

1С-Рарус: Учет ценных бумаг

ERP



CRM



ИТС



ЭДО



ITIL



ГК «1С-Рарус»

на рынке с 1994 года

Автоматизируем операции с ценными бумагами с 1997 года

1С-Рарус:Бэк-офис – 1997 г.

1С-Рарус:Депозитарий – 2003 г.

1С-Рарус:ПИФ – 2005 г.

1С-Рарус:Учет ценных бумаг – 2011 г.

1С-Рарус:НФО – 2016 г.

1С-Рарус:XBRL – 2020 г.



1С-Рарус:Учет ценных бумаг

Система внедрена более чем в 300 хозяйственных обществах Российской Федерации

Северсталь

Альфа-Директ

ВСЕВОЛОЖСКИЕ
ПОМЕСТЬЯ

INTER
INVEST

Русский
СТАНДАРТ

реновация

ОЛМА

ЭВОЛЮЦИЯ
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

ОПТИКОМ
думай о главном

ОКТАН
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ГРУППА

ИНТЕРПРОС

ФИНАНС
ИК ММК-ФИНАНС

Grand Castel

BONUM
CAPITAL

ТЕХНОНИКОЛЬ

СЕВЕРНЫЙ
КУПЕЦ

1С-Рарус:Учет ценных бумаг



Предназначен для автоматизации бухгалтерского и налогового учета на рынке ценных бумаг организаций, осуществляющих операции купли-продажи ценных бумаг, инструментов валютного рынка, инструментов срочного рынка, кредитов и займов денежными средствами и ценными бумагами по счетам РСБУ.

Для использования в едином пространстве (единой базе) необходимо наличие 1С:Бухгалтерии предприятия 8 ПРОФ

Страница на сайте: <https://rarus.ru/1c-invest/1c-rarus-uchet-cennih-bumag/>

1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ

1С-Рарус:Учет ценных бумаг

Учетные
регистры

Интеграционны
е механизмы

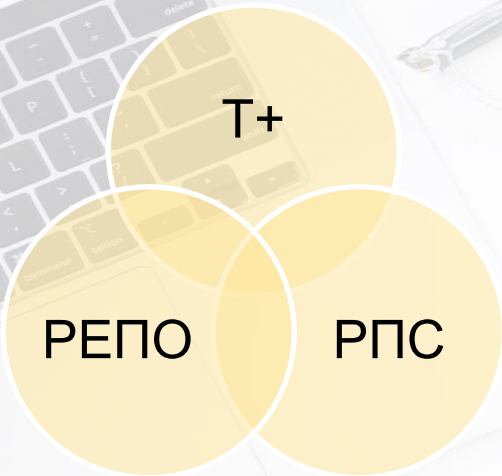
Фондовый
рынок

Валютный
рынок

Срочный
рынок

Кредиты и
займы

Биржевой/внебиржевой рынок ценных бумаг



Виды активов

Акции

Облигации

Паи

Векселя

Депозитарные расписки

ИСУ, КСУ

Виды операций

Купля/продажа

Маржинальные сделки

Мена

Корпоративные действия

Погашение облигаций/НКД/амортизация

Конвертация/дробление/Консолидация/начисление

Начисление дивидендов

Регламентные операции

Переоценка ценных бумаг

Дооценка НКД

Начисление процентов по РЕПО

Переоценка валютных активов

Исполнение сделки РЕПО

Заккрытие месяца



Биржевой/внебиржевой рынок ценных бумаг

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
T. 58.20	Облигации	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.1	Облигации	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.1B	Облигации (в валюте)	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.2	Переоценка облигаций	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.2B	Переоценка облигаций (в валюте)	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.4	Затраты по приобретению облигаций	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.20.4B	Затраты по приобретению облигаций (в валюте)	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.21	Уплаченный НКД	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.21.B	Уплаченный НКД (в валюте)	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.22	Дооценка купонов облигаций	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ
T. 58.22.B	Дооценка купонов облигаций (в валюте)	Ценные бумаги	Документы расчетов с контрагентом	Детализации учета ЦБ

Выделены субсчета для учета тела ценной бумаги, переоценки, затрат

Выделены субсчета для учета валютных ценных бумаг

Выделены субсчета для учета разных видов ценных бумаг

Выделены субсчета для учета УНКД (для облигаций)

Биржевой/внебиржевой рынок ценных бумаг

☆ Параметры учета ценных бумаг *

Записать и закрыть **Записать** **Отчет** **Выгрузить в файл XML**

Организация: Финансовые вложения ООО Период: 01.01.2020

Общие	Вид учета ЦБ:	Не основной (сч91)
Ценные бумаги	Метод учета БУ:	ФИФО
Дополнительные параметры	Метод учета НУ:	ФИФО
Векселя	Разрядность котировок:	3
Депозиты/займы	Счет расчетов по бирж. сделкам:	Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами)
Котировки	Проводить Оплаты ЦБ через документ "Расчеты с брокером":	☐
РЕПО	Счет взаиморасчетов с брокером:	76.БР
Короткие продажи	Счет расчетов по внебирж. сделкам:	Сч. 76.БР (Расчеты с брокерами)
СВОП	Категория срочности акций:	Краткосрочные
Регламентированная отчетность		

Детализация учета на 58-х счетах

☐ Детализация по намерениям ☒ Детализация по срочности ☐ Детализация по обращению

