ЕДИНАЯ СИСТЕМА УЧЕТА

Инструкция по эксплуатации

(заполнение учетной политики)

2020, © БКС - Технологии

Оглавление

[1. Руководство по заполнению учетной политики и настроек системы в БУ 3](#_Toc59561963)

[1.1 Создание новой организации в справочнике «Организации» 3](#_Toc59561964)

[1.2 Типы банковских счетов 5](#_Toc59561965)

[1.3 Настройки переоценки валютных счетов БУ 6](#_Toc59561966)

[1.4 Параметры заполнения документов для НПФ 6](#_Toc59561967)

[1.5 Компоненты Стоимости ценных бумаг. ДУ Ч1 8](#_Toc59561968)

[1.6 Настройки учета операций «Облигации/акции» 9](#_Toc59561969)

[1.6.1 Справочник «Виды настроек оценки стоимости ЦБ» : 9](#_Toc59561970)

[1.6.2 Учетная политика организации БУ: 9](#_Toc59561971)

[1.7 Заполнить/Проверить Виды денежных операций БУ (денежные средства) 9](#_Toc59561972)

[1.7.1 Виды операций для клиент банка: 9](#_Toc59561973)

[1.7.2 Виды операций НПФ 10](#_Toc59561974)

[1.7.3 Виды операций ДУ НПФ 10](#_Toc59561975)

[1.7.4 Наличные ДС ->Инкассация 10](#_Toc59561976)

[1.7.5 Операции по зарплате 11](#_Toc59561977)

[1.7.6 Учет ценных бумаг 11](#_Toc59561978)

[1.7.7 Учетная политика "Учет полученных займов, кредитов" 11](#_Toc59561979)

[1.7.8 Учетная политика "ДДС" и "Дебиторы-кредиторы" 11](#_Toc59561980)

[1.8 Настройка учета операций по зарплате (Вознаграждения работников) 12](#_Toc59561981)

[1.9 Настройки для операций «Расчеты с дебиторами и кредиторами» 13](#_Toc59561982)

[1.10 Настройки для операций «Кредиты и займы» 14](#_Toc59561983)

[1.10.1 Регистр сведений "Счета учета по размещенным средствам" 14](#_Toc59561984)

[1.10.2 Учетная политика организации БУ: 14](#_Toc59561985)

[1.11 Настройки для операций «НеФинансовые активы» 14](#_Toc59561986)

[1.12 Определители частей счетов ЕПС 14](#_Toc59561987)

# Руководство по заполнению учетной политики и настроек системы в БУ

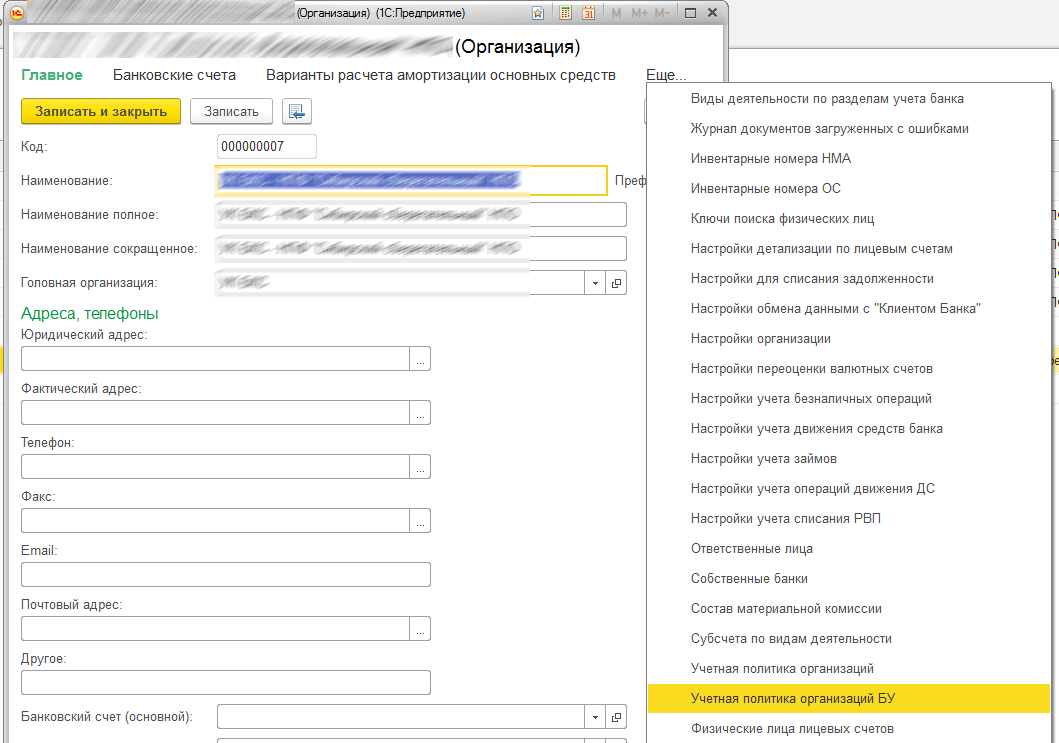
## Создание новой организации в справочнике «Организации»

