

Изменения и дополнения к документации «1С:ERP Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Оглавление

Продажи	1
Печать чеков коррекции с видом «Неприменение ККТ»	1
Печать кодов маркировки в чеках	2
Печать чеков из документов оптовых продаж	2
Печать чеков при взаимозачете задолженности	3
Маркировка остатков обувной продукции	4
Взаиморасчет	5
Параллельное выполнение включения онлайн взаиморасчетов	5
Казначейство.....	6
Отчеты по денежным средствам	6
Регламентированный учет	15
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с новой редакцией ПБУ 18 .	15
Доработки механизмов учета доходов и расходов при применении УСН.....	18
Доработки документа Счет-фактура выданный	20

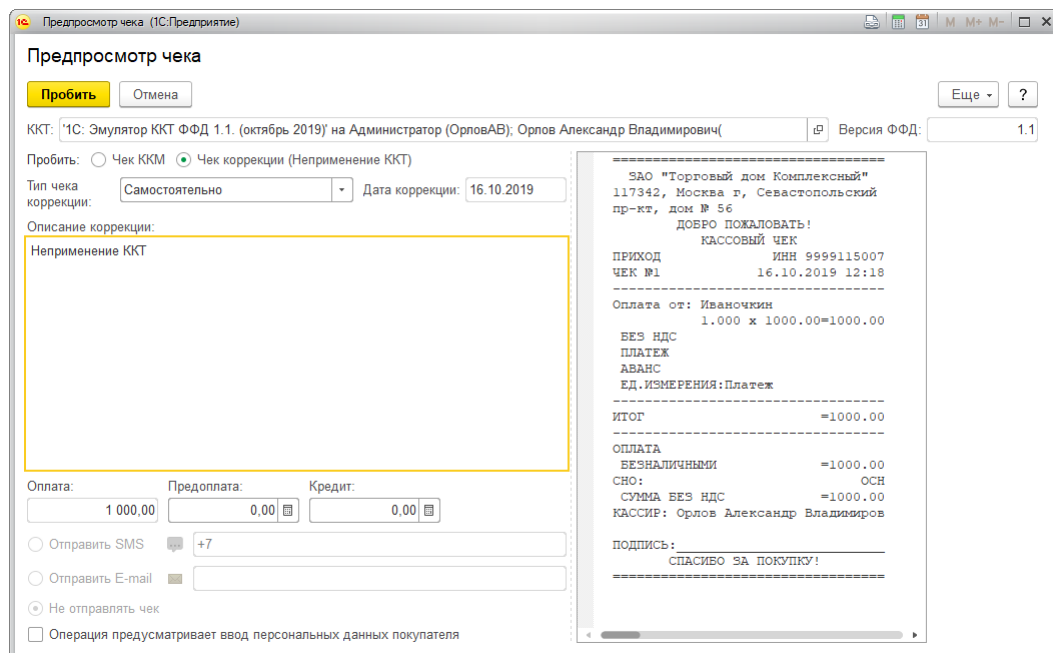
Продажи

Печать чеков коррекции с видом «Неприменение ККТ»

Оформление чеков коррекции с видом «Неприменение ККТ» производится в соответствии с Письмом ФНС России от 06.08.2018 № ЕД-4-20/15240@ в случаях, если в момент совершения операции он не был пробит. Добавлена возможность пробития таких чеков в следующих документах:

- Приходный кассовый ордер
- Расходный кассовый ордер
- Эквайринговая операция
- Поступление безналичных ДС
- Списание безналичных ДС

Для этого в форме **Предпросмотр чека**, которая открывается по ссылке **Пробить чек**, необходимо установить переключатель в положение **Чек коррекции (Неприменение ККТ)**.



Печать кодов маркировки в чеках

До **Даты ввода обязательной маркировки обуви ИС МП** и **Даты ввода обязательной маркировки табачной продукции** допускается продажа товарных остатков без маркировки. В одном чеке можно указывать одновременно как маркированную, так и не маркированную продукцию.

Печать чеков из документов оптовых продаж

Документы оптовой продажи могут применяться не только в сделках с организациями и индивидуальными предпринимателями, но и в сделках с физическими лицами и лицами, если с ними устанавливаются договорные отношения и поддерживается поэтапная оплата. Если в качестве покупателя указано физическое лицо, то предусмотрено пробитие чеков, как в момент получения оплаты, так и в момент передачи (возврата) товаров или оказания услуг в кредит и/или с зачетом полученного ранее аванса или предоплаты в документах:

- Реализация товаров и услуг
- Акт выполненных работ
- Реализация услуг прочих активов
- Возврат товаров от клиента
- Выкуп возвратной тары клиентом
- Выкуп товаров хранителем
- Корректировка реализации

При выборе клиента – физического лица в указанных документах выводится ссылка Пробить чек.

В случае если покупатель – организация или ИП, то чек пробивается только в момент оплаты наличными денежными средствами или с предъявлением электронного средства платежа. В момент передачи товаров или оказания услуг в этом случае чек не печатается. В указанных выше документах ссылка Пробить чек не выводится.

См. также [Письмо Федеральной налоговой службы от 21 августа 2019 г. N АС-4-20/16571@](mailto:AS-4-20/16571@)

Печать чеков при взаимозачете задолженности

При зачете задолженности физического лица необходимо предоставить чек. Такая возможность предусмотрена в документе **Взаимозачет задолженности**. В зависимости от операции возникает необходимость пробить один или два чека.

Зачет встречных обязательств с одним контрагентом – физическим лицом

Такая необходимость возникает, если физическое лицо является одновременно поставщиком товаров, при закупки которых требуется чек и покупателем. Например, физическое лицо сдает организации вторсырье и покупает продукцию. Стоимость вторсырья зачитывается в счет стоимости продукции.

В документе **Взаимозачет задолженности** выбирается операция **Зачет встречных обязательств** (в **помощнике настройки взаимозачета** указывается типовой вариант **По встречным требованиям**). В поле контрагент указывается физическое лицо.

По операции предусмотрена печать двух чеков: **Зачет закупки** и **Зачет продажи**. По зачету закупки печатается чек на **Расход** с признаком **Оплата кредита**, а чек по зачету продажи печатается на **Приход** с признаком **Оплата кредита**. Соответствующие гиперссылки выводятся в нижней части формы документа.

Взаимозачет организации по обязательствам с двумя клиентами – физическими лицами

Такая необходимость возникает, если продажа в пользу одного физического лица с выдачей соответствующего чека, а оплачивается другим физическим лицом.

В документе **Взаимозачет задолженности** выбирается операция **Взаимозачет организации с двумя клиентами** (в **помощнике настройки взаимозачета** указывается типовой вариант **Зачет задолженности: Клиента, Между сторонами: Одной организацией и двумя контрагентами**). В документе в поле **Клиент-дебитор** указывается физическое лицо, которому была осуществлена отгрузка, а в поле **Клиент-кредитор** – физическое лицо, которое произвело оплату.

По операции предусмотрена печать двух чеков. Соответствующие гиперссылки выводятся в нижней части формы документа рядом с наименованиями этих контрагентов. При этом, физическому лицу, которому был поставлен товар пробивается чек с признаком **Оплата кредита**, а физическому лицу, которое ранее произвело оплату, заченную в счет поставки другому физическому лицу, чек пробивается с признаком **Возврат прихода**.

Взаимозачет организации по обязательствам с двумя клиентами, один из которых – физическое лицо, а другой – юридическое лицо или ИП

Такая необходимость возникает, если продажа оформлена в пользу юридического лица или индивидуального предпринимателя, а оплачивается физическим лицом или наоборот, продажа оформлена в пользу физического лица с пробитием чека, а оплачивается юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем.

В документе **Взаимозачет задолженности** выбирается операция **Взаимозачет организации с двумя клиентами** (в **помощнике настройки взаимозачета** указывается типовой вариант **Зачет задолженности: Клиента, Между сторонами: Одной организацией и двумя контрагентами**). В документе в поле **Клиент-дебитор** указывается лицо, которому была осуществлена отгрузка, а в поле **Клиент-кредитор** – лицо, которое произвело оплату.

По операции предусмотрена печать чека для физического лица. Соответствующая гиперссылка выводятся в нижней части формы документа. Если физическому лицу был поставлен товар, в счет оплаты которого зачитывается оплата юридического лица или ИП, то чек пробивается с признаком **Оплата кредита**. Если физическое лицо произвело оплату, которая зачена в счет поставки юридическому лицу или ИП, то физическому лицу чек пробивается с признаком **Возврат прихода**.