Общие	☐ Включать затраты в переоценку ☐ Списывать переоценку в счет себестоимости ЦБ
Ценные бумаги	☐ Списывать отрицательную переоценку на счет 91.01 "Прочие доходы" (иначе на счет 91.02 "Прочие расходы")
Дополнительные параметры	Счета учета дополнительных затрат при покупке
Векселя	БУ: 58-й НУ: 58-й
Депозиты/займы	Транзитные счета учета затрат
Котировки	В рублях: 76.09 В валюте: 76.29
РЕПО	Счета учета дополнительных затрат при продаже
Короткие продажи	БУ: По счетам фин. результатов Виду учету ЦБ НУ: По счетам определения фин. результата Виду учета ЦБ
СВОП	☐ Раздельный учет взаиморасчетов по затратам ☐ Применяются комиссии по сделкам учитываемые как БР
Регламентированная отчетность	☐ Допзатраты продаж учитывать через транзитные счета
	Подразделение затрат: Головное подразделение
	Учет накопленного купонного дохода
	☒ Производится дооценка купона
	Счет дооценки НКД: 58-й счет
	☐ Списывать уплаченный НКД при дооценке НКД
	Счет уплаченного НКД: 58-й счет
	☐ Списывать УНКД только при продаже облигаций
	☐ Доначисленный НКД списывать на счет 90.01 (при выкупе ЦБ)
	Метод расчета НКД: Метод1

Гибкая настройка учетной политики по ценным бумагам

Счетов отражения финансового результата

Метода списания себестоимости БУ и НУ

Счетов учета затрат при покупке/продаже

Контроль вхождения в интервал min/max цен

Формирование регламентированной отчетности с учетом особенностей по ценным бумагам

☆ Параметры учета ценных бумаг *

Записать и закрыть Записать Отчет Выгрузить в файл XML

Организация: Финансовые вложения ООО Период: 01.01.2020

Общие	Доп коэффициент к рефинансированию: 1,80
Ценные бумаги	Бухгалтерский учет РЕПО
Дополнительные параметры	Вариант учета РЕПО: Отражение займа, полученного денежными средствами или це
Векселя	☐ Переоценивать ЦБ в РЕПО
Депозиты/займы	☐ Не включать полученный НКД в расчет процента РЕПО
Котировки	☒ Учет ЦБ в РЕПО на забалансовом счете
РЕПО	☐ Отражать уплаченный НКД ЦБ в РЕПО на отдельном забалансовом счете
Короткие продажи	☐ Задолженность по РЕПО по первой части признавать как ПР
СВОП	☐ Разделять задолженность по РЕПО на займы ценными бумагами и займы денежными средствами
Регламентированная отчетность	☐ Учет внеочередных открытий позиций
	Налоговый учет РЕПО
	☒ Учет внеочередных открытий позиций
	Метод учета закрытия открытых коротких позиций: ФИФО
	☐ Сделки РЕПО с типом сделки = "Биржевое" не нормировать
	Порядок определения фиксации себестоимости по коротким позициям
	☐ По рыночным ценам (по биржевым котировкам)
	Иначе - по ценам из продажи (по ценам документа, на основании которого открылась короткая позиция)
	Порядок учета коротких позиций
	☐ Учет коротких позиций на отдельных субсчетах и списанием со счетов портфеля обратного РЕПО
	Иначе - по субсчетам учета торгового портфеля без списания со счетов портфеля обратного РЕПО
	Порядок расчетов по сделкам РЕПО в валюте
	☐ Расчеты по второй части по курсу на дату первой части
	Иначе - по курсу на дату второй части

Учет сделок РЕПО

Возможность выбора способа отражения в БУ

Возможность выбора способа учета баланс/забаланс

Учет коротких позиций

Возможность нормирования

Полезные функции

Учет по местам хранения

Методы списания затрат

Приоритеты котировок

Настройка программы *

Записать и закрыть Записать

Функциональность	Ценные бумаги
Общие настройки	☒ Вести учет ЦБ по местам хранения
Обмен данными	Место хранения ценных бумаг:
Места хранения	Дата начала ведения учета ЦБ по местам хранения: 01.02.2024
Календари	☐ Списание ЦБ со всех мест хранения по приоритету

Настройка программы

Записать и закрыть Записать

Создать Отменить поиск

Дата начала действия	Тип комиссии	Режим торгов	Метод списания затрат
01.12.2017	Комиссия	Брокер	
01.12.2017	РЕПО		В момент заключения сделки
01.12.2017	T+		В момент заключения сделки

