

# Основные бизнес-процессы по учёту основных средств на предприятии на базе SAP Asset Accounting (FI-AA)

## SAPLAND

МАСТЕР-КЛАСС  
Болгов  
Дмитрий



Организационная  
структура

Основные операции

Решение по счетам и  
регистрам для  
параллельного учёта

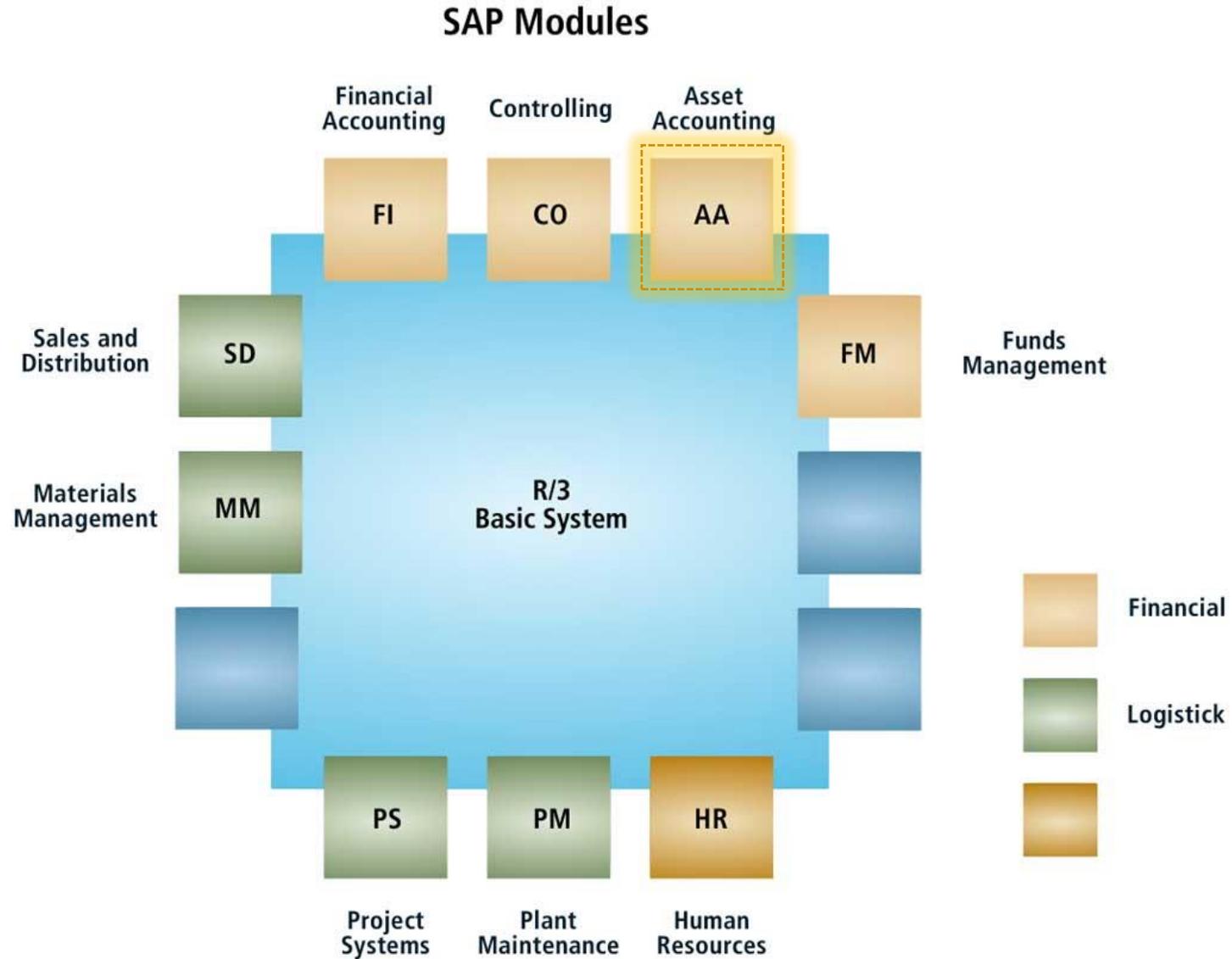
Ведение основных данных

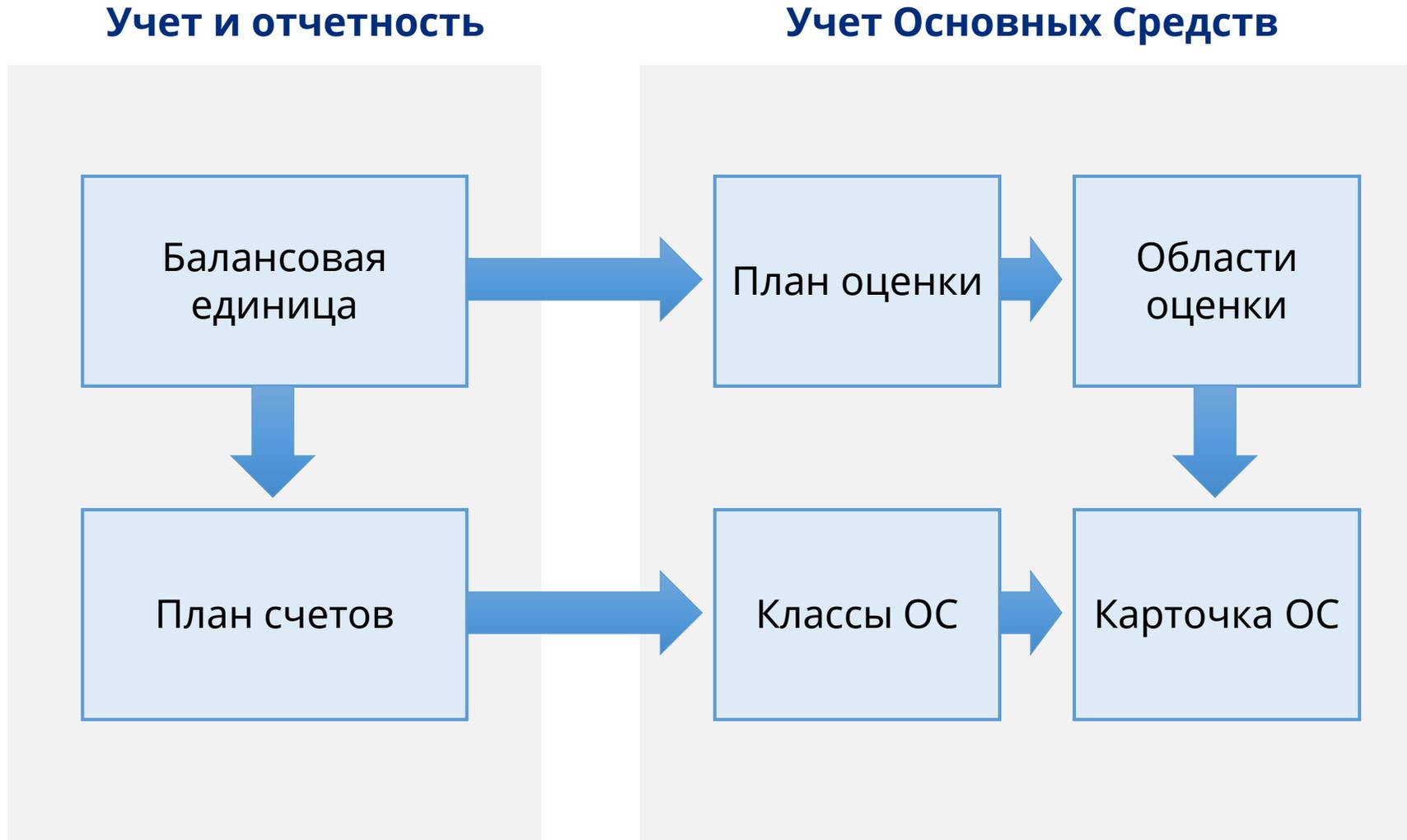
Периодические работы

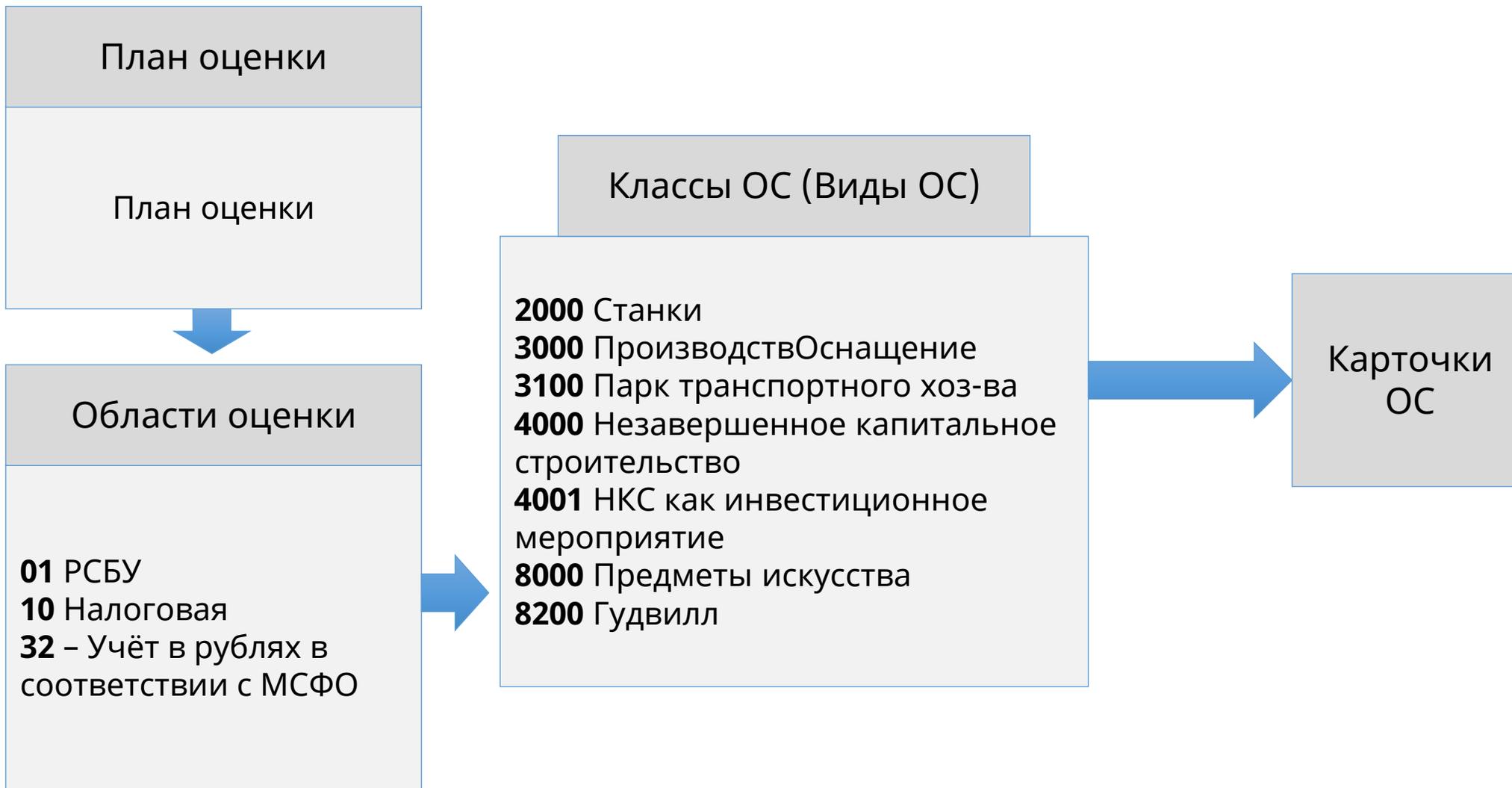
Формирование отчетности



# Организационная структура







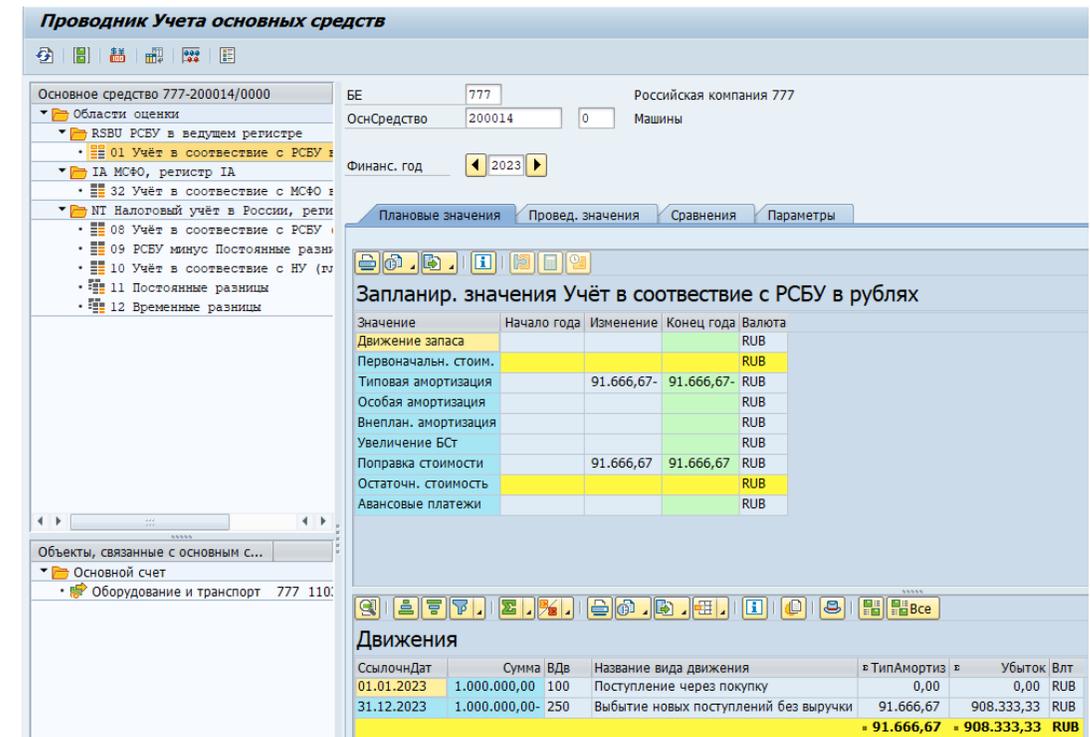




# Проводник учета основных средств

В рамках каждой области оценки и года:

- ❖ Плановые значения;
- ❖ Балансовая стоимость;
- ❖ Движения основных средств;
- ❖ Проведенные значения (амортизация);
- ❖ Сравнения по годам;
- ❖ Параметры оценки амортизации.



