

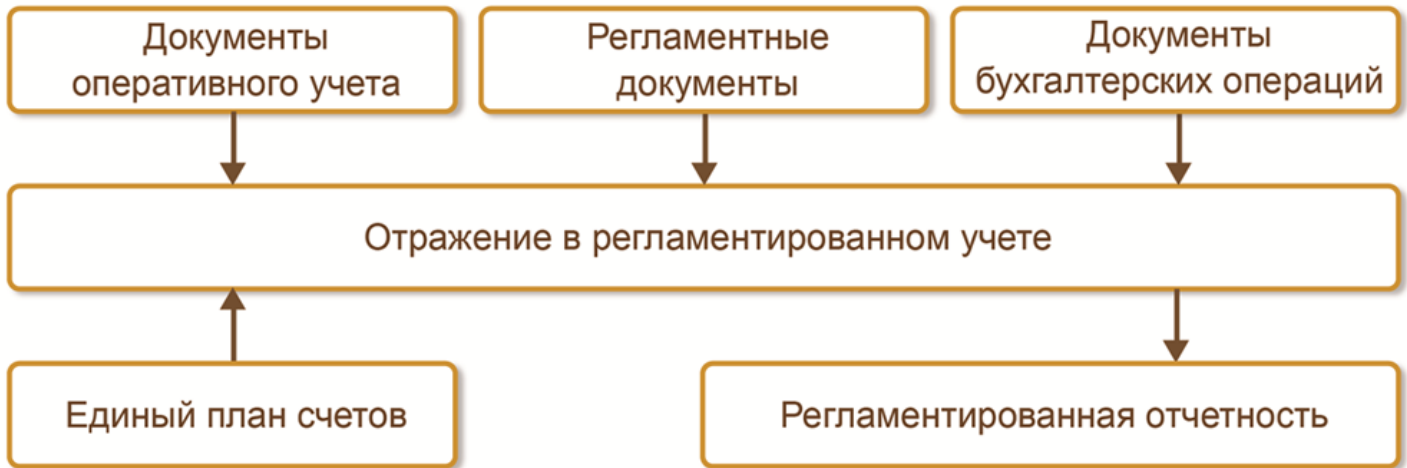
14.2. Отражение хозяйственных операций

В рамках прикладного решения регламентированный учет по РСБУ классифицируется как разновидность финансового учета, основанная на регламентах и правилах, установленных законодательными актами Российской Федерации для оценки фактов хозяйственной деятельности.

14.2.1. Оформление первичных документов

Данные, требующие отражения в регламентированном учете, формируются в информационной базе:

- документами оперативного учета,
- бухгалтерскими (неоперативными) операциями,
- регламентными документами закрытия отчетного периода.



Документы оперативного учета, используемые для отражения в информационной базе хозяйственных операций, разработаны в соответствии с требованиями регламентированного учета по формированию необходимых аналитических разрезов.

Допускается оформление в оперативном учете ряда операций только для целей регламентированного учета:

- отражение закупки – документ [Поступление товаров и услуг](#) с видом операции [Закупка по регл. учету](#);
- продажа товаров – документ [Реализация товаров и услуг](#) с видом операции [Реализация по регл. учету](#).

В большинстве случаев создание документов в оперативном учете не требует от пользователей специфических знаний, необходимых для классификации совершаемых ими хозяйственных операций в интересах регламентированного учета. Задача пользователей – точно указать измеримые параметры выполнения хозяйственных операций (номенклатуру, количество, подразделение и т. д.), что позволит уже в автоматическом режиме сформировать проводки для бухгалтерского и налогового учета.

14.2.2. Печатные формы документов

В наборе печатных форм документов оперативного учета представлены варианты, отвечающие требованиям заполнения первичных документов регламентированного учета. Ответственность за предоставление в бухгалтерскую службу полностью и корректно оформленных первичных документов может быть возложена на исполнителей хозяйственных операций.

Бухгалтер может самостоятельно сформировать ряд обязательных для учета документов (например, счет-фактура на аванс) на основании данных, занесенных пользователями информационной системы на своих рабочих местах, и документов, полученных от контрагентов. При этом система автоматически отслеживает все изменения, производимые в связанных документах, и предлагает пользователю вариант дальнейших действий для сохранения целостности данных, представленных в информационной базе.

Ответственность за актуализацию ранее распечатанных форм первичных документов возлагается на пользователя, который вносит изменения.

Управление изменениями в документах, уже отраженных в регламентированном учете, рекомендуется описать отдельными организационными регламентами, основанными на разграничении прав пользователей и управлении датой запрета редактирования данных.

В печатных формах ряда первичных документов (например, [Авансовый отчет](#), [Приходный кассовый ордер](#), [Расходный кассовый ордер](#)) требуется отразить счета учета по проводкам. Для заполнения этих данных документ должен быть отражен в регламентированном учете.

14.2.3. Настройка счетов учета

В общем случае настройка счетов учета производится без привязки к конкретным документам и может быть выполнена как до, так и после возникновения в информационной базе каждого вида хозяйственных операций, требующих отражения в бухгалтерском и налоговом учете.

Для отражения хозяйственных операций используются следующие варианты настройки счетов учета в проводках:

- установка счета по умолчанию;
- выбор счета в общих настройках;
- индивидуальное задание счета учета для отдельной хозяйственной операции.

В рабочем месте [Регламентированный учет – Бухгалтерский и налоговый учет – Отражение документов в регл. учете](#) выполняется настройка используемых счетов и осуществляется мониторинг состояния отражения документов в бухгалтерском учете.

↑
← →
☆ **Отражение документов в регламентированном учете**
×

Организация: По дату:

Проверка документов

[Проверенные документы \(3\) по 30.01.2015](#)

[Документы, требующие проверки \(71\) с 31.10.2014](#)

Формирование проводок по документам

[Документы, ожидающие автоматического отражения \(28\) с 30.11.2014](#)

[Отраженные документы \(83\) по 31.01.2015](#)

Нет документов, не отраженных в учете.