Взаимозачет между двумя собственными организациями и физическим лицом

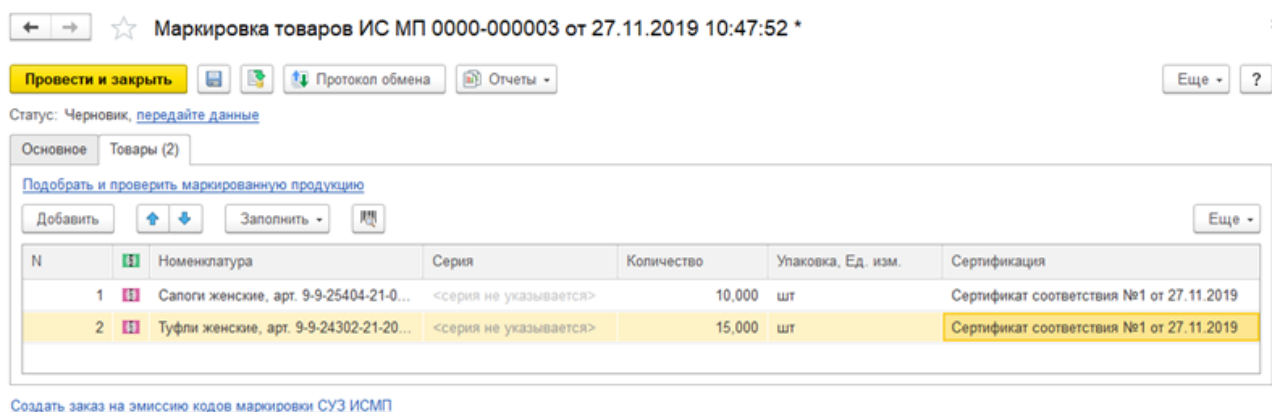
Такая необходимость возникает, если продажа физическому лицу оформлена в одной из организаций, учет по которым ведется в информационной базе, а расчеты с физическим л пользу юридического лица или индивидуального предпринимателя, а оплачивается физическим лицом или наоборот, продажа оформлена в пользу физического лица с пробитием чека, а оплачивается юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем.

В документе **Взаимозачет задолженности** выбирается операция **Взаимозачет с участием двух организаций для одного клиента** (в **помощнике настройки взаимозачета** указывается типовой вариант **Зачет задолженности: Клиента, Между сторонами: Двумя организациями и одним контрагентом**). В документе в поле **Клиент-дебитор** указывается физическое лицо, которому была осуществлена отгрузка, а в поле **Клиент-кредитор** – физическое лицо, которое произвело оплату.

По операции предусмотрена печать двух чеков – от каждой из организаций. Соответствующие гиперссылки выводятся в нижней части формы документа рядом с наименованиями организаций. Причем, по организации, от имени которой физическому лицу был поставлен товар, пробивается чек с признаком **Оплата кредита**, а по организации, которой физическое лицо ранее произвело оплату, зачтенную в счет поставки от имени другой организации, пробивается чек с признаком **Возврат прихода**.

Маркировка остатков обувной продукции

Остатки обувной продукции, поступившие до введения обязательной маркировки и не реализованные до момента ввода обязательной маркировки обувной продукции, должны быть промаркированы. Перед маркировкой остатков необходимо выполнить **пересчет товаров** (инвентаризацию). Далее, оформляется документ **Маркировка товаров** с операцией: **Маркировка остатков** и выбирается документ-основание: **Пересчет товаров**. После выбора основания табличная часть **Товары** документа **Маркировка товаров** заполняется автоматически по данным пересчета.



По указанным данным определяется потребность в кодах маркировки: если остатков в пуле для маркировки недостаточно, то на недостающее количество необходимо сформировать заказ на эмиссию. Ссылка на формирование документа **Заказ на эмиссию кодов маркировки СУЗ** появится в нижней части документа **Маркировка товаров**.

В созданном документе **Заказ на эмиссию кодов маркировки СУЗ** указывается способ ввода в оборот: **Маркировка остатков**. На закладке **Товары** для каждой позиции номенклатуры необходимо заполнить поля: **Код ТН ВЭД**; **Вид обуви**: **Мужская, Женская, Детская, Унисекс** и **Способ ввода в оборот**: **Производство в РФ** или **Импорт**. Далее, для формирования заказа нужно заполнить доступные коды GTIN (кнопка **Заполнить – Доступные GTIN**) или запросить новые коды GTIN (ссылка **Запросите коды GTIN** в верхней части документа). После того как будут заполнены все коды GTIN можно запросить коды маркировки в СУЗ (ссылка **Запросите коды маркировки** в верхней части документа). В случаях, когда по коду маркировки не удастся определить номенклатуру, появляется окно для уточнения данных. После получения кодов

маркировки необходимо их физически нанести на обувную продукцию и подтвердить маркировку по ссылке [Подобрать и проверить маркированную продукцию](#).

Взаиморасчет

Параллельное выполнение включения онлайн взаиморасчетов

С целью повышения параллельности работы пользователей во время перехода на новую архитектуру взаиморасчетов и сокращения времени перехода на новую архитектуру взаиморасчетов на больших базах оптимизирована процедура перехода на онлайн взаиморасчеты.

Переход на онлайн взаиморасчеты выполняется в два этапа.

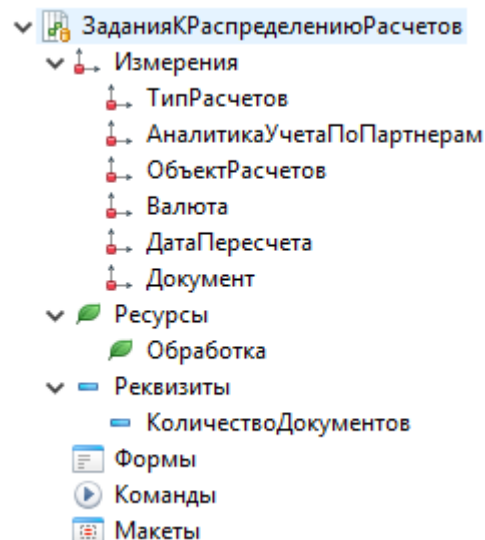
Этап 1:

- Запуск распределения отложенных расчетов (актуализация расчетов по документам).
- Блокировка регистров заданий к распределению расчетов (пользователи не могут проводить документы расчетов).
- Контрольная актуализация расчетов по документам.
- По данным регистров накопления «Расчеты с клиентами», «Расчеты с клиентами по документам», «Расчеты с поставщиками», «Расчеты с поставщиками по документам» заполнение нового регистра сведений данными для переноса (регистр «Задания к распределению расчетов»).
- Разблокировка регистров заданий (пользователи могут работать).
- Запуск многопоточного переноса основных данных. Параллельно в регистре перехода отмечаются объекты расчетов, по которым пользователи проводили/перепроводили документы во время переноса данных.

Этап 2:

- Блокировка регистров заданий к распределению расчетов.
- Запуск распределения отложенных расчетов (актуализация расчетов по документам).
- Запуск многопоточного «допереноса» измененных данных за время переноса на первом этапе.
- Переключение константы «НоваяАрхитектураВзаиморасчетов», разблокировка регистров заданий (переход завершен, пользователи начинают работать по новой схеме).

Добавлен новый регистр «Задания к распределению расчетов».



Добавлены константы:

- Количество потоков перехода на онлайн взаиморасчеты – задает количество потоков перехода. Если константа не задана, то количество потоков равно 8.
- Начат переход на новую архитектуру взаиморасчетов.

Казначейство

Отчеты по денежным средствам

В подсистеме казначейства вместо прежнего отчета **Ведомость по денежным средствам** внедрены четыре отчета, которые позволяют управлять денежными потоками.

Ведомость по денежным средствам

Отчет содержит две таблицы. Первая – отражает начальные и конечные остатки по счетам и кассам организации, а также поступления и выплаты. Вторая – отражает информацию по денежным средствам в пути. Денежные средства в пути обусловлены переводами денежных средств между кассами или счетами организации, либо проводимой инкассацией, а также вследствие эквайринговых расчетов с покупателями.

Аналитикой данного отчета являются:

- Организация;
- Валюта кассы / счета;
- Отправитель средств (для ДС в пути);
- Получатель средств (для ДС в пути);
- Контрагент (для ДС в пути);
- Вид перевода денежных средств (для ДС в пути).

Отчет может быть выведен в валюте управленческого или регламентированного учета, а также в валюте счета или кассы (валюта мест хранения). Если в аналитике группировки содержатся разновалютные данные, то они не пересчитываются в единую валюту, а выводятся во всех имеющихся валютах. Это справедливо для вывода данных в валюте **В валюте мест хранения**. В остальных случаях все данные пересчитываются в валюту управленческого или регламентированного учета.

