



1С-РАРУС: УЧЕТ ЦЕННЫХ БУМАГ

РЕДАКЦИЯ 3

ДЛЯ 1С:БУХГАЛТЕРИИ 8

Типовое отраслевое решение на платформе

1С:Предприятие 8

Руководство пользователя

Москва, 2017 год

ПРАВО ТИРАЖИРОВАНИЯ
ПРОГРАММНЫХ СРЕДСТВ И ДОКУМЕНТАЦИИ
ПРИНАДЛЕЖИТ
ООО «1С-Рарус Специализированные решения»

Приобретая настоящее Типовое решение,
Вы тем самым даете согласие не допускать
копирования программ и документации
без письменного разрешения
ООО «1С-Рарус Специализированные решения»

©2017, ООО «1С-Рарус Специализированные решения»

Компания «1С-Рарус Специализированные решения»

Адрес: 127434, Москва г
а/я 118
Дмитровское шоссе, 9Б
Телефон, факс: +7 (495) 223-04-04,
+7 (495) 231-20-02

(В том числе линия консультаций; подробнее см. раздел 3.4,
«Поддержка пользователей» на стр. 27.)

Интернет: www.rarus.ru

Электр. почта
(в том числе линия консультаций): invest@rarus.ru

Контрольная группа
(для претензий и рекламаций): k@rarus.ru

Реализация: *Отдел автоматизации инвестиционных
и управляющих компаний*

Документация: *Отделение разработки*



Оглавление

Глава	Для чего разумно использовать это Типовое решение	5
Глава 1:	Типовые задачи	
1.1.	Учет операций с ценными бумагами	9
1.1.1.	Нормативно-справочная информация о ценных бумагах и котировках	10
1.1.2.	Операции с ценными бумагами	12
1.1.3.	Анализ операций с ценными бумагами и подготовка аналитической отчетности	14
1.1.4.	Нормативно-справочная информация о векселях	15
1.1.5.	Операции с векселями	16
1.1.6.	Нормативно-справочная информация о депозитах	18
1.1.7.	Операции с депозитами	18
Глава 2:	Как работает Типовое решение	
2.1.	Нормативно-справочная подсистема	22
2.2.	Документооборот	23
2.3.	Отчеты	23
2.4.	Обработки	24
Глава 3:	Установка Типового решения	
3.1.	Комплект поставки	25
3.2.	Требования к системе	25
3.3.	Установка	26
3.4.	Поддержка пользователей	27
3.5.	Защита Типового решения	28
3.5.1.	Что такое система лицензирования	28
3.5.2.	Программные ключи защиты	30
3.5.3.	Установка системы лицензирования	31
3.5.4.	Настройка адреса сервера лицензирования	34
3.5.5.	Активация программного ключа	36

3.5.6. Активация пакета лицензий	43
3.5.7. Сервер лицензирования.....	47
3.5.8. Web-сервер лицензирования	49

Глава 4: Начало работы

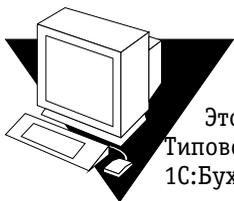
4.1. Автозаполнение при первом запуске.....	57
4.2. Контроль заполнения настроек программы	58
4.3. Заполнение справочников.....	58
4.3.1. Организации.....	59
4.3.2. Должности.....	60
4.3.3. Физические лица.....	60
4.3.4. Банки	61
4.3.5. Контрагенты.....	61
4.3.6. Ценные бумаги	62
4.3.7. Заполнение других справочников	62
4.4. Ввод начальных учетных данных.....	63

Глава 5: Описание объектов Типового решения

5.1. Константы.....	65
5.2. Планы счетов.....	65
5.2.1. План счетов бухгалтерского учета.....	65
5.3. Справочники	75
5.3.1. Банки	76
5.3.2. Валюты.....	76
5.3.3. Контрагенты.....	76
5.3.4. Договоры контрагентов.....	77
5.3.5. Организации.....	77
5.3.6. Ответственные лица организаций	77
5.3.7. Параметры учета ценных бумаг	77
5.3.8. Ценные бумаги	97
5.3.9. Депозиты	105
5.3.10. Биржи	107
5.3.11. Комиссии.....	108
5.3.12. Котировки ценных бумаг	111
5.3.13. Доходы будущих периодов.....	114
5.3.14. Расходы будущих периодов.....	114
5.3.15. Номенклатурные группы	114
5.3.16. Прочие доходы и расходы	115

5.3.17. Статьи движения денежных средств.....	115
5.3.18. Статьи затрат	116
5.3.19. Режимы торгов	116
5.3.20. Автоматические операции	117
5.3.21. Информационные базы обмена	121
5.4. Документы.....	123
5.4.1. Заключение договора купли-продажи	123
5.4.2. Операции с ЦБ.....	130
5.4.3. Переоценка ЦБ	153
5.4.4. Дооценка НКД	157
5.4.5. Погашение ЦБ, купонов	163
5.4.6. Конвертация ЦБ.....	176
5.4.7. Начисление комиссий	183
5.4.8. Начисление процентов по депозитам	185
5.4.9. Погашение процентов по депозитам	186
5.4.10. Начисление процентов РЕПО	188
5.4.11. Исполнение сделки РЕПО.....	191
5.4.12. Начисление задолженности по дивидендам	192
5.4.13. Начисление маржи по открытым позициям	194
5.4.14. Ввод остатков по ЦБ	196
5.4.15. Ввод остатков по контрагентам	201
5.4.16. Операции с векселями	203
5.4.17. Выпуск собственных финансовых векселей	207
5.4.18. Начисление процентов по векселям	210
5.4.19. Погашение векселей.....	212
5.4.20. Сделка мены	215
5.4.21. Получение/выдача кредитов и займов	217
5.4.22. Начисление процентов по кредитам и займам.....	223
5.4.23. Погашение кредитов и займов	227
5.4.24. Корректировка/продлонгация кредитов и займов	231
5.4.25. Операция	233
5.4.26. Электронный документ	234
5.5. Журналы	236
5.5.1. Журнал документов по учету ЦБ	237
5.6. Отчеты	237
5.6.1. Бухгалтерская справка переоценки ЦБ	238
5.6.2. График погашения облигаций	241
5.6.3. Бухгалтерский баланс.....	242

5.6.4.	Выписка по счету ДУ	246
5.6.5.	Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам	247
5.6.6.	Открытие и закрытие коротких позиций по партиям	249
5.6.7.	Отчет по остаткам ценных бумаг	251
5.6.8.	Проверка сделок на соответствие рыночным ценам	253
5.6.9.	Расчет размера собственных средств профессионального участника РЦБ	255
5.6.10.	Расчет рыночной стоимости активов	267
5.6.11.	Регистр учета доходов и расходов по открытым позициям	269
5.6.12.	Регистр доходов и расходов по торговому портфелю	271
5.6.13.	Регистр РЕПО	275
5.6.14.	Регистр учета доходов реализации ЦБ	277
5.6.15.	Регистр учета полученного (начисленного) дохода	279
5.6.16.	Рыночные цены на ценные бумаги	282
5.6.17.	Сведения о собственных финансовых вложениях	283
5.6.18.	Финансовый результат	288
5.7.	Обработки	323
5.7.1.	Автопогашение облигаций и купонов	323
5.7.2.	Автоначисление процентов по депозитам	325
5.7.3.	Универсальная загрузка	326
5.7.4.	Консоль автоматических действий	335
5.7.5.	Групповое проведение документов «Операции с ЦБ»	337
5.7.6.	Замена договора	340
5.7.7.	Настройка программы	341
5.7.8.	Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ	347
5.7.9.	Заполнение справки по НДФЛ для расчета налога на прибыль по данным Бэк-офиса и ПИФ	350



Предисловие

Это Руководство представляет собой описание Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 для системы 1С: Предприятие 8.3.

Руководство написано в расчете на то, что Вы знакомы с операционной системой семейства Windows, системой 1С: Предприятие 8.3¹ и конфигурацией «1С:Бухгалтерия предприятия». Исчерпывающая информация по работе с системой 1С: Предприятие 8.3 и конфигурацией «1С:Бухгалтерия предприятия» приводится в прилагающейся к ним документации.

В комплект поставки входят чистая и демонстрационная информационные базы.

В данном описании излагаются общие принципы практической работы с основной (не заполненной данными) информационной базой. В случаях, когда необходимо привести пример заполнения данных, документация ссылается на демонстрационную информационную базу.

Характер данного Руководства предполагает, что Вы знакомы с системой 1С: Предприятие 8.3, и владеете базовыми навыками работы с ней. Описание конфигурации не является заменой книги «1С:Предприятие 8. Руководство пользователя». В описании не содержатся общие сведения о работе различных режимов программы, а приведено описание организации и порядка работы с конфигурацией.

Типовое решение является дополнением к типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия предприятия» на платформе 1С: Предприятие 8.3. При разработке данного программного продукта были использованы фрагменты кода типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0» фирмы 1С, в связи

¹ Руководство содержит приложения, в которых рассматриваются особенности интерфейса Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8.

с этим требуется, чтобы пользователем была приобретена «1С:Бухгалтерия 8».

В комплект поставки Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 включены:

- Дистрибутивный CD-диск;
- Руководство пользователя;
- Регистрационная анкета;
- Конверт с пин-кодами.

На установочном диске находятся две информационные базы, имеющие одинаковую конфигурацию: демонстрационная и основная.

Демонстрационная информационная база предназначена для того, чтобы продемонстрировать практическую работу описываемой конфигурации и уже содержит данные абстрактной организации. Демонстрационную базу следует использовать для освоения программы.

Основная информационная база предназначена собственно для ведения учета.

При подготовке данного описания были использованы материалы фирмы «1С®».

1С, 1С:Предприятие – зарегистрированные торговые марки ЗАО «1С».

1С-РАРУС Специализированные решения – зарегистрированная торговая марка ООО «1С-Рарус Специализированные решения».

Другие названия также могут являться зарегистрированными торговыми марками.

В этом Руководстве описываются:

- 🔗 Общий порядок действий при установке и эксплуатации Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8.
- 🔗 Правила работы со справочниками, документами и получения отчетных форм.

В Руководстве содержатся специальные советы, примечания, предупреждения и примеры.



Советы содержат рекомендации по использованию Типового решения.



Примечания описывают некоторые особенности Типового решения и содержат определения терминов.



Предупреждения содержат описания ситуаций, при которых возможна потеря данных.

Для работы с Типовым решением Вы должны знать следующее:

- ☞ Приемы работы с диалоговыми окнами;
- ☞ Принципы работы с меню;
- ☞ Использование управляющих элементов диалогов;
- ☞ Стандартные диалоговые окна операционной системы;
- ☞ Настройка операционной системы с помощью Панели Управления (Control Panel);
- ☞ Быть знакомым с предметной областью автоматизации;
- ☞ Если Вы самостоятельно настраиваете Типовое решение, то требуется владеть администрированием ПП «1С: Предприятие 8.3».

Если Вы недостаточно хорошо владеете перечисленными выше понятиями и навыками, рекомендуем обратиться к документации по операционной системе и 1С: Предприятие 8.3. Вы можете также пройти курс обучения, например, в учебном центре 1С-Парус Специализированные решения.

Шрифтом без засечек выделены надписи и сообщения, которые можно видеть непосредственно на экране компьютера, например, Сервис, Печать или Новое сообщение.

Символ « —>» показывает выбор в интерфейсе программы. Например, «Учет ценных бумаг —>Справочники и настройки —> Ценные бумаги» означает "Выберите раздел «Учет ценных бумаг», затем в панели команд раздела в группе «Справочники и настройки» выберите пункт «Ценные бумаги». Кроме того, самый последний заголовок в такой последовательности может означать не пункт меню, а имя закладки, в которую Вам следует перейти.

Полужирным шрифтом выделены названия клавиш, например, **Insert** или **Shift+F4**.



Все термины, рассмотренные в Руководстве, перечислены в указателе терминов – см. «Алфавитный указатель» на стр. 351. Имеется также указатель диалоговых окон Типового решения – см. «Иллюстрации» на стр. 355. Эти указатели упорядочены по алфавиту.

Кроме того, перечислены все таблицы этого руководства – см. «Таблицы» на стр. 357.

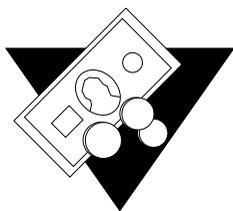
Иллюстрации не нумеруются. При необходимости ссылки на иллюстрацию указывается номер страницы: например, «см. стр. 42». Из-за особенностей автоматической верстки руководства соответствующая иллюстрация или таблица может располагаться на указанной странице, либо на следующей (в данном случае возможно, что иллюстрация находится на стр. 43).



Печать

Руководство содержит многочисленные снимки диалоговых окон и их частей. Некоторые элементы этих снимков могут быть окружены лиловыми¹ овалами или прямоугольниками со скругленными углами. В дальнейшем такие элементы называются «отчеркнутыми».

¹ Разумеется, в печатной версии документации цвета не показываются.



Для чего разумно использовать это Типовое решение

Типовое отраслевое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 предназначено для автоматизации бухгалтерского и налогового учета на рынке ценных бумаг:

- профессиональных участников рынка ценных бумаг, имеющих лицензию профучастника по осуществлению дилерской деятельности, брокерской деятельности или деятельности по доверительному управлению ценными бумагами;
- иных организаций, осуществляющих куплю-продажу ценных бумаг, для которых данный вид деятельности не является основным.

При разработке настройки учитывались требования к бухгалтерскому и налоговому учету. Модуль «Учет ценных бумаг» является дополнением к типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8» (работа с объектами типовой конфигурации описаны в руководстве к данной конфигурации).

Модель учета

В основе учета лежит гибкая технологическая платформа, позволяющая реализовать функциональные возможности типового решения. К ним относятся:

- Учет нескольких собственных организаций и учредителей доверительного управления в одной конфигурации.
- Учет в соответствии с ПБУ 18/02, 19/02.
- Учет ценных бумаг в разрезе выпусков.
- Учет списания стоимости ценных бумаг по методам FIFO, LIFO или средней цене на момент совершения операции.
- Учет сделок РЕПО по акциям и облигациям, в том числе коротких позиций.
- Учет собственных и сторонних векселей.
- Применение принципа двойной записи при отражении операций. В качестве регистров учета используются счета плана счетов «Хозрасчетный».

- ☛ Настройка учетной политики для каждой организации:
 - ☛ Вид учета по ЦБ(финансовый результат на счете 90 или 91);
 - ☛ Метод списания себестоимости в бухгалтерском учете (ФИФО, ЛИФО, по среднему);
 - ☛ Метод списания себестоимости в налоговом учете (ФИФО, ЛИФО, по среднему);
 - ☛ Счет расчетов по биржевым сделкам (60, 62, 76, 55);
 - ☛ Счет расчетов по внебиржевым сделкам (60, 62, 76, 55);
 - ☛ Счет учета дополнительных затрат при покупке ЦБ (58, 91);
 - ☛ Счет учета дополнительных затрат при продаже ЦБ (58, 91, 26);
 - ☛ Флажок Включать затраты в переоценку;
 - ☛ Флажок Производится дооценка НКД;
 - ☛ Счет дооценки НКД (58, 76);
 - ☛ Детализация ЦБ по срочности и по обращению;
 - ☛ Дооценка ЦБ до минимальных/максимальных цен при продаже/покупке;
 - ☛ Флажок Начислять дисконт/процент по собственным векселям через счет 97;
 - ☛ Период начисления процентов по депозитам в бухгалтерском учете (ежемесячно, ежеквартально);
 - ☛ Период начисления процентов по депозитам в налоговом учете (ежемесячно, ежеквартально).

*Учет финансовых
вложений*

Типовое решение предоставляет возможность учитывать следующие финансовые вложения:

- ☛ акции;
- ☛ облигации (в том числе еврооблигации);
- ☛ паи;
- ☛ векселя;
- ☛ займы;
- ☛ депозитарные расписки;
- ☛ ипотечные сертификаты участия.

*Автоматизация
основных
процессов
системы*

- ☛ Отражение в учете биржевых и внебиржевых сделок вручную или через загрузку из отчетов брокера (формата txt, dbf, xml или xls).
- ☛ Загрузка котировок из файлов, поставляемых основными торговыми площадками (Московской биржей).

- Проведение операций с акциями, облигациями (в т. ч. купонными, амортизируемыми), векселями (в т. ч. собственными), депозитами (в т. ч. валютными), депозитарными расписками.
- Проведение иных операций с ценными бумагами: переоценка ЦБ, дооценка НКД и дисконта, конвертации, погашения НКД, погашения облигаций (в т. ч. амортизационных), начисления дивидендов.
- Удержание комиссий по сделкам и прочих комиссий с учетом НДС.
- Проведение операций выдачи/погашения полученных и выданных кредитов и займов.
- Начисление процентов по депозитам, выданным и полученным кредитам и займам, собственным и сторонним векселям, сделкам РЕПО.

Аналитическая отчетность

В Типовом решении предусмотрены аналитические отчеты:

- Бухгалтерская справка переоценки ЦБ;
- График погашения облигаций;
- Бухгалтерский баланс ДУ;
- Выписка по счету ДУ;
- Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам;
- Открытие и закрытие коротких позиций по партиям;
- Отчет по остаткам ценных бумаг;
- Проверка сделок на соответствие рыночным ценам;
- Расчет размера собственных средств профессионального участника РЦБ;
- Расчет рыночной стоимости активов;
- Регистр доходов и расходов по открытым позициям;
- Регистр доходов и расходов по торговому портфелю;
- Регистр РЕПО;
- Регистр учета доходов реализации ЦБ;
- Регистр учета полученного (начисленного) дохода;
- Рыночные цены на ценные бумаги;
- Сведения о собственных финансовых вложениях;
- Финансовый результат.

В Типовом решении предусмотрена возможность загрузки и выгрузки данных из модуля «1С-Рарус:Бэк-офис».



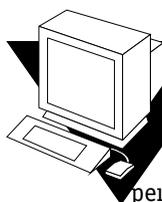
Изменения, вносимые в новые версии конфигурации, можно увидеть в отчете, который открывается при помощи пункта Описание изменений программы (Главное → Информация).



К программному продукту можно сформировать печатную форму лицензионного соглашения, с помощью пункта Лицензионное соглашение (Учет ценных бумаг → Сервис).



1. Типовые задачи



В этой главе описываются типовые задачи, встречающиеся при автоматизации бухгалтерского и налогового учета финансовых компаний, ведущих в качестве одного из видов деятельности учет ценных бумаг, подробно и последовательно рассмотрен способ решения этих задач при помощи Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8.

В этой главе диалоговые окна документов и обработок не описываются полностью: рассматриваются только наиболее важные особенности. Полное описание содержится в основной части руководства, см. главу 5, «Описание объектов Типового решения» на стр. 65.

Все исходные данные, соответствующие начальному моменту решения нашей задачи, уже содержатся в демонстрационной базе данных, поставляемой вместе с Типовым решением «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8. Все документы проведены, так что при прохождении каждой задачи достаточно будет открывать и изучать соответствующие диалоговые окна.

1.1 Учет операций с ценными бумагами

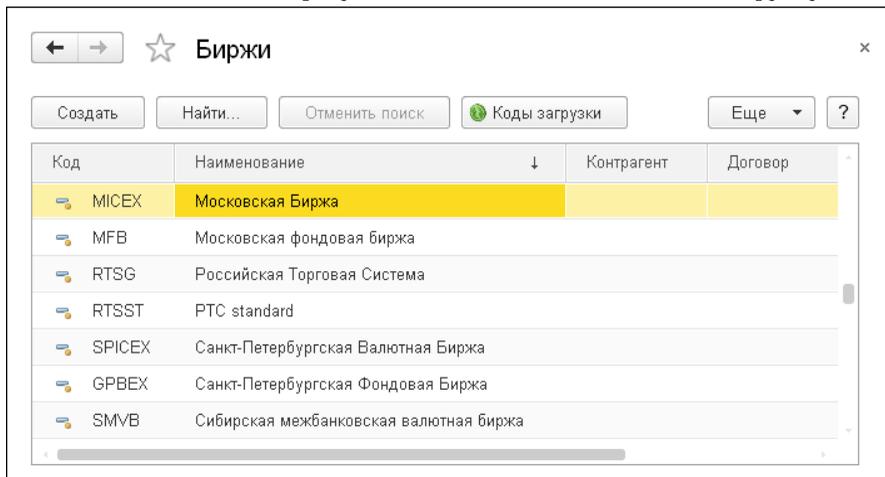
Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 позволяет вести учет операций с ценными бумагами: акциями, облигациями и векселями, депозитарными расписками. Предусмотрена возможность ввода сведений о ценных бумагах и их котировках, оформление сделок по купле и продаже ценных бумаг, проведение переоценки и других регламентных операций с ценными бумагами, выпуск собственных финансовых векселей, а также начисление комиссий, в том числе по сделкам,

и начисление процентов по векселям. По итогам работы возможно составление отчетов для анализа работы компании.

1.1.1 *Нормативно-справочная информация о ценных бумагах и котировках*

Для ввода сведений о ценных бумагах и котировках в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 следует выполнить следующие действия:

- 🔍 Проконтролировать заполнение справочника Биржи (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Биржи). Каждый элемент этого справочника соответствует бирже, на которой котируются ценные бумаги. В этом справочнике уже имеются предопределённые элементы. Если требуется, этот список можно дополнить вручную.



Код	Наименование	Контрагент	Договор
MICEX	Московская Биржа		
MFB	Московская фондовая биржа		
RTSG	Российская Торговая Система		
RTSST	PTC standard		
SPICEX	Санкт-Петербургская Валютная Биржа		
GPBEX	Санкт-Петербургская Фондовая Биржа		
SMVB	Сибирская межбанковская валютная биржа		

- 🔍 Сведения о каждой ценной бумаге должны быть занесены в справочник Ценные бумаги (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Ценные бумаги).

Подробнее о работе со справочником см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

В области Биржа переоценки элемента справочника Ценные бумаги указывается биржа, по котировкам которой будет проводиться переоценка ценной бумаги. Данный реквизит необязателен для заполнения – для переоценки используются биржи и режимы торгов по приоритетам, которые указываются в настройках

программы (Учет ценных бумаг → Сервис → Настройка программы) на закладке Приоритеты котировок.

Если биржа переоценки указана, то у нее наивысший приоритет.

← → ☆ ОАО "АВТОВАЗ" (Ценная бумага) ×

Записать и закрыть Записать Заполнение... Коды загрузки Отчеты... Еще ?

Наименование: Код:

Наименование ...

Тип ЦБ: Тип ЦБ по БР: Эмитент:

[Котировки ценной бумаги](#) [История котировальных листов](#) Группа:

Основные сведения

Вид акции:	<input type="text" value="Обыкновенная"/>	Валюта номинала:	<input type="text" value="руб."/>
ISIN:	<input type="text" value="RU0009071187"/>	Выпуск:	<input type="text"/>
Номер гос. рег.:	<input type="text" value="1-07-00002-A"/>	Объем размещения:	<input type="text" value="1 822 4"/>
Дата гос. рег.:	<input type="text" value="04.09.2007"/>	Количество в лоте:	<input type="text"/>

Номинал: действует с: [История изменения номинала](#)

Обращение на ОРЦБ действует с: [История изменения обращаемости на ОРЦБ](#)

Подлежит переоценке действует с: [История изменения переоценки](#)

Биржа: действует с: [История изменения биржи переоценки](#)

Дополнительные сведения:

Коды загрузки

По кнопке Коды загрузки открывается диалоговое окно справочника Коды загрузки. В этом справочнике хранятся коды загрузки, необходимые для идентификации ценной бумаги или клиента/контрагента при загрузке информации о сделках с ценными бумагами и котировок ценных бумаг.

- Для хранения котировок ценных бумаг предназначен специальный регистр сведений Котировки ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Котировки ценных бумаг).



Котировки в регистр сведений Котировки ценных бумаг можно заносить как вручную, так и с помощью обработки Универсальная загрузка (Учет ценных бумаг → Сервис → Универсальная загрузка). Подробнее об этой обработке см. 5.7.3 «Универсальная загрузка» на стр. 326.

Данные из регистра сведений Котировки ценных бумаг используются в дальнейшем при расчете переоценки ценных бумаг, формировании аналитических отчетов.

← → ☆ Котировки ценных бумаг
×

Ценная бумага: × Биржа: ×

Создать
Найти...
Отменить поиск
Еще ▾ ?

Период ↓	Биржа	Average	NKD	open_bid
Ценная бумага	Режим торгов	min_price	trades_num	open_ask
	Валюта котировки	max_price	last_price	bid
31.12.0012	Московская Биржа	99,990000000000	24,640000000000	100,000000000000
ОАО "Магнит" 4B02-04-60525-P	Рыночный руб.	99,950000000000 100,100000000000	7,000000000000	99,950000000000 100,100000000000
31.05.2001	Московская Биржа		32,790000000000	
Правительство Москвы в лице Департамента ...	Рыночный руб.			
31.12.2009	Московская Биржа	25,110000000000		
ОАО "ММК"	Рыночный руб.	25,001000000000 25,520000000000	131,00000000...	25,010000000000

1.1.2 Операции с ценными бумагами

Для отражения в информационной базе Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 операций покупки и продажи, зачисления и списания ценных бумаг предназначен документ Операция с ценными бумагами (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Операции с ценными бумагами).

← → ☆ Операция с ценными бумагами 2301168662 от 07.04.2015 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение... Отчеты... Создать на основании Еще

Номер: 2301168662 от 07.04.2015 0:00:00 Документ основание: Заключение договора купли-продажи 2301167606 от 07.04.2015 0:00:00

Организация: 1 Д.У. НП "Энергоаудит-Эксперт" Сделка №: 2473643064 от 07.04.2015

Вид операции: Покупка Дата оплаты: 07.04.2015 Брокерская

Режим торгов: Рыночный Биржа: Московская Биржа

Тип сделки: Биржевая Клиент: Тачаев В.А.

Расчеты через брокера Счет расчетов: 76.БР.В Договор с клиентом: апелвайн от 19.05.2015

Контрагент: ЗАО ИФК "Солид" Оплата со счета клиента Перерегистрация со счета клиента

Договор: ДП-09179/SM3918 [Валюта сделки: руб., валюта расчетов: USD, курс: 56.5161, кратность: 1](#)

Ценная бумага Затраты (1)

Ценная бумага: Banco Corporation

Цена процент: 0,000000

Комментарий: Загружено из СФ Ответственный:

При проведении этот документ вводит в информационную базу сведения об изменении количества ценных бумаг, начисляет задолженности по взаиморасчетам с контрагентами и комиссии по сделкам. Подробнее об этом документе см. 5.4.2 «Операции с ЦБ» на стр. 130.



Данные о сделках можно заносить в информационную базу Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 как вручную, так и с помощью обработки Универсальная загрузка (Учет ценных бумаг → Сервис → Универсальная загрузка). Подробнее об этой обработке см. 5.7.3 «Универсальная загрузка» на стр. 326.

Обратите внимание на то, что все проводки документа Операции с ЦБ формируются в зависимости от настроек, установленных в регистре сведений Параметры учета ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Параметры учета ценных бумаг).

Подробнее см. 5.3.7 «Параметры учета ценных бумаг» на стр. 77.

Как правило, не реже раза в месяц следует проводить переоценку ценных бумаг. Для этого предназначен документ Переоценка ЦБ (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Переоценка ЦБ). Этот документ при проведении вносит в учетные данные корректировки, связанные с изменением балансовой стоимости ценных бумаг. Подробнее об этом документе см. 5.4.3 «Переоценка ЦБ» на стр. 153.

Для учета накопленного купонного дохода по облигациям предназначен документ Дооценка НКД (Учет ценных бумаг →

Ценные бумаги → Дооценка НКД). Этот документ производит расчет накопленного купонного дохода по облигациям и вносит в учетные данные корректировки, связанные с его дооценкой. Подробнее об этом документе см. 5.4.4 «Дооценка НКД» на стр. 157.

Сведения о погашении ценных бумаг и купонов вводятся в информационную базу с помощью документа Погашение ЦБ, купонов (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Погашение ЦБ, купонов). При проведении этого документа производится погашение облигаций и накопленного купонного дохода, дата погашения которых приходится на дату документа, рассчитывается финансовый результат и формируется задолженность эмитента по погашению ценных бумаг. Подробнее об этом документе см. 5.4.5 «Погашение ЦБ, купонов» на стр. 163.



Документы Погашение ЦБ, купонов можно заносить в информационную базу Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 как вручную, так и с помощью обработки Автопогашение облигаций и купонов. Эта обработка позволяет автоматически сформировать документы Погашение ЦБ, купонов за определённый период. Подробнее об этой обработке см. 5.7.1 «Автопогашение облигаций и купонов» на стр. 323.

Для автоматического расчета и начисления процентов по сделкам РЕПО предназначен документ Начисление процентов РЕПО (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление процентов РЕПО). При проведении этого документа формируются проводки, которые отражают начисление процентов по выданному займу. Подробнее об этом документе см. 5.4.10 «Начисление процентов РЕПО» на стр. 188.

Начисление комиссий, не связанных с проведением сделок, производится с помощью документа Начисление комиссий (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление комиссий). Подробнее об этом документе см. 5.4.7 «Начисление комиссий» на стр. 183.

1.1.3 *Анализ операций с ценными бумагами и подготовка аналитической отчетности*

Провести анализ операций с ценными бумагами, имеющимися в информационной базе Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 можно с помощью отчетов.

Отчеты, имеющиеся в Типовом решении можно условно разделить на две группы: Бухгалтерские отчеты и Аналитические отчеты.

- ☞ Бухгалтерские отчеты основаны на анализе оборотов и итогов по счетам бухгалтерского и налогового учета. К этой группе относятся отчеты: Оборотно-сальдовая ведомость, Оборотно-сальдовая ведомость по счету, Обороты счета, Анализ счета, Анализ субконто, Карточка счета, Шахматная ведомость и др. Вызов этих отчетов производится из меню Отчеты → Стандартные отчеты.

С помощью бухгалтерских отчетов можно, в частности, проанализировать сальдо и обороты по субсчетам счетов 58 «Финансовые вложения», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы».

- ☞ Аналитические отчеты предназначены для анализа работы организации и не предназначены для передачи контролирующим органам или публикации.

1.14 *Нормативно-справочная информация о векселях*

Для ввода сведений о векселях в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 используется справочник Ценные бумаги. Подробнее о работе со справочником см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

В диалоговой части элемента справочника Ценные бумаги необходимо указать наименование векселя, эмитент; на закладке

Основные сведения – серию и номер, дисконт, дату погашения и дату составления.

🏠
⬅️ ➡️
☆ Вексель 1/56 (Ценная бумага)
✕

Записать и закрыть
Записать
Заполнение...
📄 Коды загрузки
Отчеты...
Еще ▾ ?

Наименование: Вексель 1/56 Код: 000000001

Наименование полное:

Тип ЦБ: Вексель ... Тип ЦБ по БР: ? Эмитент: ООО "Радуга" ▾ ?

[Котировки ценной бумаги](#) [История котировальных листов](#) Группа: Векселя ▾ ?

Основные сведения

Вид векселя: Процентный ▾ **Собственный вексель** Товарный вексель

Серия и номер: 1/56 ? Валюта номинала: руб. ▾ ?

ISIN: Дата составления: 15.02.2011 📅

Дата погашения: 15.05.2011 📅 Срок платежа:

Начислять проценты со дня принятия к учету Количество в лоте:

Начислять процент/дисконт только при погашении

Процент/дисконт: 📅 действует с: 15.02.2011 📅 [История изменения процента/дисконта](#)

Номинал: 📅 действует с: 15.02.2007 📅 [История изменения номинала](#)

Обращение на ОРЦБ действует с: 📅 [История изменения обращаемости на ОРЦБ](#)

Подлежит переоценке действует с: 📅 [История изменения переоценки](#)

Биржа: ▾ ? действует с: 📅 [История изменения биржи переоценки](#)

Дополнительные сведения:

1.1.5 *Операции с векселями*

Для отражения в информационной базе Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 операций покупки и продажи векселей предназначен документ

Операция с векселями (Учет ценных бумаг → Векселя → Операции с векселями).

← → ☆ **Операции с векселями 0000000001 от 05.01.2015 0:00:01** ×

Номер: 0000000001 от 05.01.2015 0:00:01 Счет расчетов с контрагентом: 76.БП

Вид операции: Покупка Брокерская Торговая операция

Организация: Д У (Аксиома) Гараев Н.С. Клиент:

Контрагент: Тачаев В.А. Договор с клиентом:

Договор с контрагентом: 3322211 от 01.01.2015 **Акт приема-передачи векселей**

Категория вложения: Краткосрочные Номер: 3212 от 05.01.2015

[Валюта расчетов: руб.](#)

N	Вексель	Место хранения	Цена	Сумма затрат
1	Вексель 221133	Место хранения	5 000,00	60,00

Комментарий: Ответственный: Администратор

При проведении этот документ вводит в информационную базу сведения об изменении количества векселей, начисляет задолженности по взаиморасчетам с контрагентами. Подробнее об этом документе см. 5.4.16 «Операции с векселями» на стр. 203.

Обратите внимание на то, что все проводки документа Операции с векселями формируются в зависимости от настроек, установленных в регистре сведений Параметры учета ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Параметры учета ценных бумаг). Подробнее см. 5.3.7 «Параметры учета ценных бумаг» на стр. 77.

В случае, когда организация заимствует денежные средства у контрагента путем выпуска собственных векселей, используется документ Выпуск собственных финансовых векселей (Учет ценных бумаг → Векселя → Выпуск собственных финансовых векселей). При проведении этого документа производится начисление задолженности по взаиморасчетам с контрагентом. Подробнее об этом документе см. 5.4.17 «Выпуск собственных финансовых векселей» на стр. 207.

Начисление процентов по займу, полученному в результате приобретения сторонних векселей или выданному в результате выпуска собственных векселей, производится с помощью документа Начисление процентов по векселям (Учет ценных бумаг → Векселя → Начисление % по векселям). Документ автоматически рассчитывает проценты для начисления. При проведении документа отражается расход или доход в зависимости от хозяйственной операции документа. Подробнее об этом документе см. 5.4.18 «Начисление процентов по векселям» на стр. 210.

Сведения о погашении векселей вводятся в информационную базу с помощью документа Погашение векселей (Учет ценных бумаг → Векселя → Погашение векселей). При проведении этого документа производится погашение собственных или сторонних векселей организации, дата погашения которых приходится на дату документа, формируется дебиторская задолженность. Подробнее об этом документе см. 5.4.19 «Погашение векселей» на стр. 212. Данный документ заполняется только вручную.

Для оформления операции обмена векселей используется документ Сделка мены (Учет ценных бумаг → Векселя → Сделка мены). При проведении документа списывается стоимость векселя по мене, отражается поступление векселя и начисляется доход по мене. Подробнее об этом документе см. 5.4.20 «Сделка мены» на стр. 215.

1.1.6 *Нормативно-справочная информация о депозитах*

Для ввода депозитов в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 следует выполнить следующие действия:

- ☞ Сведения о каждом депозите должны быть занесены в справочник Депозиты (Учет ценных бумаг → Депозиты → Депозиты).

Подробнее о работе со справочником см. 5.3.9 «Депозиты» на стр. 105.

- ☞ Необходимо проконтролировать заполнение параметров учета депозитов, установленных в регистре сведений Параметры учета ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Параметры учета ценных бумаг).

Подробнее см. 5.3.7 «Параметры учета ценных бумаг» на стр. 77.

1.1.7 *Операции с депозитами*

Для принятия к учету введенного депозита в информационной базе Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 предусмотрен документ Списание денежных средств (Банк и касса → Банк → Банковские выписки, списание с 51 счета на 55, в качестве аналитики 55 счета указывается необходимый депозит). После проведения документа будет осуществлено перечисление депозита.

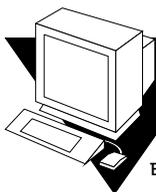
Для снятия с учета депозита используется документ Поступление на расчетный счет (Банк и касса → Банк → Банковские выписки),

в качестве корреспондирующего счета указывается счет учета депозитов и соответствующая аналитика.

Для отражения операций погашения и начисления процентов по депозитному вкладу предназначены документы Погашение процентов по депозитам (Учет ценных бумаг → Депозиты → Погашение процентов по депозитам) и Начисление процентов по депозиту (Учет ценных бумаг → Депозиты → Начисление процентов по депозитам). При проведении документов формируются соответствующие проводки, которые отражают погашение или начисление процентов по депозиту. Подробнее об этих документах см. 5.4.8 «Начисление процентов по депозитам» на стр. 185, а также см. 5.4.9 «Погашение процентов по депозитам» на стр. 186.

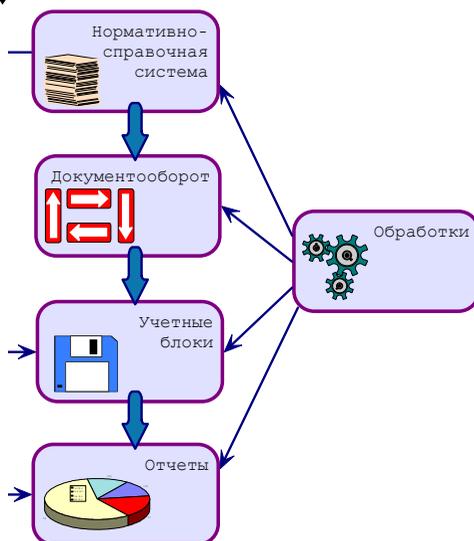
В Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 существует возможность автоматического расчета процентов по депозитным вкладам. Для этого можно воспользоваться обработкой Автоначисление процентов по депозитам. Подробнее об этой обработке см. 5.7.2 «Автоначисление процентов по депозитам» на стр. 325.

2. Как работает Типовое решение



Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 состоит из информации («базы данных») и из алгоритмов, которые обрабатывают эту информацию.

Типовое решение состоит из пяти подсистем. Эти подсистемы и их взаимосвязи изображены на следующей иллюстрации.



Нормативно-справочная подсистема

служит для хранения постоянной или редко изменяемой информации. Такая информация носит описательный характер и обычно вводится один раз или редко модифицируется. Информация этой подсистемы используется для идентификации объектов и применяется при заполнении документов и получении отчетов.

Подсистема

документооборота содержит информацию о документообороте, бизнес-процессах и хозяйственных операциях автоматизируемой компании – то есть электронные документы. Эта информация отражает происходящие учетные события и может иметь бумажные аналоги. Кроме информации, эта подсистема содержит алгоритмы, соответствующие обработке различных электронных документов.

Система **учетных блоков** состоит из регистров различных видов, в том числе регистров бухгалтерского учета, поддерживающих работу с планами счетов и содержащих бухгалтерские проводки. Система учетных блоков хранит информацию о текущем состоянии компании (а во многих случаях – и о прошлых состояниях). Текущее состояние компании обычно изменяется при помощи информации и алгоритмов, которые содержатся в системе документооборота. Такие изменения называются проведением документов.

Эта подсистема не является интерактивной, то есть операции этой подсистемы выполняются не по запросам пользователя, а по запросам других подсистем.

Отчеты предоставляют данные о положении дел в Вашей компании в виде, удобном для анализа. Данные, попадающие в отчеты, извлекаются из базы данных Типового решения: обычно из подсистемы учетных блоков. Подсистема отчетов содержит в основном алгоритмы, служащие для извлечения и группировки данных в соответствии с требованиями пользователя.

Обработки – это алгоритмы и интерфейсы, позволяющие изменять содержимое базы данных других подсистем. Обработки, как правило, выполняют специализированные задачи.

Рассмотренные подсистемы, в свою очередь, состоят из подсистем. В следующих разделах рассмотрены эти подсистемы.

2.1 Нормативно-справочная подсистема

Эта подсистема представляет собой самый верхний уровень Типового решения. Основные объекты, входящие в эту подсистему, называются справочниками. Ниже кратко рассмотрены составляющие этой подсистемы.

- ☛ **Справочники.** Задают информацию о контрагентах, договорах, банковских счетах, ценных бумагах, организациях. Также справочники могут использоваться для хранения статей аналитики по счетам бухгалтерского учета.
- ☛ **Классификаторы.** Служат для хранения постоянных или практически неизменяемых данных, описывающих различные варианты ведения учета или внешние (например, устанавливаемые законодательно) сущности постоянного характера. Данные этой подсистемы обычно заполняются автоматически при первом запуске Типового решения.

2.2 Документооборот

К этой подсистеме относятся все объекты, описывающие документооборот, бизнес-процессы и хозяйственные операции автоматизируемой компании. Информация, содержащаяся в этих объектах, отражает происходящие учетные события.

Как правило, при любой хозяйственной операции, происходящей на предприятии, оформляется первичный документ, фиксирующий факт совершения операции и отображающий суть этой операции.

Аналогичная схема заложена и в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8.

Информация и алгоритмы, содержащиеся в этих объектах, используются для фиксации изменений учетного состояния компании, формирования бухгалтерских проводок.

2.3 Отчеты

Объекты этой подсистемы не имеют учетного отражения в базе данных и не могут хранить информацию. Они служат для визуализации результатов учета и отражения деятельности компании в удобных для пользователя формах.

Для многих отчетов конфигурации предусмотрена возможность изменения их внешнего вида, порядка, отбора и сортировки строк. Благодаря этому пользователи различного уровня квалификации и понимания системы могут максимально удобно и гибко определять форму представления выводимой информации. Большинство отчетов конфигурации используют общую форму вывода, позволяющую быстро и единообразно изменить представление и стилистическое оформление полученной информации (см. документацию к программе 1С:Предприятие 8, книга «Руководство пользователя»).

Ниже кратко рассмотрены составляющие этой подсистемы.

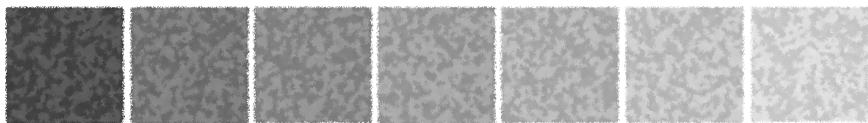
- 📖 **Бухгалтерские отчеты** (Отчеты → Стандартные отчеты).
Анализируют данные, выраженные в виде бухгалтерских или налоговых проводок.
- 📖 **Аналитические отчеты** (Учет ценных бумаг → Отчеты).
Посредством этих отчетов можно получать информацию о показателях работы компании в управленческих терминах.

2.4 Обработки

Подсистема обработок представляет собой заключительный уровень иерархии объектов конфигурации. Объекты этой подсистемы, как и отчеты, не имеют учетного отражения в базе данных. Они не могут хранить информацию. Эти объекты служат для реализации специализированных алгоритмов обработки данных, не относящихся непосредственно к объектам других подсистем.

Большинство универсальных механизмов конфигурации, позволяющих оперировать объектами разного вида, реализованы в виде обработок. Посредством обработок также реализуются механизмы взаимодействия Типового решения с внешней средой, например такие операции, как обмен данными с внешними источниками информации. Как и отчеты, обработки могут иметь печатные формы и другие способы визуализации информации. Однако в отличие от отчетов обработки ориентированы именно на изменения учетных данных, а не пассивное получение результирующей информации.

-  **Обмен данными.** Служит для организации взаимодействия Типового решения с различными внешними источниками и приемниками информации.



3. Установка Типового решения



В этой главе содержатся сведения о том, как установить Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 на Ваш компьютер.

Для выполнения установки Вам необходимо уметь устанавливать программы в операционной системе Windows 2000, 2003, XP, Vista, 2008, 7, а также работать с панелью управления этой системы. Для установки сетевой версии Типового решения требуется понимание общих принципов работы локальных вычислительных сетей и навыки работы с сетевым протоколом TCP/IP.

3.1 Комплект поставки

В комплект поставки Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» для 1С:Бухгалтерии 8 включены:

- ☞ Дистрибутивный CD-диск;
- ☞ Руководство пользователя;
- ☞ Регистрационная анкета.

Дистрибутив содержит шаблоны чистой и демонстрационной информационных баз и программу установки системы защиты Типового решения.

3.2 Требования к системе

Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 можно установить при наличии установленной программы «1С: Предприятие 8.3» и конфигурации «1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ» ред. 3.0. Рекомендуется использовать свежий релиз

программы «1С: Предприятие 8.3» и конфигурации «1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ» ред. 3.0.

Таблица 3-1. **Рекомендуемые требования к системе**

<i>Требование</i>	<i>Параметры системы</i>
Вариант системы «1С:Предприятие»	Локальный, сетевой, клиент-серверный
Свободного дискового пространства	от 5 Гбайт
Разрешение экранной системы	не менее 1024 x 768
Рекомендуемый размер экранных шрифтов	Обычный размер (96 точек / дюйм)
Объем оперативной памяти	не менее 2 Гбайт
Процессор	Intel Core i3, Intel Core i5 и выше
Операционная система	Windows 2000, Server 2003, XP, Vista, Server 2008, 7, 8 и 8.1

Дополнительная информация:

- <http://v8.1c.ru/overview/recomendations.htm>
- <http://v8.1c.ru/requirements/>

3.3 Установка

Установка Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 выполняется при помощи специальной программы установки, которая находится на компьютерном CD-диске. Перед тем, как приступить к установке, следует убедиться, что жесткий диск не содержит ошибок и имеется достаточно свободного места для выполнения установки.

До установки Типового решения следует установить конфигурацию «1С:Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0» на платформе 1С: Предприятие 8.3. Если эта конфигурация уже установлена, следует проверить, не вносились ли в нее какие-либо изменения. Если изменения были внесены, то, возможно, для установки Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 Вам понадобится помощь специалиста. Для этого Вы можете обратиться в компанию «1С-Рарус Специализированные решения» или в другую фирму франчайзи 1С.

Если конфигурация «1С:Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0» уже установлена, Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 устанавливается как обновление конфигурации. Порядок установки обновлений конфигурации описан в руководстве пользователя к «1С:Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0».

3.4 Поддержка пользователей

Зарегистрированным пользователям могут оказываться консультации и предоставляться соответствующие обновления Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 по следующим правилам:

- в течение одного месяца после приобретения программного продукта и активации регистрационной анкеты зарегистрированные пользователи могут бесплатно получать консультации с 10-00 до 19-00 по рабочим дням по телефонам (495) 223-04-04, (495) 231-20-02 и по e-mail invest@rarus.ru;



Внимание!

По истечении указанного срока консультации оказываются после заключения договора на поддержку.

- в течение трех месяцев после приобретения программного продукта и активации регистрационной анкеты зарегистрированные пользователи могут бесплатно получать обновления с сайта <http://update.rarus.ru>.



Внимание!

По истечении указанного срока обновления предоставляются после приобретения лицензии на обновления.

Последовательность действий при обновлении описана в документации на программу «1С: Предприятие 8.3».

Зарегистрированным считается пользователь, приславший оригинал возвратной части анкеты по указанному на ней адресу.

3.5 Защита Типового решения

В этом разделе приводится информация о защите Типового решения.

3.5.1 Что такое система лицензирования

Система лицензирования – это набор аппаратных (ключи защиты) и / или программных (сервер лицензирования) средств, совокупность которых позволяет ограничить нелегальное использование программного продукта. Для работы решения необходимо взаимодействие сервера лицензирования и ключа защиты.

Лицензионные ограничения на использование программного продукта задаются в ключе защиты.

Возможны два вида ключей защиты: аппаратные и программные.

- 🔑 Аппаратные ключи 1С:СЛК выполнены в форм-факторе и по технологии USB. На каждом ключе имеется наклейка, которая содержит следующую информацию:
 - название Типового решения, для которого ключ предназначен;
 - уникальный номер (s/n) ключа защиты и его штрих-код.
- 🔑 Программный ключ требует активации для своего создания. Процесс активации создает программный ключ на конкретном сервере лицензирования. В результате активации программный ключ привязывается к уникальным аппаратным параметрам компьютера, на котором запущен сервер лицензирования.

Типовое решение всегда использует программу «сервер лицензирования». Связь между компонентой защиты и сервером лицензирования осуществляется по протоколу TCP/IP. По умолчанию сервер лицензирования использует порт 15200 для лицензирования и 15201 для веб-сервера управления.

Система лицензирования состоит из трех частей. Первая часть – это **компонента защиты**. Она загружается в рамках серверного контекста конфигурации. Для получения лицензии на работу компонента защиты подключается по протоколу TCP/IP ко второй части системы лицензирования – серверу лицензирования. Сервер лицензирования представляет собой службу Windows, установленную на том же компьютере, на котором и запускается приложение, или на любом компьютере в рамках сети. В свою очередь сервер лицензирования обращается к третьей части системы лицензирования – **ключам защиты**, установленным на том же

компьютере, что и сервер лицензирования, для того чтобы найти нужный для работы программы ключ. Если такой ключ будет найден, то сервер лицензирования выдаст компоненте защиты лицензию на работу (при условии, что в ключе есть свободные лицензии).

Для установки системы лицензирования используется файл **Setup.exe** в папке **Protect** из комплекта поставки решения.

Если решение работает локально, только на одном компьютере, то именно на этом компьютере и устанавливается сервер лицензирования. Если же несколько пользователей решения работают в общей сети по протоколу TCP/IP, то используется единый общий сервер – один из компьютеров сети, на котором устанавливается сервер лицензирования. Все остальные компьютеры сети подключаются к этому серверу лицензирования.



Также решение может работать на терминальном сервере без каких-либо дополнительных настроек. В этом случае программа «сервер лицензирования» может быть установлена как на сам терминальный сервер, так и на любой другой компьютер в сети терминального сервера. Необходимо, чтобы компьютер, на который установлен сервер лицензирования, был включен и доступен на протяжении всей работы программы на терминальном сервере.

Система лицензирования доступна для платформ Windows x86 и x86_64, т. е. работа защищенного решения в серверном режиме возможна только на сервере 1С-Предприятия под указанными платформами.

При настройке параметров защиты смена экранов настройки управляется стандартными кнопками, рассмотренными в табл. 3-2.

Таблица 3-2. **Мастер системы лицензирования, кнопки**

<i>Кнопка</i>	<i>Действие</i>
Далее	Переход к следующему экрану мастера (после того, как выполнены требуемые действия).
Назад	Переход к предыдущему экрану мастера для исправления ранее принятых решений.
Отмена	Прекращение установки (после подтверждения).

3.5.2 Программные ключи защиты

В качестве альтернативы аппаратным ключам защиты могут использоваться программные ключи защиты. По сути, программный ключ представляет собой специально сформированный файл. В нем содержатся лицензионные ограничения и критерии аппаратной привязки; ключ, созданный на одном компьютере, не будет работать на другом. Физически файлы ключей хранятся в папке %CommonAppData%\Protect\RarusSoftKey.

Эти файлы имеют имя, соответствующее номеру ключа, и расширение **.dongle**. Ключ имеет текстовый формат; в начале файла ключа расположена описательная секция, из которой можно узнать, что это за ключ и для какого продукта.

Установка программного ключа выполняется в интерактивном режиме из запущенной программы. Для этого нужно в мастере управления лицензированием выбрать пункт Активировать программный ключ (см. «Активация программного ключа» на стр. 14). Каждый ключ имеет свой уникальный серийный номер и набор пин-кодов для активации. Количество этих пин-кодов определяется для каждой программы индивидуально. Ключ разрешено устанавливать только на одном компьютере.



Дополнительные пин-коды предназначены для переактивации программного ключа на этом компьютере в случае изменения аппаратной составляющей. Запрещено использовать несколько ключей защиты от одной поставки решения за счет активации дополнительных пин-кодов на других компьютерах.

Для установки ключа на определенный компьютер на этом компьютере следует первоначально установить сервер лицензирования.



После активации программный ключ не переносится на другой компьютер/станцию. Поэтому следует быть внимательным при выборе компьютера для установки сервера лицензирования. Впоследствии именно к его аппаратным частям будет привязываться ключ.

В процессе активации ключ привязывается к следующим аппаратным частям:

1. К жесткому диску, на котором находится системный раздел;
2. К сетевой карте (если их несколько, то к первой найденной);

3. К операционной системе, ее серийному номеру и имени компьютера;
4. К материнской плате.

В случае изменения хотя бы одного параметра программный ключ теряет работоспособность. Восстановить ее можно с помощью реактивации ключа с использованием дополнительных пин-кодов. Если пин-коды кончились, то следует обратиться на линию консультации для данного программного продукта.

3.5.3 *Установка системы лицензирования*

Система лицензирования предназначена для работы в операционных системах Windows. Минимально поддерживаемая версия Windows XP SP3. Для всех современных операционных систем доступна работа как в x86, так и в x86_64.



Установка сервера лицензирования должна производиться пользователем, обладающим администраторскими правами в операционной системе.

Если установка происходит в операционной системе Windows Vista или Windows 7 (и пользователь обладает правами администратора), то система запросит у пользователя подтверждение для продолжения установки.

Если пользователь не обладает правами администратора, то система предложит указать новую учетную запись пользователя, у которой есть права администратора. Программа установки будет запущена от имени этой новой учетной записи.



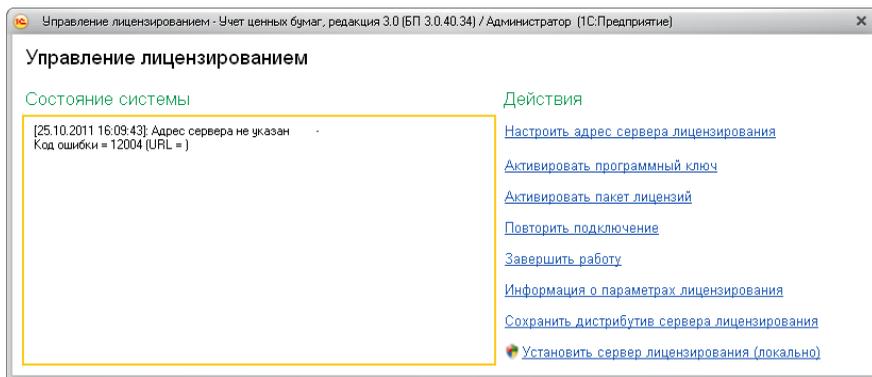
Если используются другие программные продукты фирмы 1С-Парус Специализированные решения, то, возможно, на компьютере установлена и работает старая версия Сервера защиты **keyserver.exe** (в службах она имеет имя «Сервер защиты»), которую следует остановить перед установкой сервера лицензирования.

При подключении ключа защиты к USB-порту компьютера, если система лицензирования еще не установлена, некоторые операционные системы могут предложить начать установку драйвера ключа. В этом случае следует нажать кнопку Отмена.* Ключ USB нужно подключать после установки системы лицензирования.

Установка системы лицензирования возможна как из самого решения, так и из отдельного инсталлятора. Если решение будет использоваться на нескольких компьютерах, то систему

лицензирования нужно установить на сервере, который и будет раздавать лицензии. В этом случае нужно использовать отдельный инсталлятор системы лицензирования (файл **setup.exe** в папке **Protect**).

Если же решение будет использоваться на одном компьютере, то для установки системы лицензирования следует запустить решение. Если защита ранее не была установлена, то автоматически откроется окно Управление лицензированием.



Также окно Управление лицензированием может быть вызвано из пункта меню Учет ценных бумаг → Сервис → Управление лицензированием.

При помощи окна Управление лицензированием следует установить и настроить сервер лицензирования.

В данном окне присутствуют следующие команды.

- 👉 Настроить адрес сервера лицензирования.
- 👉 Активировать программный ключ.
- 👉 Активировать пакет лицензий.
- 👉 Повторить подключение.
- 👉 Завершить работу.
- 👉 Информация о параметрах лицензирования.

По умолчанию Windows не знает о ключе 1С:СЛК и не имеет на борту соответствующего драйвера. Поэтому установка ключа невозможна. После установки системы лицензирования драйвер будет добавлен в Windows и установка ключа будет возможна. Если после установки ключа Windows будет искать драйвер в Windows Update, то эту операцию можно смело пропустить, так как нужный драйвер уже доступен в системе.

- ☞ Сохранить дистрибутив сервера лицензирования.
- ☞ Установить сервер лицензирования (локально)*.

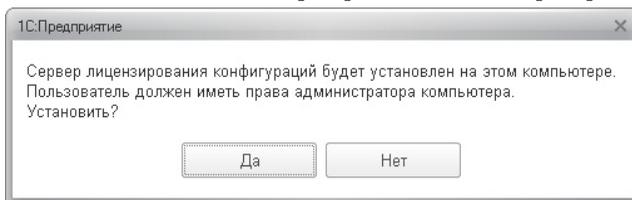
Для работы программного продукта необходимо установить сервер лицензирования.

Место установки сервера лицензирования зависит от варианта работы решения.

- ☞ В локальном варианте вся работа производится на одном рабочем месте (компьютере). Именно на этот компьютер и следует установить сервер лицензирования.
- ☞ В сетевом варианте работы сервер лицензирования устанавливается только на компьютер-сервер, а остальные компьютеры подключаются к серверу. **Этот вариант является рекомендуемым.**

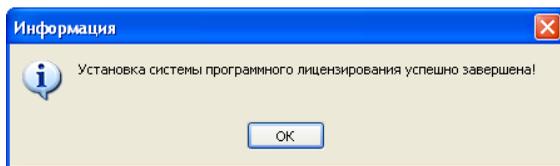
Для установки сервера лицензирования на компьютере следует выбрать пункт Установить сервер лицензирования.

Перед тем как начать установку, система уточнит, обладает ли текущий пользователь компьютера правами администратора.



Нажатие кнопки Да начинает установку сервера лицензирования на данный компьютер.

После завершения установки появляется сообщение об этом.



Нажатие кнопки ОК завершает установку сервера лицензирования.

По окончании установки в браузере, выбранном на данном компьютере по умолчанию (например, Internet Explorer), откроется

* При запуске решения на сервере 1С-Предприятия этот пункт будет запрещен. Используйте отдельный инсталлятор системы лицензирования.

web-сервер лицензирования, предназначенный для более детального контроля ключей и лицензий (см. раздел 3.5.8, «Web-сервер лицензирования» на стр. 49).

Если используется аппаратный ключ защиты, то необходимо подключить этот ключ к USB-порту компьютера, на котором установлен сервер лицензирования. После этого следует убедиться, что ключ доступен для использования. Для этого в web-сервере следует перейти на закладку Ключи защиты и убедиться, что данный ключ отображается в списке ключей защиты и имеет статус Активен.

3.5.4 *Настройка адреса сервера лицензирования*

После того как сервер лицензирования установлен, на всех компьютерах, работающих с решением, следует настроить адрес этого сервера.

Для этого в окне Управление лицензированием следует выбрать пункт Настроить адрес сервера лицензирования.

Откроется окно выбора вида сервера.

Настройка сервера лицензирования

Подключиться к локальному серверу лицензирования.
(При использовании серверной базы данных сервер лицензирования должен быть установлен на одном компьютере с сервером 1С.
А при использовании нескольких серверов в кластере - на каждом сервере кластера.)

Указать адрес сервера лицензирования вручную

Автоматический поиск сервера лицензирования при старте
(используется только при наличии в сети настроенных серверов лицензирования).
В этом режиме невозможна активация программного ключа.

Код доступа ключа защиты:

Назад Далее

В этом окне следует выбрать один из трех вариантов подключения и нажать Далее.

1. Подключиться к локальному серверу лицензирования. Этот вариант следует выбирать в случае работы в локальном режиме: то есть на одном рабочем месте, без использования сети. Если используется аппаратный ключ защиты, то его следует подключать к этому компьютеру. Если же используется программный ключ защиты, то его следует активировать на данном компьютере. При выборе этого

варианта подключения в константу Сервер лицензирования записывается значение *LOCAL – в этом режиме компонента защиты проверяет наличие сервера лицензирования на том компьютере, на котором запущено решение. Если сервер лицензирования присутствует, то компонента защиты подключается к нему по протоколу TCP/IP на адрес localhost.



Если информационная база размещена на сервере 1С-Предприятия, то компонента запускается на сервере и по умолчанию пытается найти и подключиться к серверу лицензирования локально (то есть, опять же на сервере). Это поведение можно изменить, выбрав вариант подключения Указать адрес сервера лицензирования вручную.

2. Указать адрес сервера лицензирования вручную. Этот вариант используется в сетевом режиме, **является рекомендуемым**. Если он выбран, то следует указать сетевой адрес компьютера, на котором установлен сервер лицензирования. По умолчанию сервер лицензирования устанавливается на сетевой порт 15200.
3. Автоматический поиск сервера лицензирования при старте. Этот вариант также используется в сетевом режиме. При использовании данного варианта происходит автоматический поиск настроенных серверов лицензирования в сети. При выборе этого варианта подключения в константу Сервер лицензирования записывается значение *AUTO – в этом случае компонента защиты осуществляет поиск сервера лицензирования. Для этого компонента посылает в сеть широковещательный UDP запрос. В ответ сервера лицензирования, доступные в сети, посылают информацию о себе. После этого компонента защиты использует первый ответивший сервер. При каждом запуске операция будет повторяться. В этом режиме старт защиты наиболее долгий; он может занимать несколько секунд.