Значение	Начало года	Изменение	Конец года	Валюта
Движение запаса				RUB
Первоначальн. стоим.				RUB
Типовая амортизация		91.666,67-	91.666,67-	RUB
Особая амортизация				RUB
Внеплан. амортизация				RUB
Увеличение БСТ				RUB
Поправка стоимости		91.666,67	91.666,67	RUB
Остаточн. стоимость				RUB
Авансовые платежи				RUB

Ссылочн.Дат	Сумма	ВДв	Название вида движения	ТипАмортиз	Убыток	Влт
01.01.2023	1.000.000,00	100	Поступление через покупку	0,00	0,00	RUB
31.12.2023	1.000.000,00-	250	Выбытие новых поступлений без выручки	91.666,67	908.333,33	RUB
				<b>91.666,67</b>	<b>908.333,33</b>	<b>RUB</b>

Из проводника можно провалится в FI документ для его просмотра.

## Поступления:

В рамках операций поступления можно выделить:

- ❖ Закупка;
- ❖ Модернизация / реконструкция;
- ❖ Ввод в эксплуатацию;
- ❖ Безвозмездное поступление.

## Перемещения:

В рамках операций перемещений можно выделить:

Внутреннее перемещение без финансовых проводок при смене:

- ❖ Бизнес сферы;
- ❖ МВЗ;
- ❖ Местоположения;
- ❖ МОЛ.

Перемещение с финансовыми проводками:

- ❖ Перемещение из карточки в карточку;
- ❖ Рекласс;
- ❖ Комплектация;
- ❖ Разукомплектация.
- ❖ Перемещение между БЕ.

## Выбытия:

В рамках операций выбытий можно выделить:

- ❖ Выбытие с выручкой и клиентом
- ❖ выбытие с выручкой, но без клиента;
- ❖ выбытие без выручки (выбытие основных средств через списание в лом)

## Корректировки:

В рамках операций корректировок можно выделить:

- ❖ Повышение/снижение балансовой стоимости;
- ❖ Начисление амортизации вручную;
- ❖ Внеплановая амортизация;

## Виды движений:

### Использование:

В Учете основных средств виды движения идентифицируют отдельные хозяйственные операции. Вид движения следует указать любой операции, влияющей на основные средства.

### Возможности:

Каждый вид движения присваивается группе видов движения. По принадлежности к группе видов движения хозяйственные операции подразделяются на:

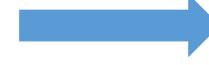
- операции с первоначальной стоимостью основных средств, а именно поступления, выбытия, переносы, оприходование задним числом;
- авансовые платежи;
- мероприятия инвестиционной поддержки;
- амортизация вручную;
- увеличение балансовой стоимости.

## Сторно:

Сторно выполняется в модуле основных средств.  
При операции необходимо указать:

- ❖ Основное средство;
- ❖ Финансовый год;
- ❖ Движение, которое вы хотите отсторнировать;
- ❖ Дата проводки;
- ❖ Причина сторно.