■

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

← → ☆ **Ведомость по денежным средствам**

Период: 31.12.2016 - 31.08.2017

Тип денежных средств: Тип денежных средств:

Организация: Промресурс; Торговый дом "Комплексный" Банковский счет / Касса: Касса 2, Торговый дом "Комплексный" (RUB)

Сформировать Настройки... Find... 0 Σ

Data parameters: Период: 31.12.2016 - 31.08.2017
Данные отчета: В валюте упр. учета
Filter: Организация In list "Промресурс; Торговый дом "Комплексный..."

Денежные средства на банковских счетах и в кассах (USD)

Тип денежных средств	Валюта	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Банковский счет / Касса					
Наличные		1 537,39	19 957,94	12 401,69	9 093,64
Автономная ККМ (Ларек "Розница")	RUB		318,22	318,22	
Касса 2, Торговый дом "Комплексный" (RUB)	RUB		1 261,77	834,65	427,12
Промресурс (RUB)	RUB	1 537,39	5 038,84	6 268,71	307,52
Торговый дом "Комплексный" (EUR)	EUR		1 217,00	13,70	1 203,30
Торговый дом "Комплексный" (RUB)	RUB		9 770,51	4 076,49	5 694,02
Торговый дом "Комплексный" (USD)	USD		1 000,00		1 000,00
Фискальный регистратор (Торговый зал)	RUB		1 351,60	889,92	461,68
Безналичные		62 207,36	2 256 983,21	1 642 321,83	676 868,74
0533 (RUB), ГК ДУК-15-1517	RUB		217 215,31	29 283,92	187 931,39
1156 (RUB), ГК ДС-20-1516	RUB		326 485,11	19 992,25	306 492,86
4239, Промресурс (RUB), Собственный счет	RUB	62 207,36	1 352 325,00	1 485 097,12	-70 564,76
6999 (RUB), ГК ТМ-30-1416	RUB		37 011,60	37 011,60	
АКБ "ВПС" (ЗАО), Торговый дом "Комплексный" (RUB)	RUB		96 794,28	68 391,83	28 402,45
БАНК КРЕМЛЕВСКИЙ ООО, Торговый дом "Комплексный" (USD)	USD		100 000,00	848,68	99 151,32
КОНГРЕСС-БАНК ОАО, Торговый дом "Комплексный" (EUR)	EUR		121 700,09	1 370,01	120 330,08
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ", Торговый дом "Комплексный" (RUB)	RUB		5 451,82	326,42	5 125,40
Total		63 744,75	2 276 941,15	1 654 723,52	685 962,38

Денежные средства в пути (USD)

Вид перевода денежных средств	Контрагент	Валюта	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Вид перевода денежных средств	Отправитель	Получатель	Валюта			
Поступление от банка по эквайрингу	АвтБанк АКБ	RUB		3 728,74	3 728,74	
Перечисление на другой счет	Перечисление на другой счет			22 966,03	22 966,03	
6999 (RUB), ГК ТМ-30-1416	4239, Промресурс (RUB), Собственный счет	RUB		22 966,03	22 966,03	
Перенесение в другую кассу	Торговый дом "Комплексный" (RUB)	Касса 2, Торговый дом "Комплексный" (RUB)	RUB	1 250,88	1 250,88	
Total				27 945,65	27 945,65	

Отчет может быть детализирован до первичных документов.

Движения денежных средств

Данный отчет позволяет проводить анализ движений денежных средств.

Отчет имеет три поставляемых варианта отчета:

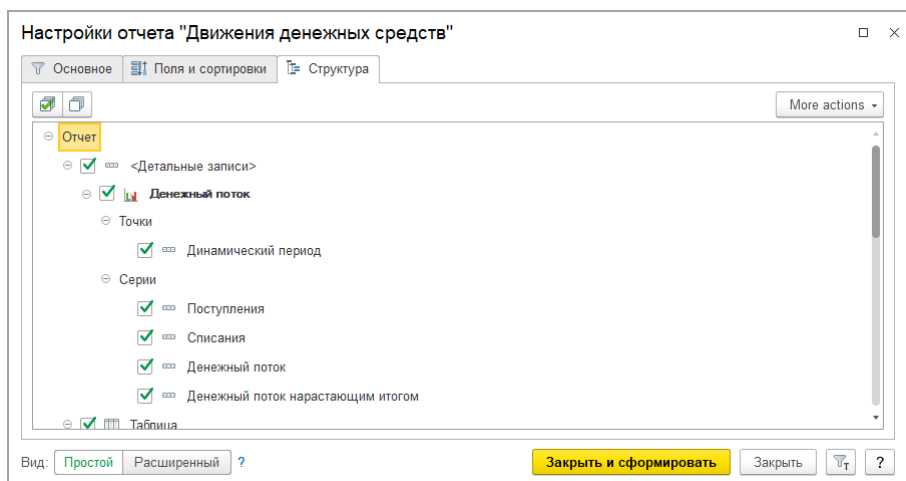
- Движения денежных средств;
- Движения денежных средств по направления деятельности;
- Корреспонденция движений денежных средств.

Вариант отчета «Движения денежных средств»

Отчет имеет графическое приложение, а также табличную часть. Графическое приложение позволяет увидеть:

- поступления;
- выплаты;
- денежный поток за отчетный период;
- денежный поток нарастающим итогом.

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11



■ Графический вариант представления движений денежных средств:

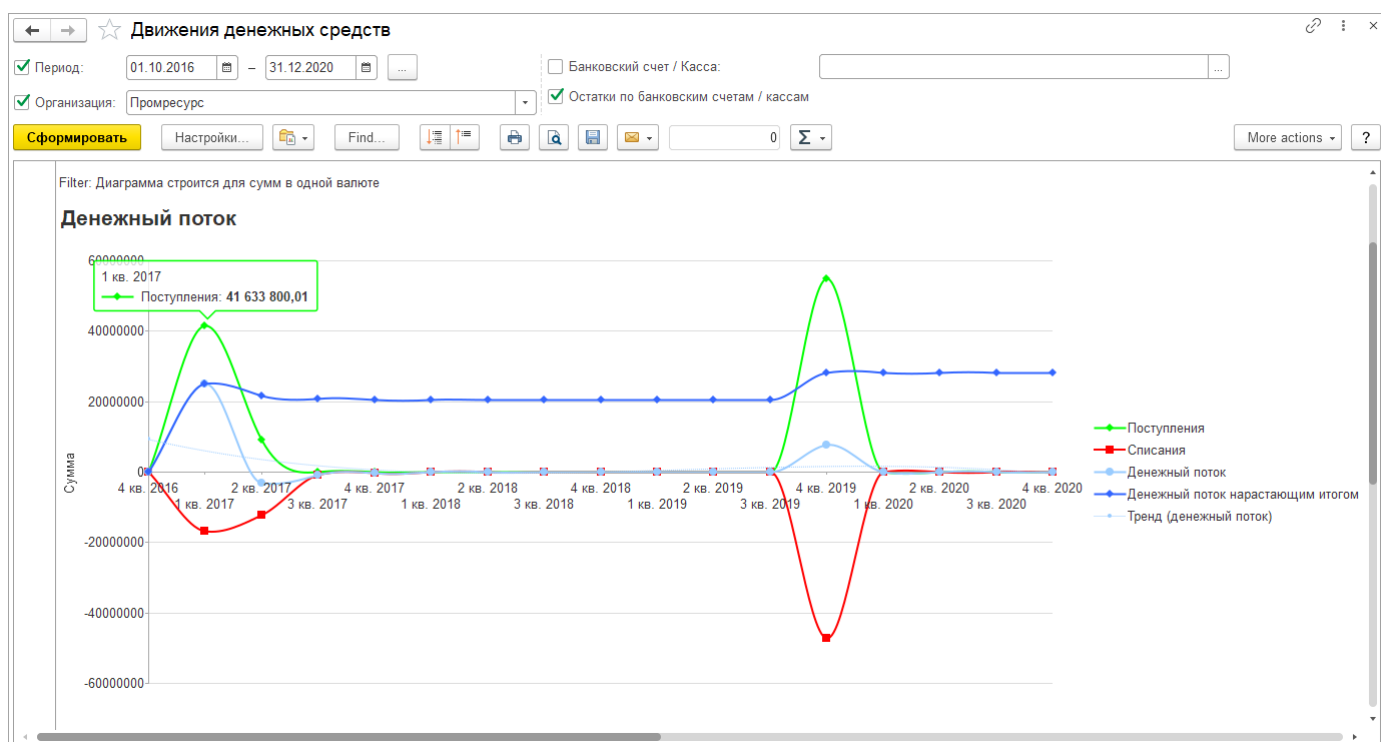


График может быть настроен пользователем, выведен в формате гистограммы или графика:

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

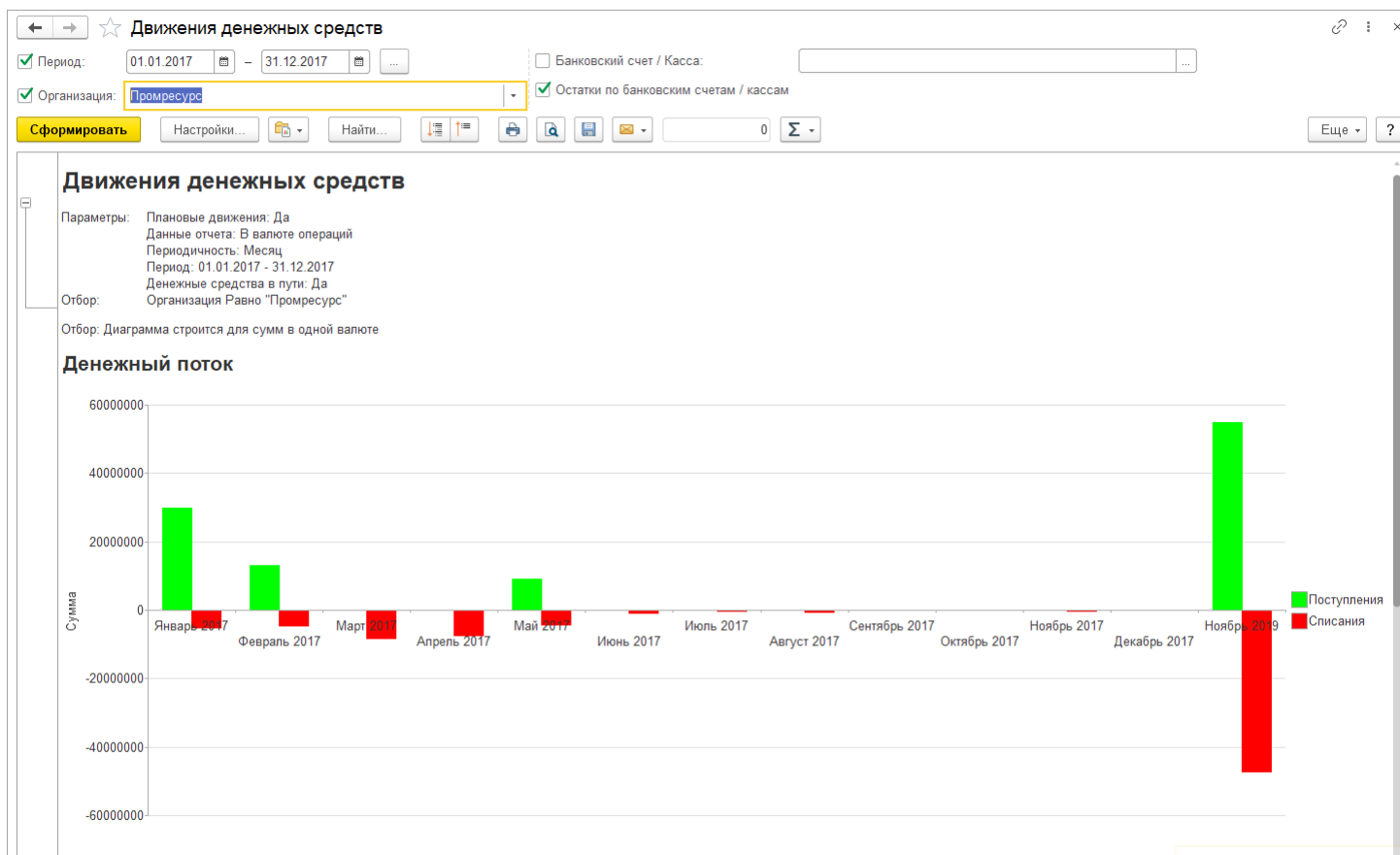


График содержит как фактические данные, так и плановые, если эти данные в настройках отчета включены.

Настройки отчета "Движения денежных средств"

Основное | Поля и сортировки | Структура

Период: 01.10.2016 - 31.12.2020

Плановые движения

Данные отчета: В валюте операций

Периодичность: Квартал

Денежные средства в пути

Организация: Промресурс

Банковский счет / Касса:

Валюта:

Статья движения денежных средств: [Подбор](#)

- Инвестиционная деятельность
- Операционная деятельность
- Финансовая деятельность

> Дополнительно

Вид: Простой Расширенный ?

[Закреть и сформировать](#) [Закреть](#) [?](#)

Плановые данные соответствуют: планируемым платежам в отношении заказов покупателей и поставщикам, договоров с контрагентами и накладных, соответствуют графикам поступлений и выплат, а также содержат данные по договорам кредитов и депозитов.

Остатки по счетам и кассам на плановые периоды рассчитываются исходя из плановых оборотов и фактических остатков. Просроченные платежи отражаются на предшествующий день. Плановые данные выделены курсивом.

Табличная форма отчета содержит в себе разделы, соответствующие группам статей ДДС:

- Основная деятельность;
- Финансовая деятельность;
- Инвестиционная деятельность.

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Добавляются три predetermined группы статей ДДС для видов деятельности. При начальном заполнении информационной базы predetermined статьи движения денежных средств отражаются в группе **Основная деятельность**.

Управление выводом данных только по необходимым разделам производится в настройках отчета:

Настройки отчета "Движения денежных средств"

Основное | Поля и сортировки | Структура

Период: 01.10.2016 - 31.12.2020

Плановые движения

Данные отчета: В валюте операций

Периодичность: Квартал

Денежные средства в пути

Организация: Промресурс

Банковский счет / Касса:

Валюта:

Статья движения денежных средств: [Подбор](#)

- Инвестиционная деятельность
- Операционная деятельность
- Финансовая деятельность

> Дополнительно

Вид: Простой | Расширенный ?

Закреть и сформировать | Закреть | ?

Отчет по структуре содержит информацию о сальдо денежных средств на начало и конец отчетного периода, содержит разделы по поступлению и списанию денежных средств, далее информация детализируется до аналитических разделов, например, до статей движения денежных средств.

Итого	4 кв. 2016	1 кв. 2017	2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018
Начальный остаток						
Денежный поток						
Поступления						
Списания						
Конечный остаток						
Начальный остаток						
Денежный поток						
Поступления						
Списания						
Конечный остаток						
Начальный остаток						
Денежный поток						
Поступления						
Списания						
Конечный остаток						
Начальный остаток						
Денежный поток						
Поступления						
Списания						
Конечный остаток						

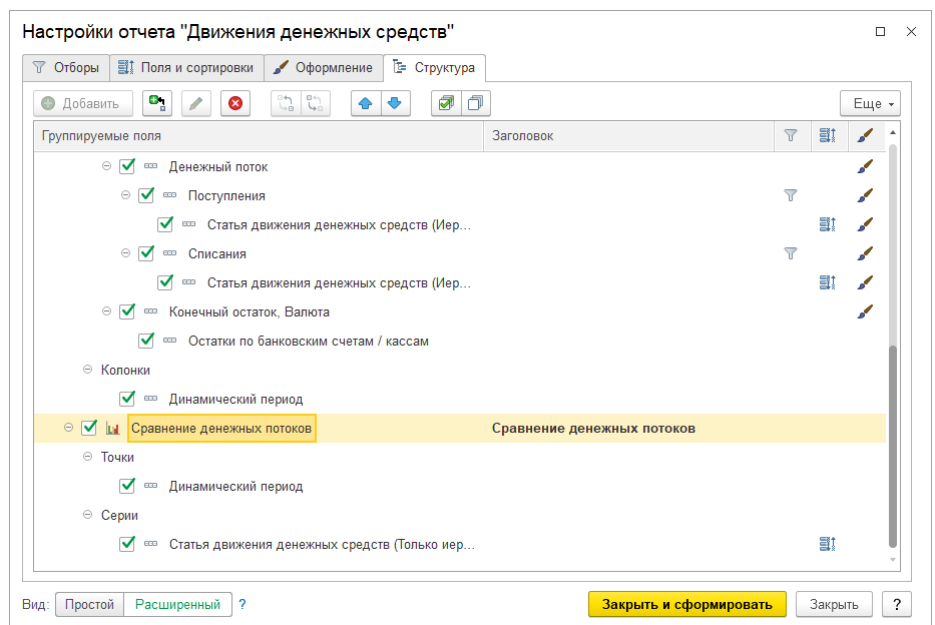
Аналитиками отчета могут быть следующие измерения (измерения денежных средств и корреспондирующие аналитики):

- Организация;
- Банковский счет / касса;
- Валюта кассы / счета;
- Отправитель средств (для ДС в пути);
- Получатель средств (для ДС в пути);
- Контрагент (для ДС в пути);