Также в этом окне может быть задан код доступа к ключу. Этот код позволяет однозначно указать, какой ключ защиты будет использоваться решение. Использоваться будут только ключи, у которых задан в точности такой же код доступа.

Это может быть удобно, например, если один сервер обслуживает сети нескольких фирм. Для ключей каждой из фирм могут быть заданы свои коды доступа. Таким образом, клиенты из каждой фирмы смогут обращаться только к ключу своей фирмы.

3.5.5 Активация программного ключа

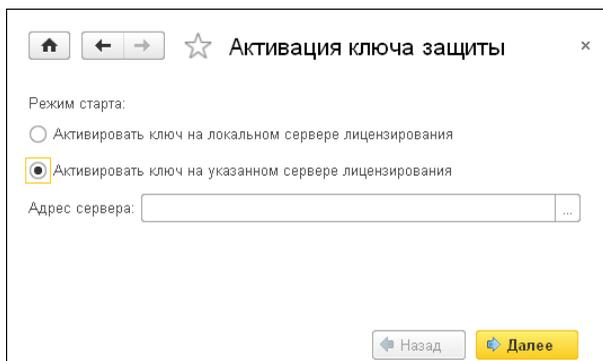
Как говорилось выше, система лицензирования может использовать два вида ключей: аппаратные и программные.

Аппаратные ключи подключаются к USB-разъему компьютера, на котором установлен сервер лицензирования.

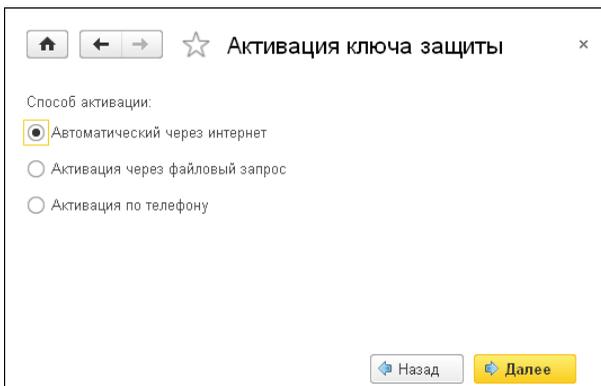
Программные ключи требуют активации. Процесс активации создает программный ключ на конкретном компьютере, и данный ключ оказывается привязан к этому конкретному компьютеру. Можно активировать программный ключ и с другого компьютера сети, а не только с сервера. Но на компьютере, на который устанавливается ключ, обязательно должен быть установлен сервер лицензирования.

Для активации ключа защиты следует в окне Управление лицензированием выбрать пункт Активировать программный ключ.

Откроется окно выбора режима работы.



В нем следует выбрать локальный либо сетевой режим и нажать Далее.



На следующем экране следует выбрать способ активации ключа.

- ☞ Автоматический через интернет. Онлайн-активация выполняется по интернету. Наиболее быстрый способ активации.
- ☞ Активация через файловый запрос. В этом способе работы программой создается файл запроса активации. Этот файл каким-либо способом – например, по электронной почте – передается в центр лицензирования (почтовый адрес указан в сообщении, которое появится на экране сразу после создания файла запроса). На основании данного файла запроса в центре лицензирования создается файл активации, который передается обратно. После загрузки файла активации пользователь в соответствующей форме указывает путь к файлу активации и активирует программный ключ.
- ☞ Активация по телефону. В этом способе работы пользователь звонит по телефону в центр лицензирования и зачитывает цифровой код, отображенный программой. В ответ из центра сообщают цифровой код для активации. Пользователь вводит этот код в соответствующее поле и активирует программный ключ. Данный способ удобен, если есть только телефонная связь, а связь по интернету отсутствует.

Рассмотрим эти способы подробнее.

При выборе способа активации Автоматический через интернет либо Активация по телефону открывается экран ввода параметров пользователя (см. ниже).

Если выбран способ активации через файловый запрос, то следует указать, какое именно действие выполняется: создание файла запроса или загрузка файла активации.

Активация ключа защиты

Выберите действие:

Создание запроса активации

Загрузка ответа активации

Назад Далее

Далее открывается экран ввода параметров пользователя. (В двух других способах активации этот экран открывается сразу.)

Активация ключа защиты

Регистрационный номер: 1000000000832 Пин-код: 264-295

Организация: Моя компания

Ответственный: Иванов И.И.

Телефон: 123-45-67

Электронная почта: ivanov@mycompany.ru

Адрес веб-сайта: www.mycompany.ru

Установщик: Кузнецов Б.Н.

Назад Далее

На этом экране пользователь вводит регистрационный номер программного продукта и прилагающийся к продукту пин-код. Пин-коды, входящие в комплект поставки программного продукта, предназначены для активации и, при необходимости, последующей реактивации одного и того же программного ключа. Реактивация используется для восстановления работоспособности программного ключа в случае изменения аппаратной составляющей сервера. К программному продукту прилагаются несколько пин-кодов – например, на случай, если изменилась аппаратная составляющая компьютера, на котором установлен сервер лицензирования и

активирован программный ключ. С помощью дополнительных пин-кодов в этом случае можно восстановить работоспособность решения.

Также на этом экране пользователю следует указать параметры своей компании.

Дальнейшие действия различны для разных способов активации; поэтому далее мы рассмотрим эти способы по отдельности.

Автоматическая активация через Интернет



Для автоматической активации необходимо иметь доступ в Интернет.

После того как введены регистрационный номер программного продукта, пин-код и параметры пользователя, следует нажать кнопку Далее. Ключ защиты будет автоматически активирован.



В случае, если по какой-либо причине автоматическая активация ключа не была произведена, обратитесь к Вашему системному администратору. Сервер активации имеет адрес <https://support.rarus.ru/activation/>

Активация через файловый запрос

После того как введены регистрационный номер программного продукта, пин-код и параметры пользователя, следует нажать кнопку Далее. После нажатия кнопки Далее открывается экран, на котором отображаются введенные сведения.

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Активация ключа защиты ×

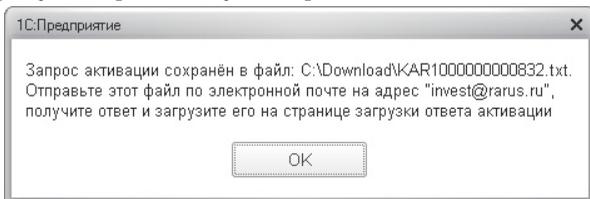
Регистрационный номер:	1000000000832
Пин-код:	264-295
Организация:	Моя компания
Ответственный:	Иванов И.И.
Телефон:	123-45-67
Электронная почта:	ivanov@mycompany.ru
Адрес веб-сайта:	www.mycompany.ru
Установщик:	Кузнецов Б.Н.
Сигнатура оборудования:	-3214897852352417739

Сохранить запрос активации в файл

⬅️ Назад ➡️ Далее

На этом экране следует нажать кнопку Сохранить запрос активации в файл. Программа предложит выбрать место сохранения файла запроса.

После сохранения файла запроса на следующем экране будет указано место его сохранения на компьютере и адрес электронной почты, по которому этот файл следует отправить.

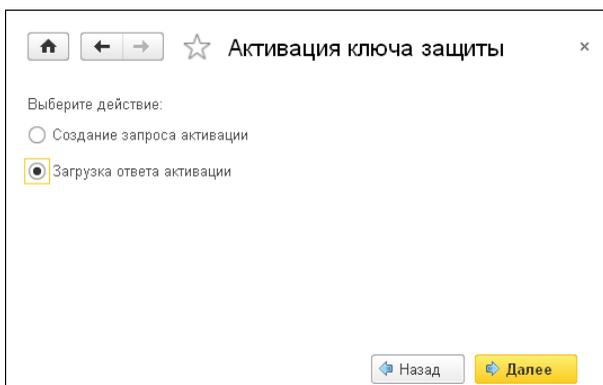


Сохраненный файл запроса следует отправить по указанному адресу электронной почты. С ответом будет прислан файл активации.

Для загрузки файла активации следует, как и при создании файла загрузки, выбрать пункт Активация через файловый запрос. На следующем экране следует выбрать пункт Загрузка ответа активации.



Загружать файл активации ключа необходимо на тот же сервер лицензирования, на котором создавался файл запроса активации. В противном случае активация ключа невозможна и ключ будет недоступен.



На открывшемся экране следует указать путь к файлу активации и нажать кнопку **Активировать ключ**.

Активация ключа защиты

Файл ответа активации: C:\Download\KRS1000000000832.txt

Активировать ключ

Назад Далее

После этого ключ будет активирован.

Активация по телефону*

После того как введены регистрационный номер программного продукта, пин-код и параметры пользователя, следует нажать кнопку **Далее**. После нажатия кнопки **Далее** открывается экран, на котором отображаются введенные сведения.

Активация ключа защиты

Позвоните в центр лицензирования по телефону " +7 (495) 231-20-02 ".
Продиктуйте регистрационные данные и запрос активации ключа.
Затем, перейдите на следующую страницу и введите ответ активации ключа.

Регистрационный номер: **100000000832**

Пин-код: **264-295**

Организация: **Моя компания**

Ответственный: **Иванов И.И.**

Телефон: **123-46-67**

Электронная почта: **ivanov@mycompany.ru**

Адрес веб-сайта: **www.mycompany.ru**

Установщик: **Кузнецов Б.Н.**

Запрос активации ключа:

581-507-861-476-352-891-040
961-476-303-159-416-233-031

Назад Далее

Также на этом экране указан телефон для активации ключа. Следует позвонить по этому телефону и продиктовать цифровой код, указанный в нижней части экрана, в поле **Запрос активации ключа**.

* Резервный вариант. Может быть использован при отсутствии доступа к сети Интернет.

После того как код продиктован и принят, следует нажать Далее.

Сотрудник центра лицензирования продиктует Вам ответ активации ключа защиты. Этот ответ, состоящий из трех блоков, следует ввести на следующем экране.

Активация ключа защиты (ТС:Предприятие)

Активация ключа защиты

Введите ответ активации ключа защиты.

Блок ответа 1: 999-031-085-217-324-669-046

Блок ответа 2: 231-840-451-130-956-991-026

Блок ответа 3: 922-455-231-077-522-413-055

Активировать ключ

Назад Далее

В программе проверяется корректность ввода. Если строка цифр введена неправильно или не полностью, то символы отображаются красным шрифтом. Если же строка введена правильно и без ошибок, то цвет символов зеленый.

После того как все три цифровых блока введены, следует нажать кнопку Активировать ключ.

Активация ключа защиты

Ключ активирован!

Текущий адрес сервера: DRSRV:15200

Адрес сервера: *LOCAL

Подключиться к выбранному серверу после активации

Перезапустить систему защиты

Назад Далее

После этого ключ будет активирован.

3.5.6 Активация пакета лицензий

Пакет лицензий предназначен для изменения лицензионных ограничений, заданных в уже существующем ключе защиты. Например, если нужно расширить количество пользователей, работающих с решением, компания может приобрести и активировать дополнительные лицензии.

Приобретая пакет лицензий, пользователь получает идентификатор и пароль для установки лицензий.

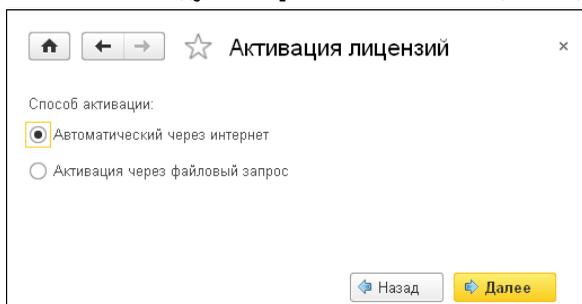
Для того чтобы была возможность активировать новую лицензию, необходимо выполнение следующих условий:

- решение должно быть запущено, лицензия с сервера лицензирования должна быть получена.

Только при выполнении этих условий возможна активация нового пакета лицензий. (Иначе соответствующий пункт в окне Управление лицензированием будет недоступен.)

Для того чтобы активировать пакет лицензий, в окне Управление лицензированием следует выбрать пункт Активировать пакет лицензий (как открывать это окно, описано выше в разделе в разделе 3.5.3, «Установка системы лицензирования» на стр. 31).

В открывшемся окне следует выбрать способ активации лицензий.

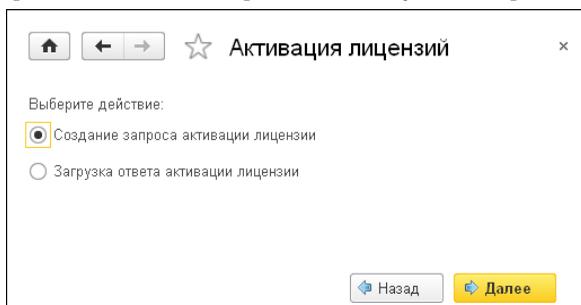


- Автоматический через интернет. Онлайн-активация выполняется по интернету. Наиболее быстрый способ активации.
- Активация через файловый запрос. В этом способе работы программой создается файл запроса активации. Этот файл каким-либо способом – например, по электронной почте – передается в центр лицензирования. На основании данного файла запроса в центре лицензирования создается файл активации лицензии, который передается обратно. Этот файл активации следует загрузить в систему

лицензирования. В результате этой загрузки новая лицензия будет активирована.

Рассмотрим подробнее активацию лицензий посредством файлового запроса.

При выборе этого способа открывается следующий экран.



Активация лицензий

Выберите действие:

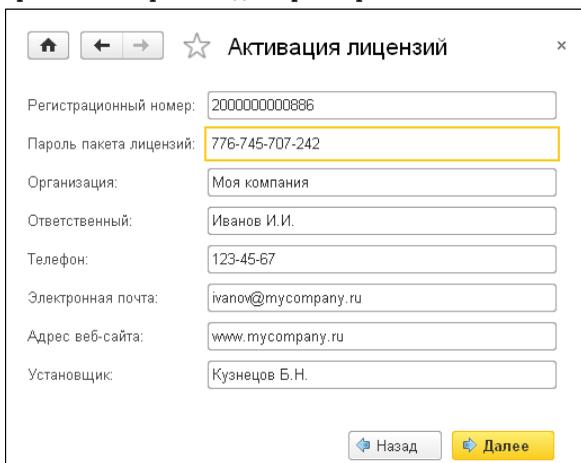
Создание запроса активации лицензии

Загрузка ответа активации лицензии

Назад Далее

На этом экране следует указать, какое именно действие выполняется: создание файла запроса или загрузка файла активации.

Далее открывается экран ввода параметров пользователя.



Активация лицензий

Регистрационный номер: 2000000000886

Пароль пакета лицензий: 776-745-707-242

Организация: Моя компания

Ответственный: Иванов И.И.

Телефон: 123-45-67

Электронная почта: ivanov@mycompany.ru

Адрес веб-сайта: www.mycompany.ru

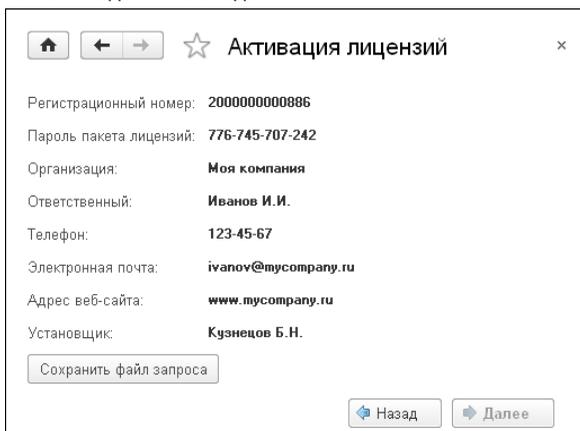
Установщик: Кузнецов Б.Н.

Назад Далее

На этом экране пользователь вводит регистрационный номер программного продукта и пароль пакета лицензий, полученный при приобретении данного пакета.

Также на этом экране пользователю следует указать параметры своей компании.

После нажатия кнопки Далее открывается экран, на котором отображаются введенные сведения.



Активация лицензий

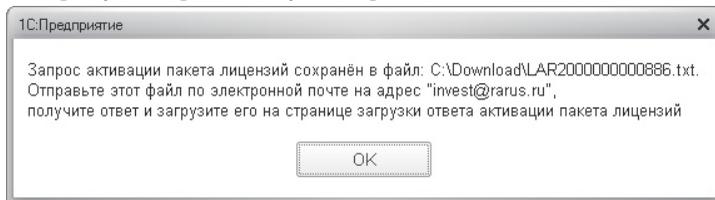
Регистрационный номер: 2000000000886
Пароль пакета лицензий: 776-745-707-242
Организация: **Моя компания**
Ответственный: **Иванов И.И.**
Телефон: 123-45-67
Электронная почта: ivanov@mycompany.ru
Адрес веб-сайта: www.mycompany.ru
Установщик: Кузнецов Б.Н.

Сохранить файл запроса

Назад Далее

На этом экране следует нажать кнопку Сохранить файл запроса. Программа предложит выбрать место сохранения файла запроса.

После сохранения файла запроса на следующем экране будет указано место его сохранения на компьютере и адрес электронной почты, по которому этот файл следует отправить.



1С:Предприятие

Запрос активации пакета лицензий сохранён в файл: C:\Download\LAR2000000000886.txt.
Отправьте этот файл по электронной почте на адрес "invest@rarus.ru",
получите ответ и загрузите его на странице загрузки ответа активации пакета лицензий

ОК

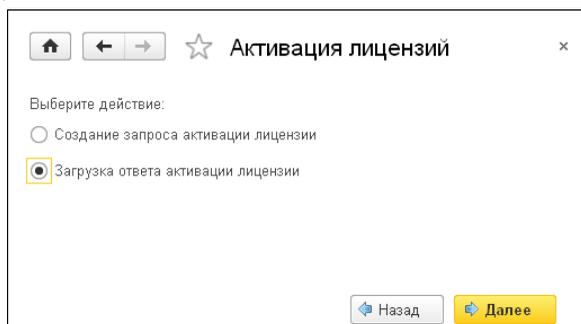
Сохраненный файл запроса следует отправить по указанному адресу электронной почты. С ответом будет прислан файл активации.



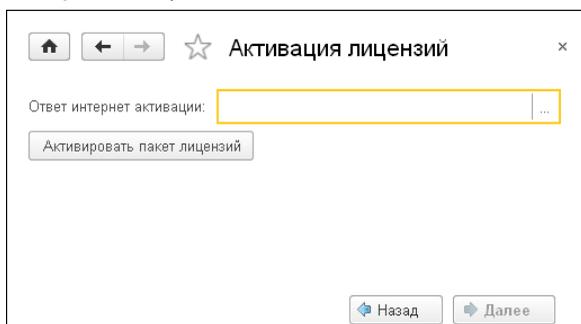
Загружать файл активации пакета лицензий необходимо на тот же сервер лицензирования, на котором создавался файл запроса активации. При этом на этом сервере должен быть установлен тот же ключ защиты, что и во время создания файла запроса. В противном случае активация пакета лицензий невозможна.

Для загрузки файла активации следует, как и при создании файла загрузки, выбрать пункт Активация через файловый запрос.

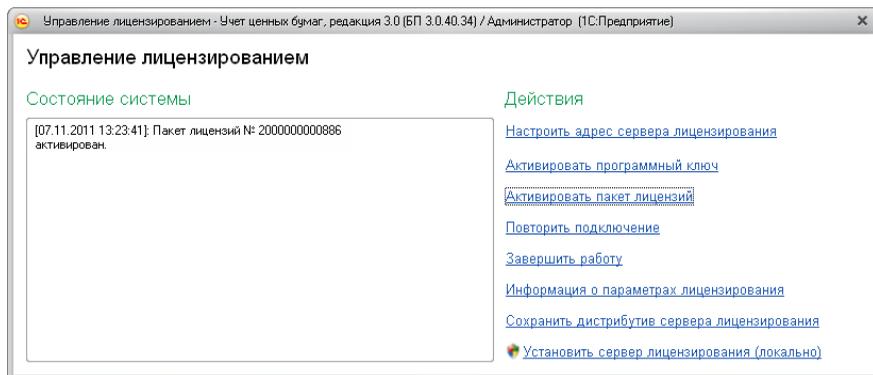
На следующем экране следует выбрать пункт Загрузка ответа активации.



На открывшемся экране следует указать путь к файлу активации и нажать кнопку Активировать ключ.



После этого пакет лицензий будет активирован. В информационной области окна Управление лицензированием об этом будет выведено сообщение.

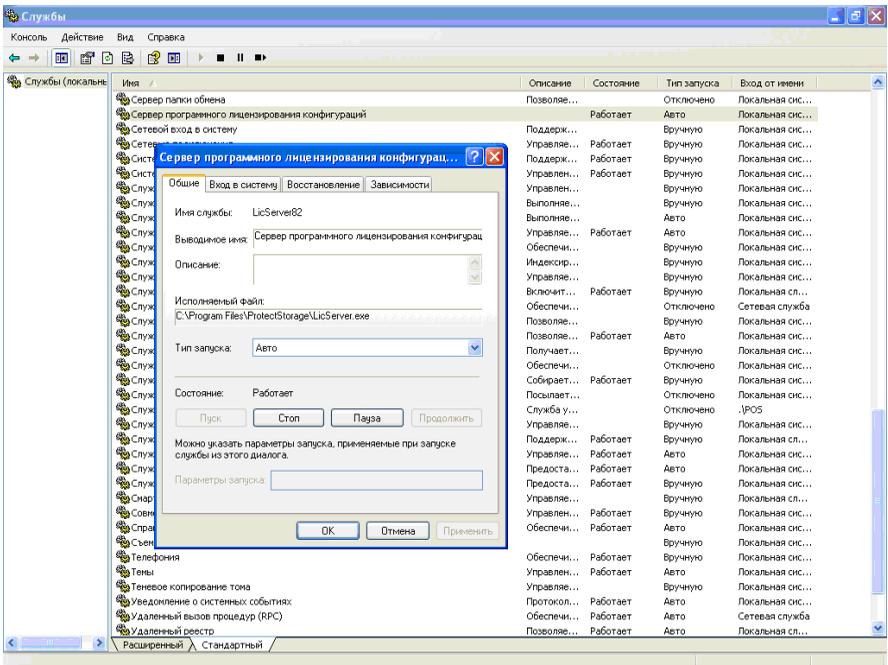


Общее количество активированных лицензий можно посмотреть на закладке Ключи защиты web-сервера лицензирования, нажав на номер нужного ключа защиты (см. раздел 3.5.8, «Web-сервер лицензирования» на стр. 49).

3.5.7 Сервер лицензирования

Сервер лицензирования предназначен для выдачи разрешений на работу программных продуктов. Список программных продуктов, на работу с которыми могут выдаваться разрешения, определяется списком подключенных к серверу лицензирования ключей защиты. Каждый экземпляр программы в обязательном порядке подключается к серверу лицензирования.

Сервер лицензирования представляет собой службу Windows. Имя службы: **LicServer82**, ее описание: «Сервер программного лицензирования конфигураций».



Система устанавливается в каталог %ProgramFiles%\ProtectStorage. Свои настройки программа хранит в ini-файле, который расположен там же. Вот его типовое содержание:

```
port=15200
```

```
WebPort=15201
```

```
Local=1
```

```
user=Cei=Txnv7RSta=HPxTVFhjihKqnQ6HCxmq2kbH1du4YyVLa46fx+  
13xxIEw
```

```
password=Cei=Txnv7RSta=HPxTVFhjihKqnQ6HCxmq2kbH1du4YyVLa46f  
x+13xxIEw
```

Строки файла имеют следующее значение:

- 🔧 **port** – номер TCP/IP-порта, к которому ожидает подключения клиента сервер лицензирования. Параметр может быть настроен через веб-интерфейс сервера лицензирования.
- 🔧 **WebPort** – номер TCP-IP порта, на котором доступен web-интерфейс сервера лицензирования. Настраивается вручную.
- 🔧 **Local** – режим доступности сервера лицензирования. Если указано значение 0, то сервер лицензирования доступен в сети по всем сетевым интерфейсам компьютера. Если же указано значение 1, то сервер доступен только по локальному адресу Localhost (127.0.0.1), и подключение к нему возможно только с этого компьютера в режиме *Local. Параметр может быть настроен через web-интерфейс сервера лицензирования.
- 🔧 **user** – зашифрованное имя пользователя web-интерфейса.
- 🔧 **password** – зашифрованный пароль.

Два последних параметра настраиваются только через web-интерфейс. Если пользователь не был назначен в web-интерфейсе, то эти два параметра отсутствуют в файле настройки.



Если Вы забыли пользователя или пароль, то просто удалите строчки с **user** и **password** из конфигурационного файла и перезапустите службу сервера лицензирования.

Установка сервера лицензирования доступна как из самой программы, так и из отдельной программы установки (**Protect\Setup.exe**). Вместе с установкой службы сервера лицензирования программа установит драйвера аппаратного ключа 1С:СЛК.

Список портов, которые использует сервер лицензирования:

- ☞ 15200 TCP – сервер лицензирования. Его значение может быть изменено через конфигурационный файл;
- ☞ 15200 UDP – система автоконфигурирования и поиска серверов в сети. Значение изменить нельзя;
- ☞ 15201 TCP – web-интерфейс сервера лицензирования. Его значение может быть изменено через конфигурационный файл.

3.5.8 *Web-сервер лицензирования*

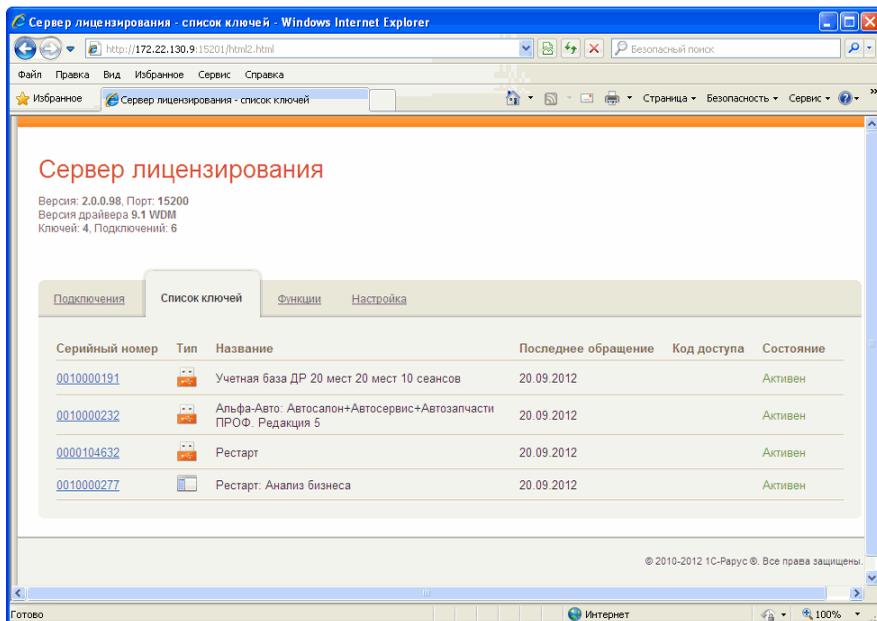
Для более детального контроля ключей и лицензий на сервере лицензирования предусмотрен web-сервер, который отображает текущее состояние сервера лицензирования. Этот web-сервер автоматически открывается после установки сервера лицензирования в браузере, установленном на компьютере пользователя по умолчанию.

Web-сервер устанавливается на порт 15201. Этот параметр может быть изменен на закладке Настройка.



Сначала следует произвести установку сервера лицензирования и драйверов ключа защиты. Потом, если ключ защиты аппаратный, необходимо подключить USB-ключ защиты. После этого ключ защиты определяется системой Windows, и далее информация о нем отображается в web-отчете сервера (см. ниже).

Для получения информации о сервере лицензирования, ключах и лицензиях нужно открыть в браузере адрес `http://<IP адрес или имя сервера лицензирования>:15201`, как показано на рисунке.



На web-сервере расположены следующие закладки.

Подключения

На данной закладке отображается список всех подключений к серверу лицензирования.

Сервер лицензирования

Версия: 2.0.0.98, Порт: 15200
Версия драйвера 9.1 WDM
Ключей: 4, Подключений: 6

Подключения									
Список ключей Функции Настройка									
№	№ лицензии	Тип	Пользователь	Компьютер	Программа	Сеанс	RDP сеанс	Ключ	⌂
1	1	за место	DooY	DOOY-W64	1CV8	3006	0	10000191	# 01ч. 33м. Отключить
2	2	за место	EliO	ELIO-PC	1CV8	2921	0	10000191	# 09м. 56с. Отключить
3	3	за место	MesM	MESM-PC	1CV8	3013	0	10000191	# 01ч. 39м. Отключить
4	4	за место	KriV	KRIV-W64	1CV8	3062	0	10000191	# 02ч. 31м. Отключить
5	5	за место	ShaL	SHAL-W64	1CV8	3063	0	10000191	# 02ч. 18м. Отключить
6	6	за место	GavV	GAVV-NOTE	1CV8	3076	0	10000191	# 02ч. 48м. Отключить

© 2010-2012 1С-Рарус®. Все права защищены.

Подключение создается при старте решения на клиенте. Каждое подключение имеет номер лицензии, которую оно использует. В случае лицензирования за место, несколько подключений с одного рабочего места будут использовать одну и ту же лицензию. Во всех остальных случаях каждому подключению будет соответствовать уникальный номер выданной лицензии.

Для каждой лицензии указываются:

- 🔗 Тип – тип счетчика лицензий. Эти счетчики по-разному обрабатываются сервере лицензирования.
- 🔗 Пользователь – системное имя пользователя, подключившегося с данной лицензией.
- 🔗 Компьютер – строка, идентифицирующая компьютер, с которого пришел запрос.
- 🔗 Программа – программа, использующая данную лицензию.
- 🔗 Ключ – ссылка на ключ, от которого получена лицензия.
- 🔗 Сеанс – номер сеанса 1С.

- 🔑 RDP сеанс – номер терминальной сессии (в случае работы через сервер терминалов).
- 🔑 Ключ – ссылка на ключ, от которого получена лицензия.
- 🔑 🕒 – время работы пользователя, подключившегося с данной лицензией. Каждое подключение имеет активный период существования в течение 10 минут. Этот интервал периодически обновляется, если решение активно используется клиентом. Если активности в работе нет, то лицензия будет заблокирована на время, указанное на странице настройки в web-интерфейсе (см. «Настройка» на стр. 55).
- 🔑 – нажатие этой кнопки освобождает лицензию на сервере. Кнопка может использоваться, например, если недостаточно лицензий для работы пользователей, и надо освободить часть использующихся лицензий (обычно поставка программного продукта имеет ограничение по числу лицензий, т. е. пользователей, одновременно работающих с программным продуктом).

Список ключей

На этой закладке отображается список подключенных к серверу ключей защиты.

Сервер лицензирования

Версия: 2.0.0.98, Порт: 15200
 Версия драйвера 9.1 ИФМ
 Ключей: 4, Подключений: 15

Подключения
Список ключей
Функции
Настройка

Серийный номер	Тип	Название	Последнее обращение	Код доступа	Состояние
0010000191		Учетная база ДР 20 мест 20 мест 10 сеансов	21.09.2012		Активен
0010000232		Альфа-Авто: Автосалон+Автосервис+Автозапчасти ПРОФ. Редакция 5	21.09.2012		Активен
0000104632		Рестарт	21.09.2012		Активен
0010000272		Рестарт: Анализ Бизнеса	21.09.2012		Активен

© 2010-2012 1С-Рарус © Все права защищены.

Для каждого ключа указывается его тип: аппаратный это ключ или программный.

Щелчок по серийному номеру ключа открывает окно параметров данного ключа.

Сервер лицензирования

Версия: 2.0.0.97, Порт: 15200
 Версия драйвера 9.1 WDM
 Ключей: 4, Подключений: 6

Список подключений **Список ключей** Функции Настройка

[← Вернуться к списку ключей](#)
 Ключ защиты 10000277

Параметр	Значение
Название	Рестарт
Состояние	Активен Без ограничения по времени.
Аппаратный номер	10000277
Серийный номер	10000277
Дата производства	18.09.2012
Тип ключа	Программный
Лицензий за место	Всего 0, Занято 0, Свободно 0
Лицензий за сеанс	Всего 65535, Занято 1, Свободно 65534
Функциональная маска	0

Управление кодом доступа к ключу защиты

Для включения укажите код в поле и нажмите кнопку «Установить». Для отмены установите пустой код.

Управление доступностью ключа защиты

Установите флажок для того что бы ключ был доступен. Если флажок снят, то ключ не будет использоваться системой лицензирования.

Использовать ключ защиты

© 2010-2012 1С-Рарус ©. Все права защищены.

В этом окне может быть задан код доступа для данного ключа защиты. Этот код позволяет однозначно указать, кто сможет работать с данным ключом. Доступ к ключу будет только у того, у кого в параметрах подключения сервера задан в точности такой же код доступа (см. 3.5.4 «Настройка адреса сервера лицензирования» на стр. 34).

Это может быть удобно, например, если один сервер обслуживает сети нескольких фирм. Для ключей каждой из фирм могут быть заданы свои «пароли» – коды доступа. Таким образом, клиенты из каждой фирмы смогут обращаться только к ключу своей фирмы.

Также на данной форме расположен флажок Использовать ключ защиты. Если этот флажок снят, то данный ключ не будет использоваться. Таким образом можно запретить использование ключа, не отключая его от сервера.

Функции

При помощи данной закладки можно использовать две функции управления сервером лицензирования.

Сервер лицензирования

Версия: 2.0.0.97, Порт: 15200
Версия драйвера: 9.1 WDM
Ключей: 4, Подключений: 6

Установив флажок Освободить все выданные лицензии и нажав кнопку Освободить, можно освободить все выданные лицензии, т. е. отключить всех пользователей от сервера.

Данная функция может быть полезна, например, если нужно отключить большое количество рабочих станций одновременно.



При перезапуске сервера лицензирования список подключений сохраняется.

Также при помощи данной закладки можно обновить аппаратный ключ из текстового файла. Для этого текст обновления копируется в буфер обмена, а оттуда – в текстовое поле на закладке, после чего следует нажать кнопку Установить обновление. Текст обновления нужно копировать целиком. Не нужно удалять из него заголовок, так как это приведет к неработоспособности обновления.

После обновления ключа защиты рекомендуется перезагрузить сервер лицензирования (в случае сетевой установки системы лицензирования).

Настройка

Сервер лицензирования

Версия: 2.0.0.97, Порт: 15200
Версия драйвера 9.1 WDM
Ключей: 4, Подключений: 6

[Подключения](#) [Список ключей](#) [Функции](#) **Настройка**

Для изменения номера TCP порта, на котором должен работать сервер лицензирования, укажите в поле ввода требуемый номер порта и нажмите кнопку «Установить». Также здесь можно поменять режим работы сервера лицензирования и возможность доступа к ключам других рабочих мест.

Внимание! При изменении этих настроек все выданные сервером лицензирования сертификаты будут освобождены.

Порт TCP

Порт, на котором должен работать сервер лицензирования

запретить доступ по сети к серверу лицензирования.
Подключение возможно только в режиме «Локального сервера лицензирования».

Время резервирования подключения

Время, в течение которого подключение будет активным, даже если защищенная программа запущена, но не используется. В списке подключений это время отображается с символом "R" в начале. В случае аварийного завершения программы, подключение так же блокируется на указанный срок. На все время жизни подключения, выданная лицензия резервируется за ним. Доступно указать время от 0 до 24 часов. **Внимание**, если указать 0 часов, то подключение будет блокироваться на 10 минут. Новое значение будет применено только к новым лицензиям.

(0 - 24) ч.

Парольный доступ

Для ограничения доступа к веб-сервису настройки сервера лицензирования можно включить парольный доступ. Для этого укажите имя пользователя и пароль. Для сброса ограниченного доступа просто установите пустые имя пользователя и пароль.

Имя:

Пароль:

© 2010-2012 1С-Форус ©. Все права защищены.

На данной закладке можно поменять номер TCP порта сервера лицензирования. Для этого следует указать новый номер порта в соответствующем поле и нажать кнопку **Установить**. По умолчанию сервер подключен к сетевому порту 15200.

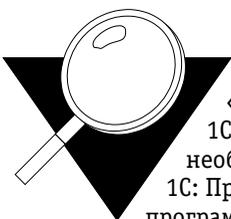
Если флажок **Запретить доступ по сети** установлен, то к данному серверу будет отсутствовать доступ по сети.

Также на этой закладке можно указать время, в течение которого подключение будет активным, даже если защищенная программа запущена, но не используется.

Кроме того, на данной вкладке можно задать ограничение доступа к серверу лицензирования. Если указать в соответствующих полях имя пользователя и пароль и нажать кнопку Установить, то при попытке подключения к серверу лицензирования пользователям будет выдаваться запрос на авторизацию.



4. Начало работы



В этой главе содержатся сведения, с которыми вы должны ознакомиться до начала эксплуатации Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8. Для успешного начала работы Вам необходимо ориентироваться в интерфейсе программы 1С: Предприятие 8.3, описанном в документации к этой программе, в книге «Руководство пользователя». Также необходимо быть в курсе бухгалтерской и управленческой учетной политики компании, или чтобы поблизости находился сотрудник, который мог бы оперативно ответить на вопросы, связанные с учетной политикой.

4.1 Автозаполнение при первом запуске

При первом запуске чистой информационной базы Типового решения автоматически производятся следующие действия:

- В справочнике Пользователи создаётся элемент справочника с именем Администратор, и формируется набор прав, соответствующий правам администратора системы, что даёт этому пользователю доступ к работе с любыми объектами Типового решения и разрешает любые действия с этими объектами (создание, редактирование, сохранение и т. д.).



При использовании Типового решения в многопользовательском режиме предполагается, что первый запуск системы осуществляет сотрудник, который в дальнейшем будет администрировать работу других пользователей в данной программе. Это может быть, например, ответственный менеджер, или системный администратор.

В дальнейшем для каждого пользователя может быть создан индивидуальный элемент справочника Пользователи и могут быть ограничены права доступа к элементам конфигурации и действиям с ними (Администрирование → Настройки программы → Настройки пользователей и прав → Пользователи, см. Руководство к конфигурации «Бухгалтерия предприятия»).

В комплект поставки Типового решения дополнительные наборы прав для разграничения доступа не включены.

После завершения работы обработки первого запуска можно приступить к вводу в программу пользовательских данных.

4.2 Контроль заполнения настроек программы

Некоторые настройки программы будут уже заполнены значениями по умолчанию, тем не менее возможно, что некоторые значения могут не соответствовать принятым в компании методам управления и учетной политике. Поэтому перед началом работы рекомендуется ещё раз открыть форму настроек программы (Учет ценных бумаг → Сервис → Настройка программы) и проконтролировать указанные там значения. Подробнее о настройках программы и порядке их заполнения см. 5.1 «Константы» на стр. 65.



Выбор значений заполняемых вручную настроек должен отражать принятую в компании учетную политику, поэтому заполнение этих настроек должен выполнять сотрудник, владеющий такими сведениями, а также полномочиями на ввод сведений об учетной политике в программу.

4.3 Заполнение справочников

После заполнения настроек программы можно приступить к вводу нормативно-справочной информации: организации, комиссии, ценные бумаги и других данных, наличие которых в программе необходимо или желательно для начала ведения учета.

При работе в многопользовательском режиме также требуется регистрация всех пользователей и настройка прав их доступа в программу (Администрирование → Настройки программы → Настройки пользователей и прав → Пользователи), подробнее см. документацию к конфигурации «Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0».

После того, как будет внесена первоначальная информация в справочник Физические лица, следует проконтролировать заполнение справочника Пользователи.

4.3.1 Организации

Необходимо заполнить справочник Организации (Справочники и настройки учета → Организации).

В этот справочник необходимо внести список собственных организаций, входящих в состав компании.



Порядок заполнения данного справочника описан в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

Для организаций обязательно должна быть заведена учётная политика по учёту ценных бумаг. Параметры учёта ценных бумаг задаются в регистре сведений Параметры учета ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Параметры учета ценных бумаг).

Откроеется диалоговое окно Параметры учета ценных бумаг.

Период	Организация ↓	Вид учета ЦБ	Метод учета БУ	Метод учета НУ
01.10.2013	1 Д.У. НП "Энерго...	Не основной (сч31)	ФИФО	ФИФО

В этом списке содержится перечень наборов параметров учетной политики на указанную дату.

Из данного списка может быть открыто диалоговое окно Параметры учета ценных бумаг.

Подробнее см. 5.3.7 «Параметры учета ценных бумаг» на стр. 77.

4.3.2 Должности

Необходимо заполнить справочник Должности (Зарплата и кадры → Справочники и настройки → Должности).



Порядок заполнения данного справочника описан в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

4.3.3 Физические лица

После заполнения списка должностей следует ввести сведения о физических лицах: как являющихся сотрудниками компании, так и не являющихся таковыми, но сведения о которых могут потребоваться уже при начале работы с информационной базой. Эти сведения

вносятся в справочник Физические лица (Зарплата и кадры → Справочники и настройки → Физические лица).



Порядок заполнения данного справочника описан в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

4.3.4 *Банки*

Для дальнейшей работы потребуется заполнить справочник Банки. Справочник Банки можно открыть из карточки банковского счета или настроить доступ к нему через меню Справочники → Банк и касса → Банки.



Порядок заполнения данного справочника описан в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

4.3.5 *Контрагенты*

Также может понадобиться заполнение справочника Контрагенты (Справочники → Покупки и продажи → Контрагенты).



Порядок заполнения данного справочника описан в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

Информация о юридических лицах может быть введена позже, по мере надобности в процессе эксплуатации Типового решения. Однако, если Вы уверены в том, что информация о каких-либо контрагентах будет требоваться в работе часто, сведения о таких контрагентах можно занести в программу сразу. В особенности имеет смысл ввести в справочник сведения о собственных юридических лицах Управляющей компании или об организациях и учреждениях, взаимоотношения с которыми носят постоянный характер. В справочнике Контрагенты имеется предопределённый элемент – «Служебный». Этот элемент рекомендуется использовать исключительно для ввода начальных данных.

4.3.6 Ценные бумаги

Также может понадобиться заполнение справочника Ценные бумаги (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Ценные бумаги).

Код	Наименование	Наименование полное	Тип ЦБ	Вид ЦБ	Эмитент	Валюта
_00000001	Акции					
_00000003	Векселя					
_00000015	Депозитарные расписки					
_00000010	Депозиты					
_00000017	Ипотечные сертификаты участия					
_00000002	Облигации					
_00000016	Опционы					
_00000011	Пам					
_00000004	Фьючерсы					

Информация о ценных бумагах может быть введена позже, по мере надобности в процессе эксплуатации Типового решения. Однако информацию о ценных бумагах, которая потребуется уже на начальном этапе работы с информационной базой, можно занести в программу сразу. В особенности имеет смысл ввести в справочник сведения о ценных бумагах, составляющих активы паевых инвестиционных фондов на момент начала ведения учета в программе.

Подробнее см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

Информация о ценных бумагах может быть загружена в справочник при помощи обработки Консоль автоматических действий (подробнее см. 5.7.4 «Консоль автоматических действий» на стр. 335).

4.3.7 Заполнение других справочников

Ввод данных в остальные справочники до ввода Типового решения в эксплуатацию оставляется на усмотрение пользователя, в зависимости от важности тех или иных аспектов учета в Управляющей компании. В любом случае ввод данных

в справочники может производиться в процессе работы по мере необходимости.



При редактировании данных, ранее введенных в справочники, обращайте внимание на предупреждения. Во многих справочниках не рекомендуется редактировать элементы, уже задействованные в учете.

4.4 Ввод начальных учетных данных

В случае, если компания вводит Типовое решение «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 в эксплуатацию не в момент своего основания, и на момент начала работы с Типовым решением у компании уже имеются учетные данные, которые необходимо ввести в информационную базу, то для ввода этих данных требуется ввести следующие документы:

- 👉 **Ввод остатков по ЦБ.** (Учет ценных бумаг → Ввод начальных остатков → Ввод остатков по ЦБ). Документ для ввода начальных остатков ценных бумаг. Этот документ требуется ввести отдельно для каждой компании. Проконтролировать результаты ввода можно при помощи отчета Анализ субконто (Учет ценных бумаг → Стандартные отчеты).

Дополнительная информация:

- ❑ см. 5.4.14 «Ввод остатков по ЦБ» на стр. 196.
- ❑ О работе с отчетами см. документацию к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».

- 👉 **Ввод остатков по контрагентам.** (Учет ценных бумаг → Ввод начальных остатков → Ввод остатков по контрагентам). Документ ввода начальных сведений о состоянии взаиморасчетов с контрагентами. Этот документ требуется ввести отдельно для каждой компании. Проконтролировать результаты ввода можно с помощью отчета Анализ субконто, а также Карточка счета (Отчеты → Стандартные отчеты) по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дополнительная информация:

- ❑ см. 5.4.15 «Ввод остатков по контрагентам» на стр. 201.
- ❑ О работе с отчетами см. документацию к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».

Корректировка бухгалтерских начальных сальдо по счетам бухгалтерского учета.

Для ввода сальдо по счетам бухгалтерского учета при вводе в эксплуатацию информационной базы Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 в плане счетов предусмотрен счет 000 «Вспомогательный». Работа с этим счетом построена следующим образом: Начальные данные по активным счетам вводятся проводками *Дебет счета Кредит 000*; начальные данные по пассивным счетам вводятся проводками *Дебет 000 Кредит счета*. По окончании ввода начальных сальдо счет 000 должен закрыться, так как актив равен пассиву.

Часть оборотов по счету 000 вводится автоматически при проведении документов ввода начальных остатков. В случае необходимости эти сведения можно дополнить с помощью документа Операция (БУ и НУ) со способом заполнения Вручную (Операции → Бухгалтерский учет → Операции введенные вручную). Проконтролировать ввод начального сальдо по счетам бухгалтерского учета можно с помощью следующих отчетов: Оборотно-сальдовая ведомость, Оборотно-сальдовая ведомость по счету, Обороты счета, Анализ счета, Карточка счета (Отчеты → Стандартные отчеты).

Дополнительная информация:

-  см. 5.2 «Планы счетов» на стр. 65.
-  О работе с отчетами см. документацию к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».



5. Описание объектов Типового решения



В этом разделе рассматриваются свойства объектов конфигурации «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8.

5.1 Константы

Константы – это специальный тип данных системы «1С:Предприятие», используемый для хранения информации, которая либо совсем не изменяется в процессе функционирования системы, либо изменяется достаточно редко. Константы Типового решения в данном руководстве не описываются.

Все константы можно найти на форме настройки программы (Учет ценных бумаг → Сервис → Настройка программы), см. 5.7.7 «Настройка программы» на стр. 341.

5.2 Планы счетов

5.2.1 *План счетов бухгалтерского учета*

План счетов бухгалтерского учета можно открыть через пункт меню Главное → Настройки → План счетов.

← → ☆ **План счетов бухгалтерского учета** ×

Главное Счета учета номенклатуры Счета расчетов с контрагентами Еще...

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать Найти... Отменить поиск Журнал проводок Описание счета Еще ?

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2
Т. 01	Основные средства	Основные средства	
Т. 01.01	Основные средства в организации	Основные средства	
Т. 01.03	Арендованное имущество	Основные средства	
Т. 01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	Основные средства	
Т. 01.09	Выбытие основных средств	Основные средства	
Т. 02	Амортизация основных средств	Основные средства	
Т. 02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	Основные средства	
Т. 02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	Основные средства	
Т. 02.03	Амортизация арендованного имущества	Основные средства	
Т. 03	Доходные вложения в материальные ценности	Контрагенты	Основные средства
Т. 03.01	Материальные ценности в организации	Основные средства	
Т. 03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	Контрагенты	Основные средства

Типовой план счетов конфигурации «1С:Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0» дополнен следующей информацией.

58 – **Финансовые вложения**. Предназначен для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы. Имеет субсчета:

- 58.01 – Паи и акции. Служит для учета наличия и движения инвестиций в акции акционерных обществ, уставные (складочные) капиталы других организаций и т. п. Имеет субсчета:
 - 58.01.1 – Паи.
Аналитика: Контрагенты.
 - 58.01.2 – Акции.
Аналитика: Контрагенты, Ценные бумаги.
- 58.02 – Долговые ценные бумаги. Служит для учета наличия и движения инвестиций в государственные и частные долговые ценные бумаги (облигации и др.). Имеет субсчета:

- 58.02.1 – Векселя.
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.02.1В – Векселя (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.02.2 – Процент/дисконт по векселям.
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.02.2В – Процент/дисконт по векселям (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.02.4 – Затраты по приобретению векселей.
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.02.4В – Затраты по приобретению векселей (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Детализация учета ЦБ.
- 58.03 – Предоставленные займы. Служит для учета движения предоставленных предприятием другим предприятиям краткосрочных денежных и иных займов. Имеет субсчета:
 - 58.03.1 – Предоставленные займы основная сумма.
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
 - 58.03.1В – Предоставленные займы основная сумма (в валюте).
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
 - 58.03.2 – Предоставленные займы проценты к получению.
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
 - 58.03.2В – Предоставленные займы проценты к получению (в валюте).
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
- 58.04 – Вклады по договору простого товарищества. Служит для учета организацией-товарищем наличия и движения вкладов в общее имущество по договору простого товарищества.
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
- 58.05 – Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг. Служит для учета наличия и движения финансовых вложений организации в права требования долга для совершения операций реализации финансовых услуг.
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
- 58.10 – Акции. Служит для учета акций. Имеет субсчета:
 - 58.10.1 – Акции. Служит для учета наличия и движения инвестиций в акции акционерных обществ.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.10.1В – Акции (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.

- 58.10.2 – Переоценка акций.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.10.2В – Переоценка акций (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.10.4 – Затраты по приобретению акций.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.10.4В – Затраты по приобретению акций (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.20 – Облигации. Служит для учета облигаций. Имеет субсчета:
 - 58.20.1 – Облигации.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.20.1В – Облигации (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.20.2 – Переоценка облигаций.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.20.2В – Переоценка облигаций (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.20.4 – Затраты по приобретению облигаций.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.20.4В – Затраты по приобретению облигаций (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.21 – Уплаченный НКД.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.21.В – Уплаченный НКД (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.22 – Дооценка купонов облигаций.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.22.В – Дооценка купонов облигаций (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30 – Паи. Служит для учета паев. Имеет субсчета:

- 58.30.1 – Инвестиционные паи.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30.1В – Инвестиционные паи (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30.2 – Переоценка паев.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30.2В – Переоценка паев (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30.4 – Затраты по приобретению паев.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.30.4В – Затраты по приобретению паев (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.40 – Депозитарные расписки. Служит для учета депозитарных расписок. Имеет субсчета:
 - 58.40.1 – Депозитарные расписки.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.40.1В – Депозитарные расписки (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.40.2 – Переоценка депозитарных расписок.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.40.2В – Переоценка депозитарных расписок (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.40.4 – Затраты по приобретению депозитарных расписок.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
 - 58.40.4В – Затраты по приобретению депозитарных расписок (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.50 – Ипотечные сертификаты участия. Служит для учета ипотечных сертификатов участия. Имеет субсчета:
 - 58.50.1 – Ипотечные сертификаты участия.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.

- 58.50.1В – Ипотечные сертификаты участия (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.50.2 – Переоценка ипотечных сертификатов участия.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.50.2В – Переоценка ипотечных сертификатов участия (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.50.4 – Затраты по приобретению ипотечных сертификатов участия.
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.
- 58.50.4В – Затраты по приобретению ипотечных сертификатов участия (в валюте).
Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом, Детализация учета ЦБ.

76 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Предназначен для обобщения информации о расчетах по операциям с дебиторами и кредиторами, не упомянутыми в пояснениях к счетам 60-75: по имущественному и личному страхованию; по претензиям; по суммам, удержанным из оплаты труда работников организации в пользу других организаций и отдельных лиц на основании исполнительных документов или постановлений судов, и др.
Имеет субсчета:

- 76.01 – Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию. Служит для отражения расчетов в валюте Российской Федерации по страхованию имущества и персонала (кроме расчетов по социальному страхованию и обязательному медицинскому страхованию) организации, а также расчетов по добровольному страхованию работников, в которых организация выступает страхователем.
Имеет субсчета:
 - 76.01.1 – Расчеты по имущественному и личному страхованию. Предназначен для отражения расчетов в валюте Российской Федерации по страхованию имущества и персонала, в которых организация выступает страхователем.
Аналитика: Контрагенты, Договоры.
 - 76.01.2 – Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью. Служит для отражения расчетов в валюте Российской Федерации по договорам добровольного личного страхования на случай смерти и причинения вреда здоровью, в которых

организация выступает страхователем.

Аналитика: Контрагенты, Расходы будущих периодов, Работники организаций.

- 76.01.9 – Платежи (взносы) по прочим видам страхования. Служит для отражения расчетов в валюте Российской Федерации по страхованию имущества и персонала, в которых организация выступает страхователем, кроме добровольного страхования на случай смерти и причинения вреда здоровью.
Аналитика: Контрагенты, Расходы будущих периодов.
- 76.02 – Расчеты по претензиям. Предназначен для отражения расчетов в валюте Российской Федерации по претензиям, предъявленным поставщикам, подрядчикам, транспортным и другим организациям, а также по предъявленным и признанным (или присужденным) штрафам, пеням и неустойкам.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.03 – Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам. Служит для учета расчетов по причитающимся организации дивидендам и другим доходам, в том числе по прибыли, убыткам и другим результатам по договору простого товарищества.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.04 – Расчеты по депонированным суммам. Служит для учета расчетов с работниками организации по суммам, начисленным, но не выплаченным в установленный срок (из-за неявки получателей).
- 76.05 – Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками. Предназначен для обобщения информации о расчетах с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте Российской Федерации.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.06 – Расчеты с прочими покупателями и заказчиками. Предназначен для обобщения информации о расчетах с прочими покупателями и заказчиками в валюте Российской Федерации.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.09 – Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Предназначен для обобщения информации о прочих расчетах в валюте Российской Федерации, не выделенных на отдельные субсчета счета 76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами).
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.21 – Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте). Служит для отражения расчетов в иностранных валютах по страхованию имущества и персонала организации (кроме расчетов по социальному страхованию и обязательному медицинскому

страхованию), где организация выступает страхователем.

Аналитика: Контрагенты, Договоры.

- 76.22 – Расчеты по претензиям (в валюте). Служит для отражения расчетов в иностранных валютах по претензиям, предъявленным поставщикам, подрядчикам, транспортным и другим организациям, а также по предъявленным и признанным (или присужденным) штрафам, пеням и неустойкам.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.25 – Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте). Служит для отражения расчетов с прочими поставщиками и подрядчиками в иностранных валютах.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.26 – Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте). Предназначен для обобщения информации о расчетах с прочими покупателями и заказчиками в иностранных валютах.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.29 – Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте). Предназначен для обобщения информации о прочих расчетах в иностранных валютах, не выделенных на отдельные субсчета счета 76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами).

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.32 – Расчеты по претензиям (в у.е.). Служит для отражения расчетов, фактически осуществляемых в рублях, но учитываемых в условных единицах, по претензиям, предъявленным поставщикам, подрядчикам, транспортным и другим организациям, а также по предъявленным и признанным (или присужденным) штрафам, пеням и неустойкам.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.35 – Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.). Предназначен для обобщения информации о расчетах с прочими поставщиками и подрядчиками, фактически осуществляемых в рублях, но учитываемых в условных единицах. Сальдо и обороты по счету формируются одновременно в условных единицах и в рублях. В качестве условной единицы может использоваться любая валюта из справочника Валюты.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.36 – Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.). Предназначен для обобщения информации о расчетах с прочими покупателями и заказчиками, фактически осуществляемых в

рублях, но учитываемых в условных единицах. Сальдо и обороты по счету формируются одновременно в условных единицах и в рублях. В качестве условной единицы может использоваться любая валюта из справочника Валюты.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.39 – Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.). Предназначен для обобщения информации о прочих расчетах, фактически осуществляемых в рублях, но учитываемых в условных единицах. Сальдо и обороты по счету формируются одновременно в условных единицах и в рублях. В качестве условной единицы может использоваться любая валюта из справочника Валюты.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.41 – Расчеты по исполнительным документам работников. Предназначен для обобщения информации о расчетах по суммам, удержанным из оплаты труда работников в пользу других организаций на основании исполнительных документов или постановлений судов.

Аналитика: Контрагенты.

- 76.49 – Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников.

Аналитика: Контрагенты.

- 76.50 – Дооценка купонов облигаций.

Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.50.В – Дооценка купонов облигаций (в валюте).

Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.51 – НКД уплаченный.

Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.51.В – НКД уплаченный (в валюте).

Аналитика: Ценные бумаги, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.58 – Расчеты по процентам предоставленных займов.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.58.В – Расчеты по процентам предоставленных займов (в валюте).

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.60 – Задолженность по НКД и ЦБ.

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.60.В – Задолженность по НКД и ЦБ (в валюте).

Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.

- 76.80 – Проценты по депозитным счетам.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.80.В – Проценты по депозитным счетам (в валюте).
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.БР – Расчеты с брокерами.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом (об).
- 76.БР.В – Расчеты с брокерами (в валюте).
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом (об).
- 76.БР.УЕ – Расчеты с брокерами (в у.е.).
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом.
- 76.КЛ – Расчеты с клиентами.
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом (об).
- 76.КЛ.В – Расчеты с клиентами (в валюте).
Аналитика: Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом (об).
- 90.01.3 – Выручка по деятельности учета ЦБ.
Аналитика: Номенклатурные группы (об), Ставки НДС (об), Реализуемые активы (об).
- 90.02.3 – Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ.
Аналитика: Номенклатурные группы (об), Реализуемые активы (об).

 **ФС – Фондовая секция.** Данный забалансовый счет имеет следующие субсчета:

- ФС.30.1 – Паи (забаланс).
Аналитика: Контрагенты.
- ФС.10.1 – Акции (забаланс).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Документы расчетов с контрагентом.
- ФС.02.1 – Векселя (забаланс).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты.
- ФС.20.1 – Облигации (забаланс).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Документы расчетов с контрагентом.
- ФС.40.1 – Депозитарные расписки (забаланс).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Документы расчетов с контрагентом.

- ФС.50.1 – Ипотечные сертификаты участия (забаланс).
Аналитика: Ценные бумаги, Контрагенты, Документы расчетов с контрагентом.

5.3 Справочники

В этой главе рассмотрены справочники, имеющиеся в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8. Более простые объекты нормативно-справочной подсистемы (например, перечисления, регистры сведений и планы видов характеристик) отдельно обычно не описываются. Они приводятся вместе с описаниями основных объектов. Справочники, относящиеся к типовой конфигурации «1С: Бухгалтерия 8», в данном руководстве не описываются.

Для редактирования списка справочника используется панель инструментов, размещенная в верхней части (командной панели) формы списка. Кнопки этой панели рассмотрены в табл. 5-1.

Таблица 5-1. **Справочники, командная панель**

Кнопка	Действие
	Создать. Создает новый элемент списка. Аналогичного результата можно добиться нажатием клавиши Insert . Форма нового элемента при этом открывается для редактирования. В случае, если закрыть форму нового элемента без сохранения, новый элемент добавлен не будет.
	Изменить текущий элемент. Открывает для редактирования форму того элемента, на котором установлен курсор. Аналогичного результата можно добиться двойным щелчком мыши по элементу, который необходимо просмотреть или отредактировать.
	Добавить новый элемент копированием. Добавляет в список новый элемент, все реквизиты которого заполнены такими же значениями, как и реквизиты того элемента, на котором был установлен курсор. Форма нового элемента при этом открывается для редактирования. В случае, если закрыть форму нового элемента без сохранения, новый элемент добавлен не будет.
	Установить пометку удаления. Устанавливает пометку на удаление на элемент, на котором установлен курсор. Аналогичного результата можно добиться нажатием клавиши Delete . [†]

[†] О режимах удаления элементов справочников см. документацию к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».

Дополнительная информация:

- см. 2.1 «Нормативно-справочная подсистема» на стр. 22.
- см. документацию к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».