Ручное изменение проводок документов

Нет скорректированных вручную документов.

Нет документов, требующих ручной корректировки и подтверждения.

Нет ручных операций регл. учета.

Нет ручных операций регл. учета, требующих корректировки и подтверждения.

Отражение документов в регламентированном учете

Счета учета не требуют заполнения

[Настроить счета учета](#)

Отразить документы в регламентированном учете

Автоматическое отражение документов в учете по расписанию

[Расписание не задано](#)

Состояние: Не выполнялось

В форме [Настройка отражения документов в регламентированном учете](#), которая вызывается по гиперссылке [Настроить счета учета](#) в рабочем месте [Отражение документов в регл. учете](#), можно изменить выбранные счета учета, создать новые настройки.

Для разделения списков общеприменимых настроек учета (совпадающих по организациям, подразделениям, складам) и индивидуальных для организаций настроек необходимо выбрать режим отражения списка. **Общий** режим выбирается для отражения общеприменимых настроек учета, режим **Исключения** – для индивидуальных.

Для внесения изменений в список необходимо разрешить изменения по кнопке [Еще – Разрешить редактирование указанных счетов](#).

Получение информации по дополнительной настройке счетов из рабочего места доступно по кнопке [Анализ операций](#).

Настройка счетов учета по умолчанию

Счет учета денежных средств указывается непосредственно для каждой кассы (в форме элементов списка [Кассы](#)) и банковского счета (в форме элементов списка [Банковские счета](#)). Поле [Счет учета](#) является обязательным для заполнения.

Промресурс (RUB) (Касса организации)

Главное Задачи Мои заметки

Записать и закрыть Записать Создать на основании Еще ?

Организация: Промресурс Валюта: RUB

Наименование: Промресурс (RUB)

Счет учета: 50.01 Касса организации

Учет кассовых ордеров ведется:

В основной кассовой книге организации

В отдельной кассовой книге Основная касса - Промресурс

Подразделение: Объединенная бухгалтерия

Группа финансового учета: Наличные ДС в кассе

Срок инкассации: 1

Разрешить выдачу денежных средств без "заявок на оплату"

Разрешить прием и передачу денежных средств без "распоряжений на перемещение" в другие кассы

При выборе варианты счетов предлагаются с учетом выбранной для кассы или расчетного счета валюты учитываемых денежных средств. Для расчетных счетов можно указать только счета учета с аналитикой (субконто) [Банковские счета](#).

Выбранные счета учета денежных средств можно изменить в рабочем месте [Регламентированный учет – Отражение документов в регл. учете – Настройка отражения документов в регламентированном учете](#) на закладке [Денежные средства](#).

Счета учета, применяемые по умолчанию, можно задать (необязательный сценарий использования):

- для групп настройки финансового учета номенклатуры,
- групп настройки финансового учета расчетов,
- статей расходов,
- статей доходов,
- категорий эксплуатации (пример показан на рисунке).

Калькуляторы (Категории эксплуатации) (1С:Предприятие)

Калькуляторы (Категории эксплуатации)

Записать и закрыть Записать Еще ▾ ?

Наименование: Калькуляторы

Группа: ▾ □

Инвентарный учет

Описание:

Порядок погашения стоимости

Бухгалтерский учет: По сроку эксплуатации ▾

Налоговый учет: При передаче в эксплуатацию ▾

Срок эксплуатации (мес.):

Предельный объем наработки: □ Ед. изм.: ▾ □

Статья расходов: Инвентарь (управленч.) ▾ □

Отражение в регламентированном учете

Счета учета

В эксплуатации: ▾ □

За балансом: ▾ □

Счета учета используются по умолчанию при отражении документов в учете, если по организации не определены индивидуальные значения.

[Настроить счета учета по организациям](#)

Указанные счета учета применяются по умолчанию при отражении документов в бухгалтерском учете в том случае, если не определены индивидуальные значения в рамках конкретной организации.

Общий порядок задания счетов учета

Счета учета для использования в рамках конкретной организации настраиваются в рабочем месте [Регламентированный учет – Бухгалтерский и налоговый учет – Отражение документов в регл. учете – Настройка отражения документов в регламентированном учете](#). В рамках указанного рабочего места могут быть переопределены счета учета, заданные по умолчанию, созданы новые настройки счетов.

В режиме [Исключения](#) можно создать новый вариант настройки счетов следующими способами:

- по кнопке [Добавить](#) в ручном режиме;
- по кнопке [Заполнить – Дополнить по операциям за период](#);
- по кнопке [Заполнить – Дополнить по операциям, требующим настройки](#).

Настройка правил отражения задается для групп одноптичных операций с учетом аналитик и мест учета. Группы объектов учета:

- [Номенклатуры](#) – счета учета товарно-материальных ценностей (ТМЦ) настраиваются для организаций и складов по группам настройки финансового учета номенклатуры (реквизит элементов списка [Номенклатура](#)). Особое внимание следует обратить на то, что для разных видов финансового учета (РСБУ и МСФО) используются единые группы настройки финансового учета номенклатуры. Состав групп изначально определяется с учетом отражения во всех видах финансового учета.
- [Номенклатуры на комиссии](#) – счета учета переданных на комиссию ТМЦ настраиваются для организаций по группам настройки финансового учета номенклатуры.

