

Переоценка валютных средств в БЮЛ ЕПС

Механизм учета валютных средств в БЮЛ ЕПС аналогичен механизму типовой Бухгалтерии предприятия 3.0.

Более подробные инструкции (порядок оформления документов при покупке и продаже валюты) можно найти в документации к 1С.

Например: <https://buhexpert8.ru/obuchenie-1s/1s-buhgalteriya-8-3/pokupka-i-prodazha-valyuty-v-1s-8-3-buhgalteriya-na-primerah.html>

В данной инструкции мы рассмотрим только особенности алгоритма переоценки валютных остатков в БЮЛ ЕПС.

Проводки по переоценке валютных средств формируются программой автоматически в следующих случаях:

1. При проведении операций по валютному банковскому счету (документы **Поступление на расчетный счет/Списание с расчетного счета**)
2. При выполнении регламентной операции **Переоценка валютных средств**.

1. НАСТРОЙКИ ПЕРЕОЦЕНКИ ВАЛЮТНЫХ СРЕДСТВ

Настройки переоценки валютных средств можно указать в разделе Операции – Переоценка валютных средств – Счета учета переоценки валютных средств.

The screenshot shows the software interface with a navigation menu on the left and a main content area on the right. The 'Операции' menu item is highlighted with a red box. A red arrow points from this menu item to the 'Переоценка валютных средств' section in the main content area, which is also highlighted with a red box. Below the main content area, the 'Счета учета переоценки валютных средств' settings page is visible, showing a table with columns for Organization, Currency, Account, and various financial metrics.

Организация	Валюта	Лицевой счет	Не вып...	Статья доходов	Лицевой счет ...	Статья расходов	Подразделени...	Лицевой счет ...	Подразделение р...
Ломбард Выбор ООО	USD			Доходы/расхо...	715118100037...	Доходы/расхо...	Основное под...	715128100047...	Основное подраз...
Ломбард Выбор ООО	USD	20501840000000000001		Доходы/расхо...	715118100037...	Доходы/расхо...	Основное под...	715128100047...	Основное подраз...
Ломбард Выбор ООО	USD	47408840000000000001	✓						

Для каждой настройки необходимо обязательно указать:

- **Организацию**
- **Валюту**

☆ Счета учета переоценки валютных сред... [🔗](#) [☰](#) [□](#) [✕](#)

Записать и закрыть **Записать** **Еще ▾**

Организация: Ломбард Выбор ООО [☰](#) Валюта: USD [☰](#)

Лицевой счет: <действует для всех> [☰](#) [?](#)

Доходы при переоценке

Статья доходов: Доходы/расходы от операций с иностранной валютой [☰](#)

Лицевой счет доходов: 71511810003720100001 [☰](#)

Подразделение доходов: Основное подразделение [☰](#)

Расходы при переоценке

Статья расходов: Доходы/расходы от операций с иностранной валютой [☰](#)

Лицевой счет расходов: 71512810004720100001 [☰](#)

Подразделение расходов: Основное подразделение [☰](#)

Не выполнять автоматическую переоценку [?](#)

Лицевой счет указывать необязательно. Это необходимо сделать, только если для конкретного лицевого счета требуется указать особые настройки переоценки.

Если лицевой счет не указан, то данная настройка будет применяться для всех лицевых счетов.

Далее необходимо указать, по каким статьям и лицевым счетам будут отражаться доходы и расходы при переоценке.

ВАЖНО!

Статьи доходов и расходов и лицевые счета бухгалтер определяет самостоятельно исходя из требований нормативных документов.

Лицевые счета подставляются автоматически при выборе статьи доходов и расходов.

Если этого не произошло – убедитесь, что открыты лицевые счета по символам ОФР, указанным в статье доходов и расходов.

Также необходимо указать **Подразделение доходов и расходов**.

Примечание

Если вы хотите отключить функционал автоматической переоценки по какому-то конкретному лицевому счету – установите флаг Не выполнять автоматическую переоценку.

В этом случае обязательно указывать Лицевой счет.

Параметры отражения доходов и расходов указывать необязательно.

Проводки по переоценке для этого счета формироваться не будут!