5.3.1 *Банки*

В справочник Банки заносятся сведения о банках, в которых расчетные счета есть как у самой компании, так и у ее контрагентов. Справочник Банки можно открыть из карточки банковского счета или настроить доступ к нему через меню Справочники → Банк и касса → Банки.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.2 *Валюты*

Справочник Валюты (Справочники → Покупки и продажи → Валюты) содержит перечень валют, в которых ведется учет в Вашей компании.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.3 *Контрагенты*

Справочник Контрагенты (Справочники → Покупки и продажи → Контрагенты) предназначен для хранения информации обо всех контрагентах компании.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.4 *Договоры контрагентов*

Справочник Договоры содержит перечень договоров, заключенных с контрагентами. Для одного контрагента может быть оформлено неограниченное число договоров.

Справочник Договоры можно открыть по гиперссылке Договоры из формы элемента справочника Контрагенты.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.5 *Организации*

Справочник Организации (Главное → Настройки → Организации) предназначен для ведения списка собственных юридических лиц и организаций, передавших денежные средства и ценные бумаги в доверительное управление.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.6 *Ответственные лица организаций*

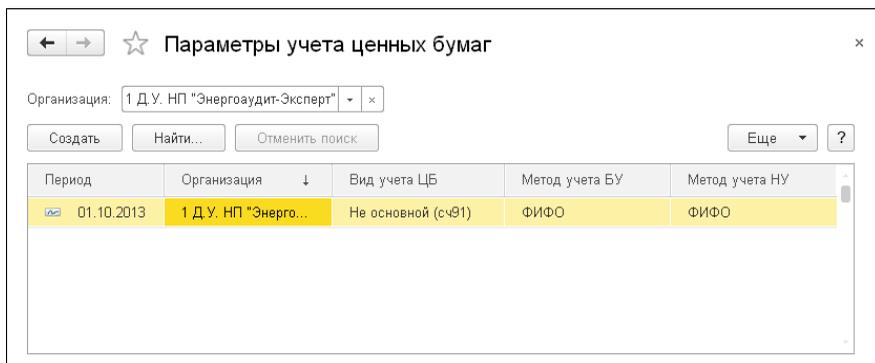
Регистр сведений Ответственные лица организаций (форма элемента справочника Организации, гиперссылка Ответственные лица) предназначен для хранения списка лиц, уполномоченных подписывать регламентную отчетность.



Работа с данным регистром сведений описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

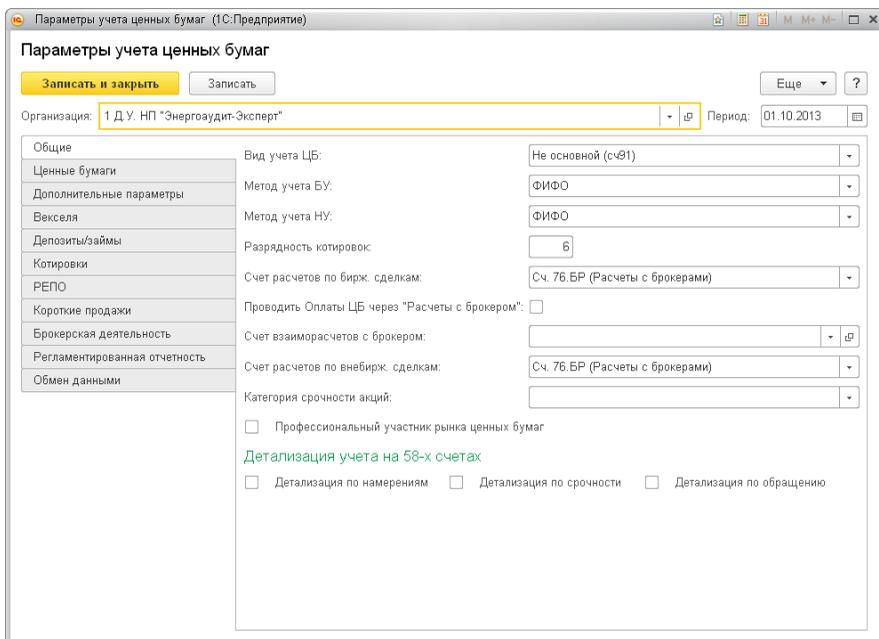
5.3.7 *Параметры учета ценных бумаг*

В регистре сведений Параметры учета ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Параметры учета ценных бумаг) хранятся сведения о параметрах учетной политики организации по учету ценных бумаг. Каждая запись этого регистра сведений характеризует учетную политику организации по учету ценных бумаг за определенный отчетный период (год).



В этом списке содержится перечень наборов параметров учетной политики на указанную дату.

Из данного списка может быть открыто диалоговое окно Параметры учета ценных бумаг.



Информация в этом диалоговом окне содержится на нескольких закладках, рассмотренных далее.

 **Закладка Общие**

На данной закладке содержатся реквизиты, описывающие основные параметры учета ценных бумаг. Реквизиты закладки **Общие** рассмотрены в табл. 5-2.

Таблица 5-2. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Общие**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вид учета ЦБ	Порядок отнесения финансового результата на основной 90 счет либо неосновной 91 счет.
Метод учета БУ	Методика списания себестоимости и затрат по бухгалтерскому учету: <ul style="list-style-type: none"> ➤ По средней; ➤ ФИФО; ➤ ЛИФО.
Метод учета НУ	Методика списания себестоимости и затрат по налоговому учету: <ul style="list-style-type: none"> ➤ По средней; ➤ ФИФО; ➤ ЛИФО.
Разрядность котировок	Количество знаков дробной части котировок ценных бумаг, используемых для расчетов.
Счет расчетов по бирж. сделкам	Счет взаиморасчетов с контрагентами по биржевым сделкам: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Сч. 55-й; ➤ Сч. 60-й; ➤ Сч. 62-й; ➤ Сч. 60/62-й; ➤ Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами); ➤ Сч. 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).
Проводить оплаты ЦБ через «Расчеты с брокером» [†]	Если флажок установлен, то при импорте данных из «1С-Рарус: Бэк-Офис» на основании документа бэк-офиса Оплата ЦБ будет создан документ Расчеты с брокером вместо документа Поступление на расчетный счет (Списание с расчетного счета).
Счет взаиморасчетов с брокером [‡]	Счет, через который будут проходить взаиморасчеты с брокером в документе Расчеты с брокером.

Таблица 5-2. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Общие**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Счет расчетов по внебирж. сделкам	Счет взаиморасчетов с контрагентами по внебиржевым сделкам: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Сч. 55-й; ➤ Сч. 60-й; ➤ Сч. 62-й; ➤ Сч. 60/62-й; ➤ Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами); ➤ Сч. 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).
Категория срочности акций	Определяет срочность акций. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ➤ краткосрочные; ➤ долгосрочные.
Профессиональный участник рынка ценных бумаг	Признак, что данная организация является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Данный признак учитывается при формировании отчета Декларация по налогу на прибыль для заполнения 2-го или 5-го листов декларации с учетом особенностей учета ценных бумаг.
Детализация по намерениям ЦБ на 58-х счетах	Признак намерения в отношении ЦБ. Если флажок установлен, то на третьем субконто по 58-м счетам будет дополнительно проставляться намерение в отношении ценных бумаг: долгосрочные или краткосрочные. Значение намерения проставляется, а не определяется, в документе покупки Операции с ЦБ. Значение данного субконто используется при формировании баланса в строках 140 «Долгосрочные финансовые вложения» и 250 «Краткосрочные финансовые вложения». Если данный флажок установлен, то признаки детализации по срочности и обращению становятся недоступными.

Таблица 5-2. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Общие**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Детализация по срочности ЦБ на 58-х счетах	<p>Признак детализации по срочности.</p> <p>Если флажок установлен, то на третьем субконто по 58-м счетам будет дополнительно проставляться срочность ценных бумаг: долгосрочные или краткосрочные.</p> <p>Для облигаций и векселей срочность определяется автоматически по дате приобретения и дате погашения (т. е., если срок погашения облигации или векселя, меньше года, то данная ценная бумага является краткосрочной; если срок погашения больше года – долгосрочной).</p> <p>Для акций срочность определяется заданной константой (поле Категория срочности акций).</p> <p>Значение данного субконто используется при формировании регламентированного отчета «Бухгалтерский баланс» в строках 140 «Долгосрочные финансовые вложения» и 250 «Краткосрочные финансовые вложения».</p> <p>При установке данного флажка признаки детализации по намерениям становятся недоступными.</p>
Детализация по обращению ЦБ на 58-х счетах	<p>Признак детализации по обращению.</p> <p>Если флажок установлен, то на третьем субконто по 58-м счетам будет дополнительно проставляться обращение ценных бумаг: обращающиеся или необращающиеся. Обращение ценных бумаг анализируется на момент их покупки.</p> <p>Значение данного субконто используется при формировании регламентированного отчета «Декларации по налогу на прибыль».</p>

† Параметры доступны для редактирования только, если параметр Счет расчетов по биржевым сделкам имеет значение «Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами)»

Закладка Ценные бумаги

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие дополнительные параметры учета ценных бумаг. Реквизиты закладки Ценные бумаги рассмотрены в табл. 5-3.

Общие	<input checked="" type="checkbox"/> Включать затраты в переоценку <input type="checkbox"/> Списывать переоценку в счет себестоимости ЦБ
Ценные бумаги	
Дополнительные параметры	<input type="checkbox"/> Списывать отрицательную переоценку на счет 91.01 "Прочие доходы" (иначе на счет 91.02 "Прочие расходы")
Векселя	Счета учета дополнительных затрат при покупке
Депозиты/займы	БУ: <input type="text" value="По счетам учета из номенклатуры комиссии"/> НУ: <input type="text" value="По счетам учета из номенклатуры комиссии"/>
Котировки	Счета учета дополнительных затрат при продаже
РЕПО	БУ: <input type="text" value="По счетам учета из номенклатуры комиссии"/> НУ: <input type="text" value="По счетам учета из номенклатуры комиссии"/>
Короткие продажи	<input type="checkbox"/> Раздельный учет взаиморасчетов по затратам
Брокерская деятельность	Подразделение затрат: <input type="text" value="Бэк-офис"/> <input type="button" value="ID"/> <input type="button" value="?"/>
Регламентированная отчетность	Учет накопленного купонного дохода
Обмен данными	<input checked="" type="checkbox"/> Производится дооценка купона
	Счет дооценки НКД: <input type="text" value="58-й счет"/>
	<input type="checkbox"/> Списывать уплаченный НКД при дооценке НКД
	Счет уплаченного НКД: <input type="text" value="58-й счет"/>
	<input type="checkbox"/> Списывать УНКД только при продаже облигаций
	<input type="checkbox"/> Доначисленный НКД списывать на счет 90.01 (при выбытии ЦБ)
	Метод расчета НКД: <input type="text" value="Метод1"/>

Таблица 5-3. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Ценные бумаги**

Реквизит	Содержимое
Включать затраты в переоценку	Признак включения затрат в балансовую стоимость при расчете суммы переоценки документом Переоценка ЦБ. Устанавливается, если при переоценке ценной бумаги требуется учитывать затраты.
Списывать переоценку в счет себестоимости ЦБ	Признак списания переоценки в себестоимость тела ЦБ. Если флажок установлен, то при реализации (погашении) ЦБ переоценка будет списываться по субконто «Стоимость ЦБ (тело)». Если флажок не установлен, то по субконто «Переоценка». Реквизит доступен только для вида деятельности «Не основной (сч91)».
Списывать отрицательную переоценку на счет 91.01 «Прочие доходы» (иначе на счет 91.02 «Прочие расходы»)	Установка флажка задает порядок отнесения отрицательной переоценки при списании: <ul style="list-style-type: none"> ☛ 91.01 «Прочие доходы»; ☛ иначе – 91.02 «Прочие расходы».

Таблица 5-3. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Ценные бумаги**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Счета учета дополнительных затрат при покупке	<p>Порядок отнесения дополнительных затрат при покупке. Выбирается из следующих вариантов:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 58-й счет; ➤ По счетам учета из номенклатуры комиссии.
Транзитные счета учета затрат	<p><i>Счет учета комиссий транзитный</i> – счет учета комиссий, используется при списании комиссий в момент заключения сделки при покупке. При оплате, комиссии списываются на счет учета доп. затрат при покупке.</p> <p><i>Счет учета комиссий транзитный, в валюте</i> – счет учета комиссий, используется при списании комиссий в момент заключения сделки при покупке. При оплате комиссии списываются на счет учета доп. затрат при покупке.</p>
Счета учета дополнительных затрат при продаже	<p>Порядок отнесения дополнительных затрат при продаже.</p> <p>Выбирается из следующих вариантов:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ По счетам определения фин. результатов Вида учета ЦБ – счет финансового результата от вида учета ЦБ (90-й или 91-й); ➤ По счетам учета из номенклатуры комиссии.
Раздельный учет взаиморасчетов по затратам	<p>Признак раздельного учета взаиморасчетов по затратам в сделках.</p> <p>При установленном флажке взаиморасчеты по затратам будут отражаться в проводках по аналитике, указанной в справочнике этой комиссии.</p> <p>При снятом флажке затраты будут отражаться по аналитике из документа Операции с ЦБ.</p>
Подразделение затрат	<p>Производственное подразделение организации, на расходы которого списываются затраты.</p>
Производится дооценка купона	<p>При установленном флажке будет производиться дооценка купонов с помощью документа Дооценка НКД.</p> <p>Если флажок не установлен, то дооценка купонов производиться не будет.</p>
Счет дооценки НКД	<p>Порядок отнесения дооценки НКД на 58 или 76 счет.</p>

Таблица 5-3. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Ценные бумаги**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Списывать уплаченный НКД при дооценке НКД	<p>Если флажок установлен, то при первой дооценке НКД будет производиться списание уплаченного НКД с помощью документа Дооценка НКД.</p> <p>Если флажок не установлен, то уплаченный НКД спишется при продаже или погашении ценной бумаги.</p>
Счет уплаченного НКД	Порядок отнесения уплаченного НКД на 58 или 76 счет.
Списывать УНКД только при продаже облигаций	<p>Признак исключительного списания уплаченного НКД. Если флажок установлен, то списание уплаченного НКД будет выполняться только при продаже или полном погашении облигации.</p> <p>Если флажок не установлен, то списание уплаченного НКД будет выполняться при погашении текущего купонного периода или при дооценке НКД, (если установлен флажок Списывать уплаченный НКД при дооценке НКД или при продаже облигации ранее даты погашения текущего купонного периода).</p>
Доначисленный НКД списывать на счет 90.01 (при выбытии ЦБ)	<p>Признак определения счета списания для доначисленного НКД.</p> <p>Если этот флажок установлен, то доначисленный НКД при выбытии ценной бумаги (продажа или полное погашение) будет списываться на счета себестоимости.</p> <p>Если флажок не установлен, то доначисленный НКД будет списываться на счета доходов, то есть на счет 91.01.</p>
Метод расчета НКД	<p>Порядок расчета НКД:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Метод1; ☛ Метод2.

Рассмотрим методы расчета НКД.

При выбранном **Методе1** расчет производится по формуле:

(Сумма купона * Количество облигаций) – (ННКД + УНКД), где:

Сумма купона = Сумма купона за период / Длина купонного периода
 * Количество дней на переоценку, где:

Сумма купона за период – сумма купона за весь купонный период;

Длина купонного периода – длина купонного периода в днях;

Количество дней на переоценку – длина периода от даты начала купонного периода до даты текущего начисления в днях.

Количество облигаций – остаток по количеству бумаг на дату текущего начисления;

ННКД – сумма ранее начисленного НКД до даты текущего начисления;

УНКД – сумма уплаченного НКД при приобретении облигации (Дт 58.21), если погашения купонного периода еще не выполнялось.

При выбранном **Методe2** расчет производится по формуле:

НКД = $N * C * T / V / 100$, где:

N – номинал;

C – ставка текущего купона (в процентах годовых);

T – число дней с момента начала купонного периода по текущую дату;

V – база расчёта (365 дней).

Закладка Дополнительные параметры

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие дополнительные параметры учета ценных бумаг.

Общие	Вариант расчета коэффициента списания частичного погашения
Ценные бумаги	<input type="checkbox"/> От первого номинала
Дополнительные параметры	От первого номинала: коэффициент = (номинал до текущей даты погашения - номинал после текущей даты погашения) / первоначальный номинал
Векселя	Иначе: коэффициент = (номинал до текущей даты погашения - номинал после текущей даты погашения) / номинал до текущей даты погашения
Депозиты/займы	
Котировки	
РЕПО	Вариант отражения частичного погашения в НУ
Короткие продажи	<input type="checkbox"/> Не использовать доходы будущих периодов
Брокерская деятельность	Не использовать доходы будущих периодов : доход на счета выручки; себестоимость списывать пропорционально на счета себестоимости
Регламентированная отчетность	Иначе: доход на доходы будущих периодов, себестоимость не уменьшать
Обмен данными	<input type="checkbox"/> Частичное погашение выполнять по 90-м счетам
	Параметры проверок сделок на вхождение в интервал цен
	<input type="checkbox"/> Доценка до минимальных цен
	<input type="checkbox"/> Доценка до максимальных цен покупки при продаже
	<input type="checkbox"/> Не проверять на вхождение в интервал цен биржевые сделки
	Вариант признания переоценки в НУ
	<input type="checkbox"/> Временная разница (иначе постоянная разница)
	<input type="checkbox"/> Выполнять зачет авансов по операциям с ЦБ

Реквизиты закладки Дополнительные параметры рассмотрены в табл. 5-4.

Таблица 5-4. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Доп. параметры**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вариант расчета коэффициента списания частичного погашения	<p>Вариант расчета коэффициента для расчета суммы списания себестоимости от частичного погашения. Коэффициент может быть рассчитан по одной из формул (по умолчанию устанавливается первая формула):</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>номинал до текущей даты погашения – номинал после текущей даты погашения) / первоначальный номинал;</i> • <i>номинал до текущей даты погашения – номинал после текущей даты погашения) / номинал до текущей даты погашения.</i>
Вариант отражения частичного погашения в НУ	<p>Вариант формирования проводок по частичному погашению в регистрах налогового учета (по умолчанию устанавливается первое значение):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Доход на доходы будущих периодов; себестоимость не уменьшать; • Доход на счета выручки; себестоимость списывать пропорционально на счета себестоимости.
Частичное погашение выполнять по 90-м счетам	<p>Признак отнесения счетов финансового результата.</p> <p>При установленном флажке доход и себестоимость частичного погашения будут списаны на 90-е счета.</p> <p>При снятом флажке доход и себестоимость частичного погашения будут списаны на 91-е счета.</p>
Дооценка до минимальных цен	<p>При установленном флажке при проведении продажи будет выполняться сравнение цены продажи с минимальной ценой по бирже и в случае продажи ниже минимальной цены будет выполнена проводка по дооценке до минимальной цены по счету 90.</p> <p>При снятом флажке дооценка производиться не будет.</p>
Дооценка до максимальных цен покупки при продаже	<p>При установленном флажке при проведении продажи будет выполняться сравнение цены покупок списываемых партий с максимальной ценой по бирже на дату покупки, и в случае покупки по цене выше максимальной цены будет выполнена проводка по увеличению себестоимости по кредиту счета 90.02.</p> <p>При снятом флажке дооценка производиться не будет.</p>

Таблица 5-4. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Доп. параметры**

Реквизит	Содержимое
Не проверять на вхождение в интервал цен биржевые сделки	Признак необходимости проверки биржевых сделок. При установленном флажке при проведении продаж биржевых сделок будет выполняться проверка на отклонение от рыночных цен. При снятом флажке биржевые сделки проверяться не будут.
Вариант признания переоценки в НУ	В зависимости от установки/неустановки флажка Временная разница (иначе постоянная разница) переоценка ЦБ по НУ будет относиться либо на временные, либо на постоянные разницы.
Выполнять зачет авансов по операциям с ЦБ	При формировании проводок документами Операции ЦБ также будет выполнен зачет авансов по взаиморасчетам с контрагентом.

Закладка Векселя

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета векселей.

Общие	Счет начисления дисконта/процента по сторонним векселям: <input type="text"/>
Ценные бумаги	Векселя собственные
Дополнительные параметры	Счета учета векселей выданных: <input type="text"/>
Векселя	Статья доходов/расходов по процентам/дискунту по векселям собственным: <input type="text"/>
Депозиты/займы	
Котировки	
РЕПО	Векселя сторонние
Короткие продажи	Счет погашения векселей сторонним: <input type="text"/>
Брокерская деятельность	Статья доходов/расходов по процентам/дискунту по векселям сторонним: <input type="text"/>
Регламентированная отчетность	
Обмен данными	

Реквизиты закладки Векселя рассмотрены в табл. 5-5.

Таблица 5-5. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Векселя**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Счет начисления дисконта/процента по сторонним векселям	<ul style="list-style-type: none"> Субсчета займов – учет векселей на счетах 66.03, 67.03; Выделенные субсчета – учет векселей на счетах 66.05, 67.05.
Счета учета векселей выданных	При установленном флажке при выпуске собственных векселей (получение займа) делается запись по дебету счета 97 – сумма начисленного дисконта/процента за весь период обращения векселя.
Статья доходов/расходов по процентам/дисконту по векселям собственным	Аналитика по 91-му счету.
Счет погашения векселей сторонних	<ul style="list-style-type: none"> Прочие доходы и расходы (91) – финансовый результат от погашения векселей отражается на 91-х счетах; По виду учета ценных бумаг – финансовый результат от погашения векселей отражается на счетах аналогично учету прочих ценных бумаг.
Статья доходов/расходов по процентам/дисконту по векселям сторонним	Аналитика по 91-му счету.

Зкладка Депозиты/займы

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета депозитов и займов.

Общие	Периоды начисления процентов по депозитам
Ценные бумаги	БУ: <input type="text" value="Ежемесячно"/> НУ: <input type="text" value="Ежемесячно"/>
Дополнительные параметры	Счет начисления процентов по предоставленным займам: <input type="text"/>
Векселя	
Депозиты/займы	
Котировки	
РЕПО	
Короткие продажи	
Брокерская деятельность	
Регламентированная отчетность	
Обмен данными	

Реквизиты закладки Депозиты/займы рассмотрены в табл. 5-6.

Таблица 5-6. **Параметры учета ценных бумаг,
закладка Депозиты/займы**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Периоды начисления процентов по депозитам БУ	Периодичность начисления процентов по депозитам бухгалтерского учета. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Ежемесячно; ☛ Ежеквартально; ☛ По данным депозита; ☛ Не начислять (в соответствии с условиями банковского договора).
Периоды начисления процентов по депозитам НУ	Периодичность начисления процентов по депозитам налогового учета. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Ежемесячно; ☛ Ежеквартально; ☛ По данным депозита; ☛ Не начислять (в соответствии с условиями банковского договора).
Счет начисления процентов по предоставленным займам	Порядок отнесения процентов по предоставленным займам на 58 или 76 счет.

Закладка Котировки

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета выбора котировок при определенных операциях.

Общие	Котировка рыночной цены: <input type="text" value="Признаваемая котировка"/>
Ценные бумаги	Необходима для учета коротких позиций по сделкам РЕПО и для переоценки ценных бумаг
Дополнительные параметры	Котировки минимальных цен для контроля цен реализации
Векселя	
Депозиты/займы	Для обращающихся ЦБ: <input type="text" value="min_price"/>
Котировки	Для не обращающихся ЦБ: <input type="text" value="min_price"/>
РЕПО	Котировки максимальных цен для контроля цен приобретения
Короткие продажи	
Брокерская деятельность	Для обращающихся ЦБ: <input type="text" value="max_price"/>
Регламентированная отчетность	Для не обращающихся ЦБ: <input type="text" value="max_price"/>
Обмен данными	Котировка для российских ЦБ: <input type="text" value="Признаваемая котировка"/>
	Необходима для определения обращаемости российских ЦБ при дооценке до минимальной стоимости в налоговом учете
	Котировка для иностранных ЦБ: <input type="text" value="Признаваемая котировка"/>
	Необходима для определения обращаемости иностранных ЦБ при дооценке до минимальной стоимости в налоговом учете

Реквизиты закладки Котировки рассмотрены в табл. 5-7.

Таблица 5-7. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Котировки**

Реквизит	Содержимое
Котировка рыночной цены	Наименование котировки, которая используется для учета коротких позиций и переоценки ценных бумаг.
Котировки минимальных цен для контроля цен реализации	Наименование котировки, которая используется для контроля рыночных цен с ценами реализации для налогового учета, соответственно, для обращающихся и не обращающихся ЦБ.
Котировки максимальных цен для контроля цен приобретения	Наименование котировки, которая используется для контроля рыночных цен с ценами приобретения для налогового учета, соответственно, для обращающихся и не обращающихся ЦБ.

Таблица 5-7. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Котировки**

Реквизит	Содержимое
Котировка для российских ЦБ	Наименование котировки, необходимой для определения обращаемости российских ЦБ при дооценке до минимальной/максимальной стоимости в налоговом учете.
Котировка для иностранных ЦБ	Наименование котировки, необходимой для определения обращаемости иностранных ЦБ при дооценке до минимальной/максимальной стоимости в налоговом учете.

Залкадка РЕПО

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета сделок РЕПО.

Общие	Доп коэффициент к рефинансированию: <input type="text" value="1,10"/>
Ценные бумаги	Бухгалтерский учет РЕПО
Дополнительные параметры	Вариант учета РЕПО: <input type="text" value="Отражение займа, полученного денежными средствами или ценными бумага"/>
Векселя	<input type="checkbox"/> Переоценивать ЦБ в РЕПО
Депозиты/займы	Налоговый учет РЕПО
Котировки	<input checked="" type="checkbox"/> Учет РЕПО
РЕПО	<input checked="" type="checkbox"/> Учет внеочередных открытий позиций
Короткие продажи	Метод учета закрытия открытых коротких позиций: <input type="text" value="ФИФО"/>
Брокерская деятельность	Порядок определения фиксации себестоимости по коротким позициям
Регламентированная отчетность	<input type="checkbox"/> По рыночным ценам (по биржевым котировкам)
Обмен данными	<input type="checkbox"/> Иначе - по ценам из продажи (по ценам документа, на основании которого открылась короткая позиция)

Реквизиты закладки РЕПО рассмотрены в табл. 5-8.

Таблица 5-8. **Параметры учета ценных бумаг, закладка РЕПО**

Реквизит	Содержимое
Доп. коэффициент к рефинансированию	Коэффициент, на который увеличивается ставка рефинансирования ЦБ РФ для определения нормы процентов для принятия к налоговому учету.
Бухгалтерский учет РЕПО	
Вариант учета РЕПО	Возможны следующие варианты учета РЕПО в бухгалтерском учете: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Отражение купли-продажи ценных бумаг по первой и второй частям сделки РЕПО; ➤ Отражение займа, полученного денежными средствами или ценными бумагами.

Таблица 5-8. **Параметры учета ценных бумаг, закладка РЕПО** (продолжение)

Реквизит	Содержимое
Переоценивать ЦБ в РЕПО	Если флажок установлен, то при переоценке ценные бумаги, находящиеся в портфеле РЕПО, также будут переоцениваться, при этом остаток ЦБ в партиях будет определяться следующим образом: ЦБ в торговом портфеле + ЦБ в портфеле обратного РЕПО – ЦБ в коротких позициях – ЦБ в портфеле прямого РЕПО. При снятом флажке переоцениваться будут только ЦБ из торгового портфеля.
Налоговый учет РЕПО	
Учет РЕПО	Если флажок установлен, то производится учет сделок РЕПО в налоговом учете.
Учет внеочередных открытых позиций	Если флажок установлен, то в налоговом учете производится учет внеочередных открытых позиций.
Метод учета закрытия открытых коротких позиций	Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ ФИФО; ☛ ЛИФО.
Порядок определения фиксации себестоимости по коротким позициям	Возможные варианты (в зависимости от установки/неустановки флажка): <ul style="list-style-type: none"> ☛ По рыночным ценам (по биржевым котировкам); ☛ По ценам из продажи (по ценам документа, на основании которого открылась короткая позиция).

Закладка Короткие продажи

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета коротких продаж.

Общие	<input type="checkbox"/> Учитывать короткие продажи
Ценные бумаги	Счет учета полученных в заем ценных бумаг (если не указан, то используется счет 66.03): <input type="text"/> <input type="button" value="v"/> <input type="button" value="f"/>
Дополнительные параметры	Относить доходы (расходы) от "короткой" продажи на статью: <input type="text" value="Суммовые разницы (налоговый уч"/> <input type="button" value="v"/> <input type="button" value="f"/>
Векселя	
Депозиты/займы	
Котировки	
РЕПО	
Короткие продажи	
Брокерская деятельность	
Регламентированная отчетность	
Обмен данными	

Реквизиты закладки Короткие продажи рассмотрены в табл. 5-9.

Таблица 5-9. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Короткие продажи**

Реквизит	Содержимое
Учитывать короткие продажи	Если флажок установлен, организация может учитывать операции продажи бумаг в долг. Если флажок не установлен, то проведение операции по недостающему количеству ЦБ в портфеле ЦБ выполнено не будет.
Счет учета полученных в заем ценных бумаг (если не указан, то используется счет 66.03)	Счет бухгалтерского учета полученного займа ценными бумагами.
Относить доходы (расходы) от «короткой» продажи на статью	Статья прочих доходов и расходов при начислении процентов за предоставленный займ ценными бумагами. Выбирается из справочника Прочие доходы и расходы.

Закладка Брокерская деятельность

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры учета клиентских операций.

Общие	Счета расчетов с клиентом по биржевым сделкам:	Сч 76.КП (Расчеты с клиентами) ▾
Ценные бумаги	Счет расчетов с брокером/биржей по биржевым сделкам:	Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами) ▾
Дополнительные параметры	Счет расчетов с клиентом по внебиржевым сделкам:	Сч 76.КП (Расчеты с клиентами) ▾
Векселя	Счет расчетов с брокером/биржей по внебиржевым сделкам:	Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами) ▾
Депозиты/займы		
Котировки		
РЕПО		
Короткие продажи		
Брокерская деятельность		
Регламентированная отчетность		
Обмен данными		

Реквизиты закладки Брокерская деятельность рассмотрены в табл. 5-10.

Таблица 5-10. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Брокерская деятельность**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Счет расчетов с клиентом по биржевым сделкам	Счёт бухгалтерского плана счетов, через который будут выполняться расчеты организации с клиентом по их биржевым сделкам. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ счёт 76.КЛ «Расчеты с клиентами»; ☛ счёт 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).
Счет расчетов с брокером/ биржей по биржевым сделкам	Счёт бухгалтерского плана счетов, через который будут выполняться расчеты организации с брокером/биржей по клиентским биржевым сделкам. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ счёт 55; ☛ счёт 76.БР «Расчеты с брокерами»; ☛ счёт 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).
Счет расчетов с клиентом по внебиржевым сделкам	Счёт бухгалтерского плана счетов, через который будут выполняться расчеты организации с клиентом по их внебиржевым сделкам. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ счёт 76.КЛ «Расчеты с клиентами»; ☛ счёт 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).
Счет расчетов с брокером / биржей по внебиржевым сделкам	Счёт бухгалтерского плана счетов, через который будут выполняться расчеты организации с брокером/биржей по клиентским биржевым сделкам. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ счёт 55; ☛ счёт 76.БР «Расчеты с брокерами»; ☛ счёт 76.05 (покупка) / 76.06 (продажа).

 **Закладка Регламентированная отчетность**

На этой закладке указывается, какие регламентированные отчеты необходимо заполнять с учетом особенностей учета ценных бумаг.

Общие	<input checked="" type="checkbox"/> Выполнять расчет налога на прибыль при закрытии месяца с учетом особенностей определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами, в т. ч. государственными и муниципальными ценными бумагами
Ценные бумаги	
Дополнительные параметры	
Векселя	<input checked="" type="checkbox"/> Вносить изменения в отчет "Бухгалтерская отчетность" ?
Депозиты/займы	<input checked="" type="checkbox"/> Вносить изменения в отчет "Декларация по налогу на прибыль" ?
Котировки	
РЕПО	
Короткие продажи	
Брокерская деятельность	
Регламентированная отчетность	
Обмен данными	

Реквизиты закладки Регламентированная отчетность рассмотрены в табл. 5-11.

Таблица 5-11. **Параметры учета ценных бумаг, закладка Регламентированная отчетность**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Выполнять расчет налога на прибыль при закрытии месяца с учетом особенностей определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами, в т. ч. государственными и муниципальными ценными бумагами	Признак формирования проводок при закрытии месяца по особым правилам. Если флажок установлен, то проводки будут формироваться по налоговым базам по ЦБ ОРЦБ и не ОРЦБ, а также по налоговым базам по государственным и муниципальным ЦБ (15% и 9%), а также по дивидендам (9%). При снятом флажке закрытие месяца будет выполняться стандартным образом.
Вносить изменения в отчет «Бухгалтерская отчетность»	При установленном флажке в алгоритме заполнения регламентированного отчета будут учтены особенности учета ценных бумаг.
Вносить изменения в отчет «Декларация по налогу на прибыль»	При установленном флажке в алгоритме заполнения регламентированного отчета будут учтены особенности учета ценных бумаг.

Закладка Обмен данными

На этой закладке содержатся реквизиты, описывающие параметры настроек при обмене данными с программой «1С-Рарус: Бэк-офис, редакция 5».

Общие	<input checked="" type="checkbox"/>	Импортировать "Начисление комиссий" из Бэк-офиса как "Поступление товаров и услуг" (иначе как "Начисление комиссий")
Ценные бумаги		
Дополнительные параметры		
Векселя		
Депозиты/займы		
Котировки		
РЕПО		
Короткие продажи		
Брокерская деятельность		
Регламентированная отчетность		
Обмен данными		

Установка/снятие флажка Импортировать «Начисление комиссий» из Бэк-офиса как «Поступление товаров и услуг» (иначе как «Начисление комиссий») определяет вариант импорта документа Начисление комиссий из Бэк-офиса – способа отражения операции начисления комиссий в «1С-Бухгалтерия 8»:

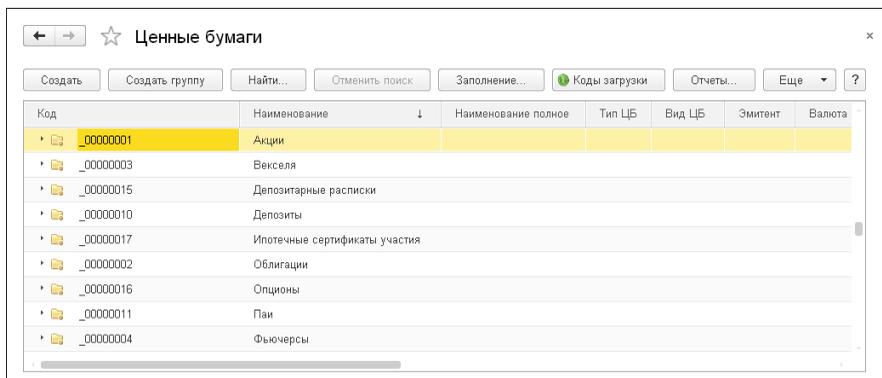
- Создавать документ Поступление товаров и услуг – при импорте операций начисления расходных комиссий (например, депозитарная комиссия) будет создаваться документ Поступление товаров и услуг, а при импорте операций начисления доходных комиссий (например, вознаграждений) будет создаваться документ Реализация товаров и услуг;
- Создавать документ Начисление комиссий – при импорте операций начисления комиссий будет создаваться документ Начисление комиссий.

5.38 Ценные бумаги

Справочник Ценные бумаги (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Ценные бумаги) предназначен для хранения списка ценных бумаг, принадлежащих организации на правах собственности. Например, вексель ВГ №345617, акции «ГУМ» и т. д.

Справочник используется для ведения аналитического учета по ряду субсчетов счета 58 «Финансовые вложения» и по счету 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Справочник Ценные бумаги имеет многоуровневую, иерархическую структуру. Элементы справочника можно перегруппировать, перенося их из группы в группу.



Код	Наименование	Наименование полное	Тип ЦБ	Вид ЦБ	Эмитент	Валюта
▾ 📁 _00000001	Акции					
▾ 📁 _00000003	Векселя					
▾ 📁 _00000015	Депозитарные расписки					
▾ 📁 _00000010	Депозиты					
▾ 📁 _00000017	Ипотечные сертификаты участия					
▾ 📁 _00000002	Облигации					
▾ 📁 _00000016	Опционы					
▾ 📁 _00000011	Паи					
▾ 📁 _00000004	Фьючерсы					

Редактирование и ввод новой информации о ценной бумаге производится в диалоговом окне элемента справочника.

← → ☆ ОАО "АИКБ "Татфондбанк" (Ценная бумага) ×

Наименование: Код:

Наименование полное:

Тип ЦБ: Тип ЦБ по БР: Змитент:

[Котировки ценной бумаги](#) [История котировальных листов](#) Группа:

Основные сведения

Вид облигации: Амортизационная Купонная

Подвид облигаций: Валюта номинала:

ISIN: Выпуск:

Номер гос. рег.: Объем размещения:

Дата гос. рег.: Количество в лоте:

Дата погашения:

Дата oferty:

Номинал: действует с: [История изменения номинала](#)

Обращение на ОРЦБ действует с: [История изменения обращаемости на ОРЦБ](#)

Подлежит переоценке действует с: [История изменения переоценки](#)

Биржа: действует с: [История изменения биржи переоценки](#)

Дополнительные сведения:

Реквизиты диалоговой части формы элемента справочника Ценные бумаги рассмотрено в табл. 5-12.

Таблица 5-12. **Ценные бумаги, элемент, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Наименование	Краткое определяющее служебное наименование ценной бумаги.
Наименование полное	Полное наименование ценной бумаги.
Код	Код ценной бумаги в учетной базе. Назначается автоматически, редактировать вручную не рекомендуется.

Таблица 5-12. **Ценные бумаги, элемент, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Тип ЦБ	<p>Тип ценной бумаги. Возможные значения:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Акция; ☛ Вексель; ☛ Депозитарная расписка; ☛ Облигация; ☛ Опцион; ☛ Пай; ☛ Ипотечный сертификат участия; ☛ Прочее.
Тип ЦБ по БР	<p>Тип ценной бумаги по классификатору Банка России. Необходим для заполнения регламентированной отчетности.</p>
Эмитент	<p>Эмитент ценной бумаги. Выбирается из справочника Контрагенты.</p>
Группа	<p>Группа элементов справочника, к которой принадлежит данный элемент.</p>
Котировки ценной бумаги	<p>Ссылка на регистр сведений Котировки ЦБ.</p> <p>При нажатии на эту ссылку открывается таблица, в которую выводятся все зафиксированные в информационной базе котировки данной ценной бумаги.</p>
История котировальных листов	<p>Ссылка на регистр сведений История котировальных листов.</p> <p>При нажатии на эту ссылку открывается таблица, в которой указывается:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ период; ☛ ценная бумага; ☛ биржа; ☛ входит в котировальные листы – установка данного флажка обозначает, что данная ценная бумага включена в котировальный лист организатора торговли; ☛ котировальный лист – название котировального листа, в который входит ценная бумага на бирже переоценки.

На форме элемента справочника Ценные бумаги расположены закладки, рассмотренные далее.

Закладка Основные сведения

На этой закладке располагаются основные реквизиты справочника. Эти реквизиты рассмотрены в табл. 5-13.

Таблица 5-13. **Ценные бумаги, элемент, закладка Основные сведения**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вид ЦБ	<p>Вид ценной бумаги. Набор возможных значений этого реквизита изменяется в зависимости от значения реквизита Тип ЦБ:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☞ Акция: <ul style="list-style-type: none"> ☞ Обыкновенная; ☞ Привилегированная. ☞ Вексель: <ul style="list-style-type: none"> ☞ Дисконтный; ☞ Процентный. ☞ Депозитарная расписка <ul style="list-style-type: none"> ☞ Американская; ☞ Глобальная; ☞ Российская. ☞ Облигация: <ul style="list-style-type: none"> ☞ Государственная (муниципальная); ☞ Корпоративная; ☞ Иностранных государств; ☞ Международных финансовых организаций; ☞ Иностраных коммерческих организаций.
Подвид облигаций	<p>Подвид облигаций. Возможные значения для облигаций с видом Государственная (муниципальная):</p> <ul style="list-style-type: none"> ☞ РФ (Облигация Российской Федерации); ☞ Субъектов РФ (Облигация субъектов Российской Федерации); ☞ Муниципальная.
ISIN	Международный идентификационный номер ценной бумаги (International Securities Identification Number).
Амортизационная	Этот флажок появляется только в случае, если данная ценная бумага является облигацией. Установка этого флажка обозначает, что данная ценная бумага является амортизационной (частичное погашение номинала).

Таблица 5-13.

Ценные бумаги, элемент, закладка
Основные сведения (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Купонная	Этот флажок появляется только в случае, если данная ценная бумага является облигацией. Установка этого флажка обозначает, что данная облигация является купонной.
Собственный вексель	Этот флажок появляется только в случае, если данная ценная бумага является векселем. Установка этого флажка обозначает, что данный вексель выпущен организацией.
Товарный вексель	Этот флажок появляется только в случае, если данная ценная бумага является векселем. Установка этого флажка обозначает, что данный вексель выставлен или получен в счёт оплаты за товар.
Номер гос. рег.	Номер государственной регистрации ценной бумаги.
Процент/ дисконт	Процент или дисконт векселя. Поле доступно для редактирования, если ценная бумага является процентным/дисконтным векселем.
Валюта номинала	Валюта, в которой указан номинал ценной бумаги. Выбирается из справочника Валюты.
Дата погашения	Дата погашения ценной бумаги. Поле доступно для редактирования, если ценная бумага является облигацией или векселем.
Дата регистрации	Дата государственной регистрации ценной бумаги.
Выпуск	Выпуск ценной бумаги. Этот реквизит недоступен, если в реквизите Тип ЦБ выбрано значение Вексель.
Срок платежа	Уточняет условия платежа по векселю.
Объем размещения	Объем размещения выпуска ценной бумаги эмитентом.
Количество в лоте	Количество ценных бумаг в торговом лоте.

Закладка Купоны

Данная закладка становится доступной при выбранном Типе ЦБ Облигация и установленном флажке Купонная.

На этой закладке расположена таблица периодов купонных выплат по облигации.

N	Дата выпуска	Дата погаше...	Дней в пери...	Купон	Дней в году	Сумма
1	25.03.2009	23.09.2009	182	15,0000	365	74,79
2	23.09.2009	24.03.2010	182	15,0000	365	74,79
3	24.03.2010	22.09.2010	182	11,0000	365	54,85
4	22.09.2010	23.03.2011	182	11,0000	365	54,85
5	23.03.2011	21.09.2011	182	8,5000	365	42,38

Реквизиты закладки Купоны рассмотрены в табл. 5-14.

Таблица 5-14. **Ценные бумаги, элемент, закладка Купоны**

Реквизит	Содержимое
Дата начала начисления купонов	Начальная дата начисления купонов.
Не очищать купонные периоды при автоматической загрузке	Флажок определяет, будет ли обновляться информация о купонах при загрузке ценных бумаг через консоль автоматических действий.
Базис НКД	Возможные варианты: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Базис 365(366); ☛ Базисы 30/360.
Вариант базиса	Возможные варианты: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Actual/360; ☛ Euro 30/360; ☛ US 30/360.

Графы табличной части

Дата выпуска	Начальная дата купонного периода.
Дата погашения	Конечная дата купонного периода, то есть дата погашения купона.
Дней в периоде	Количество дней в текущем купонном периоде.
Купон	Процент годовых от номинала ЦБ.

Таблица 5-14. **Ценные бумаги, элемент, закладка Купоны** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Дней в году	Количество дней в году, используемое при расчете НКД на дату. По умолчанию 365.
Сумма	Сумма накопленного купонного дохода к выплате в текущем купонном периоде.

Диалоговое окно элемента справочника Ценные бумаги содержит периодические значения, рассмотренные в табл. 5-15.

Таблица 5-15. **Ценные бумаги, элемент, периодические значения**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Номинал	Номинал ценной бумаги, дата установки периодических значений, история изменения номинала.
Обращение на ОРЦБ	Признак возможности обращения ЦБ на организованном рынке ценных бумаг, дата установки периодических значений, история изменения обращаемости на ОРЦБ. Если флажок установлен, то данная ценная бумага обращается на ОРЦБ. Для типа ЦБ Инвестиционный пай этот флажок всегда установлен и не подлежит изменению. Если флажок не установлен, то данная ценная бумага не обращается на ОРЦБ.
Подлежит переоценке	Признак необходимости переоценки ЦБ на отчетные даты документом Переоценка ЦБ, дата установки периодических значений ценных бумаг, история изменения переоценки. Если флажок установлен, то данная ценная бумага подлежит переоценке. Если флажок не установлен, то данная ценная бумага не подлежит переоценке.
Биржа переоценки	Биржа, по которой берутся котировки для переоценки ценной бумаги. Выбирается из справочника Биржи. Реквизит необязателен для заполнения. Если заполнен, то котировка с указанной биржей имеет наивысший приоритет. Приоритеты настроек указываются в настройках программы.
Дополнительные сведения	Текстовое поле для ввода произвольной дополнительной информации о ценной бумаге.

5.3.9 *Депозиты*

Справочник Депозиты (Учет ценных бумаг → Депозиты → Депозиты) предназначен для учета депозитов, информации об изменении ставок по депозиту, а также периодов начисления процентов по депозиту (периоды начисления процентов имеют смысл, если в Параметрах учета ЦБ установлена периодичность начисления По данным депозита). Зачисление и списание суммы тела депозита оформляется банковскими документами или ручной операцией (счета 55.03.1, 55.23.1В), начисление и погашение процентов оформляется документами Начисление процентов по депозитам и Погашение процентов по депозиту соответственно.

Ниже представлено диалоговое окно элемента справочника Депозиты.

Депозитный договор 2015/69010009 от 20.02.2015, ЗАО "Солид Банк" (Депозиты)

Наименование: Депозитный договор 2015/69010009 от 20.02.2015, ЗАО "Солид Банк" Код: 000000219

Договор №: Депозитный договор 2015/69010009 от 20.02.2015 от: . . .

Организация: Д.У. СРО Рос. Ас. Морских и Речных Бункеровщиков - Дата ввода: 20.02.2015

Банковский счет: 42104810100044710048, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ЗАО - Дата погашения: 14.02.2015

Банк: ЗАО "Солид Банк"

Способ начисления процентов: Простой

Порядок округления при расчете процентов: Округлять сумму за день

Порядок округления итоговой суммы процентов: 0,01

Сумму донесения/снятия включать в базу расчета процентов на следующий день

Периоды действия процентной ставки

Дата начала действия процента	Дата окончания действия процента	Процентная ставка	Количество дней в году
24.02.2015		11,850000	365

Реквизиты диалоговой части данной формы рассмотрены в табл. 5-16.

Таблица 5-16. **Депозиты, элемент, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Наименование	Наименование депозита.
Код	Код депозита или другой уникальный код.
Договор № от	Номер договора с банком и дата заключения договора с банком.

Таблица 5-16. **Депозиты, элемент, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Организация	Организация, для которой открыт депозитный счет.
Банковский счет	Депозитный банковский счет.
Банк	Банк/контрагент для отражения расчетов по начисленным процентам.
Способ начисления процентов	Выбор способа начисления процентов: <ul style="list-style-type: none"> ➤ простой процент (на сумму тела депозита); ➤ с капитализацией (проценты начисляются в том числе и на погашенные проценты).
Дата ввода	Дата открытия депозита.
Дата погашения	Дата закрытия депозита.
Порядок округления при расчете процентов	Правила округления процентов по депозитам при расчете. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Округлять итоговую сумму; ➤ Округлять сумму за день (до копеек).
Порядок округления итоговой суммы процентов	Порядок округления итоговой суммы рассчитанных процентов.
Сумму довнесения/снятия включать в базу расчета процентов на следующий день	При установленном флажке сумма дополнительно внесенных или снятых средств влияет на расчет процентов только со дня, следующего за датой операции.

Графы табличной части закладки Периоды действия процентной ставки рассмотрены в табл. 5-17.

Таблица 5-17. **Депозиты, Периоды действия процентной ставки, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Дата начала действия процента	Дата, с которой будет начисляться процент по депозиту / Дата изменения процентной ставки по депозиту.
Дата окончания действия процента	Дата окончания периода начисления процентов по депозиту.
Процентная ставка	Процентная ставка по депозиту.
Количество дней в году	Количество дней в году.

Закладка **Даты начисления процентов** заполняется в случае, если в **Параметрах учета ЦБ** установлена **периодичность начисления**. По данным депозита или дата начисления процентов не совпадает с последним днем месяца (квартала).

Периоды действия процентной ставки	Даты начисления процентов
День начисления процентов депозита: <input type="text" value="0"/>	
<input type="button" value="Добавить"/> <input type="button" value="Заполнить"/> <input type="button" value="Еще"/>	
Дата начисления %	
28.02.2014	
31.03.2014	
30.04.2014	

В поле **День начисления процентов депозита** указывается число месяца начисления процента, служит для автоматического заполнения периодов начисления процентов.

5.3.10 Биржи

Справочник **Биржи** (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Биржи) содержит список бирж, на которых котируются ценные бумаги.

Ниже представлено диалоговое окно справочника.

Код	Наименование	Контрагент	Договор
MICEX	Московская Биржа		
MFB	Московская фондовая биржа		
RTSG	Российская Торговая Система		
RTSST	PTC standard		
SPICEX	Санкт-Петербургская Валютная Биржа		
GPBEX	Санкт-Петербургская Фондовая Биржа		
SMVB	Сибирская межбанковская валютная биржа		

В этом справочнике уже имеются predetermined элементы.

Редактирование и добавление новых элементов списка производится при помощи панели инструментов, кнопки которой были рассмотрены ранее в табл. 5-1, стр. 75.

Форма элемента справочника Биржи содержит поля, рассмотренные в табл. 5-18.

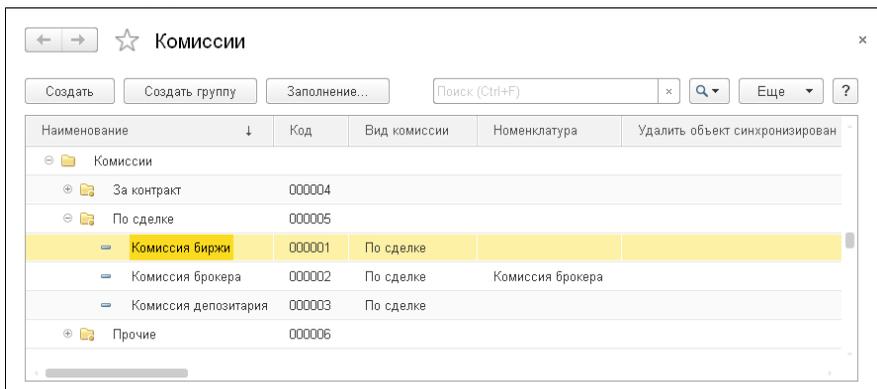
Таблица 5-18. **Биржи, элемент, поля**

<i>Поле</i>	<i>Содержимое</i>
Код	Код биржи.
Наименование	Наименование биржи.
Контрагент	Ссылка на элемент справочника Контрагенты, который является биржей. Значение необходимо указывать, если расчеты с биржей по операциям с ценными бумагами выполняются через счета расчетов (например, 76.05, 76.06 и др.).
Договор	Ссылка на договор контрагента, на основании которого выполняются расчеты с биржей. Выбирается из справочника Договоры контрагентов. Значение необходимо указывать, если расчеты с биржей по операциям с ценными бумагами выполняются через счета расчетов (например, 76.05, 76.06 и др.).

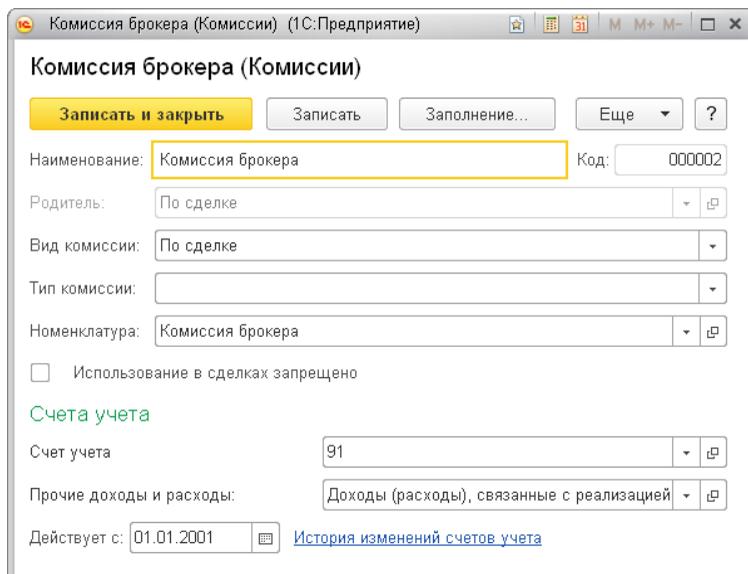
5.3.11 *Комиссии*

Справочник Комиссии (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Комиссии) предназначен для хранения списка комиссий (затрат) при покупке/продаже ценных бумаг и иных

комиссий, не относящихся к сделкам с ЦБ (например, комиссия банка и др.).



Редактирование элементов справочника производится в отдельном диалоговом окне.



Реквизиты формы элемента справочника КОМИССИИ рассмотрены в табл. 5-19.

Таблица 5-19. **Комиссии, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Код	Код комиссии или другой уникальный код.
Наименование	Наименование комиссии.
Родитель	Группа, в которой располагается элемент справочника.
Вид комиссии	<p>Условия взимания комиссии. Возможные значения:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ По сделке – для комиссий, которые указываются в документах Операции с ЦБ; ➤ Прочие – для комиссий, которые указываются в документе Начисление комиссий; ➤ За контракт – для комиссий по фьючерсам и опционам, которые указываются в документах Операции с ЦБ; ➤ За поручение – для комиссий по фьючерсам и опционам, которые указываются в документах Операции с ЦБ; ➤ Абонентская плата – для комиссий, которые указываются в документе Начисление комиссий; ➤ От оборотов, по сделке – для комиссий, которые указываются в документе Начисление комиссий; ➤ От оборотов, накопительная – для комиссий, которые указываются в документе Начисление комиссий.
Тип комиссии	<p>Выбирается из следующих вариантов:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Биржевая; ➤ Брокерская; ➤ Депозитарная; ➤ Клиринговая; ➤ ИТС; ➤ Вознаграждение; ➤ Прочие.
Номенклатура	<p>В этом поле выбирается элемент номенклатуры, в карточке которого (гиперссылка Правила определения счетов учета) настраиваются счета учета комиссии. По этим счетам будет проводиться данная комиссия.</p> <p>Поле Номенклатура обязательно для заполнения.</p>

Таблица 5-19. **Комиссии, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Использование в сделках запрещено	Перед записью документа Операция с ЦБ в его табличной части Затраты проводится удаление строк с комиссиями, в которых установлен данный признак.
Счета учета	Эта группа настроек доступна в том случае, если выбран вид комиссии По сделке. В группе настроек указывается счет учета, аналитика (субконто) и дата, с которой действует указанная настройка. Счёт взаиморасчётов следует указывать при раздельном учёте взаиморасчётов в сделках. Если счет взаиморасчетов комиссии должен быть таким же, как счет взаиморасчетов по сделке, то в счете расчетов необходимо указать родительский счет этого счета взаиморасчетов, например, счет 76.

5.3.12 *Котировки ценных бумаг*

Регистр сведений Котировки ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Котировки ценных бумаг) предназначен для хранения истории котировок ценных бумаг.

Управление списком справочника осуществляется при помощи меню кнопки Все действия, а также с помощью расположенной над списком панели инструментов, кнопки которой соответствуют пунктам меню кнопки Еще.

← → ☆ Котировки ценных бумаг

Ценная бумага: Биржа:

Создать Найти... Отменить поиск Еще ?

Период	Биржа	Average	NKD	open_bid
Ценная бумага	Режим торгов	min_price	trades_num	open_ask
	Валюта котировки	max_price	last_price	bid
31.12.0012 ОАО "Магнит" 4B02-04-60525-P	Московская Биржа Рыночный руб.	99,990000000000 99,950000000000 100,100000000000	24,640000000000 7,000000000000	100,000000000000 99,950000000000 100,100000000000
31.05.2001 Правительство Москвы в лице Департамента ...	Московская Биржа Рыночный руб.		32,790000000000	
31.12.2009 ОАО "ММК"	Московская Биржа Рыночный руб.	25,110000000000 25,001000000000 25,520000000000		

Реквизиты и графы табличной части диалогового окна регистра сведений Котировки ценных бумаг рассмотрены в табл. 5-20.

Таблица 5-20. Котировки ценных бумаг, графы

Графа	Содержимое
Период	Дата установки значения котировки.
Ценная бумага	Ценная бумага, котировка которой содержится в данной записи. Выбирается из справочника Ценные бумаги.
Биржа	Биржа, по которой определяются котировки ценной бумаги. Выбирается из справочника Биржи.
Режим торгов	Режим торгов, по которому определяются котировки ценной бумаги. Выбирается из справочника Режимы торгов.
Валюта котировки	Валюта, в которой указаны котировки ценной бумаги. Выбирается из справочника Валюты.
Board id	Идентификатор площадки на бирже.
List name	Наименование котировального листа.
Average	Средневзвешенная цена акции.
min_price	Минимальная цена сделки.
max_price	Максимальная цена сделки.
NKD	Накопленный купонный доход.

Таблица 5-20. **Котировки ценных бумаг, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
trades_num	Число сделок.
last_price	Цена последней сделки.
open_bid	Цена лучшей котировки на покупку на момент открытия торгов.
open_ask	Цена лучшей котировки на продажу на момент открытия торгов.
bid	Цена лучшей котировки на покупку на момент формирования файла.
ask	Цена лучшей котировки на продажу на момент формирования файла.
volume_value	Дневной объём торгов.
Average_ch	Средневзвешенная цена акции.
Признаваемая котировка	Котировка, рассчитываемая в соответствии с Пост. ФКЦБ №03-42/пс.
Рыночная цена	Цена, рассчитываемая в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли (утв. постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг РФ от 24 декабря 2003 г. 03-52/пс).
Рыночная цена НПФ	Цена, рассчитываемая в соответствии с Порядком определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений (утв. постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 18 февраля 2004 г. 04-6/пс).
Рыночная цена З	Цена, рассчитываемая в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы НК РФ, утв. приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 09.11.2010 № 10-65/пз-н.
usd_volume	Дневной объём торгов в долларах США. Признаваемая котировка, рассчитываемая в соответствии с Положением о порядке и сроке определения стоимости чистых активов.
Доходность по цене посл. сделки	Доходность к погашению по цене последней сделки.
Оценка	Оценочная стоимость для некотировуемых ценных бумаг, заполняется вручную.

5.3.13 *Доходы будущих периодов*

Справочник Доходы будущих периодов (Справочники и настройки учета → Доходы и расходы → Доходы будущих периодов) предназначен для хранения списка доходов, полученных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Например, арендная и квартирная плата за будущие периоды, плата за коммунальные услуги авансом, выручка за перевозки по месячным и квартальным билетам, оплата послегарантийного обслуживания и т. д.

Справочник используется для ведения аналитического учета на счете 98 (Доходы будущих периодов).



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.14 *Расходы будущих периодов*

Справочник Расходы будущих периодов (Справочники → Доходы и расходы → Расходы будущих периодов) предназначен для хранения информации о расходах, которые осуществлены в текущий момент, но связаны с признанием расхода в будущем.

Справочник используется для ведения аналитического учета на счете 97 (Расходы будущих периодов).



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.15 *Номенклатурные группы*

Справочник Номенклатурные группы (Справочники → Доходы и расходы → Номенклатурные группы) содержит перечень номенклатурных групп (акции, векселя, виды движений, облигации), в разрезе которых предполагается ведение бухгалтерского и налогового учета.

Справочник применяется для ведения учета на счетах:

← 90 «Продажи»;

- 90.01 «Выручка»;
- 90.02 «Себестоимость продаж».

В состав номенклатурной группы может входить неограниченное количество номенклатуры, но один элемент номенклатуры может входить только в одну номенклатурную группу.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.16 *Прочие доходы и расходы*

Справочник Прочие доходы и расходы (Справочники → Доходы и расходы → Прочие доходы и расходы) предназначен для хранения списка статей доходов и расходов, которые не связаны с основным видом деятельности предприятия. Используется для аналитического учета по субсчетам счета 91 Прочие доходы и расходы.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.17 *Статьи движения денежных средств*

Справочник Статьи движения денежных средств (Справочники → Банк и касса → Статьи движения денежных средств) предназначен для хранения списка статей движения денежных средств по видам и группам.