- **ТМЦ в эксплуатации** – счета балансового и забалансового учета находящихся в эксплуатации ТМЦ задаются в рамках организаций для категорий эксплуатации.
- **Денежных средств** – показывают счета учета, заданные в кассах и счетах. При внесении изменений выполняется переход в форму редактирования объектов, в которой счета были указаны изначально.
- **Расчетов с партнерами** – счета учета расчетов с контрагентами настраиваются в рамках организаций для групп настройки финансового учета расчетов, которые являются реквизитами документов расчетов. Одна группа может быть использована одновременно при расчетах с поставщиками и клиентами. Допускается задать счета учета для случая, когда группа настройки финансового учета расчетов не указана (отсутствие указания группы является самостоятельным случаем).
- **Производства** – задаются счета учета прямых производственных затрат (номенклатурные затраты на счетах 20, 23, 29) в рамках организаций для каждого подразделения.
- **Прочих доходов** – счета задаются в рамках организаций для подразделения и статьи доходов.
- **Прочих расходов** – задаются счета учета постатейных расходов:
 - счета учета постатейных расходов, относимых в состав прямых производственных затрат (счета 20, 23, 29), задаются в рамках организаций для подразделений. Используются статьи расходов с вариантом распределения [На производственные затраты](#);
 - счета учета косвенных затрат и прочих расходов (счета 25, 26, 44, 91 и т. д.) настраиваются в рамках организаций для подразделений. Используются статьи расходов с вариантами распределения [На производственные затраты](#), [На финансовый результат](#), [На себестоимость товаров](#), [На внеоборотные активы](#).

По группе [Денежных средств](#) доступно только изменение ранее заданных счетов учета. По группе [Производства](#) доступно создание новых вариантов настроек учета в режиме [Исключения](#) и в режиме [Общий](#).


Контроль использования счетов учета

В документах [Регламентированный учет – Бухгалтерский учет – Операции \(регл. учет\)](#) не рекомендуется использовать счета, операции по которым отражаются документами оперативного учета. К таким счетам относятся:

- счета учета номенклатуры,
- расчетов с поставщиками и покупателями,
- денежных средств,
- доходов и расходов,
- ТМЦ в эксплуатации.

Подобное использование может привести к ошибкам в трактовке остатков, но в ряде случаев оно может быть обоснованно применимым.

При использовании указанных счетов в документах [Операции \(регл. учет\)](#) выдается предупреждение в виде

пиктограммы  , проведение документа не блокируется.

Операция (регламентированный учет) (создание) *

Провести и закрыть

Структура подчиненности

Еще ?

Основное **Дт** Бухгалтерский и налоговый учет

Добавить

N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество
	Подразделение Дт			Подразделение Кт		
Дт Кт	1 ⚠ 10.03	Топливо дизельное ...	100 000,000	80.09	<...>	
		Склад коммерческо...				

⚠ В документе выбраны счета, операции по которым следует отражать документами оперативного учета. Обеспечение корректности учета может потребовать дополнительных ручных операций.

Сумма: 4 000 000,00

Окончательное решение о корректности данной операции остается за пользователем, создающим документ.

14.2.4. Формирование проводок

Отражение отдельных хозяйственных операций в бухгалтерском учете по правилам РСБУ настраивается с использованием групп финансового учета (ГФУ). Группы финансового учета объединяют родственные по характеру учетных действий объекты учета:

- номенклатурные позиции: [Группа финансового учета номенклатуры](#);
- виды расчетов с контрагентами: [Группа финансового учета расчетов](#).

Используемые для объектов группы финансового учета счета учета можно указать:

- по умолчанию в параметрах группы. Например, для номенклатурных позиций из группы «Метизы» будут применяться следующие счета учета:

Метизы (Группа настроек финансового учета номенклатуры) *

Записать и закрыть

Записать

Еще ?

Наименование: Группа:

Описание:

Отражение в регламентированном учете

Счета учета стоимости	Счета учета продаж	Счета учета НДС
На складе: <input type="text" value="10.01"/>	Выручки: <input type="text" value="91.01"/>	При закупке: <input type="text" value="19.03"/>
На комиссии: <input type="text" value="45.01"/>	Себестоимости: <input type="text" value="91.02"/>	При продаже: <input type="text" value="91.02"/>
В пути: <input type="text" value="45.01"/>	Статья доходов: <input type="text" value="Излишки товарно-материал"/>	В пути: <input type="text" value="76.01"/>

Счета учета используются по умолчанию при отражении документов в учете, если для организации и склада не определены индивидуальные значения.

[Настроить счета учета по организациям и складам](#)

Отражение в международном финансовом учете

[Изменить настройки счетов учета по шаблонам проводок](#)

Уточнение счетов учета номенклатуры в разрезе шаблонов проводок.

- в разрезе условий использования в рабочем месте [Регламентированный учет – Бухгалтерский и налоговый учет – Отражение документов в регл. учете](#) по гиперссылке [Настроить счета учета](#).

При отражении документов в бухгалтерском и налоговом учете указанные для групп финансового учета счета в формировании проводок применяются автоматически.

Группа финансового учета номенклатуры

Счета учета определяются в разрезах [Организация](#), [Склад](#) и [Группа финансового учета](#). Указание организации является обязательным, задание счетов в разрезах [Склад](#) и [Группа финансового учета](#) определяется регламентом учетных действий, принятых организацией в рамках ее учетной политики.

Счета учета задаются для всех вариантов учитываемых движений номенклатурных позиций. Например, счет учета на складе, счет учета при отгрузке без перехода права собственности и т. д.

Дополнительно для номенклатурных позиций, переданных в эксплуатацию, задаются счета учета в эксплуатации, данная настройка выполняется для категорий эксплуатации.

Группа финансового учета расчетов

Особенности использования «Группы финансового учета расчетов»:

- счета учета задаются в разрезах [Организация](#) и [Группа финансового учета](#);
- одна группа финансового учета расчетов может быть использована одновременно при расчетах с поставщиками и клиентами;
- допускается задание счета учета для случаев, когда группа финансового учета не указана.

Также для задания счетов учета могут использоваться следующие варианты:

- указание счетов, используемых по умолчанию, в параметрах объектов учетных действий;
- в рабочем месте [Регламентированный учет – Бухгалтерский и налоговый учет – Отражение документов в регл. учете](#) по гиперссылке [Настроить счета учета](#) для отражения расходов организаций;
- непосредственно в первичных документах для уникального (нетипового) отражения хозяйственной операции в учете (для счетов активов/пассивов).