* + 1. Создать организацию.
    2. Заполнить все реквизиты.
    3. В расчетном счете заполнить тип счета.
    4. Добавить запись в РС.КлючиПоискаОрганизаций:

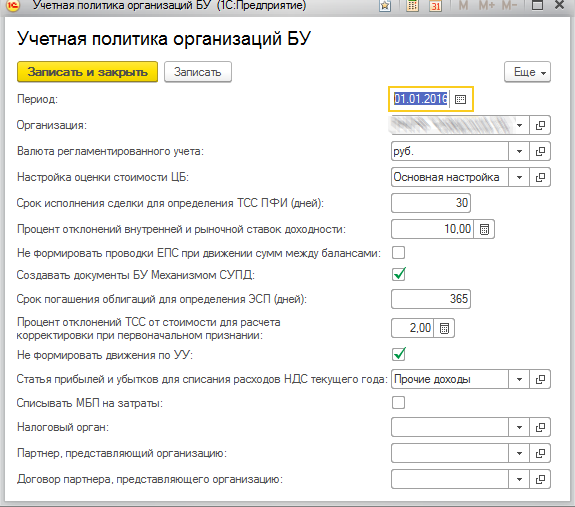
Например:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Значение ключа | Вид ключа | Организация |  |
| 2a1a342e-2f07-4109-b906-892855007aec\_НПО | УИд | Брокер номер Один |  |

Где значение ключа надо получить из информационной системы, из который будут загружаться данные. Заполнить учетную политику организации БУ



Добавить запись и заполнить настройки



* «Настройка оценки стоимости ЦБ», используется в учетных политиках Акции/Облигации, например в Облигации ПереоценкиТССНаГлавеГ, ПереоценкиТССПФИ
* «Срок исполнения сделки для определения ТСС ПФИ (дней)», используется в учетных политиках Акции/Облигации ПереоценкиТССПФИ
* «Процент отклонений внутренней и рыночной ставок доходности», используется в учетных политиках Облигации КорректировкиСтоимостиПоЭСП
* «Не формировать проводки ЕПС при движении сумм между балансами»(зеленые проводки) - Флаг влияет на формирование проводок ЕПС для операций по переносу сумм между балансами план счетов БКС(например перенос начисленного ПКД с баланса начислений на баланс выплат в дату гашения купона). При установленном флаге такие проводки по ЕПС не формируются.

