН 4260-2

Параметры договоров по НДС  
 Документ реализации: Автоматически Регистрация с/ф на аванс: Не регистрировать счета-фактуры на авансы, за  
 Вид ставки НДС: Общая Наименование для с/ф на аванс: Аванс за услуги лизинга

Учетные параметры  
 Взаиморасчеты по договорам в разрезе: Приложений Договоров Создание РТУ: Основное РТУ  
 Схема учета ФСБУ 25: Основная  
 Счета учета расчетов: Основной набор (лизинг)  
 Проект: ДЛ 4260 от 01.01.2021

2. Заполнить реквизиты шапки формы «Изменения по договорам контрагентов».
- а. Выбрать «Лизинговый продукт». Рис. 1.

**Примечания**

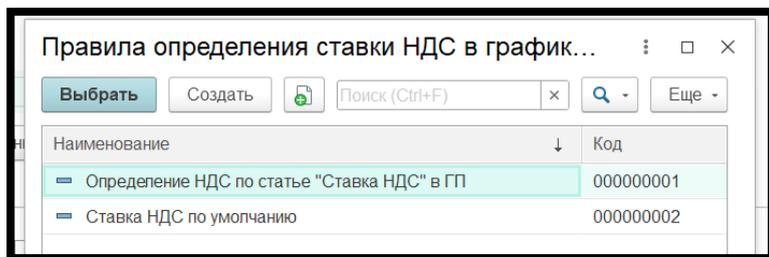
- «Лизинговый продукт» - опциональный разрез учета.

- б. Выбрать «Способ расчета НДС». Рис. 1.

**Примечания**

- «Способ расчета НДС» позволяет корректно рассчитывать НДС, в договорах, в течение периода действия которых, менялась ставка НДС. Рис. 3.

**Рис. 3.**



3. Заполнить таблицу **«Предметы лизинга»**.

**Примечания**

- ТЧ «Предмет лизинга» формы «Изменения по договорам контрагентов» связывает «Предмет графика» и элемент «Номенклатуры».
- Процедура создания предметов лизинга описана в разделе «Создание предметов лизинга».

4. Заполнить таблицу **«Графики»**.

**Примечания**

- ТЧ «Графики» формы «Изменения по договорам контрагентов» связывает «Предмет графика» и ГП, ГН.
- Процедура создания графиков описана в разделе «Создание графиков».

- Создать ГП и ГН, соответствующие каждому из «Предметов графика» по договору.
- Установить соответствие в ТЧ «Графики» между «Предмету графика», ГП и ГН.

5. Заполнить реквизиты подвала формы «Изменения по договорам контрагентов».

- Выбрать вариант «Взаиморасчеты по договорам в разрезе». Рис. 1.

**Примечания**

- Выбор варианта «Взаиморасчеты по договорам в разрезе» позволяет пользователю изменить степень детализации документооборота и взаиморасчетов.
- Приложение – документ, описывающий изменение условий договора по уникальному «Предмету графика» в договоре.
- Выбор варианта «...в разрезе Приложений» позволяет вести учет в разрезе «Предметов графика» одного договора.

- Выбрать «Схему учета ФСБУ 25». Рис. 1.
- Выбрать «Счета учета расчетов». Рис. 1.

**Примечания**

- «Схема учета ФСБУ 25» задает ряд предустановленных параметров учетной политики, в основном, определяющих правила учета и методики расчета по ФСБУ 25. Рис. 4.
  - Значение, по умолчанию, «Основная».
- «Счета учета расчетов» определяет набор предустановленных счетов авансов и расчетов, в разрезе видов расчетов. Набор определяет следующий уровень глубины детализации учета по ФСБУ 25.
  - Значение, по умолчанию, для договоров лизинга «Основной набор (лизинг)».

Рис. 4.

← → ☆ Основная (Схемы учета (ФСБУ 25))

Записать и закрыть Записать

Наименование: Основная

Подпадает под действие ФСБУ25:

Набор счетов: Основной

Набор компонентов: Набор компонентов

Правила отражения событий: Модификация ФСБУ 25

Расчет графика

Шаблон графика: Шаблон ФСБУ

Схема расчета: Основная схема расчета

Правило определения ставки НДС в графике: Определение НДС по статье "Ставка НДС" в ГП

d. Выбрать «Проект». Рис. 1.

#### Примечания

- «Проект» — это дополнительная аналитика, позволяющая вести учет по договорам или группам договоров, объединенных в один «Проект».
- «Проект» - элемент справочника «Проекты». Он может быть создан / выбран вручную (для группы договоров) или будет создан системой (для текущего договора), если пользователь оставит реквизит незаполненным.
- При любом варианте создания элемента, система создает одноименный элемент
- — это дополнительная аналитика, позволяющая вести учет по договорам или группам договоров, объединенных в один «Проект».

6. После завершения ввода всех данных в форму «Изменения по договорам контрагентов» утвердить изменение кнопкой «Отразить вступление в силу» (кнопка). Рис. 12.

Рис. 12.

← → ☆ Заключение договора лизинга №4260 от 01.01.2021

Записать и закрыть Записать ДТ КТ

Вид изменения: Заключение договора лизинга Дата: 01.01.2021

Состояние: Черновик Отразить вступление в силу

Основной вариант Дополнительно

Стороны

Организация: Лизинг Всем Контр

Номер и дата

№ договора: 4260 Дата: 01.01.2021 Парам

7. Завершить создание формы «Изменения по договорам контрагентов».

a. Кнопки «Записать» и «Записать и закрыть».

### Примечания

- Все созданные элементы справочника «Изменения по договорам контрагентов», относящиеся к одному договору, отображаются на вкладке «История изменений» элемента справочника «Договоры лизинга». Рис. 2.

Рис. 2.

Дата	Состояние	Вид изменения
15.01.2021	Вступило в силу	Заключение договора лизинга
10.02.2021	Вступило в силу	Передача

8. Завершить формирование управленческого договора лизинга. Рис. 14.  
а. Кнопки «Записать» и «Записать и закрыть».

Рис. 14.

N	Предмет графика	Номенклатура	% НДС	Сумма	НДС
1	ДЛ 0005 от 15.01.2...	Автомобиль по ДЛ №5	20%	55 833,33	11 166,67

## Создание предметов лизинга

### Введение

- «Предмет графика» – обособленная учетная единица, по которой формируются отдельные графики и, опционально, ведутся обособленные взаиморасчеты (например, каждая из 2-х строительных машин, с разными датами передачи, объединенных в один договор).
- В каждом «Договоре» может присутствовать несколько «Предметов графика».
- Необходимое количество «Предметов графика», в общем случае, определяется по отдельным предметам лизинга следующими расхождениями:
  - дат принятия к учету, дат планового или досрочного выкупа, платежных расписаний, необходимости смены лизингополучателя.
- Для каждого «Предмета графика» необходимо создавать уникальный элемент справочника «Номенклатура».
- «Предмет графика» может относиться к Договору лизинга или к Кредитному договору.

### Процедура создания предметов лизинга

1. Создать необходимое количество новых элементов в справочнике «**Предметы графиков**». Рис. 5.
2. Создать то же количество новых элементов в типовом справочнике «**Номенклатура**».
3. Установить соответствие между ними в ТЧ «**Предметы лизинга**».
4. Заполнить реквизиты ТЧ «Сумма», «НДС».

Рис. 5.

The screenshot displays a software interface for managing leasing objects. At the top, a tab labeled 'Предметы лизинга' is selected. Below it is a table with the following data:

N	Предмет графика	Номенклатура	% НДС	Сумма	НДС
1	ПГ 4260-1	Экскаватор ДЛ 4260	20%	47 500,00	
2	ПГ 4260-2	Автокран ДЛ 4260	20%	50 000,00	

Below the table, a detailed view of the selected object 'ПГ 4260-1 (Предмет графика)' is shown. The fields are as follows:

- Наименование: ПГ 4260-1
- Тип предмета: Предмет графика по ДЛ
- Договор контрагента (упр): ДЛ 4260 от 01.01.2021 (ЛД - ПВ - 2 приложения + ДКЛ)

## Создание графиков

### Введение

- Для создания и заполнения графиков ГП и ГН реализовано два варианта ввода данных.
  - Загрузка данных из Excel по кнопке «Загрузить из файла».
  - Интерактивный ввод данных.
- Справочно. Вариант пакетного формирования предусмотрен только для графиков ФСБУ.
- Утверждение графиков происходит автоматически при вступлении в силу формы «Изменения по договорам контрагентов», с которым связаны графики. Рис. 13.
- Для внесения изменений в графики, следует отменить вступление в силу формы «Изменения по договорам контрагентов», с которым связаны графики ГП и ГН.
- Быстрый доступ ко всем графикам по договору осуществляется из формы управленческого договора лизинга по кнопке «Графики». Рис. 14.

### Процедура создания графиков

1. Создать «**График платежей**» (ГП) и «**График начислений**» (ГН).
2. Присвоить «**Наименование**» графику на вкладке «**График**». Рис. 6.

Рис. 6.

N	Дата	Аванс	Комиссия	Лизинговый платеж	Выкуп план
---	------	-------	----------	-------------------	------------

#### Примечания

- Удобно, когда «Наименование» графика включает учетное событие или вид изменения и ссылку на предмет графика или договора, например, на номер.

3. Установить корректную «Дату формирования» на вкладке «Дополнительно». Рис. 7.

#### Примечания

- Корректная дата = дате формы «Изменения по договорам контрагентов».
- «Дата формирования» определяет отбор графиков для заполнения ГЧ вспомогательной формы отбора для элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов».
- Графики в форме списка сортируются по «Дате формирования».

Рис. 7.

← → ☆ График (создание) \*

Записать и закрыть Записать [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка]

Вид графика: График платежей по ДЛ Дата: 01.01.2021

Предмет: ПГ 4260-1 Валюта: руб.

Наименование: ГП 4260-1

График Свойства Дополнительно

**Настройки**

Калькулятор графика: [Иконка]

Настройка загрузки: Загрузка ГП из Excel [Иконка]

**Пакетное формирование**

График-основание: [Иконка]

Документ-основание: ...

Учетное событие: [Иконка]

Дата формирования: 01.01.2021

**Прочее**

Комментарий: [Иконка] Код: [Иконка]

4. Ввести данные в графики.

*Примечания*

- Два варианта ввода данных в графики ГП и ГН описана в разделах «Интерактивный ввод данных» и «Загрузка данных из файла».

5. Завершить формирование графика.

а. Кнопки «Записать» и «Записать и закрыть».

6. Оставить неутвержденными созданные ГП и ГН.

## Интерактивный ввод данных

1. Использовать, на вкладке «График» Рис. 6, кнопку «Добавить», для добавления и заполнения новых строк графика (даты и суммы по соответствующим колонкам статей).
2. Ввести, на вкладке «Свойства». Рис. 8, при необходимости, статьи начисленных (первоначальных / отложенных) доходов/расходов (НДР), например, статью «Агентская комиссия», и плановые значений сумм по введенным статьям.

Рис. 8.

N	Свойство	Значение
1	Комиссия агента	1 000

## Загрузка данных из файла

1. Для применения обработки «Загрузка графиков из внешних источников» следует вызвать мастер загрузки данных графика, нажав на кнопку «Загрузить из файла» на вкладке «График». Рис. 6.
2. Выбрать книгу Excel с таблицей и свойствами графика. Рис. 9.

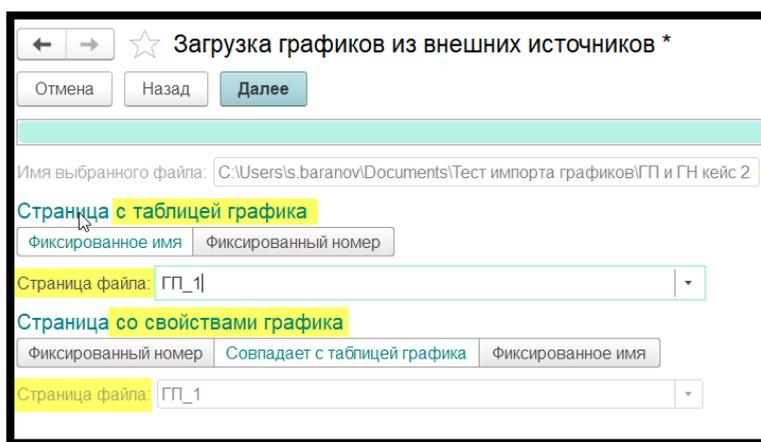
Рис. 9.

Шаг 1. Выберите файл

Имя выбранного файла: введите имя файла, выберите или перетащите файл

3. Указать на каких страницах расположена 1) таблица данных и 2) свойства графика. Нажать кнопку «Далее». Рис. 10.

Рис. 10.



4. На вкладке «Загрузка статей». Рис. 11.

- a. Установить, при необходимости, номер первой значимой строки данных из таблицы Excel.
- b. Установить, при необходимости, соответствие статей графика, в графе ТЧ «Колонка» и номеров столбцов в таблице Excel.

Рис. 11.

N	Вид учетного графика	Статья	Колонка
1	График платежей по ДЛ	<Дата>	1
2	График платежей по ДЛ	Аванс (ГП, Расчеты)	2
3	График платежей по ДЛ	Комиссия (ГП, Расчеты, Компоненты)	3
4	График платежей по ДЛ	Лизинговый платеж (ГП, Расчеты)	4
5	График платежей по ДЛ	Плановый выкупной платеж (ГП, расчеты)	5
6	График платежей по ДЛ	Досрочный выкупной платеж	6
7	График платежей по ДЛ	Субсидия МПТ (ГП, ГН, Расчеты)	7
8	График платежей по ДЛ	ВНК с НДС (ГП)	9
9	График платежей по ДЛ	Ставка НДС	

ГП_1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>График платежей</b>									
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	<b>Дата</b>	<b>Аванс</b>	<b>Комиссия</b>	<b>Лизинговый платеж</b>	<b>Выкуп плановый</b>	<b>Выкуп досрочный</b>	<b>Субсидия МПТ</b>	<b>НЛС без НДС</b>	<b>ВНК с НДС</b>	<b>АК без НДС</b>
4	<b>ИТОГО</b>	<b>12 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>60 500,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
5	15.01.2021	12 000,00	1 000,00							1 000,00
6	20.02.2021			10 500,00					2 000,00	
7	20.03.2021			8 500,00						
8	20.04.2021			8 500,00						
9	20.05.2021			8 500,00						
10	20.06.2021			8 500,00						
11	20.07.2021			8 500,00						
12	20.08.2021			7 500,00	1 000,00					

5. На вкладке «Загрузка свойств». Рис. 12.

- а. С помощью кнопки «Добавить» ввести, при необходимости, строки статей начисленных (первоначальных) доходов/расходов (НДР), например, «Агентская комиссия».
- б. Указать в строке статьи НДР строку и колонок графика и колонку таблицы Excel с суммой по статье.

Рис. 12.

Загрузка графиков из внешних источников \*

Отмена Назад Далее

Загрузка статей **Загрузка свойств**

**Добавить** ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) x Еще -

N	Свойство графика	Строка	Колонка
1	Комиссия агента	5	10

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	<b>График платежей</b>									
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	<b>Дата</b>	<b>Аванс</b>	<b>Комиссия</b>	<b>Лизинговый платеж</b>	<b>Выкуп плановый</b>	<b>Выкуп досрочный</b>	<b>Субсидия МПТ</b>	<b>НЛС без НДС</b>	<b>ВНК с НДС</b>	<b>АК без НДС</b>
4	<b>ИТОГО</b>	<b>12 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>60 500,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
5	15.01.2021	12 000,00	1 000,00							1 000,00
6	20.02.2021			10 500,00					2 000,00	
7	20.03.2021			8 500,00						
8	20.04.2021			8 500,00						
9	20.05.2021			8 500,00						
10	20.06.2021			8 500,00						
11	20.07.2021			8 500,00						
12	20.08.2021			7 500,00	1 000,00					

## Создание бухгалтерского договора лизинга

### Введение

### Процедура создания бухгалтерского договора лизинга

1. Бухгалтерский договор лизинга создается автоматически при создании элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов» с видом изменения «Заключение договора лизинга».
2. Изменение бухгалтерского договора производится только через Изменение управленческого договора. При создании между ними автоматически устанавливается связь.
3. Быстрый доступ к бухгалтерскому договору, связанному с управленческим договором, осуществляется из формы управленческого договора лизинга по кнопке выбора «**Договор контрагента БП**». Рис. 15.

Рис. 15.

← → ☆ ДЛ 0005 от 15.01.2021 (ЛД - ПВ - Зачет аванса по графику) (Договор (упр.))

Записать и закрыть Записать Графики Отчеты Создать на основании

Вид договора: Лизинга Организация: Лизинг Всем

№ договора: 0005 Дата: 15.01.2021 Контрагент: МОСГОРТРАНС ГУП

Основное История изменений Дополнительно

Наименование: ДЛ 0005 от 15.01.2021 (ЛД - ПВ - Зачет аванса по графику) Код: 000000010

Договор контрагента БП: ДЛ 0005 от 15.01.2021 (Зач.ав. по граф.)

## Создание договора поставки

### Введение

- Реализовано два сценария создания договора поставки.
  - Текущий сценарий. При создании договора из меню «Справочники» создается бухгалтерский договор.
  - Перспективный сценарий. При создании договора из меню «Лизинг» создается управленческий договор.
    - Бухгалтерский договор поставки создается автоматически при создании управленческого договора поставки, как и в случае создания договора лизинга.

### Процедура создания договора поставки

#### Текущий сценарий.

1. Создать новый элемент справочника «Договоры» с видом договора «С поставщиком». Рис. 16-1.
  - а. Меню **Справочники** → **Покупка и продажи - Договоры** → **Создать** → **Выбор вида договора** → «С поставщиком».
2. Заполнить стандартные реквизиты.

Рис. 16-1.

The screenshot shows a web-based form for creating a contract document. At the top, there are navigation arrows and a star icon next to the title "ДКП 4261 от 01.01.2021 (Договор)". Below the title, there are tabs for "Основное", "Документы", and "Счета расчетов с контрагентами". A row of buttons includes "Записать и закрыть" (highlighted in blue), "Записать", a pencil icon, and "Печать". The form fields are as follows: "Вид договора:" is set to "С поставщиком"; "Код:" is "00-000097"; "Номер договора:" is "4261" (highlighted in yellow); "от:" is "01.01.2021" (highlighted in yellow); "Организация:" is "Строй-Лизинг" (highlighted in yellow); "Наименование:" is "ДКП 4261 от 01.01.2021"; "Контрагент:" is "АВИЛОН" (highlighted in yellow); and "Комментарий:" is an empty text box. Below the form, there are several expandable sections: "Расчеты", "НДС: ставка в документах определяется автоматически", "Государственный контракт", "Подписи", and "Дополнительная информация".

3. Завершить формирование управленческого договора поставки. Рис. 15-1.
  - і. Кнопки «Записать» и «Записать и закрыть».

#### Перспективный сценарий.

1. Создать новый элемент справочника «Договоры (упр)». Рис. 15-2.
  - а. Меню **Лизинг** → **Справочники - Договоры поставки** → **Создать** → **Выбор вида договора** → **Поставки**.
2. В открывшейся форме «Изменения по договорам контрагентов» заполнить стандартные реквизиты.

Рис. 16-2.



## Операции до даты начала учета по ФСБУ 25

### Введение

- Система формирует проводки по ФСБУ 25 только начиная с даты начала учета по ФСБУ 25.
  - Дата начала учета по ФСБУ 25 – константа, которая задается в «Параметрической настройке ФСБУ 25».
  - Для отражения в учете операций по договорам, которые проводились до даты начала учета по ФСБУ 25, необходимо:
    - Ввести данные для расчета ГФСБУ, начиная с даты начала учета по ФСБУ 25.
    - Ввести начальные данные по счетам учета, для дальнейшего ведения учета по ФСБУ 25, на дату начала учета.
  - Начальные данные для расчета ГФСБУ отражаются документом:
    - Ввод начальных данных по справедливой стоимости ОС.
      - а. Режим «Исторические данные». Рис. 17-1.
        - і. используется, когда все операции по договору перенесены в Систему и необходимо дополнить только те данные, которые необходимы для расчета графика ФСБУ.
      - б. Режим «Остатки инвестиции». Рис. 17-2.
        - і. используется, когда операции, до даты начала учета по ФСБУ 25, по договору, отсутствуют в Системе и необходимо ввести остаток инвестиции и первоначальные доходы / расходы, дисконтированные на дату начала учета по ФСБУ 25.
  - Начальные данные по счетам учета отражаются двумя документами:
    - Ввод начального состояния взаиморасчетов. Рис. 17-3.
    - Ввод начального состояния лизингового портфеля. Рис. 17-4.