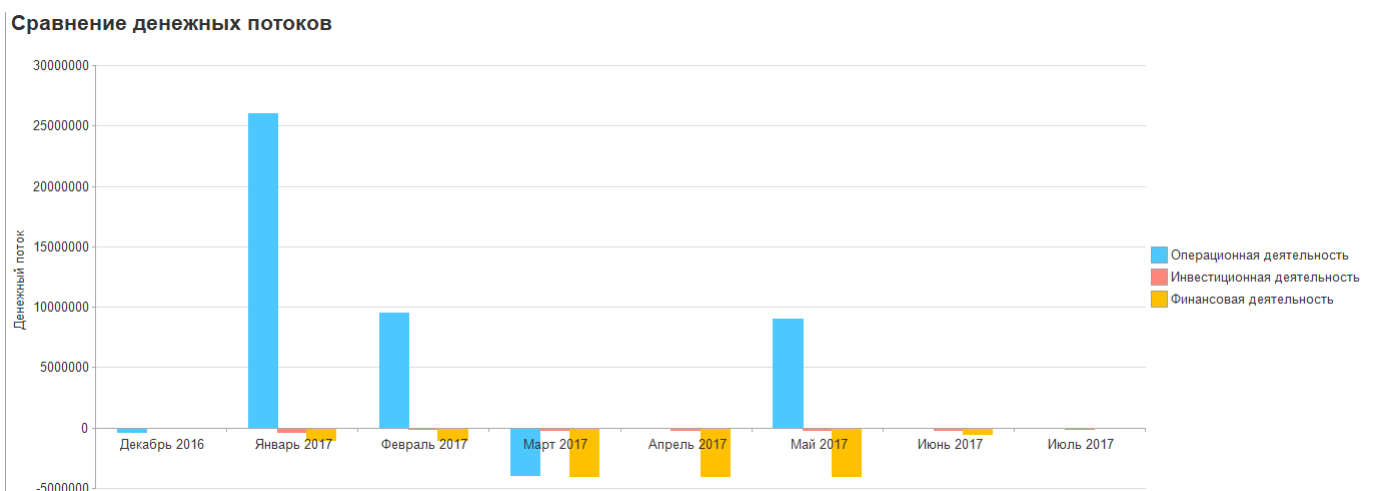
Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

- Вид перевода денежных средств (для ДС в пути);
- Направление деятельности (контрагента);
- Подразделение;
- Статья движения денежных средств;
- Хозяйственная операция;
- Партнер;
- Договор;
- Объект расчетов;
- Объект оплаты;
- Статья/аналитика активов/пассивов, доходов/расходов;
- Корреспондирующее направление деятельности.

Для сравнительного анализа денежных потоков предусмотрен опциональный раздел отчета **Сравнение денежных потоков**:

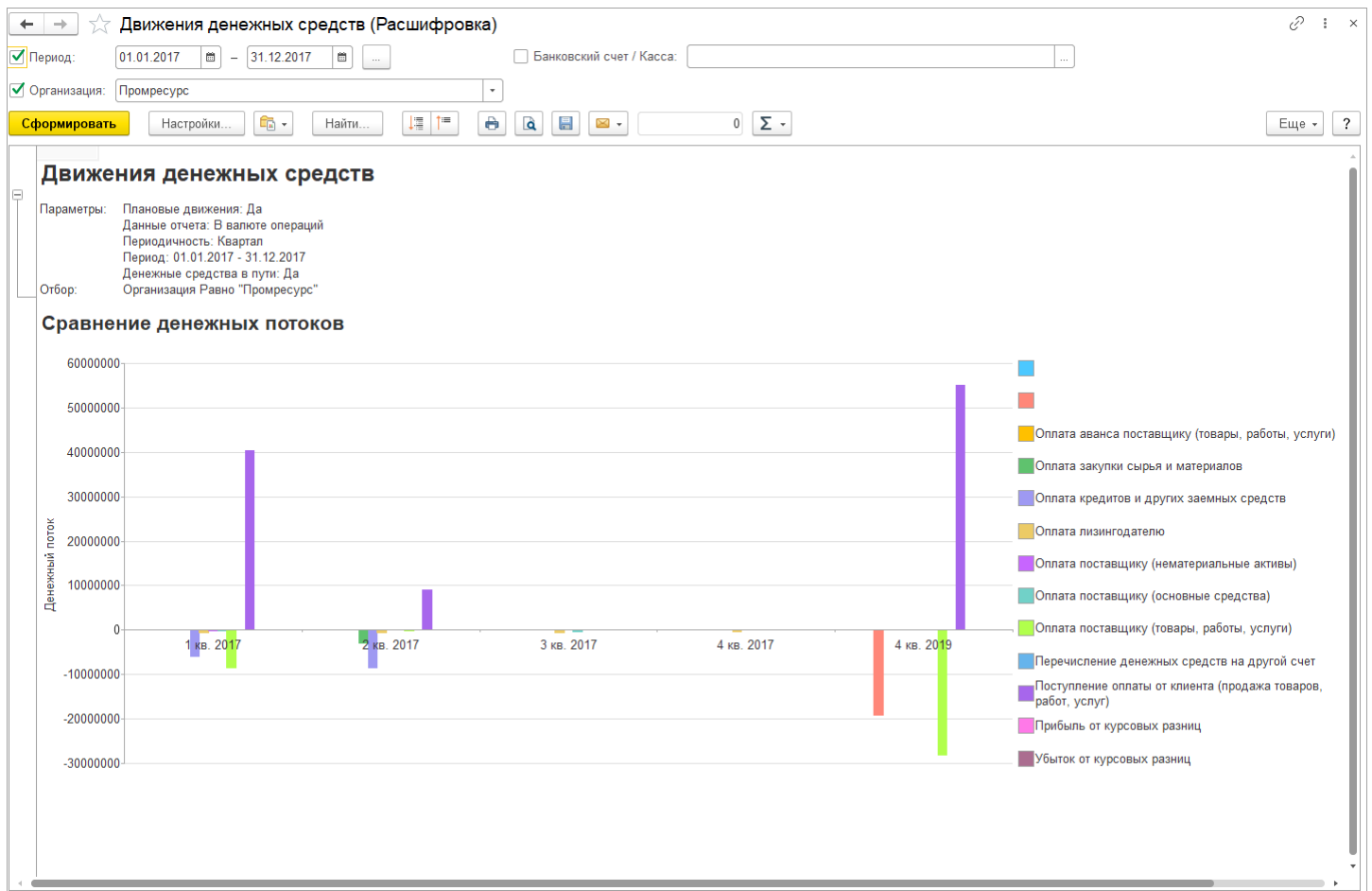


Сравнение денежных потоков по видам деятельности:

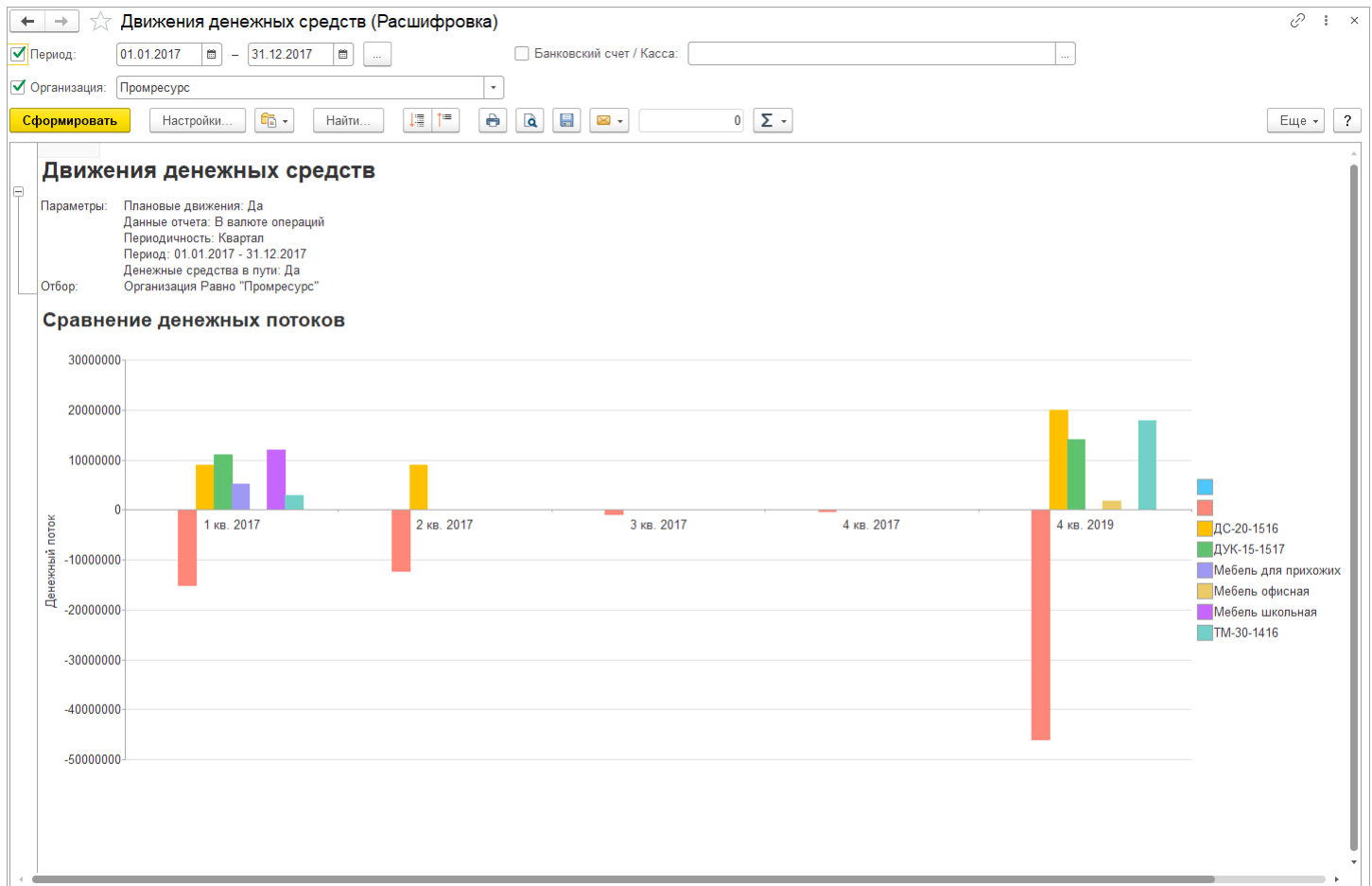


Сравнение денежных потоков по статьям ДДС:

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11



Сравнение денежных потоков по направлениям деятельности:

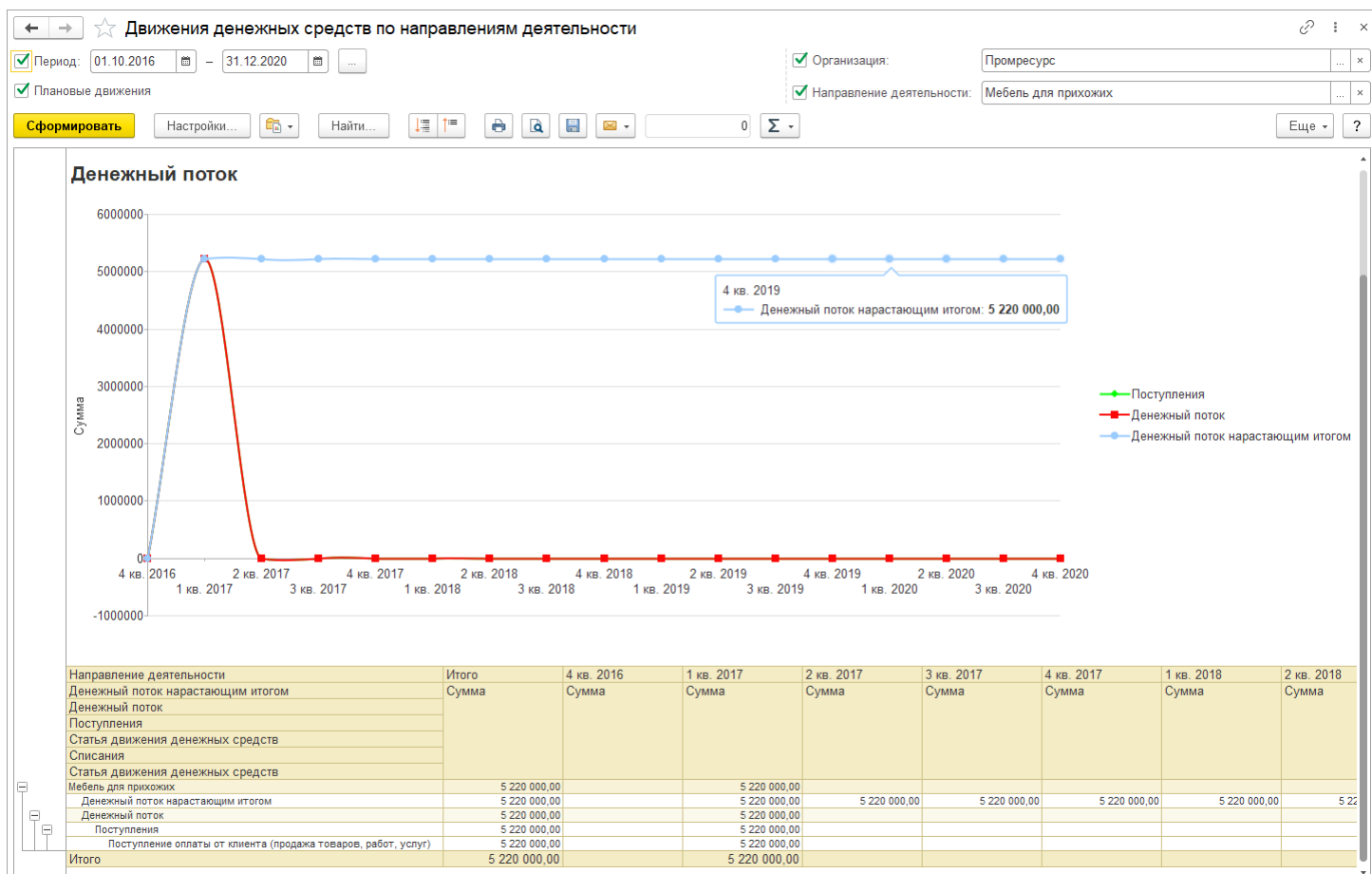


Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Отчет может быть детализирован до первичных документов.

Вариант отчета «Движения денежных средств по направлениям деятельности»

В данном варианте отчета можно наложить отбор в шапке отчета на направление деятельности, в рамках которого требуется оценить денежные потоки. В результате будет получен график и табличный отчет по движениям ДС:



При выводе показателя **Денежный поток нарастающим итогом** можно оценить срок окупаемости проекта при переходе графика через ось абсцисс. А значение показателя в конечной точке временного интервала будет означать финансовый результат проекта.

Вариант отчета «Корреспонденция движения денежных средств»

В данном варианте отчета в таблице в виде матрицы приведены обороты движений ДС. Например, в строках можно расположить аналитику **Организация**, в колонках – бизнес-регион партнера:

Организация	Итого	Владимир	Германия	Липецк	Москва	Московская область	Пермь	Ростов	Санкт-Петербург	Тамбов
Поступления	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Списания										
Андромеда Плюс	-18 000,00				-18 000,00					
Андромеда Сервис	1 500 000,00				1 500 000,00					
Весенний сад	-156 950,00				-156 950,00					
Деловой союз	1 645 824,28				355 496,28	-13 000,00	510 000,00	-1 758 672,00		
Зимний сад										
ИП "Предприниматель"	12 642,60				12 642,60					
Промресурс	-7 777 101,99			-625 400,00	-24 237 762,00		8 620 000,01		-173 460,00	
Торговый дом "Комплексный"	-71 018,44	77 187,50	-49 509,45	-2 000,00	1 171 888,93		512 553,14		-1 753 259,83	
Итого	-4 864 603,55	77 187,50	-49 509,45	-627 400,00	-21 372 684,19	-13 000,00	9 642 553,15	-1 758 672,00	-1 926 719,83	8

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Аналогично, можно вывести, например, в строках – **Организации**, в колонках – **Направления деятельности**.

Отчет анализирует движения денежных средств и корреспондирующие аналитики по ним и выстраивает необходимую матрицу шахматной ведомости.

Ведомость по денежным документам

Данный отчет предназначен для анализа движений денежных документов, отчет содержит информацию о закупках денежных документов, а также о передаче их подотчетным лицам.

Отчет строится в валюте:

- управленческого учета;
- регламентированного учета;
- валюте денежного документа.

Аналитическими разрезами отчета выступают:

- Организация;
- Подразделение;
- Денежный документ;
- Валюта;
- Материально-ответственное-лицо.

Отчет может быть детализирован до первичных документов.