Значение = Ложь

* «Создавать документы БУ Механизмом СУПД» - Для юр.лиц, которые с 1 января 2017 года ведут вести бухгалтерский учет в системе ЕСУ необходимо установить значение Истина, для остальных Ложь
* «Срок погашения облигаций для определения ЭСП (дней)», используется в учетных политиках Облигации КорректировкиСтоимостиПоЭСП
* «Процент отклонений ТСС от стоимости для расчета корректировки при первоначальном признании» , используется в учетных политиках Облигации КорректировкаЦБПоСтоимостиПриПервоначальномПризнании
* «Не формировать движения по УУ», Для юр.лиц, которые с 1 января 2017 года будут вести бухгалтерский учет в системе ЕСУ и нет упр учета, необходимо установить значение Истина, для остальных Ложь
* «Статья прибылей и убытков для списания расходов текущего года», используется в учетной политике «Поступление ТМЦ и Услуг» (Расчеты с контрагентами). Заполнить поле «Статьи ПиУ для списания расходов будущего периода». Далее в РС «Соответствие статей ПиУ и счетов БКС» должна быть запись по определению счета БКС по этой статье. Именно этот счет подставляется в третью проводку при проведении документа поступления с НДС.
* «Списывать МБП на затраты», используется в учетной политике «Поступление ТМЦ и Услуг» (Расчеты с контрагентами)
* «Налоговый орган»
* «Партнер, представляющий организацию» - Ссылка на справочник партнеры, значение должно идентифицировать юрлицо. Используется при заполнении документа «МежбалансовыеРасчетыБУ(ФинансовыеИнструментыРасход)» и при проведении документа с типом операции =РасчетыПоДенежнымОперациям
* «Договор партнера, представляющего организацию», договор партнера из предыдущего пункта.

## Типы банковских счетов

Заполнить в справочнике реквизит «Счет БКС»:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Счет БКС** |
| Специальный брокерский счет | 51.01.01.01.Д |
| Собственный расчетный счет | 51.01.02.01.Д |
| Счет ДУ | 51.01.03.01.Д |
| Счет НПФ (ОПС) | 51.01.04.01.Д |
| Счет НПФ (НПО) | 51.01.05.01.Д |
| Корреспондентский счет-ностро | 51.01.06.01.Д |
| Клиринговый счет (ТБС) | 51.02.01.01.Д |
| Клиринговый счет (ИКО) | 51.02.01.02.Д |
| Клиринговый счет (ККО) | 51.02.01.03.Д |
| Биржевой счет | 51.03.01.01.Д |
| Счет ДУ (Учредитель управления) | 79.03.01.01.Д |

## Настройки переоценки валютных счетов БУ

Пункт меню: «Настройка переоценки валютных счетов»

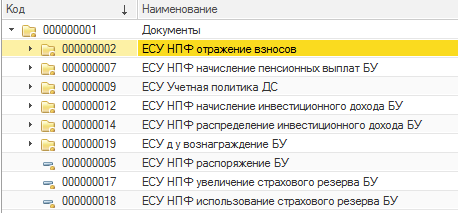
В настройках задаются счета БКС которые подлежат переоценке. Список счетов можно задавать методом включения и исключения, т.е. можно сделать настройку: переоценивать все счета, кроме …

|  |  |
| --- | --- |
| **Переоцениваемые счета**  **(если счет не указан, то все счета)** | **Исключение счетов из переоценки** |
|  |  |

*58 счета участвующие в протиях необходимо исключить из переоценки, т.к. они будут переоцениваться по партиям.*

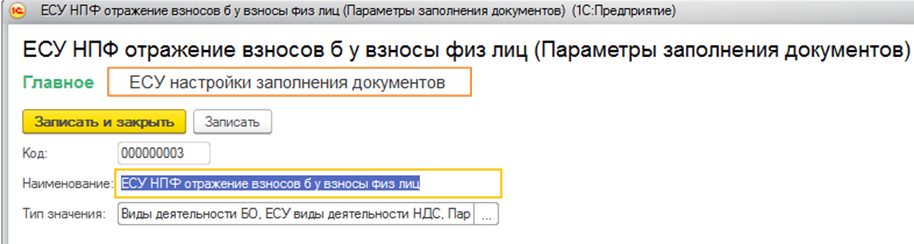
## Параметры заполнения документов для НПФ

