

# Варианты разделения управленческого и регламентированного учета

При создании систем на базе "1С:ERP Управление предприятием 2" (или "1С:Комплексная автоматизация 8 ред. 2")

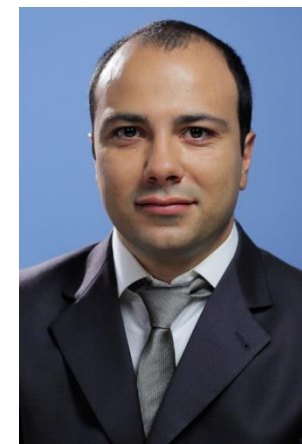
**Эмин Абдурагимов**

Руководитель корпоративных проектов

ГК «СофтБаланс»

[consult@softbalance.ru](mailto:consult@softbalance.ru)

[sb-vnedr.ru](http://sb-vnedr.ru)



## План доклада

- ▶ Предпосылки, цели и задачи разделения учета
- ▶ Варианты разделения учета в одной базе данных
  - Границы применимости
- ▶ Варианты разделения учета в разных базах
  - Ситуации, когда нельзя или не стоит объединять
- ▶ Варианты перехода на ERP/внедрения системы

## Причины разделения учета

### ▶ **Иные способы отражения операций**

- Правила расчета себестоимости и оценки рентабельности
- Различный подход к учету ОС, НМА, МЦ
- Различие в отражении учета движения денежных средств
- Различные подходы к отражению зарплаты, отнесению на расходы

### ▶ **Жесткое разделение по пользователям**

- Бухгалтерия не хочет пускать других пользователей в свой учет

## Что изменилось?

### ► Было:

Отразить в:  упр. учете  бух. учете  налог. учете

- Верно для большинства конфигураций предыдущего поколения (УТ 10, КА 1, УПП и другие)
- Любой документ легко определялся к заданному виду учета

### ► Стало:

← → ☆ Реализация товаров и услуг ПР00-000013 от 27.02.2017 0:00:00

Основное | [Файлы](#) | [Задачи](#) | [Мои заметки](#)

[Провести и закрыть](#) | [Печать](#) | [Отчеты](#) | [ЭДО](#)

Статус: **Реализовано**

Основное | **Товары (2)** | Доставка | Дополнительно

Реализация по заказу

Номер: ПР00-000013 от: 27.02.2017 0:00:00 Операция: Реализация

Клиент: Бытовая техника Организация: Промресурс

Контрагент: Бытовая техника Склад: Склад готовой продукции

Соглашение: Мебель школьная (обособленная прода ...)

Валюты: [Документ и расчеты: 6 372 000.00 RUB](#)

Оплата: [К оплате 20.03.2017 \(100%\)](#) Оплачено: 6 372 000.00 RUB 100% [Зачет оплаты](#)

Комментарий:

## Почему теперь так

### ▶ ERP – продукт следующего поколения

- Ориентирован, в том числе, на более крупные компании
- Выше требования к масштабируемости и производительности

### ▶ Управленческий учет – основа для регламентированного

- Регистры бухгалтерии - медленные
- Фоновое формирование проводок
- Концепция первичности управленческого учета

# Разделение учета в одной базе данных

## ▶ Основные механизмы:

- Объекты с разным отражением в учете (статьи расходов, например)
- Настройка формирования проводок, правила отражения по хоз. операциям с фильтрами
- Ручное формирование проводок
- Использование подсистем бюджетирования и МСФО
- Бухгалтерские справки/ручные операции
- Использование «Управленческой организации»

## ▶ Контроль:

- Сверка данных Оперативного и Бухгалтерского учета

## По разделам плана счетов

- I. Внеоборотные активы (01-09)**
- II. Производственные запасы (10-19)**
- III. Затраты на производство (20-39)**
- IV. Готовая продукция и товары (40-49)**
- V. Денежные средства и краткосрочные фин. вложения (50-59)**
- VI. Расчеты (60-79)**