Настройка программы

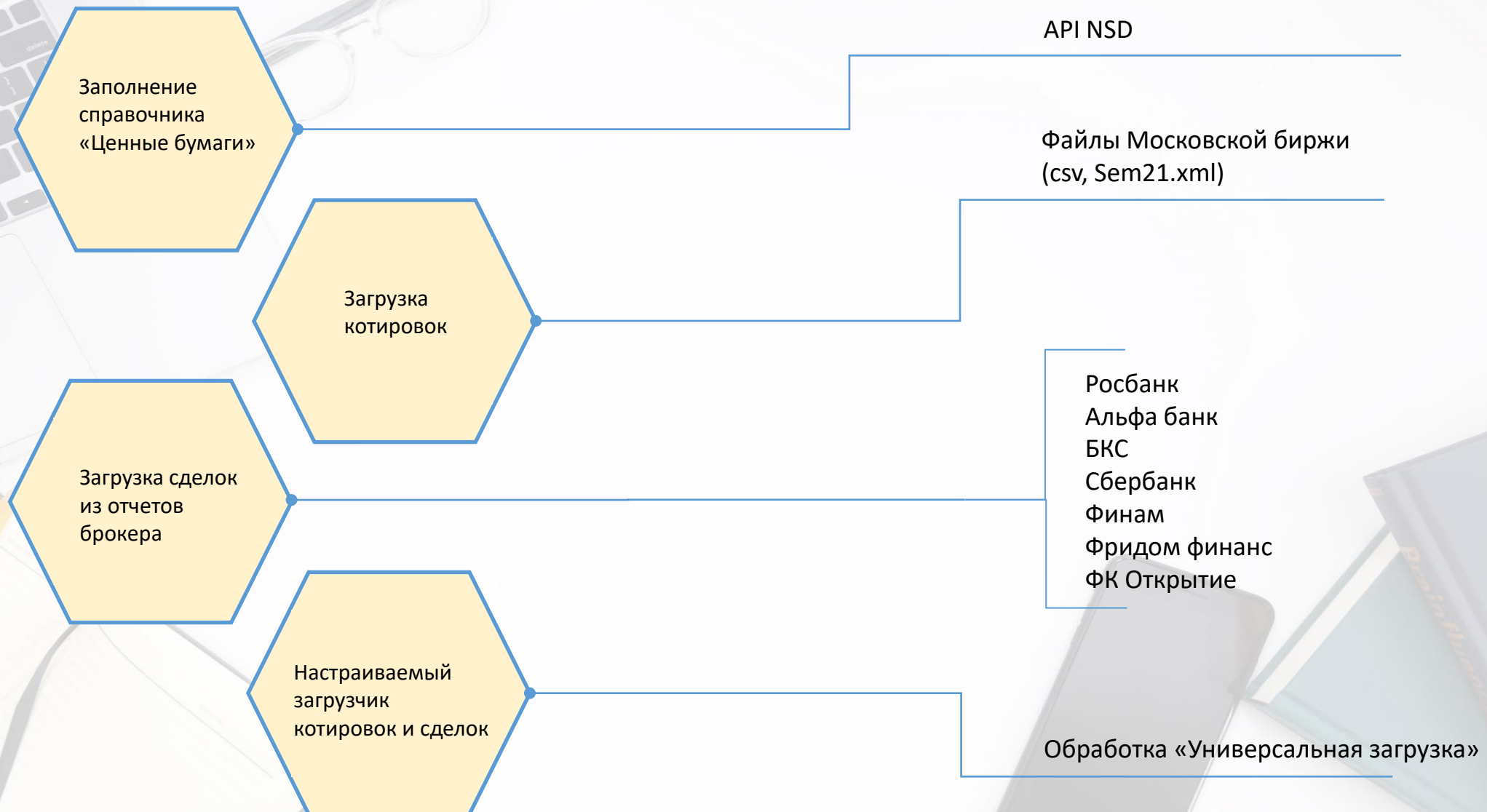
Записать и закрыть Записать

Организация: Финансовые вложения ООО

Создать Отменить поиск

Приоритет	Организация	Биржа	Режим торгов
1	Финансовые вложения ООО	Московская Биржа	T+
2	Финансовые вложения ООО	Санкт-Петербургская Фондовая Бир...	T+

Биржевой/внебиржевой рынок ценных бумаг



Сделки с ценными бумагами

Заключение
договора
купли-
продажи

Операция с
ценными
бумагами

Формирование документа «Заключение договора купли-продажи» обусловлено необходимостью учета затрат (н-р, комиссия биржи), возникающих в момент совершения сделки. Документом «Операция с ценными бумагами» отражаются движения по купле-продаже ценных бумаг

В зависимости от настроек параметров учета ценных бумаг и режимов торгов документ «Операции с ценными бумагами» будет формировать разные проводки

Сделки РЕПО в программе отражаются как две взаимосвязанные сделки, при проведении формируются движения по внутренним регистрам – портфелям прямого, обратного РЕПО, открытым позициям

← → ☆ Операция с ценными бумагами 00000003425 от 24.01.2024 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести А- Заполнение... Отчеты... Регистрация/отмена регистрации контролируемой операции

Номер: 00000003425 от 24.01.2024 12:00:00 Сделка №: от 17.01.2024

Организация: Финансовые вложения ООО Документ основание:

Вид операции: Покупка Дата оплаты: 24.01.2024

Режим торгов: Т+ Место совершения сделки: Московская Биржа

Тип сделки: Биржевая Место хранения:

☐ Расчеты через брокера Счет расчетов: 76.БР Валюта сделки: RUB, валюта расчетов: RUB, курс: 1, кратност...

Контрагент: Брокер

Договор: С брокером

Ценная бумага Затраты (1)

Ценная бумага: ФСК ЕЭС

Цена процент: 0,000000

Цена: 40,0000000000000000

Количество: 100 000,00000

НКД: 0,00 Рассчитать НКД

Сумма: 4 000 000,00

Категория инвестиций: Краткосрочные

← → ☆ Движения документа: Операция с ценными бумагами 00000003425 от 24.01.2024 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

А- Бухгалтерский и налоговый учет (2) Движения ЦБ (БУ и НУ) (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма...	Сумма
24.01.2024	58.10.1 Кол.: 100 000,000	76.БР	4 000 000,00	НУ: 4 000 ...	
	1 ФСК ЕЭС	Брокер	Приобретение ЦБ	ПР:	
	Операция с ценными бумагами 00000003425 от 24.01.2024 12:00:00	С брокером		ВР:	
	Краткосрочные	Операция с ценными бумагами 00000003425 от 24.01.2...			
24.01.2024	58.10.4	76.09	500,00	НУ: 500,00	
	2 ФСК ЕЭС	Брокер	Доп. расходы по ЦБ	ПР:	
	Операция с ценными бумагами 00000003425 от 24.01.2024 12:00:00	С брокером		ВР:	
	Краткосрочные	<...>			

Корпоративные действия

← →

☆ Погашение ЦБ, купонов 000001 от 25.09.2023 12:00:00

🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ КТ

Заполнение...

Отчеты...

Регистрация/отмена регистрации контролируемой операции

📄

Создать на основании ▾

Еще ▾

?