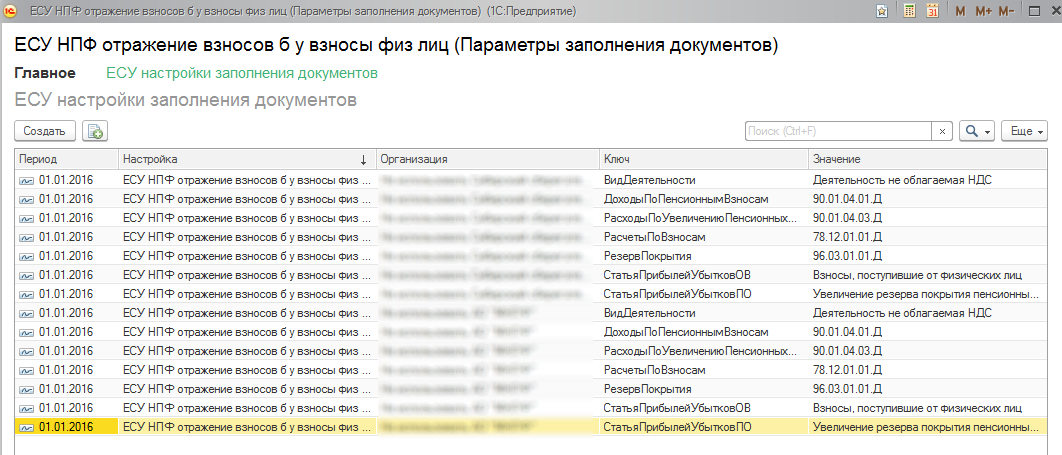
Пункт меню «Параметры заполнения документов»



Для каждой настройки необходимо задать параметры заполнения документов для каждой организации, они будут использоваться при заполнении реквизитов бухгалтерского документа.

***Пример заполнения:***





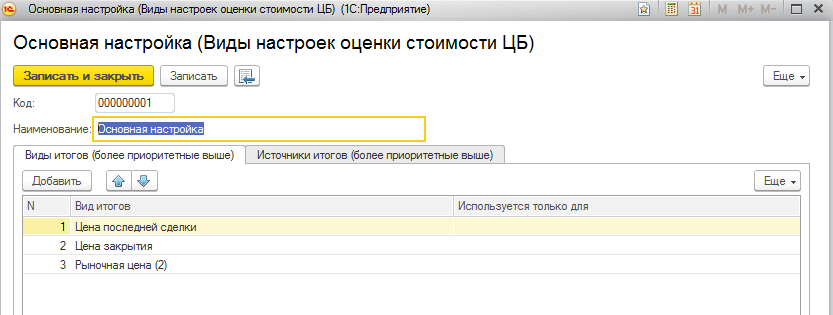
## Компоненты Стоимости ценных бумаг. ДУ Ч1