Справочник используется для ведения аналитического учета на счетах учета денежных средств для автоматического заполнения формы №4 Отчет о движении денежных средств.

Признак ведения учета по статьям движения денежных средств устанавливается в настройках параметров учета. Если организации не нужно формировать форму №4 Отчет о движении денежных средств, то можно не вести учет денежных средств по статьям движения.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.18 Статьи затрат

Справочник Статьи затрат (Справочники → Доходы и расходы → Статьи затрат) предназначен для хранения перечня статей затрат, разделённых по видам расхода для целей налогового учета и порядку отнесения к деятельности организации в соответствии с порядком налогообложения.



Проведение документов программы будет зависеть от установок реквизитов этого справочника. Поэтому не рекомендуется менять значение реквизитов после того, как элемент справочника был использован в проведенных документах. В противном случае документы необходимо перепровести.



Работа с данным справочником описана в документации к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.3.19 Режимы торгов

Справочник Режимы торгов (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Режимы торгов) содержит перечень режимов, используемых биржевыми площадками для проведения торгов.

Наименование	Код
РЕПО	000000001
РПС	000000002
Рыночный	000000004
Т+	000000003

В справочнике предусмотрены predetermined элементы:

- РЕПО;
- РПС;
- Рыночный;
- Т+.

Если требуется, следует указать в этом справочнике также и другие режимы торгов.

Элементы справочника Режимы торгов используются для указания режима торгов в документах: Заключение договора купли-продажи, Операции с ЦБ.

5.3.20 Автоматические операции

Справочник Автоматические операции (Учет ценных бумаг → Справочники и настройки → Автоматические операции) предназначен для настройки автоматического выполнения предопределенных действий. В справочнике непосредственно настраиваются сами автоматические операции (элементы справочника), а обрабатывает их Консоль автоматических действий.

В частности, на данный момент существуют две предопределенные группы автоматических операций с предопределенными элементами:

- Операции по ценным бумагам;
- Импорт ценных бумаг и купонов.

Справочник Автоматические операции открывается из Консоли автоматических действий по кнопке Настройка автоопераций (Учет ценных бумаг → Сервис → Консоль автоматических действий).

Наименование	Код	Включить в обработку	Порядок
Импорт ценных бумаг и купонов из SIR NSD	9	✓	
Операции по ценным бумагам	2	✓	

Редактирование элементов справочника производится в отдельном диалоговом окне.

Реквизиты диалогового окна элемента справочника Автоматические операции рассмотрены в табл. 5-21.

Таблица 5-21. **Автоматические операции, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Наименование	Наименование автоматической операции.
Тип операции	Тип автоматической операции. Возможные значения: Импорт, Обработка, Регламент, Разделитель.
Порядок	Порядок выполнения автоматической операции в консоли. Действует в пределах группы.
Включить в обработку	Флажок включения/выключения автоматической операции при выполнении консоли.
Реквизит синхронизации	Реквизит, соответствующий реквизиту справочника Ценные бумаги, по которому будет осуществляться идентификация с источником.
Поле синхронизации	Поле синхронизации, соответствующая графа файла-источника, по которому идентифицируется ценная бумага (соответственно реквизиту синхронизации ЦБ).

Таблица 5-21. **Автоматические операции, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Источник-интернет	Флажок устанавливается, если источником импорта данных являются общедоступные ресурсы в интернете. Доступен в случае, если таковые ресурсы имеются по редактируемому элементу автоматических операций.
Файлы хранятся в информационной базе	При установке данного флажка поиск файлов будет происходить не в файловой системе компьютера, а в справочнике Файлы информационной базы. Хранение загружаемых архивов внутри информационной базы позволяет избежать сложностей, которые могут возникнуть при организации доступа к каталогам, содержащим загружаемые данные в клиент-серверном варианте работы. Рассматриваемый флажок отображается, если снят флажок Источник-интернет.
Хранение	Каталог хранения архивированных zip-файлов поставок из биржи или разархивированных файлов импорта.
Успешно обработанные	Каталог, куда перемещаются успешно обработанные файлы после импорта.
Не обработанные	Каталог, куда перемещаются необработанные файлы, в связи с какой-либо возникшей ошибкой при импорте.
Удалять успешно загруженные файлы	Флажок удаления успешно загруженных файлов. При включенном состоянии успешно загруженные файлы физически удаляются.
Перезаполнение найденных элементов	Если флажок установлен, то при повторной загрузке будет происходить перезаполнение существующих котировок.

Предопределенная группа Операции по ценным бумагам справочника Автоматические операции включает в себя следующие предопределенные элементы:

- Котировки Московской Биржи (основной рынок) акции (.csv);
- Котировки Московской Биржи (основной рынок) гос. обл. (.csv);
- Котировки Московской Биржи (основной рынок) корп. обл. (.csv);
- Котировки Московской Биржи (classica) (.csv);
- Котировки Московской Биржи (standard) (.csv);
- Котировки Московской Биржи (SEM21).

Данные элементы предназначены для настройки импорта котировок из файлов Московской Биржи *.csv или *.xml (для формата SEM21). Необходимо указать лишь каталог (реквизит Хранение), в котором хранятся или предполагается хранение файлов вышеуказанных форматов (в том виде, в котором файлы предоставляются, то есть в архивах со структурированными наименованиями).

А непосредственную обработку осуществит Консоль автоматических действий, в которой надо будет указать рабочую дату. Консоль по указанной дате выбирает из каталога нужные файлы с котировками и обрабатывает их (см. 5.7.4 «Консоль автоматических действий» на стр. 335).

Предопределенная группа Импорт ценных бумаг и купонов справочника Автоматические операции включает в себя следующие предопределенные элементы:

- Импорт ценных бумаг и купонов из SIR NSD.

Предназначен для загрузки списка ценных бумаг и купонов из базы данных SECURITIES INFORMATION REVIEW–NSD. По умолчанию используется вариант автоматической загрузки из интернета с сервера Национального расчетного депозитария.

Для элементов группы Импорт ценных бумаг и купонов рекомендуется в качестве источника импорта использовать интернет. Для автоматической загрузки из интернета необходимо в Консоли автоматических действий (Группа автоматических операций Импорт ценных бумаг и купонов из SIR NSD) в диалоговом окне автооперации Импорт ценных бумаг и купонов на закладке Импорт установить флажок Источник-интернет и заполнить следующие поля:

1. Адрес сервера – задается по умолчанию: nsd.ru;
2. Логин сервера – выдается в НРД после оформления подписки;
3. Пароль сервера – выдается в НРД после оформления подписки;
4. Ключ сервера – выдается в НРД после оформления подписки.

При запуске автоматической операции будет автоматически произведено подключение к серверу, с которого будет скачен и автоматически обработан файл. При этом при первой загрузке будет заполнен справочник Ценные бумаги выпусками всех ценных бумаг, содержащихся в базе данных НРД, и справочник Контрагенты эмитентами этих выпусков. На закладку Коды загрузки справочника Ценные бумаги будут добавлены: код НРД, ISIN и коды загрузок бирж. При повторной загрузке ценных бумаг из НРД в случае, если не

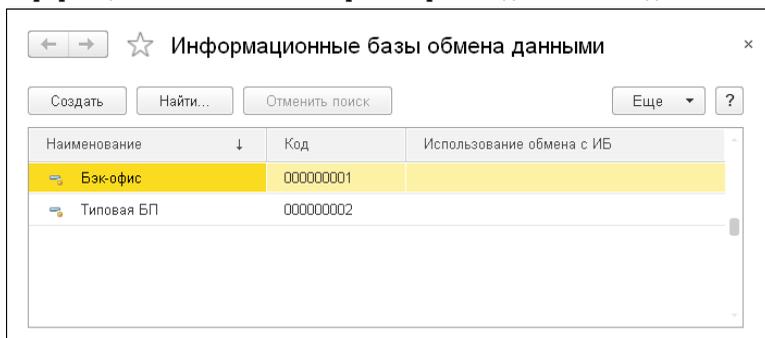
установлен флажок Перезаполнение найденных элементов, в справочник будут занесены только новые ценные бумаги.

Если флажок Перезаполнение найденных элементов установлен, то все ценные бумаги, ранее загруженные из НРД, будут перезаписаны и добавлены новые.

В случае невозможности использовать вариант автоматической загрузки, есть возможность загрузки данных по ценным бумагам и купонам из каталога. Для этого необходимо снять флажок Источник-интернет и указать в реквизите Хранение каталог, в котором будет находиться файл базы данных SECURITIES INFORMATION REVIEW – NSD.

5.3.21 Информационные базы обмена

Справочник Информационные базы обмена данными (Учет ценных бумаг → Обмен данными → Информационные базы обмена данными) предназначен для хранения информации об информационных базах, с которыми производится обмен данными.



В этот справочник изначально внесён предопределенный элемент Бэк-офис, который используется для обменов данными с бэк-офисом.

Для того чтобы с базой мог осуществляться обмен данными, в форме соответствующего элемента справочника следует установить флажок Использование обмена с ИБ.

Бэк-офис (Информационные базы обмена данными) (1С:Предприятие)

Бэк-офис (Информационные базы обмена данными)

Главное Объекты обмена данными - импорт Объекты обмена данными - экспорт

Записать и закрыть Записать Еще ▾ ?

Код: 000000001 Наименование: Бэк-офис

Использование обмена с ИБ

Параметры импорта Параметры экспорта

Создать Найти... Отменить поиск Еще ▾

Период	Вариант соединения	Имя удаленного компьютера ↓	Путь к информационной базе ...	Сервер 1
21.07.2015	Файловый		C:\Temp	

В табличной части закладки Параметры экспорта указываются параметры соединения с базой-приемником.

Эти параметры различаются для файлового и серверного режимов.

Параметры соединений (создание) (1С:Предприятие)

Параметры соединений

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Период: 21.07.2015 Информационная база: Бэк-офис

Вариант соединения с ИБ: Файловый Серверный

Путь к информационной базе: C:\Temp

Пользователь: ОбменДанными

Пароль: 123

Строка подключения: File="C:\Temp";Usr="ОбменДанными";Pwd="123";

Параметры по импорту данных заполняются на закладке Параметры импорта.

Код	↓	Объект ИБ обмена	Текущий объект	Исключительная обработка
000000001	Справочник	АдресныеСокращения	АдресныеСокращения	
000000002	Справочник	Банки	Банки	✓
000000003	Справочник	БанковскиеСчета	БанковскиеСчета	✓
000000004	Справочник	Биржи	_rarБиржи	
000000005	Справочник	РежимыТоргов	_rarРежимыТоргов	

На этой закладке пользователю следует только нажать кнопку Заполнить по умолчанию.

5.4 Документы

Работа с документами – одна из основ работы с Типовым решением «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8.

При помощи документов изменяется содержимое базы данных, отображающее состояние компании. Документы соответствуют операциям, совершаемым компанией. При помощи документов в информационную базу вводится информация о совершаемых сделках.

В нижней части диалогового окна каждого документа располагаются общие для всех документов реквизиты: поле Ответственный, в котором отображается имя пользователя, который ввёл данный документ, и поле Комментарий, в котором могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

5.4.1 Заключение договора купли-продажи

Документ Заключение договора купли-продажи (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Заключение договора купли-продажи) предназначен для отражения факта заключения сделки

с ценными бумагами, а также списания комиссий. Является основанием для ввода документа Операция с ценными бумагами.

← → ☆ Заключение договора купли-продажи 2301167509 от 29.01.2015 0:00:00 ×

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение... Отчеты... Создать на основании... Еще ?

Номер: 2301167509 от 29.01.2015 0:00:00 Сделка №: 2448645399

Организация: 1 Д У НП "Энергоаудит-Эксперт" Дата оплаты: 29.01.2015 Брокерская

Вид операции: Покупка Биржа: Московская Биржа

Режим торгов: Рыночный Валюта сделки: руб., валюта расчетов: руб., курс: 1 кратность: 1

Тип сделки: Биржевая

Расчеты через брокера Счет расчетов: 76.БР

Контрагент: ЗАО ИФК "Солид"

Договор: ДП-09179/SM3918

Ценная бумага Затраты (Т) РПС, Т+

Ценная бумага: Минфин России

Цена процент: 0,000000

Цена: 968,0000000000000000

Количество: 11,00000

НКД: 31,13

Сумма: 10 648,00

Сумма, в том числе НКД: 10 679,13

Категория инвестиций:

Комментарий: Ответственный:

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-22.

Таблица 5-22. **Заключение договора купли-продажи, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер	Внутренний программный номер документа (изменять не рекомендуется).
Дата (от)	Дата, на которую будут выполнены движения документа по бухгалтерским и налоговым регистрам. Для внебиржевых сделок дате документа соответствует дата перерегистрации сделки.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Вид операции	Возможные значения: Покупка, Продажа.
Режим торгов	Выбирается из справочника Режимы торгов. Возможные значения: РЕПО, РПС, Рыночный, Т+ и др.
Тип сделки	Возможные значения: Биржевая, Внебиржевая.
Расчеты через брокера	Флажок устанавливается, если расчеты по сделке ведутся через брокера.
Контрагент	Контрагент по сделке, с которым проводятся расчеты по сделке. Выбирается из справочника Контрагенты.

Таблица 5-22. **Заключение договора купли-продажи, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Договор	Договор между организацией и контрагентом, на основании которого заключена сделка. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Брокерская	Флажок устанавливается, если сделка является брокерской. При установленном флажке появляются следующие реквизиты для заполнения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Клиент – выбирается из справочника Контрагенты; ☛ Договор с клиентом – выбирается из справочника Договоры контрагентов; ☛ Флажок Оплата со счета клиента – если флажок установлен, то проводки по взаиморасчетам не формируются; ☛ Флажок Перерегистрация со счета клиента – если флажок установлен, то проводки по перерегистрации ценной бумаги не формируются.
Сделка №	Зарегистрированный номер сделки из отчета биржи или брокера или иного другого отчета.
Дата оплаты	Дата оплаты сделки.
Биржа	Место совершения сделки. Выбирается из справочника Биржи. Указывается, если сделка биржевая.
Банковский счет	Банковский счет, через который выполняется оплата сделки. Выбирается из справочника Банковские счета. Поле доступно при условии типа сделки Биржевая и если в Параметрах учета ЦБ организации в поле Счет расчетов по бирж. сделкам указано значение Сч. 55-й.
Статья ДДС	Статья движения денежных средств вида движения денежных средств. Указывается для автоматического заполнения формы №4 регламентированной отчетности. Выбирается из справочника Статьи движения денежных средств. Поле доступно при условии типа сделки Биржевая и если в Параметрах учета ЦБ организации в поле Счет расчетов по бирж. сделкам указано значение Сч. 55-й.

По нажатию гиперссылки Валюта сделки, валюта расчетов, дата курса, курс, кратность открывается форма установки валюты и курса.

Реквизиты данной формы рассмотрены в табл. 5-23.

Таблица 5-23. **Гиперссылка Валюта сделки, валюта расчетов, дата курса, курс, кратность**

Реквизит	Содержимое
Валюта сделки	Наименование валюты сделки. По умолчанию используется валюта номинала ценной бумаги, указанной на закладке Ценная бумага. Выбирается из справочника Валюты.
Валюта расчетов	Валюта начисления задолженности по сделке (валюта, в которой производится оплата по сделке). Выбирается из справочника Валюты.
<i>Информация по перерасчету валютной суммы</i>	
Дата курса (минимальная из дат оплаты и регистрации сделки)	Дата определения курса валюты. При нажатии на кнопку Рассчитать дату курса дата подставляется автоматически. При этом подставляется наименьшая (более ранняя) дата из двух: даты сделки и даты оплаты по сделке, если оплата зарегистрирована в программе.
Курс	Курс валюты. По умолчанию принимает значение 1.
Кратность	Кратность валюты (т. е. число, задающее, для скольких единиц валюты указывается курс). По умолчанию принимает значение 1.
Расчеты в УЕ	Данный флажок устанавливается, если расчеты по сделке проводятся в условных единицах, указанных в договоре.

Документ Заключение договора купли-продажи содержит несколько закладок, рассмотренных далее.

Закладка Ценная бумага

Ценная бумага	РЕПО	Затраты (1)	РПС, Т+	
Ценная бумага:	Минфин России			
Цена процент:	0,000000			
Цена:	943,1000000000000000			
Количество:	9,00000			
НКД:	105,48			Рассчитать НКД
Сумма:	8 487,90			
Сумма, в том числе НКД: 8 593,38				
Категория инвестиций:				

Реквизиты закладки Ценная бумага рассмотрены в табл. 5-24.

Таблица 5-24. **Заключение договора купли-продажи, закладка Ценная бумага**

Реквизит	Содержимое
Ценная бумага	Ценная бумага по сделке. Выбирается из справочника Ценные бумаги.
Цена процент	Цена в процентах от номинала (для облигаций).
Цена	Цена за единицу ценной бумаги.
Количество	Количество ценных бумаг по сделке.
НКД	Накопленный купонный доход по облигации, уплаченный при продаже или полученный при покупке ценных бумаг. Этот реквизит доступен, если в реквизите Ценная бумага выбрана купонная облигация.
Рассчитать НКД	При нажатии на кнопку, программа рассчитывает НКД на дату документа на все количество ЦБ по сделке расчетным методом по данным, указанным в ценной бумаге на закладке Купоны.
Сумма	Общая сумма сделки (без учета НКД).
Категория инвестиций	Возможные значения: Краткосрочные, Долгосрочные (поле доступно при видах операции Покупка и Зачисление).

Закладка РЕПО

Ценная бумага	РЕПО	Затраты (1)	РПС, Т+
Данные по 2-ой части сделки РЕПО			
Дата:	<input type="text" value=".."/>		
Цена %:	<input type="text" value="0,000000"/>		
Цена:	<input type="text" value="0,0000000000000000"/>		
НКД:	<input type="text" value="0,00"/>		<input type="button" value="Рассчитать НКД"/>
Сумма, в т. ч. НКД:	<input type="text" value="0,00"/>		
Дата оплаты:	<input type="text" value="07.04.2015"/>		

Данная закладка становится доступной только при установленном режиме торгов РЕПО.

Реквизиты закладки рассмотрены в табл. 5-25.

Таблица 5-25. **Заключение договора купли-продажи, закладка РЕПО**

Реквизит	Содержимое
Дата	Дата исполнения второй части сделки РЕПО.
Цена %	Цена в процентах от номинала (для облигаций).
Цена	Цена исполнения второй части сделки.
НКД	Сумма НКД по второй части сделки РЕПО.
Сумма, в т. ч. НКД	Сумма исполнения второй части сделки РЕПО (для облигаций с учетом НКД).
Дата оплаты	Дата исполнения второй части сделки РЕПО в части оплаты и начисления процентов сделки РЕПО. Если дата перерегистрации и дата оплаты второй части сделки РЕПО отличаются, то для исполнения сделки необходимо вводить документ Исполнение сделки РЕПО.

Закладка Затраты

На данной закладке расположена табличная часть, содержащая сведения о комиссиях по сделке, которые входят в стоимость ЦБ.

Ценная бумага		РЕПО	Затраты (1)	РПС, Т+
Добавить		Еще ▾		
N	Комиссия	Сумма		
1	Комиссия брокера	7,73		

Реквизиты табличной части закладки Затраты рассмотрены в табл. 5-26.

Таблица 5-26. **Заключение договора купли-продажи, закладка Затраты**

Реквизит	Содержимое
КОМИССИЯ	Вид комиссионного отчисления, производимого компанией. Выбирается из справочника Комиссии (например, биржевая комиссия и др.). При этом могут быть выбраны только те комиссии, для которых в этом справочнике указан вид По сделке [†] . Попытки выбрать комиссию вида Прочие блокируются, при этом выдвается сообщение об этом.
Сумма	Сумма комиссионного отчисления.
	[†] Для начисления прочих комиссий используется документ Начисление комиссий. Подробнее см. главу 5.4.7, «Начисление комиссий» на стр. 183.

Закладка РПС, Т+

Ценная бумага		РЕПО	Затраты (1)	РПС, Т+
Срок исполнения:	<input type="text" value="2"/>			
Время исполнения:	<input type="text" value=": :"/>			
Дата исполнения:	<input type="text" value="07.04.2015"/>			<input type="button" value="📅"/>

Реквизиты табличной части закладки РПС, Т+ рассмотрены в табл. 5-27.

Таблица 5-27. **Заключение договора купли-продажи, закладка РПС, Т+**

Реквизит	Содержимое
Срок исполнения	Количество рабочих дней, через которое планируется перерегистрация ЦБ (определяет дату исполнения, если она не заполнена).
Время исполнения	Время документа Операция с ЦБ, вводимого на основании документа.
Дата исполнения	Дата документа Операция с ЦБ, вводимого на основании документа.

5.4.2 Операции с ЦБ

Документ Операции с ценными бумагами (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Операции с ценными бумагами) предназначен для отражения фактически совершенных сделок и операций с ценными бумагами.

← → ☆ Операция с ценными бумагами 2301168662 от 07.04.2015 0:00:00
✕

Провести и закрыть
Записать
Провести
Заполнение...
Отчеты...
Создать на основании
Еще
?

☞ Номер: 2301168662 от: 07.04.2015 0:00:00
Документ основание: Заключение договора купли-продажи 2301167606 от 07.04.2015 0:00:00

Организация: 1 Д У НП "Энергоаудит-Эксперт"
Сделка №: 2473643064 от: 07.04.2015

Вид операции: Покупка
Дата оплаты: 07.04.2015
 Брокерская

Режим торгов: Рыночный
Биржа: Московская Биржа

Тип сделки: Биржевая
Клиент: Тачаев В.А.

Расчеты через брокера
Счет расчетов: 76.БР.В
Договор с клиентом: Д120-01 от 19.05.2015

Контрагент: ЗАО ИФК "Солид"
 Оплата со счета клиента
 Перерегистрация со счета клиента

Договор: ДП-09179/SM93918
[Валюта сделки: руб., валюта расчетов: USD, курс: 56.5161, кратность: 1](#)

Ценная бумага Затраты (1)

Ценная бумага:	Ванно Corporation	
Цена процент:	0,000000	
Цена:	100,1000000000000000	
Количество:	9,00000	
НКД:	22,95	<input type="button" value="Рассчитать НКД"/>
Сумма:	900,90	
Сумма, в том числе НКД:	923,85	
Категория инвестиций:		

Комментарий: Ответственный:

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-28.

Таблица 5-28. **Операции с ЦБ, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Номер	Внутренний программный номер документа (изменять не рекомендуется).
Дата (от)	Дата, на которую будут выполнены движения документа по бухгалтерским и налоговым регистрам. Для внебиржевых сделок дате документа соответствует дата перерегистрации сделки.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Вид операции	Возможные значения: Покупка, Продажа, Зачисление бумаг, Списание бумаг.
Режим торгов	Выбирается из справочника Режимы торгов. Возможные значения: РЕПО, РПС, Рыночный, Т+.
Тип сделки	Возможные значения: Биржевая, Внебиржевая.
Расчеты через брокера	Флажок устанавливается, если расчеты по сделке ведутся через брокера.
Контрагент	Контрагент по сделке, с которым проводятся расчеты по сделке. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор	Договор между организацией и контрагентом, на основании которого заключена сделка. Выбирается из справочника Договоры контрагентов. Если сделка является брокерской (т. е. установлен флажок Брокерская), то данное поле доступно только для внебиржевой сделки.
Документ-основание	Выбирается документ Заключение договора купли-продажи.
Сделка №	Зарегистрированный номер сделки из отчета биржи или брокера или иного другого отчета.
Дата сделки (от)	Дата и время совершения сделки из отчета биржи или брокера или иного другого отчета.
Дата оплаты	Дата оплаты сделки.

Таблица 5-28. **Операции с ЦБ, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Брокерская	<p>Флажок устанавливается, если сделка является брокерской. При установленном флажке появляются следующие реквизиты для заполнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Клиент – выбирается из справочника Контрагенты; – Договор с клиентом – выбирается из справочника Договоры контрагентов; – Флажок Оплата со счета клиента – если флажок установлен, то проводки по взаиморасчетам не формируются; – Флажок Перерегистрация со счета клиента – если флажок установлен, то проводки по перерегистрации ценной бумаги не формируются; – Гиперссылка Валюта сделки, валюта расчетов, дата курса, курс, кратность (описание см. табл. 5-23, стр. 126).
Биржа	Место совершения сделки. Выбирается из справочника Биржи. Указывается, если сделка биржевая.
Клиент	Реквизит доступен при установленном флажке Брокерская. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор с клиентом	Реквизит доступен при установленном флажке Брокерская. Выбирается из справочника Договоры.
Оплата со счета клиента	Если флажок установлен, то проводки по взаиморасчетам не формируются.
Перерегистрация со счета клиента	Если флажок установлен, то проводки по перерегистрации ценной бумаги не формируются.

Закладка Ценная бумага

Ценная бумага	РЕПО	Затраты (1)	
Ценная бумага:	Banro Corporation		
Цена процент:	0,000000		
Цена:	100,1000000000000000		
Количество:	9,00000		
НКД:	22,95	Рассчитать НКД	
Сумма:	900,90		
Сумма, в том числе НКД: 923,85			
Категория инвестиций:			

Реквизиты закладки Ценная бумага рассмотрены в табл. 5-29.

Таблица 5-29. **Операции с ЦБ, закладка Ценная бумага**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Ценная бумага	Ценная бумага по сделке. Выбирается из справочника Ценные бумаги.
Цена процент	Цена в процентах от номинала (для облигаций).
Цена	Цена за единицу ценной бумаги.
Количество	Количество ценных бумаг по сделке.
НКД	Накопленный купонный доход по облигации, уплаченный при продаже или полученный при покупке ценных бумаг. Этот реквизит доступен, если в реквизите Ценная бумага выбрана купонная облигация.
Рассчитать НКД	При нажатии на кнопку, программа рассчитывает НКД на дату документа на все количество ЦБ по сделке расчетным методом по данным, указанным в ценной бумаге на закладке Купоны.
Сумма	Общая сумма сделки (без учета НКД).
Категория инвестиций	Возможные значения: Краткосрочные, Долгосрочные. Отражается для видов операций Покупка и Зачисление, для документа Заключение договора – для покупки.

Закладка РЕПО

Ценная бумага	РЕПО	Затраты (1)
Заполняется, если текущий документ - 1-я часть сделки РЕПО		
2-я часть сделки: <input type="button" value="Создать"/>		
Данные по 2-ой части сделки РЕПО		
Дата:	<input type="text" value="21.07.2015"/>	<input type="button" value="🗄"/>
Цена %:	<input type="text" value="0,000000"/>	<input type="button" value="🗄"/>
Цена:	<input type="text" value="1 165,1111111111111111"/>	<input type="button" value="🗄"/>
НКД:	<input type="text" value="88,11"/>	<input type="button" value="🗄"/> <input type="button" value="Рассчитать НКД"/>
Сумма, в т. ч. НКД:	<input type="text" value="10 574,11"/>	<input type="button" value="🗄"/>
Дата оплаты:	<input type="text" value="07.04.2015"/>	<input type="button" value="🗄"/>

Данная закладка становится доступной только при установленном режиме торгов РЕПО.

Реквизиты закладки рассмотрены в табл. 5-30.

Таблица 5-30. **Операции с ЦБ, закладка РЕПО**

Реквизит	Содержимое
1-я часть сделки	Документ Операции с ЦБ первой части сделки РЕПО. Заполняется, если текущий документ является второй частью сделки РЕПО.
2-я часть сделки	Документ Операции с ЦБ второй части сделки РЕПО. По нажатию на гиперссылку возможно ввести новый документ на основании текущего, либо открыть существующий документ.

Данные по 2-й части сделки РЕПО.

Заполняется, если текущий документ является первой частью сделки РЕПО.

Дата	Дата документа Операции с ЦБ по второй части сделки РЕПО.
Цена %	Цена в процентах от номинала (для облигаций).
Цена	Цена ценной бумаги, которая будет указана в документе Операции с ЦБ по второй части сделки РЕПО.
НКД	Сумма НКД по второй части сделки РЕПО.
Сумма	Сумма исполнения второй части сделки РЕПО (для облигаций с учетом НКД).

Таблица 5-30. **Операции с ЦБ, закладка РЕПО** (продолжение)

Реквизит	Содержимое
Дата оплаты	Дата исполнения второй части сделки РЕПО в части оплаты и начисления процентов сделки РЕПО. Если дата перерегистрации и дата оплаты второй части сделки РЕПО отличаются, то для исполнения сделки необходимо вводить документ Исполнение сделки РЕПО.

Закладка Затраты

На данной закладке расположена табличная часть, содержащая сведения о комиссиях по сделке, которые входят в стоимость ЦБ. Закладка недоступна при выбранном виде операций Списание бумаг или Зачисление бумаг.

Ценная бумага	РЕПО	Затраты (1)
<input type="button" value="Добавить"/> <input type="button" value="Еще"/> ▾		
N	Комиссия	Сумма
1	Комиссия брокера	7,73

Реквизиты табличной части закладки Затраты рассмотрены в табл. 5-31.

Таблица 5-31. **Операции с ЦБ, закладка Затраты**

Реквизит	Содержимое
Комиссия	Вид комиссионного отчисления, производимого компанией. Выбирается из справочника Комиссии (например, биржевая комиссия и др.). При этом могут быть выбраны только те комиссии, для которых в этом справочнике указан вид По сделке [†] . Попытки выбрать комиссию вида Прочие блокируются, при этом выдаётся сообщение об этом.
Сумма	Сумма комиссионного отчисления.

[†] Для начисления прочих комиссий используется документ Начисление комиссий. Подробнее см. 5.4.7 «Начисление комиссий» на стр. 183.

Закладка Зачисление ЦБ

На данной закладке указываются дополнительные данные о балансовой стоимости зачисляемой ценной бумаге.

Данная закладка становится доступной только для вида операции Зачисление бумаг.

Ценная бумага	РЕПО	Затраты	Зачисление ЦБ
НКД (НУ):		0,00	
Дооценка НКД (НУ):		0,00	
Дооценка НКД (БУ):		0,00	
Затраты (НУ):		0,00	
Затраты (БУ):		0,00	
Переоценка ЦБ:		0,00	
Сумма (НУ):		0,00	

Реквизиты закладки Зачисление ЦБ рассмотрены в табл. 5-32.

Таблица 5-32. **Операции с ЦБ, закладка Зачисление ЦБ**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
НКД (НУ)	Сумма уплаченного при покупке НКД по налоговому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Дооценка НКД (НУ)	Сумма доначисленного НКД по налоговому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Дооценка НКД (БУ)	Сумма доначисленного НКД по бухгалтерскому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Затраты (НУ)	Сумма затрат на приобретение ценной бумаги по налоговому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Затраты (БУ)	Сумма затрат на приобретение ценной бумаги по бухгалтерскому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Переоценка ЦБ	Сумма переоценки ценной бумаги по бухгалтерскому учету на момент зачисления ценной бумаги.
Сумма (НУ)	Стоимость тела ценной бумаги по налоговому учету на момент зачисления ценной бумаги.

Бухгалтерские проводки

Если указан Вид операции – Покупка, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, указанные в табл. 5-33.

Таблица 5-33. **Операции с ЦБ, Покупка, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Покупка ценной бумаги:</i>		
Один из счетов: 58.10.1, если приобретаются акции; 58.20.1, если приобретаются облигации; 58.30.1, если приобретаются паи;	Один из счетов: 76.05, 55.04, 76.БР, если соответствующий счёт указан в параметрах учёта ЦБ как счёт расчётов по биржевым и внебиржевым сделкам.	Приобретение ценной бумаги.
Один из счетов: 58.10.4, если приобретаются акции; 58.20.4, если приобретаются облигации; 58.30.4, если приобретаются паи.	Один из счетов: 76.05, 76.БР, 55.04, если соответствующий счёт указан в параметрах учёта ЦБ как счёт расчётов по биржевым и внебиржевым сделкам.	Дополнительные расходы по ЦБ. Проводка формируется в случае, если по сделке производились комиссионные отчисления (имелись затраты на приобретение).
58.21	76.05	НКД уплаченный. Проводка формируется при покупке облигаций, если уплаченный НКД не равен нулю.

Таблица 5-33. **Операции с ЦБ, Покупка, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Покупка валютной ценной бумаги:</i>		
Один из счетов: 58.10.1В, если приобретаются акции в валюте; 58.20.1В, если приобретаются облигации в валюте.	Один из счетов: 76.05, 76.БР, 55.04, если соответствующий счёт указан в параметрах учёта ЦБ как счёт расчётов по биржевым и внебиржевым сделкам.	Приобретение валютной ценной бумаги.
Один из счетов: 58.10.4В, если приобретаются акции в валюте; 58.20.4В, если приобретаются облигации в валюте.	Один из счетов: 76.05, 76.БР, 55.04, если соответствующий счёт указан в параметрах учёта ЦБ как счёт расчётов по биржевым и внебиржевым сделкам.	Дополнительные расходы по валютной ЦБ. Проводка формируется в случае, если по сделке производились комиссионные отчисления (имелись затраты на приобретение).
58.21В	76.05	НКД уплаченный. Проводка формируется при покупке валютных облигаций, если уплаченный НКД не равен нулю.
<i>Если сделка является брокерской:</i>		
ФС.10.1		Зачисление бумаг по брокерской деятельности.
76.06, 76.КЛ – клиентский счёт	76.05 – счёт брокера (76.БР, 55.04 – параметры учёта)	Взаиморасчёты по брокерской деятельности.
76.06, 76.КЛ	91.01	Комиссия брокера.

Если указан Вид операции – Продажа, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, указанные в табл. 5-34.

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Продажа ценной бумаги:</i>		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.10.1, если продаются акции; 58.20.1, если продаются облигации; 58.02.1, если продаются векселя;	Списание себестоимости ЦБ
Аналитика: • Номенклатурные группы • Реализуемый актив.	58.30.1, если продаются паи.	
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика: • Прочие доходы и расходы • Реализуемый актив.		

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: ➤ Номенклатурные группы ➤ Реализуемый актив.	58.10.4, если списываются затраты по акциям; 58.20.4, если списываются затраты по облигациям; 58.02.4, если списываются затраты по векселям;	Списание затрат на приобретение ЦБ
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: ➤ Прочие доходы и расходы ➤ Реализуемый актив.	58.30.4, если списываются затраты по паям.	
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: ➤ Номенклатурные группы ➤ Реализуемый актив.	58.10.2, если списание по акциям; 58.20.2, если списание по облигациям; 58.30.2, если списание по паям.	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки положительная и тип ценной бумаги – акция либо облигация.
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: ➤ Прочие доходы и расходы ➤ Реализуемый актив.		

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.10.2, если списание по акциям;	90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная и тип ценной бумаги – акция либо облигация.
58.20.2, если списание по облигациям;	Аналитика:	
58.30.2, если списание по паям.	<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	
	91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной	
	Аналитика:	
	<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.02.2	Списание процента/дисконта. Проводка формируется в случае, если тип ценной бумаги Вексель.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.21, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете.	Списание уплаченного НКД
Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	76.51, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02	58.22, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете.	Списание начисленного НКД
Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы НКД ☛ Реализуемый актив. 	76.50, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Продажа валютной ценной бумаги:</i>		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.10.1В, если продаются акции; 58.20.1В, если продаются облигации.	Списание себестоимости ЦБ в валюте
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> • Номенклатурные группы • Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> • Прочие доходы и расходы • Реализуемый актив. 		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.10.4В, если списываются затраты по акциям; 58.20.4В, если списываются затраты по облигациям; 58.02.4В, если списываются затраты по векселям.	Списание затрат на приобретение ЦБ в валюте
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> • Номенклатурные группы • Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> • Прочие доходы и расходы • Реализуемый актив. 		

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<p>90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	<p>58.10.2В, если списание по акциям;</p> <p>58.20.2В, если списание по облигациям.</p>	<p>Списание переоценки ЦБ в валюте.</p> <p>Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки положительная и тип ценной бумаги – акция либо облигация.</p>
<p>91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	<p>90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. <p>91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	<p>Списание переоценки ЦБ в валюте.</p> <p>Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная и тип ценной бумаги – акция либо облигация.</p>
<p>58.10.2В, если списание по акциям;</p> <p>58.20.2В, если списание по облигациям.</p>	<p>90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. <p>91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	<p>Списание переоценки ЦБ в валюте.</p> <p>Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная и тип ценной бумаги – акция либо облигация.</p>

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	58.02.2В	Списание процента/дисконта в валюте. Проводка формируется в случае, если тип ценной бумаги Вексель.
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	58.21.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете. 76.51.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	Списание уплаченного НКД в валюте
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-34. **Операции с ЦБ, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы НКД ☛ Реализуемый актив.	58.22.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете. 76.50.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	Списание начисленного НКД в валюте
<i>Короткая продажа:</i>		
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	55.04 Аналитика: ☛ Банковский счёт ☛ Статья движения денежных средств.	Убыток по операции займа ЦБ
55.04 Аналитика: ☛ Банковский счёт ☛ Статья движения денежных средств.	58.10.1	Возврат ЦБ, полученных в заём
<i>Если сделка является брокерской:</i>		
76.05, если сделка является внебиржевой	76.06	
55.04, если сделка является биржевой		
Аналитика по счёту 55.04: ☛ Банковский счет; ☛ Статья движения денежных средств.	ФС.10.1, если продаются акции; ФС.20.1, если продаются облигации.	Списание ЦБ с внебаланса.

Если указан Вид операции – Зачисление бумаг, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, рассмотренные в табл. 5-35.

Таблица 5-35. **Операции с ЦБ, Зачисление бумаг, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
58.10.1, если зачисляются акции;	79.03 Аналитика:	Зачисление ЦБ
58.20.1, если зачисляются облигации;	☛ Контрагент	
58.02.1, если зачисляются векселя.	☛ Договор.	
58.10.4, если приобретаются акции;	79.03 Аналитика:	Дополнительные расходы по ЦБ
58.20.4, если приобретаются облигации;	☛ Контрагент	
58.02.4, если приобретаются векселя.	☛ Договор.	
58.21	79.03 Аналитика:	НКД уплаченный
	☛ Контрагент	
	☛ Договор.	

Таблица 5-35. **Операции с ЦБ, Зачисление бумаг, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.22, если дооценка учитывается на 58 счете.	79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	Зачислена дооценка НКД Зачисляется, только если в параметрах учета ценных бумаг организации установлен флажок Производить дооценку купона.
76.50, если дооценка учитывается на 76 счете.		
58.10.2, если зачисляется положительная переоценка по акциям;	79.03, если зачисляется положительная переоценка;	Зачислена переоценка Переоценка зачисляется только по акциям, для которых установлен флажок Подлежит переоценке, и по векселям.
58.20.2, если зачисляется положительная переоценка по облигациям;		
58.02.2, если зачисляется положительная переоценка по векселям;		
79.03, если зачисляется отрицательная переоценка.	58.10.2, если зачисляется отрицательная переоценка по акциям;	
Аналитика по счёту 79.03: ☛ Контрагент ☛ Договор.	58.20.2, если зачисляется отрицательная переоценка по облигациям. Аналитика по счёту 79.03: ☛ Контрагент ☛ Договор.	

Если указан Вид операции – Списание бумаг, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, рассмотренные в табл. **5-36**.

Таблица 5-36. **Операции с ЦБ, Списание бумаг, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	58.10.1, если списываются акции; 58.20.1, если списываются облигации; 58.02.1, если списываются векселя.	Списание себестоимости ЦБ
79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	58.10.4, если списываются затраты по акциям; 58.20.4, если списываются затраты по облигациям; 58.02.4, если списываются затраты по векселям.	Списание затрат на зачисленные ЦБ
79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	58.10.2, если списывается переоценка по акциям; 58.20.2, если списывается переоценка по облигациям. Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки положительная.
58.10.2, если списывается переоценка по акциям; 58.20.2, если списывается переоценка по облигациям.	79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная.
79.03 Аналитика: ☛ Контрагент ☛ Договор.	58.02.2	Списание процента/дисконта

Таблица 5-36. **Операции с ЦБ, Списание бумаг, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
79.03	58.21	Списание уплаченного НКД
Аналитика:		
☛ Контрагент		
☛ Договор.		
79.03	58.22, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете.	Списание начисленного НКД
Аналитика:		
☛ Контрагент		
☛ Договор.		
	76.50, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	

Если в документе Операции с ЦБ установлен флажок РЕПО, т. е. проводимая сделка является сделкой РЕПО, то при его проведении формируются налоговые проводки, рассмотренные в табл. 5-37.

Таблица 5-37. **Операции с ЦБ, Сделка РЕПО, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Прямая сделка РЕПО (выдача займа ЦБ). 1-я часть – продажа:</i>		
ПВ	58.АП	Передача ЦБ по 1-й части прямого РЕПО
58.03.1	76.РЕ	Отражение выдачи займа ценных бумаг с одновременным отражением обязательств по обратному выкупу
<i>Прямая сделка РЕПО (выдача займа ЦБ). 2-я часть – покупка:</i>		
58.АП	58.03.1	Отражение возврата ценных бумаг из займа РЕПО
76.РЕ	ПВ	Отражение возврата выданного займа
58.03.1	58.03.2	Отражение процентов по выданному займу
58.03.2	91.01.7	Сумма начисленных процентов по займу

Таблица 5-37. **Операции с ЦБ, Сделка РЕПО, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Прямая сделка РЕПО (получение займа деньгами). 1-я часть – продажа:</i>		
76.РЕ	58.АП	Отражение передачи ЦБ в обеспечение полученного займа
ПВ	66.03	Отражение получения займа
<i>Прямая сделка РЕПО (получение займа деньгами). 2-я часть – покупка:</i>		
58.АП	76.РЕ	Отражение возврата ЦБ из обеспечения
66.03	ПВ	Отражение погашения ЦБ и процентов
66.04	66.03	Отражение процентов по полученному займу
91.02.7	66.04	Проценты в пределах норм
91.02.7	66.04	Проценты сверх норм
<i>Обратная сделка РЕПО (получение займа ЦБ). 1-я часть – покупка:</i>		
58.АО	ПВ	Отражение получения ЦБ
76.РЕ	66.03	Отражение получения займа с одновременным отражением требований по возврату ДС по 2-й части
<i>Обратная сделка РЕПО (получение займа ЦБ). 2-я часть – продажа:</i>		
ПВ	76.РЕ	Отражение начисления задолженности контрагента
66.03	58.АО	Отражение возврата ЦБ из займа с одновременным погашением полученного займа
66.04	66.03	Отражение процентов по полученному займу
91.02.7	66.04	Проценты в пределах норм
91.02.7	66.04	Проценты сверх норм
<i>Обратная сделка РЕПО (получение займа деньгами). 1-я часть – покупка:</i>		
58.АО	ПВ	Отражение получения ЦБ в обеспечение выданного займа
58.03.1	76.РЕ	Отражение выдачи займа

Таблица 5-37. **Операции с ЦБ, Сделка РЕПО, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Обратная сделка РЕПО (получение займа деньгами). 2-я часть – продажа:</i>		
76.РЕ	58.А0	Отражение возврата ЦБ контрагенту с одновременным списанием обязательств
ПВ	58.03.1	Отражение возврата выданного займа
58.03.1	58.03.2	Отражение процентов по займу
58.03.2	91.01.7	Сумма начисленных процентов по займу
<i>Открытие короткой позиции по торговому портфелю</i>		
76.06	98.05	Зафиксирована выручка по ЦБ при открытии КП
76.06	98.05	Зафиксирован полученный НКД при открытии КП
97.05	58.20.1	Зафиксирована себестоимость по ценам продаж при открытии КП
97.05	58.21	Зафиксирован уплаченный НКД по ценам продаж при открытии КП
97.05	76.06	Списание доп. затрат при открытии КП
<i>Закрытие короткой позиции по торговому портфелю</i>		
90.02.3	97.05	Списание себестоимости при закрытии КП
90.02.3	97.05	Списание уплаченного НКД при закрытии КП
90.02.3	97.05	Списание доп. затрат при закрытии КП
98.05	90.01.3	Отражение выручки по ЦБ при закрытии КП
98.05	90.01.3	Отражение полученного НКД при закрытии КП
90.02.3	58.20.1	Дозакрытие до цен покупок при закрытии КП

Таблица 5-37. **Операции с ЦБ, Сделка РЕПО, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3	58.21	Дозаккрытие НКД до цен покупок при закрытии КП
90.02.3	58.20.4	Списание доп. затрат при закрытии КП при восстановлении отр. остатков
58.20.1	76.05	Приобретение ЦБ
58.20.4	76.05	Доп. расходы по ЦБ
58.21	76.05	НКД уплаченный
58.20.1	58.20.1	Восстановление отр. ост-в по торг. портфелю
58.21	58.21	Восстановление отр. ост-в по торг. портфелю

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97
- см. 5.4.7 «Начисление комиссий» на стр. 183

5.4.3 Переоценка ЦБ

Документ Переоценка ЦБ (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Переоценка ЦБ) предназначен для выполнения процедуры переоценки ценных бумаг (корректировки балансовой стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке).

Документ является регламентированным и должен создаваться с периодичностью, определенной в правилах компании.

← → ☆ Переоценка ЦБ 000026 от 31.03.2015 12:50:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Заполнение... | Отчеты... | Создать на основании | Переоценка ЦБ | Еще | ?

Номер: 000026 от 31.03.2015 12:50:00 Вид переоценки: Стандартная переоценка

Организация: Д.У. Фонд развития Омского ГУ им. Достоевского Котировка переоценки: Рыночная цена 3

Добавить | Заполнить | Очистить | Еще

N	Ценная бумага	Валюта	Оценка
1	Внешэкономбанк	руб.	936,400000000000
2	ОАО "Акрон"	руб.	2 224,000000000000
3	ОАО "Компания "М видео"	руб.	187,600000000000
4	ЦБ ОАО "Лензолото"	руб.	1 520,000000000000
5	ОАО "Ленэнерго"	руб.	10,160000000000
6	ОАО "Мечел"	руб.	51,270000000000
7	ОАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	руб.	167,400000000000

Комментарий: | Ответственный: Матвеева Мариана Станиславовна

Реквизиты документа Переоценка ЦБ рассмотрены в табл. 5-38.

Таблица 5-38. **Переоценка ЦБ, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер, дата	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Вид переоценки	Вид переоценки. Возможен выбор: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Стандартная переоценка – устанавливается по умолчанию; ☛ По объему торгов – если на день переоценки ни на одной из бирж нет объемов торгов, то используется предыдущий день.
Котировка переоценки	Котировка, относительно которой будет выполняться переоценка. Возможные значения: Average, min_price, max_price, open_bid, open_ask, bid, ask, last_price, Признаваемая котировка, Рыночная цена, Рыночная цена НПФ. По умолчанию устанавливается значение Рыночная цена.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом поле могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

Табличная часть документа предназначена для отображения ценных бумаг, по которым при проведении документа будут выполнены движения по регистрам бухгалтерского учета. Табличная часть заполняется по данным бухгалтерского учета по ЦБ, находящимся

в торговом портфеле и портфеле обратного РЕПО, за исключением партий, находящихся в открытой короткой позиции.

Графы табличной части документа рассмотрены в табл. 5-39. Детальную информацию можно получить из печатной формы документа при нажатии на кнопку Печать.

Таблица 5-39. **Переоценка ЦБ, графы**

Графа	Содержимое
Ценная бумага	Ценная бумага, по которой выполняется переоценка.
Валюта	Валюта ЦБ.
Оценка	Значение котировки, по которой выполняется переоценка.

Табличную часть документа можно заполнить автоматически нажатием кнопки Заполнение.

При удалении из табличной части строки по какой-либо ценной бумаге движения выполнены не будут.

В табличную часть могут быть добавлены строки. Если табличная часть содержит строки, то документ будет проводиться только по тем ЦБ, которые есть в ней. При заполнении табличной части анализируются возможные ошибки. Если ошибки найдены, об этом выводится сообщение.



Документ с ошибками не проводится!

Возможны следующие варианты ошибок:

- ❗ *Не установлен номинал по ЦБ* – нет суммы номинала по ЦБ.
Решение: указать сумму номинала в справочнике Ценные бумаги;
- ❗ *Не установлена валюта номинала по ЦБ* – нет валюты номинала.
Решение: указать валюту номинала в справочнике Ценные бумаги;
- ❗ *Не установлена биржа переоценки* – не указана биржа, по котировкам которой ЦБ переоценивается.
Решение: указать биржу переоценки в справочнике Ценные бумаги;
- ❗ *Не найдена котировка для переоценки* – не найдена котировка переоценки на дату документа.
Решение: ввести соответствующую котировку на дату документа в регистр Котировки ценных бумаг, если она есть, если ЦБ не должна переоцениваться, то необходимо снять признак переоценки ЦБ в справочнике Ценные бумаги.
- ❗ *Котировка переоценки = 0* – значение котировки переоценки равно нулю.

Решение: ввести соответствующую котировку на дату документа в регистр Котировки ценных бумаг, если она есть.

Формула расчёта переоценки ЦБ

$(\text{Котировка} * \text{Количество ценной бумаги}) - (\text{НП} + \text{Балансовая стоимость}),$

где:

- ☞ *Котировка* – котировка переоценки;
- ☞ *Количество облигаций* – остаток по количеству бумаг на дату текущего начисления;
- ☞ *НП* – накопленная сумма ранее начисленных переоценок;
- ☞ *Балансовая стоимость* – балансовая стоимость тела облигации плюс балансовая стоимость затрат (если в Параметрах учета ЦБ указан признак Включать затраты в переоценку).

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, описанные в табл. **5-40**.

Таблица 5-40. **Переоценка ЦБ, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Переоценка ценной бумаги</i>		
58.10.2, если переоцениваются акции;	91.01 Аналитика:	Переоценка ЦБ.
58.20.2, если переоцениваются облигации;	☛ Статья прочих доходов и расходов;	Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
58.30.2, если переоцениваются паи.	☛ Реализуемый актив.	
91.02 Аналитика:	58.10.2, если переоцениваются акции;	Переоценка ЦБ.
☛ Статья прочих доходов и расходов;	58.20.2, если переоцениваются облигации.	Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.
☛ Реализуемый актив.	58.30.2, если переоцениваются паи.	

Таблица 5-40. **Переоценка ЦБ, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Переоценка валютной ценной бумаги</i>		
58.10.2В, если переоцениваются акции;	91.01 Аналитика: • Статья прочих доходов и расходов;	Переоценка ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
58.20.2В, если переоцениваются облигации.	• Реализуемый актив.	
91.02 Аналитика: • Статья прочих доходов и расходов;	58.10.2В, если переоцениваются акции;	Переоценка ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.
• Реализуемый актив.	58.20.2В, если переоцениваются облигации.	

Дополнительная информация:

□ см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

5.4.4 Дооценка НКД

Документ Дооценка НКД (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Дооценка НКД) предназначен для промежуточного доначисления купонного дохода по купонным облигациям на отчетные даты.

Документ является регламентированным и должен создаваться на каждую отчетную дату.

← → ☆ Дооценка НКД 000030 от 31.03.2015 23:00:00

Провести и закрыть Записать Провести  Заполнение... Отчеты...  Еще ▾

Номер: 000030 от: 31.03.2015 23:00:00 НКД расчетным методом

Организация: Д.У. НП "МСКК "ОПОРА КООПЕРАЦИИ" Только по гос. ЦБ

Накопленный купонный доход (8) Дисконт

Добавить Заполнить  Еще ▾

N	Ценная бумага	Валюта	НКД
1	Департамент финансов Ярославской области	руб.	3,68
2	Министерство финансов Республики Саха (Якутия)	руб.	5,10
3	Министерство финансов Тульской области	руб.	0,57
4	Минфин края	руб.	8,06
5	Минфин Нижегородской области	руб.	9,18

Комментарий: Ответственный: Ишмухаметов Альберт Минигаязович

Реквизиты документа Дооценка НКД рассмотрены в табл. 5-41.

Таблица 5-41. **Дооценка НКД, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер, Дата	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
НКД расчетным методом	Признак порядка расчета доначисления. Если этот флажок установлен, то сумма для дооценки берется из таблицы на закладке Купоны справочника Ценные бумаги.
Только по гос. ЦБ	Если этот флажок не установлен, то сумма для дооценки берется из колонки НКД регистра сведений Котировки ценных бумаг по соответствующей ценной бумаге. При установленном флажке дооценка НКД будет производиться только по гос. ЦБ.
Ответственный	При отсутствии флажка дооценка НКД будет производиться по всем купонным ЦБ. Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

Табличная часть Накопленный купонный доход предназначена для отображения облигаций, по которым при проведении документа будут выполнены движения по регистрам бухгалтерского учета. Табличная часть заполняется по данным бухгалтерского учета.

Табличную часть Накопленный купонный доход можно заполнить автоматически нажатием кнопки Заполнение. Если из табличной части удалена строка, то по этой облигации движения выполнены не будут. Добавление строк в табличную часть допускается, однако суммы начисления будут рассчитываться при проведении документа, а не из строки, во избежание неверных расчетов.

Графы табличной части закладки Накопленный купонный доход рассмотрены в табл. 5-42. Детальную информацию можно получить из печатной формы документа при нажатии на кнопку Печать.

Таблица 5-42. **Дооценка НКД, Накопленный купонный доход, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Ценная бумага	Ценная бумага, по которой выполняется дооценка.
Валюта	Валюта номинала ЦБ.
НКД	Котировка по накопленному купонному доходу.

Реквизиты закладки Дисконт рассмотрены в табл. 5-43.

Накопленный купонный доход (1)		Дисконт (1)	
<input type="button" value="Добавить"/>		<input type="button" value="Заполнить"/>	
		<input type="button" value="Еще"/> ▾	
N	Ценная бумага	Валюта	
1	Vanro Corporation	USD	
<input type="button" value="Добавить"/>		<input type="button" value="Еще"/> ▾	
N	Партия	Дисконт БУ	Дисконт НУ
1	Операция с ценными бумагами 23011686...		

Таблица 5-43. **Дооценка НКД, Дисконт, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Ценная бумага	Ценная бумага, по которой выполняется переоценка.
Валюта	Валюта номинала ЦБ.

Таблица 5-43. **Дооценка НКД, Дисконт, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Партия	Документ партии приобретения ЦБ.
Дисконт БУ	Текущая сумма дисконта на дату документа БУ.
Дисконт НУ	Текущая сумма дисконта на дату документа НУ.

При заполнении табличной части анализируются возможные ошибки и выводится сообщение. Ошибки помечаются цветным маркером. Документ с ошибками не проводится!

Возможные варианты ошибок:

- ✎ *Не установлен номинал по ЦБ* – нет суммы номинала по ЦБ.
Решение: указать сумму номинала в справочнике Ценные бумаги;
- ✎ *Не установлена валюта номинала по ЦБ* – нет валюты номинала.
Решение: указать валюту номинала в справочнике Ценные бумаги;
- ✎ *Неверно заполнен купонный период* – не указан процент купона текущего купонного периода.
Решение: указать процент купона в текущем купонном периоде в справочнике Ценные бумаги на закладке Купоны;
- ✎ *Сумма уплаченного НКД и ранее начисленного НКД больше текущего начисления* – ошибка возникает, когда сумма УНКД и ННКД больше суммы текущего начисления.
Решение: проверить, правильно ли указана сумма УНКД при покупке в документе Операции с ЦБ; проверить даты погашения купонных периодов в период между покупкой ЦБ или последним доначислением НКД и текущей датой документа и, если даты погашения купонных периодов попадают в этот интервал, то выполнить погашение купонных периодов документом Погашение ЦБ и купонов; проверить корректность заполнения купонных периодов по ЦБ, то есть дату начала и окончания купонного периода и последовательность купонных периодов;
- ✎ *Не введена котировка НКД для ЦБ* – не найдена котировка НКД на дату документа.
Решение: ввести котировку НКД на дату документа в регистр Котировки ценных бумаг.

Документ Дооценка НКД имеет два режима со следующими формулами расчёта.

1. **Формула расчета купона по котировке НКД (при снятом флажке «НКД расчетным методом»):**

$$(NKD * \text{Количество облигаций}) - (HНКД + УНКД),$$

где:

- ☞ *NKD* – котировка по накопленному купонному доходу;
- ☞ *HНКД* – сумма ранее начисленного НКД до даты текущего начисления;
- ☞ *УНКД* – сумма уплаченного НКД при приобретении облигации (Дт 58.21), если погашение купонного периода еще не выполнялось;
- ☞ *Количество облигаций* – остаток по количеству бумаг на дату текущего начисления.

2. Формула расчета купона расчетным методом (при установленном флажке «НКД расчетным методом»):

$$(\text{Сумма купона} * \text{Количество облигаций}) - (HНКД + УНКД),$$

где:

- ☞ *Сумма купона* = *Сумма купона за период / Длина купонного периода * Количество дней на переоценку*, где
 - ☞ *Сумма купона за период* – сумма купона за весь купонный период;
 - ☞ *Длина купонного периода* – длина купонного периода в днях;
 - ☞ *Количество дней на переоценку* – длина периода от даты начала купонного периода до даты текущего начисления в днях.
 - ☞ *HНКД* – сумма ранее начисленного НКД до даты текущего начисления;
 - ☞ *УНКД* – сумма уплаченного НКД при приобретении облигации (Дт 58.21), если погашение купонного периода еще не выполнялось;

Сумма купона округляется до второго знака после запятой.

- ☞ *Количество облигаций* – остаток по количеству бумаг на дату текущего начисления.

Формула расчета купона расчетным методом (при установленном флажке НКД расчетным методом) зависит от выбранного Метода расчета НКД в Параметрах учета ЦБ на закладке Ценные бумаги.

При проведении документа Дооценка НКД формируются бухгалтерские проводки, рассмотренные в табл. 5-44.

Таблица 5-44. Дооценка НКД, проводки

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Дооценка НКД по ценным бумагам</i>		
58.22, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 58 счёте.	91.01 Аналитика: • Статья прочих доходов или расходов; • Реализуемый актив.	Дооценка НКД.
76.50, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 76 счёте.		
<i>Дооценка НКД по валютным ценным бумагам</i>		
58.22В, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 58 счёте.	91.01 Аналитика: • Статья прочих доходов или расходов; • Реализуемый актив.	Дооценка НКД валютной ЦБ.
76.50В, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 76 счёте.		
<i>Корректировка НКД по открытым позициям</i>		
91.02 Аналитика: • Статья прочих доходов или расходов; • Реализуемый актив.	58.22В, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 58 счёте. 76.50В, если по организации в параметрах учета ЦБ дооценка НКД учитывается на 76 счёте.	Начислен процентный расход (доход) по КП.

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.
- см. 5.3.12 «Котировки ценных бумаг» на стр. 111.

5.4.5 Погашение ЦБ, купонов

Документ Погашение ЦБ, купонов (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Погашение ЦБ, купонов) предназначен для отражения операции погашения купонов, дата окончания купонного периода которых¹ совпадает с датой документа, и самих облигаций, дата погашения которых² совпадает с датой документа, либо частичного погашения амортизационных облигаций на дату изменения номинала (даты изменения номинала отражаются в истории изменения номинала в карточке ценной бумаги).

← → ☆ Погашение ЦБ, купонов 000017 от 04.02.2015 11:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Архив Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000017 от 04.02.2015 11:00:00 Дата погашения: 04.02.2015 11:00:00

Организация: 1 Д.У. НП "Энергоаудит-Эксперт"

Выполнить погашение купонов Выполнить частичное погашение ЦБ НКД расчетным методом

Выполнить погашение ЦБ Выполнять погашение НКД по коротким позициям Не округлять процент частичного погашения

Добавить Заполнить Еще

N	ЦБ	Количество	ПНКД
1	Минфин России	113,00000	3 888,33

Комментарий: Ответственный: Иванникова Анастасия Александровна

Реквизиты документа рассмотрены в табл. 5-45.

Таблица 5-45. **Погашение ЦБ, купонов, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер, Дата	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.

¹ Дата окончания купонного периода указывается в справочнике Ценные бумаги на закладке Купоны. Подробнее см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

² Дата погашения облигаций указывается в справочнике Ценные бумаги на закладке Общие. Подробнее см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.