The screenshot shows a window titled "Счета учета переоценки валютных сред...". At the top, there are buttons: "Записать и закрыть" (highlighted in yellow), "Записать", and "Еще". Below these are input fields for "Организация:" (Ломбард Выбор ООО), "Валюта:" (USD), and "Лицевой счет:" (2050184000000000001). The "Лицевой счет" field is highlighted with a yellow border. Below the account number, there are sections for "Доходы при переоценке" and "Расходы при переоценке", each with three input fields: "Статья", "Лицевой счет", and "Подразделение". At the bottom, there is a checked checkbox labeled "Не выполнять автоматическую переоценку ?".

2. ПРИМЕР

Рассмотрим пример.

1. Ввод остатков

01.01.2022 были введены остатки по валютному банковскому счету с помощью документа **Ввод остатков**.

← → ☆ Ввод остатков 00000000050 от 01.01.2022 (Денежные средства на банковских счетах) 🔗 ⓘ ✕

Провести и закрыть | Записать | Провести | Режим ввода остатков... | **Ар** **Кт**

Номер: 00000000050 от: 01.01.2022 12:00:24 Организация: Ломбард Выбор ООО

Подразделение: Основное подразделение

Добавить Еще -

N	Банковский счет	Счет	Лицевой счет	Валюта	Сумма	Вал. сумма
1		20501	20501840000000000001	USD	7 429,26	100,00
Итого:					7 429,26	

Вспомогательный счет: 00000 Вспомогательный лицевой счет: 00000810000000000000

Комментарий: USD Ответственный: Администратор

← → ☆ Движения документа: Ввод остатков 00000000050 от 01.01.2022 12:00:24 🔗 ⓘ ✕

Записать и закрыть | Обновить Еще -

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ар **Кт** ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (1) Еще -

Дата	Дебет		Кредит		Сумма	Сумма Дт		Сумма Кт	
	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР	ВР	ВР
01.01.2022	20501	USD	100,00	00000	7 429,26				
	1	20501840000000000001	00000810000000000000						
		Основное подразделение							
		<..>							

Сумма руб: 7 429,26

Валютная сумма: USD 100,00

Остатки по разделу: Денежные средства на банковских счетах

2. Поступление на расчетный счет

18.01.2022 была отражена операция покупки валюты с помощью документа Поступление на расчетный счет.

← → ☆ Поступление на расчетный счет ЛВЕС-000001 от 18.01.2022 12:14:24

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Создать на основании Лицевые счета

Вид операции: Приобретение иностранной валюты Вх. номер: Вх. дата:

Рег. номер: ЛВЕС-000001 от: 18.01.2022 12:14:24 Организация: Ломбард Выбор ООО

Платательщик: ПАО Сбербанк Банковский счет:

Сумма: 1 000,00 USD Разбить платеж Подразделение: Основное подразделение

Счет учета: 20501840000000000001

Договор: 1 от 01.01.2019 Счет расчетов: 47408810000000000001

Курс банка: 80,0000 Сумма в рублях: 80 000,00

Статья ДДС: Покупка валюты

Курс ЦБ РФ на дату операции с валютой: 76,0404 Отражать разницу в курсе в составе расходов

Отражение доходов/расходов при приобретении иностранной валюты

Статья доходов/расходов: Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (долл)

Счет доходов: 71511810003720100001 Счет расходов: 71512810004720100001

Прочие доходы и расходы: Доходы/расходы от операций с инострт Доходы/расходы от операций с иностранной валю

Назначение платежа:

Комментарий:

Если в документе установлен флаг **Отражать разницу в курсе в составе расходов**, то будет автоматически сформирована проводка по отражению в доходах/расходах разницы между суммой по курсу ЦБ и суммой по курсу банка. Для этой операции необходимо также указать параметры отражения доходов и расходов.

Курс банка: 80,0000 Сумма в рублях: 80 000,00

Статья ДДС: Покупка валюты

Курс ЦБ РФ на дату операции с валютой: 76,0404 Отражать разницу в курсе в составе расходов

Отражение доходов/расходов при приобретении иностранной валюты

Статья доходов/расходов: Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (долл)

Счет доходов: 71511810003720100001 Счет расходов: 71512810004720100001

Прочие доходы и расходы: Доходы/расходы от операций с инострт Доходы/расходы от операций с иностранной валю

ВАЖНО!