📄

Номер: 000001

от: 25.09.2023 12:00:00

📅

Организация: Приват ООО

▾

📄

Дата погашения: 23.09.2023 0:00:00

📅

☒ Выполнить погашение купонов

☒ Выполнить частичное погашение ЦБ

☐ Не округлять процент частичного погашения

☒ Выполнить погашение ЦБ

☐ Выполнять погашение НКД по коротким позициям

Добавить

↑ ↓

Заполнить

Еще ▾

Погашения разных видов одним документом

Автозаполнение табличной части на основе учетных данных

N	ЦБ	Эмитент	Валюта	Договор	Количество	Сумма погашения	ПНКД
1	"Россельхозбанк" (АО) ...	ПАО Сбербанк	RUB		5 000,00000		199 450,00

← →

☆ Движения документа: Погашение ЦБ, купонов 000001 от 25.09.2023 12:00:00

🔗 ⋮

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дооценка НКД (1)

НКД уплаченный (БУ и НУ) (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Су...	Сумма НУ Кт
25.09.2023	91.02	58.21	29 600,00	29 60	29 600,00
	1 Погашенный НКД	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	Списание уплат. НКД		
	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	Операция с ценными бумагами 00000003414 от 21.09.2022			
		Долгосрочные			
25.09.2023	91.02	58.22	83 350,00	83 35	83 350,00
	2 Погашенный НКД	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	Списание начисл. НКД		
	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	Операция с ценными бумагами 00000003414 от 21.09.2022			
		Долгосрочные			
25.09.2023	76.60	91.01 Кол.	199 450,00	199 4	199 450,00
	3 ПАО Сбербанк	Погашенный НКД	Начисл. задолж. на сумму НКД		
	999 от 27.04.2022	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1			
	Операция с ценными бумагами 00000003414 от 21.09.2022 12:00:00				

Автоматическое списание партий по FIFO

Корпоративные действия

Документ «Конвертация ценных бумаг» разработан как универсальный для проведения конвертаций различных типов: конвертации, дробления, консолидации. Тип конвертации определяется по смыслу информации в табличных частях.

На более высоком уровне выделяются три вида конвертации: конвертация, реорганизация и конвертация депозитарных расписок.

← → ☆ Конвертация ценных бумаг 000001 от 20.02.2024 0:00:00

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

Номер: 000001 от: 20.02.2024 0:00:00 Дата расчета: 01.02.2024 0:00:00

Организация: Финансовые вложения ООО Дата перерегистрации: 01.02.2024 0:00:00

Вид конвертации: Конвертация ценных бумаг ☐ Исходные ЦБ списать датой списания

☒ Автозаполнение таблицы партий ☒ Списывать количество исходных бумаг Дата списания: 01.02.2024 0:00:00 ☐ Сверачивать проводки по новой партии

Конвертировать все партии или выборочно

Ценные бумаги и коэффициенты				Партии			
Добавить		Еще		Добавить		Еще	
N	Базовая ЦБ	К количества (делитель)		N	Базовая ЦБ	К количества (множитель)	
		К суммы (делитель)				К суммы (множитель)	
1	ФСК ЕЭС	1,0000000000		1	Россети	1,0000000000	
		1,0000000000				1,0000000000	

← → ☆ Движения документа: Конвертация ценных бумаг 000001 от 20.02.2024 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Движения ЦБ (БУ и НУ) (8)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
01.02.2024	58.10.1 Кол.: 100 000,000	58.1... Кол.: 100 000,0...	3 000 000,00	НУ: 3 000 00...	
1	Россети	ФСК ЕЭС	Конвертация ЦБ	ПР:	
	Операция с ценными бумагами 00000003426 от 01.02.2024 0:00:00	Операция с ценными бумагами 00000003...		ВР:	
	Краткосрочные	Краткосрочные			
01.02.2024	58.10.1 Кол.: 100 000,000	58.1... Кол.: 100 000,0...	4 000 000,00	НУ: 4 000 00...	
2	Россети	ФСК ЕЭС	Конвертация ЦБ	ПР:	
	Операция с ценными бумагами 00000003426 от 01.02.2024 0:00:00	Операция с ценными бумагами 00000003...		ВР:	
	Краткосрочные	Краткосрочные			

Тонкими настройками в документе можно решить несколько задач:

Списание по методу FIFO, приходование по-среднему

Частичная конвертация партий

Расчет, списание и приходование разными датами

Регламентные операции

← → ☆ Переоценка ЦБ 000002 от 30.06.2022 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Заполнение... Отчеты... Создать на основании Переоценка ЦБ Отчеты -

Номер: 000002 от: 30.06.2022 12:00:00 Вид переоценки: Стандартная переоценка

Организация: Приват ООО Котировка переоценки: Рыночная цена 3

Добавить Заполнить Очистить -

N	Ценная бумага	Валюта	Оценка
1	ПАО Газпром	RUB	320.000000000000

← → ☆ Движения документа: Переоценка ЦБ 000002 от 30.06.2022 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (4) Переоценка ЦБ (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Н...	Сумма НУ Кт
30.06.2022	58.10.2	91.01 Кол.	2 000,00	2 000,00	
1	ПАО Газпром	Переоценка	Переоценка ценной бумаги		
	Операция с ценными бумагами 00000003410 от 15.05.2022 10:23:21	ПАО Газпром			
	Краткосрочные				
30.06.2022	58.10.2	91.01 Кол.	500,00	500,00	
2	ПАО Газпром	Переоценка	Переоценка ценной бумаги		
	Операция с ценными бумагами 00000003411 от 17.06.2022 12:00:00	ПАО Газпром			
	Краткосрочные				
30.06.2022		НЕ.04	Переоценка ценной бумаги		
3					
30.06.2022		НЕ.04	Переоценка ценной бумаги		
4					

← → ☆ Дооценка НКД 000001 от 07.07.2023 11:37:33

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Заполнение... Отчеты... Создать на основании Заполнить документ ? Печать - Отчеты -

Номер: 000001 от: 07.07.2023 11:37:33 ☒ НКД расчетным методом

Организация: Приват ООО ☐ Только по гос. ЦБ

Накопленный купонный доход (1) Дисконт

Добавить Заполнить

N	Ценная бумага	Валюта	НКД
1	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	RUB	22.590000000000

← → ☆ Движения документа: Дооценка НКД 000001 от 07.07.2023 11:37:33

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) Дооценка НКД (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Н...	Сумма НУ К
07.07.2023	58.22	91.01 Кол.	83 350,00	83 350,00	
1	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1	Начисленный НКД	Дооценка НКД		
	Операция с ценными бумагами 00000003414 от 21.09.2022 12:00:00	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1			
	Долгосрочные				

Для проведения переоценки ценных бумаг и дооценки НКД необходимо наличие загруженных или введенных вручную котировок. Документы заполняются автоматически на основании учетных данных. Возможна переоценка как рублевых так и валютных активов. Переоценивается каждая партия в отдельности.