## Инвентаризация:



**ИНВ-18**

Утверждение  
результатов

## Амортизация:

Для прогона амортизации необходимо указать:

- ❖ БЕ;
- ❖ Финансовый год;
- ❖ Период проводки;

Финансовый документ сформируется в разрезе по каждому ОС

## Налог на имущество / транспорт:

Формирование налога на имущество / транспорт выполняется в системе в два этапа:

- ❖ Расчет налога;
- ❖ Формирование бумажной / электронной декларации;

Расчет базы налога происходит на основе введенных данных в карточке ОС во вкладке *Специфика страны*.

## Смена года:

С точки зрения системы смена финансового года означает начало нового финансового года для балансовой единицы.

Во время смены финансового года значения основного средства за предыдущий финансовый год переносятся в новый финансовый год общей суммой. После смены финансового года можно выполнить проводку по основным средствам при помощи ссылочных дат в новом финансовом году.

В то же время можно продолжить проводки в предыдущем финансовом году.

## Заккрытие года:

Заккрытие года выполняется после сдачи всей отчетности обычно в первом квартале следующего года.

Заккрытие года обозначает, что больше никаких изменений в прошлом году сделано быть не может.

Одновременно могут быть открыты максимум два года.



# Решение по счетам для параллельного учёта

Решение по счетам

DocumentNo	Type	Period	Ledger Grp	Item	PK	G/L Acc	Short Text	Σ	Amount	Crcy
1900000001	KR	6		1	31	21100000	Paybls Domestic		11.000,00-	EUR
1900000001	KR	6		2	70	16014000	000000300000 0000		10.000,00	EUR
1900000001	KR	6		3	40	12600000	Input Tax (VST)		1.000,00	EUR
1000000004	AA	6	XI	1	70	16006000	000000300000 0000		10.000,00	EUR
1000000004	AA	6	XI	2	50	16014100	Clrng Asset Acquisit		10.000,00-	EUR
1000000003	AA	6	XL	1	40	16014100	Clrng Asset Acquisit		10.000,00	EUR
1000000003	AA	6	XL	2	75	16014000	000000300000 0000		10.000,00-	EUR

В случае использования решения по счетам документы проводятся в параллельные наборы счетов в рамках того же регистра бухгалтерии Главной книги.

## Реализация регистров

№ докум.	Вид	Период	ГрпРегистр	Поз	КП	ГлавКнига	Краткий текст	Σ	Сумма	Влт
1900000009	KR	2		1	31	21100000	Кр.задолж.внутри ст.	11.000,00-	EUR	
1900000009	KR	2		2	70	16014000	000000200003 0000	10.000,00	EUR	
1900000009	KR	2		3	40	12600000	Предв. налог (VST)	1.000,00	EUR	
100000158	AA	2	0L	1	70	16002000	000000200003 0000	10.000,00	EUR	
100000158	AA	2	0L	2	75	16014000	000000200003 0000	10.000,00-	EUR	
7000000007	AA	2	2L	1	70	16002000	000000200003 0000	10.000,00	EUR	
7000000007	AA	2	2L	2	75	16014000	000000200003 0000	10.000,00-	EUR	

В случае использования реализации регистров документы проводятся в отдельные регистры.

## Запас основных средств:

### Запас основных средств - 01 ТоргПраво

Отчетная дата: 31.12.2024 - Дата создания: 03.04.2024

Запас основных средств – основной отчет по ведению ОС.

Он может показать основные данные по карточке, включая первоначальную стоимость, накопленную амортизацию, балансовую стоимость на определенную дату по определенной области оценки.

ОснСредство	СНр	Д/оприход.	Название основного средства	₽	ПСт	Аморт/НИТ	БСт	Влт
10000000...	0	01.01.2021	Помещение (по остаточной)	1.000.000,00		0,00	1.000.000,00	RUB
10000000002	0	01.01.2021	здание (по кадастровой)	48.000.000,00		0,00	48.000.000,00	RUB
10000000003	0	01.01.2021	кладовка (по остаточной)	68.900,00		0,00	68.900,00	RUB
10000000008	0	01.01.2021	переговорная (по остаточной, спецставка)	1.000.000,00		0,00	1.000.000,00	RUB
10000000009	0	01.01.2021	кухня (по остаточной, снижение суммы)	100.000,00		0,00	100.000,00	RUB
10000000010	0	01.01.2021	медпункт (по остаточной, освобождение)	100.000,00		0,00	100.000,00	RUB
10000000011	0	01.01.2021	мастерская (по остаточной, снижение ставки)	100.000,00		0,00	100.000,00	RUB
10000000114	0	01.01.2022	Поле для выпаса коз FIT заявление на льготу	10.000.000,00		0,00	10.000.000,00	RUB
10000000124	0	01.01.2023	Здание (Имущество)	1.000.000,00		38.333,33-	961.666,67	RUB
<b>Класс ОС 1000 Зем. участки</b>				<b>61.368.900,00</b>		<b>38.333,33-</b>	<b>61.330.566,67</b>	<b>RUB</b>
<b>Счет наличия: первоначальная стоимость 1010000 Зем. и прир. ресурсы</b>				<b>61.368.900,00</b>		<b>38.333,33-</b>	<b>61.330.566,67</b>	<b>RUB</b>