### Процедура создания документа «Ввод начальных данных по справедливой стоимости ОС»

Рис. 17-1.

Ввод начальных данных по справедливой стоимости ОС (ФСБУ 25) 0000-000001 от 31.12.2021 23:59:00 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    АГ КТ    Еще - ?

Номер: 0000-000001    от: 31.12.2021 23:59:00    Организация: Лизинг Всем

Контрагент: Натрон    Режим ввода остатков:  Исторические данные     Остатки инвестиции

Договор: ДЛ 2080 от 10.10.2021 (ЛД - ПВ - Ввод остатков инвестиции)

Данные по справедливой стоимости ОС (1)

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    Еще -

N	Предмет графика	Основное средство	Дата передачи	Сумма инвестиционных затрат (руб)
1	ПГ 2080	Автомобиль ДЛ 2080	15.12.2021	60 000,00

Рис. 17-2.

Ввод начальных данных по справедливой стоимости ОС (ФСБУ 25) 0000-000001 от 31.12.2021 23:59:00 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    ДТ КТ    Еще - ?

Номер: 0000-000001 от: 31.12.2021 23:59:00    Организация: Лизинг Всем

Контрагент: Натрон    Режим ввода остатков:  Исторические данные     Остатки инвестиции

Договор: ДЛ 2080 от 10.10.2021 (ЛД - ПВ - Ввод остатков инвестиции)

Данные по справедливой стоимости ОС (1)    Данные по справедливой стоимости (1)

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    ×    Еще -

N	Предмет графика	Дата начала расчета ГФСБУ	Остаток инвестиции (руб)	Остаток инвестиции с учетом ПДР
1	ПГ 2080	31.12.2021	50 723,77	50 873,11

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    ×    Еще -

N	Предмет графика	Статья	Сумма
1	ПГ 2080	Комиссия (ГП, ГН, Расчеты, Компоненты)	746,70
2	ПГ 2080	Агентская комиссия начисление (ФСБУ 25)	-896,04

Процедура создания документа «Ввод начального состояния взаиморасчетов»

Рис. 17-3.

← → ☆ Ввод начального состояния взаиморасчетов (ФСБУ 25) 0000-000001 от 31.12.2020... ⌵ ⌵

Провести и закрыть    Записать    Провести          Еще ▾ ?

Номер: 0000-000001 от: 31.12.2020 23:59:00    Контрагент: К-транс ▾ ⌵

Организация: Лизинг Всем ▾ ⌵    Договор: ДЛ 0741 от 01.09.2020 (ЛД - ПВ - Ввод остатков) ▾ ⌵

Подразделение: Основное подразделение ▾ ⌵

Остатки задолженности и авансов

Добавить          Поиск (Ctrl+F) ×    Еще ▾

N	Счет	Сумма задолженности	Сумма аванса	Документ расчетов
1	62.01.ЛП	8 500,00		<Не требуется>

Остатки задолженности по графикам

Добавить          Поиск (Ctrl+F) ×    Еще ▾

N	Счет	Предмет графика	Статья	Дата	Сумма задолженности
1	62.01.ЛП	ДЛ 0741 от 01.09.2020	Лизинговый платеж (ГП, ...	31.12.2020	8 500,00

Комментарий:

**Процедура создания документа «Ввод начального состояния лизингового портфеля»**

**Рис. 17-4.**

← → ☆ Ввод начального состояния лизингового портфеля (ФСБУ 25) 0000-000002 от 31.12.20... ⌵ ⌵

Провести и закрыть    Записать    Провести          Еще ▾ ?

Номер: 0000-000002 от: 31.12.2020 23:59:00    Контрагент: К-транс ▾ ⌵

Организация: Лизинг Всем ▾ ⌵    Договор: ДЛ 0741 от 01.09.2020 (ЛД - ПВ - Ввод остатков) ▾ ⌵

Подразделение: Основное подразделение ▾ ⌵

Добавить          Поиск (Ctrl+F) ×    Еще ▾

N	Предмет графика	Статья	Сумма	Вид графика
1	ДЛ 0741 от 01.09.2020	Валовая инвестиция (ФСБУ 25)	28 333,32	График ФСБУ 25 (компоненты)
2	ДЛ 0741 от 01.09.2020	НДС (ФСБУ 25)		График ФСБУ 25 (компоненты)
3	ДЛ 0741 от 01.09.2020	Процентный доход (ФСБУ 25)	3 648,89	График ФСБУ 25 (начисление д...
4	ДЛ 0741 от 01.09.2020	ВНК (ФСБУ 25)	1 007,33	График ФСБУ 25 (начисление д...

## Поступление Предмета Лизинга

### Введение

- Имущество, предполагаемое к передаче лизингополучателю, на условиях финансовой аренды, называется «Предметом лизинга».
- С точки зрения учета, от момента поступления (например, приобретения) до передачи в лизинг, предмет лизинга классифицируется как «Основное средство».
  - Если бухгалтерский учет лизингодателя ведется на «балансе лизингодателя», то предмет лизинга классифицируется как «Основное средство».
  - Если бухгалтерский учет лизингодателя ведется на «балансе лизингополучателя», то предмет лизинга классифицируется как «Инвестиционные затраты».
- После выбытия из лизинга (расторжения с возвратом/изъятием) предмет лизинга классифицируется как «Основное средство» или «Долгосрочный актив для продажи».

### Процедура создания поступления Предмета лизинга

Оприходовать имущество, приобретаемое для передачи в адрес лизингополучателя.

1. Создать документ «**Поступление (акты, накладные, УПД)**» с видом операции «**Оборудование (лизинг)**». Рис. 16.
  - a. Меню **Лизинг** → **Покупка и передача - Поступление (акты, накладные, УПД)** → Поступление (кнопка) → **Оборудование (лизинг)**.

Рис. 16.

2. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки.
  - a. Создать для поставщика новый элемент в справочнике «Контрагенты», если он не был создан на этапе создания договора поставки.
  - b. Создать новый элемент в справочнике «Договоры», если он не был создан на этапе создания договора поставки.
3. На вкладке «Оборудование» заполнить ТЧ. Рис. 17.
  - c. Заполнить незаполненные реквизиты ТЧ.

Рис. 17.

The screenshot shows the 'Поступление: Оборудование (лизинг) (создание) \*' window. At the top, there are navigation buttons and a toolbar with 'Провести и закрыть', 'Записать', 'Провести', 'Печать', and 'Создать на основании'. Below this are input fields for 'Накладная, УПД №', 'Номер', 'Контрагент' (АВИЛОН), 'Договор' (ДКП 4261 от 01.01.2021), 'Организация' (Строй-Лизинг), and 'Подразделение' (Основное подразделение). A 'Расчеты' section shows '60.01, 60.02, зачет аванса автоматически' and 'НДС сверху'. A tabbed interface is visible with 'Оборудование (1)' selected. At the bottom, there is a table with columns: N, Номенклатура, Договор лизинга, Количество, Цена, Сумма, % НДС, НДС, Всего, Счет учета, and Счет НДС. The table contains one row: 1, Экскаватор ДЛ 4260, Договор №4260 о..., 1,000 шт, 47 500,00, 47 500,00, 20%, 9 500,00, 57 000,00, 08.04.9, 19.01.

N	Номенклатура	Договор лизинга	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС	
1	Экскаватор ДЛ 4260	Договор №4260 о...	1,000	шт	47 500,00	47 500,00	20%	9 500,00	57 000,00	08.04.9	19.01

### Примечания

- Для заполнения ТЧ, состоящей из одной строки, удобно использовать кнопку «Добавить».
  - Реквизит «Номенклатура» ТЧ должна соответствовать реквизиту «Номенклатура» «Договора лизинга».
- Для заполнения ТЧ, состоящей из одной строки, удобно использовать кнопку «Подбор».
  - Кнопка «Подбор» открывает форму с расширенными возможностями подбора элементов справочника «Номенклатура» в ТЧ. Рис. 18.

Рис. 18.

Наименование	Артикул	Единица	Остаток
Автокран ДЛ 4260		шт	
Автомобиль 01		шт	
Автомобиль 1 по ДЛ №0102	VN034578034...	шт	
Автомобиль 1 по ДЛ №1600		шт	
Автомобиль 1 по ДЛ №6		шт	
Автомобиль 1 по ДЛ №65		шт	
Автомобиль 2 по ДЛ №0102		шт	

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма
---	--------------	------------	------	-------

4. Завершить формирование документа.
  - а. Кнопки «Провести и закрыть» или «Провести».

## Поступление дополнительных расходов

Оприходовать дополнительное оборудование или расходы, приобретаемое для передачи в адрес лизингополучателя.

1. Создать документ «Поступление доп. расходов».
  - а. Меню Лизинг → Покупка и передача - Поступление доп. расходов → Создать (кнопка). Рис. 19.

Рис. 19.

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Счет-фактура	Дата вх.
10.10.2020	0000-000001	АВИЛОН	3 000,00	руб.	Проведен	10.10.2020
10.02.2021	0000-000001	РОЛЬФ	3 000,00	руб.	Проведен	10.02.2021
10.02.2021	0000-000002	АВИЛОН	3 000,00	руб.	Проведен	10.02.2021

2. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки.
3. На вкладке «Главное» заполнить реквизиты «Сумма» и «Способ распределения». Рис. 20.

### Примечания

- В случае нескольких ПЛ «Способ распределения» определяет вариант увеличения стоимости каждого из ПЛ на сумму доп. расходов: или пропорционально количеству ПЛ или пропорционально стоимости каждого из ПЛ.

Рис. 20.

Поступление доп. расходов 0000-000001 от 10.10.2020 8:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании

Документ №: 1 от: 10.10.2020 | Организация: Лизинг Вс

Номер: 0000-000001 от: 10.10.2020 8:00:00 | Расчеты: 60.01, 60.0

Контрагент: АВИЛОН | Договор: ДП от 15.09.2020 | НДС свер

Главное | Товары (1)

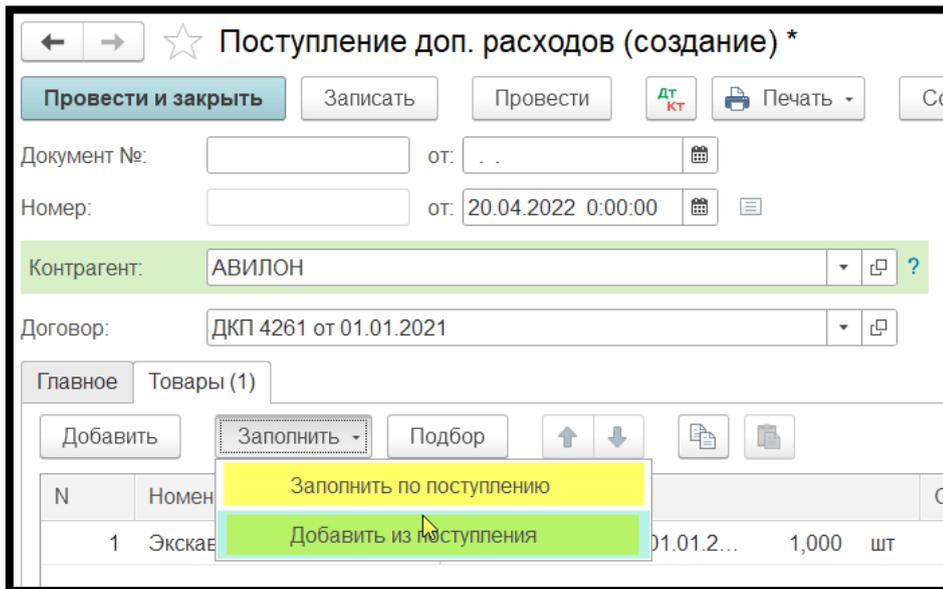
Содержание: Доп. расход

Сумма: 2 500,00 % НДС: 20% НДС: 500,00

Способ распределения: По сумме

4. На вкладке «Товары» заполнить ТЧ. Рис. 21.

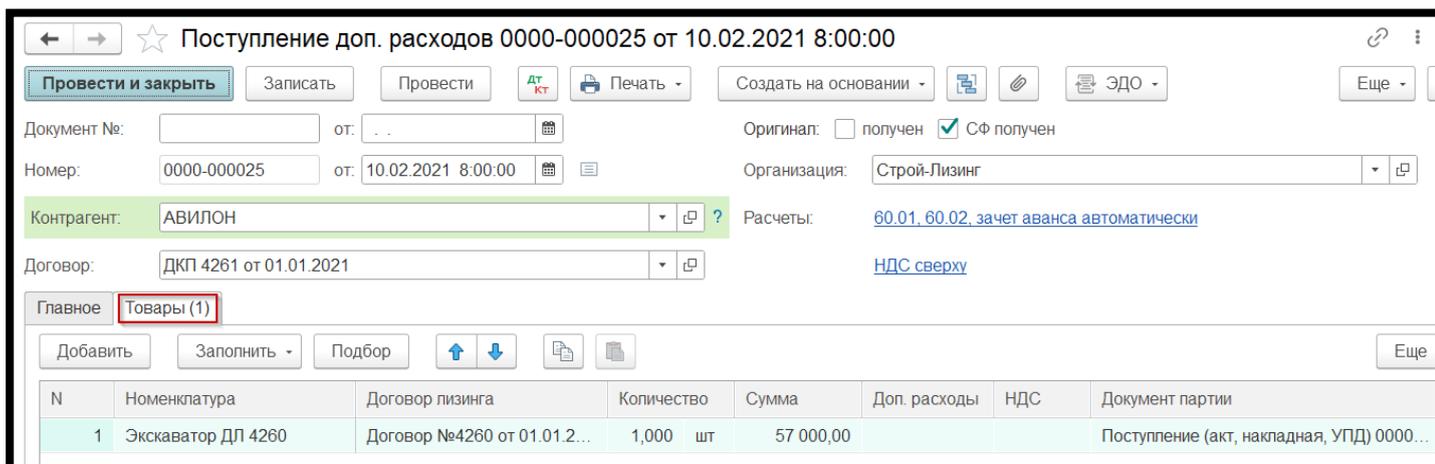
Рис. 21.



**Примечания**

- Кнопка «Заполнить» позволяет упростить и ускорить ввод данных в ТЧ. Рис. 21.
  - Опция «Заполнить из поступления» позволяет сделать выборочное заполнение ТЧ.
- При интерактивном заполнении ТЧ следует учесть. Рис. 22.
  - «Номенклатура» = должна соответствовать «Номенклатуре» в «Документе поступления ОС» для «Договора лизинга», к которому относятся доп. расходы.
  - «Количество» и «Сумма» должны соответствовать соответствующим реквизитам «Документа партии».
  - «Документ партии» = «Документ поступления ОС» для «Договора лизинга», к которому относятся доп. расходы.
  - «Доп. расходы» и «НДС» оставить пустыми.

Рис. 22.



5. Завершить формирование документа.
  - а. Кнопки «Провести и закрыть» или «Провести».

## Отражение передачи ПЛ в лизинг

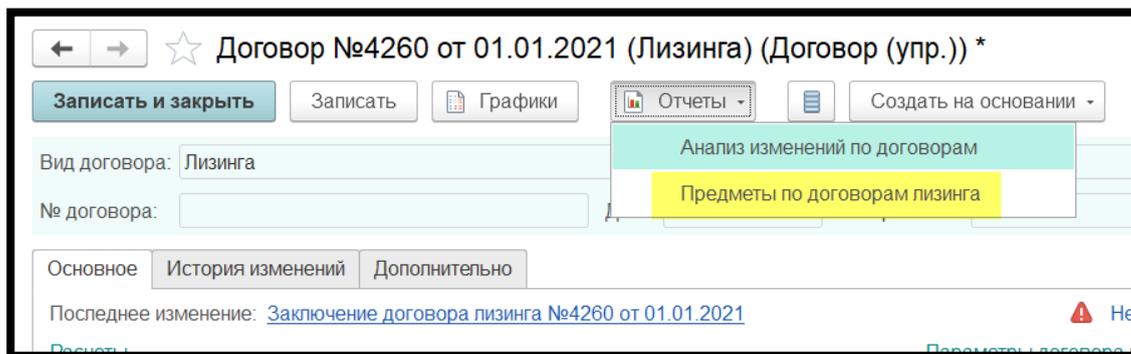
Передать имущество лизингополучателю.

1. Создать документ «Принятие к учету ОС».
  - a. Меню **Лизинг** → **Покупка и передача - Принятие к учету ОС** → Создать (кнопка)).
2. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки.
  - a. Вид операции = «Оборудование (лизинг)»
3. Заполнить на вкладке «**Оборудование**»:
  - a. Способ поступления (в общем случае) = «Приобретение за плату».
4. Заполнить ТЧ на вкладке «**Основные средства**».
  - a. Создать новый элемент справочника «Основные средства».
  - b. Связать созданный элемент справочника «Основные средства» с элементом справочника «Номенклатура» и с «Предметом графика», соответствующим элементу справочника «Номенклатура».
5. Установить на вкладке «**Бухгалтерский учет**»:
  - a. «Способ отражения расходов по амортизации»
  - b. «Срок полезного использования».
6. Установить на вкладке «**Налоговый учет**»:
  - a. «Срок полезного использования».
7. Завершить формирование документа.
  - a. Кнопки «Провести и закрыть» или «Провести».

### *Примечания*

- Быстрый доступ к истории документов изменений по предмету лизинга доступен в отчете «Предметы по договорам лизинга». Рис. 23.

**Рис. 23.**



## Формирование ГФСБУ

### Введение

- График ФСБУ формируется после отражения событий (операций) «Утверждение ГП», «Вступление в силу изменения по договору», «Поступление ...», «Поступление доп. расходов», «Капитализация процентов по кредитным договорам» и «Принятие к учету ОС».
- В зависимости от вида события-основания, график ФСБУ может быть «Первичным» или «Реструктуризированным». Соответственно, выбирается релевантный вариант расчета графика. Рис. 26А.
- Для формирования (создания и заполнения) графика ФСБУ, в отличие от ГП и ГН, предусмотрено два сценария.
  - Пакетное формирование, например, все графики по организации, контрагенту или периоду.
  - Интерактивное формирование, например, для корректировки ранее созданных графиков или для отражения реструктуризации по отдельному договору.
- Справочно. Для создания и заполнения графиков ГП и ГН предусмотрен только один сценарий -интерактивного формирования.

### Процедура формирования ГФСБУ

1. Рассчитать, с учетом ранее введенных данных, и сохранить набор данных по ДЛ для последующего регулярного формирования бухгалтерских документов и их отражения в учете по ФСБУ 25.
  - a. Выбрать сценарий формирования графика. Рис. 5.
    - i. Интерактивное формирование
    - ii. Пакетное формирование.

#### *Примечания*

- *Использование интерактивного и пакетного сценария формирования ГФСБУ приведено после описания процесса формирования ГФСБУ.*

- b. Утвердить созданный ГФСБУ кнопкой «Утвердить график».
- c. Завершить формирование графика.
  - i. Кнопки «Записать и закрыть» или «Записать».

#### *Интерактивное формирование*

1. Создать «График ФСБУ» (ГФСБУ).
  - a. Меню **Лизинг** → **Справочники - Договоры лизинга** → Договор → «Графики» → Выбор вида графика → ГФСБУ. Рис. 24.
    - i. Использовать кнопку «+», для создания из первичного графика, с последующим ручным расчетом.
    - ii. Использовать клавишу «F9» / «Скопировать», для создания нового графика из ранее созданного графика, с последующим ручным перерасчетом.
2. Присвоить «Наименование» графику на вкладке «График». Рис. 25.

Рис. 24.

N	Дата (расчеты)	Аванс (расчеты)	Лизинговый платеж (расчеты)	Комиссия (расчеты)
1	31.01.2021	12 000,00		1 000,00
2	15.02.2021			
3	20.02.2021		10 500,00	
4	28.02.2021			
5	20.03.2021		8 500,00	
6	31.03.2021			
7	20.04.2021		8 500,00	

3. Дата формирования = Дата документа «Принятие к учету ОС».
4. Указать «График-основание» = ГП, на основании которого, должен быть рассчитан ГФСБУ. Рис. 25.