Подразделение	Денежный документ	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
	Административное управление		2 000,00		2 000,00
	Ж/д билет RUB		2 000,00		2 000,00
	Торговое направление		12 500,00	7 500,00	5 000,00
	Авиабилет RUB		7 500,00	7 500,00	
	Ж/д билет RUB		5 000,00		5 000,00
Total			14 500,00	7 500,00	7 000,00

Ведомость по денежным средствам у подотчетных лиц

Отчет предназначен для анализа расчетов с подотчетными лицами, отражает информацию по наличию авансов у подотчетных лиц или задолженности организации перед подотчетными лицами на начало и конец отчетного периода, а также содержит информацию по выданным авансам и их использованию подотчетными лицами.

Отчет может быть детализирован до следующих аналитик:

- Подотчетное лицо;
- Организация;
- Подразделение;
- Валюта.

Информация в отчете может быть представлена в валюте:

- управленческого учета;
- регламентированного учета;
- валюте операции.

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Подотчетное лицо	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Дирекция		77 000,00 RUB	77 000,00 RUB	
Дубинин Петр Николаевич		77 000,00 RUB	77 000,00 RUB	
Коммерческая служба		11 620,00 RUB	11 620,00 RUB	
Герашенко Ольга Викторовна		1 000,00 RUB	1 000,00 RUB	
Неамов Вячеслав Викторович		10 620,00 RUB	10 620,00 RUB	
Объединенная бухгалтерия		1 500,00 RUB	1 500,00 RUB	
Батурина Ольга Николаевна		1 500,00 RUB	1 500,00 RUB	
Отдел закупок торгового направления		135 000,00 RUB	139 800,00 RUB	-4 800,00 RUB
Авдеева Аделина Павловна		40 000,00 RUB	44 800,00 RUB	-4 800,00 RUB
Бахшиев Павел Иннокентьевич		45 000,00 RUB	45 000,00 RUB	
Белкина Анастасия Георгиевна		50 000,00 RUB	50 000,00 RUB	
Складское хозяйство		12 000,00 RUB	12 000,00 RUB	
Иванова Нина Юрьевна		12 000,00 RUB	12 000,00 RUB	
Total		237 120,00 RUB	241 920,00 RUB	-4 800,00 RUB

Отчет может быть детализирован до первичных операций.

Совокупность приведенных отчетов позволяет анализировать движения денежных средств на предприятии, принимать управленческие решения на основе этой информации.

Регламентированный учет

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с новой редакцией ПБУ 18

В прикладном решении поддержан балансовый метод расчета налога на прибыль организаций в соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18 Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н (далее – Приказ 236н).

Из карточки учетной политики организации исключена опция **Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**.

В карточку учетной политики организации добавлена настройка для выбора варианта применения ПБУ 18 для расчета налога на прибыль **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**.

← → ☆ Стройснаб (средняя за месяц) (Учетная политика организации) *

Основное [Применение учетной политики](#)

Записать и закрыть Записать Отмена

Наименование: Стройснаб (средняя за месяц)

Система налогообложения: **Общая** Упрощенная

Налоговый учет **Запасы** НДС Расчеты Резервы

Организация является плательщиком единого налога на вмененный доход (ЕНВД)

База распределения расходов по видам деятельности:
Доходы от реализации ?

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации"):

Не ведется ?

Ведется балансовым методом ?

Учет ведется балансовым методом с постоянными и временными разницами ?

Ведется затратным методом (методом отсрочки) ?

Метод начисления амортизации в налоговом учете:

Линейный

Нелинейный

Включать в состав налоговых расходов лизинговые платежи

При учете стоимости ОС образуются временные разницы.
Признание в НУ лизинговых платежей выполняется при помощи регламентной операции закрытия месяца.

В зависимости от выбранного в карточке учетной политики значения настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)** расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18 в организации:

- **Не ведется;**
- **Ведется балансовым методом** – расчет налога на прибыль организаций выполняется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18 в редакции Приказа 236н и Рекомендацией Бухгалтерского методологического центра (далее – Рекомендация БМЦ) Р-102/2019-КПР «Порядок учета налога на прибыль». Рекомендация БМЦ позволяет учитывать влияние постоянных разниц на изменение налога на прибыль в периоде их возникновения, в связи с чем отпадает необходимость деления разниц на постоянные и временные, все разницы трактуются как временные, учитываются в алгоритмах системы, в проводках не отражаются. При формировании проводок по отражению сумм отложенного налога на прибыль счет 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» не используется. Сумма отложенного налога на прибыль отражается по дебету или кредиту счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счетов

09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства»;

- **Ведется балансовым методом с постоянными и временными разницами** – расчет налога на прибыль организаций выполняется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18 в редакции Приказа 236н. Постоянные и временные разницы отражаются в проводках. Проводки по отражению сумм отложенного налога на прибыль формируются с использованием счета 68.04.2 «Расчет налога на прибыль»;
- **Ведется затратным методом (методом отсрочки)** – расчет налога на прибыль организаций выполняется «затратным» методом в соответствии с ПБУ 18 в редакции до Приказа 236н. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль аналогичен применявшемуся в прикладном решении до версии 2.4.11 для организаций, в карточках учетных политик которых включена опция **Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**.

При обновлении информационной базы значение настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)** в карточке учетной политики организации будет установлено как:

- **Не ведется**, если до обновления была выключена опция **Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**;
- **Ведется затратным методом (методом отсрочки)**, если до обновления была включена опция **Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**.

В процедуру **Закрытие месяца** добавлена регламентная операция **Расчет отложенного налога по ПБУ 18**. В рамках указанной процедуры выполняется расчет отложенного налога на прибыль с применением балансового метода и формирование проводок по дебету или кредиту счетов 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счета:

- 99.02.0 «Отложенный налог на прибыль» (добавлен в типовой план счетов) при выбранном в карточке учетной политики варианте **Ведется балансовым методом** настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**;
- 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» при выбранном в карточке учетной политики варианте **Ведется балансовым методом с постоянными и временными разницами** настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**.

Расчет текущего налога на прибыль при использовании балансового метода и формирование проводок по его отражению выполняются в регламентной операции **Расчет налога на прибыль** процедуры **Закрытие месяца**. Проводки по

отражению текущего налога на прибыль формируются по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» (добавлен в типовой план счетов) при выбранном в карточке учетной политики варианте **Ведется балансовым методом** настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**;
- 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» при выбранном в карточке учетной политики варианте **Ведется балансовым методом с постоянными и временными разницами** настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**.

При изменении в течение года варианта расчета налога на прибыль (значения настройки **Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»)**) необходимо актуализировать проводки регламентных операций **Расчет отложенного налога по ПБУ 18** и **Расчет налога на прибыль** с начала года.

Для анализа расчета налога на прибыль при использовании балансового метода в прикладное решение добавлены справки-расчеты:

- **Расчет отложенного налога по ПБУ 18** для анализа результатов расчета сумм отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату, а также результатов формирования и погашения отложенных налоговых активов и обязательств в результате изменения временных разниц в отчетном периоде;
- **Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль** для анализа влияния изменения ставок налога на прибыль на результат расчета налога;
- **Расчет расхода по налогу на прибыль** для анализа результатов расчета расхода по налогу на прибыль.

Указанные отчеты доступны в меню **Регламентированный учет – Бухгалтерский и налоговый учет – Справки-расчеты**, если в информационной базе есть учетные политики, в которых включено использование балансового метода расчета налога на прибыль.

Доработки механизмов учета доходов и расходов при применении УСН

В прикладном решении выполнен ряд доработок механизмов признания доходов и расходов для целей расчета налога при применении организацией упрощенной системы налогообложения (далее - УСН):

- для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы и не производящих выплаты и иные вознаграждения физическим лицам, поддержано уменьшение суммы налога (авансовых платежей по налогу) на суммы уплаченных страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и на обязательное медицинское страхование

(далее – страховые взносы). Для этого в карточку учетной политики организации добавлена опция **Используется труд наемных работников**. Если данная опция выключена, тогда суммы налога УСН уменьшаются на всю сумму уплаченных страховых взносов, если включена – на 50% сумм страховых взносов;

