

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

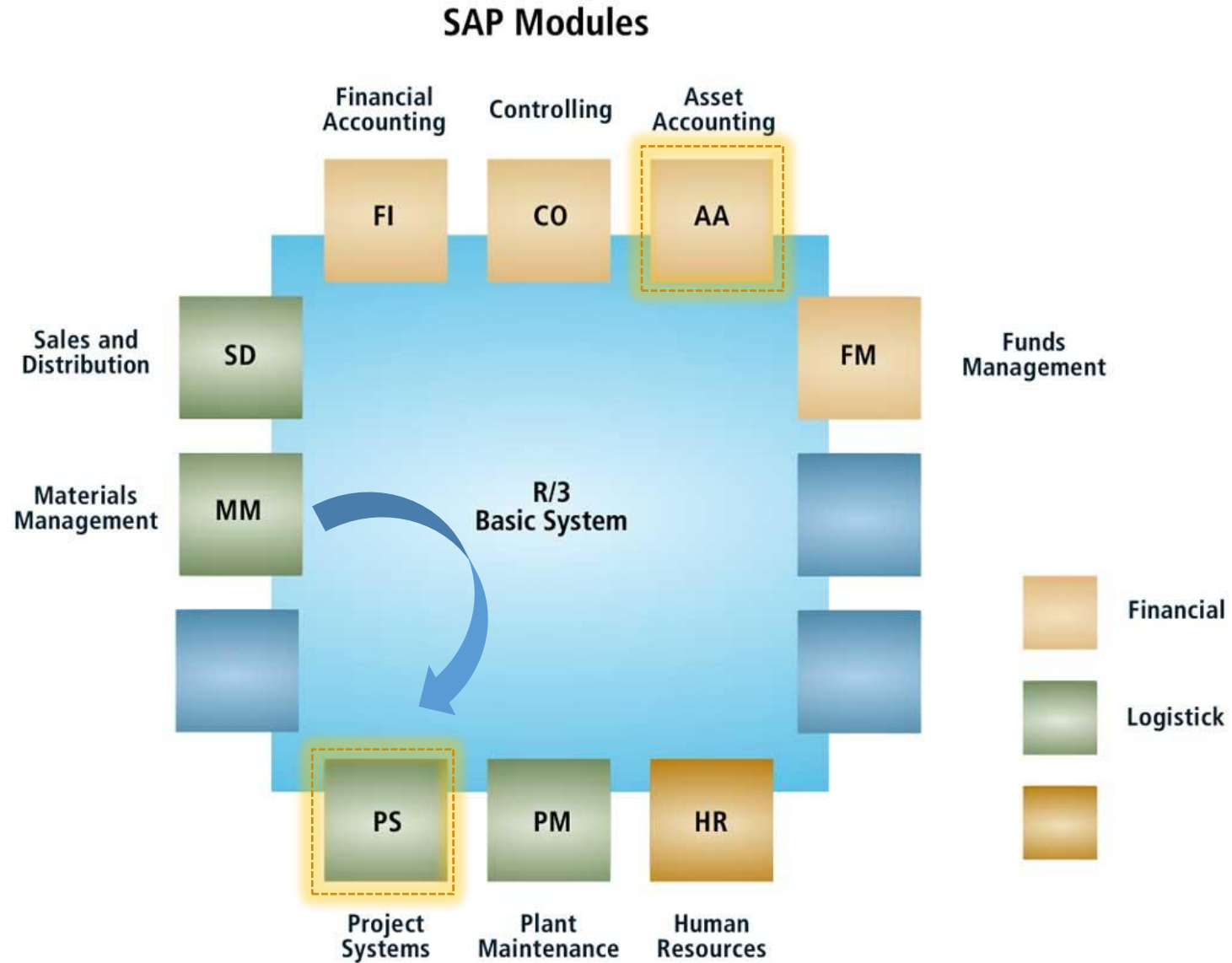
*Решение по счетам и
регистрам для
параллельного учёта*