Рис. 25.

Вид графика: График ФСБУ 25 по ДЛ    Дата: 15.02.2021

Предмет: ПГ 4260-2    Валюта: руб.

Наименование: ГФСБУ 4260-2

График-основание: ГП 4260-2

Дата формирования: 15.02.2021

5. Открыть форму «Калькулятор ГФСБУ» по кнопке «Рассчитать график» на вкладке «График». Рис. 26.
6. Выбрать вариант расчета: «Первичный график» / «Реструктуризация». Рис. 26А.
  - а. Если выбран вариант расчета: «Реструктуризация», тогда следует указать предшествующий график в поле «Предыдущий график».
7. Произвести расчет по кнопке «Рассчитать» в форме «Калькулятор ГФСБУ».
8. Результатом расчета станет заполнение, ранее пустой, вкладки «Результат расчета».
9. Завершить расчет графика.
  - а. Кнопка «ОК».

Рис. 26.

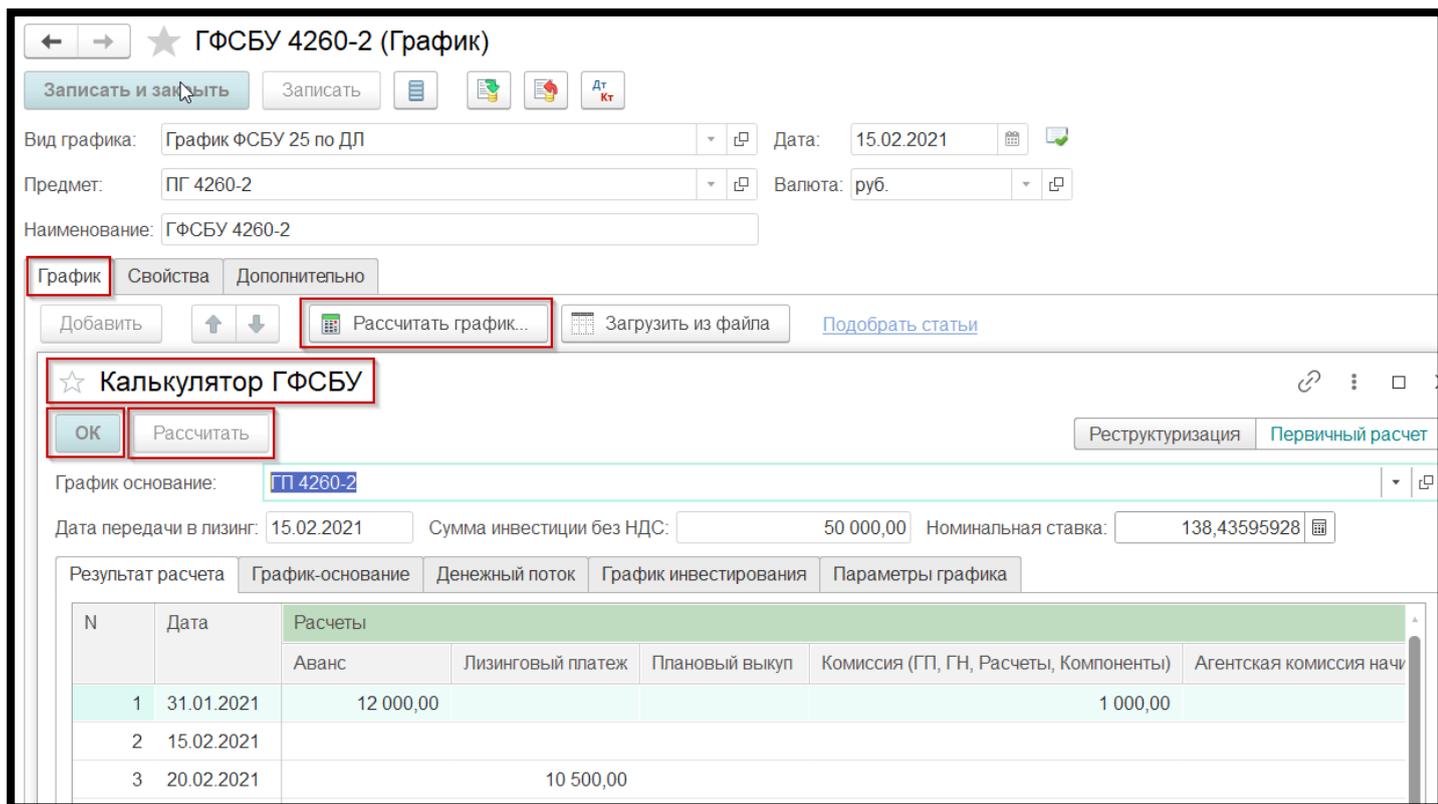
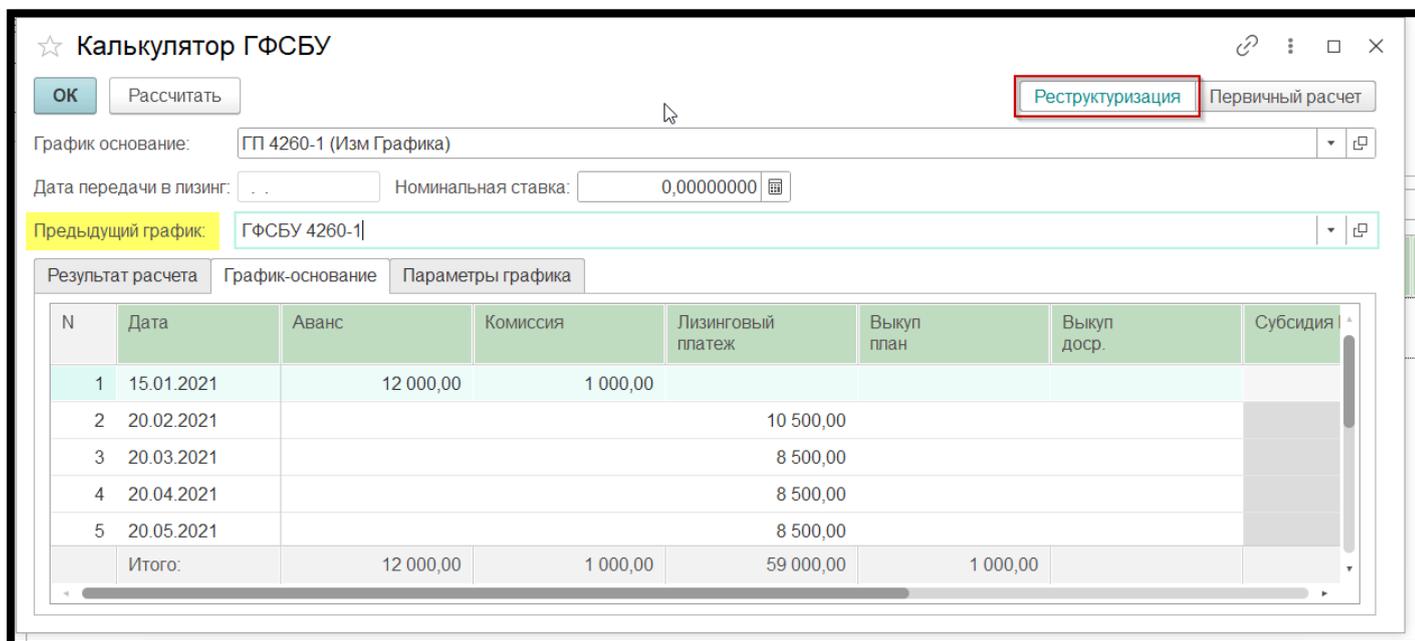


Рис. 26А.



*Пакетное формирование*

Сформировать ГФСБУ.

1. Меню Лизинг → Регулярные операции – Формирование графиков (ФСБУ 25).

2. Установить актуальный период.
3. Задать отбор по организации, контрагенту, договору например, для ускорения обработки.
4. Пройти все шаги, при необходимости, нажимая кнопку **Далее**.
  - a. Успешное выполнение шага отмечается зеленым кругом с флагом.
  - b. В случае наличия ошибок и предупреждений – исправить и перезапустить обработку.
    - i. Для этого вернуться к шагу «Изменение параметров».
5. Проконтролировать и/или скорректировать список графиков «к созданию» на шаге «Выбор документов к обработке».
6. Закрыть обработку.

#### Примечания

- Обработка создает и утверждает графики ФСБУ на основании графиков платежей.
- Графикам присваивается «Наименование», заданное в шаблоне.
- Сформированный ГФСБУ доступен для просмотра по кнопке «Графики» в управленческом договоре лизинга.
- Существует возможность ручной корректировки созданного ГФСБУ.

[Ошибки и предупреждения](#)

Последовательность шагов

N	Наименование шага	
1	⚙️ Определение периода	
2	⚙️ Определение параметров формирова...	✔️
3	👤 <u>Изменение параметров</u>	✔️
4	⚙️ Заполнение таблицы	✔️
5	👤 <u>Выбор документов к обработке</u>	✔️
6	⚙️ Формирование графиков ФСБУ25	✔️
7	👤 <u>Завершение</u>	✔️

7. Завершение

▶ Завершить    🔄 Возврат к шагу ... ▾

Метрики

К обработке:

К добавлению:

К удалению:

К изменению:

Всего:

Обработано:

Добавлено:

Удалено:

Изменено:

Ошибок:

# Операции с начисленными (отложенными) доходами / расходами

## Введение

- Начисленные (первоначальные / отложенные) доходы / расходы (НДР) – это доходы или расходы, по которым на дату заключения договора лизинга отсутствуют учетные документы, но, которые, с высокой вероятностью, будут включены в доходы или расходы по договору в будущем.
- К начисленным доходам / расходам относится, например, «Агентская (дилерская) комиссия», отчет агента по которой, как правило, отражается в учете на конец месяца / квартала.
  
- Отражение НДР.
  - В НУ на дату утверждения ГП (заключения договора лизинга) НДР не отражаются.
  - В ФСБУ.
  - Статьи и суммы (без НДС) по НДР вносятся в ГП, как «Свойство» графика, и участвуют в расчете ГФСБУ на дату утверждения ГП.
  - На основании расчета ГФСБУ НДР корректируют ЧИА на дату формирования первого документа «Начисление по договору (ФСБУ 25)»
- Отражение фактических НДР (ФНДР) включает бухгалтерское поступление услуги и прикрепление услуги к договору лизинга (предмету графика).
  - Признание ФНДР в НУ отражается документом «Поступление (акты, накладные, УПД)».
  - Признание ФНДР в ФСБУ отражается документом «Распределение отложенных расчетов (ФСБУ 25)».

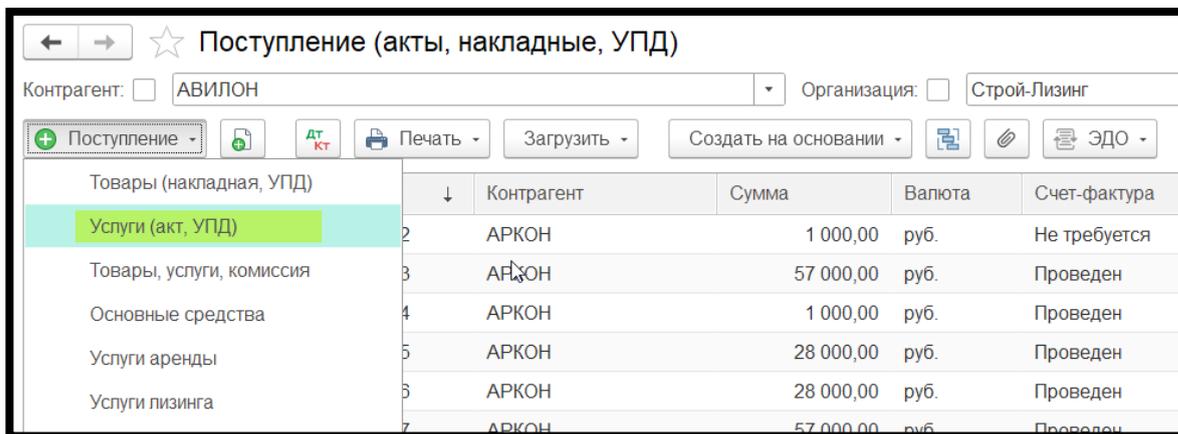
## Процедура отражения НДР

1. Ввести данные по НДР в ранее сформированный График платежей, если данные не были введены при создании ГП.
  - a. интерактивно (на вкладке «Свойства») в разрезе статей, при незначительном количестве изменений.
    - i. Подробно в разделе «Создание управленческого договора лизинга» / «Создание графиков» / «Интерактивный ввод данных».
  - b. с помощью загрузки из файла, при существенном количестве изменений.
    - i. Подробно в разделе «Создание управленческого договора лизинга» / «Создание графиков» / «Загрузка данных из файла».
2. Пересчитать ГФСБУ.
  - a. Подробно в разделе «Формирование ГФСБУ».

## Процедура отражения фактических НДР

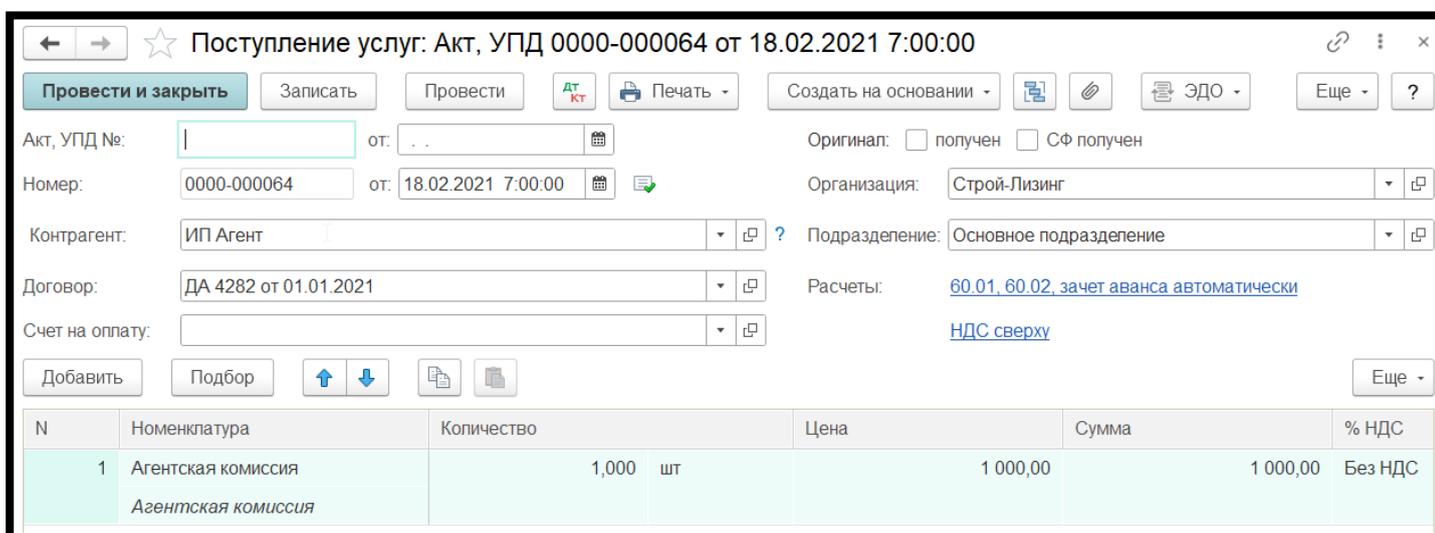
3. Отобразить полученные услуги по НУ.
  - a. Создать документ «Поступление (акты, накладные, УПД)».
    - i. Меню **Лизинг** → **Покупка и передача - Поступление (акты, накладные, УПД)** → Поступление (кнопка).
  - b. Выбрать вид операции (список) = «Услуги (акт, УПД)». Рис. 27.
  - c. Дата = дата документа «Отчет агента» поставщика услуги.

**Рис. 27.**



d. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки и ТЧ. Рис. 26.

Рис. 28.



e. Завершить формирование документа.  
i. Кнопки «Провести и закрыть» или «Провести».

4. Связать фактические НДР в НУ и ФСБУ.
  - a. Создать документ «Распределение отложенных расчетов (ФСБУ 25)». Рис. 27.
    - i. Меню Лизинг → Покупка и передача - Распределение отложенных расчетов (ФСБУ 25) → Создать (кнопка).
  - b. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки. Рис. 27.
    - i. Обязательна ссылка на правильный документ поступления услуг в НУ.
  - c. Заполнить ТЧ для Номенклатуры.
  - d. Заполнить ТЧ для Договора и Предметов графика.

**Примечания**

- Если запланированная сумма НДР (ГФСБУ) и фактическая сумма НДР (например, Отчет агента) отличаются, то разница автоматически отражается как внереализационный доход / расход документом «Распределение отложенных расчетов (ФСБУ 25)». Рис. 29.

- е. Завершить формирование документа.
  - і. Кнопки «Провести и закрыть» или «Провести».

Рис. 29.

Провести и закрыть    Записать    Провести                   ?

Номер: 0000-000001    от: 20.04.2022 14:00:00    Документ НУ: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-00С    ...   

Контрагент: ИП Агент    Организация: Строй-Лизинг   

Договор: ДА 4282 от 01.01.2021    Подразделение: Основное подразделение   

Счет расчетов: 60.01.АК   

Добавить          Поиск (Ctrl+F)      

N	Номенклатура	Сумма без НДС	Всего
1	Агентская комиссия	1 000,00	1 000,00

Добавить          Поиск (Ctrl+F)      

N	Договор лизинга	Предмет графика	Статья	Сумма план б/НДС	Сумма факт б/НДС
1	Договор №4260 от 0...	ПГ 4260-1	Агентская комиссия начислени...	1 000,00	1 000,00

# Отражение регулярных операций

## Формирование документов по ФСБУ 25

1. Запустить обработку по формированию документов «Начисление по договору (ФСБУ 25)». Рис. 30.
  - a. Меню **Лизинг** → **Регулярные операции – Формирование начислений (ФСБУ 25)**.
2. Установить актуальный период.
3. Задать отбор по организации, контрагенту, договору например, для ускорения обработки.
4. Пройти все шаги, при необходимости, нажимая кнопку **Далее**.
  - a. Успешное выполнение шага отмечается зеленым кругом с флагом.
  - b. В случае наличия ошибок и предупреждений – исправить и перезапустить обработку. Рис. 31.
    - i. Для этого вернуться к шагу «Изменение параметров».
5. Проконтролировать и/или скорректировать список документов «к созданию» на шаге «Выбор документов к обработке».
6. Закрыть обработку.

Рис. 30.

← → ☆ ФСБУ25 - Формирование начислений: Сессия обработки данных

[Ошибки и предупреждения](#) Еще ▾

Последовательность шагов

N	Наименование шага	
1	⚙️ Определение периода	✔️
2	⚙️ Определение парамет...	✔️
<b>3</b>	<b>👤 Изменение парамет...</b>	🔄
4	⚙️ Заполнение таблицы	○
5	👤 Выбор документов к о...	○
6	⚙️ Формирование докуме...	○
7	👤 Завершение	○

3. Изменение параметров

**▶ Далее**

Параметры

Период:  ...