Таблица 5-45. **Погашение ЦБ, купонов, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Дата погашения	Дата, на которую программа анализирует даты окончания купонных периодов и даты погашения ЦБ.
Выполнить погашение купонов	Если флажок установлен, то при проведении документа будет выполнена операция погашения купонов ЦБ. Если флажок не установлен, то погашение купонов выполнено не будет, даже если на дату погашения есть погашаемые купонные периоды.
Выполнить погашение ЦБ	Если флажок установлен, то при проведении документа будет выполнена операция погашения ценных бумаг. Если флажок не установлен, то погашение ЦБ выполнено не будет, даже если на дату погашения есть погашаемые ЦБ.
Выполнить частичное погашение ЦБ	Если флажок установлен, то при проведении документа будет выполнено частичное погашение ЦБ (погашение части стоимости амортизируемой облигации согласно изменению ее номинала). Если флажок не установлен, то частичное погашение ЦБ выполнено не будет, даже если на дату погашения есть ЦБ с измененной номинальной стоимостью.
Выполнять погашение НКД по коротким позициям	Если флажок установлен, то при проведении документа будет выполнено погашение купонов ЦБ в коротких позициях. Если флажок не установлен, то погашение купонов в коротких позициях выполнено не будет, даже если на дату погашения есть погашаемые купонные периоды по ЦБ в коротких позициях.
НКД расчетным методом	Этот флажок используется только для расчета накопленного купонного дохода. Если этот флажок установлен, то сумма для погашения берется из таблицы на закладке Купоны справочника Ценные бумаги. Если этот флажок не установлен, то сумма для погашения берется из колонки НКД регистра сведений Котировки ценных бумаг по соответствующей ценной бумаге.
Не округлять процент частичного погашения	Если этот флажок установлен, то процент списания при частичном погашении округляться не будет.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

Табличная часть документа Погашение ЦБ, купонов предназначена для отображения облигаций, по которым при проведении документа будут выполнены движения по регистрам бухгалтерского и налогового учета. Табличная часть заполняется по данным бухгалтерского учета. Также табличная часть может быть заполнена автоматически, нажатием кнопки Заполнить. При удалении из табличной части строки, по этой облигации движения выполнены не будут. Добавление строк в табличную часть допускается, однако суммы начисления будут рассчитываться при проведении документа, а не из строки, во избежание неверных расчетов.

Табличная часть документа не обязательна для заполнения. Если она не заполнена, то документ при проведении выполнит погашение всех имеющихся на балансе ЦБ, дата окончания купонного периода которых совпадает с датой документа, и облигаций, дата погашения которых совпадает с датой документа. Если табличная часть содержит строки, то документ будет проводиться только по тем ЦБ, которые есть в ней.

Графы табличной части документа Погашение ЦБ, купонов рассмотрены в табл. 5-46.

Таблица 5-46. **Погашение ЦБ, купонов, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
ЦБ	Ценная бумага, по которой выполняется погашение.
Количество	Количество ЦБ на балансе на дату погашения.
Сумма погашения	Сумма, которую должна получить организация от эмитента от погашения ЦБ.
ПНКД	Сумма купонного дохода, которую должна получить организация от эмитента от погашения купона.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, рассмотренные в табл. 5-47.

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение купона:</i>		
91.02	58.21	Списание уплаченного НКД.

Аналитика:

- ☛ Прочие доходы и расходы;
- ☛ Реализуемый актив

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы; ☛ Реализуемый актив	58.22, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете 76.50, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете	Списание начисленного НКД.
76.60	91.01 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы; ☛ Реализуемый актив	Начисление задолженности на сумму НКД.
<i>Погашение ценной бумаги:</i>		
62.01, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 60(62); 76.60, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 76. Аналитика: ☛ Эмитент ☛ Договор ☛ Партия	90.01.3, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Основной Аналитика: ☛ Номенклатурные группы ☛ Ставки НДС ☛ Реализуемый актив 91.01, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Не основной Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив	Выручка от погашения ЦБ.

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
62.01, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 60(62); 76.60, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 76. Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Эмитент ☛ Договор ☛ Партия 	90.01.3, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Ставки НДС ☛ Реализуемый актив 91.01, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив 	Выручка от НКД при погашении НКД.
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	58.20.1	Списание себестоимости ЦБ.

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.20.4	Списание затрат на приобретение ЦБ.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.20.2	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.20.2	<p>90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. <p>91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	<p>Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.</p>
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.21	Списание уплаченного НКД.
<p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. <p>91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной</p> <p>Аналитика:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-47. **Погашение ЦБ, купонов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы НКД ☛ Реализуемый актив.	58.22, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете; 76.50, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	Списание начисленного НКД.
<i>Частичное погашение:</i>		
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	58.20.1	Стоимость ЦБ в пропорции к списываемому номиналу.
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	58.20.4	Списание затрат.
58.20.2	91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки положительная.
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	58.20.2	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная.
76.60	91.01 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Доходы от погашения ЦБ.

Кроме того, при проведении документа Погашение ЦБ и купонов для валютных ценных бумаг и купонов формируются проводки, рассмотренные в табл. 5-48.

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение валютного купона:</i>		
58.21В	91.02	Списание уплаченного НКД.
	Аналитика:	
	• Прочие доходы и расходы;	
	• Реализуемый актив	
58.22В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете	91.02	Списание начисленного НКД.
	Аналитика:	
	• Прочие доходы и расходы;	
	• Реализуемый актив	
76.50В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете		
76.60В	91.01	Начисление задолженности на сумму НКД.
	Аналитика:	
	• Прочие доходы и расходы;	
	• Реализуемый актив	

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение валютной ценной бумаги:</i>		
62.21, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 60(62) 76.60В, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 76 Аналитика: ☛ Эмитент ☛ Договор ☛ Партия	90.01.3, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Основной Аналитика: ☛ Номенклатурные группы ☛ Ставки НДС ☛ Реализуемый актив. 91.01, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Не основной Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Выручка от погашения ЦБ.
62.21, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 60(62); 76.60В, если в параметрах учета указан счет взаиморасчетов с контрагентами 76. Аналитика: ☛ Эмитент ☛ Договор ☛ Партия	90.01.3, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Основной Аналитика: ☛ Номенклатурные группы ☛ Ставки НДС ☛ Реализуемый актив 91.01, если в параметрах учета указан вид учета ЦБ Не основной Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив	Выручка от НКД при погашении НКД.

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	58.20.1В	Списание себестоимости ЦБ.
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	58.20.4В	Списание затрат на приобретение ЦБ.
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	58.20.2В	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
58.20.2В	90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 		
	91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной	
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номенклатурные группы ☛ Реализуемый актив. 	58.21.В	Списание уплаченного НКД.
91.02, если в параметрах учета ЦБ по организации установлен Вид учета ЦБ Не основной Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 		
91.02 Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы НКД ☛ Реализуемый актив. 	58.22.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете; 76.50.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.	Списание начисленного НКД.
<i>Частичное погашение:</i>		
58.20.1В	91.02 Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив. 	Стоимость ЦБ в пропорции к списываемому номиналу.

Таблица 5-48. **Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.20.4В	91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Списание затрат.
58.20.2В	91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки положительная.
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	58.20.2В	Списание переоценки ЦБ. Проводка формируется в случае, если при списании сумма переоценки отрицательная.
76.60В	91.01 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы ☛ Реализуемый актив.	Доходы от погашения ЦБ.

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.
- см. 5.3.12 «Котировки ценных бумаг» на стр. 111.

5.4.6 Конвертация ЦБ

Документ Конвертация ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Конвертация ценных бумаг) предназначен для конвертации ценных бумаг одного вида в ценные бумаги другого вида, как правило, по инициативе эмитента в случае дробления или консолидации компании-эмитента.

← → ☆ Конвертация ценных бумаг 000005 от 04.03.2013 10:00:03

Провести и закрыть Записать Провести Архив Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000005 от: 04.03.2013 10:00:03 Дата расчета: 04.03.2013 10:00:00

Организация: Д.У. (Солид Рантьё) Тачаев В.А. Дата перерегистрации: 04.03.2013 10:00:00

Вид конвертации: Реорганизация ценных бумаг Исходные ЦБ списать датой списания

Автозаполнение таблицы партий Списать количество исходных бумаг Дата списания: 04.03.2013 10:00:00

Ценные бумаги и коэффициенты Партии

Добавить Еще Добавить Еще

N	Базовая ЦБ	К количества (делит...)		N	Базовая ЦБ	К количества (множит...)	
		К суммы (делитель)				Дополнительная ЦБ	
1	ОАО "Уфанефтехим"	1,0000000000		1	ОАО "Уфанефтехим"	0,0515046722	
		1,0000000000			ОАО АНК "Башнефть"	1,0000000000	

Комментарий: Ответственный: Ишмухаметов Альберт Минигазович

Реквизиты документа Конвертация ценных бумаг рассмотрены в табл. 5-49.

Таблица 5-49. **Конвертация ЦБ, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
№, от	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция. Выбирается из справочника Организации.
Вид конвертации	Возможные варианты: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Конвертация ценных бумаг; ➤ Реорганизация ценных бумаг; ➤ Конвертация депозитарных расписок.
Дата расчета	Дата расчета остатков по партиям.
Дата перерегистрации	Дата, на которую делаются проводки по списаниям и оприходованию ценных бумаг по бухгалтерским и налоговым счетам, а также движение по регистрам накопления при оприходовании.
Исходные ЦБ списать датой списания	Признак списания исходных ЦБ датой, отличной от даты перерегистрации.
Дата списания	Дата, на которую будет выполнено списание исходных ЦБ.
Автозаполнение таблицы партий	Режим заполнения списываемых партий. Если флажок установлен, то заполнение списываемых партий происходит автоматически при проведении документа.

Таблица 5-49. **Конвертация ЦБ, реквизиты** (продолжение)

Реквизит	Содержимое
Списать количество исходных бумаг	Признак списания количества исходных ЦБ. При установленном флажке количество исходных бумаг будет списано, при снятом флажке количество исходных ЦБ останется.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

На закладке Ценные бумаги и коэффициенты устанавливаются коэффициенты конвертации.

Ценные бумаги и коэффициенты				Партии			
Добавить		Еще		Добавить		Еще	
N	Базовая ЦБ	К количества (делитель)		N	Базовая ЦБ	К количества (множитель)	
		К суммы (делитель)				Дополнительная ЦБ	
1	ОАО "Уфанефтехим"	1,0000000000	1,0000000000	1	ОАО "Уфанефтехим"	0,0515046722	
					ОАО АНК "Башнефть"	1,0000000000	

Левая табличная часть отображает список ценных бумаг, списываемых при конвертации (исходные ЦБ). Для каждой ценной бумаги устанавливаются коэффициенты-делители количества и суммы.

Правая табличная часть отображает список ценных бумаг, приходяемых при конвертации (ЦБ после конвертации). Для каждой ценной бумаги устанавливаются коэффициенты-множители количества и суммы.

Пример 1. В случае конвертации ЦБ мы должны получить из 2 ценных бумаг 10, то есть на выходе должны получить в 5 раз больше бумаг ($10/2 = 5$). Таким образом, мы можем заполнить коэффициенты следующим образом:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / \text{Исходное количество} = 1,$

$K \text{ множитель} = 10/2 = 5.$

Пример 2. В случае конвертации ЦБ мы должны получить из 2 ценных бумаг 10, то есть на выходе должны получить в 5 раз больше бумаг ($10/2 = 5$), но исходных ЦБ необходимо списать только половину. Таким образом, мы можем заполнить коэффициенты следующим образом:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / (\text{Исходное количество} / 2) = 2,$
 $K \text{ множитель} = 10/2 = 5.$

Пример 3. В случае конвертации ЦБ мы должны получить из одной ценной бумаги 2 одной ЦБ и 3 второй ЦБ, то есть на выходе мы должны получить 2 и 3 бумаг. Таким образом, мы можем заполнить коэффициенты следующим образом:

первая строка исходных ЦБ:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / (\text{Исходное количество} / 2) = 2,$
строка первой выходной ЦБ:

$K \text{ множитель} = 2/1 = 2.$

вторая строка исходных ЦБ:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / (\text{Исходное количество} / 2) = 2,$
строка второй выходной ЦБ:

$K \text{ множитель} = 3/1 = 3.$

Пример 4. В случае конвертации ЦБ мы должны получить из 2 разных ценных бумаг 2 новые ЦБ, то есть на выходе должны получить 2 бумаги. Таким образом, мы можем заполнить коэффициенты следующим образом:

первая строка исходных ЦБ первой ЦБ:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / \text{Исходное количество} = 1,$
строка выходной ЦБ:

$K \text{ множитель} = 1/1 = 1.$

вторая строка исходных ЦБ второй ЦБ:

$K \text{ делитель} = \text{Исходное количество} / \text{Исходное количество} = 1,$
строка выходной ЦБ:

$K \text{ множитель} = 1/1 = 1.$

Аналогичный алгоритм переносится и на коэффициенты сумм.

В случае использования вида конвертации «Конвертация» происходит списание исходных ценных бумаг, в случае реорганизации – списываются только суммы.

Реорганизация используется, если в результате мы должны получить из одной или более ценных бумаг дополнительно одну или более других ценных бумаг, причем в данном случае балансовая стоимость исходных ценных бумаг будет равна балансовой стоимости исходных и дополнительных ценных бумаг.

Конвертация депозитарных расписок в локальные бумаги и наоборот

Для выполнения конвертации депозитарных расписок в локальные ЦБ и наоборот необходимо указывать вид конвертации «Конвертация депозитарных расписок». Далее правила заполнения документа такие же, как и при конвертации и реорганизации.

Схемы конвертации депозитарных расписок в локальные бумаги и наоборот, локальных бумаг в депозитарные расписки:

1. Sell-buy-sell:

- 1.1. продажа локальных бумаг на конвертацию – выполняется текущим документом с видом конвертации «Конвертация депозитарных расписок» указанием бумаги в исходных ЦБ;
- 1.2. получение депозитарных расписок с конвертации – выполняется текущим документом с видом конвертации «Конвертация депозитарных расписок» указанием бумаги таблице ЦБ после конвертации;
- 1.3. продажа депозитарных расписок внешнему контрагенту – выполняется документом Операция с ЦБ.

2. Buy-sell-buy:

- 2.1. покупка депозитарных расписок у внешнего контрагента – выполняется документом Операция с ЦБ;
- 2.2. продажа депозитарных расписок на конвертацию – выполняется текущим документом с видом конвертации «Конвертация депозитарных расписок» указанием депозитарных расписок в исходных ЦБ;
- 2.3. получение локальных бумаги с конвертации – выполняется текущим документом с видом конвертации «Конвертация депозитарных расписок» указанием бумаги в таблице ЦБ после конвертации.

Для конвертации локальной ЦБ или депозитарных расписок необходимо их наличие. Иначе говоря, при схеме Sell-buy-sell на балансе должны быть локальные бумаги, а при схеме Buy-sell-buy должна быть выполнена покупка депозитарных расписок у внешнего контрагента, то есть они должны быть на балансе.

Закладка Партии документа Конвертация ценных бумаг состоит из двух табличных частей: Партии (БУ) и Партии (НУ).

Ценные бумаги и коэффициенты			Партии		
Партии (БУ):			Партии (НУ):		
<input type="button" value="Заполнить"/>			<input type="button" value="Заполнить"/>		
N	Партия	Новая партия	N	Партия	Новая партия
1	Операция с ценными бумагами ...	Операция с ценными...	1	Операция с ценными б...	Операция с ценными б..

Табличная часть Партии (БУ)

Графа Партия автоматически заполняется по кнопке Заполнить партиями бухгалтерского учета, по которым поступали конвертируемые данным документом ценные бумаги. При проведении документа в графе Новая партия будут записаны новые сформированные партии бухгалтерского учета.

Табличная часть Партии (НУ)

Графа Партия заполняется автоматически по кнопке Заполнить партиями налогового учета, по которым поступали конвертируемые данным документом ценные бумаги. При проведении документа в графе Новая партия будут записаны новые сформированные партии налогового учета.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа, рассмотрены в табл. 5-50.

Таблица 5-50. **Конвертация ЦБ, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Конвертация ценных бумаг:</i>		
58.10.1, если конвертируются акции	58.10.1, если конвертируются акции	Конвертация ценных бумаг.
58.20.1, если конвертируются облигации	58.20.1, если конвертируются облигации	
Показатели: ☛ Количество.	Показатели: ☛ Количество.	
<i>Реорганизация ценных бумаг:</i>		
58.10.1, если конвертируются акции	58.10.1, если конвертируются акции	Реорганизация ценных бумаг.
58.20.1, если конвертируются облигации	58.20.1, если конвертируются облигации	
Показатели: ☛ Сумма.	Показатели: ☛ Количество.	

Таблица 5-50. **Конвертация ЦБ, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Реорганизация ценных бумаг с разными датами списания старых и зачисления новых ЦБ:</i>		
58.10.1, если конвертируются новые акции	76.09 Показатели: ☛ Сумма.	Реорганизация ценных бумаг.
58.20.1, если конвертируются новые облигации		
Показатели: ☛ Сумма.		
76.09	58.10.1, если конвертируются исходные акции	Реорганизация ценных бумаг.
Показатели: ☛ Сумма.	58.20.1, если конвертируются исходные облигации	
	Показатели: ☛ Сумма.	
<i>Конвертация депозитарных расписок:</i>		
58.10.1В, если конвертируются новые акции.	58.10.1В, если конвертируются исходные депозитарные расписки.	Конвертация депозитарных расписок.
Показатели: ☛ Количество; ☛ Сумма.	Показатели: ☛ Количество; ☛ Сумма.	

Налоговые проводки, формирующиеся при проведении документа, аналогичны бухгалтерским, за исключением того, что в налоговых проводках отсутствует конвертация переоценки.

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.
- см. 5.3.12 «Котировки ценных бумаг» на стр. 111.
- см. 5.3.10 «Биржи» на стр. 107.

5.4.7 Начисление комиссий

Документ Начисление комиссий (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление комиссий) предназначен для начисления комиссий, начисление которых не производится по сделкам. Для таких комиссий в справочнике Список комиссий устанавливается вид Прочие.

Начисление комиссий 0000000018 от 29.11.2010 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Ак | Заполнение... | Отчеты... | Еще | ?

Номер: 0000000018 от: 29.11.2010 0:00:00 Контрагент: 4-РОСТОВСКИЙ

Организация: ООО "Организация П-П" Договор: 1

Счет расчетов БУ:

Добавить | Еще

N	Комиссия	Сумма
1	Вознаграждение (С кредита по ЦБ)	160,00

Комментарий: № источника : 0000000019 Ответственный:

Реквизиты документа Начисление комиссий рассмотрены в табл. 5-51.

Таблица 5-51. **Начисление комиссий, реквизиты**

Реквизиты	Содержимое
Номер, от	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция. Выбирается из справочника Организации.
Контрагент	Получатель комиссионных отчислений. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор	Договор, по которому производится начисление комиссии. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.

Таблица 5-51. **Начисление комиссий, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизиты</i>	<i>Содержимое</i>
Счет расчетов БУ	Счёт взаиморасчётов с контрагентом. Если счет не указан, то проводка сформируется по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» или 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)» в зависимости от валюты договора.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

В табличной части документа указывается список комиссий и сумма, начисляемая по каждой из них.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа, рассмотрены в табл. 5-52.

Таблица 5-52. **Начисление комиссий, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02	Выбранный счёт.	Отнесение комиссий на затраты.
Аналитика: ← Статья прочих доходов или расходов; ← Реализуемый актив.	По умолчанию это счёт 76.05.	
Показатели: ← Сумма.		
Выбор счёта зависит от значения реквизита Счет отнесения затрат, указанного в элементе справочника Список комиссий для данной комиссии.		

5.4.8 Начисление процентов по депозитам

Документ Начисление процентов по депозитам (Учет ценных бумаг → Депозиты → Начисление процентов по депозитам) предназначен для автоматического начисления процентов по депозитным вкладам организации.

← → ☆ Начисление процентов по депозитам 0000000003 от 31.03.2015 19:00:05 ×

Провести и закрыть Записать Провести Дл Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 0000000003 от: 31.03.2015 19:00:05

Организация: Д.У. пенсионными резервами "Национальный НПФ"

Добавить Заполнить Еще

N	Депозит	Валюта	Сумма (БУ)	Сумма (НУ)
1	Депозит 010/28.01/СОЛИДМ от 2...	руб.	169 863,02	169 863,02
2	Депозит 011/28.01/СОЛИДМ от 2...	руб.	169 863,02	169 863,02
3	Депозит 012/28.01/СОЛИДМ от 2...	руб.	84 931,50	84 931,50
4	№417-15 от 05.03.2015г.	руб.	785 958,90	785 958,90

Комментарий: Ответственный: Афанасьева Наталья Дмитриевна

В диалоговой части документа указываются номер документа, его дата и организация, которой принадлежит депозит.

В табличной части документа указываются депозиты, по которым необходимо выполнить начисление процентов. Табличную часть документа можно заполнить автоматически, нажатием кнопки Заполнить.

При удалении строки из табличной части движения по такому депозиту выполнены не будут.

Графы табличной части документа Начисление процентов по депозитам рассмотрены в табл. 5-53.

Таблица 5-53. **Начисление процентов по депозитам, графы**

Графа	Содержимое
Депозит	Депозит, по которому выполняется начисление процентов. Выбирается из справочника Депозиты.
Валюта	Валюта депозита.
Сумма (БУ)	Начисленная сумма процентов по депозиту (БУ).
Сумма (НУ)	Начисленная сумма процентов по депозиту (НУ).

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа
Начисление процентов по депозитам, рассмотрены в табл. 5-54.

Таблица 5-54. **Начисление процентов по депозитам, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
76.80	91.01 Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов или расходов; ☛ Реализуемый актив. Показатели: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Сумма. 	Начислены проценты по депозитам.
76.80.В	91.01 Аналитика: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов или расходов; ☛ Реализуемый актив. 	Начислены проценты по валютным депозитам.

5.4.9 *Погашение процентов по депозитам*

Документ Погашение процентов по депозитам (Учет ценных бумаг → Депозиты → Погашение процентов по депозитам) предназначен для включения начисленных процентов по депозиту в состав стоимости этого депозита.

При проведении документ закрывает счет 76.80 «Проценты по депозитным счетам» и 76.80 «Проценты по депозитным счетам»

(в валюте)» на счет 55.03.2 «Проценты по депозитным счетам» и 55.23.2 «Проценты по депозитным счетам (в валюте)».

Погашение процентов по депозитам 0000000004 от 05.12.2013 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 0000000004 от: 05.12.2013 12:00:01

Организация: ООО "Организация"

Добавить Заполнить Еще

N	Депозит	Валюта	Сумма (БУ)	Сумма (НУ)	Банковский счет
1	Депозит с капитализацией процентов	руб.	576,06	576,06	56789098765432345678, Банк Капитал

Комментарий: Ответственный: Пользователь

В диалоговой части документа указываются номер документа, его дата и организация, которой принадлежит депозит.

В табличной части документа указываются депозиты, по которым необходимо выполнить начисление процентов. Табличную часть документа можно заполнить автоматически, нажатием кнопки Заполнить.

При удалении строки из табличной части движения по такому депозиту выполнены не будут.

Графы табличной части документа Погашение процентов по депозиту рассмотрены в табл. 5-55.

Таблица 5-55. **Погашение процентов по депозиту, графы**

Графа	Содержимое
Депозит	Наименование депозита, по которому выполняется погашение процентов. Выбирается из справочника Депозиты.
Валюта	Валюта депозита.
Сумма (БУ)	Погашаемая сумма процентов по депозиту БУ.
Сумма (НУ)	Погашаемая сумма процентов по депозиту НУ.
Банковский счет	Банковский счет учета депозита (необходим в качестве аналитики счета 55.03.2 и 55.23.2).
Партия	Документ-основание Начисление процентов по депозитам.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-56.

Таблица 5-56. **Погашение процентов по депозиту, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
55.03.2	76.80	Погашение процентов по депозиту.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Ценная бумага; ☛ Статья движения денежных средств. 		
55.23.2	76.80.В	Погашение процентов по валютному депозиту.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Ценная бумага; ☛ Статья движения денежных средств. 		

5.4.10 Начисление процентов РЕПО

Документ Начисление процентов РЕПО (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление процентов РЕПО) предназначен для начисления процентов по незакрытым на дату документа сделкам РЕПО организации.

🏠
⏪ ⏩
☆ Начисление процентов РЕПО 0000002 от 31.05.2010 12:00:00
×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Арх
Заполнение...
Отчеты...
📄
Еще ▾
?

📄 Номер: от:

Организация:

Займы выданные (1)
Займы полученные (1)

Добавить
Заполнить
Расчитать
Еще ▾

N	Сделка	Займ	Дата по первой части	Сумма по первой части	Дата последнего начисления
		Ставка РЕПО	Дата по второй части	Сумма по второй части	
1	Операция с ценными бумагами 00000000439 от 03.05.2010 ...	94 493,00	03.05.2010	94 493,00	03.05.2010
		0,01	21.06.2010	95 493,00	

Комментарий:
Ответственный:

В диалоговой части документа указываются номер документа, его дата и организация, от имени которой совершается операция.

В табличной части закладки Займы выданные отображаются сделки РЕПО с выданным займом. Данную табличную часть можно заполнить автоматически, нажатием кнопки Заполнить. При удалении из табличной части строки движения, по такой сделке РЕПО выполнены не будут. При проведении формирует проводки Дт 58.03 Кт 91.01 «Прочие доходы».

Реквизиты табличной части закладки Займы выданные рассмотрены в табл. 5-57.

Таблица 5-57. **Начисление процентов РЕПО, закладка Займы выданные, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Сделка	Документ Операции с ЦБ, отражающий сделку РЕПО.
Займ	Сумма выданного займа.
Ставка РЕПО	Процент, под который выдается займ.
Дата по первой части	Дата документа Операции с ЦБ по первой части сделки РЕПО.
Дата по второй части	Дата документа Операции с ЦБ по второй части сделки РЕПО.
Сумма по первой части	Сумма документа Операции с ЦБ по первой части сделки РЕПО.
Сумма по второй части	Сумма документа Операции с ЦБ по второй части сделки РЕПО.
Дата последнего начисления	Дата последнего начисления процентов по текущей сделке РЕПО.
Сумма начисления	Сумма начисления процентов РЕПО по выданному займу (сумма начисленного процента за период с даты последнего начисления процентов (с даты первой части, если начислений еще не было) по дату документа. Рассчитывается автоматически.

На закладке Займы полученные расположена табличная часть, которая содержит список сделок РЕПО по полученным займам.

Займы выданные (1)		Займы полученные (1)			
Добавить		Заполнить		Рассчитать	
Еще ▾					
N	Сделка	Займ	Дата по первой части	Сумма по первой части	Дата последнего начисления
		Ставка РЕПО	Дата по второй части	Сумма по второй части	
1	Операция с ценными бумагами 00000000674 ...	100 000,00	04.05.2010	100 000,00	04.05.2010
		0,05	22.06.2010	105 000,00	

Данную табличную часть можно заполнить автоматически, нажатием кнопки Заполнить.

При удалении из табличной части строки движения, по такой сделке РЕПО выполнены не будут.

Реквизиты табличной части закладки Займы полученные аналогичны реквизитам табличной части закладки Займы выданные.

При проведении документа Начисление процентов РЕПО формируются проводки налогового учета, которые рассмотрены в табл. 5-58.

Таблица 5-58. **Начисление процентов РЕПО, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
58.03.2	91.01	Начислен процент по выданному займу
	Аналитика:	
	☛ Статья прочих доходов или расходов;	
	☛ Реализуемый актив.	

Таблица 5-58. **Начисление процентов РЕПО, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02	66.04	Начисленные проценты в пределах норм.
Аналитика:	Аналитика:	
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов или расходов; ☛ Реализуемый актив. 	<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Ценная бумага. 	
91.02	66.04	Начисленные проценты сверх норм.
Аналитика:	Аналитика:	
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов или расходов; ☛ Реализуемый актив. 	<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Ценная бумага. 	

5.4.11 *Исполнение сделки РЕПО*

Документ Исполнение сделки РЕПО (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Исполнение сделки РЕПО) предназначен для исполнения сделки РЕПО в части займа для внебиржевых сделок РЕПО, если дата оплаты отличается от даты перерегистрации. Документ формирует проводки по закрытию займа и начислению процентов по РЕПО.

🏠
← → ☆ Исполнение сделки РЕПО 000000001 от 23.12.2013 12:00:00
×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Ак
Заполнение...
Отчеты...
📄
Еще ▾
?

📄 Номер: 000000001 от: 23.12.2013 12:00:00 📄 Ценная бумага: Минфин России ▾ 📄

Организация: ООО "Организация" ▾ 📄 Сделка часть2: Операция с ценными бумагами ООО ▾ 📄

Комментарий: Ответственный: Пользователь ▾ 📄

Документ вводится на основании документа Операция с ЦБ только для сделок РЕПО второй части, если дата оплаты отличается от даты перерегистрации.

При вводе документа обязательно должны быть указаны реквизиты, рассмотренные в табл. 5-59.

Таблица 5-59. **Исполнение сделки РЕПО, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
от	Дата оплаты второй части сделки РЕПО.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Ценная бумага	Ценная бумага по сделке.
Сделка часть 2	Ссылка на вторую часть сделки РЕПО документ Операция с ЦБ.

5.4.12 Начисление задолженности по дивидендам

Документ Начисление задолженности по дивидендам (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление задолженности по дивидендам) предназначен для отражения взаиморасчетов по начисленным дивидендам. Документ заполняется вручную.

🏠
← →
☆ Начисление задолженности по дивидендам 000000001 от 17.02.20... ×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Дт Кт
Заполнение...
Отчеты...
📄
Еще ▾
?

Номер: от: Дата остатков партий:

Организация: Списать задолженность по дивидендам с 76.03 на 76.09 без аналитики по документам расчетов

Добавить
Еще ▾

N	Ценная бумага	Эмитент	Сумма
1	Halyk Savings Bank	Halyk Savings Bank	10 000,00

В диалоговой части документа указываются номер документа, его дата и организация, которой принадлежит ценная бумага.

Кроме того, имеется флажок Списать задолженность по дивидендам с 76.03 на 76.09 без аналитики по документам расчетов. Если этот флажок установлен, то начисленная на счет «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» (76.03) задолженность будет списана на счёт «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (76.09). В результате поступление

денежных средств по документу Платежное поручение входящее произойдет одной суммой по всем партиям.

В табличной части документа указываются ценные бумаги, по которым начисляется задолженность.

Графы табличной части документа рассмотрены в табл. 5-60.

Таблица 5-60. **Начисление задолженности по дивидендам, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Ценная бумага	Наименование ценной бумаги. Выбирается из справочника Ценные бумаги.
Эмитент	Эмитент ценной бумаги (контрагент, по которому будут отражены взаиморасчеты). Выбирается из справочника Контрагенты.
Сумма	Общая сумма дивидендов ценной бумаги.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа Начисление задолженности по дивидендам, рассмотрены в табл. 5-61.

Таблица 5-61. **Начисление задолженности по дивидендам, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
76.03	91.01 Аналитика: ➤ Статья прочих доходов или расходов; ➤ Реализуемый актив.	Начисление задолженности на сумму дивидендов ценной бумаги.
76.06	76.03	Начисление задолженности на сумму дивидендов ценной бумаги. Проводка формируется, если установлен флажок Списать задолженность по дивидендам с 76.03 на 76.06 без аналитики по документам расчетов.

5.4.13 Начисление маржи по открытым позициям

Документ Начисление маржи по открытым позициям (Учет ценных бумаг → Ценные бумаги → Начисление маржи по открытым позициям) предназначен для отражения начисленной вариационной маржи и начисленных комиссий по сделкам на срочном рынке.

← → ☆ Начисление маржи по открытым позициям 000749 от 31.03.2015 0:00:00 ×

Провести и закрыть Записать Провести Арх. Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000749 от: 31.03.2015 0:00:00 Биржа: Московская Биржа

Организация: Д.У. (Аксиома) Финашин В.В. Брокерская

Контрагент: ЗАО ИФК "Солид"

Договор: ДП-2054 /SMD45

Счет расчетов с контрагентом: 76.БР

Значение маржи: 69,78

Добавить Еще

N	Комиссия	Сумма
1	Комиссия биржи	
2	Комиссия брокера	

Комментарий: Ответственный:

Реквизиты документа рассмотрены в табл. 5-62.

Таблица 5-62. **Начисление маржи по открытым позициям, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер, дата	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция. Выбирается из справочника Организации.
Биржа	Наименование биржи, по которой отражается начисленная вариационная маржа. Выбирается из справочника Биржи.
Контрагент	Контрагент для отражения взаиморасчетов по начисленной марже. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор	Договор контрагента для отражения взаиморасчетов по начисленной марже.
Счет расчетов с контрагентом	Счет для отражения взаиморасчетов по начисленной марже.

Таблица 5-62. **Начисление маржи по открытым позициям, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Брокерская	<p>Признак брокерского типа деятельности. При установке данного флажка указываются следующие реквизиты:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ Клиент – контрагент, с которым заключается брокерская сделка. Выбирается из справочника Контрагенты; ☛ Договор с клиентом – договор с клиентом на брокерское обслуживание. Выбирается из справочника Договоры контрагентов; ☛ Счет расчетов с клиентом – счет расчетов с клиентом для отражения взаиморасчетов по брокерскому типу деятельности.
Значение маржи	Сумма начисленной вариационной маржи.

В табличной части документа содержится список комиссий по сделкам на срочном рынке. Для каждого комиссионного отчисления указываются его наименование (выбирается из справочника Комиссии) и сумма.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа, рассмотрены в табл. 5-63.

Таблица 5-63. **Начисление маржи по открытым позициям, проводки**

<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Комментарий</i>
76.05	91.01 Аналитика: ☛ Прочие доходы; ☛ Реализуемый актив.	Начисление положительной вариационной маржи.
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы; ☛ Реализуемый актив.	76.05	Начисление отрицательной вариационной маржи.
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы; ☛ Реализуемый актив.	76.05	Затраты по вариационной марже.

5.4.14 Ввод остатков по ЦБ

Документ Ввод остатков по ЦБ (Учет ценных бумаг → Ввод начальных остатков → Ввод остатков по ЦБ) предназначен для ввода остатков по ценным бумагам при начале работы с информационной базой.

← → ☆ Ввод остатков по ЦБ 000000001 от 31.12.2010 (Акции) x

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000000001 от: 31.12.2010 10:00:00 БУ и НУ Брокерская

Организация: Д.У. (Черная дыра) Черкасов А.И. БУ

Суммы по НУ указаны в валюте номинала НУ

Добавить Очистить партии Еще

N	ЦБ	Дата остатка	Стоимость (БУ)	Затраты (БУ)
	Место хранения	Количество	Стоимость (НУ)	Затраты (НУ)
1	ОАО *Мосэнергосеть...	31.12.2010 0:00:00		
		129 000,00000		

Комментарий: Ответственный: Матвеева Мариана Станиславовна

Реквизиты документа Ввод остатков по ЦБ рассмотрены в табл. 5-64.

Таблица 5-64. Ввод остатков по ЦБ, реквизиты

Реквизит	Содержимое
Номер, от	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция. Выбирается из справочника Организации.
Суммы по НУ указаны в валюте номинала	Если этот флажок установлен, то валютные суммы номинала пересчитываются в рубли.
БУ и НУ	При установке данного флажка операция будет отражаться в бухгалтерском и налоговом учете.
БУ	При установленном флажке операция будет отражаться только в бухгалтерском учете.
НУ	При установке этого флажка операция будет отражаться только в налоговом учете.

Таблица 5-64. **Ввод остатков по ЦБ, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Брокерская	Если флажок установлен, то остаток по ЦБ будет отражен на забалансовом счете. При установке данного флажка указываются следующие реквизиты: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Клиент – клиент, от лица которого совершается операция. Выбирается из справочника Контрагенты; ➤ Договор – договор с клиентом на брокерское обслуживание. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.

Графы табличной части документа Ввод остатков по ЦБ рассмотрены в табл. 5-65.

Таблица 5-65. **Ввод остатков по ЦБ, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
ЦБ	Ценная бумага, по которой вводятся остатки. Выбирается из справочника Ценные бумаги.
Место хранения	Место хранения ЦБ, при включенном в Настройках программы признаке Вести учет ЦБ по местам хранения (Учет ценных бумаг → Сервис → Настройка программы → Места хранения).
Дата остатка	Дата, на которую вводится остаток.
Количество	Количество ценных бумаг.
Стоимость (БУ)	Стоимость ценных бумаг по бухгалтерскому учету.
Затраты (БУ)	Сумма затрат на приобретение ценных бумаг по бухгалтерскому учету.
Уплаченный НКД (БУ)	Сумма уплаченного НКД по бухгалтерскому учету. Этот реквизит доступен для заполнения только для облигаций.
Дооценка НКД (БУ)	Сумма дооценки НКД по бухгалтерскому учету. Этот реквизит доступен для заполнения только для облигаций.
Переоценка ЦБ	Сумма переоценки ценных бумаг.
Стоимость (НУ)	Стоимость ценных бумаг по налоговому учету.

Таблица 5-65. **Ввод остатков по ЦБ, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Затраты (НУ)	Сумма затрат на приобретение ценных бумаг по налоговому учету.
Уплаченный НКД (НУ)	Сумма уплаченного НКД по налоговому учету. Этот реквизит доступен для заполнения только для облигаций.
Дооценка НКД (НУ)	Сумма дооценки НКД по налоговому учету. Этот реквизит доступен для заполнения только для облигаций.
Номер сделки	Значение реквизита Номер сделки документа поступления данных ценных бумаг (документа Сделка).
Партия	Документ поступления данных ценных бумаг (документ Сделка). При отсутствии в информационной базе документа поступления данных ценных бумаг при проведении документа Ввод остатков по ЦБ документ поступления автоматически формируется и сведения о нём заносятся в этот реквизит. Документы, сформированные таким образом, не подлежат проведению и недоступны для изменения. При удалении документа Ввод остатков по ЦБ система предлагает удалить также и документы Сделка, сформированные автоматически при проведении этого документа.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа Ввод остатков по ЦБ, рассмотрены в табл. **5-66**.

Таблица 5-66. **Ввод остатков по ЦБ, проводки**

<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Комментарий</i>
<i>Ввод остатков по ценным бумагам:</i>		
58.10.1, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по телу ЦБ.
58.20.1, если вводятся остатки облигаций;	Показатели: — Сумма.	
58.02.1, если вводятся остатки векселей.		
58.10.4, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по доп. расходам по ЦБ.
58.20.4, если вводятся остатки облигаций;		
58.02.4, если вводятся остатки векселей.		

Таблица 5-66. **Ввод остатков по ЦБ, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.10.2, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по переоценке ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.
58.20.2, если вводятся остатки облигаций.		
000	58.10.2, если вводятся остатки акций; 58.20.2, если вводятся остатки облигаций.	Остаток по переоценке ЦБ. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
58.22, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете;	000	Остаток по дооценке НКД.
76.50, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.		
58.21	000	Остаток по УНКД.
<i>Ввод остатков по валютным ценным бумагам:</i>		
58.10.1В, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по телу ЦБ в валюте.
58.20.1В, если вводятся остатки облигаций;	Показатели: ☛ Сумма.	
58.02.1В, если вводятся остатки векселей.		

Таблица 5-66. **Ввод остатков по ЦБ, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
58.10.4В, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по доп. расходам по ЦБ в валюте.
58.20.4В, если вводятся остатки облигаций;		
58.02.4В, если вводятся остатки векселей.		
58.10.2В, если вводятся остатки акций;	000	Остаток по переоценке ЦБ в валюте.
58.20.2В, если вводятся остатки облигаций.		Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была отрицательной.
000	58.10.2В, если вводятся остатки акций; 58.20.2В, если вводятся остатки облигаций.	Остаток по переоценке ЦБ в валюте. Проводка формируется в случае, если переоценка ценных бумаг была положительной.
58.22.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 58 счете;	000	Остаток по дооценке НКД в валюте.
76.50.В, если в параметрах учета указано ведение дооценки НКД на 76 счете.		
58.21.В	000	Остаток по УНКД в валюте.
<i>Ввод остатков по ценным бумагам клиентов:</i>		
ФС.30.1	000	
ФС.20.1	000	
ФС.02.1	000	
ФС.10.1	000	

5.4.15 Ввод остатков по контрагентам

Документ Ввод остатков по контрагентам (Учет ценных бумаг → Ввод начальных остатков → Ввод остатков по контрагентам) предназначен для ввода сальдо по взаиморасчетам с контрагентами на момент начала работы с информационной базой.

Ввод остатков по контрагентам 000001 от 21.07.2015 16:14:13

Провести и закрыть Записать Провести ДК Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000001 от: 21.07.2015 16:14:13 Создать автоматически док. взаиморасчетов

Организация: 1 Д.У. НП "Энергоаудит-Эксперт"

Добавить Очистить партии Еще

N	Вид задолженности	Дата остатка	Контрагент	Документ взаиморасчетов	Сумма долга
	Тип задолженности			Номер сделки	
1	Кредиторская поставщику	21.07.2015	ЗАО ИФК "Солид"	Операция с ценными бум...	600,00
	По сделкам			ДП-9841/SM2802 от 04.03....	

Комментарий: Ответственный: Администратор

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-67.

Таблица 5-67. Ввод остатков по контрагентам, реквизиты

Реквизит	Содержимое
Номер, от	Номер и дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Создавать автоматически док. взаиморасчетов	Если этот флажок установлен и в строке табличной части выбран счет 76.2Д, 76.2К или 76.3Б, а в реквизите СубконтоЗ не указан документ взаиморасчетов, то при проведении документа будет автоматически создан фиктивный документ взаиморасчетов. Документами взаиморасчетов могут выступать документы Сделка и Начисление КОМИССИЙ.
Ответственный	Отображается имя пользователя, который ввёл данный документ.
Комментарий	В этом реквизите могут быть указаны произвольные дополнительные сведения о данной операции.



Автоматически созданные документы можно открыть только для просмотра.



При установке пометки на удаление или отмене проведения документа Ввод остатков по контрагентам система предлагает удалить автоматически и документы взаиморасчетов, созданные им.

Реквизиты табличной части документа Ввод остатков по контрагентам рассмотрены в табл. **5-68**.

Таблица 5-68. **Ввод остатков по контрагентам, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вид задолженности	Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Дебиторская поставщику; ☛ Кредиторская поставщику; ☛ Дебиторская заказчику; ☛ Кредиторская заказчику.
Тип задолженности	Возможные значения – По комиссиям или По сделкам. Имеет смысл указывать только для счетов 76.2Д, 76.2К, 76.3Б. Используется для определения типа СубконтоЗ.
Дата остатка	Дата, на которую вводится остаток.
Контрагент	Контрагент по операции. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор	Договор с контрагентом. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Документ взаиморасчетов	Документ взаиморасчетов. Выбирается из Журнала документов по ценным бумагам.
Номер сделки	Значение, указанное в этом реквизите, будет установлено в реквизит Номер сделки автоматически создаваемого документа Сделка.
Сумма долга	Сумма вводимого сальдо по взаиморасчетам.

Бухгалтерские проводки, формирующиеся при проведении документа Ввод остатков по контрагентам рассмотрены в табл. **5-69**.

Таблица 5-69. **Ввод остатков по контрагентам, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
Счет, указанный в реквизите Счет задолженности.	000 Показатели: ☛ Сумма.	Ввод остатков по контрагентам. Проводка формируется, если в реквизите Вид задолженности указано значение Дебиторская.
000	Счет, указанный в реквизите Счет задолженности.	Ввод остатков по контрагентам. Проводка формируется, если в реквизите Вид задолженности указано значение Кредиторская.

Дополнительная информация:

 см. 5.4.7 «Начисление комиссий» на стр. 183.

5.4.16 Операции с векселями

Документ Операции с векселями (Учет ценных бумаг → Векселя → Операции с векселями) предназначен для отражения в бухгалтерском и налоговом учетах факта совершения покупки или продажи векселей.

← → ☆ Операции с векселями 0000000001 от 05.01.2015 0:00:01
×

Провести и закрыть
Записать
Провести

Заполнение...
Отчеты...

Еще ▾ ?

 Номер: 0000000001
от: 05.01.2015 0:00:01
Счет расчетов с контрагентом: 76 БП

Вид операции: Покупка
 Брокерская
 Торговая операция

Организация: Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.
Клиент:

Контрагент: Тачаев В.А.
Договор с клиентом:

Договор с контрагентом: 3322211 от 01.01.2015
Акт прима-передачи векселей

Категория вложения: Краткосрочные
Номер: 3212 от: 05.01.2015

[Валюта расчетов: руб.](#)

Добавить
Еще ▾

N	Вексель	Место хранения	Цена	Сумма затрат
1	Вексель 221133	Место хранения	5 000,00	60,00

Комментарий:
Ответственный: Администратор

В реквизитах документа указывается его номер, дата и организация, от имени которой совершается операция.

Остальные реквизиты документа Операции с векселями рассмотрены в табл. 5-70.

Таблица 5-70. **Операции с векселями, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вид операции	Вид операции, совершаемой с векселем. Возможные значения: Продажа или Покупка.
Контрагент	Контрагент, с которым осуществляется сделка. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор с контрагентом	Договор между организацией и контрагентом, на основании которого заключена сделка. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Категория вложения	Предназначено для определения дополнительной аналитики (субконто «Детализация учета», детализация учета настраивается в параметрах учета ЦБ).
Счет расчетов с контрагентом	Счет взаиморасчетов с контрагентом.
Брокерская	Если флажок установлен, то совершаемая сделка является брокерской и для нее указываются следующие реквизиты: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Клиент – клиент, от лица которого совершается операция. Выбирается из справочника Контрагенты; ➤ Договор с клиентом – договор с клиентом на брокерское обслуживание. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Торговая операция	При покупке, если флажок установлен, то вексель зачисляется на счете 62 (Векселя полученные), в противном случае вексель зачисляется на счет 58 (Векселя). При продаже, если флажок установлен, то выданный вексель учитывается на счете 60 (Векселя выданные), иначе – вексель списывается со счета 58 (Векселя).
Акты приема-передачи	Содержит информационные поля: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Номер акта; ➤ Дата акта.
Гиперссылка	Валюта сделки, валюта расчетов, дата курса, курс, кратность (описание см. табл. 5-23, стр. 126).

В табличной части документа Операции с векселями содержится список продаваемых или покупаемых векселей. Для каждого векселя

указывается его наименование (выбирается из справочника Ценные бумаги), цена и сумма затраты.

Если указан Вид операции – Покупка, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, указанные в табл. 5-71.

Таблица 5-71. **Операции с векселями, Покупка, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Покупка векселя в рублях:</i>		
58.02.1	76.05, если счет взаиморасчетов с контрагентами 76; 62.01, если счет взаиморасчетов с контрагентами 60, 62. Аналитика счёта 62.01: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом.	Отражение балансовой стоимости векселя.
58.02.4	76.05, если счет взаиморасчетов с контрагентами 76; 62.01, если счет взаиморасчетов с контрагентами 60, 62 Аналитика счёта 62.01: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом.	Списание затрат при покупке ЦБ. Проводка формируется в случае, если по сделке производились комиссионные отчисления.
<i>Покупка валютного векселя:</i>		
58.02.1В	76.25	Отражение банковской стоимости векселя.
58.02.4В	76.25	Списание затрат при покупке ЦБ.
<i>Если сделка является брокерской:</i>		
ФС.02.1		Зачисление векселя по брокерской деятельности.

Таблица 5-71. **Операции с векселями, Покупка, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
76.06	76.05	Взаиморасчеты по брокерской деятельности.
76.06	76.05	Списание затрат по брокерской деятельности.

Если указан Вид операции – Продажа, при проведении документа формируются бухгалтерские проводки, указанные в табл. **5-72**.

Таблица 5-72. **Операции с векселями, Продажа, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Продажа векселя в рублях:</i>		
90.02.3, если не установлен флажок Торговая операция;	58.02.2	Списание стоимости векселя.
91.02, если установлен флажок Торговая операция.		
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ (об) Прочие доходы и расходы; ☛ Реализуемый актив. 		
76.06	90.01.3	Оплата поставщику.
	Аналитика:	Проводка формируется, если не установлен флажок Торговая операция.
	<ul style="list-style-type: none"> ☛ (об) Номенклатурные группы; ☛ (об) Ставки НДС; ☛ Реализуемый актив. 	
60.01	91.01,	Оплата поставщику.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом. 		
	Аналитика:	Проводка формируется, если установлен флажок Торговая операция.
	<ul style="list-style-type: none"> ☛ (об) Прочие расходы и доходы; ☛ Реализуемый актив. 	

Таблица 5-72. **Операции с векселями, Продажа, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Продажа валютного векселя:</i>		
90.02.3 Аналитика: • (об) Прочие доходы и расходы; • Реализуемый актив.	58.02.1В	Списание стоимости валютного векселя.
90.02.3 Аналитика: • (об) Прочие доходы и расходы; • Реализуемый актив.	58.02.4В	Списание стоимости валютного векселя.
Показатели: • Сумма.		
76.26	90.01.3 Аналитика: • (об) Номенклатурные группы; • (об) Ставки НДС; • Реализуемый актив.	Оплата поставщику.
<i>Если сделка является брокерской:</i>		
	ФС.02.1	Зачисление векселя по брокерской деятельности.
76.05	76.06	Выручка от продажи векселя по брокерской деятельности.

5.4.17 *Выпуск собственных финансовых векселей*

Документ Выпуск собственных финансовых векселей (Учет ценных бумаг → Векселя → Выпуск собственных финансовых векселей) предназначен для отражения в бухгалтерском и налоговом

учетах факта заимствования денежных средств организацией путем выпуска собственных финансовых векселей.

← → ☆ Выпуск собственных финансовых векселей 0000000001 от 12.01.2015 0... ×

Номер: 0000000001 от 12.01.2015 0:00:00 Счет расчетов: 76.05

Организация: Д.У. (Аксиома) Гараве Н.С. Отражать задолженность

Контрагент: Розничный покупатель

Договор: 556 от 20.05.2015

N	Вексель	Место хранения	Цена размещения
1	Собственный вексель	Место хранения	8 000,00

Комментарий: Ответственный: Администратор

В диалоговой части документа указывается его номер, дата и организация, осуществляющая выпуск собственных финансовых векселей.

Остальные реквизиты документа рассмотрены в табл. 5-73.

Таблица 5-73. **Выпуск собственных финансовых векселей, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Контрагент	Контрагент, приобретающий собственные векселя указанной организации.
Договор	Договор взаиморасчетов с контрагентом. При выборе контрагента автоматически принимает значение договора, указанного в справочнике Контрагенты.
Счет расчетов	Указывается счет расчетов с контрагентом.

Таблица 5-73. **Выпуск собственных финансовых векселей, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Начислять дисконт полностью при выпуске (на сч. 97)	<p>Признак начисления дисконта при выпуске.</p> <p>При установленном флажке делается проводка по дебету счета 97 – сумма начисленного дисконта за весь период обращения векселя.</p> <p>При снятом флажке проводки с суммой начисленного дисконта не формируются.</p>
Отражать задолженность	<p>Отражает задолженность организации перед организацией-дебитором (контрагентом). При установленном флажке формируется дополнительная бухгалтерская проводка по дебету счета расчетов с контрагентом в кредит счета займов выданных (счет 66, 67).</p> <p>При снятом флажке проводки не формируются.</p>

В табличной части документа Выпуск собственных финансовых векселей содержится список выпускаемых собственных векселей. Для каждого векселя указывается его наименование (выбирается из справочника Ценные бумаги) и цена размещения.

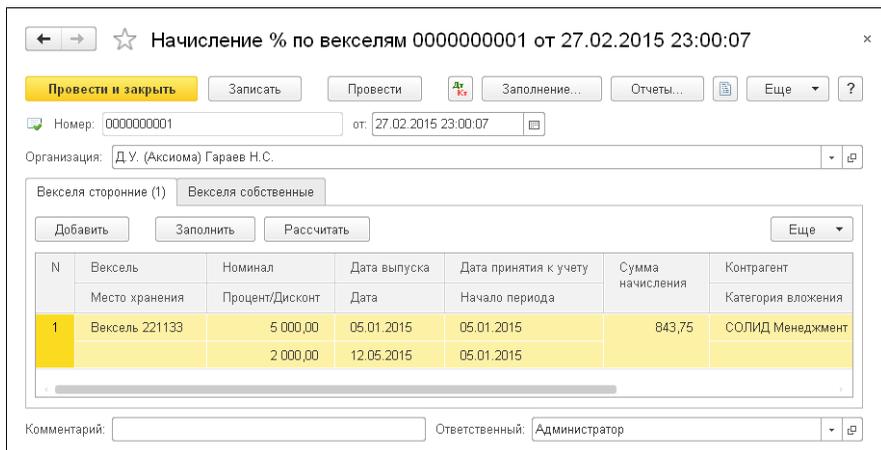
При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-74.

Таблица 5-74. **Выпуск собственных финансовых векселей, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
97.21 Аналитика: ➤ Расходы будущих периодов.	66.04 Аналитика: ➤ Контрагент; ➤ Договор; ➤ Ценная бумага.	Начисление дисконта / процентов по собственным векселям. Проводка формируется, если установлен флажок Начислять дисконт полностью при выпуске (на сч. 97).
76.05	66.03 Аналитика: ➤ Контрагент; ➤ Договор; ➤ Ценная бумага.	Выпуск векселя. Проводка формируется, если установлен флажок Отражать задолженность.

5.4.18 Начисление процентов по вексялям

Документ Начисление процентов по вексялям (Учет ценных бумаг → Вексяля → Начисление % по вексялям) служит для отражения в бухгалтерском и налоговом учетах процентов по займу, полученному в результате приобретения сторонних вексялей или выданному в результате выпуска собственных вексялей.



N	Вексяль	Номинал	Дата выпуска	Дата принятия к учету	Сумма начисления	Контрагент
1	Место хранения	Процент/Дисконт	Дата	Начало периода	843,75	СОЛИД Менеджмент
	Вексяль 221133	5 000,00	05.01.2015	05.01.2015		
		2 000,00	12.05.2015	05.01.2015		

В диалоговой части документа указывается его номер, дата и организация, в которой осуществляется начисление процентов по вексялям.

На закладке Вексяля Сторонние расположена табличная часть, содержащая список сторонних вексялей, по которым начисляются проценты. Графы данной табличной части рассмотрены в табл. 5-75.

Таблица 5-75. **Начисление процентов по вексялям, Вексяля сторонние, графы**

Графа	Содержимое
Вексяль	Наименование стороннего вексяля.
Номинал	Стоимость вексяля по номиналу.
Процент/дисконт	Процент выданного или полученного займа / Разница между стоимостью вексяля по номиналу и его стоимостью по договору.
Дата выпуска	Дата выпуска вексяля.
Дата погашения	Дата погашения вексяля.
Дата последнего начисления	Дата последнего начисления процентов по вексялям.

Таблица 5-75. **Начисление процентов по векселям, Векселя сторонние, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Дата принятия к учету	Дата принятия к учету.
Сумма начисления	Сумма процента, начисленного по векселю.
Контрагент	Эмитент векселя.
Категория вложения	Выбирается из следующих вариантов: Краткосрочные или Долгосрочные.

Заполнить При нажатии на кнопку Заполнить табличная часть автоматически заполняется всеми сторонними векселями, находящимися в собственности организации.

Рассчитать С помощью кнопки Рассчитать можно пересчитать сумму начисления при изменении параметров в строке.

На закладке Векселя собственные расположена табличная часть, содержащая список собственных векселей, по которым начисляются проценты. Графы табличной части Векселя собственные аналогичны графам табличной части закладки Векселя Сторонние. Исключением является графа Контрагент, которая на закладке Векселя собственные отсутствует.

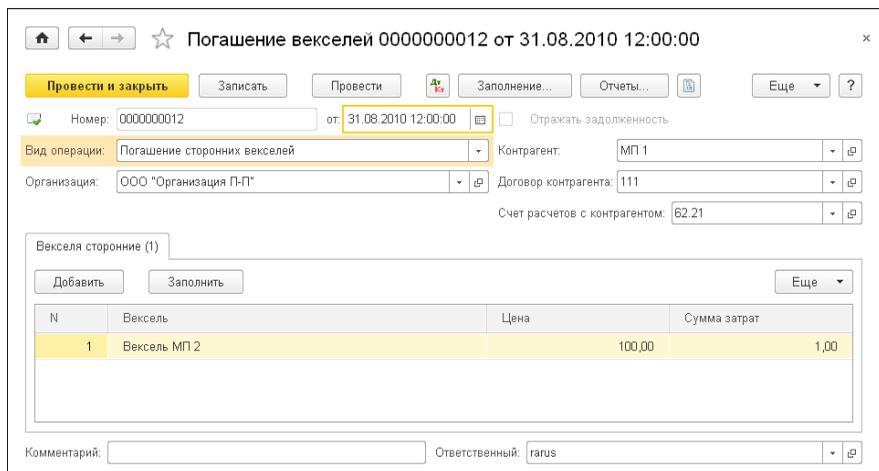
При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. **5-76**.

Таблица 5-76. **Начисление процентов по векселям, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
58.02.2	90.01.3	Начисленные проценты.
	Аналитика:	
	• Номенклатурная группа;	
	• Ставка НДС;	
	• Реализуемый актив.	

5.4.19 Погашение векселей

Документ Погашение векселей (Учет ценных бумаг → Векселя → Погашение векселей) предназначен для отражения операций погашения собственных и сторонних векселей. Дата погашения векселей совпадает с датой документа.



Погашение векселей 0000000012 от 31.08.2010 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Заполнение... | Отчеты... | Еще ?

Номер: 0000000012 от 31.08.2010 12:00:00 Отражать задолженность

Вид операции: Погашение сторонних векселей Контрагент: МП 1

Организация: ООО "Организация П-П" Договор контрагента: 111

Счет расчетов с контрагентом: 62.21

Векселя стороние (1)

Добавить | Заполнить | Еще ?

N	Вексель	Цена	Сумма затрат
1	Вексель МП 2	100,00	1,00

Комментарий: Ответственный: ragus

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-77.

Таблица 5-77. Погашение векселей, реквизиты

Реквизит	Содержимое
Номер	Внутренний программный номер документа (изменять не рекомендуется).
от	Дата, на которую будут выполнены движения документа по бухгалтерским и налоговым регистрам.
Вид операции	Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> • Погашение собственных векселей; • Погашение сторонних векселей.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Отражать задолженность	При установленном флажке будут сформированы проводки по взаиморасчетам с контрагентом.
Контрагент	Контрагент по операции, с которым проводятся расчеты. Выбирается из справочника Контрагенты.

Таблица 5-77. **Погашение векселей, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Договор контрагента	Договор между организацией и контрагентом, на основании которого оформлена операция. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.
Счет расчетов с контрагентом	В случае, когда установлен флажок Отражать задолженность, задолженность будет отнесена на указанный счет.
Субконто	Предназначено для указания аналитики по счету расчетов с контрагентами для случаев, когда для выбранного счета вид первого субконто отлично от Контрагенты.

В зависимости от выбранного вида операции на форме документа отображается одна из закладок:

- ▀ Векселя собственные (вид операции Погашение собственных векселей). Табличная часть данной закладки содержит список погашаемых собственных векселей. Для каждого векселя указывается его наименование (выбирается из справочника Ценные бумаги). Возможно автоматическое заполнение табличной части по дате погашения выданных векселей командой Заполнить;
- ▀ Векселя сторонние (вид операции Погашение сторонних векселей). Табличная часть закладки содержит список погашаемых сторонних векселей. Для каждого векселя указывается его наименование (выбирается из справочника Ценные бумаги), цена и сумма затрат на проведение операции. Возможно автоматическое заполнение по дате погашения приобретенных векселей командой Заполнить.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-78.

Таблица 5-78. **Погашение векселей (собств./сторонних), проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Бухгалтерские проводки для операции «Погашение сторонних векселей»</i>		
91.02	58.02.1	Списание стоимости векселя.

Аналитика:

- ▀ Прочие доходы и расходы;
- ▀ Реализуемый актив.

Таблица 5-78. **Погашение векселей (собств./сторонних), проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы; ☛ Реализуемый актив.	58.02.4	Списание процентов по векселю.
62.01 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом.	91.01 Аналитика: ☛ Прочие доходы и расходы; ☛ Реализуемый актив.	Отражена дебиторская задолженность.
<i>Бухгалтерские проводки для операции «Погашение собственных векселей»</i>		
66.04 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Ценная бумага.	62.01 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом.	Списание стоимости векселя.
66.03 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Ценная бумага.	62.01 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор; ☛ Документ расчетов с контрагентом.	Списание процентов по векселю.

5.4.20 Сделка мены

Документ Сделка мены (Учет ценных бумаг → Векселя → Сделка мены) служит для отражения в бухгалтерском и налоговом учетах операций обмена векселей.

