

Программный Продукт **Diasoft FA# Balance.Back**  
**Описание стандартного решения**  
**Модуль «Учет имущества по МСФО»**

**Оглавление**

1. Назначение модуля .....	3
2. Общие возможности .....	3
3. Справочники.....	4
4. Автоматизируемые бизнес-процессы .....	4
5. Отчетность.....	5
6. Интеграция с внешними системами.....	5
7. Дополнительные сервисы .....	5

**Принятые сокращения**

<b>АБС</b>	Автоматизированная банковская система
<b>БД</b>	База данных
<b>БУ</b>	Бухгалтерский учет
<b>НУ</b>	Налоговый учет
<b>МСФО</b>	Международные стандарты финансовой отчетности
<b>НМА</b>	Нематериальный актив
<b>ОС</b>	Основные средства
<b>ПП</b>	Программный продукт (здесь - Diasoft FA# Balance.Back)

## 1. Назначение модуля

Модуль предназначен для автоматизации:

- учета основных средств и прочих видов имущества в соответствии с МСФО.

## 2. Общие возможности

Модуль реализован на инструментально-технологической платформе MasterENTERPRISE.

Общими возможностями модуля являются:

- Подчиненность пользователей единой политике прав, назначаемых администраторами системы
- Многофилиальность:
  - ведение в единой БД объектов, принадлежащих разным филиалам;
  - видимость и доступ пользователей к объектам в зависимости от назначенного уровня доступа (только свой филиал/свой и подчинённые/вся организация)
  - построение отчётов как в консолидированном виде по всей организации, так и в разрезе конкретных филиалов.
- Настраиваемые (по составу атрибутов и необходимым критериям фильтрации и сортировки информации) под конкретного пользователя табличные экранные формы
- Выгрузка в различных форматах (включая Excel) любой табличной экранной формы
- Ведение необходимой для целевой предметной области нормативно-справочной информации
- Единый журнал документов как основной рабочий интерфейс пользователя модуля
- Автоматическая генерация инвентарных номеров при создании карточки объекта
- Автоматическая генерация проводок в плане счетов МСФО по заранее настроенным шаблонам с возможностью задания многокритериальных условий для счетов дебета и кредита, а также с возможностью настройки шаблона формирования примечания
- Функция отката документа, заключающаяся в автоматическом удалении созданных в результате его обработки объектов, движений, проводок, связанных документов<sup>1</sup>.
- Изменение статусов обработки документов на различных стадиях их обработки
- Запрет на редактирование и откат документов, по которым существуют проводки со статусом «Проводка выгружена»
- Работа с журналом объектов учёта (просмотр и при необходимости редактирование карточек объектов, проводок, движений)

<sup>1</sup> Откат документа осуществляется в зависимости от режима работы, т.е. нельзя откатывать объекты, не доступные для создания в данном режиме (напр., в оперативном режиме нельзя откатывать проводки, а в бухгалтерском – движения объектов).



### 3. Справочники

№	Название справочника	Нормативно-правовая база	Назначение	Характеристики <sup>2</sup>
1	Группы		Предназначен для разбивки объектов по группам, выделенным по произвольным признакам (напр., Автотранспорт, Вычислительная техника, Мебель и т.д.), при выполнении операций постановки на учёт и перемещения. Может использоваться для фильтрации или группировки информации в отчётах	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Пользовательский</li> <li>• Древоидный</li> <li>• Статичный</li> <li>• Произвольный</li> </ul>
2	Счета МСФО		Предназначен для ведения плана счетов МСФО организации. Может использоваться для фильтрации или группировки информации в отчётах.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Пользовательский</li> <li>• Древоидный</li> <li>• Статичный</li> <li>• Произвольный</li> </ul>
3	Связь счетов		Предназначен для хранения связей между счетами МСФО и счетами из других планов счетов (в частности, из бухгалтерского)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Пользовательский</li> <li>• Линейный</li> <li>• Статичный</li> <li>• Произвольный</li> </ul>

Прочие справочники, используемые для классификации объектов или для проведения операций, ведутся в модуле «Учет ОС и НМА».

### 4. Автоматизируемые бизнес-процессы

№	Название бизнес-процесса	Нормативно-правовая база	Краткое описание	Первичные отчётные формы
1	Ввод в эксплуатацию объектов учета по МСФО		Варианты: 1. При проведении операций постановки на учёт объектов БУ в связанных модулях ПП, с одновременным отражением в МСФО и созданием связи между объектами учёта 2. Постановка на учёт объекта только для целей МСФО, без связи с объектом БУ	
2	Начисление амортизации по МСФО		Выполняется массово по выбранным объектам учёта МСФО.	
3	Увеличение стоимости объектов учета по МСФО		Варианты: 1. При проведении операций модернизации и увеличения стоимости объектов БУ в связанных модулях ПП, с одновременным отражением в МСФО 2. Увеличение стоимости объектов учёта по МСФО, не имеющих связанных объектов БУ	
4	Переоценка объектов учёта		Переоценивается балансовая стоимость и накопленная амортизация.	

<sup>2</sup> Справочники системы подразделяются на:

- По привязке системных алгоритмов к конкретным значениям атрибутов объектов:
  - Системные (привязанные)
  - Пользовательские (не привязанные)
- По возможности хранить иерархию связей между составляющими их объектами:
  - Линейные
  - Древоидные
- По возможности хранить историю изменения параметров составляющих их объектов:
  - Статичные
  - Историчные
- По связи с действующим законодательством:
  - Нормативные
  - Произвольные

№	Название бизнес-процесса	Нормативно-правовая база	Краткое описание	Первичные отчётные формы
	по МСФО		Варианты: 1. Переоценка с использованием коэффициента (дооценка или уценка) 2. Переоценка по оценочной стоимости (дооценка или уценка)	
5	Выбытие объектов учета по МСФО		Варианты: 1. При проведении операций выбытия объектов БУ в связанных модулях ПП, с одновременным отражением в МСФО 2. Списание объектов учёта по МСФО, не имеющих связанных объектов БУ	

## 5. Отчётность

№	Название отчёта	Вид <sup>3</sup>	Тип <sup>4</sup>	Код по ОКУД	Нормативно-правовая база	Сокращение в системе
<i>Оперативный и бухгалтерский учёт</i>						
1	Движение ОС по МСФО	Свод	ФПП			

## 6. Интеграция с внешними системами

№	Вид данных	Описание	Способ обмена	Периодичность	Примечание
<i>Выгрузка (экспорт) данных</i>					
<i>Загрузка (импорт) данных</i>					

Дистрибутив модуля по умолчанию не содержит действующих интеграционных механизмов.

## 7. Дополнительные сервисы

Отсутствуют.

<sup>3</sup> Виды:

- «Перв» - Первичные формы
- «Стат» - Статистика
- «Свод» - Сводные отчёты

<sup>4</sup> Типы:

- УФ - Унифицированная форма
- ФПП – Форма разработчика программного продукта