Для дооценки НКД возможно воспользоваться также расчетным методом

Операцией «Закрытие месяца» производится закрытие счетов 90, 91 по налоговым базам ценных бумаг, расчет налога на прибыль по этим базам

В решении также предусмотрен ряд узкоспециализированных регламентных операций, таких как:

- начисление процентов по РЕПО
- исполнение сделки РЕПО
- переоценка валютных активов

Валютный рынок

Виды
сделок

СПОТ

СВОП

← → ☆ Сделка на валютном рынке 00000000004 от 18.01.2024 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Лт Кт Заполнение... Создать на основании... Отчеты

Номер: 00000000004 Дата: 18.01.2024 0:00:00 Сделка №: от: . . .

Вид сделки: СПОТ Биржа: Московская Биржа

Организация: Финансовые вложения ООО ☐ Формировать проводки по рублевому банковскому счету

Вид операции: Покупка

Счет учета иностранной валюты: 76.БП.В

Счет расчетов с контрагентом: 76.БП Субkonto 1: Брокер

Контрагент: Брокер Субkonto 2: 456-098 от 28.12.2022

Договор: С брокером ☐ Не выполнять курсовую переоценку

Валюта расчетов: RUB

Статья ДДС для ДС в пути: Покупка валюты

Производный инструмент Запраты

Требования		Обязательства	
Валюта: RUB	Валюта: USD	Валюта: USD	
Цена: 1,000000	Цена: 90,000000	Цена: 90,000000	
Количество: 90,00	Количество: 1,00	Количество: 1,00	
Сумма: 90,00	Сумма: 90,00	Сумма: 90,00	

← → ☆ Движения документа: Сделка на валютном рынке 00000000004 от 18.01.2024 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
18.01.2024	57.21 USD	1.00 76.БП	90,00
1	Покупка валюты	Брокер С брокером	Направлены ДС на покупку валюты
18.01.2024	76.БП.В USD	1.00 57.21 USD	88,35
2	Брокер 456-098 от 28.12.2022 Сделка на валютном рынке 00000000004 от 18.01.2024 0:00:00	Покупка валюты	Зачислена иностранная валюта
18.01.2024	91.02	57.21 USD	1,65
3	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	Покупка валюты	Списана курсовая ...
<...>			

← → ☆ Переоценка валютных активов 0000000001 от 31.01.2024 0:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Лт Кт Заполнение... Отчеты... Создать на основании

Номер: 000000001 от: 31.01.2024 0:00:00

Организация: Финансовые вложения ООО

Комментарий: Ответственный: Администратор

← → ☆ Движения документа: Переоценка валютных активов 0000000001 от 31.01.2024 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) Отложенные доходы и расходы по курсовым разницам (1) Расчет переоценки валютных средств (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2024	52 USD	91.01 Кол.: 23,62	23,62
1	40702840399994349241, ПАО СБЕРБАНК, USD	Курсовые разницы	Переоценка валютных ...
<...>			
31.01.2024	76.БП.В USD	91.01 Кол.: 0,94	0,94
2	Брокер 456-098 от 28.12.2022 Сделка на валютном рынке 00000000004 от 18.01.2024 0:00:00	Курсовые разницы	Переоценка валютных остатков
<...>			
31.01.2024	76.БП.В USD	98.КР	Переоценка валютных остатков
3	Брокер 456-098 от 28.12.2022 Сделка на валютном рынке 00000000004 от 18.01.2024 0:00:00		

Функциональные возможности 1С-Рарус:Учет ценных бумаг

Кредиты и займы

Виды займов

Ценными бумагами

Денежными средствами

Займ ценными бумагами

Операция с ценными бумагами

Получение/выдача кредитов и займов

Начисление % по кредитам и займам

Операция с ценными бумагами

Погашение кредитов и займов

Дебет	Кредит	Комментарий
Выдача займа ценными бумагами		
91.02	58.03	Списание ЦБ при выдаче займа
58.РЕ	91.01	Выдача займа ценными бумагами

Дебет	Кредит	Комментарий
Движения по внутренним регистрам для фиксации параметров займа		

Дебет	Кредит	Комментарий
Начисление процентов		
58.03	91.01	Начисление % по выданным займам

Дебет	Кредит	Комментарий
Возврат займа ценными бумагами		
58.03	91.02	Возврат ЦБ при выдаче займа
91.01	58.РЕ	Возврат займа ценными бумагами

Дебет	Кредит	Комментарий
Оплата процентов		
76.БР	58.03	Оплата % по выданным займам

Кредиты и займы

Виды займов

Ценными бумагами

Денежными средствами

Займ денежными средствами

Получение/выдача кредитов и займов

Начисление % по кредитам и займам

Погашение кредитов и займов

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Полученный краткосрочный кредит</i>		
51	66.01	Краткосрочные кредиты полученные
91.02	76.09	Комиссия банка

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Начисление % по полученному кредиту</i>		
91.02	66.02	Начисление процентов по кредиту

Дебет	Кредит	Комментарий
<i>Погашение полученного кредита</i>		
66.01	51	Краткосрочные кредиты полученные