## I. Внеоборотные активы

- ▶ Только с версии 2.4.\*
- ▶ В УУ можно включать в ОС инструмент, инвентарь и прочие ТМЦ
- ▶ Сведения ведутся отдельно по видам учета
- ▶ ОС могут быть приняты в одном из видов и не приняты в другом
- ▶ Позволяет гибко обрабатывать лизинг/аренду в части УУ и БУ

← → ☆ Ноутбук ASUS K551LN-XX522W (Объект эксплуатации)

Основное | [Документы](#) | [Узлы объекта](#) | [Наработки](#) | [Мои заметки](#)

**Записать и закрыть** | Записать | | | | Инвентарная карточка ОС (ОС-6) | Отчеты ▾

Статус: Редактируется | Установить статус ▾ | Дата сведений: 01.10.2016

Основное | Сведения об основном средстве | Рабочие центры | Драгоценные материалы | Описание

**Общие сведения** | Местонахождение (сведения от 31.12.2016)

Дата принятия к учету: 01.10.2016  
Организация: Весенний сад  
Срок использования (БУ): 3 года  
Подразделение: Объединенная бухгалтерия  
Срок использования (НУ): 3 года  
МОЛ: не указан  
Срок использования (УУ): 5 лет  
Адрес: не указан  
Группа финансового учета: [Офисное оборудование](#)

	БУ (RUB):	НУ (RUB):	ПР (RUB):	ВР (RUB):	УУ (USD):
Восстановительная стоимость:	<input type="text" value="50 000,00"/>	<input type="text" value="50 000,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="788,69"/>
Накопленная амортизация:	<input type="text" value="6 944,45"/>	<input type="text" value="6 944,45"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="83,03"/>
Остаточная стоимость:	<input type="text" value="43 055,55"/>	<input type="text" value="43 055,55"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="705,66"/>



## II. Производственные запасы

- ▶ Разные правила учета себестоимости (партии, по-среднему)
- ▶ Разный срок эксплуатации
- ▶ Разная аналитика списания
- ▶ Статья расходов определяет правила отражения
  - Правила могут совпадать (если так удобнее вести учет)
  - И отличаться (в тех случаях, где это действительно нужно)
- ▶ Можно изменить/настроить мэппинг проводок или корректировать проводки вручную

← → ☆ Передача в эксплуатацию ПР00-000004 от 12.01.2017 12:00:04

Основное Файлы Задачи Мои заметки

Провести и закрыть

Основное Товары (2) Дополнительно

N	Номенклатура	Характеристика	№ Серия	Категория эксплуата...	Ед. изм.	Количество	Физическое лицо	Инвентарн...	Статья списания	Ана
1	Калькулятор СИТ...	<характеристики...	<серия не указывается>	Калькуляторы для б...	шт	1,000	Батурина Ольга Николаевна	456321	Инвентарь (управленч.)	Объ
2	Калькулятор СИТ...	<характеристики...	<серия не указывается>	Калькуляторы для б...	шт	1,000	Белина Анастасия Георгие...	456322	Инвентарь (управленч.)	Объ

← → ☆ Инвентарь (управленч.) ( ← → ☆ Инструмент (общепроизвод.) (Статья расходов)

Основное Задачи Мои заметки

Записать и закрыть Записать Создат

Основное Регламентированный учет и МФУ Ограни

Наименование: Инвентарь (управленч.)