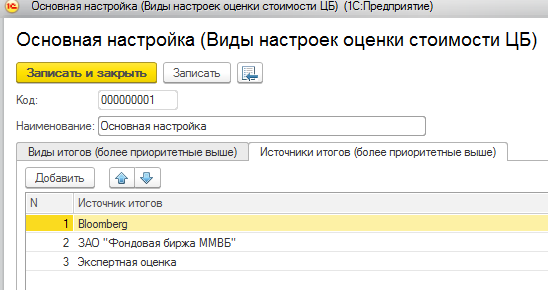
Необходимо заполнить в соответствии с учетной политикой организации. Пример:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип инструмента /  Категория ЦБ** | | **Стоимость** | **Затраты по сделке** | **Стоимость ПФИ** | **ПКД уплачен.** | **Амортизация премии** | **Премия** | **ПКД начислен.** | **Капитализация** | **Дисконт** | **Переоценка** | **Корректировка дисконтирования** | **Резервы** |
| **Акции** | Оцениваемые по Справедливой Стоимости через Прибыль или Убыток | 58.01.01.01.Д | 58.01.01.02.Д | 58.01.01.03.Д |  |  |  |  |  |  | 58.01.01.09.Б | 58.01.01.10.Б |  |
| Имеющиеся в наличии для Продажи | 58.01.02.01.Д | 58.01.02.02.Д | 58.01.02.03.Д |  |  |  |  |  |  | 58.01.02.09.Б | 58.01.02.10.Б | 58.01.02.Р0.Б |
| По себестоимости | 58.01.03.01.Д | 58.01.03.02.Д | 58.01.03.03.Д |  |  |  |  |  |  | 58.01.03.09.Б |  | 58.01.03.Р0.Б |
| **Облигации** | Оцениваемые по Справедливой Стоимости через Прибыль или Убыток | 58.02.01.01.Д | 58.02.01.02.Д | 58.02.01.03.Д | 58.02.01.04.Д | 58.02.01.05.Б | 58.02.01.05.Д | 58.02.01.06.Б | 58.02.01.07.Б | 58.02.01.08.Б | 58.02.01.09.Б | 58.02.01.10.Б |  |
| Имеющиеся в наличии для Продажи | 58.02.02.01.Д | 58.02.02.02.Д | 58.02.02.03.Д | 58.02.02.04.Д | 58.02.02.05.Б | 58.02.02.05.Д | 58.02.02.06.Б | 58.02.02.07.Б | 58.02.02.08.Б | 58.02.02.09.Б | 58.02.02.10.Б | 58.02.02.Р0.Б |
| Некотируемые | 58.02.03.01.Д | 58.02.03.02.Д | 58.02.03.03.Д | 58.02.03.04.Д | 58.02.03.05.Б | 58.02.03.05.Д | 58.02.03.06.Б | 58.02.03.07.Б | 58.02.03.08.Б | 58.02.03.09.Б | 58.02.03.10.Б | 58.02.03.Р0.Б |
| Удерживаемые до Погашения | 58.02.04.01.Д | 58.02.04.02.Д | 58.02.04.03.Д | 58.02.04.04.Д | 58.02.04.05.Б | 58.02.04.05.Д | 58.02.04.06.Б | 58.02.04.07.Б | 58.02.04.08.Б | 58.02.04.09.Б | 58.02.04.10.Б | 58.02.04.Р0.Б |
| **Векселя** | Оцениваемые по Справедливой Стоимости через Прибыль или Убыток | 58.03.01.01.Д | 58.03.01.02.Д | 58.03.01.03.Д | 58.03.01.04.Д | 58.03.01.05.Б | 58.03.01.05.Д | 58.03.01.06.Б |  | 58.03.01.08.Б | 58.03.01.09.Б | 58.03.01.10.Б |  |
| Имеющиеся в наличии для Продажи | 58.03.02.01.Д | 58.03.02.02.Д | 58.03.02.03.Д | 58.03.02.04.Д | 58.03.02.05.Б | 58.03.02.05.Д | 58.03.02.06.Б |  | 58.03.02.08.Б | 58.03.02.09.Б | 58.03.02.10.Б | 58.03.02.Р0.Б |
| Прочие векселя | 58.03.03.01.Д | 58.03.03.02.Д | 58.03.03.03.Д | 58.03.03.04.Д | 58.03.03.05.Б | 58.03.03.05.Д | 58.03.03.06.Б |  | 58.03.03.08.Б | 58.03.03.09.Б | 58.03.03.10.Б | 58.03.03.Р0.Б |
| Удерживаемые до погашения | 58.03.04.01.Д | 58.03.04.02.Д | 58.03.04.03.Д | 58.03.04.04.Д | 58.03.04.05.Б | 58.03.04.05.Д | 58.03.04.06.Б |  | 58.03.04.08.Б | 58.03.04.09.Б | 58.03.04.10.Б | 58.03.04.Р0.Б |