☆ Параметры учета ценных бумаг *

Записать и закрыть Записать Отчет Выгрузить в файл XML

Организация: Финансовые вложения ООО Период: 01.01.2020

Общие	☒ 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	☒ Вносить изменения в отчет "Бухгалтерская отчетность" ?
Дополнительные параметры	☒ Вносить изменения в отчет "Декларация по налогу на прибыль" ?
Векселя	☒ Не формировать отдельную проводку по налоговой базе ЦБ ОРЦБ в закрытии месяца и декларации по налогу на прибыль
Депозиты/займы	☐ МХК применяют ставку 5% по доходам в виде полученных процентов по долговым обязательствам любого вида
Котировки	
РЕПО	
Короткие продажи	
СВОП	
Регламентированная отчетность	

- **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 ценным бумагам (15%), а также по дивидендам (15% или 0%, если дивиденды приходят очищенными от налога). 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.
- **Не формировать отдельную проводку по налоговой базе ЦБ ОРЦБ в закрытии месяца и декларации по налогу на прибыль** - признак определения налоговых баз ЦБ ОРЦБ. Если флажок установлен, то при закрытии месяца финансовый результат по ценным бумагам ОРЦБ будет включаться в основную базу расчета налога на прибыль с учетом хозяйственной деятельности организации. Если флажок не установлен, то налоговая база по ценным бумагам ОРЦБ будет считаться отдельно от всех других налоговых баз.

Отчеты

Расчет налоговых баз налога на прибыль
Общество с ограниченной ответственностью "Приват"
за период с: 01.01.2023 по 31.12.2023

База: Счет 91, ставка 20%

Счет	Субконто1	Субконто2	Субконто3	Налоговая база				Налог		
				Сумма БУ	Сумма НУ	Сумма ПР	Сумма ВР	От Сумма БУ	От Сумма НУ	От Сумма ПР
91.02	Проценты по краткосрочным кредитам	С брокером		-3 287,67	-3 287,67	0,00	0,00	-657,53	-658	
91.01	Процент по сделкам РЕПО выданный займ	ПАО Сбербанк		1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	240,00	240	
Итого:				-2 087,67	-2 087,67	0,00	0,00	-417,53	-418	

База: Счет 91, ставка 15%

Счет	Субконто1	Субконто2	Субконто3	Налоговая база				Налог		
				Сумма БУ	Сумма НУ	Сумма ПР	Сумма ВР	От Сумма БУ	От Сумма НУ	От Сумма ПР
91.02	Погашенный НКД	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1		-112 950,00	-112 950,00	0,00	0,00	-16 942,50	-16 943	
91.01	Начисленный НКД	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1		83 350,00	83 350,00	0,00	0,00	12 502,50	12 503	
91.01	Погашенный НКД	"Россельхозбанк" (АО) обл.08Т1		199 450,00	199 450,00	0,00	0,00	29 917,50	29 918	
Итого:				169 850,00	169 850,00	0,00	0,00	25 477,50	25 478	

20%	Итоги по таблицам:	Итоги по Закрытию месяца:	Разница:
Налог на прибыль:	0,00		
Убыток текущего периода:	-418,00		
Условный доход/расход:	-417,53		
ПНА/ПНО:	0,00		
ОНА/ОНО:	0,00		
Перенос сальдо счѐта 68:	0,47		

15%	Итоги по таблицам:	Итоги по Закрытию месяца:	Разница:
Налог на прибыль:	25 478,00		
Убыток текущего периода:	0,00		
Условный доход/расход:	25 477,50		
ПНА/ПНО:	0,00		
ОНА/ОНО:	0,00		

Отчеты



ООО "Финансовые вложения"																														
Остатки ценных бумаг по портфелям в разрезе партий на 29.02.2024																														
Место хранения	Торговый портфель				Портфель обратного РЕПО				Портфель прямого				Открытые позиции				Полученный займ				Выданный займ				Короткие продажи				Всего	
Ценная бумага	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Количество	Чистая стоимость	НКД	Комиссия	Всего	
Партии																														
	203 600	8 598 500,00	37 910,00	2 385,53																					203 600	8 598 500,00	37 910,00	2 385,53	8 638 7	
ПАО Газпром	2 500	458 500,00		385,53																					2 500	458 500,00		385,53	458 8	
Операция с ценными бумагами 000000000002 от 03.06.2020 12:00:00	500	87 500,00		135,00																					500	87 500,00		135,00	87 6	
Операция с ценными бумагами 000000000009 от 01.12.2020 19:00:00	1 000	201 000,00		0,53																					1 000	201 000,00		0,53	201 0	
Операция с ценными бумагами 000000003409 от 08.12.2020 12:00:00	1 000	170 000,00		250,00																					1 000	170 000,00		250,00	170 2	
ПАО Сбербанк	1 100	1 140 000,00	37 910,00	1 500,00																					1 100	1 140 000,00	37 910,00	1 500,00	1 179 4	
Операция с ценными бумагами 000000000006 от 03.06.2020 12:00:01	1 000	1 040 000,00	32 910,00	500,00																					1 000	1 040 000,00	32 910,00	500,00	1 073 4	
Операция с ценными бумагами 000000000010 от 16.08.2021 0:00:00	100	100 000,00	5 000,00	1 000,00																					100	100 000,00	5 000,00	1 000,00	1 06 0	
Россети	200 000	7 000 000,00																							200 000	7 000 000,00			7 000 0	
Операция с ценными бумагами 000000003426 от 01.02.2024 0:00:00	200 000	7 000 000,00																							200 000	7 000 000,00			7 000 0	
ФСК ЕЭС				500,00																								500,00	5	
Операция с ценными бумагами 000000003425 от 24.01.2024 12:00:00				500,00																								500,00	5	
Итого	203 600	8 598 500,00	37 910,00	2 385,53																					203 600	8 598 500,00	37 910,00	2 385,53	8 638 7	

Отчет показывает остатки в разрезе портфелей ценных бумаг. Анализ отчета позволяет получить реальную картину по наличию остатков по портфелям прямого и обратного РЕПО, открытых позиций, коротких продаж, полученных и выданных займов