Сделка мены 0000000001 от 18.02.2011 10:55:32

Провести и закрыть | Записать | Провести | Заполнение... | Отчеты... | Еще ?

Номер: 0000000001 от: 18.02.2011 10:55:32 Брокерская

Организация: ООО "Организация" Клиент:

Контрагент: ООО "Север" Договор с клиентом:

Договор контрагента: № 3 от 01.11.2008

Счет расчетов с контрагентом: 76.05

Ценные бумаги передаваемые (1) | Ценные бумаги получаемые (1)

Добавить | Еще

N	ЦБ	Сумма мены	Собственный
1	Вексель 4/98	1 000 000,00	<input checked="" type="checkbox"/>

Комментарий: | Ответственный: galus

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-79.

Таблица 5-79. Сделка мены, реквизиты

Реквизит	Содержимое
Номер	Внутренний программный номер документа (изменять не рекомендуется).
от	Дата, на которую будут выполнены движения документа по бухгалтерским и налоговым регистрам.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Контрагент	Контрагент по операции, с которым проводятся расчеты. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор контрагента	Договор между организацией и контрагентом, на основании которого оформлена операция. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.

Таблица 5-79. **Сделка мены, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Счет расчетов с контрагентом	Счет отражения взаиморасчетов по операции.
Брокерская	<p>Флажок устанавливается для операций по брокерскому типу деятельности, для брокерской сделки указываются следующие реквизиты:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Клиент – контрагент, с которым заключается брокерская сделка. Выбирается из справочника Контрагенты; • Договор с клиентом – договор с клиентом на брокерское обслуживание. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.

На закладке Ценные бумаги передаваемые располагается табличная часть, содержащая список ценных бумаг, передаваемых от организации контрагенту.

В табличной части закладки Ценные бумаги получаемые содержится список ценных бумаг, получаемых организацией от контрагента.

Графы табличных частей закладок Ценные бумаги передаваемые и Ценные бумаги получаемые идентичны. Для каждой ценной бумаги указывается наименование (выбирается из справочника Ценные бумаги), вводится сумма мены (стоимость ценной бумаги при обмене). В графе Собственный устанавливается флажок, если передаваемая ценная бумага является собственным векселем.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. **5-80**.

Таблица 5-80. **Сделка мены, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
90.02.3 Аналитика: ☛ Номенклатурная группа; ☛ Реализуемый актив.	58.02.4	Списание стоимости векселя по мене.
90.02.3 Аналитика: ☛ Номенклатурная группа; ☛ Реализуемый актив.	58.02.1	Списание стоимости векселя по мене.
76.05	90.02.3 Аналитика: ☛ Номенклатурная группа; ☛ Реализуемый актив. Показатели: ☛ Сумма.	Отражен доход по мене.
58.02.1	76.05	Поступление векселя при мене.
90.01.3 Аналитика: ☛ Номенклатурная группа; ☛ Ставка НДС; ☛ Реализуемый актив.	76.05	Отражен доход по мене.

5.4.21 *Получение/выдача кредитов и займов*

Документ Получение/выдача кредитов и займов (Учет ценных бумаг → Кредиты и займы → Получение/выдача кредитов и займов) служит для отражения операции получения или выдачи кредитов или займов.

Получение/выдача кредитов и займов 000000003 от 27.11.2013 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Архив Заполнение... Отчеты... Еще ?

Вид операции: Выдача кредита Документ основание: ID

Номер: 000000003 от: 27.11.2013 0:00:00 Выписка: ID

Организация: ООО "Организация" ID Контрагент: ООО "Дом" ID

Банковский счет: Банк (Расчетный, USD) ID Договор: Кредит в валюте ID

Общая информация по кредиту/займу Затраты Дополнительные сведения

Это займ

Дата начальная: 27.11.2013 ID

Дата конечная: 13.12.2013 ID

[Валюта: USD, курс: 32.9879](#)

Сумма: 2 000,00 ID

Расчет процентов

Дней в году: 365

Точность округления: 2

Порядок округления: Округлять итоговую сумму ID

Ставка: 5,00 ID

День начала начисления процентов:

Со дня, следующего за днем получения/выдачи

Со дня получения/выдачи

Комментарий: ID Ответственный: Пользователь ID

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-81.

Таблица 5-81. **Получение/выдача кредитов и займов, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Вид операции	Возможные варианты: <ul style="list-style-type: none"> Получение кредита (займа); Выдача кредита; Ввод остатков по кредиту займу полученному; Ввод остатков по кредиту выданному.
Номер	Номер документа.
от	Дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Банковский счет	Банковский счет поступления/списания денежных средств по кредиту/займу.
Документ основание (маржинальная сделка)	Ссылка на маржинальную сделку – документ Операция с ЦБ. Реквизит заполняется, если займ выдается под сделку, которая совершается за счет заемных средств, а сам займ оформляется текущим документом на сумму сделки. Реквизит не заполняется, если получение займа не связано с маржинальной сделкой.

Таблица 5-81. **Получение/выдача кредитов и займов, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Выписка получения/выдачи кредитов и займов	Платежный документ, который уже сформировал проводки по получению/выдаче кредита/займа. Указывается, если все операции по расчетным счетам загружаются через систему клиент-банка. Если документ не указан, то при проведении текущего документа проводки по получению/выдаче кредита/займа будут сформированы.
Контрагент	Контрагент по операции, с которым проводятся расчеты. Выбирается из справочника Контрагенты.
Договор	Договор с контрагентом. Выбирается из справочника Договоры контрагентов.

Реквизиты закладки **Общая информация по кредиту/займу** рассмотрены в табл. **5-82**.

Таблица 5-82. **Получение/выдача кредитов и займов, Общая информация по кредиту/займу, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Это займ	Флажок устанавливается для указания, что это займ, а не кредит. Данный признак используется при определении счета учета кредита/займа. По умолчанию будет подставляться счет для кредитов.
Дата начальная	Дата начала действия получения/выдачи кредита или займа. Значение используется как первая дата начисления процентов документом Начисление процентов по кредитам и займам.
Дата конечная	Дата окончания срока кредита или займа. Значение используется как конечная дата начисления процентов документом Начисление процентов по кредитам и займам и как дата для погашения кредита или займа документом Погашение кредитов и займов.
Валюта	Валюта, в которой выдан/получен кредит или займ.
Сумма	Сумма кредита/займа.
<i>Расчет процентов</i>	
Дней в году	Количество дней в году, используется при начислении процентов.
Точность округления	Точность округления суммы процентов при расчетах.

Таблица 5-82.

**Получение/выдача кредитов и займов,
Общая информация по кредиту/займу, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Порядок округления	Правила округления процентов по депозитам при расчете. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> Округлять итоговую сумму; Округлять сумму за день.
Ставка	Ставка по кредиту или займу, в процентах.
День начала начисления процентов	Переключатель, возможные варианты: <ul style="list-style-type: none"> Со дня, следующего за днем получения/выдачи; Со дня получения/выдачи.

В табличной части закладки Затраты перечисляются затраты, понесённые при получении/выдаче кредита или займа. Графы данной табличной части рассмотрены в табл. 5-83.

Общая информация по кредиту/займу		Затраты (1)	Дополнительные сведения
<input type="button" value="Добавить"/>		<input type="button" value="Еще"/>	
N	Комиссия	Сумма	
1	Прочие расходы	100,00	
Статья прочих расходов: <input type="text"/>			

Таблица 5-83.

**Получение/выдача кредитов и займов, закладка Затраты,
графы**

Графа	Содержимое
Комиссия	Вид комиссионного отчисления, производимого компанией (расходы, непосредственно связанные с предоставлением займов). Выбирается из справочника Список комиссий.
Сумма	Сумма комиссионного отчисления.
Статья прочих расходов	В данном поле выбирается статья отнесения расходов по затратам.

На закладке Дополнительно документа Получение/выдача кредитов и займов можно заполнить График погашения, указать Залог выданный и Цель использования.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации (ПБУ 19/02).

Затраты по полученным займам и кредитам включаются в текущие расходы организации и являются ее прочими расходами (ПБУ 15/01).

Предоставленные организацией займы являются для нее финансовым вложением и учитываются в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Поэтому в бухгалтерском учете используются субсчета счета 58.03 «Предоставленные займы».

Порядок учета операций, связанных с получением займов и кредитов, в том числе по товарному и коммерческому кредитам, у заемщика установлен ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным Приказом Минфина России от 02.08.2001 N 60н. В бухгалтерском учете используются субсчета счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-84.

Таблица 5-84. **Получение/выдача кредитов и займов, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Займ выданный:</i>		
58.03.1	51 Аналитика: • Банковский счет; • Статья ДДС.	Займы выданные.
91.02	76.09	Комиссия банка.
Аналитика: • Статья прочих доходов и расходов; • Реализуемый актив.		
<i>Полученный краткосрочный кредит:</i>		
51	66.01 Аналитика: • Контрагент; • Договор взаиморасчётов.	Краткосрочные кредиты полученные.
Аналитика: • Банковский счет; • Статья ДДС.		

Таблица 5-84. **Получение/выдача кредитов и займов, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02	76.09	Комиссия банка.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив. 		
<i>Полученный долгосрочный кредит:</i>		
51	67.01	Долгосрочные кредиты полученные.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС. 		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчётов. 		
91.02	76.09	Комиссия банка.
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив. 		
<i>Займ выданный в валюте:</i>		
58.23.1	52	Займы выданные (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС. 		
91.02	76.29	Комиссия банка (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив. 		
<i>Полученный краткосрочный кредит в валюте:</i>		
52	66.21	Краткосрочные кредиты полученные (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС. 		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчётов. 		

Таблица 5-84. **Получение/выдача кредитов и займов, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
91.02	76.29	Комиссия банка (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив. 		
<i>Полученный долгосрочный кредит в валюте:</i>		
52	67.21	Долгосрочные кредиты полученные (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС. 		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчётов. 		
91.02	76.29	Комиссия банка (в валюте).
Аналитика:		
<ul style="list-style-type: none"> ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив. 		

5.4.22 *Начисление процентов по кредитам и займам*

Документ Начисление процентов по кредитам и займам (Учет ценных бумаг → Кредиты и займы → Начисление процентов по кредитам и займам) предназначен для отражения операции начисления процентов по полученным или выданным кредитам или займам.

Начисление процентов по кредитам и займам 000000003 от 31.12.2... ×

Провести и закрыть Записать Провести Арх Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000000003 от: 31.12.2013 22:00:03

Организация: ООО "Организация"

Займы выданные (2) Займы полученные

Добавить Заполнить Еще

N	Документ поступления	Договор	Сумма	Ставка	Дата начальн...	Дата последнего начисления
	Документ расчетов		Валюта		Дата	
1	Получение/выдача кредитов ...	Кредит	60 000,00	15,00	08.10.2013	30.11.2013
			руб.		31.12.2013	
2	Получение/выдача кредитов ...	Кредит в валюте	2 500,00	6,00	27.11.2013	30.11.2013
			USD		31.12.2013	

Комментарий: Ответственный: Пользователь

В диалоговой части документа указывается номер документа, его дата, а также организация, от имени которой осуществляется операция.

В табличной части закладки Займы выданные заполняется список начисленных процентов по выданным займам. Графы закладки рассмотрены в табл. 5-85.

Таблица 5-85. **Начисление процентов по кредитам и займам, закладка Займы выданные, графы**

Графа	Содержимое
Документ поступления	Документ отражения выдачи займа Получение/выдача кредитов и займов.
Документ расчетов	Заполняется при наличии аналитики на счете процентов по кредитам/займам выданным по виду субконто Документы расчетов с контрагентом. Добавление аналитики на счете выполняется вручную.
Договор	Договор с контрагентом.
Сумма, Валюта, Ставка, Дата начала, Дата окончания	Справочная информация по кредиту/займу из документа поступления.
Дата последнего начисления	Дата последнего зарегистрированного в программе начисления процентов по текущему кредиту/займу.
Сумма процента	Начисленная сумма процентов.

В табличной части закладки **Займы полученные** заполняется список начисленных процентов по полученным займам.

Займы выданные (2)		Займы полученные (1)			
Добавить		Заполнить ▾		Еще ▾	
N	Документ поступления	Сумма	Ставка	Дата начальная	Дата последнего начисления
	Договор	Валюта		Дата окончания	
1	Получение/выдача кредитов ...	90 000,00	10,00	07.10.2013	31.10.2013
	займа	руб.		12.12.2013	

Графы данной закладки рассмотрены в табл. 5-86.

Таблица 5-86. **Начисление процентов по кредитам и займам, закладка Займы полученные, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Документ поступления	Документ отражения получения займа Получение/ выдача кредитов и займов.
Договор	Договор с контрагентом.
Сумма, Валюта, Ставка, Дата начала, Дата окончания	Справочная информация по кредиту/займу из документа поступления.
Дата последнего начисления	Дата последнего зарегистрированного в программе начисления процентов по текущему кредиту/займу.
Сумма процента (БУ)	Начисленная сумма процентов БУ.
Сумма процента (НУ)	Начисленная сумма процентов НУ.

Формула простых процентов

Начисление процентов по формуле простых процентов производится следующим образом:

Сумма начисленных процентов = Сумма займа x Годовая ставка в процентах x Количество дней пользования займом : 100 :
Количество дней в году.

В бухгалтерском учете проценты учитываются в составе прочих доходов и расходов, то есть отражаются по дебету счета 91 для

полученных займов и по кредиту счета 91 для выданных займов. В налоговом – в составе внереализационных доходов и расходов.

По займам выданным счет отнесения процентов определяется в учетной политике организации по учету ценных бумаг. Если в параметрах учета ЦБ Счет начисления процентов по предоставленным займам указан 76-й счет, то сумма начисленных процентов отражается по дебету счета 76.58 «Расчеты по процентам предоставленных займов». Если в параметрах учета ЦБ Счет начисления процентов по предоставленным займам указан 58-й счет, то сумма начисленных процентов отражается по дебету счета 58.03.2 «Предоставленные займы проценты к получению».

По полученным кредитам и займам сумма начисленных процентов отражается по кредиту счета 66 «Проценты по краткосрочным кредитам» и 67 «Проценты по долгосрочным кредитам».

При автоматическом начислении процентов по кнопке Заполнить, если наступает день погашения кредита/займа, то выводится сообщение о необходимости погасить кредит/займ. Погашение выполняется документом Погашение кредитов и займов.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-87.

Таблица 5-87. **Начисление процентов по кредитам и займам, проводки**

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Начисление процентов по выданному займу:</i>		
76.58	91.01 Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	Начисление процентов по выданным займам.
<i>Начисление процентов по полученному кредиту:</i>		
91.02 Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	66.02 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	Начисление процентов по кредиту.

Таблица 5-87. **Начисление процентов по кредитам и займам, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Начисление процентов по выданному займу в валюте:</i>		
58.23.2	91.01 Аналитика: • Статья прочих доходов и расходов; • Реализуемый актив.	Начисление процентов по выданным займам в валюте.
<i>Начисление процентов по полученному кредиту в валюте:</i>		
91.02 Аналитика: • Статья прочих доходов и расходов; • Реализуемый актив.	66.22 Аналитика: • Контрагент; • Договор взаиморасчетов.	Начисление процентов по кредиту в валюте.

5.4.23 Погашение кредитов и займов

Документ Погашение кредитов и займов (Учет ценных бумаг → Кредиты и займы → Погашение кредитов и займов) предназначен для отражения операции погашения полученных или выданных кредитов и займов с учётом начисленных процентов.

Погашение кредитов и займов 000000003 от 31.12.2013 22:00:04

Провести и закрыть | Записать | Провести | Заполнение... | Отчеты... | Еще ?

Номер: 000000003 от: 31.12.2013 22:00:04 Прочие доходы и расходы затрат:

Организация: ООО "Организация"

Общая информация по кредиту/займу (2) Затраты

Добавить | Заполнить | Еще

N	Документ поступления	Сумма	Валюта	
			Курс	Кратность
	Выписка по кредиту займу	Сумма процентов (БУ)		
	Выписка по процентам	Сумма процентов (НУ)	Частичное погашение	
1	Получение/выдача кредитов и займов 000000002...	60 000,00	руб.	
		1 306,85	1,0000	1
		1 306,85	<input type="checkbox"/>	
2	Получение/выдача кредитов и займов 000000003...	2 500,00	USD	
		10,62	32,9879	1
			<input type="checkbox"/>	

Комментарий: Ответственный: Пользователь

В диалоговой части документа указывается номер документа, его дата, организация, от имени которой осуществляется операция, статья прочих расходов для затрат (статья отнесения расходов по затратам).

На закладке Общая информация по кредиту/займу перечисляются кредиты и займы, по которым наступила дата погашения. Автоматически список можно заполнить с помощью кнопки Заполнить командной панели списка. Графы табличной части этой закладки рассмотрены в табл. 5-88.

Таблица 5-88. **Погашение кредитов и займов, закладка Общая информация по кредиту/займу, графы**

Графа	Содержимое
Документ поступления	Документ отражения получения/выдачи займа Получение/ выдача кредитов и займов.
Сумма	Сумма кредита/займа.
Сумма процентов	Сумма процентов за пользование предоставленными или полученными денежными средствами, начисленных документом Начисление процентов по кредитам и займам.

Таблица 5-88. **Погашение кредитов и займов, закладка Общая информация по кредиту/займу, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Выписка по кредиту/займу, Выписка по процентам	Указывается документ Поступление на расчетный счет или Списание с расчетного счета.
Частичное погашение	Флажок устанавливается в случае частичного погашения кредита/займа. В этом случае движения по закрытию кредита/займа выполнены не будут.

В табличной части закладки Затраты перечисляются затраты, понесённые при погашении кредита или займа. Графы данной табличной части рассмотрены в табл. 5-89.

Таблица 5-89. **Погашение кредитов и займов, закладка Затраты, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
КОМИССИЯ	Вид комиссионного отчисления, производимого компанией (например, комиссия банка). Выбирается из справочника Список комиссий.
Сумма	Сумма комиссионного отчисления.

При проведении документа формируются бухгалтерские проводки, перечисленные в табл. 5-90.

Таблица 5-90. **Погашение кредитов и займов, проводки**

<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Комментарий</i>
<i>Погашение выданного займа:</i>		
51	58.03.1	Займы выданные.
Аналитика:		
☛ Банковский счет;		
☛ Статья ДДС.		
51	76.58	Займы выданные.
Аналитика:		
☛ Банковский счет;		
☛ Статья ДДС.		

Таблица 5-90. **Погашение кредитов и займов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение полученного кредита:</i>		
66.01 Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	51 Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	Краткосрочные кредиты полученные.
<i>Погашение выданного займа в валюте:</i>		
91.02 Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	58.23.2	Переоценка валюты.
91.02 Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	58.23.1	Переоценка валюты.
91.02 Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	52 Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	Переоценка валюты.
52 Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	58.23.1	Займы выданные.
52 Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	58.23.2	Займы выданные.

Таблица 5-90. **Погашение кредитов и займов, проводки** (продолжение)

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение полученного кредита в валюте:</i>		
66.22	91.01	Переоценка валюты.
Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	
66.21	91.01	Переоценка валюты.
Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	Аналитика: ☛ Статья прочих доходов и расходов; ☛ Реализуемый актив.	
66.21	52	Краткосрочные кредиты полученные.
Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	
66.22	52	Краткосрочные кредиты полученные.
Аналитика: ☛ Контрагент; ☛ Договор взаиморасчетов.	Аналитика: ☛ Банковский счет; ☛ Статья ДДС.	

5.4.24 *Корректировка/продлонгация кредитов и займов*

Документ *Корректировка/продлонгация кредитов и займов* (Учет ценных бумаг → Кредиты и займы → *Корректировка/продлонгация кредитов и займов*) предназначен для корректировки и продлонгации кредитных договоров (договоров займа).

Корректировка/продлонгация кредитов и займов 000000001 от 13.12.2... ×

Провести и закрыть Записать Провести Заполнение... Отчеты... Еще ?

Номер: 000000001 от: 13.12.2013 12:00:00

Организация: ООО "Организация"

Документ поступления: Получение/выдача кредитов и займов 000000003 от 27.11.2013 0:00:00

Выписка:

Новые значения		Текущие значения	
Дата конечная:	31.12.2013	Дата конечная:	13.12.2013
Ставка:	6,00	Ставка:	5,00
Валюта:	USD	Валюта:	USD
Сумма:	2 500,00	Сумма:	2 000,00
Дней в году:	0	Дней в году:	365
Порядок округления:		Порядок округления:	Округлять итоговую сумму
Точность округления:	0	Точность округления:	2

Комментарий: Ответственный: Пользователь

Реквизиты диалоговой части документа рассмотрены в табл. 5-91.

Таблица 5-91. **Корректировка/продлонгация кредитов и займов, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Номер	Номер документа.
от	Дата документа.
Организация	Организация, от имени которой совершается операция.
Документ поступления	Выбирается документ Получение/выдача кредитов и займов.
Выписка	Выписка получения/выдачи кредитов и займов – платежный документ, который уже сформировал проводки по получению/выдаче кредита/займа. Документ указывается, если все операции по расчетным счетам загружаются через систему клиент-банка. Если документ не указан, то при проведении текущего документа проводки по получению/выдаче кредита/займа будут сформированы.

Область Новые значения документа Корректировка/продлонгация кредитов и займов содержит поля, рассмотренные в табл. 5-92.

Таблица 5-92. **Корректировка/продлонгация кредитов и займов, область Новые значения, поля**

<i>Поле</i>	<i>Содержимое</i>
Дата конечная	Дата окончания срока кредита или займа.
Ставка	Ставка по кредиту или займу, указывается процентом.
Валюта	Валюта, в которой выдан/получен кредит или займ.
Сумма	Сумма кредита/займа.
Дней в году	Количество дней в году, используется при начислении процентов.
Порядок округления	Правила округления процентов по депозитам при расчете. Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Округлять итоговую сумму; ☛ Округлять сумму за день.
Точность округления	Точность округления суммы процентов при расчетах.

В области Текущие значения содержатся реквизиты, аналогичные реквизитам области Новые значения.

Область Текущие значения заполняется автоматически, по данным документа Получение/выдача кредитов и займов.

5.4.25 *Операция*

Документ Операция (Операции → Бухгалтерский учет → Операции, введенные вручную) предназначен для выполнения следующих операций:

- ☛ Ввод корреспонденции счетов по бухгалтерскому и налоговому учету. Для регистрации корреспонденции счетов по бухгалтерскому и (или) налоговому учету вручную необходимо в списке Операции, введенные вручную выбрать в командной панели Создать → Операция.
- ☛ Ввод типовой операции. Для регистрации хозяйственной операции с помощью типовой операции необходимо в списке Операции, введенные вручную выбрать в командной панели Создать → Типовая операция, выбрать типовую операцию, а затем на закладке Типовая операция указать значения параметров операции и нажать кнопку Заполнить. Проводки и другие движения типовой операции заполняются автоматически.

- ✎ **Корректировка регистров.** Для внесения изменений в регистры необходимо в командной панели документа выбрать **Еще** → **Выбор регистров...** и выбрать регистры для корректировки.
- ✎ **Сторнирование движений другого документа.** Для сторнирования документа необходимо в списке **Операции**, введенные вручную выбрать в командной панели **Создать** → **Сторно документа** и указать сторнируемый документ. Сторнируемые проводки и движения документа заполняются автоматически.

🏠
← →
☆ Операция 0000-000001 от 31.12.2009 23:59:59
×

Записать и закрыть
Записать
Бухгалтерская справка
Создать на основании ▾
Еще ▾
?

📄 Номер: 0000-000001
от: 31.12.2009 23:59:59
Организация: ООО "Организация" ▾

Содержание:
Сумма операции: 2 547 655,06

Добавить
Еще ▾

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
1	09	09	2 547 655,...		
	Расходы будущих периодов	Убыток текущего периода			
				НУ:	
				ПР:	
				ВР:	

Комментарий:
Ответственный: Пользователь ▾

Для документа **Операция** предусмотрена печатная форма **Бухгалтерская справка**.



Работа с данным документом описана в руководстве к программному продукту «1С:Бухгалтерия 8».

5.4.26 Электронный документ

Документ **Электронный документ** (Учет ценных бумаг → **Электронный документ**) предназначен для хранения форм отчетности в электронном виде с возможностью их просмотра,

редактирования, автоматического заполнения и выгрузки в файл установленного формата.

← → ☆ Электронный документ

Создать

Поиск (Ctrl+F) x Q- Еще ?

Дата	↓	Номер	Период	Организация	Вид документа	Комментарий
27.04.2015 15:07:06		000000001	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Отчет по ценным бумагам	
20.05.2015 16:28:26		000000002	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Отчет по ценным бумагам	
21.05.2015 15:13:56		000000003	3 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Отчет по ценным бумагам	комментарий
27.05.2015 15:13:20		000000004	2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Отчет по ценным бумагам	
02.06.2015 18:08:35		000000005	1 полугодие 201...	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Показатели бухгалтерского баланса	
09.06.2015 13:05:36		000000006	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Показатели финансового результата	
09.06.2015 13:06:41		000000007	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Сведения о наиболее крупных дебитора...	
09.06.2015 15:41:53		000000008	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Сведения о банковских счетах	
30.06.2015 10:33:41		000000009	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Сведения о наиболее крупных дебитора...	
30.06.2015 14:19:19		000000010	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Отчет по ценным бумагам	
30.06.2015 14:21:38		000000011	2 квартал 2015 г.	Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.	Показатели бухгалтерского баланса	не сходится...

Обычно форма отчетности состоит из:

- ☞ Полей выбора периода или даты отчета;
- ☞ Отборов по организации и другим параметрам;
- ☞ Списка разделов – располагается слева, при переходе по элементам списка отображаются соответствующие раздела отчета;
- ☞ Формы текущего раздела отчета – предназначена для просмотра и редактирования отчета.

← → ☆ Отчет по ценным бумагам 000000010 от 30.06.2015 14:19:19

Записать и закрыть Записать Заполнить Обновить Выгрузить

Период: 01.04.2015 - 30.06.2015 Организация: Д.У. (Аксиома) Гараев Н.С.

Раздел 1
 Подраздел 1.4
 Раздел 2
 Подраздел 2.1
 Подраздел 2.2
 Раздел 3
 Сопроводительное письмо

Раздел 3. Операции с ценными бумагами (кроме векселей), переданными отчитывающейся на возвратной основе (репо, заем), в доверительное управление и в залог, а также принятыми на возвратной основе (репо, заем) и в залог

Номер строки	Наименование эмитента	ИНН или TIN эмитента	КПП эмитента	ОГРН эмитента	Код страны эмитента	Код типа ценной бумаги	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг
171	172	173	174	175	176	177	178
1	ОАО "Лензолото"	3802000096	380201001	1023800731921	643	SHS4	2-02-40433-N

+ [Добавить строку](#)

Комментарий: Ответственный:

В командной панели располагаются следующие команды:

- ☞ Записать – сохраняет отчет в документ Электронный документ;

- ☞ Заполнить – выполняет автоматическое заполнение отчета, имеет два варианта заполнения: заполнение всех разделов, заполнение текущего раздела;
- ☞ Обновить – для некоторых разделов автоматическое заполнение реализовано этой командой. При том на такие разделы команда Заполнить все разделы не влияет. К таким разделам относится Сопроводительное письмо форм отчетов, предназначенных для ЦБ РФ;
- ☞ Выгрузить – выгружает отчет по установленному формату в указанный каталог.

5.5 Журналы

Для большего удобства работы с документами в Типовом решении «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 предусмотрены журналы.

Для каждого из имеющихся в Типовом решении журналов предусмотрен свой порядок отбора и представления документов.

В данном руководстве типовые журналы не описываются.

Общие сведения о работе с журналами подробно представлены в документации к программе 1С: Предприятие 8.3, книга «Руководство пользователя».

5.5.1 Журнал документов по учету ЦБ

Журнал документов по учету ЦБ (Учет ценных бумаг → Журнал документов по учету ЦБ) отображает список всех документов системы по учету ЦБ.

Дата	Номер	Тип документа	Организация	Ответственный
13.12.2013 12:00:00	000000001	Корректировка/продолгация кр...	ООО "Организация"	Пользователь
16.12.2013 13:00:00	00000000702	Операция с ценными бумагами	ООО "Организация"	Пользователь
16.12.2013 13:00:01	000000001	Расторжение договора	ООО "Организация"	Пользователь
20.12.2013 12:00:00	00000000704	Операция с ценными бумагами	ООО "Организация"	Пользователь
23.12.2013 12:00:00	000000001	Исполнение сделки РЕПО	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 12:00:00	000000013	Оплата погашения ЦБ и купон...	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 12:00:00	000003	Погашение ЦБ, купонов	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 22:00:01	000005	Дооценка НКД	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 22:00:02	0000000005	Начисление процентов по деп...	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 22:00:03	000000003	Начисление процентов по кре...	ООО "Организация"	Пользователь
31.12.2013 22:00:04	000000003	Погашение кредитов и займов	ООО "Организация"	Пользователь

В поле Организация можно задать отбор документов по организации. Также можно отобразить документы за определенный интервал дат.

При помощи кнопки Реестр формируется печатная форма перечня документов по учету ЦБ, которая может быть настроена пользователем.

5.6 Отчеты

В этой главе описаны отчеты – объекты Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8, служащие для анализа данных, хранящихся в информационной базе. Отчеты, относящиеся к типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 8, в данном руководстве не описываются.

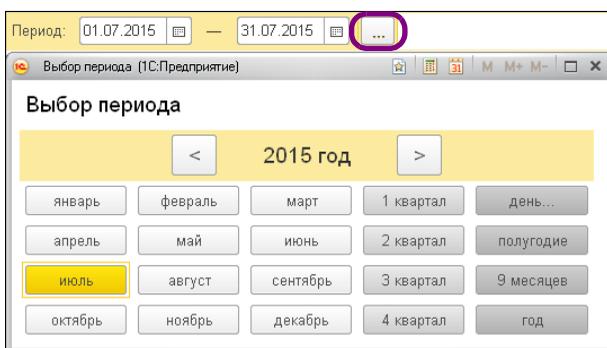
Об основных правилах работы с отчетами см. документацию к программе «1С:Предприятие 8.3».

Отчеты вызываются при помощи пунктов главного меню (панель действий Отчеты).

При нажатии на кнопку Сформировать отчет выполняется построение отчета в соответствии с его настройкой.

Предусмотрена возможность сохранения пользовательских настроек отчета для применения их в дальнейшем.

Период отчета может быть установлен вручную. Также предусмотрена возможность выбора какого-либо стандартного периода. Для этого нужно выбрать необходимый вариант в форме Выбор периода. Кнопка выбранного в настоящее время периода выделяется цветом, год выбирается с помощью стрелок в верхней части формы.



Если при наведении на какое-либо из полей сформированного отчета курсор мыши приобретает вид лупы (), это означает, что для этого поля возможно формирование расшифровки значения этого поля. В качестве расшифровки может быть сформирован дополнительный отчет, открыт документ, элемент справочника или выполнено какое-либо иное действие. Вызов расшифровки производится двойным щелчком левой клавиши мыши по данному полю отчета.

5.6.1 Бухгалтерская справка переоценки ЦБ

Отчет Бухгалтерская справка переоценки ЦБ (Учет ценных бумаг → Отчеты → Бухгалтерская справка переоценки ЦБ) предназначен для формирования перечня ценных бумаг на указанную дату с указанием их балансовой, рыночной стоимости и отклонения рыночной стоимости от балансовой.

Реквизиты диалогового окна формы настроек отчёта рассмотрены в табл. 5-93.

Таблица 5-93. **Бухгалтерская справка переоценки ЦБ, реквизиты**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
На дату	Дата формирования отчета.
Организация	Организация, по которой формируется отчет. Выбирается из справочника Организации.
Котировка	Котировка, по которой будет сформирован отчет. По умолчанию устанавливается котировка Рыночная цена.
Место хранения	Место хранения ЦБ (реквизит отражается при включении в настройках программы учета по местам хранения).

Ниже приведен пример сформированного отчета Бухгалтерская справка переоценки ЦБ.

Бухгалтерская справка переоценки ЦБ на дату: 31 июля 2015 г.

На дату: 31.07.2015 Организация: ООО "Организация"

Котировка: Рыночная цена

Сформировать отчет Показать настройки Печать

Σ 0,00 Еще

Бухгалтерская справка							
Переоценка ценных бумаг на дату: 31.07.2015							
ООО "Организация"							
№ п/п	Место хранения / Тип ЦБ / Наименование ЦБ	Код	Кол-во	Балансовая стоимость, руб	Организатор торговли	Рыночная цена, руб	Рыночная стоимость, руб
				4 273 370,1775			4 274 614,94
				2 612 749,9275			2 613 064,94
				728 491,95			728 491,95
Акция							
1	Акция АО Банк Тураналем Обыкновенная Рег. номер выпуск	BTAS	360				
2	Акция Акции ООО "ФФФ" Обыкновенная Рег. номер выпуск	000000008	5	550			550
3	Акция АКБ "ЭЛЕКТРОНИКА" ОАО Привилегированная Рег. номер 20300488В выпуск	VEKV00252	30	360	Московская Бир	13	390
4	Акция Акции ОАО "ВВВ" Обыкновенная Рег. номер выпуск	VEK000005	20	355			355
5	Акция Акции ОАО "ППП" Обыкновенная Рег. номер выпуск	000000009	10	450	Московская Бир	45	450
6	Акция Акции ОАО "ТТТ" Обыкновенная Рег. номер выпуск	VEK000004	20	240			240
7	Акция Акции ОАО "ДДД" Обыкновенная Рег. номер выпуск	000000012	20	600			600

Графы сформированного отчёта рассмотрены в табл. 5-94.

Таблица 5-94. Бухгалтерская справка переоценки ЦБ, графы

Графа	Содержимое
Наименование ЦБ	Наименование ценной бумаги.
Код	Код ценной бумаги.
Кол-во	Количество ценных бумаг: остаток на дату формирования отчета по данным регистра накопления «Движения ЦБ (БУ)».
Балансовая стоимость	Балансовая стоимость ценных бумаг: остаток суммы на дату формирования отчета по данным регистра накопления «Движения ЦБ (БУ)» + затраты на приобретение на дату формирования отчета по данным регистра накопления «Движения ЦБ (БУ)» (если в параметрах учета ЦБ установлен флажок Включать затраты в переоценку).
Организатор торговли	Организатор торгов (биржа), которая указана для ценной бумаги в реквизите Биржа переоценки.
Рын. ст-ть /р/ за единицу	Цена котировки ценной бумаги по бирже переоценки последняя на дату отчета.
Рын. ст-ть /р/	Рыночная стоимость: цена котировки, умноженная на количество ценных бумаг. Если рыночной стоимости за единицу нет, то – балансовая стоимость.

Таблица 5-94. **Бухгалтерская справка переоценки ЦБ, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Разница /+;-/	Разница балансовой и рыночной стоимости ценных бумаг.
Корректировка Дт 58 Кт 91	Сумма положительной переоценки.
Корректировка Дт 91 Кт 58	Сумма отрицательной переоценки.

5.6.2 *График погашения облигаций*

Отчет График погашения облигаций (Учет ценных бумаг → Отчеты → График погашения облигаций) предназначен для представления данных по датам погашения облигаций в разрезе каждой ценной бумаги. Также отчет предоставляет данные по документам погашения и оплаты.

В отчете можно установить следующие основные настройки:

- Период с...по – период, за который необходимо сформировать отчет;
- Организация – наименование организации, выбирается из справочника Организации.

Ниже приведен пример сформированного отчета График погашения облигаций.

График погашения облигаций за 2013 г. ООО "Организация"

Период: 01.01.2013 — 31.12.2013 Организация: ООО "Организация"

Сформировать отчет Показать настройки 0,00 Еще ?

ООО "Организация"
График погашения облигаций за 2013 г.
Сортировка: Ценная бумага По возрастанию, Дата погашения По возрастанию

Ценная бумага	Дата погашения	Документ погашения	Документ оплаты
Правительство Москвы Погашение купона	31.12.2013	Погашение ЦБ, купонов 000003 от 31.12.2013 12:00:00	Оплата погашения ЦБ и купонов 000000013 от 31.12.2013 12:00:00

Показатели сформированного отчёта следующие:

- Ценная бумага;
- Вид погашения;
- Дата погашения;
- Документ погашения;
- Документ оплаты.

В качестве расшифровки колонок отчета выступают документы погашения и оплаты облигаций.

5.6.3 Бухгалтерский баланс

Отчет Бухгалтерский баланс (Учет ценных бумаг → Отчеты → Бухгалтерский баланс) предназначен для составления бухгалтерского баланса (формы №1) в соответствии с приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н.

Бухгалтерский баланс за Сентябрь 2013 г.
×

Период: 01.09.2013 — 30.09.2013 ... Организация:

Отображать суммы в рублях с точностью 0 знаков после запятой Баланс НПФ

?

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2013г.

Форма №1 по ОКУД **0710001**

Дата (год, месяц, число) **2013 09 30**

Организация по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид деятельности по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности / по ОКФС/ОКФЭ

Единица измерения **в рублях** по ОКЕИ **383**
 Местонахождение (адрес)

Дата утверждения -
 Дата отправки / принятия -

Форма 0710001 с.1			
АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Итого по разделу I	190	-	-
II. Оборотные активы			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	-	-
Итого по разделу II	290	-	-
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	-

Расшифровка строк отчета:

I. Внеоборотные активы

140 – Долгосрочные финансовые вложения – остатки по субсчетам счета 58.02 «Долговые ценные бумаги», счета 58.10 «Акции», счета 58.20 «Облигации», счета 58.30 «Паи» и счета 58.40 «Депозитарные расписки» с аналитикой по субконто3 = Долгосрочные;

190 – итог по разделу I;

II. Оборотные активы

240 – Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – дебетовый остаток по счетам 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)», 76.35 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)», 76.БР «Расчеты с брокерами», 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)», 76.БР.УЕ «Расчеты с брокерами (в у.е.)», 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)», 76.39 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)», 76.50 «Дооценка купонов облигаций», 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)», 76.51 «НКД уплаченный», 76.51.В «НКД уплаченный (в валюте)», 76.60 «Задолженность по НКД и ЦБ», 76.60.В «Задолженность по НКД и ЦБ (в валюте)», 76.80 «Проценты по депозитным счетам», 76.80.В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)», 76.58 «Расчеты по процентам предоставленных займов», 76.58.В «Расчеты по процентам предоставленных займов (в валюте)» и 79 «Внутрихозяйственные расчеты»;

241 – покупатели и заказчики – дебетовый остаток по счетам 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками», 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» и 76.36 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)»;

250 – Краткосрочные финансовые вложения – остатки по субсчетам счета 58.02 «Долговые ценные бумаги», счета 58.10 «Акции», счета 58.20 «Облигации», счета 58.30 «Паи» и счета 58.40 «Депозитарные расписки» с аналитикой по субконто3 = Краткосрочные или субконто3 = пустое значение, остатки по субсчетам счетов 58.01 «Паи и акции», 58.03 «Предоставленные займы», 58.04 «Вклады по договору простого товарищества», 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг», 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений», 55.03 «Депозитные счета», 55.23 «Депозитные счета (в валюте)»;

260 – Денежные средства – дебетовый остаток по счету 51 «Расчетные счета», остаток по счету 52 «Валютные счета», остаток по счету 55.04 «Прочие специальные счета» и остаток по счету 55.24 «Прочие специальные счета (в валюте)»;

290 – итог по разделу II;

300 – сумма строк 190 + 290;

III. Капитал и резервы

410 – Резервы покрытия пенсионных резервов – сумма строки 411 – не заполняется для формы Баланс;

411 – увеличение резервов от операций ДУ – остаток по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 99 «Прибыли и убытки» – не заполняется для формы Баланс;

470 – Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – остаток по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 99 «Прибыли и убытки» – не заполняется для формы Баланс НПФ;

490 – итог по разделу III;

V. Краткосрочные обязательства

620 – Кредиторская задолженность – сумма строк 621 и 625;

621 – поставщики и подрядчики – кредитовый остаток по счетам 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)», 76.35 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)», 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками», 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» и 76.36 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)», 76.БР «Расчеты с брокерами», 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)», 76.БР.УЕ «Расчеты с брокерами (в у.е.)», 76.50 «Дооценка купонов облигаций», 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)», 76.51 «НКД уплаченный», 76.51.В «НКД уплаченный (в валюте)», 76.60 «Задолженность по НКД и ЦБ», 76.60.В «Задолженность по НКД и ЦБ (в валюте)», 76.80 «Проценты по депозитным счетам», 76.80.В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)», 76.58 «Расчеты по процентам предоставленных займов», 76.58.В «Расчеты по процентам предоставленных займов (в валюте)»;

625 – прочие кредиторы – кредитовый 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)», 76.39 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)» и 79 «Внутрихозяйственные расчеты»;

690 – итога по разделу V;

700 – сумма строк 490 + 590 + 690.

5.6.4 Выписка по счету ДУ

Отчет Выписка по счету ДУ (Учет ценных бумаг → Отчеты → Выписка по счету ДУ) предназначен для представления данных о средствах по счету доверительного управления организации.

Реквизиты диалогового окна формы настроек отчёта рассмотрены в табл. 5-95.

Таблица 5-95. **Выписка по счету ДУ, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
На дату	Дата, на которую формируется отчет.
НКД расчетным методом	Признак порядка расчета рыночной цены на НКД. Если этот флажок установлен, то Рыночная цена берется из таблицы на закладке Купоны справочника Ценные бумаги. Если этот флажок не установлен, то Рыночная цена берется из колонки НКД регистра сведений Котировки ценных бумаг по соответствующей ценной бумаге.
Организация	Доверительный управляющий, выбирается из справочника Организации.
Котировка	Котировка, по которой будет сформирован отчет.

В качестве расшифровки для строк сформированного отчета открываются элементы справочника Ценные бумаги.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Выписка по счету ДУ на дату: 22 июля 2015 г. ООО "Организация"

На дату: 22.07.2015 Организация: ООО "Организация"

НКД расчетным методом: Котировка: Рыночная цена

Сформировать отчет Показать настройки Печать 0,00 Еще ?

ВЫПИСКА ПО СЧЕТУ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ НА 22 июля 2015 г.
Доверительный Управляющий "ООО "Организация""

	Стоимость
Денежные средства, всего:	4 115 140,73
Депозиты:	0,00
Средства в ЦБ, всего:	2 696 808,87
Дебиторская задолженность по выплате купонного дохода:	262 408,73
Кредиторская задолженность по выплате купонного дохода:	0,00
Дебиторская задолженность по сделкам с ЦБ:	10 946 415,54
Кредиторская задолженность по сделкам с ЦБ:	-10 151 733,74
Авансы выданные:	0,00
Авансы полученные:	0,00
Взвешорасчеты с брокером:	0,00
Начисленный купон:	10 962,40
Начисленные проценты по депозитам:	-49,32
Задолженность по прочим активам:	-39 148,66
ИТОГО АКТИВЫ:	7 840 804,55

Тип ЦБ	Количество	Цена приобретения	Историческая стоимость
Ценная бумага			
АКЦИИ			2 404 191,47
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ И МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ОБЛИГАЦИИ			106 921,20
Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 26087RMFS выпуск	120	725	87 000,00
Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 26087RMFS выпуск - НКД	120	55,76	6 691,20
Облигация Правительство Москвы государственная (муниципальная) субъектов рф Рег. номер RU32055MOS0 выпуск	15	882	13 230,00
Облигация Правительство Москвы государственная (муниципальная) субъектов рф Рег. номер RU32055MOS0 выпуск - НКД	15		
КОРПОРАТИВНЫЕ ОБЛИГАЦИИ			9 508,20
Облигация ООО "ЮФК" корпоративная Рег. номер 4-01-25502-R выпуск	10	910	9 100,00
Облигация ООО "ЮФК" корпоративная Рег. номер 4-01-25502-R выпуск - НКД	10	40,82	408,20
ПАИ			1 228 674,75
Пай ПИФ Рег. номер выпуск	995	1 235,05	1 228 674,75
Итого			3 749 495,62

5.6.5 Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам

Отчет Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам (Учет ценных бумаг → Отчеты → Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам) предназначен для формирования оборотно-сальдовой ведомости по внутренним регистрам учета ценных бумаг: Движения ЦБ, Переоценка ЦБ, Дооценка НКД, НКД уплаченный.

Оборотно-сальдовая ведомость по ЦБ (БУ) за Июль 2015 г. ×

Вариант отчета: Оборотно-сальдовая ведомость по ЦБ (БУ)

Период: 01.07.2015 — 31.07.2015 Организация:

0,00

Отчет не сформирован. Нажмите "Сформировать" для получения отчета.

Основные настройки отчета:

- Период с...по – период формирования отчета;
- Организация – организация, по которой формируется отчет. Выбирается из справочника Организации.

По кнопке **Выбрать вариант** можно указать по данным бухгалтерского или налогового учета будет сформирован отчет.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Оборотно-сальдовая ведомость по ЦБ (БУ) за Декабрь 20... ×

Вариант отчета: Оборотно-сальдовая ведомость по ЦБ (БУ)

Период: 01.12.2013 — 31.12.2013 Организация:

0,00

Оборотно-сальдовая ведомость за Декабрь 2013 г.						
Ценная бумага. Тип ЦБ	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Ценная бумага						
Акция	9 435 612,18		4 440,00	61 105,55	9 378 946,63	
Обыкновенная	9 435 612,18		3 280,00	60 335,55	9 378 556,63	
1-Стигидорная	11 360,00				11 360,00	
4-РОСТОВСКИЙ	2 000,00				2 000,00	
Налык Savings Bank	598 526,25				598 526,25	
РТИМР	976 666,08				976 666,08	
АВТОВАЗБАНК	5 464,54				5 464,54	
Акции ОАО "ZZZ"	4 833 315,31				4 833 315,31	
Акции ОАО "BBB"	1 410,00				1 410,00	
Акции ОАО "ДДД"	600,00				600,00	
Акции ОАО "EEE"	1 528,05			303,05	1 225,00	

Графы сформированного отчёта рассмотрены в табл. 5-96.

Таблица 5-96. **Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Период	Период формирования отчета.
Сальдо на начало периода Дебет	Дебетовый остаток балансовой стоимости ЦБ на начало периода отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / дебетовый остаток НКД по ценной бумаге на начало периода отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.
Сальдо на начало периода Кредит	Кредитовый остаток балансовой стоимости ЦБ на начало периода отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / кредитовый остаток НКД по ценной бумаге на начало периода отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.
Оборот за период Дебет	Оборот по приходу за период отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / оборот по приходу НКД за период отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.
Оборот за период Кредит	Оборот по расходу за период отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / оборот по расходу НКД за период отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.
Сальдо на конец периода Дебет	Дебетовый остаток балансовой стоимости ЦБ на конец периода отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / дебетовый остаток НКД по ценной бумаге на конец периода отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.
Сальдо на конец периода Кредит	Кредитовый остаток балансовой стоимости ЦБ на конец периода отчета: сумма + затраты по приобретению ЦБ + переоценка / кредитовый остаток НКД по ценной бумаге на конец периода отчета: уплаченный НКД + начисленный НКД.

5.6.6 *Открытие и закрытие коротких позиций по партиям*

Отчет Открытие и закрытие коротких позиций по партиям (Учет ценных бумаг → Отчеты → Открытие и закрытие коротких позиций по партиям) предназначен для предоставления данных о закрытии и открытии коротких позиций по партиям в разрезе каждой ценной бумаги, партии и регистратора.

🏠
← →
☆ Открытие и закрытие коротких позиций (НУ) за Июль 2015 г. ×

Вариант отчета: Выбрать вариант...

Период: — ... Организация:

▶ Сформировать отчет
Показать настройки
🖨 Печать
Σ
Еще ▾

Отчет не сформирован. Нажмите "Сформировать" для получения отчета.

В отчете можно установить следующие основные настройки:

- Период с...по – период, за который необходимо сформировать отчет;
- Организация – наименование организации, выбирается из справочника Организации.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

🏠
← →
☆ Открытие и закрытие коротких позиций (НУ) за 2013 г. ×

Вариант отчета: Выбрать вариант...

Период: — ... Организация:

▶ Сформировать отчет
Показать настройки
🖨 Печать
Σ
Еще ▾ ?

Регистр учета доходов и расходов по открытым позициям по данным бухгалтерского учета за 2013 г.						
Наименование (код) ЦБ	Регистратор	Открытие коротких позиций	Доходы будущих периодов, руб.			
Партия		количество	отложенная выручка, руб	отложенная выручка НКД, руб	корректировка до мин цен, руб	
ОАО "Иркутскэнерго"		10,00000	9 260,00	528,27	4 450,00	
Операция с ценными бумагами 00000000696 от 24.09.2013 0:00:00	Доценка НКД 000002 от 30.09.2013 12:00:01					
Операция с ценными бумагами 00000000696 от 24.09.2013 0:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000696 от 24.09.2013 0:00:00	2,00000	1 960,00	99,38		
Операция с ценными бумагами 00000000696 от 24.09.2013 0:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000696 от 11.10.2013 0:00:00					
Операция с ценными бумагами 00000000696 от 24.09.2013 0:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000699 от 04.10.2013 12:00:00					
Операция с ценными бумагами 00000000697 от 02.10.2013 12:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000697 от 02.10.2013 12:00:00	3,00000	2 850,00	159,24		
Операция с ценными бумагами 00000000697 от 02.10.2013 12:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000698 от 11.10.2013 0:00:00					
Операция с ценными бумагами 00000000697 от 02.10.2013 12:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000699 от 04.10.2013 12:00:00					
Операция с ценными бумагами 00000000699 от 04.10.2013 12:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000698 от 11.10.2013 0:00:00					
Операция с ценными бумагами 00000000699 от 04.10.2013 12:00:00	Операция с ценными бумагами 00000000699 от 04.10.2013 12:00:00	5,00000	4 450,00	269,65	4 450,00	
Итого		10,00000	9 260,00	528,27	4 450,00	

В качестве параметра расшифровки выступает наименование ценной бумаги, партии и регистратора.

5.6.7 Отчет по остаткам ценных бумаг

Отчет по остаткам ценных бумаг (Учет ценных бумаг → Отчеты → Отчет по остаткам ценных бумаг) служит для вывода информации по остаткам ценных бумаг за указанную дату в разрезе партий, портфелей и открытых позиций.

Основные настройки отчета:

- На дату – дата формирования отчета;
- Организация – организация, по которой формируется отчет. Выбирается из справочника Организации.

Выбрать вариант...

По кнопке **Выбрать вариант** можно указать по данным бухгалтерского или налогового учета будет сформирован отчет.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Отчет по остаткам ценных бумаг (НУ) на 22.07.2015

Вариант отчета: Отчет по остаткам ценных бумаг (НУ) Выбрать вариант...

На дату: 22.07.2015 Организация:

Сформировать отчет Показать настройки Печать Σ 500,00 Еще ?

Остатки ценных бумаг по портфелям в разрезе партий на 22.07.2015 по данным бухгалтерского учета

Ценная бумага Партия	Торговый портфель				Портфель обратного РЕПО	
	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость
1-Стивидорная	20					
Операция с ценными бумагами 00000000574 от 24.04.2008 17:42:52	15					
Операция с ценными бумагами 00000000577 от 15.09.2010 14:24:10	5					
4-РОСТОВСКИЙ	2					
Операция с ценными бумагами 00000000575 от 01.03.2008 12:00:00	2					
Halyk Savings Bank	500	10 500,00				
Операция с ценными бумагами 00000000297 от 02.03.2009 12:00:00	500	10 500,00				
RTKMP	14 250	975 690,36		975,73		
Операция с ценными бумагами 00000000583 от 01.06.2010 0:00:00	750	54 765,00		54,77		

Графы сформированного отчёта рассмотрены в табл. 5-97.

Таблица 5-97. **Отчет по остаткам ценных бумаг, графы**

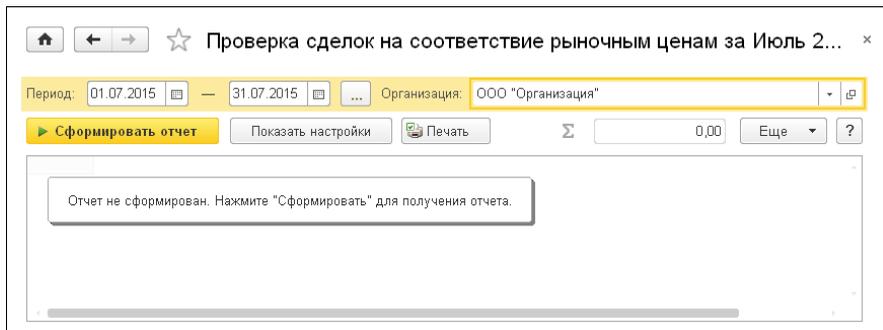
Графа	Содержимое
Ценная бумага/ Партия	Наименование ценной бумаги и партии по ценной бумаге.
Торговый портфель	<p>В данной группе колонок выводятся остатки ресурсов по регистру Движение ЦБ (НУ) и регистру НКД уплаченный (НУ) на конец дня указанной даты отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> Количество – остаток по количеству; Чистая стоимость – остаток по сумме; НКД – остаток по НКД; Комиссия – остаток по затратам по приобретению ЦБ.
Портфель обратного РЕПО	<p>В данной группе колонок выводятся остатки ресурсов по регистру Портфель обратного РЕПО (НУ) и регистру НКД уплаченный обратное РЕПО (НУ) на конец дня указанной даты отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> Количество – остаток по количеству; Чистая стоимость – остаток по сумме; НКД – остаток по НКД; Комиссия – остаток по затратам по приобретению ЦБ.

Таблица 5-97. **Отчет по остаткам ценных бумаг, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Портфель прямого РЕПО	<p>В данной группе колонок выводятся остатки ресурсов со знаком минус по регистру Прямое РЕПО (НУ) и регистру НКД уплаченный обратное РЕПО (БУ) на указанную дату отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Количество – остаток по количеству; • Чистая стоимость – остаток по сумме; • НКД – остаток по НКД.
Открытые позиции	<p>В данной группе колонок выводятся остатки ресурсов со знаком минус по регистру Открытые позиции (НУ) на указанную дату отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Количество – остаток по количеству; • Чистая стоимость – остаток по себестоимости; • НКД – остаток по себестоимости НКД; • Комиссия (справочно) – остаток по затратам.
Всего	<p>Итоговый остаток соответствующих колонок по формуле: Торговый портфель + Портфель обратного РЕПО – Портфель прямого РЕПО – Открытые позиции.</p>

5.6.8 Проверка сделок на соответствие рыночным ценам

Отчет Проверка сделок на соответствие рыночным ценам (Учет ценных бумаг → Отчеты → Проверка сделок на соответствие рыночным ценам) предназначен для определения отклонения цены ценной бумаги по сделке от котировки Максимальная цена при покупке и от котировки Минимальная цена при продаже по данным налогового учета.



Настройки отчета следующие:

- Период – период, за который формируется отчет;
- Организация – организация, по которой формируется отчет. Выбирается из справочника Организации;
- Покупка – признак отбора покупок. При установленном флажке в сформированном отчете будут отражены сделки с установленным видом операции Покупка;
- Продажа – признак отбора продаж. При установленном флажке в сформированном отчете будут отражены сделки с установленным видом операции Продажа.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Сделка	Дата сделки	Тип сделки	ЦБ	Кол-во
ИТОГО				
ИТОГО отклонений при покупке/продаже				
ИТОГО (не обращается на ОРЦБ):				
ИТОГО отклонений при покупке (не обращается на ОРЦБ)				
	01.08.2013	Покупка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 26087RMFS выпуск	80
	02.09.2013	Покупка	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-00041-А выпуск	5
	11.10.2013	Покупка	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-00041-А выпуск	5
	02.12.2013	Покупка	Акция АКБ "ЭЛЕКТРОНИКА" ОАО Привилегированная Рег. номер 20300488В выпуск	70
ИТОГО отклонений при продаже (не обращается на ОРЦБ)				
	04.09.2013	Продажа	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 26087RMFS выпуск	80
	24.09.2013	Продажа	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-00041-А выпуск	7
	11.10.2013	Продажа	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-00041-А выпуск	5

Графы сформированного отчёта рассмотрены в табл. 5-98.

Таблица 5-98. **Проверка сделок на соответствие рыночным ценам, графы**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Сделка	Номер сделки из документа Операции с ЦБ.
Дата сделки	Дата сделки из документа Операции с ЦБ.
Тип сделки	Вид операции сделки: покупка или продажа.
Наименование актива	Наименование ценной бумаги по сделке.
Кол-во	Количество проданных ценных бумаг из сделки.
Цена	Цена проданных ценных бумаг из сделки.
Сумма сделки	Сумма проданных ценных бумаг из сделки.
Рын. цена min	Последняя котировка «min_price» по ценной бумаге по бирже переоценки, указанной для ценной бумаги, на дату сделки.
Рын. цена max	Последняя котировка «max_price» по ценной бумаге по бирже переоценки, указанной для ценной бумаги, на дату сделки.
Обращение на ОРЦБ	Признак обращения ценной бумаги на организованных рынках ценных бумаг, указанный в ценной бумаге.
Сумма отклонения	В случае, если сумма меньше нуля. Рассчитывается по формуле: <ul style="list-style-type: none"> • (Рын цена min – Цена) * Кол-во – для сделок с типом сделки Продажа. • (Цена – Рын цена max) * Кол-во – для сделок с типом сделки Покупка.

5.6.9 *Расчет размера собственных средств профессионального участника РЦБ*

Отчет Расчет размера собственных средств профессионального участника РЦБ (Учет ценных бумаг → Отчеты → Расчет размера собственных средств профессионального участника РЦБ) предназначен для подготовки расчета оценки стоимости собственных средств акционерного общества по форме, в соответствии с приложением к Порядку расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых посредников, заключающих в биржевой торговле договоры, являющиеся производными финансовыми

инструментами, базисным активом которых является биржевой товар (в ред. Приказа ФСФР РФ от 22.06.2010 N 10-43/пз-н).

🏠
← →
Расчет размера собств. средств
×

Открыть
Выбрать форму...
?

Организация

ООО "Организация"
▼
📄

Период составления отчета

Дата расчета: 22.07.2015 📅

Описание формы

Утвержден приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 23.10.2008 N 08-41/пз-н (в ред. Приказов ФСФР РФ от 06.05.2010 N 10-31/пз-н, от 22.06.2010 N

Ниже приведен пример сформированного отчета.

🏠
← →
Расчет размера собств. средств за 22 июля 2015 г. (...)
×

Сохранить
▶ Заполнить
📄 Расшифровать
🖨 Печать
✖ Очистить
⌵ Еще
?