Группа финансового учета расчетов также может быть установлена в рамках договора с контрагентом с дополнительной детализацией расчетов до заказа или накладной.

14.2.5. Отражение документов в регламентированном учете

Отражение документов в регламентированном учете происходит в два шага:

- указание аналитики отражения при формировании проводки – определяется правилами отражения документов в регламентированном учете;
- расчет стоимостной оценки хозяйственной операции – как результат расчета себестоимости в параметрах выбранной для организации учетной политики.

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете Ручная корректировка проводок Еще ?

[Передача материалов в производство МС00-000024 от 10.02.2015 12:00:00 \(проверен\)](#)

Отражен в учете.

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма (RUB)
Организация		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание
10.02.2015 ...	1	20	Материальные ...		10.01	Лист 6 Ст3пс5	700,000	28 000,00
Металл-Сервис		Цех металлообработки	Лист 6 Ст3пс5		Служба снабжения	Склад металла		Списание материалов в ...
			<Группы (виды)>					



Получение корректных проводок по всем операциям оперативного учета возможно только в случае формирования проводок в рамках процедуры закрытия месяца [Финансовый результат и контроллинг – Закрытие месяца – Закрытие месяца](#).

Формирование проводок осуществляется только в тех периодах (месяцах), которые зарегистрированы к отражению в соответствующих документах. Для этого в журнале [Регламентированный учет – См. также – Журнал документов регламентированного учета](#) в соответствующей колонке фиксируется [Дата отражения](#) в

учете, и при проведении документа (в случае изменения параметров, влияющих на проводки определенной датой), он регистрируется к отражению выборочно. При этом проводки по датам, не попадающим к выборочному отражению, не очищаются (исходные проводки остаются без изменений).

Выборочное отражение в учете предусмотрено для следующего перечня документов:

- **Счет-фактура выданный (аванс)** – регистрируется к учету датой начисления НДС, а также датами зачета аванса по документу-основанию (датами вычета НДС). При проведении документ регистрируется к отражению в учете в первом случае по всем датам, а при зачете аванса по документу-основанию – только по дате зачета аванса;
- **Счет-фактура полученный (аванс)** – аналогично документу **Счет-фактура выданный (аванс)**;
- **Счет-фактура налогового агента** – регистрируется к учету датой начисления НДС, а также датами принятия НДС к вычету. При изменении параметров, влияющих на вычет НДС, документ регистрируется к отражению в учете только по изменившимся датам вычета НДС. При изменении других параметров или табличной части документ регистрируется к отражению в учете по всем датам;
- **Заявление о ввозе товаров из ЕАЭС** – регистрируется к учету датой начисления НДС, а также датой подтверждения оплаты НДС (датой принятия НДС к вычету). При изменении параметров подтверждения оплаты НДС документ регистрируется к отражению в учете только по дате подтверждения оплаты. При изменении других реквизитов регистрируется к отражению в учете по всем датам;
- **Распределение РБП** – регистрируется к отражению в учете по всем датам распределения РБП. При изменении строк табличной части документ регистрируется к отражению в учете только по датам измененных строк;
- **Отражение прочих доходов и расходов** – аналогично документу **Распределение РБП**;
- **Акт выполненных работ** – регистрируется к отражению в учете по дате документа и дате неподтверждения ставки 0 % (если не выписывается счет-фактура на неподтвержденную реализацию 0 %). При проведении документ выборочно возвращается к отражению в учете, в случае если оформляется результат подтверждения ставки 0 %;
- **Реализация товаров и услуг** – регистрируется к отражению в учете по дате документа, дате отложенного перехода права собственности и дате неподтверждения ставки 0 % (если не выписывается счет-фактура на неподтвержденную реализацию 0 %). Документ выборочно возвращается к отражению в учете при изменении статуса и даты перехода права собственности или оформления результата подтверждения ставки 0 %;
- **Корректировка реализации** – корректировка реализации прошлого года регистрируется к отражению в учете датой документа и датой документа-основания. Документ формирует проводки в налоговом учете периодом реализации;
- **Подготовка к передаче ОС** – регистрируется к отражению в учете датой документа и датой передачи. При изменении параметров передачи документ регистрируется к отражению в учете только по дате передачи. В остальных случаях регистрируется к отражению в учете по обеим датам.

Для формирования проводок нет ограничений по времени и количеству исполнения в течение отчетного периода (месяц).

Для контроля состава проводок и их содержания (без стоимостной оценки) в контексте документов оперативного учета предусмотрена возможность сформировать проводки вручную непосредственно в момент создания документа в информационной базе.

В момент открытия формы проводок предусмотрена опциональная возможность автоматического отражения документа в регламентированном учете (если это требуется) при помощи специальной настройки **Отражать в учете при открытии**. Настройка доступна из формы списка проводок регламентированного учета (кнопка **Еще**) и может быть настроена индивидуально для каждого пользователя.

Следует обратить внимание, что при использовании статусов для всех документов движения материальных позиций (документы **Внутреннее потребление товаров** и варианты его представления, **Передача материалов в производство**, **Передача сырья переработчику**, **Возврат товаров поставщику**, **Перемещение товаров**, **Сборка товаров**, **Реализация товаров и услуг** (включая вид операции **Отгрузка без перехода**)) проводки формируются по проведенным документам вне зависимости от выбранного статуса (исключением из данного правила является документ **Реализация товаров и услуг** с установленным статусом **К предоплате**). Перед закрытием месяца необходимо исключить из закрываемого отчетного периода все документы, статусы которых указывают, что операция не была выполнена (например, документы в статусе **К отгрузке**). Такие документы необходимо перенести на дату их планируемого исполнения или пометить на удаление.