Отчеты

Отчет о финансовом результате доверительного управления за период с: 01.01.2021 по 31.12.2023		
Учредитель: Общество с ограниченной ответственностью "Приват"		
	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
Выручка от реализации акций, обращающихся на ОРЦБ	42 000,00	42 000,00
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	-36 214,00	-36 214,00
себестоимость реализуемых бумаг	-36 200,00	-36 200,00
дополнительные затраты на приобретение	-14,00	-14,00
прямые затраты на реализацию	0,00	0,00
Доход, от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	2 500,00	X
Расход, от переоценки акций, обращающихся на ОРЦБ	0,00	X
Списание переоценки по акциям, обращающимся на ОРЦБ	-2 200,00	X
Дивиденды по акциям, обращающимся на ОРЦБ	0,00	0,00
Выручка от реализации акций, не обращающихся на ОРЦБ	2 550 000,00	2 550 000,00
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, не обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	-1 900 000,00	-1 900 000,00
себестоимость реализуемых бумаг	-1 900 000,00	-1 900 000,00
дополнительные затраты на приобретение	0,00	0,00
прямые затраты на реализацию	0,00	0,00
Доход, от переоценки акций, не обращающихся на ОРЦБ	0,00	X
Расход, от переоценки акций, не обращающихся на ОРЦБ	0,00	X
Списание переоценки по акциям, не обращающимся на ОРЦБ	0,00	X
Дивиденды по акциям, не обращающимся на ОРЦБ	0,00	0,00
Выручка от реализации паев, обращающихся на ОРЦБ	0,00	0,00
Расходы, связанные с приобретением (реализацией) паев, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.:	0,00	0,00
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 паев, обращающихся на ОРЦБ	0,00	X

Отчет позволяет сопоставить данные бухгалтерского и налогового учета с глубокой детализацией по видам ценных бумаг

☆ Финансовый результат за Январь 2021 г. - Декабрь 2023 г. ООО Приват: Финансовый результат					
Расшифровка текущего значения			Расходы, связанные с приобретением (реализацией) акций, обращающихся на ОРЦБ в т.ч.: - НУ		
			Сумма	Счет	Кор счет
1	06.07.2022	Операция с ценными бумагами 00000003412 от 06.07.2022 12:00:00	-36 200,00	91.02	58.10.1
2	06.07.2022	Операция с ценными бумагами 00000003412 от 06.07.2022 12:00:00	-14,00	91.02	58.10.4
			-36 214,00		

Расшифровка строк отчета позволяет увидеть, из чего сложилась сумма в конкретной ячейке основного отчета

Отчеты

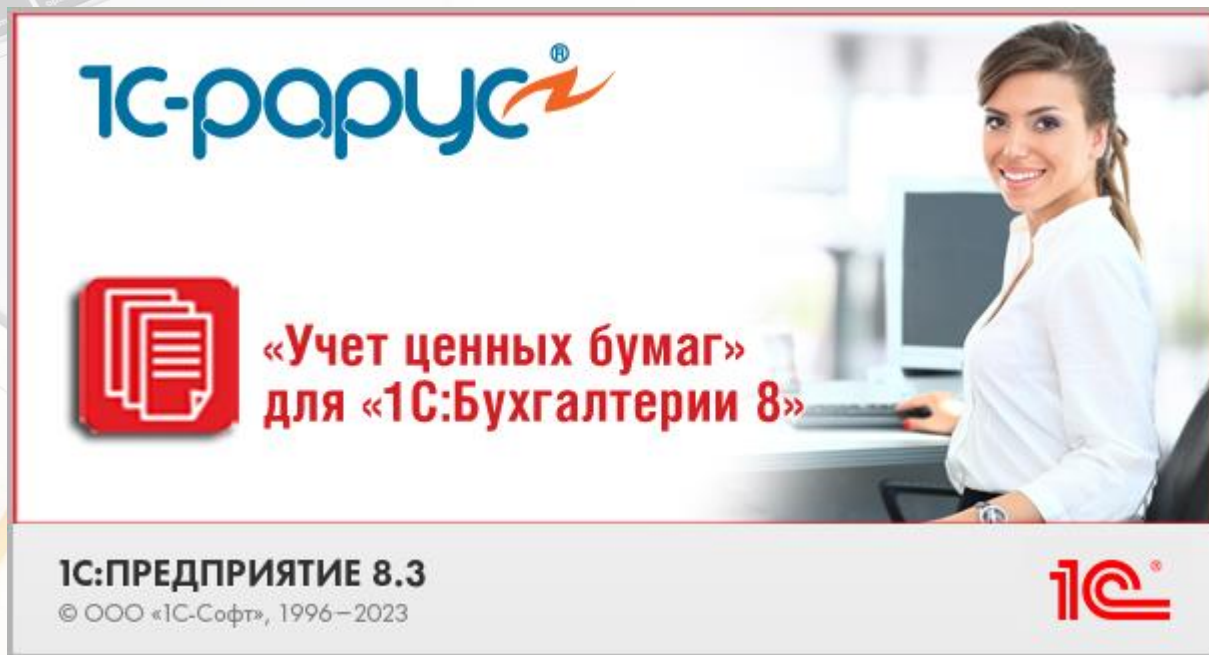
ООО Приват												
Регистр учета доходов от реализации ценных бумаг за Январь 2022 г. - Декабрь 2023 г.												
Группа							Сумма сделки	Комиссия при продаже	Расходы на приобретение	Доход от реализации		
Номер операции	Дата сделки	Дата перерегистрации	Тип операции	ЦБ	Количество	Цена						
Акции, не обращающиеся на ОРЦБ							2 550 000,00	0,00	1 900 000,00	650 000,00		
	21.09.2022	23.09.2022	Продажа	Акция Банк ВТБ (публичное акционерное общество) Обыкновенная Рег. номер выпуск	15 000 000,00000	0,17	2 550 000,00	0,00	1 900 000,00	650 000,00		
Акции, обращающиеся на ОРЦБ							42 000,00	0,00	36 214,00	5 786,00		
	04.07.2022	06.07.2022	Продажа	Акция ПАО Газпром Обыкновенная Рег. номер выпуск	120,00000	350	42 000,00	0,00	36 214,00	5 786,00		
Корпоративные облигации, обращающиеся на ОРЦБ							15 300 000,00	0,00	14 350 000,00	950 000,00		
	27.09.2022	29.09.2022	Продажа	Облигация ПАО Сбербанк корпоративная Рег. номер выпуск	15 000,00000	1 020	15 300 000,00	0,00	14 350 000,00	950 000,00		
Итого							17 892 000,00	0,00	16 286 214,00	1 605 786,00		

