

Расширения типовой бухгалтерской учетной системы

Объекты учета аренды (договоры аренды) и графики
Поступление и передача актива в аренду
Калькулятор графика ФСБУ 25
Пакетный формирователь графиков ФСБУ 25
Формирователь реализации услуг аренды в НУ
Формирователь начислений арендных платежей в БУ
Операции по плановому завершению сделки
Операции по возврату и выкупу имущества
Операции по изъятию и списанию имущества
Отражение прибыли/убытка от реструктуризации
Операции по смене стороны (цессии)
Учет резервов
Обработки первоначального расчета графиков ФСБУ 25/2018
Обработки первоначальной конвертации бухгалтерских остатков по ФСБУ 25/2018
Блок дополнительных отчетов для целей бухгалтерского и управленческого учетов

Договоры аренды и передача имущества в аренду

Расширенная форма договора аренды (лизинга).
Ввод и хранение истории графиков по договору: графики платежей, начислений, расходов.
Детальная информация по предметам аренды в договоре.
Возможность учета графиков и имущества в разрезе приложений к договору.
Отражение операций по передаче в аренду имущества, партионная передача. Аренда ОС и
Формирование чистой инвестиции в аренду, учет первоначальных авансов от арендатора, учет
Учет дополнительных расходов, связанных с передачей в аренду.

Формирование инвестиционных графиков ФСБУ 25/2018

Встроенный калькулятор инвестиционного графика начислений ФСБУ 25/2018 по договору аренды.
Режимы расчета: расчет при подписании договора, при передаче в аренду, частичный и полный
досрочный выкуп, реструктуризация с сохранением инвестиции в аренду или ставки доходности,
Учет фактической передачи и поступивших авансов, учет инвестиционных и возмещаемых расходов.
Расчет ставки дисконтирования и детальный анализ составляющих расчета. Возможность выгрузки
Пакетный формирователь расчетов инвестиционных графиков за период.

Ежемесячные операции по договорам аренды

Автоматический формирователь первичных документов (акт и счет-фактура) и начислений в
Отражение операций по списанию чистой инвестиции в аренду, начислению процентного дохода,
начислению возмещаемых расходов и НДС в бухгалтерском учете.
Отражение начислений выручки, НДС и расходов, зачета первоначального аванса в налоговом учете
Доначисление процентного дохода в бухгалтерском учете в конце месяца.
Пакетная печать и отправка первичных документов из системы.

Операции при завершении договора аренды

Отражение операции по возврату имущества из аренды с последующим плановым или досрочным
Продажа имущества третьим лицам.
Отражение операций по расторжению договора аренды с последующим изъятием имущества и без
него. Учет справедливой (рыночной) стоимости при изъятии.
Отражение операций по списанию имущества в аренде: гибель имущества, страховой случай.
Отражение операций при смене стороны-арендатора по договору, формирование графиков по
старому и новому договору аренды, перенос активов и обязательств на новый договор аренды.

Отчеты в программном решении

Отчет для детальной проверки корректности плановых и фактических остатков учета на конец месяца.
Отчет для детальной проверки корректности плановых и фактических оборотов учета за месяц.

Ведение учета задолженности по графику платежей в бухгалтерском и по графику начислений в налоговом учетах. Отчет справка-расчет задолженности и классификация остатков инвестиции на Справка-расчет налога на имущество по облагаемому налогом имуществу в аренде.

Адаптированная под ФСБУ 25/2018 регламентированная отчетность: баланс, форма 2, расшифровки.

Учет резервов

Два способа определение резервов по договорам аренды в системе: загрузка из Excel при их расчете вне системы и реализованная одна из стандартных методик расчета резервов.

Классификация контрагентов по категориям вероятности дефолта (Probability of default) и доли

Документы установки категорий по резервам, установки сумм резервов в абсолютном выражении, отражению проводок в бухгалтерском учете по признанию и погашению резервов.

Отчеты для план-факт анализа резервов.

Управленческая отчетность

Отчеты план-факт по графикам ФСБУ 25/2018 в разрезе всех компонент арендных платежей

Отчеты план-факт по дополнительным расходам.

Отчет портфель сделок аренды. Вывод показателей в любых аналитических разрезах:

- Погашения и остатки инвестиции в аренду.
- Процентный доход от аренды и ставка дисконтирования.
- Дебиторская задолженность.
- Сумма резерва.
- Дополнительная аналитическая информация по договору аренды, контрагенту и имуществу в

Инструменты для перехода на учет по ФСБУ 25/2018

Обработка первоначального пакетного расчета инвестиционных графиков ФСБУ 25/2018 на основании данных учета. Встроенный анализ потенциальных ошибок в первоначальном расчете графиков.

Обработка пакетного формирования операций по конвертации остатков бухгалтерского и налогового