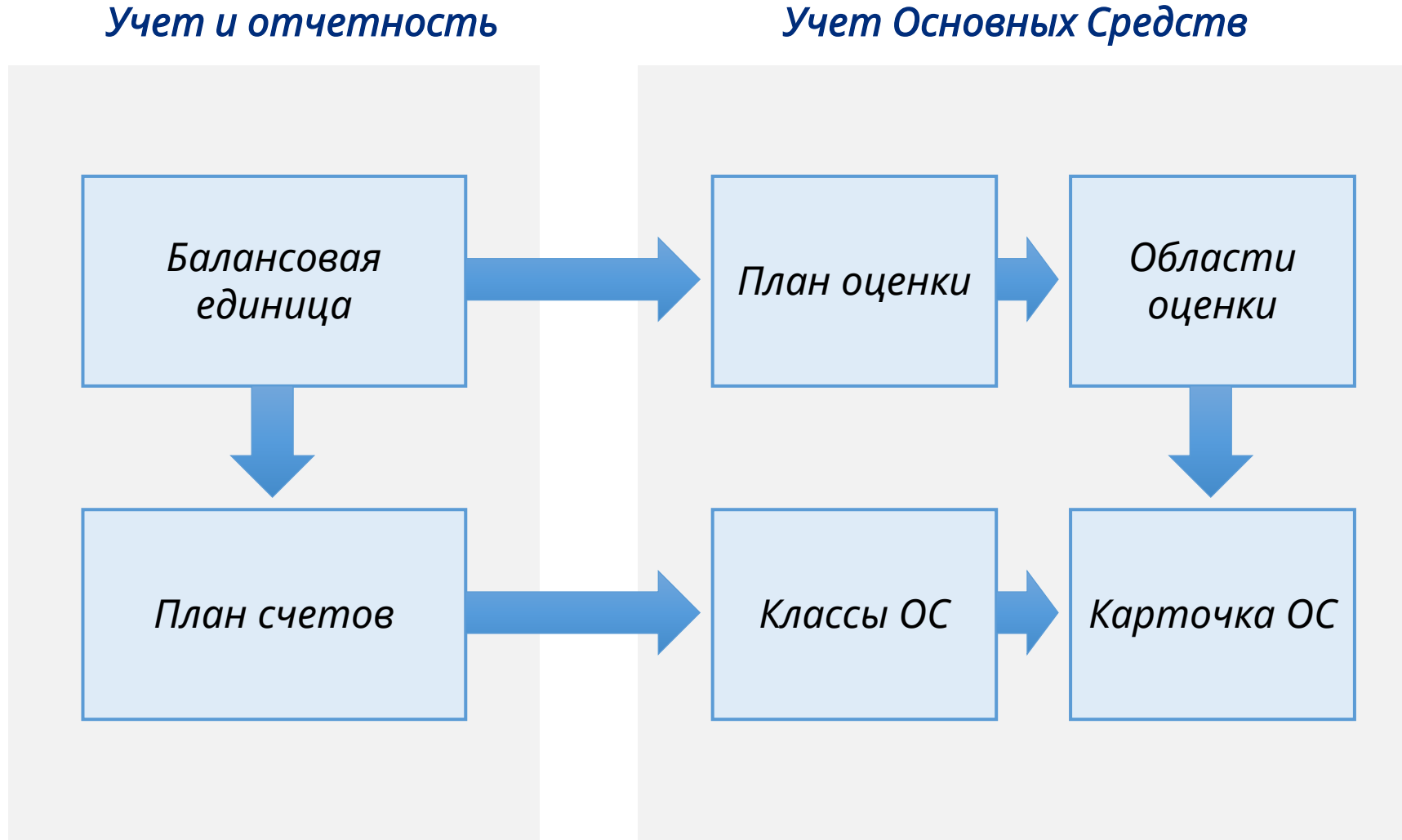
Ведение основных данных

Периодические работы

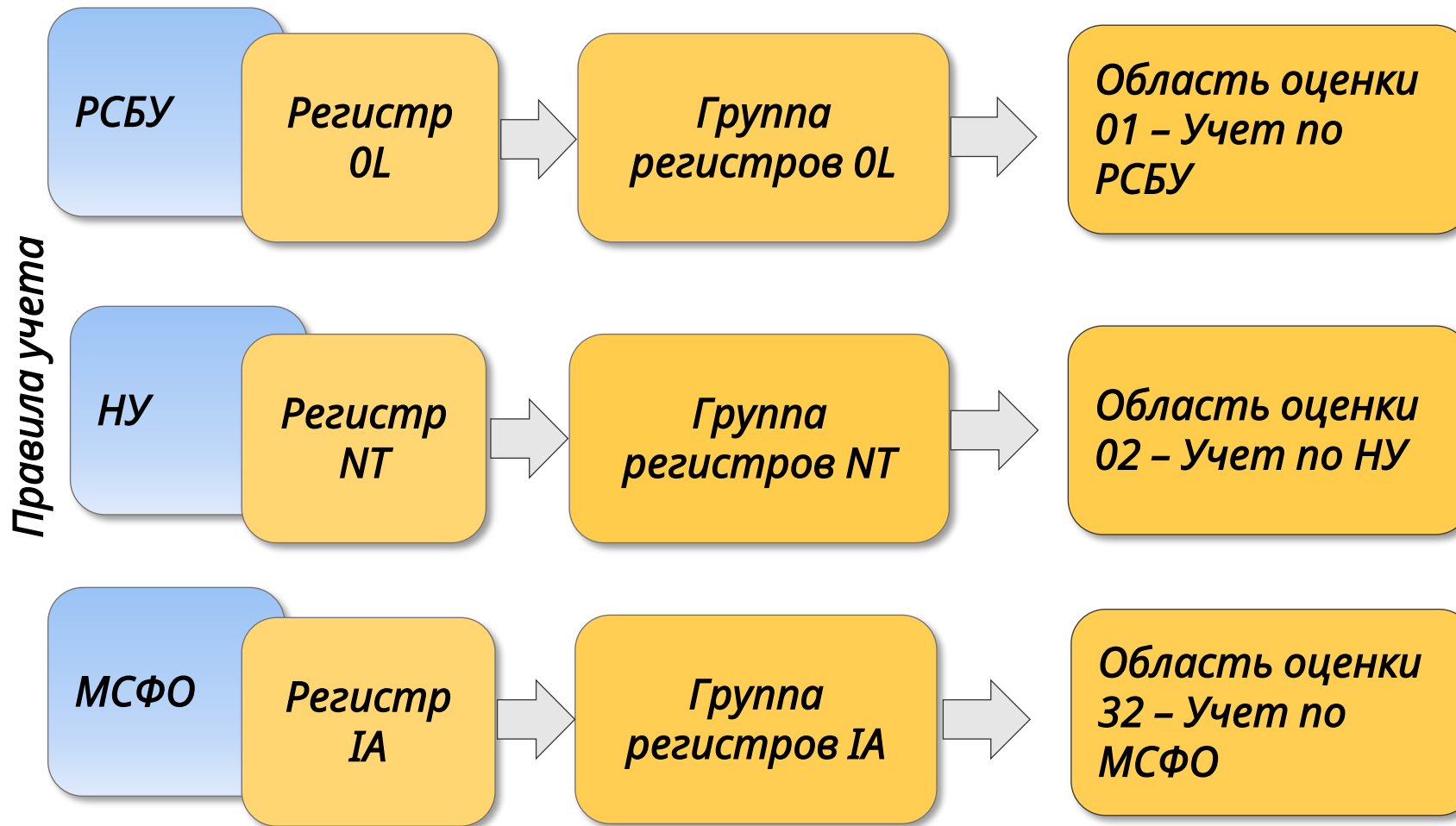
*Формирование
отчетности*













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.*

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;*
- ❖ *Разукомплектование.*
- ❖ *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

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
Класс ОС 1000 Зем. участки				61.368.900,00		38.333,33-	61.330.566,67	RUB
Счет наличия: первоначальная стоимость 1010000 Зем. и прир. ресурсы				61.368.900,0...		38.333,33-	61.330.566,6...	RUB

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		1000	Зем. участки							
								1010000					
							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					
							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



Контакты для связи:
8 812 383-13-84
e-mail: sapland@sapland.ru

SAPLAND