Описание: Общехозяйственные расход

Тип расходов: Прочие операционные и внег

Группа статей: Общехозяйственные расход

Расходы по деятельности:  Основной  Прочей

Распределить в регл. учете: На финансовый результат

Распределить в упр. учете: так же как в регл. учете

Тип аналитики расходов

Подразделение  Физическое лицо

Организация  Направление деятельнос

Виды курсовых разниц  Договор кредита (депози

Касса  Маркетинговое мероприя

Контролировать заполнение аналитики

Основное Задачи Мои заметки

Записать и закрыть Записать Создать на основании

Основное Регламентированный учет и МФУ Ограничение использования

Наименование: Инструмент (общепроизвод.) Код: ЦУ-000202

Описание: Общепроизводственные затраты

Тип расходов: Производственные расходы

Группа статей: Общепроизводственные затраты

Расходы по деятельности:  Основной  Прочей  Основной и прочей

Распределить в регл. учете: На производственные затраты По этапам по правилу (в данном подразделении)

Распределить в упр. учете: На финансовый результат Пропорционально выручке

Распределение на производственные затраты

По этапам: По материальным затратам (распределение общепроизвод(

Статья калькуляции: Общепроизводственные расходы

Характер затрат:  Переменные  Постоянные

Тип аналитики расходов

Заказ на производство  Подразделение  Прочие расходы  Объекты эксплуатации



Контролировать заполнение аналитики

## III. Затраты на производство

- ▶ Статьи расходов определяют характер отражения
- ▶ Для каждой статьи определяются правила заполнения аналитики и правила распределения на себестоимость
- ▶ Тип расходов определяет доступные правила распределения
- ▶ Можно изменить/настроить мэппинг проводок или корректировать проводки вручную

← → ☆ Инструмент (общепроизвод.) (Статья расходов)

Основное [Задачи](#) [Мои заметки](#)

**Записать и закрыть** Записать  Создать на основании 

Основное **Регламентированный учет и МФУ** Ограничение использования

Наименование:  Код:

Описание:

Тип расходов:

Группа статей:

Расходы по деятельности:  Основной  Прочей  Основной и прочей

Распределить в регл. учете:

Распределить в упр. учете:

Распределение на производственные затраты

По этапам:

Статья калькуляции:

Характер затрат:  Переменные  Постоянные

Тип аналитики расходов

Заказ на производство  Подразделение  Прочие расходы  Объекты эксплуатации

Контролировать заполнение аналитики

## IV. Готовая продукция и товары

- ▶ Документ приобретения/выбытия единый (нет флажков УУ, БУ, НУ и нельзя сделать два документа для УУ и БУ, например)
- ▶ Можно изменить/настроить мэппинг проводок или корректировать проводки вручную, вплоть до их отключения/сторно
- ▶ Разный подход к учету доп. расходов позволяет корректно рассчитывать себестоимость
  - Транспортные и складские расходы
  - Отражение других расходов
- ▶ Разная аналитика – детализация номенклатуры в УУ и БУ

Реализация товаров и услуг ДС00-000001 от 13.03.2017 23:59:59

Основное | **Файлы** | Задачи | Мои заметки

Провести и закрыть | Печать | Отчеты | ЭДО

Статус: Реализовано

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете | Ручная корректировка проводок

Реализация товаров и услуг ДС00-000001 от 13.03.2017 23:59:59

Отражен в учете

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт
13.03.2017 23:59:59	1	62.01	Дальстрой (западный ...)		90.01.1
			ДС Договор реализации		Дирекция
13.03.2017 23:59:59	2	62.01	Дальстрой (западный ...)		90.01.1
			ДС Договор реализации		Дирекция

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете | Ручная корректировка проводок

Реализация товаров и услуг ДС00-000001 от 13.03.2017 23:59:59

Операция (регл. учет)

## V. Денежные средства

- ▶ Можно изменить/настроить мэппинг проводок или корректировать проводки вручную
- ▶ Можно использовать управленческую организацию
- ▶ Можно перевести управленческий учет финансов в раздел бюджетирования

## VI. Расчеты (Контрагенты)

- ▶ Можно изменить/настроить мэппинг проводок или корректировать проводки вручную
- ▶ Можно использовать управленческую организацию
- ▶ Можно перевести управленческий учет финансов в раздел бюджетирования
- ▶ Все примерно то же, что и с денежными средствами, разделить документы нельзя

