



**ВНЕДРЕНЧЕСКИЙ ЦЕНТР**

*1С-Рарус: Учет ценных бумаг*

**Функциональные возможности**

Москва, 2021 год

## **Зачем нужно это типовое решение**

Программный продукт «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» предназначен для автоматизации бухгалтерского и налогового учета на рынке ценных бумаг:

- Профессиональных участников рынка ценных бумаг, имеющих лицензию профучастника на осуществление деятельности по доверительному управлению ценными бумагами, для ведения учета по клиентам — учредителям доверительного управления, не являющимся некредитными финансовыми организациями.
- Иных организаций, осуществляющих куплю-продажу ценных бумаг, для которых данный вид деятельности не является основным.

Благодаря архитектуре платформы «1С:Предприятие 8», документооборот программы «1С-Рарус:Учет ценных бумаг» прекрасно адаптируется под потребности компании, осуществляющей куплю-продажу ценных бумаг.

## **«1С-Рарус:Учет ценных бумаг» обладает следующими функциональными возможностями:**

- Бухгалтерский учет ценных бумаг в соответствии с ПБУ 19/02, 18/02.
- Налоговый учет ценных бумаг нескольких организаций (в т. ч. клиентов по договорам доверительного управления — юридических лиц) в одной базе данных.

## **Настройка учетной политики для каждой организации:**

- Способа определения финансового результата (на счете 90 или 91).
- Выбор методов списания себестоимости в бухгалтерском и налоговом учете.
- Выбор счетов расчетов по биржевым и внебиржевым сделкам, счетов учета дополнительных затрат при покупке и продаже ценных бумаг, счета дооценки НКД.
- Детализация ценных бумаг по намерениям, срочности и обращению.
- Выбор варианта отражения РЕПО в бухгалтерском учете как займа или купли-продажи, варианта начисления дисконта/процента по собственным векселям, периодичности начисления процентов по депозитам в бухгалтерском и налоговом учете.

## **Отражение в учете различных видов финансовых инструментов:**

- акций;
- долговых ценных бумаг:
  - облигаций (государственных, корпоративных, в т. ч. купонных, амортизируемых);
  - простых и переводных векселей (в т. ч. собственных, третьих лиц, финансовых товарных, дисконтных, процентных);
- депозитов (в т. ч. валютных);
- паев;
- депозитарных расписок;
- валютных пар.

## **Учет операций с ценными бумагами на биржах/вне биржи:**

- покупка (приобретение, получение)/продажа (реализация, выбытие) ранее приобретенных ценных бумаг:
  - сделки РЕПО с акциями и облигациями;
  - маржинальные сделки;
  - сделки мены;
  - купля-продажа валюты, в т.ч. сделки СВОП;
  - передача/возврат имущества;
  - ввод остатков.

#### **Учет корпоративных действий:**

- погашение НКД/облигаций/векселей;
- конвертация ЦБ;
- дробление ЦБ;
- консолидация ЦБ;
- начисление ЦБ;
- начисление дивидендов.
- 

#### **Учет выданных и полученных кредитов и займов:**

- получение/выдача кредитов и займов, погашение кредитов и займов;
- начисление процентов по кредитам и займам.

#### **Учет регламентированных операций:**

- переоценка ЦБ, дооценка НКД;
- начисление/погашение процентов по депозиту, начисление процента/дисконта по векселям;
- начисление процентов по РЕПО;
- начисление комиссий;
- переоценка валютных активов;
- начисление вариационной маржи.

Учет движений (формирование проводок) в программе осуществляется по синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского и налогового учета с соблюдением принципа двойной записи.

#### **Интеграционные механизмы:**

- Использование механизма API NSD для загрузки ценных бумаг из НРД (при наличии договора с НРД).
- Загрузка котировок и сделок из стандартных файлов Московской биржи, с других торговых площадок из файлов форматах txt (csv), dbf, xls, xml.

## **Отчеты:**

- бухгалтерская справка переоценки ЦБ;
- проверка сделок на соответствие рыночным ценам;
- выписка по счету;
- бухгалтерский баланс ДУ;
- регистр учета доходов от реализации ЦБ;
- регистр учета полученного (начисленного) дохода по НКД;
- регистр РЕПО;
- регистр доходов и расходов по открытым позициям;
- регистр доходов и расходов по торговому портфелю;
- отчет о финансовом результате;
- отчет по остаткам ценных бумаг;
- открытие и закрытие коротких позиций по партиям;
- оборотно-сальдовая ведомость по ценным бумагам;
- график погашения облигаций.