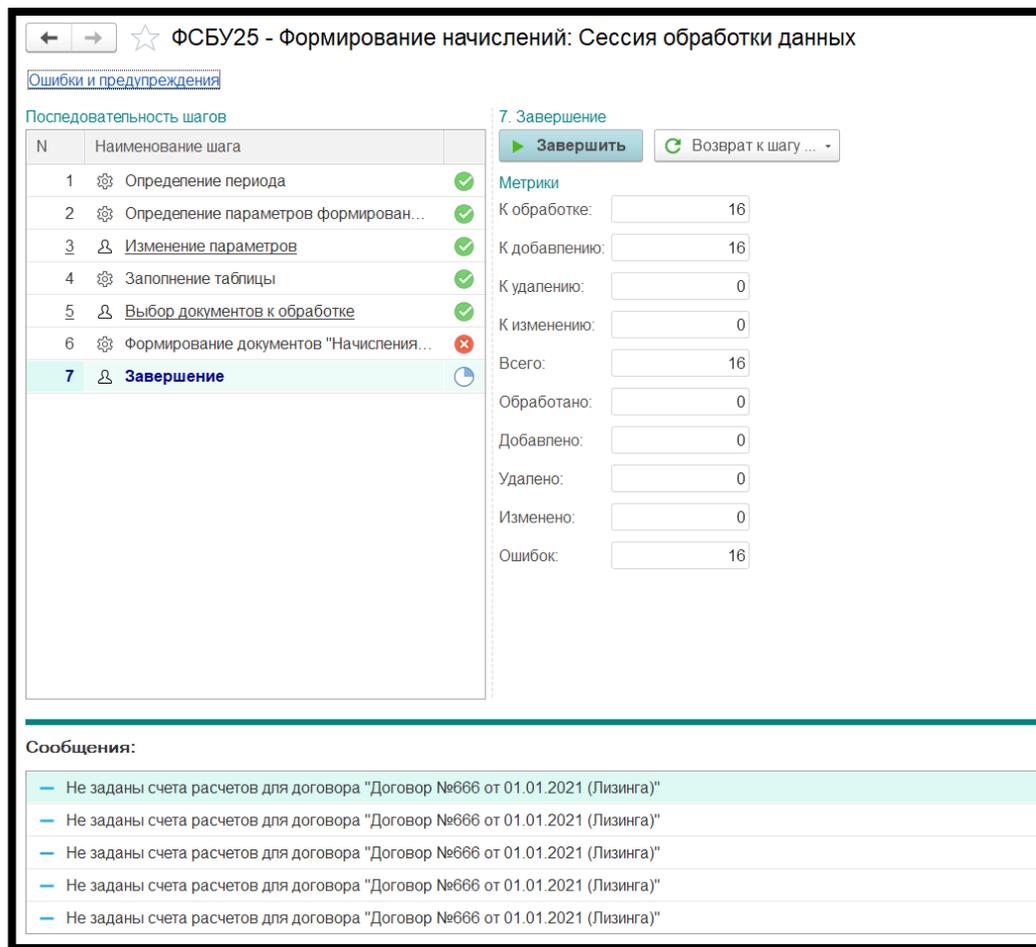
Отбор:  ... ×

Обрабатывать документы к изменению:  Обрабатывать существующие документы, требующие изменения

Обрабатывать документы к удалению:  Обрабатывать существующие документы, требующие удаления

Обрабатывать все документы:  Обрабатывать все документы (по умолчанию только измененные)

Рис. 31.

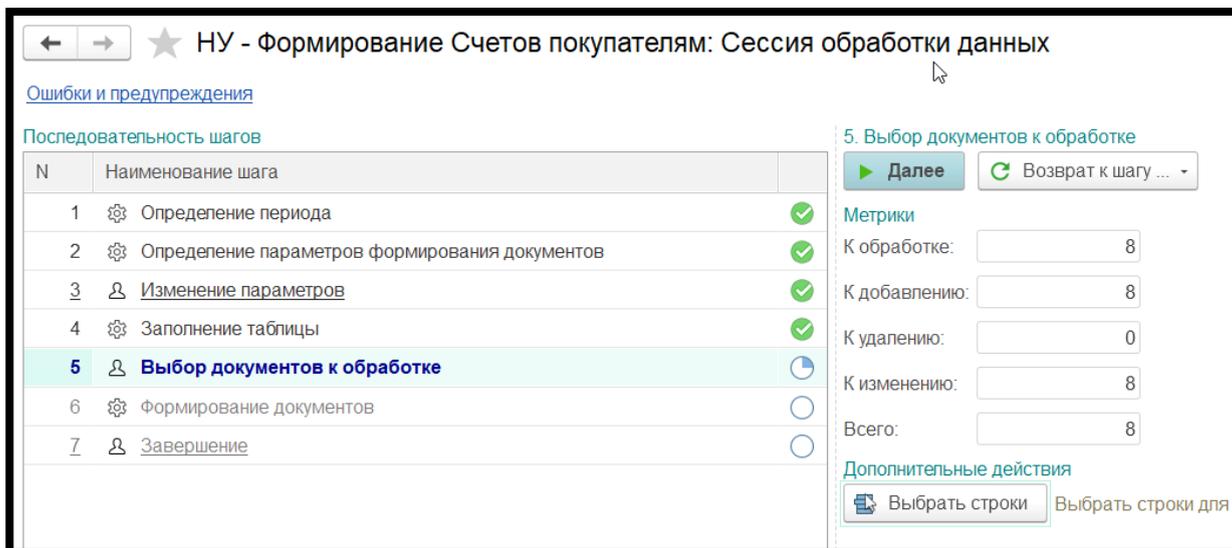


## Формирование документов по НУ

### Формированию документов «Счет покупателю»

1. Запустить обработку по формированию документов «Счет покупателю». Рис. 32.
  - a. Меню **Лизинг** → **Регулярные операции – НУ - Формирование счетов покупателем**.
2. Установить актуальный период.
3. Задать отбор по организации, контрагенту, договору например, для ускорения обработки.
4. Пройти все шаги, при необходимости, нажимая кнопку **Далее**.
  - a. Успешное выполнение шага отмечается зеленым кругом с флагом.
  - b. В случае наличия ошибок и предупреждений – исправить и перезапустить обработку.
    - i. Для этого вернуться к шагу «Изменение параметров».
5. Проконтролировать и/или скорректировать список документов «к созданию» на шаге «Выбор документов к обработке».
6. Закрывать обработку.

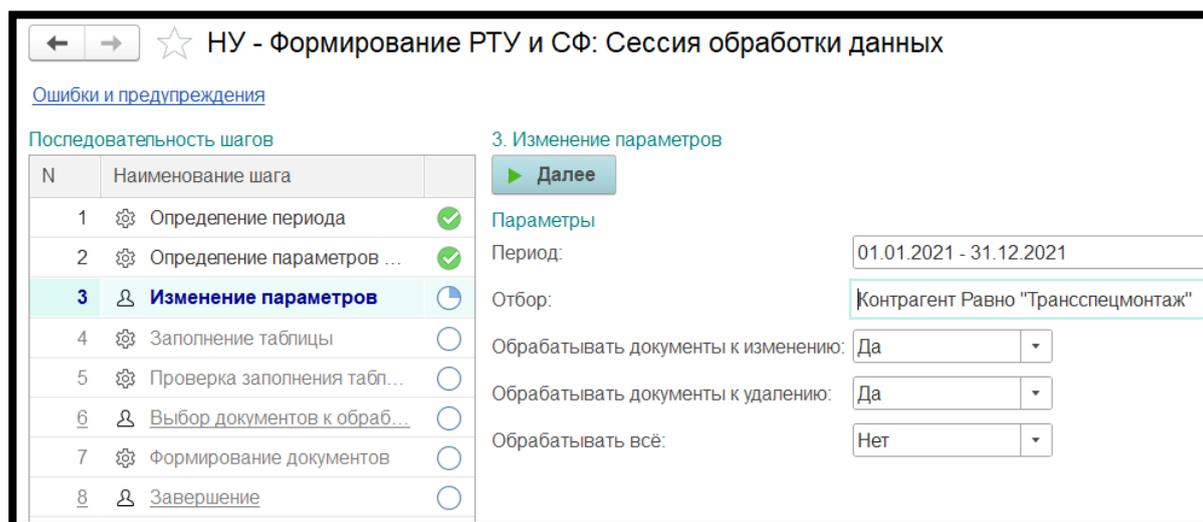
**Рис. 32.**



### Формированию документов «РТУ» и «СФ»

1. Запустить обработку по формированию документов «РТУ» и «СФ». Рис. 33.
  - а. Меню **Лизинг** → **Регулярные операции – Формирование актов и с/ф по лизингу**.
2. Установить актуальный период.
3. Задать отбор по организации, контрагенту, договору например, для ускорения обработки.
4. Пройти все шаги, при необходимости, нажимая кнопку **Далее**.
  - а. Успешное выполнение шага отмечается зеленым кругом с флагом.
  - б. В случае наличия ошибок и предупреждений – исправить и перезапустить обработку.
    - і. Для этого вернуться к шагу «Изменение параметров».
5. Проконтролировать и/или скорректировать список документов «к созданию» на шаге «Выбор документов к обработке».
6. Закрывать обработку.

**Рис. 33.**



# Отражение изменений по ДЛ

## Изменение графика

### Введение

- Изменение ГП или платежного расписания – это вид учетного события, который приводит к изменению (модификации) ГФСБУ.
- К модификации ГФСБУ могут приводить и некоторые другие виды учетных событий.
- Реакция системы на каждое учетное событие определяется «Правилами отражения событий по договорам лизинга».
- «Правила ...» сгруппированы в наборы настроек правил отражения событий.
- Каждый из наборов «Правил ...» соответствует элементу справочника «Схемы учета (ФСБУ 25)». Рис. 70.
  - Меню **Настройки** → **Сервис** → **Параметрическая настройка ФСБУ** → **Схемы ФСБУ 25** → Выбор из списка.

Рис. 70.

← → ★ Основная (Схемы учета (ФСБУ 25))

**Записать и закрыть** Записать

Наименование: Основная

Подпадает под действие ФСБУ25:

Набор счетов: Основной

Набор компонентов: Набор компонентов

**Правила отражения событий:** Модификация ФСБУ 25

**Расчет графика**

Шаблон графика: Шаблон ГФСБУ

Схема расчета: Основная схема расчета

Правило определения ставки НДС в графике: Определение НДС по статье "Ставка НДС" в ГП

**Параметры досрочного выкупа**

Способ отражения: Развернуто

Счет доходов: Использовать данные БНУ

Счет расходов: Использовать данные БНУ

Субконто доходов/расходов: Использовать данные БНУ

- Каждый набор правил отражения событий содержит следующие настройки. Рис.71.
  - Перечень «Вид события»
  - Флаг «Является модификацией»
  - Признак определения существенности или несущественности модификации «Определение существенности» (выпадающий список). Рис. 71, 72.
    - От выбора признака зависит расчет ГФСБУ и отражение в учете платежей после события реструктуризации.
- Существует три варианта признака существенности или несущественности модификации для каждого из видов событий. Рис. 72.
  - «Является существенной»
  - «Является несущественной»
  - «Требуется количественный тест».

- Выбор признаков для каждого из видов событий осуществляется на этапе настройки учета, и зависит от наличия внутреннего регламента, инструкции или профессионального суждения пользователя, ответственного за учет.
  - Если пользователь уверен в выборе по виду события, тогда «Определение существенности» = «Является существенной» или «Является несущественной».
  - Если пользователь не уверен в выборе по виду события, тогда «Определение существенности» = «Требуется количественный тест».

Рис. 71.

☆ Модификация ФСБУ 25 (Правила отражения событий по договорам лизинга ФСБУ25)

Записать и закрыть    Записать    Еще ▾

Код: 000000001

Наименование: Модификация ФСБУ 25

Изменение стоимости актива относительное (%): 10,00

Изменение стоимости актива абсолютное: 10 000,00

Изменение стоимости актива абсолютное валюта: руб.

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    Еще ▾

N	Вид события	Является модификацией	Уд...	Определение существенности
1	Досрочный выкуп (полный)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Досрочный выкуп (частичный)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
3	Изменение платежного расписания (изменение условий)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
4	Изменение платежного расписания (СУЩЕСТВЕННОЕ изменение условий)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Является существенной
5	Субсидия МПТ - Отказ с равномерной компенсацией по сроку ДЛ (изменение ГП)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
6	Уступка прав (цессия)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Является существенной
7	Расторжение	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	Страховой случай	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест

Рис. 72.

☆ Модификация ФСБУ 25 (Правила отражения событий по договорам лизинга ФСБУ25)

Записать и закрыть    Записать    Еще -

Код: 000000001

Наименование: Модификация ФСБУ 25

Изменение стоимости актива относительное (%): 10,00

Изменение стоимости актива абсолютное: 10 000,00

Изменение стоимости актива абсолютное валюта: руб.

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    Еще -

N	Вид события	Является модификацией	Удалит...	Определение существенности
1	Досрочный выкуп (полный)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Досрочный выкуп (частичный)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
3	Изменение платежного расписания (изменение условий)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
4	Изменение платежного расписания (СУЩЕСТВЕННОЕ изменение условий)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Является существенной
5	Субсидия МПТ - Отказ с равномерной компенсацией по сроку ДЛ (изменение ГП)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест
6	Уступка прав (цессия)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Является существенной
7	Расторжение	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	Страховой случай	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Требуется количественный тест

Требуется количественный тест

Является существенной

Требуется количественный тест

Является несущественной

- **Несущественное** изменение ГП предполагает использование «исходной» эффективной процентной ставки (ЭПС) для платежей после события реструктуризации плюс корректировку на дату реструктуризации
  - процентного дохода,
  - изменения ЧИА.
- **Существенное** изменение ГП предполагает перерасчет эффективной процентной ставки (ЭПС), использование «модифицированной ЭПС» для платежей после события реструктуризации и корректировку на дату реструктуризации
  - процентного дохода.
- При выборе реквизита «Определение существенности» = «Является несущественной» или «Требуется количественный тест», система производит расчет ГФСБУ по алгоритму «Является несущественной» (по «исходной ЭПС») и сравнивает результат расчета дисконтированной ЧИА до и после реструктуризации.
- Отклонение сравнивается с каждым из критериев существенности. Рис. 72.
  - «Изменение стоимости актива относительное (%)».
  - «Изменение стоимости актива абсолютное».
- При превышении любого из критериев, система производит перерасчет ГФСБУ по алгоритму «Является существенной».
- При выборе реквизита «Определение существенности» = «Является существенной», система предоставляет возможность в пользовательском режиме скорректировать величину ЧИА до справедливой стоимости на дату реструктуризации.

### Процедура изменения графика

1. Создать новый элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов», связанный с управленческим договором лизинга. Рис. 73.

- a. **Договор** → Вкладка **«История изменений»** → Добавить (кнопка).
  - b. Выбрать «Вид изменения» (выпадающий список)
    - i. ДС Изменение ГП
      1. Если пользователь не уверен в «существенности».
    - ii. ДС Изменение ГП (Существенное)
      1. Если пользователь уверен в «существенности».
  - c. Заполнить реквизиты формы «Изменения по договорам контрагентов» согласно инструкции из раздела «Процедура создания изменения по договору контрагента» (пункты 2,5).
  - d. Указать «Предмет графика», по которому будет изменен ГП, в ТЧ «Графики» формы «Изменения по договорам контрагентов».
2. Создать новые ГП и ГН с помощью загрузки данных из Excel или интерактивного ввода данных.
    - a. Указать новые ГП и ГН в ТЧ «Графики» формы «Изменения по договорам контрагентов».
    - b. После завершения ввода всех данных в форму «Изменения по договорам контрагентов» утвердить кнопкой «Отразить вступление в силу» (кнопка). Рис. 12.
  3. Завершить создание формы «Изменения по договорам контрагентов».
    - a. Кнопки «Записать» и «Записать и закрыть».
  4. Скорректировать (при необходимости) величину ЧИА до справедливой стоимости на дату реструктуризации.
    - a. Создать документ «Ввод данных по справедливой стоимости ОС (ФСБУ 25)». Рис. 74.
      - i. Меню **Лизинг** → **Изменение договоров - Ввод данных по справедливой стоимости ОС (ФСБУ 25)** → Создать (кнопка).
    - b. Заполнить реквизиты шапки документа.
    - c. Заполнить ТЧ «Данные по стоимости ОС».
    - d. Завершить формирование документа.
      - i. Кнопки «Провести» или «Провести и закрыть».

Рис. 73.

← → ☆ ДС Изменение ГП от 01.05.2021 (Изменения объектов)

Записать и закрыть    Записать    Дт Кт    ☰

Вид изменения: **ДС Изменение ГП**    от: 01.05.2021 0:00:00    № договора: 4240

Организация: Лизинг Навсегда

Контрагент: Лиственница

Состояние: Черновик    Еще ▾    Договор: ДЛ 4240 от 01.0...

Основной вариант    Дополнительно

Дата окончания: ..    Параметры договора лизинга

Расчеты    Балансодержатель: Лизингодатель    Лизингополучатель

Цена в: руб.    Лизинговый продукт:    Способ расчета НДС: Ставка НДС по умолчанию

Графики

**Добавить**    ↑    ↓    Поиск (Ctrl+F)

Предмет графика	График платежей по ДЛ	График начислений по ДЛ

Рис. 74.

N	Предмет графика	Основное средство	Сумма инвестиционных затрат (руб)
1	ДЛ 0012 от 09.01.2021	Автомобиль по ДЛ №12	32 000,00

5. Сформировать новый ГФСБУ согласно инструкции из раздела «Процедура формирования ГФСБУ».
  - а. В качестве графика-основания использовать новый ГП (пункт 4 инструкции).

## Смена лизингополучателя

### Введение

- При смене юридического лица лизингополучателя или передачи ПЛ и обязательств по нему между юридическими лицами группы связанных компаний при создании цепочки документов автоматически создается дополнительный бухгалтерский договор лизинга к управленческому договору лизинга.
- При смене лизингополучателя возможен частичный перенос задолженности между первым и вторым лизингополучателями.

### Процедура изменения графика

1. Создать новый элемент справочника **«Изменения по договорам контрагентов»**.
  - а. **Договор** → Вкладка **«История изменений»** → Добавить (кнопка).
  - б. Выбрать вид изменения (список) = «ДС Смена ЛП».
  - в. Поле «Контрагент» = Второй (новый) лизингополучатель.
  - д. Если графики не изменились, тогда ТЧ «Графики» можно оставить пустой.
  - е. Если графики изменились, тогда следует выполнить пункт 2 инструкции из раздела «Изменение графика».
2. Создать новый документ **«Смена лизингополучателя»**. Рис. 35.
  - а. Меню **Лизинг** → **Изменение договоров - Смена лизингополучателя** → Создать (кнопка).
  - б. Заполнить незаполненные, по умолчанию, реквизиты шапки.

- с. Выбрать вариант «Отражать в» (список) = «Только в ФСБУ / Во всех разделах учета».

**Примечания**

- Вариант «Отражать в» = «Только в ФСБУ» выбирается только для конфигурации учета «БЛК + Регучет».

- d. Выбрать вариант переноса долгов с первого лизингополучателя на второго.

i. «Полностью»

ii. «Частично».

1. При выборе варианта переноса долгов = «Частично», в ТЧ начинает отображаться вкладка «Задолженность», которая позволяет заполнить и скорректировать задолженность, по кнопке «Заполнить таблицу задолженности». Рис. 36.

iii. «Не переносить».

**Рис. 35.**

**Рис. 36.**

## **Частичный досрочный выкуп**

- При завершении договора, в случае частичного досрочного выкупа, следует:
  - Скорректировать графики (ГП, ГН, ГФСБУ).
  - Передать имущество лизингополучателю.
  
- 1. Сформировать новый элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов».
  - a. **Договор** → Вкладка «**История изменений**» → Добавить (кнопка).
  - b. Выбрать вид изменения (список) = «ДС Досрочный выкуп (частичный)».
  - c. Выполнить все пункты раздела «Изменения по договорам контрагентов».
  
- 2. Создать документ «Передача ОС».
  - a. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Передача ОС** → Создать (кнопка).

### ***Примечания***

- *Документ подготовки - типовой функционал 1С, не задействованный в системе.*
- *Событие ОС может принимать различные значения в зависимости от Вида изменения договора или Вида завершения договора. Рис. 38.*
- *Вид расчетов – основание для полуавтоматического заполнения счетов расчетов.*
- *Дата выкупа – дата выкупа в ГН (Вид учетного графика = ГН по выкупному платежу).*
  - *Реквизит необходим для поиска формирователем ранее созданных документов, и в случае их отсутствия, для автоматического заполнения документов формирователем.*
- *Дата документа – дата передачи лизингополучателю права распоряжения имуществом.*
- *Дата выкупа и Дата документа могут отличаться.*
- *Дата выкупа и Вид расчетов будут заполняться формирователем.*
- *Формирователь документов «Передача ОС» - временно незадействованный функционал.*
- *Субконто счета доходов – это элемент справочника «Номенклатурные группы» (для счета доходов 90.01.1).*
  - *Значение субконто должно соответствовать реквизиту «Проект» договора лизинга.*

- 3. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки и ТЧ. Рис. 36, 37.
  - a. Вид операции = «Выкуп лизинговых основных средств».
  - b. Событие ОС = «Досрочный выкуп». Рис. 38.
  - c. Вид расчетов = «Выкупной платеж».
  - d. Дата выкупа = см. примечание.
  - e. Счет доходов = «90.01.1».
  - f. Субконто счета доходов = см. примечание.