## VI. Расчеты (Сотрудники)

- ▶ Подразделения организации – для Зарплатного блока, «Структура предприятия» – для управленческого учета
- ▶ Можно использовать управленческую организацию, но кадровые документы необходимо будет дублировать, возможно, будут нужны доработки по правам доступа и отчетам
- ▶ В рамках одной организации разделить кадровые и расчетные документы нельзя
- ▶ Полностью повторяет алгоритмы работы в ЗУП 3 (кроме связи со структурой предприятия), ЗУП КОРП в ERP нет, пока не ожидается

## Учет в разных базах

- ▶ Концепция: ERP – центр
- ▶ Модульность решений
- ▶ Использование БП 3, ЗУП 3



## Почему нужен учет в разных базах?

### ▶ Вы планируете сильно переписать ERP

- Это усложнит обновления
- А это может сильно навредить своевременной отчетности/соответствию законодательству
- В этом случае лучше сразу предусмотреть обмен с базой регламентированного учета

### ▶ Бухгалтерия/Расчетный отдел не хотят в ERP

- Опасения, что данные будут изменены (в некоторых случаях можно решить разделением прав)
- Требования по защите информации (152 ФЗ и другие)
- В этом случае желательно посчитать какой из вариантов будет выгоднее в рамках жизненного цикла системы



## Опасности ведения в разных базах

### ▶ Настройка и поддержка обменов

- При обновлении нужно контролировать правила
- Организация потоков данных

### ▶ Проблемы с синхронизацией

- Ошибка в обмене
- Недостаточно регламентированный учет НСИ

### ▶ Недоступность ряда функций

- Зависит от подхода к ведению учета, например использование заявок на расход ДС
- Вынос части функций ERP в другие базы, что влечет двойной ввод или процедуру «обогащения» информации

### ▶ Сложные процедуры сверки информации

## Варианты организации обменов



Синхронизация

Правила отправки данных



Если для работы в этой программе необходимо настроить распределенную базу данных, то данные могут синхронизироваться с другими базами данных.

Записать и закрыть

Еще ▾

?

+ Настроить синхронизацию

Документооборот, регламентация

Документооборот, регламентация

Зарплата и управление персоналом

Через универсальную базу данных

Распределенная информация

Нормативно-справочная информация

Отправлять всю

Программа будет автоматически отслеживать изменения всей нормативно-справочной информации и регистрировать ее к отправке.

Отправлять только используемую в документах

Программа будет автоматически отслеживать изменения и регистрировать к отправке только используемую в документах нормативно-справочную информацию.

Не отправлять

Нормативно-справочная информация отправляться не будет.

Документы

Отправлять все, начиная с даты

01.01.2018



Программа будет автоматически отслеживать изменения документов и регистрировать их к отправке начиная с указанной даты.

Ручная синхронизация данных

Пользователь самостоятельно регистрирует документы к отправке, при этом контроль актуальности документов в информационной базе корреспонденте он также выполняет самостоятельно.

Не отправлять

Документы отправляться не будут.

Отправлять данные

По всем организациям, кроме управленческой

Выгружать цены номенклатуры

По всем организациям, включая управленческую

С отбором по выбранным организациям:

[Выбрать организации](#)