Отчет позволяет сформировать финансовый результат отдельно в разрезе бухгалтерского и налогового учета от выбытия тела ценных бумаг

ООО Приват														
Регистр учета дохода полученного (начисленного) по корпоративным ценным бумагам, облагаемого по ставке 20% за 2023 г.														
ЦБ	Номер сделки	Дата сделки	Тип сделки	ЦБ	Количество	НКД, полученный при реализации	НКД, списанный при реализации	Доход реализации НУ	НКД, полученный при погашении	НКД, списанный при погашении	Доход пог НУ	Списание ранее начисленного дохода	Доход на конец	Итого доход НУ
Облигация ПАО Сбербанк корпоративная Рег. номер выпуск														
	25.09.2023 12:00:00		Погашение	Облигация ПАО Сбербанк корпоративная Рег. номер выпуск		199 450,00	29 600,00	169 850,00				83 350,00	83 350,00	169 850,00
	07.07.2023 11:37:33		Доходная	Облигация ПАО Сбербанк корпоративная Рег. номер выпуск		199 450,00	29 600,00	169 850,00				83 350,00	83 350,00	169 850,00
Итого						199 450,00	29 600,00	169 850,00				83 350,00	83 350,00	169 850,00

Отчет позволяет сформировать финансовый результат по НКД отдельно в разрезе бухгалтерского и налогового учета и отдельно в разрезе видов долговых ценных бумаг: государственных, муниципальных и корпоративных

Почему вам необходима программа 1С-Рарус:Учет ценных бумаг?



Возможность автоматического учета
финансового результата по методу
FIFO



Возможность автоматического учета
сделок прямого и обратного РЕПО и
автоматического открытия и
закрытия коротких позиций



Возможность загрузки сделок из
отчетов брокера и автоматического
формирования проводок по
операциям купли/продажи



Возможность автоматического
формирования декларации по
налогу на прибыль с учетом разных
ставок налогообложения по ценным
бумагам



Возможность ведения учета по
хозяйственной деятельности и
ценным бумагам в одной базе

Условия приобретения и стоимость



Можно приобрести вместе с 1С:БП ПРОФ, либо 1С:БП ПРОФ должна быть приобретена ранее



Для ранее приобретенной 1С:БП ПРОФ необходимо наличие действующего договора 1С:ИТС



1С-Рарус:Учет ценных бумаг поставляется встроенным в 1С:БП ПРОФ



Предоставляется 3 месяца бесплатной техподдержки по пакету ПРОФ, далее на условиях приобретенной лицензии на техподдержку

Наименование	Стоимость, руб. (НДС не облагается)
1С-Рарус:Учет ценных бумаг (программная защита)	120 000
1С-Рарус:Учет ценных бумаг (аппаратная защита)	130 000
Лицензия на 1 р. м.	30 000
Лицензия на 5 р. м.	130 000
Лицензия на 10 р. м.	220 000

Программный продукт включен в перечень российского ПО, реестровая запись №3920 от 16.08.2017
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/305270/?sphrase_id=4081177

Наименование	Стоимость, руб. (НДС не облагается) Льготная	Стоимость, руб. (НДС не облагается) Стандартная
Лицензия на техподдержку Базовый (12 месяцев)	84 000	118 000
Лицензия на техподдержку Базовый (6 месяцев)	63 000	86 000
Лицензия на техподдержку ПРОФ (12 месяцев)	118 000	180 000
Лицензия на техподдержку ПРОФ (6 месяцев)	87 000	126 000
Лицензия на техподдержку КОРП (12 месяцев)	220 000	300 000
Лицензия на техподдержку КОРП (6 месяцев)	154 000	210 000

Услуга/пакет	Базовый	ПРОФ	КОРП
Скачивание обновлений из личного кабинета на сайте https://tarus.ru/my/	+	+	+
Консультации по телефону, e-mail (invest@tarus.ru)		+	+
Часы консультаций, входящие в тариф		5 часов в месяц	10 часов в месяц
Удаленное подключение для решения проблем		+	+
Максимальное время реакции на обращения*		8 часов	4 часа
Установка обновлений конфигурации (на типовую конфигурацию, удаленно)***			+
*Расчет произведен исходя из 8 часов работы специалиста в сутки: с 10:00 до 18:00. *** Обновление конфигурации типового решения, находящегося на поддержке поставщика. Выполняется удаленно. Обновление платформы «1С Предприятие» не выполняется в рамках данной услуги.			

«Стандартная» поддержка подразумевает покупку лицензии на услуги по стандартной стоимости, указанной в прайс-листе.
«Льготная» поддержка предоставляется только тем компаниям, которые непрерывно продлевают услуги по поддержке.

Спасибо за внимание!

Контакты:

Руководитель отдела автоматизации: Владимир Савченко, +7 (495) 223-04-04 доб.33-01, savv@rarus.ru

Продажи: Наталия Бондаренко, +7 (495) 223-04-04 доб.33-03, daridi@rarus.ru

Линия консультаций: +7 (495) 223-04-04, invest@rarus.ru