**Рис. 36.**

← → ☆ Передача ОС 0000-000021 от 20.08.2021 14:00:00 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    **ДТ** **КТ**    Печать    Создать на основании

Номер: 0000-000021 от: 20.08.2021 14:00:00    Организация: Лизинг Всем

Местонахождение ОС: Основное подразделение    Вид операции: Выкуп лизинговых основных средств

Контрагент: Л-гранд    Событие ОС: Досрочный выкуп

Договор: ДЛ 0012 от 09.01.2021 (ЛД-ИЗМ-Изменение справедливой ст...    Вид расчетов: Выкупной платеж

Документ подготовки:    Расчеты: Срок 20.08.2021, 62.01.ВП, 62.02.ВП, НДС в сумме

Дата выкупа: 20.08.2021

Основные средства (1)    Дополнительно

Добавить    Заполнить    Подбор    ↑ ↓

N	Основное средство	Инв. №	Едини...	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Автомобиль по ДЛ №12	00-000...		1,000	1 000,00	1 000,00	20%	166,67	1 000,00

Рис. 37.

Счет доходов	Счет доходов ФСБУ	Субконто	Субконто ФСБУ	Счет НДС
90.01.1	Использовать счет доходов БНУ	ДЛ 0006 от 01.01.2021	Использовать субконто БНУ	90.03

Рис. 38.

События ОС

Выбрать    Создать    Поиск (Ctrl+F)    Еще

Наименование	Вид события ОС
Выбытие ОС (Расторжение)	Передача
Досрочный выкуп	Передача
Плановый выкуп	Передача

# Отражение завершения договора лизинга

## Планный выкуп

- При завершении договора, в случае планового выкупа, следует:
    - Передать имущество лизингополучателю.
1. Создать документ «Передача ОС».
- а. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Передача ОС** → Создать (кнопка).

### *Примечания*

- Документ подготовки - типовой функционал ИС, не задействованный в системе.
- Событие ОС может принимать различные значения в зависимости от Вида изменения договора или Вида завершения договора. Рис. 38.
- Вид расчетов – основание для полуавтоматического заполнения счетов расчетов.
- Дата выкупа – дата выкупа в ГН (Вид учетного графика = ГН по выкупному платежу).
  - Реквизит необходим для поиска формирователем ранее созданных документов, и в случае их отсутствия, для автоматического заполнения документов формирователем.
- Дата документа – дата передачи лизингополучателю права распоряжения имуществом.
- Дата выкупа и Дата документа могут отличаться.
- Дата выкупа и Вид расчетов будут заполняться формирователем.
- Формирователь документов «Передача ОС» - временно незадействованный функционал.
- Субконто счета доходов – это элемент справочника «Номенклатурные группы» (для счета доходов 90.01.1).
  - Значение субконто должно соответствовать реквизиту «Проект» договора лизинга.

2. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки и ТЧ. Рис. 39.
- а. Вид операции = «Выкуп лизинговых основных средств».
  - б. Событие ОС = «Планный выкуп».
  - с. Вид расчетов = «Выкупной платеж».
  - д. Дата выкупа = см. примечание.
  - е. Счет доходов = «90.01.1».
  - ф. Субконто счета доходов = см. примечание.

**Рис. 39.**

← → ☆ Передача ОС 0000-000014 от 30.08.2021 14:00:00

Провести и закрыть    Записать    Провести    ДТ КТ    Печать    Создать на основании    [Иконка]

Номер: 0000-000014 от: 30.08.2021 14:00:00    Организация: Лизинг Всем

Местонахождение ОС: Основное подразделение    Вид операции: Выкуп лизинговых основных средств

Контрагент: Спецпром    Событие ОС: Плановый выкуп

Договор: ДЛ 0663 от 09.01.2021 (ЛД-ИЗМ изменение ЭПС)    Вид расчетов: Выкупной платеж

Документ подготовки:    Расчеты: Срок 30.08.2021, 62.01.ВП, 62.02.ВП, э  
НДС в сумме  
Дата выкупа: 30.08.2021

Основные средства (1)    Дополнительно

Добавить    Заполнить    Подбор    ↑ ↓

N	Основное средство	Инв. №	Едини...	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Автомобиль по ДЛ №...	00-000...	шт	1,000	1 000,00	1 000,00	20%	166,67	1 000,00

Счет доходов	Счет доходов ФСБУ	Субконто	Субконто ФСБУ	Счет НДС
90.01.1	Использовать счет доходов БНУ	ДЛ 0663	Использовать субконто БНУ	90.03

### Досрочный выкуп

- При завершении договора, в случае досрочного выкупа, следует:
    - Ввести скорректированные графики
    - Передать имущество лизингополучателю:
1. Сформировать новый элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов».
    - a. Договор → Вкладка «История изменений» → Добавить (кнопка).
    - b. Выбрать вид изменения (список) = «ДС Досрочный выкуп (полный)».
    - c. Выполнить все пункты раздела «Изменения по договорам контрагентов».
  2. Создать документ «Передача ОС».
    - a. Меню Лизинг → Завершение договоров - Передача ОС → Создать (кнопка).

### **Примечания**

- Документ подготовки - типовой функционал ИС, не задействованный в системе.
- Событие ОС может принимать различные значения в зависимости от Вида изменения договора или Вида завершения договора. Рис. 38.
- Вид расчетов – основание для полуавтоматического заполнения счетов расчетов.
- Дата выкупа – дата выкупа в ГН (Вид учетного графика = ГН по выкупному платежу).
  - Реквизит необходим для поиска формирователем ранее созданных документов, и в случае их отсутствия, для автоматического заполнения документов формирователем.
- Дата документа – дата передачи лизингополучателю права распоряжения имуществом.
- Дата выкупа и Дата документа могут отличаться.
- Дата выкупа и Вид расчетов будут заполняться формирователем.
- Формирователь документов «Передача ОС» - временно незадействованный функционал.
- Субконто счета доходов – это элемент справочника «Номенклатурные группы» (для счета доходов 90.01.1).
  - Значение субконто должно соответствовать реквизиту «Проект» договора лизинга.

4. Заполнить, незаполненные по умолчанию, реквизиты шапки и ТЧ. Рис. 36, 37.

- a. Вид операции = «Выкуп лизинговых основных средств».
- b. Событие ОС = «Досрочный выкуп».
- c. Вид расчетов = «Выкупной платеж».
- d. Дата выкупа = см. примечание.
- e. Счет доходов = «90.01.1».
- f. Субконто счета доходов = см. примечание.

## Страховой случай

### Введение

- Система поддерживает связь между договорами лизинга и договорами имущественного страхования, а также отражение в учете страховых случаев (тоталь и частичный тоталь).
- Тоталь – это полная (конструктивная, тотальная) гибель имущества, обозначающий фактическое уничтожение имущества при экономической нецелесообразности его восстановления или ремонта.
- Частичный тоталь – это тоталь по договору лизинга, который включает лизинг нескольких предметов графика (основных средств), по части которых (не по всем) наступил страховой случай.
- В ситуации наступления страхового случая по договору лизинга с единственным предметом графика, при котором возникла неполная гибель имущества, страховой случай интерпретируется и отражается в учете как тоталь + годные остатки (определение ниже).
- В ситуации наступления страхового случая (тоталь) договор лизинга завершается.
- В ситуации наступления страхового случая (частичный тоталь) договор лизинга завершается только в отношении той части имущества, по которой наступил страховой случай. В отношении остальной части имущества договор лизинга продолжает действовать, с учетом реструктуризированного ГП и ГФСБУ.
- В результате наступления страхового случая (тоталь или частичный тоталь) могут остаться материалы, например запчасти для автомобиля, которые могут быть использованы или реализованы в дальнейшем. Такие материалы называются Годные остатки.
- Годные остатки (ГО) являются собственностью лизингополучателя.
- По соглашению сторон, ГО могут быть, переданы (безвозмездно) лизингополучателю или проданы страховой компании / третьим лицам.

### Процедура завершения договора в связи со страховым случаем (тоталь)

- При завершении договора, в связи со страховым случаем (тоталь), следует дату заключения страховой компании о признании тоталья:
    - Прекратить признание ПЛ в лизинге и учесть ГО.
      - Сделать завершающее начисление амортизации (БЛД) или списание инвестзатрат (БЛП)
      - Прекратить начисление амортизации (БЛД).
      - Списать ПЛ в НУ и ФСБУ.
      - Отобразить в учете полученные ГО в НУ и ФСБУ.
  - На дату заключения доп. соглашения об урегулировании с клиентом:
    - Урегулировать расчеты с лизингополучателем при страховом случае.
    - Передать ГО лизингополучателю или продать третьим лицам / страховой компании.
1. Создать новый документ «Списание ОС» дату заключения страховой компании о признании тоталья.
    - a. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Списание ОС** → Создать (кнопка).
    - b. Заполнить незаполненные, по умолчанию, реквизиты шапки.
      - i. Все реквизиты обязательны к заполнению.
    - c. Установить флаг «Остались материалы после списания ОС» для оприходования Годных остатков.
    - d. Заполнить реквизиты ТЧ.
      - i. Основное средство = ОС, с которым произошел страховой случай.

- e. Заполнить форму с ТЧ «Оставшиеся материалы».
  - i. Элементы номенклатуры к оприходованию.
  - ii. Количество, Цена, Сумма.
  - iii. Счет учета, в зависимости от сценария дальнейшего использования.
    1. 41.ГО (Годные остатки (товары) в результате страхового случая)
    2. 10.ГО (Годные остатки (материалы) при тотале).

Списание ОС 0000-000003 от 10.05.2021 13:00:00

Провести и закрыть    Записать    Провести    Печать

Номер: 0000-000003    от: 10.05.2021 13:00:00    Организация: Лизинг Всем

Местонахождение ОС: Основное подразделение    Событие ОС: Списание

Остались материалы после списания ОС    Причина списания: Страховой случай

Склад: Москва    Доходы и расходы: 91.01, Прочие внереализационны...

N	Основное средство	Инв. №	Количество	РНПТ	Оставшиеся материалы
1	Автомобиль по Д...	00-000033	1	<Не требуется>	Автомобиль по ДЛ №201,...

**Оставшиеся материалы: Автомобиль по ДЛ №201**

Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счет учета
Автомобиль по ДЛ №201	1,000 шт	2 500,00	2 500,00	41.ГО
Коробка передач	1,000 шт	250,00	250,00	10.01

1. Сформировать новый элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов».
  - a. **Договор** → Вкладка «История изменений» → Добавить (кнопка).
  - b. Выбрать вид изменения (список) = «ДС Урегулирование страхового случая».
  - c. Дата = Дата доп. соглашения об урегулировании с клиентом.
  - d. Добавить скорректированные графики.
2. Создать новый документ «Урегулирование страхового случая» на дату доп. соглашения об урегулировании с клиентом.
  - a. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Урегулирование страхового случая** → Создать (кнопка).
  - b. Заполнить незаполненные, по умолчанию, реквизиты шапки. Рис. \*\*.

Рис. \*\*.

Урегулирование страхового случая 0000-000002 от 15.05.2021 13:30:00

Провести и закрыть    Записать    Провести    ДТ КТ    Еще - ?

Номер: 0000-000002 от: 15.05.2021 13:30:00  Отражать в налоговом учете

Контрагент: К-транс Организация: Лизинг Всем

Договор лизинга: ДЛ 0201 от 09.01.2021 (ЛД - СС - Тоталь - Полный) Подразделение: Основное подразделен

Счет расчетов: 76.09 Страховая выплата: 58 000,00

Годные остатки Доход лизинговой компании: 30 000,00

Отсутствуют    Продаются страховой или Зей стороне    Продаются лизингополучателю

Счета и аналитика расходов: 91.02. Прочие внереализационные доходы и расходы

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)    Еще -

N	Основное средство
1	Автомобиль по ДЛ №201

### Примечания

- «Счет расчетов» = Счет учета взаиморасчетов с лизингополучателем по страховому возмещению.
- «Страховая выплата» = Полное страховое возмещение от Страховой компании, без учета стоимости ГО.
  - Полное страховое возмещение включает Возврат лизингополучателю и Доход лизинговой компании.
  - Сумма платежа от Страховой компании = Полное страховое возмещение + Стоимость ГО или
  - Сумма платежа от Страховой компании = Страховая выплата + Стоимость ГО.
- «Доход лизинговой компании» = Страховая выплата - Сумма возврата лизингополучателю. Без учета стоимости ГО.
- «Счета и аналитика расходов» = Счет отнесения в расход страхового возмещения, в части возврата лизингополучателю. В примере на Рис. \*\* Дт 91.02 Кт 76.09.

- с. Выбрать вариант учета Годных остатков, при их наличии (кнопки).
- i. «Отсутствуют»
  - ii. «Продаются страховой или 3-й стороне»
  - iii. «Продаются лизингополучателю».
    1. Заполнить реквизит «Стоимость годных остатков (с НДС)». (Только для варианта «Продаются лизингополучателю»). Рис. \*\*\*.

Рис. \*\*\*.

← → ☆ Урегулирование страхового случая 0000-000002 от 15.05.2021 13:30:00

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ** **КТ** Еще - ?

Номер: 0000-000002 от: 15.05.2021 13:30:00  Отражать в налоговом учете

Контрагент: К-транс Организация: Лизинг Всем

Договор лизинга: ДЛ 0201 от 09.01.2021 (ЛД - СС - Тоталь - Полный) Подразделение: Основное подразделен

Счет расчетов: 76.09 Страховая выплата: 58 000,00

Годные остатки Доход лизинговой компании: 30 000,00

Отсутствуют Продаются страховой или Зей стороне **Продаются лизингополучателю**

Стоимость годных остатков (с НДС): 3 000,00

Счета и аналитика расходов: [91.02. Прочие внереализационные доходы и расходы](#)

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) × Еще -

N	Основное средство
1	Автомобиль по ДЛ №201

d. Заполнить ТЧ.

- i. Ввести объекты ОС, с которым произошел страховой случай.

*Примечания*

- При продаже ГО третьим лица или страховой компании документ «РТУ» формирует дебиторскую задолженность покупателя, которая или оплачивается или была оплачена авансом.
- При продаже (передаче) ГО лизингополучателю лизингополучатель получает ГО безвозмездно.
- Документ «Урегулирование страхового случая» списывает в расход дебиторскую задолженность лизингополучателя.
- Документ «РТУ» формирует (ранее списанную) дебиторскую задолженность лизингополучателя.

1. Создать документ «Реализация (акты, накладные, УПД)».

- А. Меню **Лизинг** → **Регулярные операции** – **Реализация (акты, накладные, УПД)** → Создать (кнопка).

**Процедура изменения договора в связи со страховым случаем (частичный тоталь)**

- При завершении договора, в связи со страховым случаем (частичный тоталь), следует:
  - **Применить процедуру завершения договора в связи со страховым случаем (тоталь)** в отношении той части имущества, по которой наступил страховой случай.

- Часть имущества – это или отдельные предметы графика, если каждое основное средство выделено в свой график, или несколько основных средств (но не все) из общего количества основных средств в одном предмете графика.
  - **Продолжить без изменений отражение в учете договора лизинга** по части имущества (предметам графика), по которым не наступил страховой случай.
    - Графики ГП, ГН и ГФСБУ на срок до окончания договора лизинга корректируются исходя из оставшейся в лизинге части имущества.
-

## Расторжение

### Введение

- Завершение договора, в связи с расторжением, имеет три сценария:
  - Возврат по негарантированной ликвидационной стоимости (НЛС)
  - С изъятием ПЛ
  - Без изъятия ПЛ
  
- В случае расторжения с изъятием, на дату дополнительного соглашения или одностороннего акта о расторжении, следует:
  - Прекратить признание ПЛ в лизинге (НУ),
    - Сделать завершающее начисление амортизации
    - Прекратить начисление амортизации
  - Отразить в учете изъятые ПЛ (ФСБУ или НУ+ФСБУ)
    - Выбрать виды учета, по которым документ делает проводки.
      - Только Бухгалтерский, тогда ОС продолжает отражаться на 03.НПЛ.
      - Бухгалтерский и налоговый, тогда ОС прекращает отражаться на 03.НПЛ
        - Выбрать вариант учета изъятых ОС в качестве (балансовых) ОС (03.05) или Долгосрочных активов для продажи (41.ПЛ).
  - Списать ОС с забалансового счета 011.
  
- В случае возврата по НЛС или изъятия ПЛ продать третьим лицам.

### Процедура завершения договора при расторжении с возвратом по негарантированной ликвидационной стоимости

### Процедура завершения договора при расторжении с изъятием

1. Создать документ «Выбытие ОС из лизинга». Рис. 64.
  - a. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Выбытие ОС из лизинга** → Создать (кнопка).
2. Заполнить все реквизиты, незаполненные по умолчанию.
  - a. Реквизит формы «Учетное событие».

#### *Примечания*

- *Учетное событие выбирается в форме выбора справочника «Учетные события по договорам» исходя из номера договора, даты и сути события.*

- b. Флаг «Начислять амортизацию».

#### *Примечания*

- *Флаг «Начислять амортизацию» устанавливается, если после выбытия ОС учетная политика лизингополучателя требует продолжения начисления амортизации на ОС.*

- c. Событие ОС = «Выбытие ОС (Расторжение)».

d. Счет учета, выбывшего ОС = «03.НПЛ».

**Примечания**

- Реквизит формы «Счет учета, выбывшего ОС».
  - Можно выбрать любой счет, имеющий субконто «Основное средство».
  - 03.НПЛ (Неамортизируемые предметы лизинга) – специальный счет для учета ОС, по которым не начисляется амортизация.

Рис. 64.

← → ☆ Выбытие ОС из лизинга 0000-0000-2 от 20.04.2021 11:30:00

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ

Еще ?

Номер: 0000-0000-2 от: 20.04.2021 11:30:00 Организация: Лизинг Всем

Контрагент: Автоконтур Местонахождение ОС: Основное подразделение

Договор лизинга: ДЛ 0017 от 09.01.2021 (ЛД-РСТ-С изъятием) Событие ОС: Выбытие ОС (Расторжение)

Учетное событие: Расторжение от 20.04.2021 по договору ДЛ 0017 от 09.01.20 Счет учета выбывших ОС: 03.НПЛ

Начислять амортизацию:

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) x Еще -

N	Основное средство
1	Автомобиль по ДЛ №17

3. Создать документ «Оприходование активов, изъятых из лизинга». Рис. 65.

- а. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Оприходование активов, изъятых из лизинга** → Создать (кнопка). Рис. 65.
- б. Заполнить все реквизиты, незаполненные по умолчанию.
- в. Событие ОС = «Оприходование изъятых ОС».
- д. Отообразить в = «Бухгалтерском учете» или «Бухгалтерском и налоговом учете».

**Примечания**

- Если налоговый учет ведется в системе «Альтео», тогда реквизит формы «Отообразить в»
  - «Бухгалтерском и налоговом учете».
- Если налоговый учет не ведется в системе «Альтео», тогда реквизит «Отообразить в»
  - «Бухгалтерском учете».

- е. Указать «Счет учета» ОС к оприходованию для дальнейшего учета изъятых ОС
  - i. «03.05», для учета в качестве ОС.
  - ii. «41.ПЛ», для учета в качестве Долгосрочных активов для продажи.

Рис. 65.

← → ☆ Оприходование активов, изъятых из лизинга 0000-0000-1 от 10.05.2021 11:40:00

Провести и закрыть Записать Провести Ат кт Еще ?

Номер: 0000-0000-1 от: 10.05.2021 11:40:00 Отразить в: Бухгалтерском учете

Контрагент: Автоконтур Организация: Лизинг Всем

Договор лизинга: ДЛ 0017 от 09.01.2021 (ЛД-РСТ-С изъятием) Счет учета: 03.05

Местонахождение ОС: Основное подразделение

Событие ОС: Оприходование изъятых ОС

Счета доходов/расходов:

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) × Еще -

N	Основное средство	Справедливая стоимость
1	Автомобиль по ДЛ №17	24 030,81

4. Создать документ «Передача ОС», если изъятый ПЛ отражается в учете, как Основное средство (ОС). Рис. 63.

- Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Передача ОС** → Создать (кнопка).
- Вид операции = «Прочая продажа основных средств».
- Событие ОС (Справочный реквизит) = «Выбытие ОС (Расторжение)».

Рис. 63.

← → ☆ Передача ОС 0000-000008 от 30.09.2021 14:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Ат кт Печать Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000008 от: 30.09.2021 14:00:00 Организация: Лизинг Всем

Местонахождение ОС: Основное подразделение Вид операции: Прочая продажа основных средств

Контрагент: ООО "ГРУЗОВАЯ КОМПАНИЯ" Событие ОС: Выбытие ОС (Расторжение)

Договор: ДЛ 0006 от 01.01.2021 (2 приложения) Расчеты: Срок 30.09.2021, 62.01.ВП, 62.02.ВП, зачет аванс...

Документ подготовки: НДС в сумме

Основные средства (1) Дополнительно

Добавить Заполнить Подбор ↑ ↓ Еще -

N	Основное средство	Инв. №	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма
1	Автомобиль 4 по ДЛ 0006	00-000010	шт	1,000	50,00	50,00

5. Создать документ «РТУ», если изъятый ПЛ отражается в учете, как долгосрочный актив для продажи (ДАП).

- Меню **Продажи** → **Продажи - Реализация (акты, накладные, УПД)** → Создать (кнопка).

## Расторжение без изъятия

### Введение

При завершении договора, в связи с расторжением (без изъятия), следует:

- Прекратить признание ПЛ в лизинге (НУ) на дату дополнительного соглашения о расторжении.
  - Сделать завершающее начисление амортизации
  - Прекратить начисление амортизации

- Прекратить признание ОС и ДЗ, в качестве актива на дату исключения клиента из ЕГРЮЛ:
  - Списать остаток ЧИА (76.00.ВЧИ.РСТ) на расходы.
  - Отообразить выбытие ПЛ по первоначальной стоимости.
  - Списать накопленную амортизацию.
  - Списать остаточную стоимость ПЛ.
  - Списать на расходы остаток безнадежной задолженности по ФСБУ и НУ.
  - Учесть списанную безнадежную ДЗ на забалансовом счете.

### Процедура завершения договора при расторжении без изъятия

1. Создать документ «Выбытие ОС из лизинга». Рис. 64.
  - a. Меню **Лизинг** → **Завершение договоров - Выбытие ОС из лизинга** → Создать (кнопка).
2. Заполнить все реквизиты, незаполненные по умолчанию.
  - a. Реквизит формы «Учетное событие».

#### *Примечания*

- Учетное событие выбирается в форме выбора справочника «Учетные события по договорам» исходя из номера договора, даты и сути события.

- b. Флаг «Начислять амортизацию».

#### *Примечания*

- Флаг «Начислять амортизацию» устанавливается, если после выбытия ОС учетная политика лизингополучателя требует продолжения начисления амортизации на ОС.

- c. Событие ОС = «Выбытие ОС (Расторжение)».
- d. Счет учета, выбывшего ОС = «03.НПЛ».

#### *Примечания*

- Реквизит формы «Счет учета, выбывшего ОС».
  - Можно выбрать любой счет, имеющий субконто «Основное средство».
  - 03.НПЛ (Неамортизируемые предметы лизинга) – специальный счет для учета ОС, по которым не начисляется амортизация.

**Рис. 64-2.**

← → ☆ Выбытие ОС из лизинга 0000-0000-2 от 20.04.2021 11:30:00 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть Записать Провести 📄 ДТ КТ Еще ▾ ?

Номер:  от:  📅 📧 Организация:  ▾ 🔗

Контрагент:  ▾ 🔗 Местонахождение ОС:  ▾ 🔗

Договор лизинга:  ▾ 🔗 Событие ОС:  ▾ 🔗

Учетное событие:  ▾ 🔗 Счет учета выбывших ОС:  ▾ 🔗

Начислять амортизацию:

Добавить ⬆️ ⬇️ Поиск (Ctrl+F) ✕ Еще ▾

N	Основное средство
1	Автомобиль по ДЛ №17

# Операции по кредитным договорам

## Введение

- Формы привлечения финансирования:
  - Кредиты банков
  - Займы у юридических или физических лиц
- Варианты кредитов:
  - «Простые» кредиты. По таким договорам выдача финансирования производится единовременно.
  - Кредитные линии. По таким договорам выдача финансирования производится по частям – «траншами» в течение периода, зафиксированного в договоре. Кредитные линии, в свою очередь, могут иметь следующие вариации:
    - Взаиморасчеты и начисление процентов ведется в целом по кредитной линии.
    - Взаиморасчеты и начисление процентов ведется в отдельности по каждому траншу. Разные транши могут иметь разные процентные ставки.
    - Может быть установлен график получения траншей. При отклонении от графика (получение траншей с опозданием) кредитор начисляет комиссию на остаток отклонения по ставке, зафиксированной в договоре.
- Виды платежей:
  - Разовая комиссия за финансирование, рассчитываемая как процент от суммы финансирования. Как правило, для займов не используется.
  - Разовые и/или регулярные комиссии, определяемые фиксированными суммами (за рассмотрение документов, за обслуживание счета и т. п.)
  - Погашение основного долга по графику платежей. Может иметь следующие особенности:
    - График платежей может быть «вырожденным» (погашение всей суммы до конца срока действия – это чаще относится к займам или кредитам в «материнском» банке)
    - Дата, в которую обязательство по погашению основного долга может считаться выполненным (т. е. дата, в которую уменьшается остаток долга для расчета процентов), может определяться разными способами:
      - ✓ Дата фактического списания денежных средств со счета компании
      - ✓ Дата поступления денежных средств на счет кредитора
      - ✓ Плановая дата оплаты основного долга по графику (оплата более ранней датой, чем указано в графике, не приводит к изменению суммы процентов).
  - Оплата процентов на остаток долга, рассчитываемых по ставке и на условиях, определенных в договоре. Может иметь следующие особенности:
    - Ставка может быть фиксированной, либо «плавающей» – зависящей от какой-то котировки (EURIBOR, Mosprime и т.п.). Чаще всего по договорам с «плавающей» ставкой в договоре определяется правило расчета значения ставки по формуле «фиксированное значение процента» плюс «вид котировки», а также задается принцип фиксации даты изменения ставки по договору. Все такие правила в итоге сводятся к простой истории значений процентной ставки по договору.
    - Оплата процентов чаще всего производится ежемесячно, но возможны варианты (ежеквартально, в конце срока и т. п.).
    - Возможны различные варианты условий, определяющих алгоритм расчета сумм процентов:
      - ✓ Определение количества дней между двумя датами:
        - Фактическое количество

- Принцип «30 дней в месяце»
  - ✓ Определение количества дней в году:
    - Фактическое количество
    - 365
    - 360
  - Проценты за день могут считаться либо от остатка на начало, либо на конец дня.
    - В редких случаях может использоваться принцип капитализации процентов (увеличения остатка основного долга на сумму не оплаченных процентов).
    - Оплата процентной комиссии на остаток долга, рассчитываемой по ставке, определенной в договоре. Последнее время не используется. Такая схема практиковалась лет 10 назад, когда при высоких процентных ставках не все суммы процентов можно было отнести на расходы для целей налогового учета – часть процентных расходов формально называлось «комиссией».
- Особенности привлечения финансирования:
  - Кредиты и займы могут быть номинированы как в рублях, так и в иностранной валюте. Как правило, платежи по кредитам, номинированным в иностранной валюте, производятся в этой же валюте, но могут быть договоры в условных единицах (это чаще относится к займам).
- Особенности изменения условий финансирования:
  - Изменение значения процентной ставки, или способа расчета процентов
  - Изменение графика погашения основного долга.
  - Прочие изменения

## Создание кредитного договора

### Введение

- Процедура создания управленческого кредитного договора аналогична процедуре создания управленческого договора лизинга.
- С каждым управленческим договором может быть связано несколько событий, которые последовательно меняют бизнес-содержание договора.
  - Первое событие – Заключение договора.
- Как бизнес-процесс, событие – это, обычно, заключение дополнительного соглашения к договору.
- Как объект учетной системы, вид события – это реквизит «Вид изменения» в форме элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов».
- Возможные виды изменений:
  - Заключение договора кредита / займа.
  - Заключение договора кредитной линии.
  - Заключение договора транша по кредитной линии.
  - Изменение процентной ставки.

### Процедура создания управленческого кредитного договора

1. Создать элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов». Рис. 45.
  - в. Меню **Лизинг** → **Справочники – Кредитные договоры** → Создать.
2. Заполнить реквизиты формы «Изменения по договорам контрагентов» в разделе «**Параметры расчета %**».
  - с. Ввести данные:

- i. «Дата завершения».
- ii. «Сумма».
- iii. «Ставка, %», «Ставка НУ, %».
- d. Установить, при необходимости, флаг:
  - i. «Дата изменения ОД может отличаться от даты ДДС».

**Примечания**

- Флаг «Дата изменения ОД может отличаться от даты ДДС» (установленный) Рис. 45 задает возможность расчета процентов вне зависимости от дат платежей.

- e. Ввести или выбрать вариант параметра:
  - i. «Начисление % за день».

**Примечания**

- Параметр «Способ начисления % по кредитным договорам за день» (Начисление % за день) Рис. 56 определяет относительную дату выплаты процентов и описывается сочетанием двух флагов:
  - Увеличивать проценты в дату выдачи.
  - Уменьшать проценты в дату погашения.

- ii. «Количество дней».

**Примечания**

- Параметр «Способ определения количества дней по кредитным договорам» Рис. 46 определяет количество дней при расчете процентов по договору:
  - «Между датами» - количество дней между датами выдачи и погашения.
    - ✓ Фактическое количество
    - ✓ Принцип «30 дней в месяце» - количество дней, в любом полном и неполном месяце, рассчитывается исходя из нормы «30 дней в месяце». Например, 10 календарных дней в феврале → 10/28\*30 расчетных дней.
  - «В году» - количество дней, на основании которого рассчитывается дневная процентная ставка на основании годовой ставки.
    - ✓ Фактическое количество
    - ✓ 365 дней
    - ✓ 360 дней.

3. Заполнить реквизиты формы «Изменения по договорам контрагентов» в разделе «Учетные параметры».

- a. Добавить или выбрать вариант параметра:
  - i. «Счета расчетов».

**Примечания**

- Параметр «Счета расчетов» Рис. 45, 49.1, 49.2 задает набор счетов БУ, применяемых организацией при учете операций по основному долгу и процентам, с учетом срочности кредитов, в разрезе валюты операций.

- ii. «Схема учета процентов».

### Примечания

- Параметр «Схема учета процентов» Рис. 45, 50.1, 50.2 задает счета и субконто в БУ и НУ, применяемых организацией при учете операций по основному долгу и процентам, с учетом срочности кредитов, в разрезе валюты операций.

### iii. «Проект».

### Примечания

- «Проект» — это дополнительная аналитика, позволяющая вести учет по договорам или группам договоров, объединенных в один «Проект».

Рис. 45.

← → ☆ Заклучение договора кредита / займа №5310 от 01.01.2021 (Изменения по до...

Записать и закрыть Записать ДТ КТ

Вид изменения: Заклучение договора кредита / займа Дата: 01.01.2021 0:00:00

Состояние: Вступило в силу Отменить вступление в силу Договор: Договор №5310...

Основной вариант Дополнительно

Стороны

Организация: Строй-Лизинг Кредитор: Банк-кредитор № 01

Номер и дата

№ договора: 5310 Дата: 01.01.2021 Дата завершения: 20.08.2021 Сумма:

Расчеты

Цена в: руб.

Ставки

Ставка, %: 12,00000000 Ставка НУ, %: 6,00000000

Параметры расчета %

Дата изменения ОД может отличаться от даты ДДС

Начисление % за день: Способ начисления % по КД №1

Количество дней: Фактическое количество дней

Учетные параметры

Счета расчетов: Краткосрочные кредитные договоры

Схема учета процентов: Списание процентов на основную деятельность

Проект: ДЛ 4280 от 01.01.2021 (Лизинга)

Рис. 46.

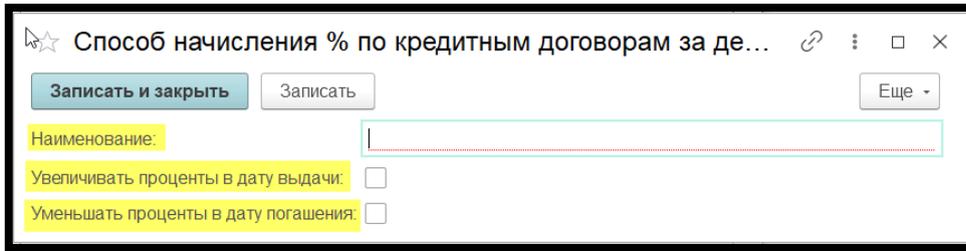


Рис. 47.

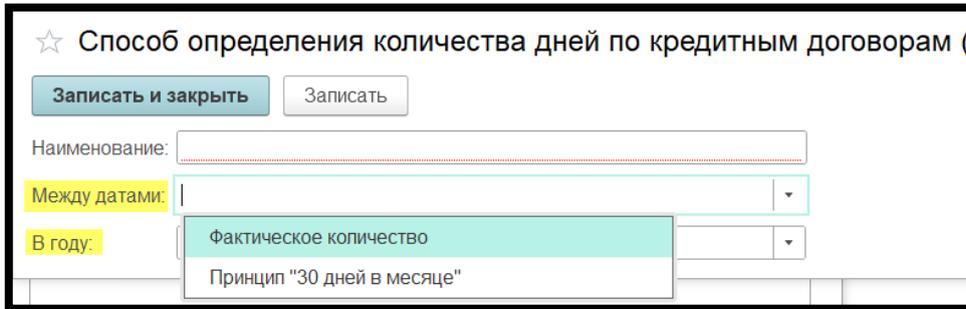


Рис. 48.

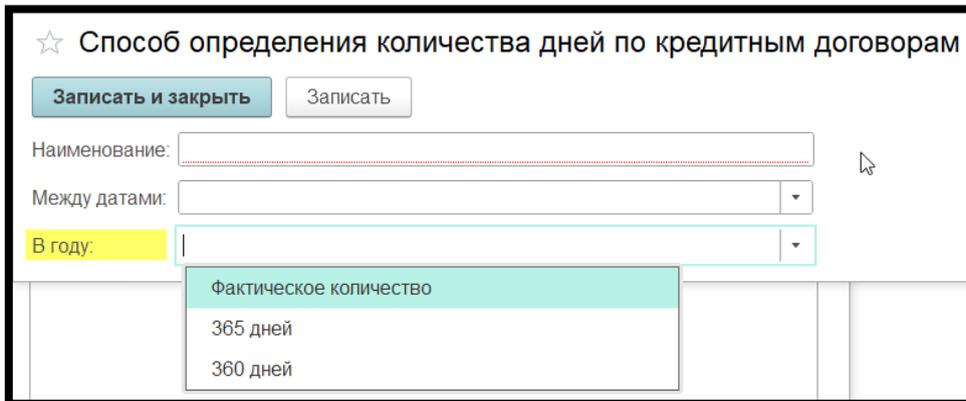


Рис. 49.1.

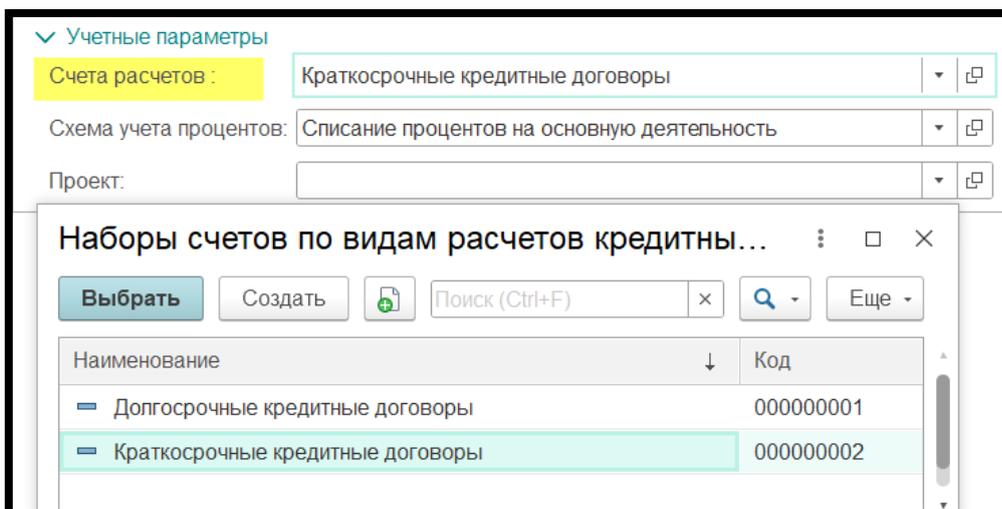


Рис. 49.2.

☆ Долгосрочные кредитные договоры (Наборы счетов по вида.

Записать и закрыть    Записать

Наименование: Долгосрочные кредитные договоры

Добавить    ↑ ↓    Поиск (Ctrl+F)

N	Вид расчетов	Вид расчетов (БУ)	Счет расчетов
1	Основной долг по кредитам/займам	Расчеты в валюте регламенти...	67.01
2	Основной долг по кредитной линии	Расчеты в валюте регламенти...	67.01
3	Основной долг по траншу кредитн...	Расчеты в валюте регламенти...	67.01
4	Основной долг по кредитам/займам	Расчеты в иностранной валюте	67.21
5	Проценты по кредитам/займам	Расчеты в иностранной валюте	67.22
6	Проценты по кредитам/займам	Расчеты в валюте регламенти...	67.02
7	Проценты по кредитной линии	Расчеты в валюте регламенти...	67.02
8	Проценты по траншу кредитной ли...	Расчеты в валюте регламенти...	67.02

Рис. 50.1.

Учетные параметры

Счета расчетов : Краткосрочные кредитные договоры

Схема учета процентов: Списание процентов на основную деятельность

Схемы учета процентов по кредитным догов...

Выбрать    Создать    Поиск (Ctrl+F)    Еще ▾

Наименование	Код
Списание процентов на основную деятельность	000000002
Списание процентов на прочие расходы	000000001

Рис. 50.2.

☆ Списание процентов на основную деятельность (Схема учета...

Записать и закрыть    Записать    Еще ▾

Наименование: Списание процентов на основную деятельность    Код: 000000002

БУ		НУ	
Счет учета расходов:	20.01	Счет учета расходов (НУ):	20.01
Номенклатурные группы:	Лизинговая деятельность	Номенклатурные группы:	Лизинговая деятельность
Статьи затрат:	Прочие затраты	Статьи затрат:	Прочие затраты
Продукция:	Проценты по кредитным д	Продукция:	Проценты по кредитным д

# Операции по договорам страхования

## Введение

- Договор страхования заключается для страхования рисков, связанных с имуществом, переданным в лизинг и сопутствующих рисков.
- Типы договора страхования:
  - Имущественное страхование
  - Личное страхование (ОМС, ДМС, Страхование жизни)
- Договор имущественного страхования связан договором лизинга, причем по разным предметам лизинга могут учитываться разные условия страхования.
- Договор страхования имущества = «Страховой полис».
- Для классификации страхования имущества по видам страхования используем справочник «Типы страхования» с predetermined элементами:
  - КАСКО
  - ОСАГО
  - Страхование грузов
  - Прочее
- Предполагаемый перечень видов договоров по типу договора «Страхование имущества»:
  - Страховой полис

## Создание договора имущественного страхования

### Введение

- Процедура создания управленческого договора страхования аналогична процедуре создания управленческого договора лизинга.
- С каждым управленческим договором может быть связано несколько событий, которые последовательно меняют бизнес-содержание договора.
  - Первое событие Заключение договора лизинга.
- Как бизнес-процесс, событие — это, обычно, заключение дополнительного соглашения к договору.
- Как объект учетной системы, вид события — это реквизит «Вид изменения» в форме элемента справочника «Изменения по договорам контрагентов».
- Возможные виды изменений:
  - Заключение договора страхования.
  - Изменение условий договора страхования.
  - Расторжение договора страхования.