## Настройки учета операций «Облигации/акции»

### Справочник «Виды настроек оценки стоимости ЦБ» :





### Учетная политика организации БУ:

* Пункт из настроек учетной политики БУ: «Срок исполнения сделки для определения ТСС ПФИ (дней)»

используется в учетных политиках Акции/Облигации ПереоценкиТССПФИ

* Пункт из настроек учетной политики БУ: «Процент отклонений внутренней и рыночной ставок доходности , используется в учетных политиках Облигации КорректировкиСтоимостиПоЭСП

## Заполнить/Проверить Виды денежных операций БУ (денежные средства)

Перед началом создания должен быть заполнен справочник «Классификатор операций ДУ»

В справочнике Виды операций БУ необходимо создать виды операций:

### Виды операций для клиент банка:

* **Поступление**
  + Возврат депозита
  + Возврат займа контрагентом
  + Возврат от поставщика
  + Оплата покупателя
  + Получение займа
  + Получение кредита
  + Поступление взносов НПО (ФЛ)
  + Поступление взносов НПО (ЮЛ)
  + Поступления от продаж по платежным картам и банков
  + Поступления от продажи иностранной валюты
  + Приобретение иностранной валюты
  + Прочее поступление
  + Прочие расчеты с контрагентами
  + Расчеты по кредитам и займам
* **Списание**
  + Возврат займа
  + Возврат кредита
  + Возврат покупателю
  + Выдача займа контрагенту
  + Выкупные суммы правопреемникам (НПО)
  + Выкупные суммы правопреемникам ОПС
  + Выкупные суммы расторженцам (НПО)
  + Выплата вознаграждения ДУ
  + Выплаты пенсий (НПО)
  + Оплата поставщику
  + Перечисление заработной платы работнику
  + Перечисление налога
  + Прочее списание
  + Прочие расчеты с контрагентами
  + Размещение депозита
  + Расчеты по кредитам и займам

### Виды операций НПФ

* + Урегулирование межфилиальных расчетов
  + Выплаты выкупных сумм (НПО)
  + Денежные средства в пути
  + Выплата вознаграждения ДУ

### Виды операций ДУ НПФ

* + Средства, переданные в доверительное управление
  + Поступления от доверительного управляющего
  + Средства, переданные из доверительного управления
  + Поступление вознаграждения ДУ

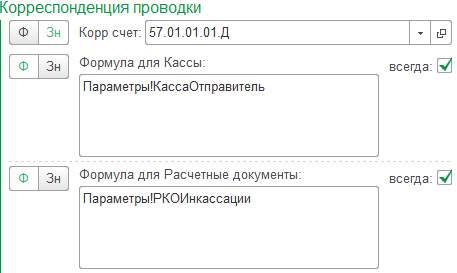
### Наличные ДС ->Инкассация

* + Поступление ДС в кассу
  + Выдача ДС из кассы
  + Зачисление на р/сч

в «пвх.Параметры шаблонов проводок ДС» нужно создать два параметра, которые потом заполнить на вкладке «Доп. параметры» документа движения ДС:

* + - Касса отправитель (спр.Кассы)
    - РКО инкассации (субконто,РасчетныеДокументы)

в реквизитах проводки они адресуются так:



### Операции по зарплате

* + Перечисление заработной платы работнику

### Учет ценных бумаг

* + Перевод ДС брокеру
  + Получение купонного дохода на расчетный счет

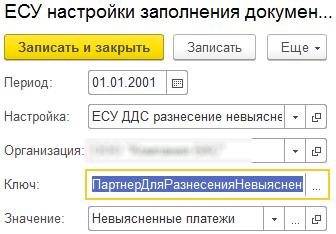
### Учетная политика "Учет полученных займов, кредитов"