Дата подписи: 23.07.2013 📅 Вид документа: Первичный / 1 / - / -

Приложение N 1
к Положению о порядке расчета собственных средств
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых
инвестиционных фондов и негосударственных
пенсионных фондов, товарных бирж и биржевых
посредников, заключающих в биржевой торговле
договоры, являющейся приравненными финансовыми
инструментами, базисным активом которых является
биржевой товар
(в ред. Приказа ФСФР РФ
от 22.06.2010 N 10-43/пз-н)

**РАСЧЕТ
РАЗМЕРА СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ
на 22 июля 2015 г.**

ООО "Организация" (ООО "Организация")
(полное фирменное наименование юридического лица)

СТОИМОСТЬ АКТИВОВ				
Наименование показателя	Код строки	Стоимость (руб.)	Коэффициент	Стоимость с учетом коэффициента (руб.)
1	2	3	4	5
Внеоборотные активы				
Недвижимое имущество	010		1	
Программно-аппаратные средства	020		1	
Транспортные средства	030		1	
Незавершенное строительство	040		0,5	
Доходные вложения в материальные ценности	050		0,5	
Итого по строкам 010 - 050	060		X	
Программные средства (за вычетом амортизации)				
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных (за вычетом амортизации)	070		1	
Программы ЭВМ и базы данных, на которые организация не имеет исключительных прав	080	16,00	1	16,00
Итого по строкам 070 - 080	090	16,00	X	16,00
Отложенные налоговые активы и налог на добавленную стоимость				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, за исключением налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по операциям с имуществом, составляющим закрытый инвестиционный фонд, под управлением организации	100	2 028,27	1	2 028,27
Отложенные налоговые активы	110	2 763 258,06	1	2 763 258,06
Итого по строкам 100 - 110	120	2 765 286,33	X	2 765 286,33
Финансовые вложения				
Ценные бумаги, включенные в котировальные списки российских фондовых бирж	130	183 725,00	1	183 725,00

Комментарий:

Расшифровка строк отчета:

Внеоборотные активы:

строка 010 – остаток по счету 01 «Основные средства» – остаток по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» с фильтром по группе основных средств кроме транспортные средства и офисное оборудование;

строка 020 – остаток по счету 01 «Основные средства» – остаток по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» с фильтром по группе основных средств офисное оборудование;

строка 030 – остаток по счету 01 «Основные средства» – остаток по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» с фильтром по группе основных средств транспортные средства;

строка 040 – остаток по счету 07 «Оборудование к установке» + остаток по счету 08.01 «Приобретение земельных участков» + остаток по счету 08.02 «Приобретение объектов природопользования» + остаток по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» + остаток по счету 08.04 «Приобретение объектов основных средств» + остаток по счету 08.06 «Перевод молодняка животных в основное стадо» + остаток по счету 08.07 «Приобретение взрослых животных»;

строка 050 – остаток по счету 03 «Доходные вложения в материальные ценности» – остаток по счету 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03»;

Программные средства (за вычетом амортизации):

строка 070 – остаток по счету 04.01 «Нематериальные активы организации» – остаток по счету 05 «Амортизация нематериальных активов»;

строка 080 – остаток по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов»;

Отложенные налоговые активы и налог на добавленную стоимость:

строка 100 – остаток по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям»;

строка 110 – остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы»;

Финансовые вложения:

строка 130 – рассчитывается как произведение остатка количества ЦБ на дату формирования отчета и котировки Рыночная цена 3 с фильтром по ценным бумагам, включенным в котировальные списки (последняя по времени запись в регистре сведений История

котировальных листов с установленным флажком Входит в котировальные листы);

строка 140 – рассчитывается как произведение остатка количества ЦБ на дату формирования отчета и котировки Рыночная цена З с фильтром по ценным бумагам, не включенным в котировальные списки (последняя по времени запись в регистре сведений История котировальных листов с неустановленным флажком Входит в котировальные листы);

строка 150 – рассчитывается как произведение остатка количества ЦБ на дату формирования отчета и котировки Рыночная цена З с фильтром по ценным бумагам, не обращающимся на ОРЦБ (последняя по времени запись в регистре сведений Обращение на ОРЦБ с неустановленным флажком Обращение па ОРЦБ либо нет ни одной записи в регистре);

строка 160 – рассчитывается как произведение остатка количества ЦБ на дату формирования отчета и котировки Рыночная цена З с фильтром по ценным бумагам, не включенным в котировальные списки (последняя по времени запись в регистре сведений История котировальных листов с неустановленным флажком Входит в котировальные листы) и с фильтром по эмитенту, являющемуся аффилированным лицом (последняя по времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с установленным флажком Является аф. лицом);

строка 170 – остаток по счету 80.09 «Прочий капитал»;

строка 180 – не заполняется;

строка 190 – не заполняется;

строка 200 – не заполняется;

строка 210 – остаток по счету 58.03.1 «Предоставленные займы основная сумма» + остаток по счету 58.03.1В «Предоставленные займы основная сумма (в валюте)» + остаток по счету 58.03.2 «Предоставленные займы проценты к получению» + остаток по счету 58.03.2В «Предоставленные займы проценты к получению (в валюте)»;

строка 220 – остаток по счету 55.03.1 «Депозитные счета» + остаток по счету 55.23.1В «Депозитные счета (в валюте)» + остаток по счету 55.03.2 «Проценты по депозитным счетам» + остаток по счету 55.23.2В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)» + остаток по счету 76.80 «Проценты по депозитным счетам» + остаток по счету 76.80.В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)» с фильтром по эмитенту, не являющемуся аффилированным лицом (последняя по

времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с неустановленным флажком Является аф. лицом);

строка 230 – остаток по счету 55.03.1 «Депозитные счета» + остаток по счету 55.23.1В «Депозитные счета (в валюте)» + остаток по счету 55.03.2 «Проценты по депозитным счетам» + остаток по счету 55.23.2В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)» + остаток по счету 76.80 «Проценты по депозитным счетам» + остаток по счету 76.80.В «Проценты по депозитным счетам (в валюте)» с фильтром по эмитенту, являющемуся аффилированным лицом (последняя по времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с установленным флажком Является аф. лицом);

строка 240 – не заполняется;

строка 250 – не заполняется;

строка 260 – остаток по счету 58.10.1В «Акции (в валюте)» + остаток по счету 58.10.2В «Переоценка акций (в валюте)» + остаток по счету 58.10.4В «Затраты по приобретению акций (в валюте)» + остаток по счету 58.20.1В «Облигации (в валюте)» + остаток по счету 58.20.2В «Переоценка облигаций (в валюте)» + остаток по счету 58.20.4В «Затраты по приобретению облигаций (в валюте)» + остаток по счету 58.21.В «Уплаченный НКД (в валюте)» + остаток по счету 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» + остаток по счету 58.30.1В «Инвестиционные паи (в валюте)» + остаток по счету 58.30.2В «Переоценка паев (в валюте)» + остаток по счету 58.30.4В «Затраты по приобретению паев (в валюте)» + остаток по счету 58.40.1В «Депозитарные расписки (в валюте)» + остаток по счету 58.40.2В «Переоценка депозитарных расписок (в валюте)» + остаток по счету 58.40.4В «Затраты по приобретению депозитарных расписок (в валюте)»;

Дебиторская задолженность:

строка 280 – не заполняется;

строка 290 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток по счету 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

(в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по ценным бумагам (ценная бумага из сделки Субконто 3) включенными в котировальные списки (последняя по времени запись в регистре сведений История котировальных листов с установленным флажком Входит в котировальные листы);

строка 300 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по ценным бумагам (ценная бумага из сделки Субконто 3) не обращающимся на ОРЦБ (последняя по времени запись в регистре сведений Обращение на ОРЦБ с неустановленным флажком Обращение па ОРЦБ либо нет ни одной записи в регистре);

строка 310 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток

по счету 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по ценным бумагам (ценная бумага из сделки Субконто 3), не включенным в котировальные списки (последняя по времени запись в регистре сведений История котировальных листов с неустановленным флажком Входит в котировальные листы) и с фильтром по эмитенту, являющемуся аффилированным лицом (последняя по времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с установленным флажком Является аф. лицом);

строка 320 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток по счету 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по покупкам по иностранным ценным бумагам (валюта номинала не рубль) по эмитенту, не являющемуся аффилированным лицом (последняя по

времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с неустановленным флажком Является аф. лицом);

строка 330 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток по счету 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по покупкам по иностранным ценным бумагам (валюта номинала не рубль) по эмитенту, являющемуся аффилированным лицом (последняя по времени запись в регистре сведений Аффилированные лица организаций с установленным флажком Является аф. лицом);

строка 340 – дебетовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» + дебетовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» + дебетовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.БР «Расчеты с брокерами» + дебетовый остаток по счету 76.БР.В «Расчеты с брокерами (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 60-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями

и заказчиками (в валюте)», если в Параметрах учета ЦБ выбрано значение Сч. 62-й в реквизитах счетов расчетов по биржевым или внебиржевым сделкам – все счета с фильтром по продажам;

строка 350 – не заполняется;

строка 360 – остаток по счету 79.03 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом»;

строка 370 – не заполняется;

строка 380 – не заполняется;

строка 390 – не заполняется;

строка 400 – остаток по счету расчетов по вознаграждению управляющего, начисленного на счет 91 «Прочие доходы и расходы» значение субконто 1 = статья дохода из папки «Вознаграждение управляющего» справочника Прочие доходы и расходы;

строка 410 – не заполняется;

строка 420 – не заполняется;

строка 430 – остаток по счету расчетов по депозитарным услугам, начисленного на счет 91 «Прочие доходы и расходы» значение субконто 1 = статья дохода из папки «Расходы на депозитарные услуги» справочника Прочие доходы и расходы;

строка 440 – не заполняется;

строка 450 – дебетовый остаток по счету 76.КЛ «Расчеты с клиентами» + дебетовый остаток по счету 76.КЛ.В «Расчеты с клиентами (в валюте)»;

строка 460 – не заполняется;

строка 470 – не заполняется;

строка 480 – не заполняется;

строка 490 – остаток по счету 76.50 «Дооценка купонов облигаций» + остаток по счету 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)»;

строка 500 – дебетовый остаток по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» + дебетовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + дебетовый остаток по счету 60.22 «Расчеты по авансам выданным (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + дебетовый остаток по счету 60.32 «Расчеты по авансам выданным (в у.е.)» + дебетовый остаток по счету 60.31 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты»,

«Договоры» + дебетовый остаток по счету 62.03 «Векселя полученные» + дебетовый остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + дебетовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + дебетовый остаток по счету 62.31 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» – дебетовый остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» + дебетовый остаток по счету 79.01 «Расчеты по выделенному имуществу» + дебетовый остаток по счету 79.02 «Расчеты по текущим операциям» + дебетовый остаток по счету 68.01 «Налог на доходы физических лиц» + дебетовый остаток по счету 68.02 «Налог на добавленную стоимость» + дебетовый остаток по счету 68.03 «Акцизы» + дебетовый остаток по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом», развернутое по субконто «Уровни бюджетов» + дебетовый остаток по счету 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» + дебетовый остаток по счету 68.04.3 «Расчет налога на прибыль по деятельности учета ЦБ» + дебетовый остаток по счету 68.07 «Транспортный налог» + дебетовый остаток по счету 68.08 «Налог на имущество» + дебетовый остаток по счету 68.09 «Налог на рекламу» + дебетовый остаток по счету 68.10 «Прочие налоги и сборы», развернутое по субконто «Уровни бюджетов» + дебетовый остаток по счету 68.12 «Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения» + дебетовый остаток по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» + дебетовый остаток по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами», развернутое по субконто «Работники организации» + дебетовый остаток по счету 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» + дебетовый остаток по счету 76.21 «Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + дебетовый остаток по счету 76.02 «Расчеты по претензиям» + дебетовый остаток по счету 76.22 «Расчеты по претензиям (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» + дебетовый остаток по счету 76.32 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (в валюте)» + дебетовый остаток по счету 76.35 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты» + дебетовый остаток по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», развернутое по субконто «Контрагенты» + дебетовый остаток по счету 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + дебетовый остаток по счету 76.39 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты» + дебетовый остаток по счету 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников» + дебетовый остаток по

счета 76.36 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)»,
развернутое по субконто «Контрагенты»;

Денежные средства:

строка 520 – остаток по счету 50 «Касса» + остаток по счету 51
«Расчетные счета» + остаток по счету 52 «Валютные счета» + остаток
по счету 55.01 «Аккредитивы» + остаток по счету 55.02 «Чековые
книжки» + остаток по счету 55.04 «Прочие специальные счета» +
остаток по счету 55.21 «Аккредитивы (в валюте)» + остаток по счету
55.24 «Прочие специальные счета (в валюте)» + остаток по счету 57
«Переводы в пути»;

Сумма пассивов:

строка 530 – остаток по счету 86 «Целевое финансирование»;

строка 540 – остаток по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам
и займам»;

строка 550 – остаток по счету 66 «Расчеты по краткосрочным
кредитам и займам»;

строка 560 – кредитовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с
поставщиками и подрядчиками», развернутое по субконто
«Контрагенты», «Договоры» + кредитовый остаток по счету 60.21
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)», развернутое
по субконто «Контрагенты», «Договоры» + кредитовый остаток по
счету 60.31 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)»,
развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + кредитовый
остаток по счету 60.03 «Векселя полученные» + кредитовый остаток
по счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» + кредитовый
остаток по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»,
развернутое по субконто «Контрагенты», «Договоры» + кредитовый
остаток по счету 62.22 «Расчеты по авансам полученным (в валюте)»
+ кредитовый остаток по счету 62.21 «Расчеты с покупателями и
заказчиками (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты»,
«Договоры» + кредитовый остаток по счету 62.32 «Расчеты по авансам
полученным (в у.е.)» + кредитовый остаток по счету 62.31 «Расчеты с
покупателями и заказчиками (в у.е.)», развернутое по субконто
«Контрагенты», «Договоры» + кредитовый остаток по счету 68.01
«Налог на доходы физических лиц» + кредитовый остаток по счету
68.02 «Налог на добавленную стоимость» + кредитовый остаток по
счету 68.03 «Акцизы» + кредитовый остаток по счету 68.04.1 «Расчеты
с бюджетом», развернутое по субконто «Уровни бюджетов» +
кредитовый остаток по счету 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» +
кредитовый остаток по счету 68.04.3 «Расчет налога на прибыль по
деятельности учета ЦБ» + кредитовый остаток по счету 68.07
«Транспортный налог» + кредитовый остаток по счету 68.08 «Налог на

имущество» + кредитовый остаток по счету 68.09 «Налог на рекламу» + кредитовый остаток по счету 68.10 «Прочие налоги и сборы», развернутое по субконто «Уровни бюджетов» + кредитовый остаток по счету 68.12 «Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения» + кредитовый остаток по счету 68.22 «НДС по экспорту к возмещению» + кредитовый остаток по счету 68.32 «НДС при исполнении обязанностей налогового агента» + Развернутое кредитовый остаток по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» + кредитовый остаток по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» + кредитовый остаток по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами», развернутое по субконто «Работники организации» + кредитовый остаток по счету 79.01 «Расчеты по выделенному имуществу» + кредитовый остаток по счету 79.02 «Расчеты по текущим операциям» + кредитовый остаток по счету 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.35 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.26 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.36 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.21 «Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» + кредитовый остаток по счету 76.04 «Расчеты по депонированным суммам» + кредитовый остаток по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.39 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)», развернутое по субконто «Контрагенты» + кредитовый остаток по счету 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников» + кредитовый остаток по счету 76.Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет»;

строка 570 – остаток по счету 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» + остаток по счету 98.05 «ДБП по ЦБ»;

строка 580 – остаток по счету 96 «Резервы предстоящих расходов»;

строка 590 – не заполняется;

строка 600 – остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»;

строка 610 – остаток по счету 75.02 «Расчеты по выплате доходов»;

строка 620 – не заполняется.

5.6.10 Расчет рыночной стоимости активов

Отчет Расчет рыночной стоимости активов (Учет ценных бумаг → Отчеты → Расчет рыночной стоимости активов) выполняет расчет рыночной стоимости активов на указанную дату.

Возможен отбор по следующим полям:

- На дату – дата, на которую необходимо сформировать отчет. По умолчанию равна текущей дате;
- Организация – наименование организации, в разрезе которой необходимо сформировать отчет. Выбирается из справочника Организации.

Учитываемые активы:

- Денежные средства на счетах;
- Денежные средства в депозитах;
- Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации;
- Государственные ценные бумаги Российской Федерации, специально выпущенные Правительством Российской Федерации для размещения средств институциональных инвесторов;
- Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации;

- Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации;
- Муниципальные облигации;
- Облигации российских хозяйственных обществ;
- Акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ;
- Облигации с ипотечным покрытием, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах;
- Ипотечные сертификаты участия, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах;
- Паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иностранных эмитентов;
- Дебиторская задолженность.

Ниже приведен пример сформированного отчета Расчет рыночной стоимости активов.

На дату: 22.07.2015 Организация: ООО "Организация"

Сформировать отчет Печать 0,00 Выбрать настройки... Еще ?

Приложение 2
к Правилам расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда

**Расчет
рыночной стоимости активов, в которые размещены
средства пенсионных резервов фонда по состоянию
на 22.07.2015**

Полное фирменное наименование, ИНН/КПП упр.являющей компании
ООО "Организация"
ИНН 7710047253 КПП 771001001

Актив	Рыночная стоимость	% от общей стоимости активов
1	2	3
Денежные средства на счетах	4 118 765,42	47,43
Денежные средства в депозитах (включая начисленные, но не выплаченные проценты)		
Депозитные сертификаты		
Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг (за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации), в том числе:		
Облигация Минфина России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 20087RMEFS выпуск	713 145,6	8,21
Облигация Минфина России государственная (муниципальная) российской федерации Рег. номер 20087RMEFS выпуск	713 145,6	8,21
Государственные ценные бумаги Российской Федерации, специально выпущенные Правительством Российской Федерации для размещения средств институциональных инвесторов, в том числе:		
Облигации внешние облигационных займов Российской Федерации, в том числе:		
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации, в том числе:		
Облигация Правительство Москвы государственная (муниципальная) субъектов рф Рег. номер RU32055MCS0 выпуск	130 500	1,5
Облигация Правительство Москвы государственная (муниципальная) субъектов рф Рег. номер RU32055MCS0 выпуск	130 500	1,5

5.6.11 Регистр учета доходов и расходов по открытым позициям

Отчет Регистр учета доходов и расходов по открытым позициям (Учет ценных бумаг → Отчеты → Регистр учета доходов и расходов по открытым позициям) предназначен для

представления данных о доходах и расходах по открытым позициям отобранных по указанному типу ценных бумаг за период.

Возможен отбор по следующим полям:

- Период с ... по – период, за который необходимо сформировать отчет;
- Организация – доверительный управляющий, выбирается из справочника Организации.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Обращение на ОРЦБ Ценная бумага	Открытие коротких позиций Количество	Доходы будущих периодов, руб.			Расходы будущих периодов, руб.		
		отложенная выручка, руб	отложенная выручка НКД, руб	корректировка до мин цен, руб	себестоимость, руб	себестоимость НКД, руб	доп. затраты, руб.
Да	110	102 260,00	4 828,62		97 450,00	4 570,00	2 111,67
ОАО "Иркутскэнерго"	10	9 260,00	268,62		4 450,00		45,00
Облигация ООО "ААА"	100	93 000,00	4 570,00		93 000,00	4 570,00	2 066,67
Итого	110	102 260,00	4 828,62		97 450,00	4 570,00	2 111,67

5.6.12 Регистр доходов и расходов по торговому портфелю

Отчет Регистр доходов и расходов по торговому портфелю (Учет ценных бумаг → Отчеты → Регистр доходов и расходов по торговому портфелю) отображает начальные и конечные остатки зафиксированной выручки и себестоимости по открытым коротким позициям и финансовый результат, сформированный при закрытии коротких позиций за заданный период формирования отчета по данным налогового учета.

Параметры отчета рассмотрены в табл. 5-99.

Таблица 5-99. **Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, параметры**

Параметр	Значение
Период	Период формирования отчета.
Организация	Организация, по которой формируется отчет.
Вид учета	Налоговый или бухгалтерский.
Отбор по обращению на ОРЦБ	Отбор по обращению ЦБ: обращающиеся и/или необращающиеся.

Ниже приведен пример сформированного отчета Регистр доходов и расходов по торговому портфелю.

Регистр доходов и расходов по торговому портфелю за Декабр... ×

Период: 01.12.2013 — 31.12.2013 Организация: ООО "Организация"

Сформировать отчет Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще ?

ООО "Организация"
Регистр учета доходов и расходов по ценным бумагам (ст. 280 НК РФ)
за Декабрь 2013 г.

Обращение на ОРЦБ Ценная бумага	Сальдо на начало периода				Приобретено	
	Количество	Стоимость, руб.	НКД, руб.	Доп. затраты, руб.	Количество	Стоимость, руб.
Нет	51 805,000	1 064 065,45		266,51		
Да	6 280,000	1 748 272,00	19 198,11	1 424,94	1 100,000	4 000,00
АКБ "ЭЛЕКТРОНИКА" ОАО					100,000	1 000,00
Акции ОАО "ZZZ"	5 000,000	179 500,00		269,25		
Акции ОАО "ВВВ"	20,000	300,00				
Акции ОАО "ЕЕЕ"	50,000	600,00				
Акции ОАО "ППП"	10,000					
Акции ООО "РРР"	10,000	200,00				
Валютная ЦБ	50,000	225 947,00		225,94		
Минфин России	120,000	86 400,00	6 691,20	600		
ОАО "Авиаагрегат"					1 000,000	3 000,00
ОАО "Иркутскэнерго"		4 450,00	374,11			
ООО "ЮФК"	10,000	9 000,00	408,20			
Пай	995,000	1 228 825,00		49,75		
Правительство Москвы	15,000	13 050,00	11 724,60	180		
Итого	58 085,000	2 812 337,45	19 198,11	1 691,45	1 100,000	4 000,00

Графы сформированного отчета рассмотрены в табл. 5-100.

Таблица 5-100. **Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, графы**

Графа	Значение
Наименование (код) ЦБ	Наименование и код ценной бумаги.
Сальдо на начало периода	Остаток на дату начала отчетного периода: <ul style="list-style-type: none"> Количество – остаток по количеству по счетам 58.20, 58.10, 58.30 и 58.40 налогового плана счетов; Стоимость, руб. – остаток по сумме по счетам 58.20, 58.10, 58.30 и 58.40 налогового плана счетов; НКД, руб. – остаток по сумме по счету 58.21 налогового плана счетов; Доп. затраты, руб. – остаток по сумме по счетам 58.20.4, 58.10.4, 58.30.4 и 58.40.4 налогового плана счетов.

Таблица 5-100. **Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, графы** (продолжение)

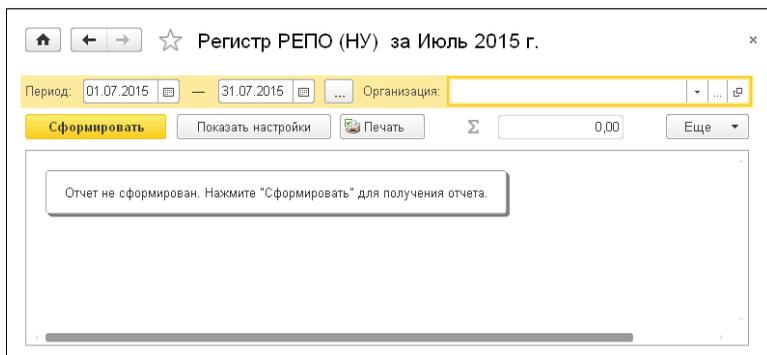
<i>Графа</i>	<i>Значение</i>
Приобретено	<p>Приход ценных бумаг:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Количество – оборот по приходу по количеству по регистру накопления Движения ЦБ (НУ); • Стоимость, руб. – оборот по приходу по сумме по регистру накопления Движения ЦБ (НУ); • НКД, руб. – оборот по приходу по НКД по регистру накопления НКД уплаченный (НУ); • Доп. затраты, руб. – дебетовый оборот по сумме по счетам 58.20.4, 58.10.4, 58.30.4 и 58.40.4 налогового плана счетов.
Продано	<p>Расход ценных бумаг:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Количество – кредитовый оборот по количеству по счетам 58.20, 58.10, 58.30 и 58.40 налогового плана счетов, исключая короткие позиции; • Стоимость (Выручка), руб. – кредитовый оборот по сумме по счету 90.01.3 и 91.01, субконто Выручка по торговому портфелю, Финансовый результат при закрытии короткой позиции и Выручка по корректировке до минимальной цены; • НКД (Выручка), руб. – кредитовый оборот по сумме по счету 90.01.3 и 91.01, субконто Полученный НКД и Финансовый результат НКД при закрытии короткой позиции; • Корректировка до миним. цен, руб. – кредитовый оборот по сумме по счету 90.01.3 и 91.01, субконто Выручка по корректировке до минимальной цены.

Таблица 5-100. **Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, графы** (продолжение)

Графа	Значение
Себестоимость реализованных ценных бумаг, руб.	<p>Себестоимость реализованных ценных бумаг:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Стоимость, руб. – дебетовый оборот по сумме по счету 90.02.3 и 91.02, субконто Стоимость ЦБ (тело) + дебетовый оборот по сумме по счету 90.02, субконто Корректировка стоимости при закрытии позиции + дебетовый оборот по сумме по счету 90.02 и 91.02, субконто Финансовый результат при закрытии короткой позиции; • НКД, руб. – дебетовый оборот по сумме по счету 90.02.3 и 91.02, субконто Уплаченный НКД, Корректировка НКД при закрытии позиции и Финансовый результат НКД при закрытии короткой позиции; • Доп. расходы, руб. – дебетовый оборот по сумме по счету 90.02.3 и 91.02, субконто Дополнительные затраты и Дополнительные затраты по КП; • Корректировка до макс. цен, руб. – кредитовый оборот по счету 90.02.3 и 91.02, субконто Выручка по корректировке до минимальной цены.
Финансовый результат, руб.	<p>Рассчитывается по формуле: $B1 + K1 - C2 - P + B2 - C2$ где:</p> <ul style="list-style-type: none"> • B1 – стоимость (выручка от продажи); • K1 – корректировка до минимальных цен; • C1 – себестоимость реализованных ценных бумаг (стоимость); • P – дополнительные расходы по себестоимости реализованных ценных бумаг; • B2 – НКД (выручка); • C2 – себестоимость реализованных ценных бумаг НКД.
Сальдо на конец периода	<p>Остаток на конец отчетного периода:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Количество – остаток по количеству по счетам 58.20, 58.10, 58.30 и 58.40 налогового плана счетов; • Стоимость, руб. – остаток по сумме по счетам 58.20, 58.10, 58.30 и 58.40 налогового плана счетов; • НКД, руб. – остаток по сумме по счету 58.21 налогового плана счетов; • Доп. затраты, руб. – остаток по сумме по счетам 58.20.4, 58.10.4, 58.30.4 и 58.40.4 налогового плана счетов.

5.6.13 Регистр РЕПО

Отчет Регистр РЕПО (Учет ценных бумаг → Отчеты → Регистр РЕПО) показывает состояние сделок по прямым и обратным РЕПО, начисленные проценты за заданный период. Если сделка РЕПО относится к полученному займу, то начисленные проценты делятся на учитываемые и неучитываемые расходы при налогообложении.



Параметрами отчета являются:

- Период – период формирования отчета;
- Организация – организация, по которой формируется отчет.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Номер сделки	Вид РЕПО (обратное/прямое)	Наименование ценных бумаг	кол-во, шт	вид сделки	дата	I часть	
						приход	расход
00000000691	Обратное	ВТБ 24 (ЗАО)	10	Покупка	09.09.2013		
00000000687	Прямое	Минфин России	100	Продажа	05.09.2013	90 496,00	
00000000703	Прямое	Минфин России	100	Продажа	12.12.2013	81 074,00	
00000000693	Обратное	ОАО "Иркутскэнерго"	10	Покупка	11.09.2013		
00000000699	Обратное	ОАО "Иркутскэнерго"	5	Покупка	04.10.2013		
00000000689	Прямое	ООО "ЮФК"	10	Продажа	16.09.2013	10 946,60	
Итого							182 516,6

Графы сформированного отчета рассмотрены в табл. 5-101.

Таблица 5-101. **Регистр РЕПО, графы**

Графа	Значение
Номер сделки	Номер сделки из документа Операции с ЦБ.
Вид РЕПО (обратное/прямое)	Если осуществлялась сделка Обратного РЕПО, то графа будет иметь значение Покупка. Если осуществлялась сделка Прямое РЕПО, то графа будет иметь значение Продажа.
Наименование ценных бумаг	Наименование ценной бумаги.
Кол-во, шт.	Количество из первой части сделки РЕПО.
I часть	<ul style="list-style-type: none"> • вид сделки – покупка или продажа; • дата – дата документа первой части сделки РЕПО; • сумма, руб. – сумма и НКД документа первой части сделки РЕПО.
II часть	<ul style="list-style-type: none"> • вид сделки – покупка или продажа; • дата – дата второй части РЕПО на закладке РЕПО документа первой части сделки РЕПО; • сумма, руб. – сумма, включая НКД, второй части РЕПО на закладке РЕПО документа первой части сделки РЕПО.
Кол-во дней	<p>Количество дней:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Всего – разница в днях между датами первой и второй части сделки РЕПО; • в отчетном налоговом периоде – разница в днях между датой первой части сделки РЕПО и датой конца месяца. Либо разница в днях между датой начала месяца и датой второй части сделки РЕПО.
Разница между I и II частью	Сумма процентов.
Ставка РЕПО, %	<p>Рассчитывается по формуле: $P / \text{Займ} / K * 365 * 100$, где:</p> <ul style="list-style-type: none"> • P – разница между первой и второй частью сделки РЕПО (сумма процентов); • Займ – минимальная из сумм первой и второй части; • K – количество дней, равное разнице между датами первой и второй части сделки РЕПО.
Доходы по процентам РЕПО	Остаток ресурса Сумма БУ по регистру Начисленные проценты по займам РЕПО (внереализационные доходы пп.6 п. 1 ст. 250).

Таблица 5-101. **Регистр РЕПО, графы** (продолжение)

Графа	Значение
Расходы по процентам РЕПО	Остаток ресурса Сумма НУ по регистру Начисленные проценты по займам РЕПО (внереализационные расходы пп.2 п. 1 ст. 265).
Расходы по процентам РЕПО, не учит. в целях налогообложения	Разница ресурсов Сумма БУ и Сумма НУ по регистру Начисленные проценты по займам РЕПО (п.8 ст.270).
Комиссии по РЕПО	Сумма затрат по первой и второй части сделки РЕПО (пп.20 п.1 ст.265).

5.6.14 Регистр учета доходов реализации ЦБ

Отчет Регистр учета доходов реализации ЦБ (Учет ценных бумаг → Отчеты → Регистр учета доходов реализации ЦБ) предназначен для отражения информации о финансовом результате от реализации ценных бумаг в разрезе видов ценных бумаг с учетом затрат по данным внутреннего регистра налогового учета Движения ЦБ (НУ). Данные выводятся отдельными таблицами по каждому типу ЦБ и по обращающимся/необращающимся ЦБ. Тип ЦБ берется из справочника Ценные бумаги, а признак обращения на ОРЦБ из регистра сведений Обращение на ОРЦБ на конечную дату периода отчета.

Возможен отбор по следующим полям:

- Период – период формирования отчета;
- Организация – организация, по которой формируется отчет.

Выбрать вариант... По кнопке Выбрать вариант можно указать по данным налогового или бухгалтерского учета будет сформирован отчет.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Регистр учета доходов реализации ЦБ (БУ) за 2013 г.ООО "... ×

Вариант отчета:

Период: — ... Организация:

ООО "Организация"					
Регистр учета доходов от реализации ценных бумаг за 2013 г.					
Группа	Номер операции	Дата сделки	Дата перерегистрации	Тип операции	ЦБ
Акции, обращающиеся на ОРЦБ					
		12.12.2013	16.12.2013	Продажа	Акция АКБ "ЭЛЕКТРОНИКА" ОАО Привилегированная Рег. номер 2030
Гос. и муниципальные облигации, обращающиеся на ОРЦБ					
		04.09.2013	04.09.2013	Продажа	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации выпуск
Корпоративные облигации, обращающиеся на ОРЦБ					
		24.09.2013	24.09.2013	Продажа	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-0004
		11.10.2013	11.10.2013	Продажа	Облигация ОАО "Иркутскэнерго" корпоративная Рег. номер 4-01-0004
Итого					

Графы сформированного отчета рассмотрены в табл. 5-102.

Таблица 5-102. **Регистр учета доходов реализации ЦБ, графы**

Графа	Значение
Номер операции	Номер документа реализации Операции с ЦБ или погашения ценной бумаги Погашение ЦБ и купонов.
Дата сделки	Дата сделки документа реализации Операции с ЦБ или дата документа погашения ценной бумаги Погашение ЦБ и купонов.
Дата перерегистрации	Дата документа реализации Операции с ЦБ или погашения ценной бумаги Погашение ЦБ и купонов.
Тип операции	<ul style="list-style-type: none"> • Реализация – если регистратор документ Операции с ЦБ; • Погашение – если регистратор документ Погашение ЦБ и купонов.
Ценная бумага	Наименование ценной бумаги.
Количество	Оборот по расходу количества ЦБ за период отчета.
Цена	Оборот по сумме реализации/погашения ЦБ за период отчета/ оборот по расходу количества ЦБ за период отчета.

Таблица 5-102. **Регистр учета доходов реализации ЦБ, графы** (продолжение)

Графа	Значение
Сумма сделки	Оборот по сумме реализации/погашения ЦБ за период отчета.
Комиссия при продаже	Сумма затрат по реализации ЦБ документом Операции с ЦБ. При погашении ЦБ затрат нет.
Расходы на приобретение	Сумма балансовой стоимости ЦБ + затраты по приобретению ЦБ.
Доход от реализации	Рассчитывается по формуле: Сумма сделки – Комиссия при продаже – Расходы на приобретение.

5.6.15 Регистр учета полученного (начисленного) дохода

Отчет Регистр учета полученного (начисленного) дохода (Учет ценных бумаг → Отчеты → Регистр учета полученного (начисленного) дохода) предназначен для отражения финансового результата по накопленному купонному доходу, полученному при реализации и при погашении с учетом уплаченного и начисленного НКД. Отчет формируется по данным счетов налогового учета, на которых учитывается НКД.

По кнопке **Выбрать вариант** можно указать по данным налогового или бухгалтерского учета будет сформирован отчет.

Параметры отчета рассмотрены в табл. **5-103**.

Таблица 5-103. **Регистр учета полученного (начисленного) дохода, параметры**

Параметр	Значение
Период	Период формирования отчета.
Организация	Организация, по которой формируется отчет.
Вид облигаций	Вид облигации: <ul style="list-style-type: none"> • Государственные (муниципальные); • Муниципальные; • Корпоративные; • Иностранных государств; • Международных финансовых организаций; • Иностраных коммерческих организаций.

Ниже приведен пример сформированного отчета.





Регистр учета полученного (начисленного) дохода (БУ) за Август 2013 г. ... ×

Вариант отчета:

Период: — ... Организация: Вид облигаций:

Σ ?

ООО "Организация"						
Регистр учета дохода полученного (начисленного) по государственным и муниципальным ценным бумагам, облагаемого по ставке 15% за Август 2013 г. - Декабрь 2013 г.						
Номер сделки	Дата сделки	Тип сделки	ЦБ	Количество	НКД, полученный при реализации	НКД, списанный при реализации
					5 176	4 460,8
					5 176	4 460,8
	31.08.2013 12:00:00	Дооценка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск			
	04.09.2013 0:00:00	Продажа	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск	80	5 176	4 460,8
	30.09.2013 12:00:01	Дооценка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск			
	31.10.2013 12:00:00	Дооценка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск			
	30.11.2013 12:00:00	Дооценка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск			
	31.12.2013 22:00:01	Дооценка	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 2608TRMFS выпуск			
Итого					5 176	4 460,8

Графы сформированного отчета рассмотрены в табл. 5-104.

Таблица 5-104. **Регистр учета полученного (начисленного) дохода, графы**

<i>Графа</i>	<i>Значение</i>
Номер операции	Номер операции. Заполняется только для документов Операции с ЦБ.
Дата сделки	Дата сделки документов реализации Операции с ЦБ или дата документов Погашение ЦБ и купонов и Дооценка НКД.
Тип операции	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Продажа – для документов Операции с ЦБ с видом операции Продажа; ➤ Погашение – для документов Погашение ЦБ и купонов. ➤ Дооценка – для документов Дооценка НКД.
Ценная бумага	Ценная бумага, по которой производились движения.
Количество	Кредитовый оборот по счету 58.20.1 по количеству по налоговому учету, где Вид ЦБ равен выбранному параметру отчета Вид облигаций.
НКД, полученный при реализации	Кредитовый оборот по счету 90.01.2 в корреспонденции с пустым счетом по налоговому учету.
НКД, списанный при реализации	Кредитовый оборот по счету 58.21 в корреспонденции с счетом 90.02 по налоговому учету.
Доход, полученный при реализации	Разница между НКД, полученный при реализации и НКД, списанный при реализации.
НКД, полученный при погашении	Кредитовый оборот по счету 91.01.6 в корреспонденции с пустым счетом по налоговому учету.
НКД, списанный при погашении	Кредитовый оборот по счету 58.21 в корреспонденции со счетом 91.02.6 по налоговому учету.
Доход от погашения купона	Разница между НКД, полученный при погашении и НКД, списанный при погашении.
Списание ранее начисленного дохода	Кредитовый оборот по счету 58.22 в корреспонденции со счетом 91.02.6 по налоговому учету.
Доход, начисленный на конец отчетного периода	Дебетовый оборот по счету 58.22 (за исключением дебетовых и кредитовых оборотов по данному счету при конвертации) по налоговому учету.
Итого доход	Сумма Дохода, полученного при реализации, Дохода от погашения купона и Дохода, начисленного на конец отчетного периода за вычетом суммы Списания ранее начисленного дохода.

5.6.16 Рыночные цены на ценные бумаги

Отчет Рыночные цены на ценные бумаги (Учет ценных бумаг → Отчеты → Рыночные цены на ценные бумаги) предназначен для представления данных об изменении рыночных цен на ценные бумаги за указанный период, с отбором по бирже, ценной бумаге и котировкам.

Рыночные цены на ценные бумаги за 2010 г.

Вариант отчета: Рыночные цены на ценные бумаги

Период: 01.01.2010 — 31.12.2010 ... Ценная бумага: Акции ОАО "ZZZ" Биржа: []

Сформировать отчет Показать настройки Печать

0,00

Рыночные цены на ценную бумагу Акции ОАО "ZZZ" за 2010 г.				
Биржа	ask	Признаваемая котировка	Рыночная цена	
Период таблицы				
Московская Биржа				
04.10.2010	24,448000000000	24,224000000000	24,224000000000	
Российская Торговая Система				
14.07.2010			16,969510000000	
02.08.2010				

По кнопке Выбрать вариант можно выбрать вид отчета: в виде таблицы или в виде графика.

Возможен отбор по параметрам, рассмотренным в табл. 5-105.

Таблица 5-105. **Рыночные цены на ценные бумаги, параметры**

Параметр	Значение
Биржа	Наименование биржи, по которой необходимо произвести отбор. Выбирается из справочника Биржи. Также есть возможность сформировать отчет по всем биржам, удалив значение биржи.
Период с ... по	Период, за который необходимо получить данные.
Котировка	Необходимо отметить котировки, по которым необходимо получить данные.
Ценная бумага	Наименование ценной бумаги, по которой необходимо построить отчет. Выбирается из справочника Ценные бумаги.

5.6.17 *Сведения о собственных финансовых вложениях*

Отчет Сведения о собственных финансовых вложениях (Учет ценных бумаг → Отчеты → Сведения о собственных финансовых вложениях) строится по данным бухгалтерского учета.

Отбор активов по разделам отчета:

- Акции и облигации акционерных обществ, входящие в котировальные листы 1 уровня организаторов торговли на рынке ценных бумаг – обыкновенные и привилегированные акции и корпоративные облигации, у которых на конечную дату периода отчета есть запись в регистре сведений История котировальных листов, содержащая лист А1 или А2;
- Прочие акции и облигации акционерных обществ, допущенные к торгам через организаторов торговли на рынке ценных бумаг – обыкновенные и привилегированные акции и корпоративные облигации, у которых на конечную дату периода отчета есть запись в регистре сведений История котировальных листов, содержащая любой лист, кроме листа А1 или А2;
- Государственные ценные бумаги, ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, а также приравненные к ним ценные бумаги – облигации с видом Государственные;
- Акции и облигации акционерных обществ, недопущенные к торгам через организаторов торговли на рынке ценных бумаг – обыкновенные и привилегированные акции и корпоративные облигации, у которых нет ни одной записи в регистре сведений История котировальных листов, или у которых на конечную дату периода отчета есть запись в регистре сведений История котировальных листов без указания листа;
- Векселя – процентные и дисконтные векселя для инвестирования;
- Прочие финансовые вложения – облигации с видами Иностранных государств, Иностранных коммерческих организаций и Международных финансовых организаций, депозитарные расписки, инвестиционные паи.

Ниже приведен пример сформированного отчета.

Сведения о собственных финансовых вложениях за Декабрь 2013... ✕

Период: 01.12.2013 — 31.12.2013 Организация: ООО "Организация"

Сформировать Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще ▾

"СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ И ОБОРОТАХ ПО ОПЕРАЦИЯМ ОТ СВОЕГО ИМЕНИ И ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ СОБСТВЕННЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖИТЕЛЕЙ"

Фирма: ООО "Организация"

№	Наименование актива	Сальдо на начало отчетного периода		Оборот по покупке		Оборот по
		Количество, шт.	Балансовая стоимость пакета, тыс. руб.	Количество, шт.	Оборот по покупке, тыс. руб.	Количество, шт.
1	Акции и облигации акционерных обществ, входящие в котировальные листы 1 уровня организаторов торговли на рынке					
	Итого по разделу	0	0,0	0	0,0	0
2	Прочие акции и облигации акционерных обществ, допущенные к торгам через организаторов торговли на рынке ценных					
	Итого по разделу	0	0,0	0	0,0	0
3	Государственные ценные бумаги, ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, а та					
	Облигация Минфин России государственная (муниципальная) российской Федерации Рег. номер 26087RMFS выпуск	120	93,7	100	90,1	100
	Облигация Правительство Москвы государственная (муниципальная) субъектов рф Рег. номер RU32055MOSD выпуск	15	25,0	0	0,3	0
	Итого по разделу	135	118,6	100	90,3	100

Графы сформированного отчета рассмотрены в табл. 5-106.

Таблица 5-106. **Сведения о собственных финансовых вложениях, графы**

<i>Графа</i>	<i>Значение</i>
Сальдо на начало отчетного периода – Количество, шт.	<p>Остаток по количеству по счетам на дату начала периода отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ акции и депозитарные расписки : 58.10.1 + 58.А0.1 – 58.АП.1; ☛ облигации : 58.20.1 + 58.00.1 – 58.0П.1; ☛ инвестиционные паи : 58.30.1; ☛ векселя : 58.02.1.
Сальдо на начало отчетного периода – Балансовая стоимость пакета, тыс. руб.	<p>Остаток по суммам по счетам на дату начала периода отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ акции и депозитарные расписки: 58.10.1 ± 58.10.2 + 58.10.4 + 58.А0.1 ± 58.А0.2 – 58.АП.1; ☛ облигации: 58.20.1 ± 58.20.2 + 58.20.4 + 58.00.1 ± 58.А0.2 – 58.0П.1; ☛ инвестиционные паи: 58.30.1 ± 58.30.2 + 58.30.4; ☛ векселя: 58.02.1 + 58.02.2 + 58.02.4.
Оборот по покупке – Количество, шт.	<p>Дебетовый оборот по количеству по счетам за период отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ акции и депозитарные расписки: 58.10.1 (покупки) + 58.А0.1 (1 часть покупка) + 58.АП.1 (2 часть продажа); ☛ облигации: 58.20.1 (покупки) + 58.00.1 (1 часть покупка) + 58.0П.1 (2 часть продажа); ☛ инвестиционные паи: 58.30.1 (покупки); ☛ векселя: 58.02.1 (покупки).

Таблица 5-106. **Сведения о собственных финансовых вложениях, графы** (продолжение)

Графа	Значение
Оборот по покупке – Оборот по покупке, тыс. руб.	Дебетовый оборот по сумме по счетам за период отчета: <ul style="list-style-type: none"> • акции и депозитарные расписки: 58.10.1 (покупки) ± 58.10.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.10.4 (затраты при покупках)+ 58.А0.1 (1 часть покупка) + 58.А0.2 (переоценка на отчетные даты исключая короткие позиции)+ 58.АП.1 (2 часть покупка); • облигации: 58.20.1 (покупки) + 58.20.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.20.4 (затраты при покупках) + 58.21 (УНКД)+ 58.00.1 (1 часть покупка) + 58.А0.2 (переоценка на отчетные даты исключая короткие позиции) + 58.00.21 (УНКД)+ 58.0П.1 (2 часть покупка) + 58.0П.1 (УНКД 2 часть покупка); • инвестиционные паи: 58.30.1 (покупки) + 58.30.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.30.4 (затраты при покупках); • векселя: 58.02.1 (покупки) + 58.02.4 (затраты при покупках).
Оборот по продаже – Количество, шт.	Кредитовый оборот по количеству по счетам за период отчета: <ul style="list-style-type: none"> • акции и депозитарные расписки: 58.10.1 (покупки) + 58.А0.1 (1 часть покупка) + 58.АП.1 (2 часть продажа); • облигации: 58.20.1 (покупки) + 58.00.1 (1 часть покупка) + 58.0П.1 (2 часть продажа); • инвестиционные паи: 58.30.1 (покупки); • векселя: 58.02.1 (покупки).

Таблица 5-106. **Сведения о собственных финансовых вложениях, графы** (продолжение)

<i>Графа</i>	<i>Значение</i>
Оборот по продаже - Оборот по продаже, тыс. руб.	<p>Кредитовый оборот по сумме по счетам за период отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> — акции и депозитарные расписки: 58.10.1 (продажи) ± 58.10.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.10.4 (затраты при покупках) + 58.А0.1 (2 часть продаж) + 58.А0.2 (переоценка на отчетные даты исключая короткие позиции) + 58.АП.1 (1 часть продаж); — облигации: 58.20.1 (продажи) + 58.20.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.20.4 (затраты при покупках) + 58.21 (УНКД) + 58.00.1 (2 часть продаж) + 58.А0.2 (переоценка на отчетные даты исключая короткие позиции) + 58.00.21 (УНКД) + 58.0П.1 (1 часть продаж) + 58.0П.1 (УНКД 1 часть продаж); — инвестиционные паи: 58.30.1 (покупки) + 58.30.2 (переоценка на отчетные даты) + 58.30.4 (затраты при покупках); — векселя: 58.02.1 (покупки) + 58.02.4 (затраты при покупках).
Сальдо на конец отчетного периода - Количество, шт.	<p>Остаток по количеству по счетам на дату окончания периода отчета:</p> <ul style="list-style-type: none"> — акции и депозитарные расписки: 58.10.1 + 58.А0.1 – 58.АП.1; — облигации: 58.20.1 + 58.00.1 – 58.0П.1; — инвестиционные паи: 58.30.1; — векселя: 58.02.1.
Сальдо на конец отчетного периода - Балансовая стоимость пакета, тыс. руб.	<p>Остаток по суммам по счетам на дату окончания периода отчета:</p> <p>акции и депозитарные расписки: 58.10.1 ± 58.10.2 + 58.10.4 + 58.А0.1 ± 58.А0.2 – 58.АП.1;</p> <p>облигации: 58.20.1 ± 58.20.2 + 58.20.4 + 58.00.1 ± 58.А0.2 – 58.0П.1;</p> <p>инвестиционные паи: 58.30.1 ± 58.30.2 + 58.30.4;</p> <p>векселя: 58.02.1 + 58.02.2 + 58.02.4.</p>

5.6.18 Финансовый результат

Отчет Финансовый результат (Учет ценных бумаг → Отчеты → Финансовый результат) заполняется по данным бухгалтерского и налогового учета за любой отчетный период (квартал, полугодие, девять месяцев, год) по выбранной организации.

При формировании отчета производится:

- ☞ Сопоставление доходов и расходов организации по:
 - ☛ основным видам деятельности (по оборотам счета 90 «Продажи»):
 - облагаемым налогом на прибыль;
 - не облагаемым налогом на прибыль (только для бухгалтерского учета);
 - ☛ не основным видам деятельности (по оборотам счета 91 «Прочие доходы и расходы»):
 - облагаемым налогом на прибыль;
 - не облагаемым налогом на прибыль (только для бухгалтерского учета).
- ☞ Выявление финансовых результатов по данным бухгалтерского и налогового учета.
- ☞ Расчет налоговой базы по налогу на прибыль.

В соответствии с п.3 статьи 280 НК РФ ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- ☞ если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- ☞ если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
- ☞ если по ним в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено применимым законодательством.

Соответственно, ценные бумаги, рыночная котировка, по которым последний раз рассчитывалась более трех месяцев назад, считаются необращающимися на ОРЦБ.

Наименование котировки, по которой определяется обращаемость ценных бумаг указывается в Параметрах учета ЦБ организации на закладке Котировки. Наличие котировки определяется по регистру сведений Котировки ценных бумаг.

Ниже представлен пример сформированного отчета.





Финансовый результат за Январь 2010 г. - Декабрь 2013 г...

Период: 01.01.2010 — 31.12.2013 ... Организация: ООО "Организация"

Сформировать отчет Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще

Отчет о финансовом результате доверительного управления за период с: 01.01.2010 по 31.12.2013

Учредитель: ООО "Организация"

	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
Выручка от реализации акций, обращающихся на ОРЦБ	0,00	0,00
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:		
себестоимость реализуемых бумаг	0,00	0,00
дополнительные затраты на приобретение	0,00	0,00
прямые затраты на реализацию	0,00	0,00
Доход, от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	928,05	X
Расход, от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	-303,05	X
Списание переоценки по акциям, обращающимся на ОРЦБ	0,00	X
Дивиденды по акциям, обращающимся на ОРЦБ	0,00	0,00
Выручка от реализации акций, не обращающихся на ОРЦБ	1 050,00	1 050,00
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, не обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:		
себестоимость реализуемых бумаг	-3 700,00	-3 700,00

Значение строк сформированного отчета рассмотрено в табл. 5-107.

Таблица 5-107. Финансовый результат, строки

Строка	Значение
Выручка от реализации акций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Акция и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции со счета 58.10.4 «Затраты по приобретению акций» или 58.10.4В «Затраты по приобретению акций (в валюте)»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции со счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Доход от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Расход от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по акциям, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.10.2 «Переоценка акций» или 58.10.2В «Переоценка акций (в валюте)».
Дивиденды по акциям, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Дивиденды по акциям, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Выручка от реализации акций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Акция и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, не обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.10.4 «Затраты по приобретению акций» или 58.10.4В «Затраты по приобретению акций (в валюте)»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции со счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход, от переоценки акций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Расход от переоценки акций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Списание переоценки по акциям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.10.2 «Переоценка акций» или 58.10.2В «Переоценка акций (в валюте)».
Дивиденды по акциям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Дивиденды по акциям, субконто2 = тип ЦБ Акция и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Выручка от реализации паев, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Пай и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) паев, обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Паи и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.30.4 «Затраты по приобретению паев» или 58.30.4В «Затраты по приобретению паев (в валюте)»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции со счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход, от переоценки паев, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Расход, от переоценки паев, обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Списание переоценки по паям, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции со счетов 58.30.2 «Переоценка паев» или 58.30.2В «Переоценка паев (в валюте)».
Выручка от реализации паев, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Пай и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) паев, не обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.30.4 «Затраты по приобретению паев» или 58.30.4В «Затраты по приобретению паев (в валюте)»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход, от переоценки паев, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Расход, от переоценки паев, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Списание переоценки по паям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Пай и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.30.2 «Переоценка паев» или 58.30.2В «Переоценка паев (в валюте)».
Выручка от реализации депозитарных расписок, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) депозитарных расписок, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☛ себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ; ☛ дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.40.4 «Затраты по приобретению депозитарных расписок» или 58.40.4В «Затраты по приобретению депозитарных расписок (в валюте)»; ☛ прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход, от переоценки депозитарных расписок, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Расход, от переоценки депозитарных расписок, обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по депозитарным распискам, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.40.2 «Переоценка депозитарных расписок» или 58.40.2В «Переоценка депозитарных расписок (в валюте)».
Выручка от реализации депозитарных расписок, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) депозитарных расписок, не обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ; дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.40.4 «Затраты по приобретению депозитарных расписок» или 58.40.4В «Затраты по приобретению депозитарных расписок (в валюте)»; прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам. <p>Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.</p>
Доход, от переоценки депозитарных расписок, не обращающихся на ОРЦБ	

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Расход, от переоценки депозитарных расписок, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по депозитарным распискам, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Депозитарная расписка и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.40.2 «Переоценка депозитарных расписок» или 58.40.2В «Переоценка депозитарных расписок (в валюте)».
Выручка от реализации корпоративных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Корпоративная и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) корпоративных облигаций, обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.20.4 «Затраты по приобретению облигаций»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход, от переоценки корпоративных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Расход, от переоценки корпоративных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по корпоративным облигациям, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2 «Переоценка облигаций».
Выручка от реализации корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Корпоративная и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ; • дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.10.4 «Затраты по приобретению паев»; • прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.
Доход от амортизации корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Расход от амортизации корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело) и субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.
Доход, от переоценки корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Расход, от переоценки корпоративных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по корпоративным облигациям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Корпоративная и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2 «Переоценка облигаций».
Выручка от реализации государственных и муниципальных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) государственных и муниципальных облигаций, обращающихся на ОРЦБ в т. ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ; дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.20.4 «Затраты по приобретению облигаций»; прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Доход, от переоценки государственных и муниципальных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Расход, от переоценки государственных и муниципальных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Дebetовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по государственным и муниципальным облигациям, обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2 «Переоценка облигаций».
Выручка от реализации государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	<p>Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ; дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.10.4 «Затраты по приобретению паев»; прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Доход от амортизации государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.
Расход от амортизации государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело) и субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.
Доход, от переоценки государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Расход, от переоценки государственных и муниципальных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по государственным и муниципальным облигациям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Государственная (муниципальная) и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2 «Переоценка облигаций».

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Выручка от реализации иностранных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто3 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто3 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) иностранных облигаций, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	<p data-bbox="423 263 605 288">Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="423 295 1039 738"> <p>■ себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ;</p> <li data-bbox="423 745 1039 1249"> <p>■ дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.20.4В «Затраты по приобретению облигаций (в валюте)»;</p> <li data-bbox="423 1256 927 1279"> <p>■ продолжение в следующей ячейке таблицы.</p>

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) иностранных облигаций, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.: (продолжение)	<p>☛ прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.</p>
Доход, от переоценки иностранных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	<p>Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.</p>
Расход, от переоценки иностранных облигаций, обращающихся на ОРЦБ	<p>Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.</p>
Списание переоценки по иностранным облигациям, обращающимся на ОРЦБ	<p>Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностраннх коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2В «Переоценка облигаций (в валюте)».</p>

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Выручка от реализации иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю, субконто3 = тип ЦБ Облигация, субконто3 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто3 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто3 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	<p data-bbox="370 264 549 288">Сумма подстрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="370 296 972 735"> <p>☛ себестоимость реализуемых бумаг - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело), субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ;</p> <li data-bbox="370 751 972 1278"> <p>☛ дополнительные затраты на приобретение - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счета 58.10.4 «Затраты по приобретению паев» или 58.10.4В «Затраты по приобретению паев (в валюте)»;</p> <li data-bbox="370 1286 871 1308">☛ продолжение в следующей ячейке таблицы.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ в т.ч.: (продолжение)	<p>➤ прямые затраты на реализацию - дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Дополнительные затраты, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетом расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам.</p>
Доход от амортизации иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	<p>Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по торговому портфелю и субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.</p>
Расход от амортизации иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	<p>Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Стоимость ЦБ (тело) и субконто1 = Затраты по приобретению ЦБ, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, и фильтром по регистратору = документы Погашение ЦБ и купонов.</p>
Доход, от переоценки иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	<p>Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.</p>

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Расход, от переоценки иностранных облигаций, не обращающихся на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Списание переоценки по иностранным облигациям, не обращающимся на ОРЦБ	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Переоценка, субконто2 = тип ЦБ Облигация, субконто2 = вид ЦБ Иностранных государств, субконто2 = вид ЦБ Международных финансовых организаций, субконто2 = вид ЦБ Иностранных коммерческих организаций и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, в корреспонденции с счетов 58.20.2 «Переоценка облигаций» или 58.20.2В «Переоценка облигаций (в валюте)».
Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ ниже минимальной цены сделок на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по корректировке до минимальной цены и субконто3 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по корректировке до минимальной цены и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.
Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ ниже минимальной цены сделок на ОРЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Выручка по корректировке до минимальной цены и субконто3 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Выручка по корректировке до минимальной цены и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
Сумма отклонения фактической себестоимости ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ выше максимальной цены сделок на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Себестоимость по корректировке до максимальной цены и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Себестоимость по корректировке до максимальной цены и субконто2 = ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Сумма отклонения фактической себестоимости ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ выше максимальной цены сделок на ОРЦБ	Дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Себестоимость по корректировке до максимальной цены и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ, или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Себестоимость по корректировке до максимальной цены и субконто2 = ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ.
НКД начисленный по корпоративным бумагам	Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.
НКД по корпоративным ЦБ, ранее учтенный при налогообложении	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД и субконто1 = Погашенный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.
НКД по корпоративным ЦБ, полученный при продаже и погашении ЦБ	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 для погашения с фильтром по дате погашения купона равной дате погашения облигации.
НКД по корпоративным ЦБ, уплаченный при покупке, по выбывшим бумагам к списанию	Дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД и субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
НКД по корпоративным ЦБ, погашенный эмитентом	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 с фильтром по дате погашения купона меньшей дате погашения облигации.
УНКД по корпоративным ЦБ, к списанию при погашении	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20.
НКД начисленный по корпоративным бумагам (15%)	Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 15 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.
НКД по корпоративным ЦБ, ранее учтенный при налогообложении (15%)	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД и субконто1 = Погашенный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 15 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.
НКД по корпоративным ЦБ, полученный при продаже и погашении ЦБ (15%)	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 15 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 для погашения с фильтром по дате погашения купона равной дате погашения облигации.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
НКД по корпоративным ЦБ, уплаченный при покупке, по выбывшим бумагам к списанию (15%)	Дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 15 или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД и субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20.
НКД по корпоративным ЦБ, погашенный эмитентом (15%)	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 15 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 с фильтром по дате погашения купона меньшей дате погашения облигации.
УНКД по корпоративным ЦБ, к списанию при погашении (15%)	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 15.
НКД начисленный по корпоративным бумагам (9%)	Кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 9 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.
НКД по корпоративным ЦБ, ранее учтенный при налогообложении (9%)	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Начисленный НКД и субконто1 = Погашенный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 9 в корреспонденции со счетом 58.22 «Дооценка купонов облигаций» и счетом 58.22.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» или 76.50 «Дооценка купонов облигаций» и 76.50.В «Дооценка купонов облигаций (в валюте)» в зависимости от настроек в Параметрах учета ЦБ.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
НКД по корпоративным ЦБ, полученный при продаже и погашении ЦБ (9%)	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 9 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 для погашения с фильтром по дате погашения купона равной дате погашения облигации.
НКД по корпоративным ЦБ, уплаченный при покупке, по выбывшим бумагам к списанию (9%)	Дебетовый оборот счета 90.02.3 «Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД, субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 9 или дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Уплаченный НКД и субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20.
НКД по корпоративным ЦБ, погашенный эмитентом (9%)	Кредитовый оборот счета 90.01.3 «Выручка по деятельности учета ЦБ» с фильтром по субконто1 = Полученный НКД и субконто3 = ставка налога на прибыль ЦБ 9 или кредитовый оборот счета 91.01 «Прочие доходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 20 с фильтром по дате погашения купона меньшей дате погашения облигации.
УНКД по корпоративным ЦБ, к списанию при погашении (9%)	Дебетовый оборот счета 91.02 «Прочие расходы» с фильтром по субконто1 = Погашенный НКД и субконто2 = ставка налога на прибыль ЦБ 9.
Проценты, начисленные по полученному займу по операциям РЕПО	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Процент по сделкам РЕПО в пределах норм и субконто1 = Процент по сделкам РЕПО сверх норм.
Проценты, начисленные по выданному займу по операциям РЕПО	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Процент по сделкам РЕПО выданный займ.
Проценты по векселям	Счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Проценты по векселям.
Проценты по депозитам	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Проценты по депозитам.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Проценты, выплаченные банком на остаток по р\с	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Проценты на остаток по счету.
Иные проценты к получению (уплате)	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Вид прочих дох. и расх. Проценты к получению (уплате), кроме субконто1 = Процент по сделкам РЕПО в пределах норм, Процент по сделкам РЕПО сверх норм, Процент по сделкам РЕПО выданный займ, Проценты по вексялям, Проценты по депозитам и Проценты на остаток по счету.
Начисленная вариационная маржа	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = все элементы группы Вариационная маржа, кроме Затраты по вариационной марже.
Отрицательные курсовые разницы от переоценки	Кредитовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Курсовые разницы и субконто1 = Курсовые разницы по расчетам в у.е.
Положительные курсовые разницы от переоценки	Дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Курсовые разницы и субконто 1 = Курсовые разницы по расчетам в у.е.
Комиссии банка	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Вид прочих дох. и расх. Расходы на услуги банков.
Расходы на депозитарные услуги	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = все элементы группы Расходы на депозитарные услуги.
Вознаграждение управляющего	Оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = все элементы группы Вознаграждение управляющего.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

Строка	Значение
Прочие доходы и расходы	<p>в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы, связанные с фьючерсами - дебетовый оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Затраты по вариационной марже; • прочие внереализационные доходы и расходы - оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = Вид прочих дох. и расх. Прочие внереализационные доходы (расходы), кроме всех элементов групп Вознаграждение управляющего, Расходы на депозитарные услуги и По учету ЦБ; • прочие доходы и расходы - оборот счета 91 «Прочие доходы и расходы» с фильтром по субконто1 = все, кроме перечисленного выше; • прочие продажи - оборот счета 90 «Продажи» с фильтром по субконто1 = все, кроме всех элементов группы По учету ЦБ; • расходы, связанные с приобретением ЦБ - не заполняется.
Финансовый результат	Сумма всех строк, кроме подстрок.
Налоговая база, облагаемая по ставке 20%	Сумма всех строк, кроме подстрок и кроме налоговых баз, облагаемых по ставке 15% и 9%, а также дивидендов.
по обращающимся бумагам	Сумма строк по ЦБ, обращающихся на ОРЦБ.
по необращающимся бумагам	Сумма строк по ЦБ, не обращающихся на ОРЦБ.
доходам/расходам, непосредственно не связанным с ЦБ	Сумма строк Иные проценты к получению (уплате), Отрицательные курсовые разницы от переоценки, Положительные курсовые разницы от переоценки, Комиссии банка, Расходы на депозитарные услуги, Вознаграждение управляющего, прочие внереализационные доходы и расходы и прочие доходы и расходы.
Налоговая база, облагаемая по ставке 15%	Сумма строк со ставкой налога на прибыль = 15.