### Процедура создания управленческого договора страхования

4. Создать элемент справочника «Изменения по договорам контрагентов». Рис. 1.
  - f. Меню **Лизинг** → **Справочники - Договоры страхования** → Создать.
5. Заполнить реквизиты шапки формы «Изменения по договорам контрагентов».
  - g. Выбрать «**Тип страхования**». Рис. 55.

#### *Примечания*

- Классификация реквизита «**Тип страхования**» описана в разделе «Введение» к «Операциям по договорам страхования».

- h. Выбрать «**Страхователя**». Рис. 55.

### **Примечания**

- Реквизит **«Страхователем является»** определяет контрагента по договору страхования **«Организация»** или **«3-я сторона»**.
- Вариант **«Организация»** определяет необходимость ведения документооборота и взаиморасчетов со страховой компанией.
- Вариант **«3-я сторона»** предполагает хранение информации по договору для справки.

- i. Выбрать параметры договора в разделе **«Условия страхования»**. Рис. 55, 56.
  - a. Выбрать количество предметов, на которые распространяется действие договора страхования **«Один»** / **«Несколько»**.
  - b. Выбрать количество платежей по договору страхования **«Один»** / **«По графику»**.
  - c. Выбрать глубину детализации условий страхования **«Общие»** / **«В разрезе предметов»**.
- b. Заполнить параметры договора в разделе **«Предмет / Предметы»**. Рис. 55, 56.
  - a. Если выбран **«Один»** предмет:
    - i. Заполнить реквизит **«Номенклатура»**. Рис. 56.
  - b. Если выбрано **«Несколько»** предметов:
    - i. Заполнить таблицу **«Предметы»**. Рис. 55.

Рис. 55.

← → ☆ Заключение договора страхования №4263 от 01.01.2021 (Изменения по договорам контрагентов)

Записать и закрыть | Записать | ДТ КТ

Вид изменения: Заключение договора страхования | Дата: 10.02.2021 0:00:00

Состояние: Черновик | Отобразить вступление в силу | Договор: ДС 4263 от 01.01.2021...

Основной вариант | Дополнительно

Стороны  
 Организация: Строй-Лизинг | Контрагент: ИНГОССТРАХ СПАО

Номер и дата  
 № договора: 4263 | Дата: 01.01.2021 | Тип страхования: КАСКО

Расчеты  
 Цена в: руб. | Страховой период с: 10.02.2021 по: 09.02.2022 | Страхователем является: Организация 3-я сторона

Подразделение  
 Подразделение: Основное подразделение

Условия страхования  
 Предметов: Один | Несколько  
 Платежей: Один | По графику  
 Условия страхования: Общие | В разрезе предметов

Предметы | Условия (общие)

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще -

Номенклатура	Договор лизинга	Контрагент	Страховая...	Страховая стои...	Страховой тариф
Экскаватор ДЛ 4260	ДЛ 4260 от 01.01.2...	Главтрансстрой	35 000,00	35 000,00	0,10000000
Автокран ДЛ 4260	ДЛ 4260 от 01.01.2...	Главтрансстрой	40 000,00	40 000,00	0,10000000

Страховой период с: 10.02.2021 по: 09.02.2022  
 Страховая премия: 4 000,00  
 Срок оплаты: 10.02.2021

Учетные параметры

Рис. 56.

Условия страхования

Предметов: Один

Платежей: Один

Условия страхования: Общие

Предмет

Номенклатура: Автокран ДЛ 4260

Договор лизинга: ДЛ 4260 от 01.01.2021 (ЛД - ПВ - 2 приложения + ДКЛ)

Контрагент: Главтрансстрой

Рис. 47.

← → ☆ Заключение договора страхования №5233 от 01.01.2021 (Изменения объектов)

Записать и закрыть

Записать

Движения документа



Вид изменения: Заключение договора страхования

Дата: 01.01.2021 0:00:00

Состояние: Вступило в силу

Отменить вступление в силу

Договор: [ДС 5233 от 01.01.2021 \(...\)](#)

Основной вариант

Дополнительно

Наименование: Заключение договора страхования №5233 от 01.01.2021

Код: 000000095

Договор-основание:

## Отчеты

В системе предусмотрены типовые бухгалтерские отчеты, модифицированные для отображения дополнительных показателей по остаткам и оборотам. Дополнительные показатели выбираются на вкладке «Показатели» каждого отчета. Рис.108.

Все отчеты расположены в Меню **Лизинг** → **Отчеты** → (Требуемый) отчет. Рис. 109.

Наименования модифицированных отчетов отличаются от типовых наличием постфикса (ФСБУ 25). Рис. 109.

Краткое описание и вид базовых отчетов представлен ниже.

Рис.108.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету ФСБУ 76.00.ЧИ.ВИ за 1

Период: 01.01.2021 – 31.03.2021 Счет: 76.00.ЧИ.ВИ Лизинг Всем

**Сформировать** Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки...

**Настройки**

Группировка Отбор Показатели **Дополнительные поля** Сортировка Оформление

- ФСБУ
- БУ (данные бухгалтерского учета)
- НУ (данные налогового учета)
- ФСБУ-НУ (разница ФСБУ и налогового учета)
- ПР (постоянные разницы ФСБУ)
- ВР (временные разницы ФСБУ)
- Контроль (БУ-ФСБУ)
- Контроль (ФСБУ - (НУ + ПР + ВР))
- Валютная сумма (ФСБУ)
- Количество
- Развернутое сальдо

Рис.109.



## Отчеты

Отчет с произвольным макетом (СКД)

Оборотно-сальдовая ведомость (ФСБУ 25)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету (ФСБУ 25)

Анализ счета (ФСБУ 25)

Карточка счета (ФСБУ25)

Обороты счета (ФСБУ 25)

Анализ субконто (ФСБУ 25)

Карточка субконто (ФСБУ 25)

Обороты между субконто (ФСБУ 25)

Отчет по проводкам (ФСБУ 25)

Главная книга (ФСБУ 25)

Шахматная ведомость (ФСБУ 25)

Отчеты по лизингу

Отчет по графикам

Сверка портфеля ФСБУ по графикам и остаткам

## Оборотно-сальдовая ведомость

Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» формируется в виде таблицы, по каждой строке которой выведена информация, относящаяся к определенному счету или субсчету. Счета упорядочены в порядке возрастания номеров. Для каждого счета учета в таблице показаны суммы остатков на начало и на конец периода (дебетового и кредитового) и суммы оборотов по дебету и кредиту за установленный период. Рис.110.

Рис. 110.

Лизинг Всем  
Оборотно-сальдовая ведомость ФСБУ за 1 квартал 2021 г.  
Выводимые данные: ФСБУ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
03			5 095 638,30	5 095 638,30		
03.02			5 095 638,30	5 095 638,30		
08			5 104 338,30	5 104 338,30		
08.04			5 104 338,30	5 104 338,30		
08.04.9			5 095 638,30	5 095 638,30		
08.04.КП			8 700,00	8 700,00		
09	29 489,11		894 544,17	18 107,73	905 925,55	
19	17 000,00		1 019 127,70	1 035 627,70	500,00	
19.01	17 000,00		976 729,65	993 729,65		
19.04			42 398,05	41 898,05	500,00	
20			-7 765,00	-7 765,00		
20.01			-7 765,00	-7 765,00		
26			1 586,31	1 586,31		

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Отчет показывает начальные и конечные остатки, а также обороты за период для выбранного счета. Рис. 111.

Рис. 111

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету ФСБУ 76.00.ЧИ.ВИ за 1 квартал 2021 г. Л

Период: 01.01.2021 - 31.03.2021 ...
Счет: 76.00.ЧИ.ВИ 
Лизинг Всем

**Сформировать**
Показать настройки
 
Печать 
 
Регистр учета ▾

Лизинг Всем						
<b>Оборотно-сальдовая ведомость по счету ФСБУ 76.00.ЧИ.ВИ за 1 квартал 2021 г.</b>						
Выводимые данные: ФСБУ						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>76.00.ЧИ.ВИ</b>	<b>129 583,32</b>		<b>1 617 332,91</b>	<b>725 416,52</b>	<b>1 021 499,71</b>	
ДЛ 0001 от 01.01.2021 (ГП <> ГН)			59 583,34	22 083,33	37 500,01	
ДЛ 0002 от 01.01.2021 (Лизинга)			59 583,31	24 166,66	35 416,65	
ДЛ 0004 от 05.01.2021 (Без зач.ав.)			60 833,33	23 333,33	37 500,00	
ДЛ 0005 от 15.01.2021 (Зач.ав. по граф.)			60 833,33	23 333,33	37 500,00	
ДЛ 0006 от 01.01.2021 (2 приложения)			243 500,00	85 833,33	157 666,67	
ДЛ 0007 от 01.01.2021 (ЛД - ПВ - Ошибка ГН. Демо)			60 833,33	23 333,33	37 500,00	
ДЛ 0011 от 09.01.2021 (ЛД-ИЗМ-Изменение ЧИА)			59 583,31	24 166,66	35 416,65	
ДЛ 0012 от 09.01.2021 (ЛД-ИЗМ-Изменение справедливой стоимости)			59 583,31	24 166,66	35 416,65	
ДЛ 0013 от 09.01.2021 (ЛД-ПВ-Субсидия МПТ-Получение-Аванс)			59 583,31	24 166,66	35 416,65	

## Карточка счета

Отчет «Карточка счета» представляет собой стандартный отчет с предельной степенью детализации – до учетной записи, то есть до проводки. Сформированный отчет представляет собой упорядоченную по датам выборку информации о проводках, которые относятся к выбранному периоду и в которых был использован выбранный счет. Рис. 112.

Рис. 112.

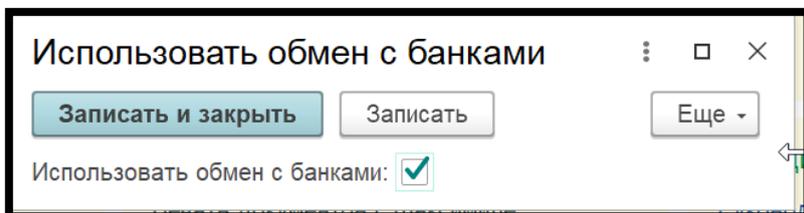
Лизинг Всем									
Карточка счета ФСБУ 76.00.ЧИ.ВИ за 2021 г. Лизинг Всем									
Период: 01.01.2021		– 31.12.2021		Счет: 76.00.ЧИ.ВИ		Лизинг Всем			
Сформировать		Показать настройки		Печать		Регистр учета			
Лизинг Всем									
Карточка счета ФСБУ 76.00.ЧИ.ВИ за 2021 г.									
Выводимые данные: ФСБУ									
Сортировка: Период По возрастанию, Регистратор По возрастанию, Номер строки По возрастанию									
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет		Д	
Сальдо на начало									
15.01.2021	Начисление по договору (ФСБУ 25) 0000-000587 от 15.01.2021 13:00:00 Начисление задолженности	Основное подразделение (Лизинг Всем) Л-гранд ДЛ 2060 от 01.12.2020 (ЛД - ПВ - До даты начала учета по ФСБУ) Начисление по договору (ФСБУ 25) 0000-000587 от 15.01.2021 13:00:00	Основное подразделение (Лизинг Всем) Л-гранд ДЛ 2060 от 01.12.2020 (ЛД - ПВ - До даты начала учета по ФСБУ) ПГ 2060	76.ТР		76.00.ЧИ.ВИ	12 500,00	Д	129 583,32
15.01.2021	Начисление по договору (ФСБУ 25) 0000-000648 от 15.01.2021 13:00:00 Начисление задолженности	Основное подразделение (Лизинг Всем) Дары Кубани ДЛ 2040 от 10.12.2020 (ЛД - ПВ - Ввод остатков инвестиции без ПДР) Начисление по договору (ФСБУ 25) 0000-000648 от 15.01.2021 13:00:00	Основное подразделение (Лизинг Всем) Дары Кубани ДЛ 2040 от 10.12.2020 (ЛД - ПВ - Ввод остатков инвестиции без ПДР) ПГ 2040	76.ТР		76.00.ЧИ.ВИ	8 750,00	Д	108 333,32

## Дополнительная функциональность

### Разнесение банковских выписок

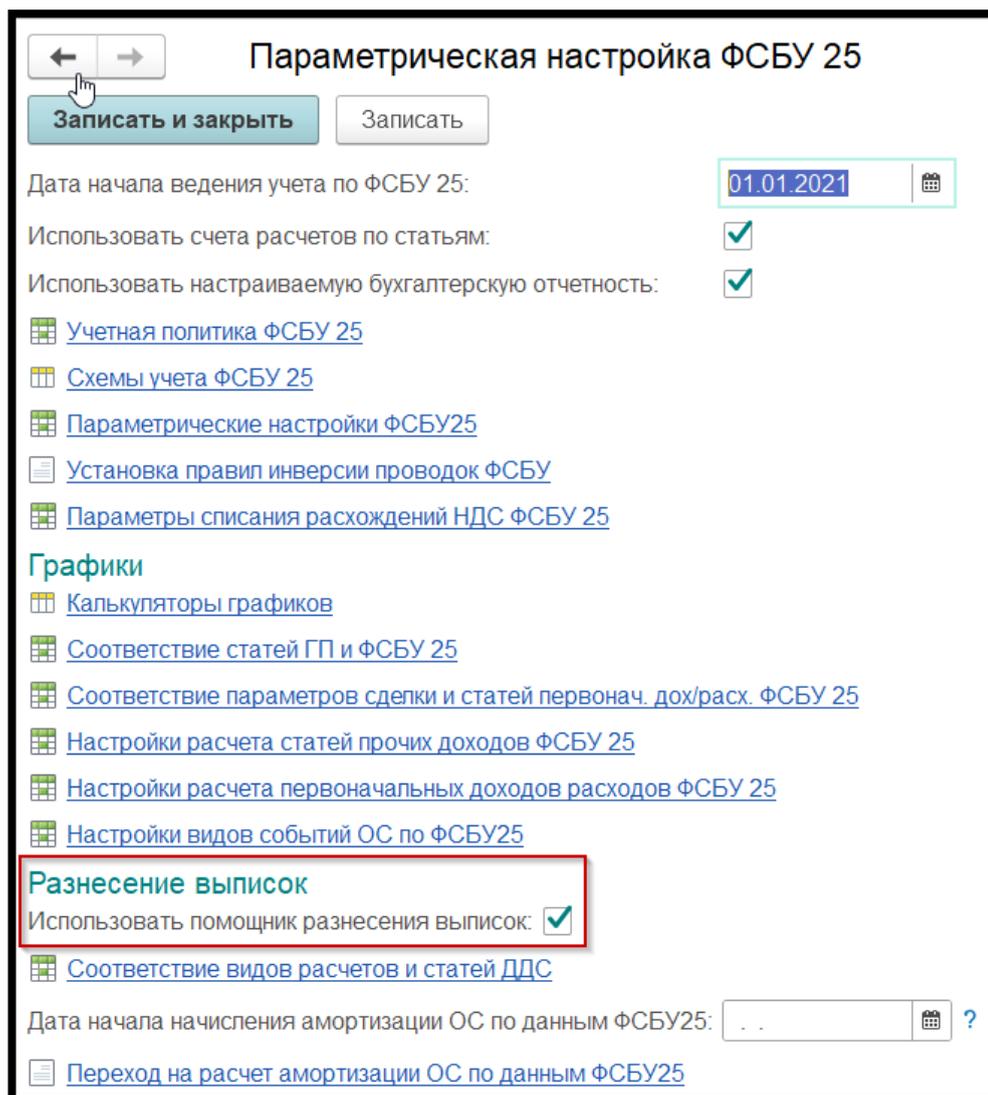
1. Установить константу «Использовать обмен с банками». Рис. 91.
  - а. Меню **Настройки** → ..... → **Использовать обмен с банками** (флаг).

Рис. 91.



2. Установить константу «Использовать помощник разнесения выписок». Рис. 92.
  - а. Меню **Настройки** → **Параметрическая настройка ФСБУ** → **Разнесение выписок** → **Использовать помощник разнесения выписок** (флаг).

Рис. 92.



3. Заполнить регистр сведений «Виды расчетов по статьям» для видов учетных графиков, отражающих платежи (для ДЛ, кредитных договоров).
  - а. Меню **Настройки** → **Виды расчетов** → **Виды расчетов по статьям**. Рис. 93, 94.

Рис. 93.

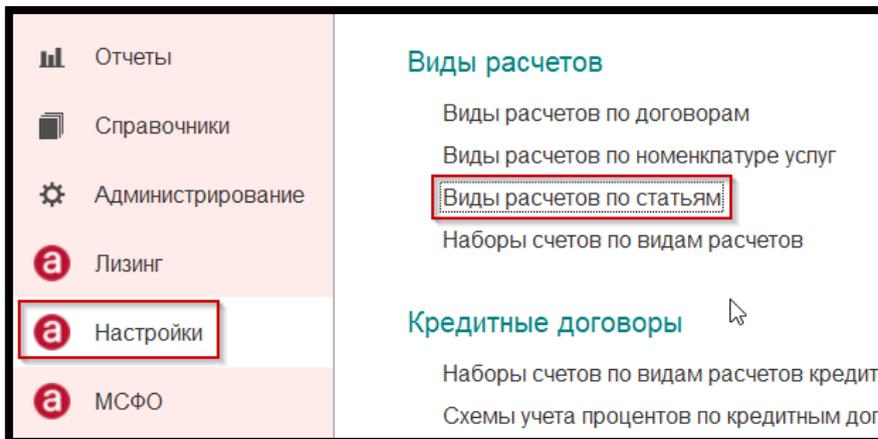


Рис. 94.

Тип договора	Вид учетного графика	Статья	Вид расчетов
Лизинга	График начислений	Лизинговый платеж	Лизинговый платеж
Лизинга	График начислений	Досрочный выкупной платеж	Выкупной платеж
Лизинга	График платежей по ДЛ	Лизинговый платеж	Лизинговый платеж
Лизинга	График платежей по ДЛ	Плановый выкупной платеж	Выкупной платеж
Лизинга	График платежей по ДЛ	Досрочный выкупной платеж	Выкупной платеж
Лизинга	График ФСБУ 25 (расчеты)	Лизинговый платеж	Лизинговый платеж
Лизинга	График ФСБУ 25 (расчеты)	Плановый выкупной платеж	Выкупной платеж
Лизинга	График ФСБУ 25 (расчеты)	Досрочный выкупной платеж	Выкупной платеж

**Примечания**

- *Важно! При появлении новых статей в графиках платежей необходимо актуализировать регистр сведений.*

4. Заполнить регистр сведений «Соответствие видов расчетов и статей ДДС».
  - а. Меню **Настройки** → **Параметрическая настройка ФСБУ** → **Разнесение выписок** → **Соответствие видов расчетов и статей ДДС (флаг)**. Рис. 95, 96.

Рис. 95.