## Ведомость движений:

**Ведомость движений основных средств**

Отчетная дата: 31.12.2023    Ведомость движений основных средств - 01 ТоргПраво  
 Дата создания: 04.04.2024    ТК Пар.268,2 13 столбцов (РасширВерсия) (полностью)

BE	BC	СтатБаланс	СчетНлчПст	Класс	ОС	Название	Влт		
		Пст/НачфГ	Поступление	Выбытие		Перемещение	Оприход94с	ИнвестицПоддрж	Актуал. Пст
		Амрт/НачфГ	Аморт. за год	Амрт/Выбыт	Амрт/Перемещен	Амр/Оприход94с	Увеличения БСт	АмортизацНарИт	
		БлнсСтоимНачфГ						ТекБлнсСтоим	
RU04	0001	120	1010000	1000		Зем. участки	RUB		
			60.368.900,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.368.900,00
			0,00	18.333,33-	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33-
			60.368.900,00						61.350.566,67
*	RU04	0001	120	1010000			RUB		
			60.368.900,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.368.900,00
			0,00	18.333,33-	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33-
			60.368.900,00						61.350.566,67

Ведомость движений основных средств – отчет показывающий жизнь основного средства на предприятии.

В нем можно увидеть сумму поступлений, перемещений, выбытий по отдельному ОС.

Отчет можно настроить исходя из видов движений.

## Печатные формы:

- ▼ Подготовка закрытия
  - ▶ Международная версия
  - ▼ Специфика страны
    - ▶ Корея
    - ▶ Польша
    - ▼ Россия
      - ▶ Инвентаризация основных средств: отчеты
      - ▼ Учет основных средств: отчеты
        - J3RALFOS1 - ОС-1 Акт о приеме-передаче объекта основных средств
        - J3RALFOS1A - ОС-1а Акт о приеме-передаче здания (сооружения)
        - J3RALFOS1B - ОС-1б Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств
        - J3RALFOS2 - ОС-2 Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств
        - J3RALFOS3 - ОС-3 Акт о приеме-сдаче отремонт., реконстр., модерниз. объектов ОС
        - J3RALFOS4 - ОС-4 Акт о списании объекта основных средств
        - J3RALFOS4A - ОС-4а Акт о списании автотранспортных средств
        - J3RALFOS4B - ОС-4б Акт о списании групп объектов основных средств
        - J3RALFOS6 - ОС-6 Инвентарная карточка учета объекта основных средств
        - J3RALFOS6A - ОС-6а Инвентарная карточка группового учета объектов основных средств
        - J3RALFOS6B - ОС-6б Инвентарная книга учета объектов основных средств
        - J3RALFOS14 - ОС-14 Акт о приеме (поступлении) оборудования
        - J3RALFOS15 - ОС-15 Прием оборудования для установки
        - J3RALFOS16 - ОС-16 Обнаруженные дефекты оборудования

В российской локализации SAP предусмотрены формы унифицированной отчетности:

### **Амортизация, Амортизационная премия, Расчет налогов:**

ОС-1, ОС-2, ОС-3, ОС-4, ОС-6, ОС-14, НМА-1, ОС-15,16;  
ИНВ-8,8а,9

**Спецодежда:** МБ-7, Планирование спецодежды;

**Инвентаризация:** ИНВ-1,1а,18; ИНВ-10

# Спасибо за внимание



**Дмитрий Болгов**

E-mail: [dmitry.bolgov@lab-sp.com](mailto:dmitry.bolgov@lab-sp.com)



**Контакты для связи:**

8 812 383-13-84

e-mail: [sapland@sapland.ru](mailto:sapland@sapland.ru)

## SAPLAND