* + Размещение депозита

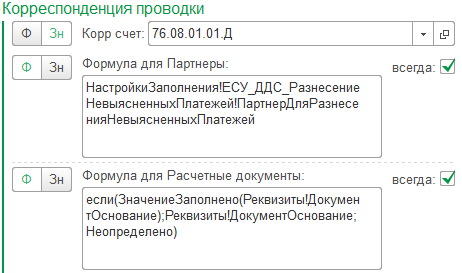
### Учетная политика "ДДС" и "Дебиторы-кредиторы"

* + Возврат ошибочно поступивших на р/сч сумм

в регистре сведений «ЕСУ настройки заполнения документов» создать настройку «ЕСУ ДДС разнесение невыясненных платежей» с ключом «ПартнерДляРазнесенияНевыясненныхПлатежей» и значением – элемент «спр.Партнеры», на которого «вешаются» непонятно откуда поступившие суммы:



в реквизитах шаблона проводок это используется так:

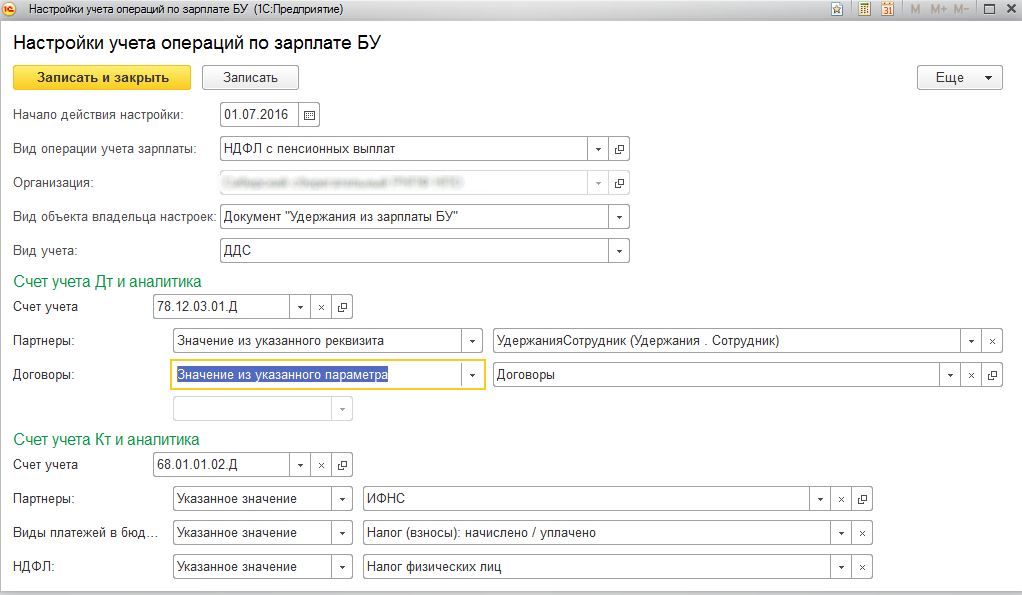


* + Зачисление ДС невыясненного назначения
  + Зачисление по назначению - на брокерский счет

## Настройка учета операций по зарплате (Вознаграждения работников)

* НачислениеОкладПоДням
* ПФР
* Выплата зарплаты из кассы
* НДФЛ
* НДФЛ пенсионных выплат:

Для того чтобы документ «**Удержание с физических лиц БУ**» формировал необходимые проводки необходимо создать новый вид операции «НДФЛ с пенсионных выплат» и выполнить следующие настройки:



## Настройки для операций «Расчеты с дебиторами и кредиторами»

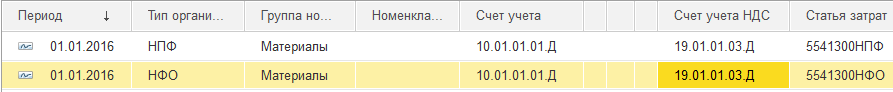
* В учетной политике организации БУ:
  + для списания НДС на затраты указать статью прибылей / убытков «текущего года»
  + если МБП при приходовании должны сразу списываться (например, для Банка), то нужно установить соотв. флаг: 