При использовании учета себестоимости по сериям в документе **Перемещение товаров** серии для склада-получателя указываются только в статусе **Принято**, поэтому в статусах **К отгрузке** и **Отгружено** в финансовом учете на складе-получателе товар будет отражен без серий.

Аналогично в документе **Сборка товаров** для комплекта серия указывается только в статусе **Собрано**, поэтому в статусах **К сборке** и **В работе** комплект в финансовом учете будет отражен без серии.

Реализован суммовой учет комиссионного товара (счет 004) и давальческого сырья (счет 003) на забалансовых счетах учета.

При приеме товара на комиссию формируются проводки по дебету счета 004.01 и движения по регистру [Себестоимость товаров](#). По факту продажи комиссионного товара формируются проводки по кредиту счета 004.01 и движения по регистрам [Себестоимость товаров](#) и [Выручка и себестоимость продаж](#).

Себестоимость комиссионных товаров и дачальческих материалов рассчитывается аналогично собственным товарам документом [Расчет себестоимости товаров](#). При проведении расчета себестоимости в регистре [Выручка и себестоимость продаж](#) будет отражаться фактическая себестоимость проданных комиссионных товаров.

В течение отчетного периода пользователи могут вносить данные в информационную базу в произвольной последовательности. При этом значения сумм, указанные в предварительно сформированных проводках по отдельным документам, могут потерять свою достоверность. В прикладном решении автоматически отслеживается возникновение таких ситуаций через механизм актуализации проводок. Для корректного отражения проводок измененных документов требуется восстановить актуальность их отражения в регламентированном учете.

Бухгалтерские проводки используются только для получения установленной законодательными актами отчетности. Механизмы формирования проводок не используют бухгалтерские итоги (за исключением документов по учету основных средств и нематериальных активов). Проводки формируются в привязке к первичным документам, что обеспечивает возможность детальной сверки данных бухгалтерских проводок и первичных документов.

14.2.6. Формирование проводок в разрезе нескольких организаций

В прикладном решении используется ряд документов, отражающих движение по нескольким организациям в рамках регистрации одной хозяйственной операции (например, документы, оформленные по схеме «Интеркампани»).

К отражению в бухгалтерском учете указанные документы принимаются в каждой организации отдельно (кроме управленческой). Такой подход снижает влияние закрытия месяца в одной организации на закрытие месяца в других организациях.

Если отражение в регламентированном учете выполняется с отбором по организации:

- то проводки формируются только по выбранной организации;
- статус отражения фиксируется только для выбранной организации.

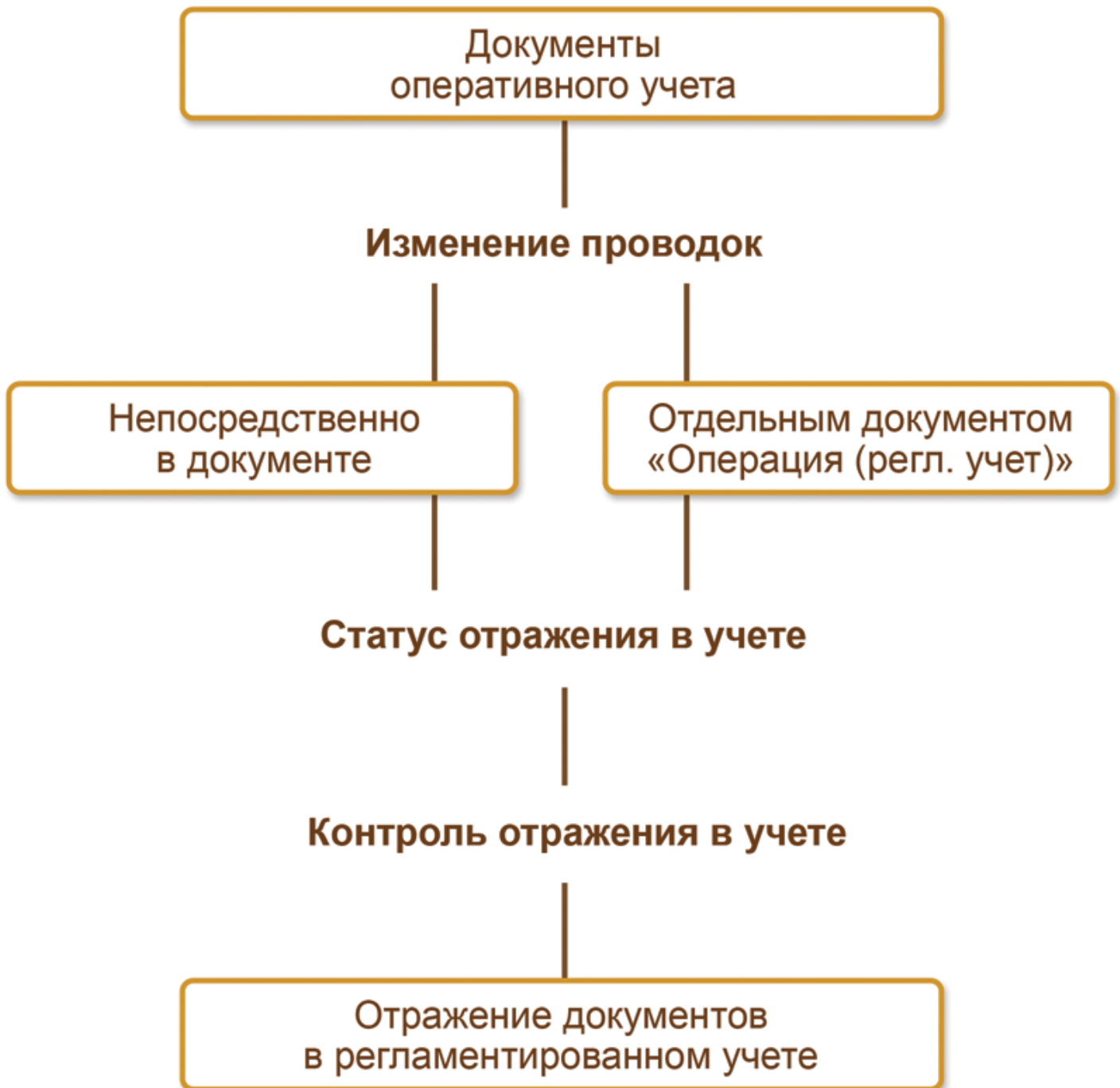
Если отражение в регламентированном учете выполняется без отбора по организации:

- то данные для отражения получаются в целом по документу (для всех организаций);
- набор регистра бухгалтерии формируется и записывается целиком (по всем организациям документа);
- статус отражения фиксируется для каждой организации отдельно (возможна ситуация, когда в одной организации документ отражен, а в другой требуются настройки). Формируется составной статус отражения документа в регламентированном учете (например, по гиперссылке [Частично отражен в учете](#) доступна дополнительная расшифровка в разрезе организаций и дат отражения документа в регламентированном учете).

14.2.7. Ручная корректировка проводок в документах оперативного учета

Использование режима ручной корректировки проводок требует от пользователей особого внимания и ответственности за внесенные изменения. Изменение исходного документа в дальнейшем не влияет на установленные вручную значения (относится к варианту непосредственной корректировки).

Возможность вручную изменить данные бухгалтерских проводок, сформированных по документам оперативного учета, определяется функциональной опцией [НСИ и администрирование – Настройка НСИ и разделов – Регламентированный учет – Ручное изменение проводок документов](#).



Корректировка сформированных по документам проводок может быть выполнена двумя способами:

- изменения счетов учета вносятся непосредственно в проводки документа;
- создается корректирующий документ.

Изменение проводок документов доступно для пользователей, которым назначена роль [Право ручной корректировки проводок](#).

Ручное изменение проводок

При выборе варианта ручной корректировки проводок в документе необходимо в списке [Проводки регламентированного учета](#) установить флажок [Ручная корректировка проводок](#) и откорректировать данные.

Проводки регламентированного учета *

Записать и закрыть Ручная корректировка проводок

Реализация товаров и услуг ПР00-000003 от 28.02.2015 23:59:59 (не проверен)

Добавить Заполнить проводки автоматически

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма (RUB)
Организация		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание
28.02.2015 ...	2	62.01	Дальстрой		90.01.1	Готовая продук...	2 000,000	8 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	18%		Выручка от реализации ...
28.02.2015 ...	3	62.01	Дальстрой		90.01.1	Готовая продук...	1 500,000	9 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	18%		Выручка от реализации ...
28.02.2015 ...	4	90.02.1	Готовая продук...		43	Стеллаж (станд...	2 000,000	3 933 543
Промресурс		Коммерческая служба			Коммерческая служба	Склад коммерч...		Себестоимость реализованного
28.02.2015 ...	5	90.02.1	Готовая продук...		43	Стеллаж (углов...	1 500,000	4 198 194
Промресурс		Коммерческая служба			43			Себестоимость реализованного
28.02.2015 ...	6	90.03	Готовая продук...		20			1 220 338
Промресурс		Коммерческая служба	18%		90			НДС с релизаци
28.02.2015 ...	7	90.03	Готовая продук...		44.02			1 372 881
Промресурс		Коммерческая служба	18%					НДС с релизаци

Комментарий: [добавить](#)

По кнопке [Заполнить проводки автоматически](#) формируются проводки по текущим данным документа, что соответствует заполнению по ранее использовавшейся кнопке [Отразить в регл. учете](#).

При установленном флажке [Ручная корректировка проводок](#) значения во всех полях предварительно сформированных проводок можно изменить вручную, удалить строки целиком, добавить новые строки (непосредственно или путем копирования существующих строк).

Режим ручной корректировки проводок фиксирует проводки в том виде, в котором они были записаны. Любые изменения документа (в том числе и его перепроведение), сделанные после ручной корректировки проводок, не влияют на отражение документа в регламентированном учете. Ручное изменение проводок рекомендуется осуществлять только в особых случаях, так как в дальнейшем это потребует ручного контроля за актуализацией проводок в документах.

Для упрощения данной актуализации в системе реализован автоматический режим напоминания о необходимости добавления соответствующих комментариев (по гиперссылке [добавить](#) в нижней части формы). Это позволит сохранить обоснование выполненной корректировки для ознакомления с ним других пользователей.

Операция (регламентированный учет) (создание)

Провести и закрыть Структура подчиненности Бухгалтерская справка Еще ?

Основное Бухгалтерский и налоговый учет

Номер: от: 10.07.2015 0:00:00 | Содержание: КОРРЕКТИРОВКА: Реализация товаров и услуг ПР00-000002

Организация: Промресурс | Ответственный: Орлов Александр Владимирович

Корректируемый документ: [Реализация товаров и услуг ПР00-000002 от 28.01.2015 12:00:00](#)

Корректировка регистров НДС и Журнала учета счетов-фактур

При каждом повторном проведении любого документа все ранее сформированные проводки считаются неактуальными.

Подтвердить результаты ручного редактирования проводок необходимо по кнопке [Подтвердить актуальность проводок](#).

Находясь в режиме ручной корректировки проводок, всегда можно заполнить записи так, как если бы они отражались стандартным механизмом отражения в учете при помощи кнопки [Заполнить проводки автоматически](#).

Создание корректирующего документа

Для внесения изменений в проводки при помощи корректирующего документа в форме перечня [Проводки регламентированного учета](#) необходимо создать документ [Операция \(регл. учет\)](#). Данные корректировки будут отражаться в виде сторнирующих и устанавливающих записей по регистрам бухгалтерского учета.