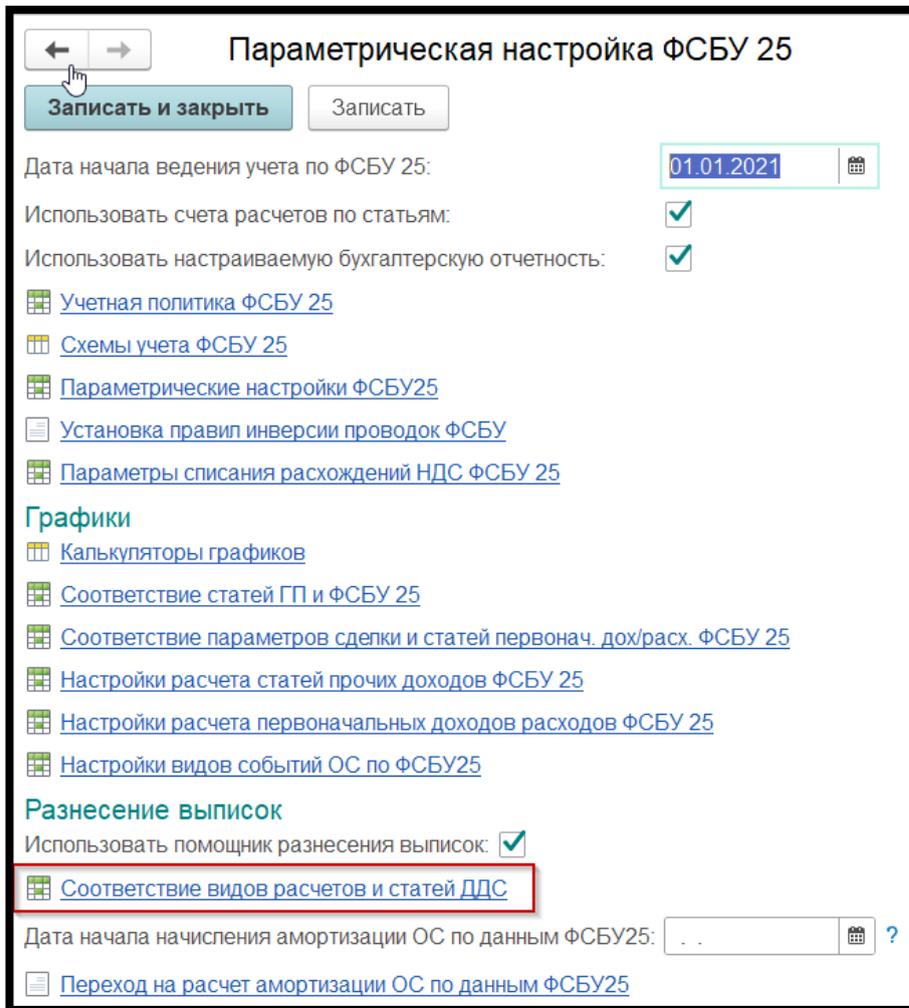


Рис. 96.

Вид расчетов	Статья ДДС
Лизинговый платеж	Оплата от покупателей
Выкупной платеж	Оплата от покупателей

## I. Регулярные операции

1. Запустить обработку «Обмен с банком».
2. Заполнить реквизит «Организация».

Кнопка «Настройки» -> в блоке «Загрузка» снять все флаги, кроме флага «Перед загрузкой показывать форму «Обмен с банком»:

**Загрузка**

- Автоматическое создание ненайденных элементов
- Перед загрузкой показывать форму "Обмен с банком"

**После загрузки автоматически проводить:**

- Поступление на расчетный счет
- Списание с расчетного счета

Выбрать файл загрузки, либо нажать кнопку «Обновить из выписки».

Далее кнопка «Загрузить» (с данного шага вступает в действие работа блока «АЛЬТЕО»)

3. Меню «Банк и касса» - «Банковские выписки». Из журнала банковских выписок кнопка «Помощник разнесения выписки». Устанавливаем нужные отборы (период, Организация и т.п.). Если в окошке «Договоры контрагента» отсутствует договор, нажимаем кнопку «Подбор договоров», выбираем договор, соответствующий назначению платежа. В правом окне «Разнесение по договору...» появляются суммы, разнесенные по видам расчетов. Если разнесение корректное, нажимаем двойным кликом на синюю стрелку, и в нижнем окне появляется разнесенная операция с указанием субсчетов учета расчетов. Если разнесение некорректное, его можно скорректировать в графе «разнесено», и двойным кликом по синей стрелке информация перенесется в нижнее окно. Если остались неразнесённые операции, нажимаем кнопку «Далее», цикл повторяем.

## Настраиваемая бухгалтерская отчетность

1. Установить константу «Использовать настраиваемую бухгалтерскую отчетность». Рис. 101.
  - а. Меню **Настройки** → **Параметрическая настройка ФСБУ** → Использовать настраиваемую бухгалтерскую отчетность (флаг).

Рис. 101.

Параметрическая настройка ФСБУ 25

← →

Записать и закрыть Записать

Дата начала ведения учета по ФСБУ 25: 01.01.2021

Использовать счета расчетов по статьям:

Использовать настраиваемую бухгалтерскую отчетность:

[Учетная политика ФСБУ 25](#)

[Схемы учета ФСБУ 25](#)

[Параметрические настройки ФСБУ25](#)

[Установка правил инверсии проводок ФСБУ](#)

[Параметры списания расхождений НДС ФСБУ 25](#)

**Графики**

[Калькуляторы графиков](#)

[Соответствие статей ГП и ФСБУ 25](#)

[Соответствие параметров сделки и статей первонач. дох/расх. ФСБУ 25](#)

[Настройки расчета статей прочих доходов ФСБУ 25](#)

[Настройки расчета первоначальных доходов расходов ФСБУ 25](#)

[Настройки видов событий ОС по ФСБУ25](#)

**Разнесение выписок**

Использовать помощник разнесения выписок:

[Соответствие видов расчетов и статей ДДС](#)

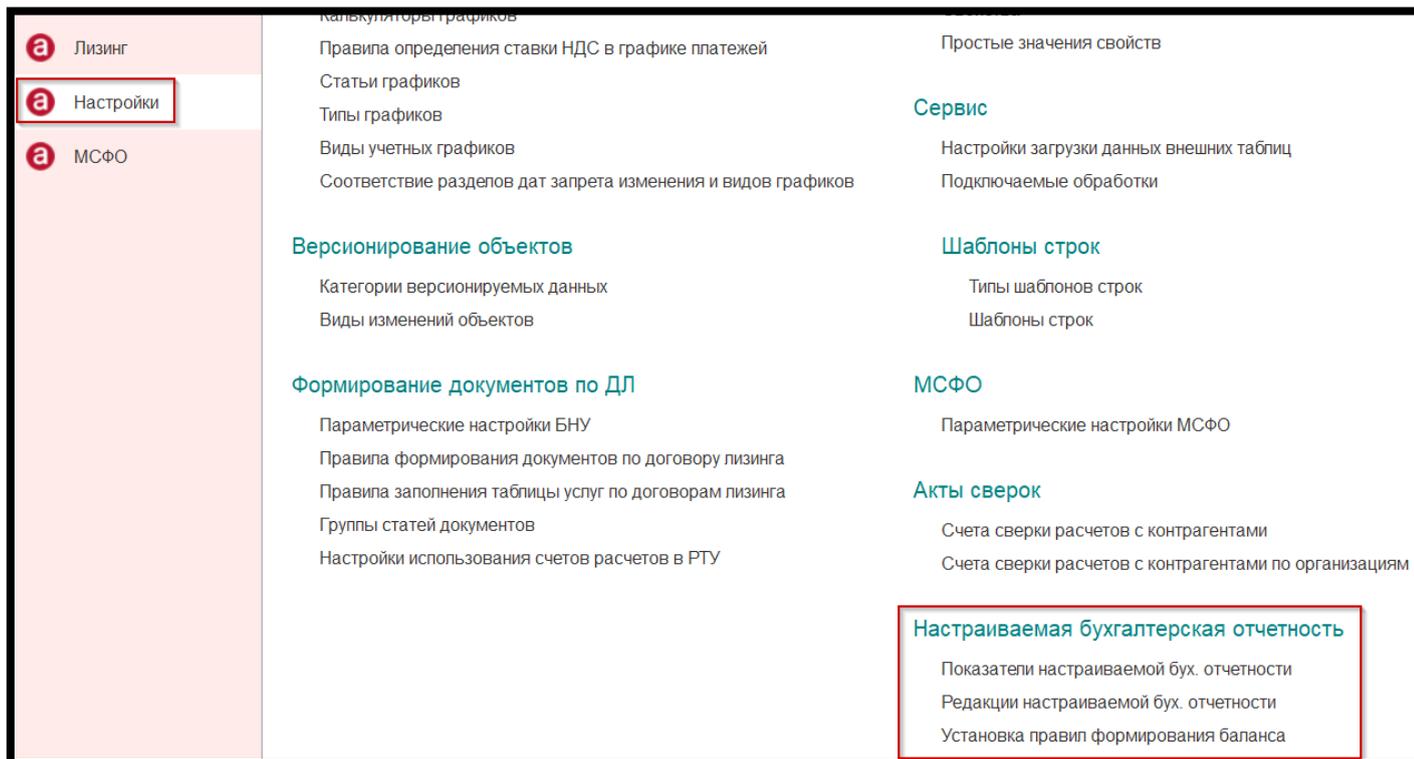
Дата начала начисления амортизации ОС по данным ФСБУ25: . . . ?

[Переход на расчет амортизации ОС по данным ФСБУ25](#)

### *Примечания*

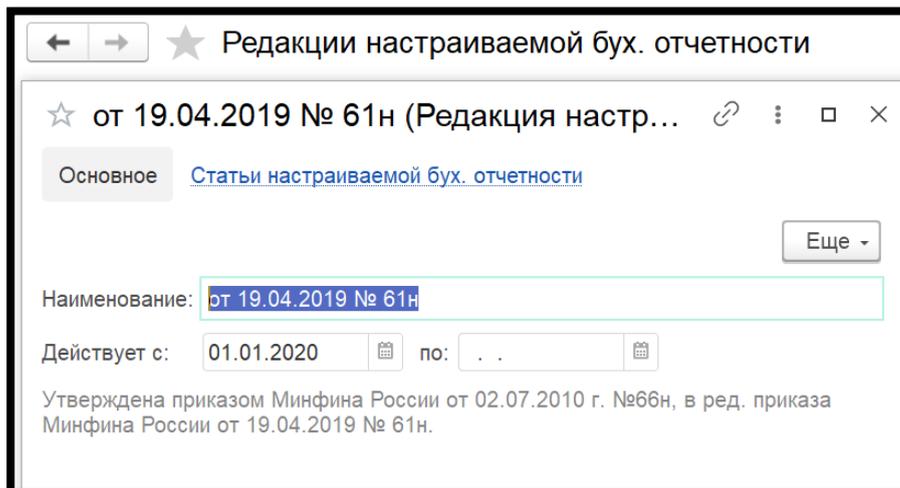
- В результате установки константы в меню «Настройки» появляется раздел «Настраиваемая бухгалтерская отчетность». Рис. 102.

Рис. 102.



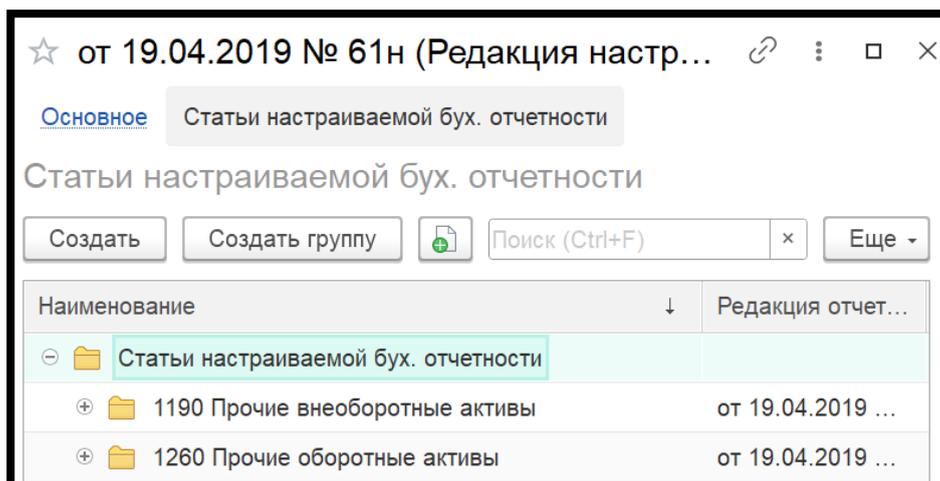
2. Выбрать редакцию отчетности, подлежащую настройке (на момент заполнения настоящей инструкции в списке выбора доступна только одна редакция, актуальная на 08.07.2022). Рис. 103.
  - а. Меню **Настройки** → **Настраиваемая бухгалтерская отчетность** → **Редакции настраиваемой бух. отчетности** → Выбор редакции (список выбора)

Рис. 103.



3. Указать статьи отчетности (с четырехзначным кодом), которые планируем корректировать. Рис. 104.
  - а. гиперссылка «**Статьи настраиваемой бух. отчетности**»

Рис. 104.



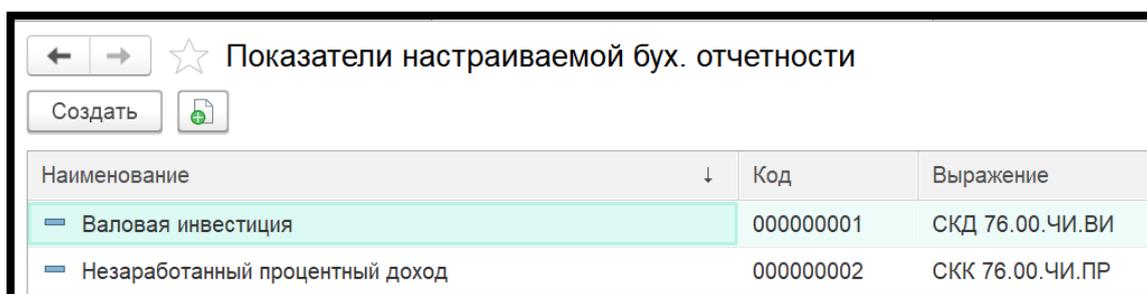
4. Создать показатели, которые будут корректировать строки отчетности. Рис. 105.

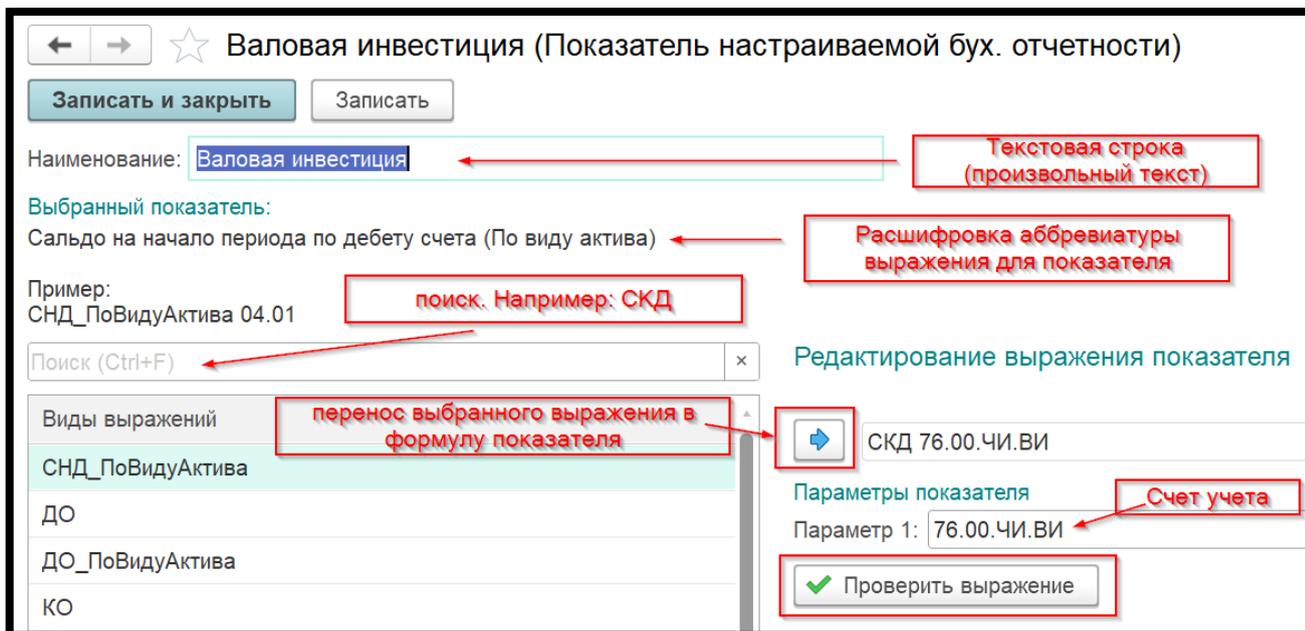
а. Меню **Настройки** → **Показатели настраиваемой бух. отчетности**

*Примечания*

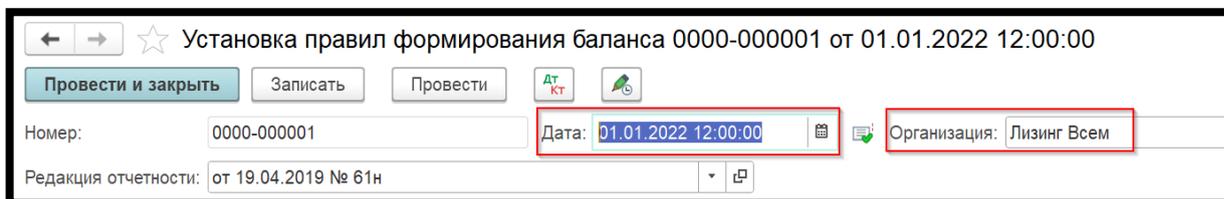
- Каждый показатель может корректировать несколько строк отчетности (например, результат вычисления какого-либо показателя может уменьшать одну строку отчетности и увеличивать другую строку отчетности).
- Влияние созданного показателя на строки отчетности выводится в расшифровке к строкам отчетности при вызове соответствующей расшифровки (стандартный функционал).

Рис. 105.



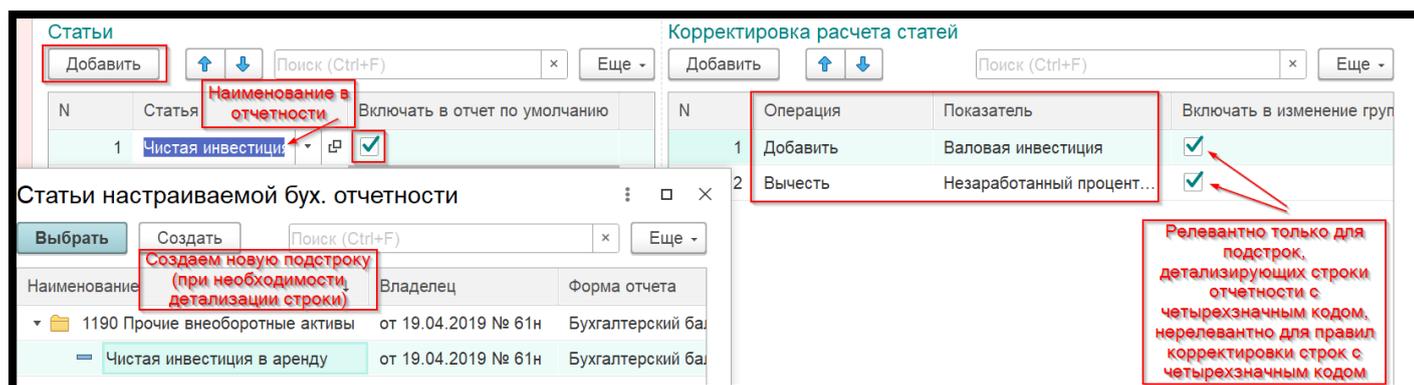


5. Создать документ, устанавливающий правила корректировки строк отчетности из показателей, созданных на предыдущем шаге.
  - a. Меню **Настройки** → **Настраиваемая бухгалтерская отчетность** → **Установка правил формирования баланса** → Создать (кнопка). Рис.102.
  - b. Установить в документе дату начала действия правил
  - c. Выбрать организацию.
  - d. Выбрать редакцию отчетности.



- e. Переопределить показатели отчетности.
  - i. Например, показатель «Чистая инвестиция в аренду». Рис. 106.
  - ii. Включаем показатель «Чистая инвестиция в аренду» в новую подстроку «Чистая инвестиция в аренду», детализирующую строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Рис. 106.



- iii. Исключаем показатель «Чистая инвестиция в аренду» из строки 1230 «Дебиторская задолженность». Рис. 107.

Рис. 107.

**Статьи**

N	Статья	Включать в отчет по умолчанию
1	Чистая инвестиция в а...	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Дебиторская задс	<input checked="" type="checkbox"/>

**Корректировка расчета статей**

N	Операция	Показатель	Включать в изменение групп
3	Вычесть	Валовая инвестиция	<input type="checkbox"/>
4	Добавить	Незаработанный процент...	<input type="checkbox"/>

**Статьи настраиваемой бух. отчетности**

Наименование	Владелец	Форма отчета
Дебиторская задолженность	от 19.04.2019 № 61н	Бухгалтерский ба

Выбираем группу с наименованием строки отчетности с четырехзначным кодом

Зеркальные арифметические действия с показателями по отношению к корректировкам строки, значение которой увеличилось на величину показателя чистой инвестиции (строки 1190)

Нерелевантно для группы, являющейся строкой отчетности с четырехзначным кодом