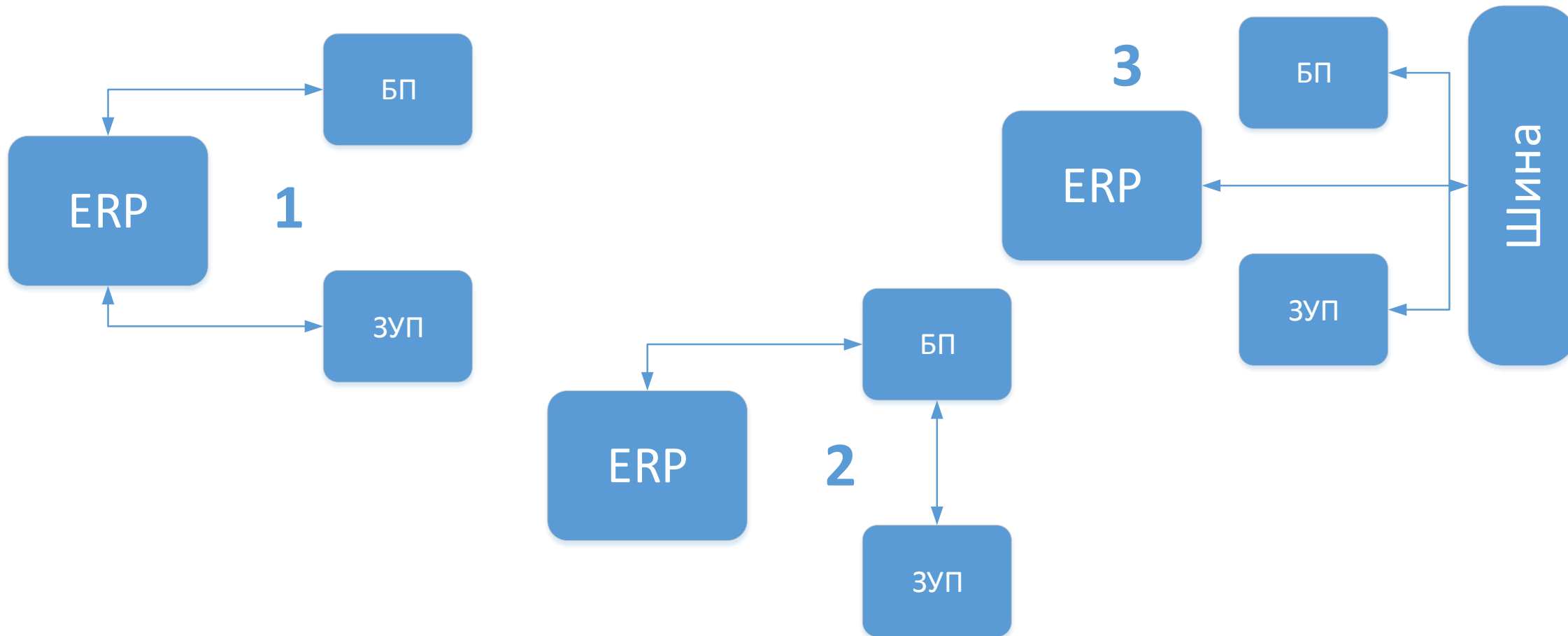
Прочее

Правила формирования договоров: Договоры контрагентов формируются без привязки к соглашениям или заказам ▾

Правила, по которым необходимо формировать договоры контрагентов при выгрузке корреспонденту документов, оформл...

Выгружать аналитику по складам

# Базовые варианты организации обменов



## Варианты перехода на ERP

- ▶ **Большинство компаний уже имеют систему**
- ▶ **Большинство переходит на ERP с 1С**
  - **Исключение: новый бизнес**
  - **Исключение: переход с других платформ, в первую очередь импортозамещение, реже просто замена**

## Варианты запуска системы

### ▶ Запуск единомоментно

- Отказ от старой, переход в ERP, как в единую систему учета

### ▶ Запуск с разделением

- ERP – управленческий учет
- БП, ЗУП, возможно, старые – для регламентированного учета
- Позже можно произвести объединение

### ▶ Запуск помодульно

- Фрагменты ERP запускаются постепенно
- Регламентированный учет в отдельной базе
- Позже можно произвести объединение
- На процесс запуска, скорее всего, потребуются шина данных или сложная интеграция
- Один из основных вариантов для замены больших систем

**Спасибо за внимание!**

**Эмин Абдурагимов**

**Руководитель корпоративных проектов**

**ГК «СофтБаланс»**

**[consult@softbalance.ru](mailto:consult@softbalance.ru)**

**[emin@softbalance.ru](mailto:emin@softbalance.ru)**

**[sb-vnedr.ru](http://sb-vnedr.ru)**