- для поддержания возможности автоматического признания расходов по товарам (материалам) при смене объекта налогообложения в карточку учетной политики организации добавлена опция **Раздельный учет товаров**. В зависимости от значения данной опции в информационной базе ведется или не ведется сложный учет ТМЦ для целей УСН, т.е. формируются или не формируются записи в регистры оперативного учета, позволяющие отслеживать порядок признания расходов по товарам (материалам) для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. Опция **Раздельный учет товаров** всегда включена и недоступна для изменения, если в карточке учетной политики **Объект налогообложения УСН** определен как **Доходы минус расходы**. Движения по регистрам оперативного учета с целью отслеживания порядка признания расходов по товарам (материалам) для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, являются избыточными. Но если налогоплательщик изменит объект налогообложения на доходы, уменьшенные на величину расходов, тогда на основании указанных движений будет выполняться признание расходов по товарам (материалам), приобретенным до смены объекта налогообложения. Поэтому если в карточке учетной политики **Объект налогообложения УСН** определен как **Доходы**, значение опции **Раздельный учет товаров** определяется пользователем;
- на основании данных об оплате в документах **Отчет о розничных продажах** поддержано непризнание доходов при реализации в розницу товаров по деятельности, облагаемой ЕНВД, а также исключение стоимости комиссионных товаров, реализованных в розницу, из доходов, признаваемых для целей расчета налога УСН. Приведенный порядок признания доходов применяется с даты, указанной в настройке **Признание доходов отчетом о розничных продажах с**, добавленной в меню **НСИ и администрирование – Настройка НСИ и разделов – Регламентированный учет – УСН**. При обновлении информационной базы в указанную настройку будет подставлена наиболее поздняя дата из двух: последнего документа **Отчет о розничных продажах** или последнего документа **Приходный кассовый ордер** с операцией **Поступление из кассы ККМ**;
- поддержана возможность сторнирования для целей расчета налога УСН дохода или расхода, образованного определенным документом

информационной базы. Для этого в табличную часть документа **Запись книги учета доходов и расходов** добавлена графа **Документ возникновения доходов/расходов**;

- обеспечено автоматическое признание и сторнирование признания расходов по товарам (материалам) при их реклассификации. Изначально принадлежность ТМЦ к товарам или материалам определяется счетом, на котором учтена их стоимость при поступлении в организацию, окончательно принадлежность ТМЦ к товарам или материалам определяется при их выбытии. Для отражения данных о выбывших материалах, в вариант **Расходы по материалам** отчета **Анализ расходов по УСН** добавлена графа **Списано**;
- для целей расчета налога УСН доработан механизм отнесения расходов к деятельности, облагаемой ЕНВД. Расходы, отраженные по статье, в карточке которой переключатель **При совмещении ОСНО с ЕНВД, расходы относятся к деятельности облагаемой** установлен в значение **ЕНВД** или **ОСНО и ЕНВД**, не признаются для целей УСН только, если они относятся к организации, в карточке учетной политики которой включена опция **Организация является плательщиком единого налога на вмененный доход (ЕНВД)**;

Для обеспечения возможности более детального анализа результатов признания расходов для целей расчета налога УСН расширен состав показателей отчета **Анализ расходов по УСН**.

Доработки документа **Счет-фактура выданный**

С целью обеспечения возможности создания корректировочных счетов-фактур по возвратам товаров от покупателей в случаях, когда в информационной базе нет исходного документа реализации (например, реализация проведена в исторической системе), и корректного отражения их в книге покупок, доработан механизм формирования документов **Счет-фактура выданный**.

В документе **Счет-фактура выданный** табличная часть **Состав товаров (работ, услуг)** открыта для корректировки вручную и добавлено информационное сообщение о выполнении ручной корректировки полей указанной табличной части. Поля табличной части **Состав товаров (работ, услуг)** доступны для корректировки, если в документе **Счет-фактура выданный** снят флажок **Выставлен**. Если в табличной части **Состав товаров (работ, услуг)** были внесены изменения вручную, она не обновляется автоматически при изменении документа-основания и перезаписи счета-фактуры.

Следует обратить внимание, что значения полей **Номенклатура** и **Доп. сведения** в табличной части **Состав товаров (работ, услуг)** документа **Счет-фактура выданный** являются источниками данных для заполнения графы 1 печатной формы счета-фактуры. Причем, если заполнено поле **Доп. сведения**, тогда в графу 1 печатной формы счета-фактуры выводится значение из данного поля, если поле **Доп. сведения** не заполнено - значение из поля **Номенклатура**.

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Поддержано формирование документов **Счет-фактура выданный** на основании документов **Возврат товаров от клиента** и **Возврат товаров между организациями** (гиперссылка **Оформить счет-фактуру**), если документы возврата оформлены без указания первоначального документа реализации.

← → ☆ Возврат товаров от клиента СБ00-000001 от 08.11.2019 11:56:56 ×

Основное [Файлы](#) [Задачи](#) [Мои заметки](#)

Провести и закрыть [Иконки] [ЭДО] [Печать] [Еще] [?]

Основное **Товары (1)** Дополнительно

Возврат по документу продажи:

Номер: СБ00-000001 от: 08.11.2019 11:56:56 Организация: Стройснаб
Клиент: Альфа Склад: Склад отдела снабжения М1
Контрагент: Альфа ⚠ Компенсация: Вернуть денежные средства
Соглашение: ...
Комментарий:

[Уменьшен долг клиента: 0,00 RUB](#) Остаток: 30 000,00 НДС: 5 000,00 Всего с НДС: 30 000,00 RUB

Получение счета-фактуры на возврат не требуется для дальнейшего принятия НДС к вычету

Оформить счет-фактуру

← → Счет-фактура выданный (создание) ×

Основное [Файлы](#) [Задачи](#) [Мои заметки](#)

Провести и закрыть [Иконки] [ЭДО] [Печать] [Отчеты] [Еще] [?]

Документы-основания: [Возврат товаров от клиента СБ00-000001 от 08.11.2019 11:56:56](#) <Подбор>

Корр. счет-фактура №: от: 08.11.2019 11:57:03 Номер на печать:

К счету-фактуре: Организация: Стройснаб
Контрагент: Альфа ⚠ Руководитель: Александров П.К.
ИНН: 7705260667 ? КПП: 770526002 ? Главный бухгалтер: Кислов А.С.
УИП: Валюта: RUB Подразделение: Дирекция
Идентификатор госконтракта: Ответственный: Орлов Александр Влади

Выставлен: 08.11.2019 В электронном виде

Код вида операции (увеличение): 01 - Реализация товаров, работ, услуг и операции, приравненные к ней
Код вида операции (уменьшение): 18 - Изменение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) в сторону уменьше...

[Состав товаров \(работ, услуг\) \(1\)](#)

Комментарий:

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2» Редакция 2.4.11

Для формирования печатной формы и корректного отражения в книге покупок документа **Счет-фактура выданный**, оформленного на основании документа возврата без указания первоначального документа реализации, пользователю необходимо:

- сформировать в информационной базе непроведенный документ **Счет-фактура выданный**, указав в нем организацию, контрагента, номер и дату из счета-фактуры, относящегося к первоначальной реализации;
- по гиперссылке **Состав товаров (работ, услуг)** в корректировочном счете-фактуре открыть и заполнить табличную часть, указав **Количество, Всего, НДС** после корректировки, оформленный непроведенный документ **Счет-фактура выданный** в поле **Первичный счет-фактура** и его же в поле **Предыдущий счет-фактура**, если это первый возврат по первоначальной реализации. Если к первоначальной реализации уже оформлялись возвраты или корректировки, тогда в поле **Предыдущий счет-фактура** указать предыдущий корректировочный счет-фактуру.

Обеспечена возможность указания подписантов счета-фактуры, отличных от основных ответственных лиц организации. Для этого в документ **Счет-фактура выданный** добавлены поля **Руководитель** и **Главный бухгалтер**.

Счет-фактура выданный 0000-0000002 от 08.11.2019 15:00:16

Основное | **Файлы** | Задачи | Мои заметки

Провести и закрыть | [Иконки] | ЭДО | Печать | Отчеты | Еще | ?

Документы-основания: [Реализация товаров и услуг 0000-000026 от 15.12.2018 12:00:01](#)

Счет-фактура №:	0000-0000002	от:	08.11.2019 15:00:16	Номер на печать:	2
Контрагент:	Домашний интерьер	Организация:	Андромеда Плюс	Руководитель:	Новиков В.В.
ИНН:	?	КПП:	?	Главный бухгалтер:	Любашева Г.А.
УИП:	СФ191100000000002005	Валюта:	RUB	Подразделение:	Коммерческая служба
Идентификатор госконтракта:		Ответственный:	Орлов Александр Владимирович		

Выставлен: 08.11.2019 В электронном виде

Код вида операции: 01 - Реализация товаров, работ, услуг и операции, приравненные к ней

Платежно-расчетные документы: [<отсутствуют>](#)

Комментарий:

[Подключить "Андромеда Плюс" к ЭДО](#)

В печатной форме документа **Счет-фактура выданный** подписанты указываются с соблюдением следующих приоритетов:

- значения из полей **Руководитель** и **Главный бухгалтер** документа **Счет-фактура выданный**;
- значения из полей **Руководитель** и **Главный бухгалтер** документа, на основании которого сформирован **Счет-фактура выданный**;

Изменения и дополнения к документации «1С:Комплексная автоматизация 2»
Редакция 2.4.11

- основные ответственные лица организации из справочника **Ответственные лица организации**.

В документ **Счет-фактура выданный** добавлено поле **Комментарий**.