Таблица 5-107. **Финансовый результат, строки** (продолжение)

<i>Строка</i>	<i>Значение</i>
Налоговая база, облагаемая по ставке 9%	Сумма строк со ставкой налога на прибыль = 9.
Доходы исключаемые из прибыли (дивиденды)	Сумма строк с дивидендами.

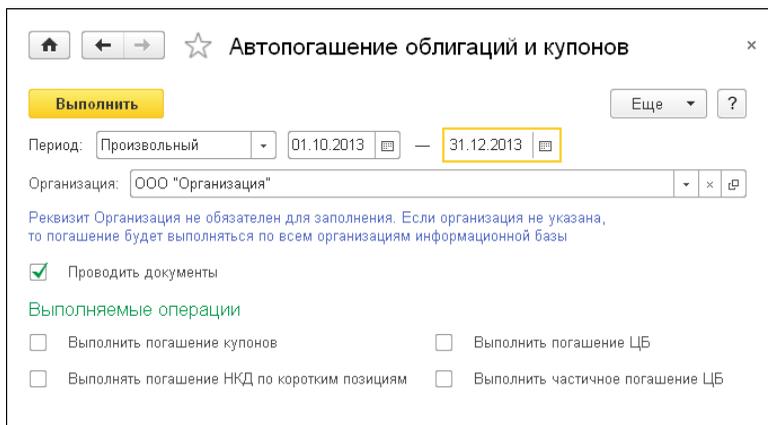
5.7 Обработки

Обработки – это сервисные объекты, которые позволяют изменять содержимое базы данных Типового решения «1С-Рарус:Учет ценных бумаг, ред. 3» для 1С:Бухгалтерии 8 или производить обработку сразу нескольких объектов типового решения.

Некоторые обработки рассмотрены выше, вместе со справочниками и документами, из которых они вызываются. Типовые обработки в данной документации не рассматриваются.

5.7.1 Автопогашение облигаций и купонов

С помощью обработки Автопогашение облигаций и купонов можно одновременно по всем организациям произвести автопогашение непогашенных купонов, дата окончания купонного периода которых, указанная в справочнике Ценные бумаги на закладке Купоны, входит в указанный в обработке период, и непогашенных облигаций, дата погашения которых, указанная в справочнике Ценные бумаги на закладке Основные, входит в указанный в обработке период. Обработка автоматически создает документы Погашение ЦБ, купонов.



Реквизиты формы обработки рассмотрены в табл. 5-108.

Таблица 5-108. Автопогашение облигаций и купонов, реквизиты

Реквизит	Содержимое
Организация	Организация, по которой будет производиться погашение. Если организация не указана, то погашение будет производиться по всем организациям компании.
Проводить документы	Если установлен этот флажок, то созданные обработкой документы будут автоматически проведены.
Выполнить погашение купонов	Если флажок установлен, то при создании документа Погашение ЦБ, купонов в нём будет установлен одноимённый флажок (см. табл. 5-45, стр. 163).
Выполнять погашение НКД по коротким позициям	Если флажок установлен, то при создании документа Погашение ЦБ, купонов в нём будет установлен одноимённый флажок (см. табл. 5-45, стр. 163).
Выполнить частичное погашение ЦБ	Если флажок установлен, то при создании документа Погашение ЦБ, купонов в нём будет установлен одноимённый флажок (см. табл. 5-45, стр. 163).
Выполнить погашение ЦБ	Если флажок установлен, то при создании документа Погашение ЦБ, купонов в нём будет установлен одноимённый флажок (см. табл. 5-45, стр. 163).

Автопогашение
Обработка Автопогашение облигаций и купонов вызывается при помощи кнопки Автопогашение на форме списка документов Погашение ЦБ, купонов.

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.
- см. 5.4.5 «Погашение ЦБ, купонов» на стр. 163.

5.7.2 Автоначисление процентов по депозитам

С помощью обработки Автоначисление процентов по депозитам можно одновременно по всем организациям произвести автоначисление процентов по депозитным вкладам за указанный период.

Скриншот интерфейса обработки «Автоначисление процентов по депозитам». Вверху расположены кнопки «Назад», «Назад/Вперед» и «Звезда». Заголовок: «Автоначисление процентов по депозитам». Кнопка «Выполнить» (желтая). Справа: «Еще» (выпадающий список) и «?». Поле «Период:» с выпадающим списком «Произвольный» и датами «23.07.2015» и «23.07.2015». Чекбокс «Проводить документы» отмечен галочкой.

Необходимость начисления процентов определяется из настроек Параметров учета ЦБ. Если в настройках (закладка Депозиты/Займы) указано По данным депозита, то необходимость начисления процентов определяется по данным, указанным в справочнике Депозиты на закладке Даты начисления процентов.

Обработка Автоначисление процентов по депозитам вызывается из формы списка документов Начисление процентов по депозитам при помощи кнопки Автоначисление .

Обработка автоматически создает документы Начисление процентов по депозитам. В том случае, если на форме обработки установлен флажок Проводить документы, то созданные обработкой документы будут автоматически проведены.

Дополнительная информация:

- см. 5.3.8 «Ценные бумаги» на стр. 97.
- см. 5.4.8 «Начисление процентов по депозитам» на стр. 185.

5.7.3 Универсальная загрузка

Обработка Универсальная загрузка (Учет ценных бумаг → Сервис → Универсальная загрузка) предназначена для автоматической загрузки котировок акций и облигаций и других сведений из файлов различного формата, в частности, .xml, .xls, (.xsd)xml, .dbf и .txt, а также СУБД SQL.

Диалоговое окно обработки разделено на четыре закладки.

Начинать работу следует на закладке Настройки.

Необходимо установить переключатель Тип источника в положение, соответствующее типу файла, из которого предполагается произвести загрузку.

Для файла в формате XLS в поле Имя таблицы необходимо указать имя страницы (имя одной из страниц файла) для загрузки, а также, если в первой строке указаны заголовки колонок, нужно установить флажок Заголовок в первой строке.

Для файла в формате DBF необходимо указать имя страницы файла (имя самого файла).

Для файла в формате TXT необходимо указать имя страницы файла (имя самого файла), а также разделитель или TAB (если таковой используется для разделения колонок). Если в первой строке указаны заголовки колонок, нужно установить флажок Заголовок в первой строке. Если необходимо, нужно указать Номер первой строки (в том случае, если данные идут не с первой строки).

Для файлов в формате DBF или TXT загрузка может производиться через механизм ADO (интерфейс программирования приложений для доступа к данным, разработанный компанией Microsoft и основанный на технологии компонентов ActiveX. ADO позволяет представлять данные из разнообразных источников в объектно-ориентированном виде). Возможно чтение файлов формата .csv при выборе типа файла данных ADO формат txt.



Файл XSD предназначен только для настройки импорта. Импортировать следует файл XML.

В поле Файл данных (источник) нужно указать путь к папке, в которой находится этот файл, или к самому файлу.



Имя файла-источника не должно содержать пробелов.

Затем следует нажать кнопку Подключиться, расположенную в панели инструментов диалогового окна обработки, после чего, в случае успешного подключения, заполнить остальные реквизиты области Файл данных (источник). Эти реквизиты рассмотрены в табл. 5-109.

Таблица 5-109. **Универсальная загрузка, закладка Настройки, область Файл данных (источник)**

Реквизит	Значение
Имя таблицы	Имя страницы файла формата xls или имя файла, откуда предполагается произвести загрузку.
Заголовок в первой строке	Этот флажок следует установить, если в первой строке файла содержится заголовок, и производить загрузку данных из этой строки не следует.
Разделитель	Символ-разделитель в текстовом файле (формата txt).
TAB	Этот флажок следует установить, если в файле формата txt в качестве разделителя используется табуляция. При этом реквизит Разделитель следует оставить незаполненным.
Первая строка №	Номер первой строки, содержащей данные.

В области Объект загрузки (приемник) следует указать тип загружаемых данных. Для этого нужно установить один из следующих флажков:

- ☑ Котировки – этот флажок следует установить, если предполагается загрузка котировок. При выполнении загрузки данные из файла будут записаны в регистр сведений Котировки ценных бумаг. При этом заполнение реквизитов не требуется;
- ☑ Заключение договора к/п – флажок устанавливается, если нужно загрузить сделки. Также нужно указать обозначение операций покупки (например, «В» или «Покупка») и обозначение операций продажи (например, «Р» или «Продажа»). В том случае, если сделки необходимо провести, нужно установить флажок Проводить документы и Создавать операцию с ЦБ.
- ☑ Сделки – этот флажок следует установить, если нужно загрузить биржевые сделки. При выполнении загрузки будут сформированы документы Сделка. Установив данный флажок, следует также указать настройки в правой части области Объект загрузки (приемник).

Также при необходимости можно выбрать одно из значений переключателя Тип приемника (при этом ни один из флажков Котировки и Сделки не должен быть установлен):

- ☐ Справочник – в эту позицию переключатель следует установить, если предполагается загрузка данных в какой-либо из справочников Типового решения. При этом требуется указать справочник, в который предполагается загрузка данных;
- ☐ Документ – в эту позицию переключатель следует установить, если предполагается загрузка данных методом создания документов в информационной базе (кроме документов Поручение на сделку, поскольку для этого предусмотрен специальный режим загрузки). При этом требуется указать вид документа для загрузки;
- ☐ Периодические сведения – в эту позицию переключатель следует установить, если предполагается загрузка данных в какой-либо из регистров сведений Типового решения (кроме регистра сведений Котировки ценных бумаг, поскольку для этого предусмотрен специальный режим загрузки). При этом требуется указать регистр сведений, в который предполагается загрузка данных.

Может также потребоваться заполнить реквизиты в правой части области Объект загрузки (приемник).

Для типов приемника Справочник, Документ или Периодические сведения в верхнем поле этой области может быть выбран объект. Например, если переключатель Тип приемника установлен в положение Справочник, в этом поле может быть выбран какой-либо справочник.

Настройки для загрузки сделок рассмотрим отдельно.

Настройки для загрузки сделок

В этом подразделе описан порядок заполнения реквизитов, находящихся в правой части области Объект загрузки (приемник), для объектов загрузки Сделки.

- ☛ На закладке Общие правила следует указать наборы символов, которыми в файле обозначаются:
 - ☛ операции покупки (например, «В» или «Покупка») и продажи (например, «S» или «Продажа»);
 - ☛ тип деятельности (брокерская), в рамках которого проведена операция;
 - ☛ режим торгов РЕПО и Т+.

Общие правила	Настройки РЕПО	Проведение/заполнение	Прочее
<input type="checkbox"/>	Не используется идентификатор загрузки	Обозначение операции продажи:	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	Информация о сделках в лотах	Обозначение операции покупки:	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	Дополнительный идентификатор	Обозначение режима торгов РЕПО:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	Обозначение режима торгов Т+:	<input type="text"/>
		Символ типа деятельности брокерская:	<input type="text"/>

Значения флажков, расположенных на данной закладке, рассмотрены в табл. 5-110.

Таблица 5-110. **Универсальная загрузка, Сделки, закладка Общие правила**

Реквизит	Значение
Не используется идентификатор загрузки	При установленном флажке не используется идентификатор загрузки сделок. Данный идентификатор необходим для предотвращения дублирования загруженных документов.
Информация о сделках в лотах	Данный флажок необходимо установить, если в загрузочном файле количество ценных бумаг указано в лотах.
Дополнительный идентификатор	Данный флажок необходимо установить, если будет использоваться дополнительное значение для идентификатора загрузки сделки. При установке данного флажка необходимо выбрать поле, которое содержит дополнительный идентификатор.

Таблица 5-110. **Универсальная загрузка, Сделки, закладка Общие правила** (продолжение)

Реквизит	Значение
Обозначение операции продажи	Символы источника загрузки, соответствующие сделкам продажи (например, «Р» или «Продажа»).
Обозначение операции покупки	Символы источника загрузки, соответствующие сделкам продажи (например, «В» или «Покупка»).
Обозначение режимов торгов	Символы источника загрузки, соответствующие режимам торгов РЕПО и Т+.
Символ типа деятельности брокерская	Символы источника загрузки, соответствующие типу деятельности «Брокерская».

- На закладке Настройки РЕПО расположен флажок Части сделки РЕПО в разных строках. Этот флажок следует установить, если данные по первой и второй части РЕПО в загружаемом файле находятся в разных строках.

Общие правила	Настройки РЕПО	Проведение/заполнение	Прочее
<input type="checkbox"/> Части сделки РЕПО в разных строках Номер поля (колонки) идентификатора загрузки сделки РЕПО: <input type="text" value="0"/>			

Также на этой закладке может быть задан номер поля идентификатора загрузки сделки РЕПО.

- На закладке Проведение/заполнение следует указать порядок заполнения и проведения документов при загрузке данных.

Общие правила	Настройки РЕПО	Проведение/заполнение	Прочее
<input type="checkbox"/> Проводить документы		Найденные документы перезаполнять:	
<input type="checkbox"/> Создавать операцию с ЦБ		<input checked="" type="radio"/> Пропускать <input type="radio"/> Перезаполнять	

Реквизиты этой закладки рассмотрены в табл. 5-111.

Таблица 5-111. **Универсальная загрузка, настройки для загрузки сделок, закладка Проведение/заполнение**

Реквизит	Значение
Проводить документы	Если этот флажок установлен, созданные при загрузке документы Сделка будут автоматически проведены.
Создавать операцию с ЦБ	Данный флажок устанавливается, если при загрузке операций необходимо создавать подчиненный документ Операция с ЦБ для документа Заключение договора купли-продажи.
Найденные документы Пропускать/ Перезаполнять	Если этот переключатель установлен в положение Пропускать, ранее созданные документы при загрузке данных будут оставляться без изменения. Если этот переключатель установлен в положение Перезаполнять, ранее созданные документы будут перезаполняться в соответствии с загружаемыми данными. Данный переключатель может быть использован только при использовании идентификатора загрузки.

На закладке Прочее задаются дополнительные настройки загрузки.

Общие правила	Настройки РЕПО	Проведение/заполнение	Прочее
<input type="checkbox"/> Вкл. транслитеризацию, если объект не найден <input type="checkbox"/> Дата документа из имени файла Порядковый номер первого символа даты: <input type="text" value="0"/> Формат даты имени файла (d-день, M-месяц, y-год): <input type="text"/>			

Реквизиты этой закладки рассмотрены в табл. 5-112.

Таблица 5-112. **Универсальная загрузка, настройки для загрузки сделок, закладка Прочее**

Реквизит	Значение
Дата документа из имени файла	Данный флажок предназначен для импорта даты документа из имени файла, если поля «дата» нет среди полей самого файла-источника.
Порядковый номер первого символа даты	Это поле активно, если установлен флажок Дата документа из имени файла. В данном поле указывается порядковый номер первого символа, с которого начинается дата в имени файла.

Таблица 5-112. **Универсальная загрузка, настройки для загрузки сделок, закладка Прочее** (продолжение)

Реквизит	Значение
Формат даты имени файла (d – день, M – месяц, y – год)	Это поле активно, если установлен флажок Дата документа из имени файла. В данном поле заполняется формат даты в имени файла, например, ууууMMdd или ddMMyy.



Не рекомендуется использовать обработку Универсальная загрузка для загрузки адресного классификатора, курсов валют и классификатора банков, так как для этого предусмотрены специальные обработки.

Когда все реквизиты на закладке Настройки выполнены, необходимо перейти на закладку Данные.

На закладке Данные нужно заполнить таблицы Реквизиты получателя и Поля источника. Заполнение таблиц производится нажатием на кнопку со стрелкой, расположенную в панели управления каждой из таблиц. На иллюстрации эта кнопка выделена в обеих панелях.

Настройки
Данные
Просмотр
Лог загрузки

Реквизиты получателя

▶
⊕
⊖
⌕
⌕

N	Реквизит	Тип реквизита	Рекв. синхрониз.
1	Дата	Дата	
2	Номер	Строка	
3	Время	Дата	
4	Банковский счет	Справочник:Ссылк...	Код
5	Биржа	Справочник:Ссылк...	Код
6	Брокерская	Булево	
7	Валюта расчетов	Справочник:Ссылк...	Код
8	Валюта сделки	Справочник:Ссылк...	Код
9	Вид операции	Перечисление:Ссы...	Значение
10	Время исполнения	Дата	

Поля источника

▶
⊕
⊖
Измeнить
Удалить
Еще ▾

N	Имя поля	Закреплено	UID	Внешний
1	F1		1	✓
2	F2		2	✓
3	F3		3	✓
4	F4		4	✓
5	F5		5	✓
6	F6		6	✓

Имя ТС:
Кол-во стр.:
Фильтр:

Если настройка заполнялась ранее и сохранялась во внешний файл, то заполнение таблиц производится из данного файла настроек при нажатии кнопки Загрузить настройки в верхней части диалогового окна обработки.

В таблицу Реквизиты получателя после автозаполнения будут выведены реквизиты объекта информационной базы, в которые должна будет производиться загрузка данных. Каждая строка таблицы соответствует одному реквизиту объекта.

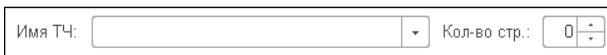
В таблицу Поля источника после автозаполнения будут выведены все поля, содержащие данные, обнаруженные в файле, из которого производится загрузка.

Для выполнения загрузки может потребоваться отредактировать таблицу Реквизиты получателя. Графы таблицы и методы их редактирования рассмотрены в табл. 5-113.

Таблица 5-113. **Универсальная загрузка, закладка Данные, таблица Реквизиты получателя**

<i>Графа</i>	<i>Содержимое</i>
Реквизит	Реквизит объекта информационной базы. Заполняется автоматически.
Тип реквизита	Тип значения реквизита. Заполняется автоматически.
Реквизит синхронизации	Реквизит синхронизации для сложных типов данных, таких как Справочник, Документ и т. п. Значение по умолчанию обычно Код. Если в файле, из которого производится загрузка, данный реквизит указывается иначе, необходимо установить нужное значение вручную. В случае если реквизит синхронизации установлен в значение «ИсполняемыйКод», обработку данной загрузки настраивает пользователь, помещая в колонку Исполняемый код код обработки данной загрузки.
Осн.	Этим флажком необходимо отметить реквизиты, заполнение которых является обязательным. Если значение для отмеченного этим флажком реквизита в файле-источнике отсутствует, запись объекта загрузки произведена не будет, и будет выведено сообщение о незаполненном обязательном реквизите. Если этот флажок не будет установлен, при отсутствии значения реквизита в файле-источнике объект загрузки будет записан, а значение реквизита будет оставлено пустым.
Поле источника	Поле файла-источника, значение из которого должно быть записано в данный реквизит. Следует вручную выбрать поле из списка. При этом выбранное значение будет отмечено флажком в таблице Поля источника. Также поле может быть перенесено из источника в реквизит.

Под таблицей Реквизиты получателя расположены реквизиты Имя ТЧ и Количество строк. С помощью этих реквизитов пользователь может настроить порядок заполнения табличных частей загружаемых документов. Для этого в реквизите Имя ТЧ можно выбрать каждую табличную часть загружаемого документа и в реквизите Количество строк указать, сколько строк следует заполнять в этой табличной части. Также можно указать фильтр на поля источника. При этом заполнение реквизитов табличных частей документов настраивается в таблице Реквизиты получателя аналогично другим реквизитам загружаемых объектов.

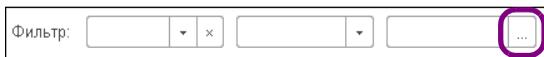


В случае, если при загрузке требуется вводить какие-либо обязательные значения получателя, не содержащиеся в файле-источнике, эти значения можно ввести в таблице Поля источника, используя кнопку  (Добавить) на панели управления этой таблицы.

Также можно использовать фильтр для выбора из файла-источника только тех данных, которые необходимо загрузить в информационную базу.

В фильтре можно выбрать поле файла-источника, по значению которого предполагается произвести отбор, указать принцип отбора («=» – выбираются только те записи файла, у которых значение данного поля совпадает с указанным в фильтре; «<>» – выбираются все записи, кроме тех, у которых значение данного поля совпадает с указанным в фильтре).

Значение для отбора в фильтре можно указать с



помощью кнопки выбора, находящейся в конце поля реквизита.

На иллюстрации эта кнопка выделена. При нажатии на эту кнопку открывается диалоговое окно, в котором можно флажками отметить нужные значения. После нажатия на кнопку ОК эти значения будут перенесены в фильтр.

Возможен вариант автоматического заполнения закладки Данные.

После указания всех данных для загрузки на закладке Настройки нужно нажать кнопку Подключиться панели инструментов диалогового окна обработки. После этого на закладке Данные заполняются реквизиты получателя и поля источника.

Для загрузки данных из источника, нужно сопоставить поля источника и получателя. Для этого в таблице Реквизиты получателя

необходимо напротив каждой строки в колонке Поле источника выбрать нужное поле источника. При этом, если в полях источника недостаточно информации, можно добавить новую строку и указать в ней нужное значение, а затем выбрать его в соответствии реквизиту получателя.

После заполнения таблицы Поля источника и, если требуется, фильтра можно приступить к загрузке данных. Для этого следует нажать кнопку Обработать записи, находящуюся в панели инструментов диалогового окна обработки. Загрузка будет выполнена в соответствии с выбранными настройками.



Убедившись, что загрузка прошла корректно, можно сохранить значения всех настроек во внешний файл и в дальнейшем загружать сохранённые настройки из этого файла.



Для этого требуется в рамке группы Настройки нажать кнопку Сохранить настройки и в открывшемся диалоговом окне указать каталог и имя файла, в который эти настройки должны быть сохранены.

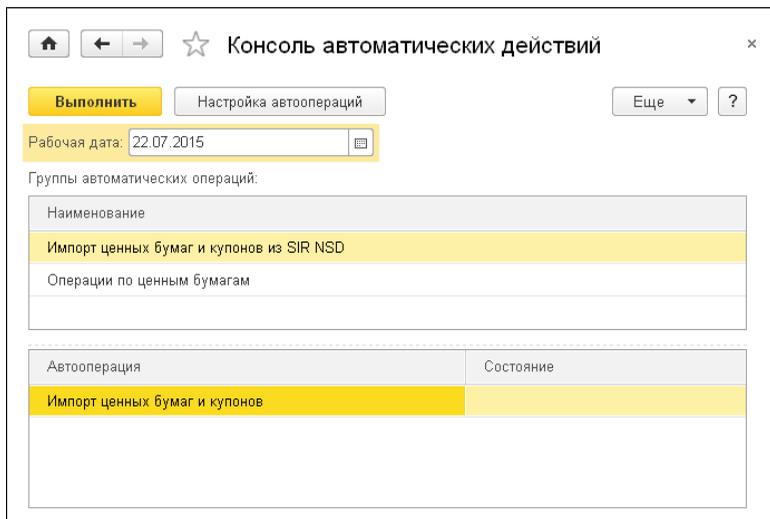
Для восстановления ранее сохранённых настроек требуется нажать кнопку Загрузить настройки и в открывшемся диалоговом окне указать путь к файлу, в который они были сохранены.

Сохранению и последующему восстановлению подлежат все параметры импорта данных, за исключением настроек фильтра и пути к источнику данных.

На закладке Просмотр диалогового окна обработки Универсальная загрузка, нажав кнопку Просмотр таблицы, можно выгрузить информацию файла-источника в таблицу для просмотра.

5.7.4 Консоль автоматических действий

Обработка Консоль автоматических действий (Учет ценных бумаг → Сервис → Консоль автоматических действий) предназначена для выполнения действий, настраиваемых в справочнике Автоматические операции. Этот справочник может быть вызван при помощи кнопки Настройка автоопераций в верхней части диалогового окна обработки.



В области Группы автоматических операций отображаются все те группы справочника Автоматические операции, у которых установлен флажок Включить в обработку. (Эти группы заполняются программно.)

В табличной части формы обработки отображается состав текущей группы (выделенной в области Группы автоматических операций): все операции, входящие в эту группу. Для каждой операции отображается ее наименование и состояние.

Реквизиты диалогового окна обработки Консоль автоматических действий рассмотрены в табл. 5-114.

Таблица 5-114. **Консоль автоматических действий, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Рабочая дата	Дата импорта котировок, по умолчанию предыдущий рабочий день.
Выполнить	Кнопка выполнения элементов текущей группы автоматических операций.
<i>Графы табличной части</i>	
Автооперация	Наименование элемента автоматических операций.

Таблица 5-114. **Консоль автоматических действий, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Состояние	Поле отображения выполнения операции. После окончания выполнения операции в данном поле отображается имя пользователя, производившего выполнение, дата и время последнего завершения операции.

Чтобы выполнить текущую группу автоматических операций (выделенную в области Группы автоматических операций), следует нажать кнопку Выполнить. После этого начнут выполняться действия элементов текущей группы.

При выполнении импорта различных котировок информация загружается в регистр сведений Котировки ценных бумаг. При выполнении расчета доходности и дюрации по признаваемой котировке информация загружается в регистр сведений Показатели доходности дюрации.

При выполнении импорта ценных бумаг и купонов информация загружается в справочник Ценные бумаги или Котировки ценных бумаг. Для обновления элементов справочника данную операцию рекомендуется выполнять один раз в месяц.

5.7.5 *Групповое проведение документов «Операции с ЦБ»*

Обработка Групповое проведение документов «Операции с ЦБ» (Учет ценных бумаг → Сервис → Групповое проведение документов «Операции с ЦБ») предназначена для проведения документов Операции с ЦБ за указанный период с возможностью распределения сделок по времени.

Групповое проведение документов "Операции с ЦБ" ×

Выполнить Еще ▾ ?

Организация: ООО "Организация" ▾

Период с: 01.07.2015 0:00:00 по: 31.07.2015 23:59:59 ...

Распределить по времени начиная с: 10:00:00

Перепроводить документы

Только брокерские сделки

Ценная бумага: ▾

При указании ЦБ, распределение и проведение документов выполнится только по указанной ЦБ

Обработка распределит сделки по времени в течение каждого дня по группам сделок:

1. Обычная покупка
2. Обратное РЕПО - покупка
3. Обычная продажа
4. Прямое РЕПО - продажа
5. Прямое РЕПО - покупка
6. Обратное РЕПО - продажа

Вернуть начальные данные времени документов (по Бэк-офису)

Реквизиты формы обработки Групповое проведение документов «Операции с ЦБ» рассмотрены в табл. 5-115.

Таблица 5-115. **Групповое проведение документов, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Организация	Организация, по которой совершается операция.
Период	Период, за который необходимо провести документы.
Распределить по времени	<p>Признак необходимости распределения документов по времени.</p> <p>Если флажок установлен, то время документов будет изменено: документы за указанный период времени будут распределяться по времени в течение дня посекундно, то есть на одну секунду – один документ.</p> <p>Если флажок не установлен, то время документов меняться не будет.</p>
Начиная с	Начальное время распределения документов по времени. Указывается, если установлен флажок Распределить по времени.

Таблица 5-115. **Групповое проведение документов, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Сразу провести	<p>Признак необходимости проведения документов Операции с ЦБ.</p> <p>При установленном флажке документы после изменения времени будут проведены в базе.</p> <p>При снятом флажке документы после изменения времени будут только записаны в базе.</p>
Ценная бумага	<p>Ссылка на ценную бумагу.</p> <p>Если в этом поле указана ценная бумага, то распределение и проведение документов выполнится только по указанной ЦБ.</p> <p>Если значение в данном поле не выбрано, то распределение и проведение документов выполнится по всем документам за указанный период.</p>
Вернуть начальные данные времени документов (по Бэк-офису)	<p>Признак восстановления даты.</p> <p>Если флажок установлен, то при выполнении обработки время документа установится начальным значением (то есть временем на момент первой записи документа в программу).</p> <p>Если флажок не установлен, то время изменится по указанным в остальных реквизитах правилам.</p> <p>Если настроен обмен данными с программным продуктом «1С-Рарус:Бэк-офис, редакция 2», то при установленном флажке будет возвращено такое же время документа, как в программе Бэк-офиса.</p>

По кнопке Выполнить начинается проведение документов
Операции с ЦБ.

Обработка распределит сделки по времени в течение каждого дня по группам сделок:

-  Обычная покупка;
-  Обратное РЕПО – покупка;
-  Обычная продажа;
-  Прямое РЕПО – продажа;
-  Прямое РЕПО – покупка;
-  Обратное РЕПО – продажа.

5.7.6 Замена договора

Обработка Замена договора (Учет ценных бумаг → Сервис → Замена договора) предназначена для автоматической замены договора в документе Реализация товаров и услуг после переноса начисления комиссии с типом Вознаграждение из «1С-Рарус:Бэк-Офис, ред.5».

Для корректного проведения документа Реализация товаров и услуг договор контрагента должен иметь тип: С покупателем или С комиссионером (агентом), но у контрагента не всегда есть договор с данным типом, т. к. из «1С-Рарус:Бэк-Офис» выгружается договор с типом, отличным от С покупателем и С комиссионером (агентом).

Данная обработка находит документы за указанный период, в которых выявлено несоответствие типа договора и позволяет подставить в документ договор из имеющихся или создать новый договор с необходимым типом и подставить его в документ.

Реквизиты формы обработки рассмотрены в табл. 5-116.

Таблица 5-116. **Замена договора, реквизиты**

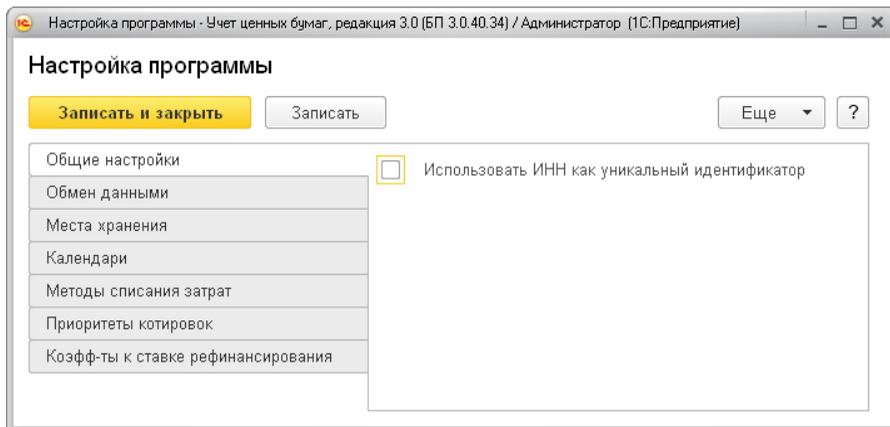
Реквизит	Содержимое
Период с...по	Интервал дат, за который следует отобразить документы Реализация товаров и услуг.
Создавать договор	Данный флажок позволяет создать договор контрагента с типом С покупателем, если договор с таким типом не был найден для данного контрагента.

При помощи кнопки Заполнить табличная часть обработки заполняется списком документов, которые нуждаются в обработке.

По нажатию кнопки Обработать документы будет выполнена операция замены договора в документах.

5.7.7 *Настройка программы*

Форма Настройка программы (Учет ценных бумаг → Сервис → Настройка программы) предназначена для установки параметров ведения учета ценных бумаг, которые являются общими для всех организаций информационной базы.



Закладка Общие настройки

Реквизит Использовать ИНН как уникальный идентификатор является признаком использования ИНН контрагентов в качестве уникального идентификатора при обмене с Бэк-офисом.

Закладка Обмен данными

Общие настройки	<input checked="" type="checkbox"/>	Использовать обмен данными
Обмен данными	<input type="checkbox"/>	Экспортировать в Бэк-офис операции с денежными средствами
Места хранения	<input type="checkbox"/>	Проводить операции с денежными средствами в базе обмена
Календари	<input type="checkbox"/>	Импортировать документы по физ. лицам на доверительном управлении
Методы списания затрат	<input type="checkbox"/>	Включить синхронизацию групп справочников
Приоритеты котировок		
Козэф-ты к ставке рефинансирования		

Реквизиты закладки Обмен данными рассмотрены в табл. 5-117.

Таблица 5-117. **Настройка программы, закладка Обмен данными**

Реквизит	Содержимое
Использовать обмен данными	Признак выполнения онлайн обмена с Бэк-офисом. Если данный флажок установлен, платежные документы и связанные с ними справочники при записи будут попадать в регистр сведений Объекты обмена данными экспорт, из которого далее экспортируются в ПП Бэк-офис, редакция 5. При снятом флажке платежные документы и связанные с ними справочники при записи не будут попадать в регистр сведений Объекты обмена данными экспорт.
Экспортировать в Бэк-офис операции с денежными средствами	Признак возможности экспорта в Бэк-офис платежных документов. При установленном флажке экспорт будет возможен. При снятом флажке экспорт будет невозможен.
Проводить операции с денежными средствами в базе обмена	Признак выполнения проведения документов в базе обмена. В случае установки данного флажка документ при обмене проведется в базе обмена, если он проведен в базе источнике. При снятом флажке документ не будет проводиться, даже если он проведен в базе источнике.

Таблица 5-117. **Настройка программы, закладка Обмен данными** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Импортировать документы по физ. лицам на доверительном управлении	<p>Признак возможности импорта документов по физическим лицам на доверительном управлении.</p> <p>При установленном флажке документы по физическим лицам будут импортироваться из Бэк-офиса.</p> <p>При снятом флажке импорт документов по физическим лицам выполняться не будет.</p>
Включить синхронизацию групп справочников	<p>Признак включения синхронизации справочников по группам. При установленном флажке при синхронизации иерархических справочников между Бэк-офисом и конфигурацией «Учет ценных бумаг» будут синхронизированы и родительские папки элементов справочников.</p> <p>При снятом флажке элементы справочников по родителю не будут синхронизироваться.</p>

Закладка Места хранения

Общие настройки	Ценные бумаги
Обмен данными	<input checked="" type="checkbox"/> Вести учет ЦБ по местам хранения
Места хранения	Дата начала ведения учета ЦБ по местам хранения: 17.07.2015
Календари	<input type="checkbox"/> Списание ЦБ со всех мест хранения по приоритету
Методы списания затрат	Векселя
Приоритеты котировок	<input checked="" type="checkbox"/> Вести учет векселей по местам хранения
Козфф-ты к ставке рефинансирования	

Реквизиты закладки Места хранения рассмотрены в табл. 5-118.

Таблица 5-118. **Настройка программы, закладка Места хранения**

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Вести учет ЦБ по местам хранения	Признак включения ведения учета ЦБ по местам хранения.
Дата начала ведения учета ЦБ по местам хранения	Дата, с которой будет вестись учет ЦБ по местам хранения.

Таблица 5-118. **Настройка программы, закладка Места хранения**

Реквизит	Содержимое
Списание ЦБ со всех мест хранения по приоритету	Признак включения списания ЦБ со всех мест хранения по приоритету.
Вести учет векселей по местам хранения	Признак включения ведения учета векселей по местам хранения.

Закладка Календари

На закладке Календари выбирается основной производственный календарь.

Общие настройки	Основной производственный календарь: 2015
Обмен данными	
Места хранения	
Календари	
Методы списания затрат	
Приоритеты котировок	
Козэфф-ты к ставке рефинансирования	

Закладка Методы списания затрат

На данной закладке можно настроить методы списания затрат в разрезе организации, режима торгов, комиссии, типа комиссии, брокера для управления списанием затрат в документах Операция ЦБ и Заключение договора купли-продажи.

Общие настройки	<input type="button" value="Создать"/> <input type="button" value="Найти..."/> <input type="button" value="Отменить поиск"/> <input type="button" value="Еще"/>																			
Обмен данными																				
Места хранения																				
Календари																				
Методы списания затрат	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Дата начала действия</th> <th>Тип комиссии</th> <th>Режим торгов</th> <th>Метод списания затрат</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Организация</td> <td>Комиссия</td> <td>Брокер</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>РПС</td> <td>По оплате</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Рыночный</td> <td>По оплате</td> </tr> </tbody> </table>				Дата начала действия	Тип комиссии	Режим торгов	Метод списания затрат	Организация	Комиссия	Брокер				РПС	По оплате			Рыночный	По оплате
Дата начала действия	Тип комиссии	Режим торгов	Метод списания затрат																	
Организация	Комиссия	Брокер																		
		РПС	По оплате																	
		Рыночный	По оплате																	
Приоритеты котировок																				
Козэфф-ты к ставке рефинансирования																				

Выбор метода списания затрат осуществляется по приоритетам записей, содержащихся в регистре сведений Методы списания затрат. В зависимости от указанных значений в полях регистра выбирается та или иная настройка.

Метод списания затрат определяется реквизитом Метод списания затрат и содержит два варианта В момент заключения сделки и По оплате.

Таблица приоритетов записей представлена ниже.

Таблица 5-119. **Метод списания затрат, Таблица приоритетов записей**

Приоритет	Поле <i>Организация</i>	Поле <i>Тип комиссии</i>	Поле <i>Комиссия</i>	Поле <i>Брокер</i>	Поле <i>Режим торгов</i>
1	Заполнено	Заполнено	Заполнено	Заполнено	Заполнено
2	Заполнено	Заполнено		Заполнено	Заполнено
3	Заполнено	Заполнено			Заполнено
4		Заполнено	Заполнено		Заполнено
5		Заполнено			Заполнено
6	Заполнено			Заполнено	Заполнено
7	Заполнено				Заполнено
8					Заполнено

Пример. В регистр сведений Методы списания затрат добавили две записи:

1. Заполнен только режим торгов, все остальные поля пустые и выбран метод списания затрат по По оплате.
2. Заполнены поля режим торгов и организация, все остальные поля пустые и выбран метод списания затрат В момент заключения сделки.

Исходя из таблицы приоритетов, первая запись получит приоритет 8 (заполнено только поле Режим торгов), а вторая – приоритет 7 (заполнены поля Режим торгов и Организация). Соответственно будет выбрана вторая запись, так как она имеет наименьший приоритет и метод списания затрат будет выбран В момент заключения сделки.

Закладка Приоритеты котировок

Общие настройки	Организация: 1 Д.У. НП "Энергоаудит-Эксперт" <input type="text"/>												
Обмен данными	<input type="button" value="Создать"/> <input type="button" value="Найти..."/> <input type="button" value="Отменить поиск"/> <input type="button" value="Еще"/>												
Места хранения													
Календари													
Методы списания затрат													
Приоритеты котировок	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Приоритет</th> <th>Организация</th> <th>Биржа</th> <th>Режим торгов</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>1 Д.У. НП "Энергоаудит-...</td> <td>Московская Биржа</td> <td>T+</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>1 Д.У. НП "Энергоаудит-...</td> <td>Московская Биржа</td> <td>Рыночный</td> </tr> </tbody> </table>	Приоритет	Организация	Биржа	Режим торгов	1	1 Д.У. НП "Энергоаудит-...	Московская Биржа	T+	2	1 Д.У. НП "Энергоаудит-...	Московская Биржа	Рыночный
Приоритет	Организация	Биржа	Режим торгов										
1	1 Д.У. НП "Энергоаудит-...	Московская Биржа	T+										
2	1 Д.У. НП "Энергоаудит-...	Московская Биржа	Рыночный										
Кoeff-ты к ставке рефинансирования													

Реквизиты закладки Приоритеты котировок рассмотрены в табл. 5-120.

Таблица 5-120. **Настройка программы, закладка Приоритеты котировок**

Реквизит	Содержимое
Приоритет	Указывается числовое значение приоритета.
Организация	Организация, для которой устанавливается приоритет котировок. Выбирается из справочника Организации. Если поле не заполнено, приоритет распространяется на все организации.
Биржа	Указывается биржа, по которой устанавливается приоритет.
Режим торгов	Указывается режим торгов, по которому устанавливается приоритет.

Большее значение приоритета означает, что будет в первую очередь использована котировка данной биржи и режима торгов.

Закладка Коэф-ты к ставке рефинансирования

На данной закладке указываются коэффициенты к ставке рефинансирования.

Общие настройки	<input type="button" value="Создать"/> <input type="button" value="Найти..."/> <input type="button" value="Отменить поиск"/> <input type="button" value="Еще"/>				
Обмен данными					
Места хранения					
Календари					
Методы списания затрат					
Приоритеты котировок					
Кoeff-ты к ставке рефинансирования	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Период</th> <th>Доп коэффициент к рефинансированию</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>17.07.2015</td> <td>1,10</td> </tr> </tbody> </table>	Период	Доп коэффициент к рефинансированию	17.07.2015	1,10
Период	Доп коэффициент к рефинансированию				
17.07.2015	1,10				

История изменения дополнительных коэффициентов к ставке рефинансирования, которые используются для нормирования расходов по НУ полученных кредитов и займов, хранится в регистре

сведений Дополнительные коэффициенты к ставке рефинансирования.

5.7.8 Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ

Обработка Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ (Учет ценных бумаг → Сервис → Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ) предназначена для формирования и выгрузки отчетов в электронную анкету ЦБ РФ **формы 1100**: раздел 1 («Общие сведения об организации»), раздел 5 («Бухгалтерский баланс и финансовые показатели организации») и раздел 6 формы 1100 «Квартальный отчет профессионального участника рынка ценных бумаг»: «Сведения о собственных финансовых вложениях и оборотах по операциям от своего имени и за свой счет».

Предусмотрена выгрузка для анкеты версии 2.16.3 от 30.07.2014 и более поздних и для анкеты до версии 2.16.3 от 30.07.2014.



Обработка более не используется для сдачи отчетности в ЦБ РФ. Для формирования актуальных форм отчетности в ЦБ РФ следует использовать Электронный документ (Учет ценных бумаг → Электронный документ), см. 5.4.26 «Электронный документ» на стр. 234.

Форма обработки для анкеты версии 2.16.3 от 30.07.2014 и более поздних имеет следующий вид.

Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ

Сформировать Печать

Период: 3 квартал 2015 г. Организация: ООО "Организация"

Биржа: Котировка: Рыночная цена

Отчеты

Выгрузить титульный лист

Раздел 1 Формы №1100

Общие сведения об организации

Раздел 5 Формы №1100

Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский отчет:

Раздел 6 Формы №1100

Сведения о собственных вложениях

Сопроводительное письмо

Выгрузить сопроводительное письмо

Ответственные лица

Ответственный:

Руководитель:

Главный бухгалтер:

Каталог выгрузки: C:\Download

Каталог схем выгрузки:

Режим отладки:

Реквизиты данной формы рассмотрены в табл. 5-121.

Таблица 5-121. **Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ, реквизиты**

Реквизит	Содержимое
Период	Период, за который формируются отчеты.
Организация	Профессиональный участник РЦБ.
Биржа	Биржа, по которой определяется котировка для расчета оценочной стоимости ценных бумаг.
Котировка	Вид котировки для расчета оценочной стоимости ценных бумаг.
Выгружать титульный лист	При установленном флажке будет выгружен титульный лист организации.

Таблица 5-121. **Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ, реквизиты** (продолжение)

<i>Реквизит</i>	<i>Содержимое</i>
Общие сведения об организации	Если данный флажок установлен, то будет сформирован раздел 1 формы №1100 «Общие сведения об организации».
Бухгалтерский баланс	При установке данного флажка будет сформирован раздел 5 формы №1100 «Бухгалтерский баланс и финансовые показатели организации». Для формирования раздела необходимо указать бухгалтерский отчет, из которого необходимо выгрузить данные (поле Бухгалтерский отчет).
Сведения о собственных вложениях	При установленном флажке будет сформирован отчет раздела 6 формы №1100 «Сведения о собственных финансовых вложениях и оборотах по операциям от своего имени и за свой счет».
Выгружать сопроводительное письмо	При установленном флажке будет выгружено сопроводительное письмо. При этом надо указать его реквизиты: <ul style="list-style-type: none"> ☛ Номер регистрации письма, ☛ Основание направления, ☛ Краткое содержание письма.
Ответственный	Сотрудник, ответственный за формирование отчетности.
Руководитель	Руководитель организации.
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер организации.
Каталог выгрузки	Папка, в которую будет выгружен отчет, имя файла формируется автоматически.

Создание нового файла электронной анкеты ЦБ РФ

Для формирования файла выгрузки сведений для электронной анкеты в ЦБ РФ необходимо выполнить следующие действия:

1. Отметить разделы отчета, которые необходимо заполнить. Для выгрузки раздела 5 формы №1100 необходимо указать сохраненный бухгалтерский отчет.
2. Заполнить необходимые реквизиты для формирования отчетов.
3. Указать каталог, в который будут выгружены сведения для электронной анкеты ЦБ РФ.
4. Нажать кнопку Сформировать формы обработки.

Для просмотра сформированных данных необходимо нажать на кнопку Печать формы обработки, при этом откроется новое диалоговое окно отчета Сформированные разделы.

5.7.9 Заполнение справки по НДС для расчета налога на прибыль по данным Бэк-офиса и ПИФ

Обработка Заполнение справки по НДС для расчета НП из файла (Учет ценных бумаг → Сервис → Заполнение справки по НДС для расчета НП из файла) предназначена для загрузки данных по НДС для расчета налога на прибыль из файла формата xml, который формируется в программах «1С-Рарус:Бэк-офис, ред. 5» и «1С-Рарус:ПИФ, ред. 2». Обработка создает документ Справки по НДС для Расчета по налогу на прибыль.

← → ☆ Заполнение справки по НДС для расчета налога на прибыль... ×

Загрузить из файла (xml) [Еще] [?]

Год: 2014 Организация: Д.У. НП "СРО "Гарант"

Файл данных: C:\Download\NDFL.xml ...

На форме обработки заполняются следующие реквизиты:

- 📁 Файл данных – файл загрузки формата xml;
- 📁 Организация – организация, для которой совершается загрузка.

При нажатии на кнопку Загрузить из файла (xml) выполняется чтение данных файла загрузки и создание документа Справки по НДС для Расчета по налогу на прибыль.

Документ Справки по НДС для Расчета по налогу на прибыль можно открыть из меню Зарплата и кадры НДС → Все документы по НДС. Для того, чтобы данные справки попали в Декларацию по налогу на прибыль при ее заполнении, документ обязательно должен быть проведен. Если при проведении возникают ошибки, то их необходимо исправить.



Алфавитный указатель

А

Автоматическая загрузка котировок ценных бумаг	337
Автоматическая загрузка ценных бумаг	337
Автоматические операции	117
Автопогашение облигаций и купонов	323
Автор	123
Амортизационная ЦБ	101
Анализ	237
Аналитические отчеты	15

Б

База данных	21
Бизнес-процесс	21, 23
Биржа	10, 104, 112
Бухгалтерские отчеты	15, 23

В

Валюта котировки	112
Валюта номинала	102
Ввод остатков по начисленному НДС	63
Ввод остатков по ЦБ	63
Ввода начальных сальдо	64

Вид ценной бумаги	101
-------------------------	-----

Д

Данные	332
Дата котировки	112
Дата остатка	197
Дата погашения	102
Дата регистрации	102
Депозиты	18
погашение процентов	186
Дисконт	102
Дисконтный вексель	101
Дневной объём торгов	113
Документ	21
Документооборот	21, 23
Документы	123
Дооценка НКД	13
Дополнительные расходы ..	198, 200

З

Заголовок в первой строке	327
Загрузка котировок	326
Затраты	197

И

Имя страницы	327
Имя табличной части	334

Требуемая иллюстрация может располагаться на указанной странице Руководства или на следующей странице.

Информационная база 21

К

Классификаторы 22

Количество 197

Количество строк 334

Комиссии 183

Комиссия 129, 135

Комплект поставки 2

Контрагенты 61

Корректировка начальных
сальдо 64

Котировки 12

Купон 323

Купонная облигация 102

М

Международный идентификационный
номер 101

Модель учета 5

Н

Накопленный купонный доход 13, 112

Настройка загрузки 335

Настройка РЕПО 330

настройки отчета 238

Начисление комиссий 14

Начисление процентов
по векселям 17

Начисление процентов
по депозитам 325

НКД 127, 133, 137, 138, 197

Номер регистрации 102

Номер сделки 198

Номинал ценной бумаги 104

Нормативно-справочная
подсистема 21

О

Облигации 323

Облигация

государственная 101

иностранных государств 101

иностранных коммерческих

организаций 101

корпоративная 101

международных финансовых

организаций 101

муниципальная 101

Обработки 22

Обязательные реквизиты 333

Объект загрузки 328

Объем размещения 102

Объем торгов 113

Обыкновенная акция 101

Операции покупки и продажи 329

Операция 21, 23

Остаток по телу ЦБ 198, 199

Отчеты 22

П

Партия 198

Первый запуск 57

Перезаполнять документы 331

Переоценка 13, 199, 200

Переоценка ЦБ 197

Погашение 163

Погашение векселей 18

Погашение ЦБ и купонов 323

Погашение ценных бумаг

и купонов 14

Получатель 183

Поля источника 332, 333

Пользователи 58, 59

Привилегированная акция 101

Приемник	328	Требования	25
Признавае-мая котировка	113	У	
Проведение/заполнение документов	330	Универсальная загрузка	326
Проводить документы	331	Установка	26
Пропускать документы	331	Учетные события	21
Процентный вексель	101	Учреждения	61
Р		Ф	
Размер экранных шрифтов	26	Файл данных (источник)	327
Расчеты по услугам	178, 184	Файл-источник	327
Расшифровка	238	Физические лица	61
Регистрация ЦБ	102	Фильтр	334
Режим торгов	329	Ц	
Реквизит синхронизации	333	Цена	127, 133
Реквизиты получателя	332, 333	Цена акции	112
РЕПО	329	Цена в процентах	127, 133
Рыночная цена	113	Цена лучшей котировки	113
С		Цена процент	127, 133
Сальдо по взаиморасчетам	201	Цена сделки	112
Свойства объектов	65	Ценная бумага	112
Синхронизация	333	Ценные бумаги	10, 62
Системные требования	25	Ч	
Собственный вексель	102	Части сделки РЕПО в разных строках	330
Сохранить настройки	335	Число сделок	113
Список комиссий	184	Э	
Справочники	22	Эмитент	176
Стандартный период	238	Ю	
Стоимость	197	Юридические лица	61
Сумма сделки	127, 133	А	
Т		ask	113
Тип деятельности	329	Average	112
Тип реквизита	333	Average_ch	113
Тип файла данных	326		
Товарный вексель	102		

B
bid 113

D
dbf 326

I
International Securities Identification
Number 101
ISIN 101

L
last_price 113

M
max_price 112
min_price 112

N
NKD 112

O
open_ask 113
open_bid 113

T
trades_num 113
txt 326

U
usd_volume 113

V
volume 113

X
xls 326
xml 326



Иллюстрации

Автопогашение	323	Расшифровка	238
Аналитические отчеты	15	Сделка	130
Биржи	10	Сделка, Комиссия	129, 135
Ввод остатков по ЦБ	196, 201	Сервер состояния системы защиты	50
Ввод остатков по ЦБ, пометка на удаление документов Сделка	198	Универсальная загрузка	326
Депозиты	18	Универсальная загрузка котировок и сделок, Данные	332
Должности	60	Универсальная загрузка, Данные	333
Дооценка НКД	157	Универсальная загрузка, Данные, Имя ТЧ	334
Конвертация ЦБ	176	Универсальная загрузка, Данные, Фильтр	334
Котировки ценных бумаг	12	Универсальная загрузка, Данные, Фильтр, Подбор значений	334
Начисление комиссий	13, 183	Универсальная загрузка, Настройки	335
Организации	59	Универсальная загрузка, Поля источника	333
Ответственные лица организаций	77	Физические лица	61
Переоценка ЦБ	153	Ценные бумаги	97
ПИФы, Параметры учета	5	Ценные бумаги	10
Погашение ЦБ и купонов	163		
Подсистемы	21		

Требуемая иллюстрация может располагаться на указанной странице Руководства или на следующей странице.



Таблицы

3-1.	Рекомендуемые требования к системе	26
3-2.	Мастер системы лицензирования, кнопки	29
5-1.	Справочники, командная панель.	75
5-2.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Общие.	79
5-3.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Ценные бумаги	82
5-4.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Доп. параметры	87
5-5.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Векселя	89
5-6.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Депозиты/займы	90
5-7.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Котировки	91
5-8.	Параметры учета ценных бумаг, закладка РЕПО.	92
5-9.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Короткие продажи.	94
5-10.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Брокерская деятельность	95
5-11.	Параметры учета ценных бумаг, закладка Регламентированная отчетность.	96
5-12.	Ценные бумаги, элемент, реквизиты.	99
5-13.	Ценные бумаги, элемент, закладка Основные сведения	101
5-14.	Ценные бумаги, элемент, закладка Купоны	103
5-15.	Ценные бумаги, элемент, периодические значения	104
5-16.	Депозиты, элемент, реквизиты	105
5-17.	Депозиты, Периоды действия процентной ставки, графы	106
5-18.	Биржи, элемент, поля	108
5-19.	Комиссии, реквизиты.	110
5-20.	Котировки ценных бумаг, графы.	112
5-21.	Автоматические операции, реквизиты	118
5-22.	Заключение договора купли-продажи, реквизиты	124
5-23.	Гиперссылка Валюта сделки, валюта расчетов, дата курса, курс, кратность.	126
5-24.	Заключение договора купли-продажи, закладка Ценная бумага	127
5-25.	Заключение договора купли-продажи, закладка РЕПО	128
5-26.	Заключение договора купли-продажи, закладка Затраты	129
5-27.	Заключение договора купли-продажи, закладка РПС, Т+	130
5-28.	Операции с ЦБ, реквизиты.	131

5-29.	Операции с ЦБ, закладка Ценная бумага	133
5-30.	Операции с ЦБ, закладка РЕПО	134
5-31.	Операции с ЦБ, закладка Затраты	135
5-32.	Операции с ЦБ, закладка Зачисление ЦБ	136
5-33.	Операции с ЦБ, Покупка, проводки	137
5-34.	Операции с ЦБ, Продажа, проводки	139
5-35.	Операции с ЦБ, Зачисление бумаг, проводки	147
5-36.	Операции с ЦБ, Списание бумаг, проводки	149
5-37.	Операции с ЦБ, Сделка РЕПО, проводки	150
5-38.	Переоценка ЦБ, реквизиты	154
5-39.	Переоценка ЦБ, графы	155
5-40.	Переоценка ЦБ, проводки	156
5-41.	Дооценка НКД, реквизиты	158
5-42.	Дооценка НКД, Накопленный купонный доход, графы	159
5-43.	Дооценка НКД, Дисконт, реквизиты	159
5-44.	Дооценка НКД, проводки	162
5-45.	Погашение ЦБ, купонов, реквизиты	163
5-46.	Погашение ЦБ, купонов, графы	165
5-47.	Погашение ЦБ, купонов, проводки	165
5-48.	Погашение ЦБ, купонов (в валюте), проводки	171
5-49.	Конвертация ЦБ, реквизиты	177
5-50.	Конвертация ЦБ, проводки	181
5-51.	Начисление комиссий, реквизиты	183
5-52.	Начисление комиссий, проводки	184
5-53.	Начисление процентов по депозитам, графы	185
5-54.	Начисление процентов по депозитам, проводки	186
5-55.	Погашение процентов по депозиту, графы	187
5-56.	Погашение процентов по депозиту, проводки	188
5-57.	Начисление процентов РЕПО, закладка Займы выданные, реквизиты	189
5-58.	Начисление процентов РЕПО, проводки	190
5-59.	Исполнение сделки РЕПО, реквизиты	192
5-60.	Начисление задолженности по дивидендам, графы	193
5-61.	Начисление задолженности по дивидендам, проводки	193
5-62.	Начисление маржи по открытым позициям, реквизиты	194
5-63.	Начисление маржи по открытым позициям, проводки	195
5-64.	Ввод остатков по ЦБ, реквизиты	196
5-65.	Ввод остатков по ЦБ, графы	197
5-66.	Ввод остатков по ЦБ, проводки	198
5-67.	Ввод остатков по контрагентам, реквизиты	201
5-68.	Ввод остатков по контрагентам, реквизиты	202

5-69.	Ввод остатков по контрагентам, проводки	203
5-70.	Операции с векселями, реквизиты	204
5-71.	Операции с векселями, Покупка, проводки	205
5-72.	Операции с векселями, Продажа, проводки	206
5-73.	Выпуск собственных финансовых векселей, реквизиты	208
5-74.	Выпуск собственных финансовых векселей, проводки	209
5-75.	Начисление процентов по векселям, Векселя сторонние, графы	210
5-76.	Начисление процентов по векселям, проводки	211
5-77.	Погашение векселей, реквизиты	212
5-78.	Погашение векселей (собств./сторонних), проводки	213
5-79.	Сделка мены, реквизиты	215
5-80.	Сделка мены, проводки	217
5-81.	Получение/выдача кредитов и займов, реквизиты	218
5-82.	Получение/выдача кредитов и займов, Общая информация по кредиту/займу, реквизиты	219
5-83.	Получение/выдача кредитов и займов, закладка Затраты, графы	220
5-84.	Получение/выдача кредитов и займов, проводки	221
5-85.	Начисление процентов по кредитам и займам, закладка Займы выданные, графы	224
5-86.	Начисление процентов по кредитам и займам, закладка Займы полученные, графы	225
5-87.	Начисление процентов по кредитам и займам, проводки	226
5-88.	Погашение кредитов и займов, закладка Общая информация по кредиту/займу, графы	228
5-89.	Погашение кредитов и займов, закладка Затраты, графы	229
5-90.	Погашение кредитов и займов, проводки	229
5-91.	Корректировка/пролонгация кредитов и займов, реквизиты	232
5-92.	Корректировка/пролонгация кредитов и займов, область Новые значения, поля	233
5-93.	Бухгалтерская справка переоценки ЦБ, реквизиты	239
5-94.	Бухгалтерская справка переоценки ЦБ, графы	240
5-95.	Выписка по счету ДУ, реквизиты	246
5-96.	Оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам, графы	249
5-97.	Отчет по остаткам ценных бумаг, графы	252
5-98.	Проверка сделок на соответствие рыночным ценам, графы	255
5-99.	Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, параметры	271

5-100.	Регистр доходов и расходов по торговому портфелю, графы.	272
5-101.	Регистр РЕПО, графы	276
5-102.	Регистр учета доходов реализации ЦБ, графы	278
5-103.	Регистр учета полученного (начисленного) дохода, параметры	280
5-104.	Регистр учета полученного (начисленного) дохода, графы.	281
5-105.	Рыночные цены на ценные бумаги, параметры	282
5-106.	Сведения о собственных финансовых вложениях, графы	285
5-107.	Финансовый результат, строки	290
5-108.	Автопогашение облигаций и купонов, реквизиты	324
5-109.	Универсальная загрузка, закладка Настройки, область Файл данных (источник)	327
5-110.	Универсальная загрузка, Сделки, закладка Общие правила	329
5-111.	Универсальная загрузка, настройки для загрузки сделок, закладка Проведение/заполнение.	331
5-112.	Универсальная загрузка, настройки для загрузки сделок, закладка Прочее	331
5-113.	Универсальная загрузка, закладка Данные, таблица Реквизиты получателя	333
5-114.	Консоль автоматических действий, реквизиты	336
5-115.	Групповое проведение документов, реквизиты	338
5-116.	Замена договора, реквизиты	340
5-117.	Настройка программы, закладка Обмен данными	342
5-118.	Настройка программы, закладка Места хранения.	343
5-119.	Метод списания затрат, Таблица приоритетов записей	345
5-120.	Настройка программы, закладка Приоритеты котировок	346
5-121.	Выгрузка в электронную анкету ЦБ РФ, реквизиты	348