Непосредственное создание корректирующего документа осуществляется по кнопке [Создать на основании](#) (из формы документа [Проводки регламентированного учета](#)).

Одним документом можно внести изменения по нескольким документам-основаниям. Подбор документов-оснований выполняется в табличной части, которая доступна по кнопке [Список документов](#).

На отдельных закладках в документе [Операция \(регл. учет\)](#) представлены движения регистра регламентированного учета и вспомогательных регистров по учету НДС (доступны при установленном флажке [Корректировка регистров НДС и Журнала учета счетов-фактур](#)).

Созданный документ [Операция \(регл. учет\)](#) входит в структуру подчиненности документа-основания, что позволяет отслеживать статус отражения зависимого документа при изменении данных исходного документа. Если документ [Операция \(регл. учет\)](#) требует подтверждения, то вместо кнопки [Провести и закрыть](#) отображается кнопка [Подтвердить актуальность проводок](#). Также выводится информационное сообщение [Документ был изменен. Скорректируйте проводки документа или подтвердите актуальность текущих проводок](#).

Проводки регламентированного учета
✕

Записать и закрыть

Ручная корректировка проводок
Еще ▾ ?

Реализация товаров и услуг ПР00-000003 от 28.02.2015 23:59:59 (не проверен)

Отражен в учете вручную.

Добавить

Заполнить проводки автоматически
Еще ▾

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма (RUB)
Организация		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание
28.02.2015 ...	1	62.02	Дальстрой		62.01	Дальстрой		17 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	Продажа стела...		Зачет авансов клиентов
28.02.2015 ...	2	62.01	Дальстрой		41	<Номенклатура>	2 000,000	8 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	<Склады>		Выручка от реализации ...
28.02.2015 ...	3	62.01	Дальстрой		90.01.1	Готовая продук...	1 500,000	9 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	18% Стеллаж (углов...		Выручка от реализации ...
28.02.2015 ...	4	90.02.1	Готовая продук...		43	Стеллаж (станд...	2 000,000	3 933 543
Промресурс		Коммерческая служба			Коммерческая служба	Склад коммерч...		Себестоимость реализованного
28.02.2015 ...	5	90.02.1	Готовая продук...		43	Стеллаж (углов...	1 500,000	4 198 194
Промресурс		Коммерческая служба			Коммерческая служба	Склад коммерч...		Себестоимость реализованного

Комментарий: [добавить](#)

Операция (регламентированный учет) ПР00-000002 от 02.07.2015 19:06:12


Созданные на основании текущего документа документы [Операция \(регл. учет\)](#) отражаются в нижней части формы [Проводки регламентированного учета](#) в виде гиперссылок, обеспечивающих переход к корректирующему документу.

Контроль актуальности документов

Актуальность отражения документов оперативного учета можно проконтролировать двумя способами:

- в форме документа [Проводки регламентированного учета](#);
- в рамках рабочего места [Отражение документов в регламентированном учете](#).

Проводки регламентированного учета *

Отразить в регл. учете   Ручная корректировка проводок Еще ?

[Реализация товаров и услуг ПР00-000003 от 28.02.2015 23:59:59 \(не проверен\)](#)

Отражен в учете.





Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма (RUB)
Организация		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание
28.02.2015 ...	1	62.02	Дальстрой		62.01	Дальстрой		17 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	Продажа стела...		Зачет авансов клиентов
28.02.2015 ...	2	62.01	Дальстрой		90.01.1	Готовая продук...	2 000,000	8 000 000
Промресурс		Коммерческая служба	Продажа стела...		Коммерческая служба	18% Стеллаж (станд...		Выручка от реализации ...

Состояние отражения документов в бухгалтерском и налоговом учете показывается через статус отражения, представленный в виде информационного сообщения в форме документа [Проводки регламентированного учета](#). Применяются следующие статусы:

- **К отражению** – проводки по документу не сформированы;
- **Отражен** – проводки сформированы, ручные корректировки не применялись;
- **Отражен вручную** – проводки сформированы с учетом внесенных ручных корректировок;
- **Не указаны счета учета** – проводки по документу не сформированы;
- **Требует подтверждения** – в ручные проводки по документу внесены корректировки и требуется их подтверждение.

Для контроля актуальности отражения документов с ручной корректировкой проводок в рамках рабочего места [Отражение документов в регламентированном учете](#) сформирована группа гиперссылок [Ручное изменение проводок документов](#), позволяющая работать со списками документов. Каждый из отдельных списков является представлением общего списка [Журнал документов регл. учета](#) с предустановленными отборами по статусу отражения в учете.

В рамках списка [Журнал документов регл. учета](#) доступны следующие операции:

-  **Отразить в учете:**
 - если документ отражается в учете автоматически, то выполняется команда отражения, как если бы она выполнялась из формы проводок документа;
 - если документ отражается в учете вручную (в проводки были внесены ручные изменения или документ создан для корректировки другого документа), то подтверждается актуальность проводок документа.
-  **Снять отражение в учете:**
 - для документов, отраженных автоматически, устанавливается статус [Ожидается отражение в учете](#);
 - для документов, отраженных вручную, устанавливается статус [Требует подтверждения](#).
-  **Проводки регламентированного учета.**
-  **Создать на основании** – создание на основании выбранного документа корректировочного документа [Операция \(регл. учет\)](#).

Все указанные действия могут быть выполнены как для конкретного документа, так и для произвольной группы документов из списка.

14.2.8. Отметка о проверке документов бухгалтером

Поддержан сценарий ведения регламентированного учета, при котором документы оперативного учета отражаются в бухгалтерском и налоговом учете с обязательной их проверкой сотрудниками бухгалтерской службы.

Возможность проверки документов определяется функциональной опцией [НСИ и администрирование – Настройка НСИ и разделов – Регламентированный учет – Отражение документов в регламентированном учете – Проверка документов](#).