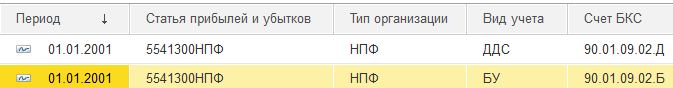
важно убедиться, что статья прибылей и убытков относится к тому же типу организации, что и та, учетную политику для которой мы настраиваем. Далее в РС «Соответствие статей ПиУ и счетов БКС» должна быть запись по определению счета БКС по этой статье. Именно этот счет подставляется в третью проводку при проведении документа поступления с НДС.

* Настройки счетов учета номенклатуры

Используется для корректного определения параметров проводок по номенклатуре различных типов и, в частности, для определения субконто для субсчета 90.х.х.х.х по плану счетов БКС на основе указанных элементов справочника «Номенклатура».

для каждой используемой группы номенклатуры (спр. ГруппыНоменклатуры) для каждого типа организации нужно настроить:

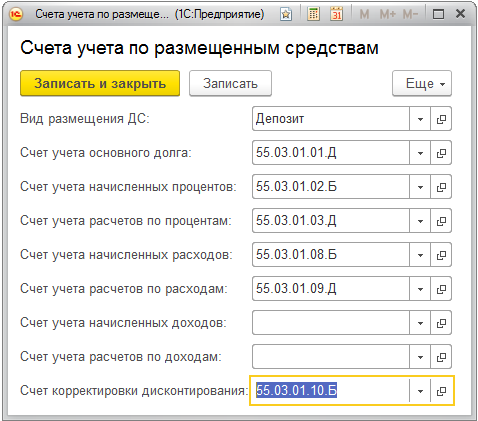


* + Счет учета: будет дебетоваться при приходовании номенклатуры
  + Счет учета НДС: на нем будет выделяться НДС (уплаченный), с которого сразу же списываться на статью прибылей / убытков, указанную в предыдущем подразделе
  + Статья затрат: будет дебетоваться при списании номенклатуры (например, при автоматическом списании МБП сразу при приходовании по Банку)
* Настройки соответствия статей прибылей и убытков и счетов БКС
  + Используется для корректного определения субсчета 90.х.х.х.х по плану счетов БКС на основе указанных элементов справочника «Статьи прибыли и убытков».
  + для используемых элементов спр.Прибыли и убытки задать соответствие счетов затрат на плане счетов БКС для балансов «ДДС» и «БУ» (т.е. «выплаты» и «начисления»):
  + 

## Настройки для операций «Кредиты и займы»

Первоначальное заполнение для Займов и Кредитов

### Регистр сведений "Счета учета по размещенным средствам"



### Учетная политика организации БУ:

•Срок погашения по договору размещения ДС для определения ЭСП, дней

•Процент отклонений внутренней и рыночной ставок доходности

## Настройки для операций «НеФинансовые активы»

Первоначальных настроек не требуется.

## Определители частей счетов ЕПС

Осуществляется документом «Установка суммы неснижаемого остатка». Способы учета типов ЦБ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Период | Организация | Тип ЦБ | Категория | Партионный учет |  |
| 31.12.2016 | Брокер Номер Один | Облигация | Имеющиеся в наличии для Продажи | ФИФО |  |
| 31.12.2016 | Брокер Номер Один | Акция | Оцениваемые по Справедливой Стоимости через Прибыль или Убыток | ФИФО |  |
| 31.12.2016 | Брокер Номер Один | Облигация | Имеющиеся в наличии для Продажи | ФИФО |  |
| 31.12.2016 | Брокер Номер Один | Акция | Оцениваемые по Справедливой Стоимости через Прибыль или Убыток | ФИФО |  |