Предусмотрено два варианта доступа к проверенным документам для их изменения (определяются настройками системы):

- [с запретом редактирования](#) – проверенные документы недоступны для изменений основному составу пользователей. Проверенный документ открывается для них только в режиме просмотра;
- [только уведомительная, без запрета редактирования](#) – проверенные документы доступны для изменения обычным пользователям, после корректировки ранее проверенный документ будет требовать повторной проверки.

Проверка выполняется по всем видам документов, за исключением регламентных и расчетных документов закрытия месяца.

Проверка документов доступна для пользователей, которым назначена роль [Проверка документов и право изменения](#).

Отметку о проверке документов можно установить двумя способами:



- непосредственно в форме документа,
- в рамках рабочего места [Отражение документов в регламентированном учете](#).

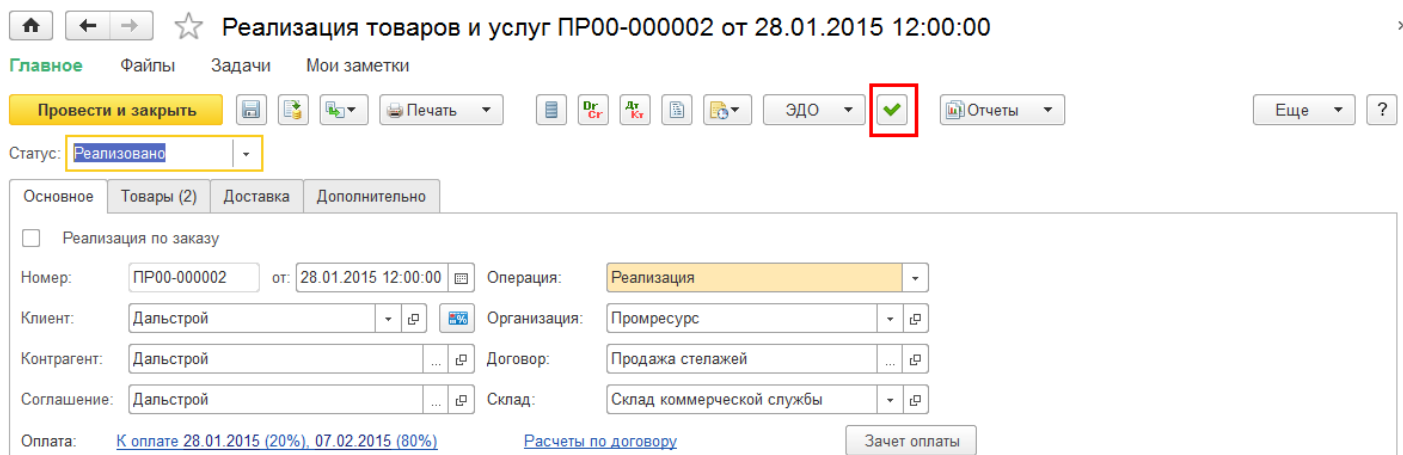
Установка отметки о проверке в первичных документах

Для пользователей, имеющих права на проверку документов, текущее состояние проверки документа

отражается видом кнопки  [Проверить](#) (отжата/нажата).

В режиме запрета редактирования для пользователей, не имеющих прав на проверку документов, внешний вид данной кнопки отражает текущее состояние проверки:

-  [Проверить](#) – документ ожидает проверки и доступен для редактирования;
-  [Отменить проверку](#) – проверка документа выполнена, и он закрыт для редактирования.



Контролировать статус проверки документов можно в следующих рабочих местах:



- [Продажи – Оптовые продажи – Документы закупки \(все\)](#);
- [Закупки – Закупки – Документы закупки \(все\)](#);
- [Склад и доставка – Внутреннее товародвижение – Внутренние документы \(все\)](#);
- [Склад и доставка – Излишки, недостачи, порчи – Складские акты](#).

Включить/отключить отображение статуса проверки в виде текста и(или) пиктограммы в рабочем месте можно в поле [Элементы формы](#) по кнопке [Еще – Изменить форму](#). Вид пиктограммы зависит от назначения пользователю роли [Проверка документов и право изменения](#).

Работа с проверяемыми документами

Работа с проверяемыми документами (просмотр, изменение статусов проверки) ведется в группе [Проверка документов](#) рабочего места [Отражение документов в регламентированном учете](#). По гиперссылкам открываются отдельные списки документов, которые являются представлением общего списка [Журнал документов регламентированного учета](#) с предустановленными отборами по состоянию проверки ([Проверенные документы](#); [Документы, требующие проверки](#); [Документы, требующие повторной проверки](#)).

В рамках списка [Журнал документов регламентированного учета](#) доступны следующие операции:

-  [Проверить](#),
-  [Отменить проверку](#) (если используется режим запрета редактирования проверенных документов, то устанавливается статус [К повторной проверке](#)).

[Журнал документов регламентированного учета](#) (скрытый по умолчанию) можно вывести на панель раздела [Регламентированный учет](#) в группу [См. также](#).

14.2.9. Контроль данных учета

Для контроля полноты отражения хозяйственных операций в регламентированном учете ведется постоянный автоматический мониторинг состояния отражения документов. Результат представлен в рабочем месте [Регламентированный учет – Отражение документов в регл. учете](#).

Корректность отражения хозяйственных операций можно проверить стандартными отчетами регламентированного учета:

- [Оборотно-сальдовая ведомость](#),
- [Оборотно-сальдовая ведомость по счету](#),
- [Обороты счета](#),
- [Обороты между субконто](#),
- [Анализ счета](#),
- [Анализ субконто](#),
- [Карточка счета](#),
- [Карточка субконто](#),
- [Отчет по проводкам](#),
- [Сводные проводки](#).

Отчет [Главная книга](#) позволяет по каждому счету (субсчету) вывести информацию о сальдо на начало и конец периода, оборотах счета с другими счетами (субсчетами) за выбранный период времени.