Статьи доходов и расходов и лицевые счета бухгалтер определяет самостоятельно исходя из требований нормативных документов.

При проведении документа была автоматически сформирована проводка по переоценке текущего остатка на счете 20501840000000000001.

Статья доходов и расходов и лицевой счет для этой проводки были определены программой автоматически исходя из настроек в регистре Счета учета переоценки валютных средств.

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет ЛВЕС-000001 от 18.01.2022 12:14:24

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ат: ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дата	Дебет		Кредит		Сумма	Сумма Дт		Сумма Кт	
	Аналитика Дт		Аналитика Кт			ПР	ПР	ВР	ВР
	ПР	ВР	ПР	ВР		ПР	ВР	ПР	ВР
18.01.2022	20501	USD	1 000,00	47408 руб.	76 040,40	76 040,40	НУ:		
	1	20501840000000000001		47408810000000000001	по вх.д. от		ПР:		
		Основное подразделение		Основное подразделение			ВР:		
		ПАО Сбербанк		ПАО Сбербанк					
		Покупка валюты		1 от 01.01.2019					
									Поступление денежных средств
18.01.2022	71512			47408 руб.	3 959,60	3 959,60	НУ:	3 959,60	
	2	71512810004720100001		47408810000000000001	по вх.д. от		ПР:		
		Основное подразделение		Основное подразделение			ВР:		
		Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (доллары США)		ПАО Сбербанк					Разница между курсом банка и курсом ЦБ
				1 от 01.01.2019					
18.01.2022	20501	USD		71511		174,78	НУ:		174,78
	3	20501840000000000001		71511810003720100001	Переоценка валютных остатков		ПР:		
		Основное подразделение		Основное подразделение			ВР:		
		Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (доллары США)		Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (доллары США)					Переоценка валютных остатков по текущему курсу

Резервн
Рекоменд
настроить

Алгоритм расчета суммы переоценки представлен в таблице:

Тек. Остаток		Приход		Итог Остаток		Курс USD	Сумма по курсу руб	Сумма переоценки
руб	USD	руб	USD	руб	USD			
7429,26	100	76040,4	1000	83469,66	1100	76,0404	83644,44	174,78

Примечание

Если Счета учета переоценки валютных средств не указаны или заполнены не полностью, при проведении документа будет сообщение об ошибке.

Сообщения:

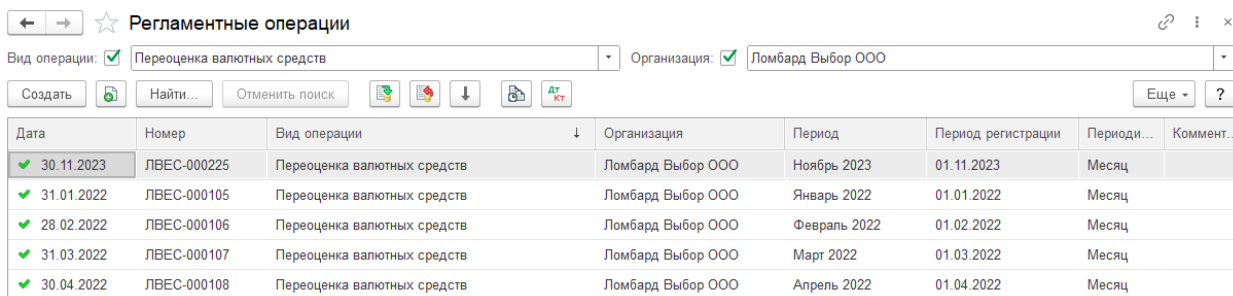
Для счета 20501840000000000001 USD не удалось определить параметры переоценки валютных остатков в регистре "Счета учета переоценки валютных средств"

Аналогичным образом выполняется переоценка валютных остатков при проведении операции Списание с расчетного счета по валютному счету.

3. Выполнение регламентной операции

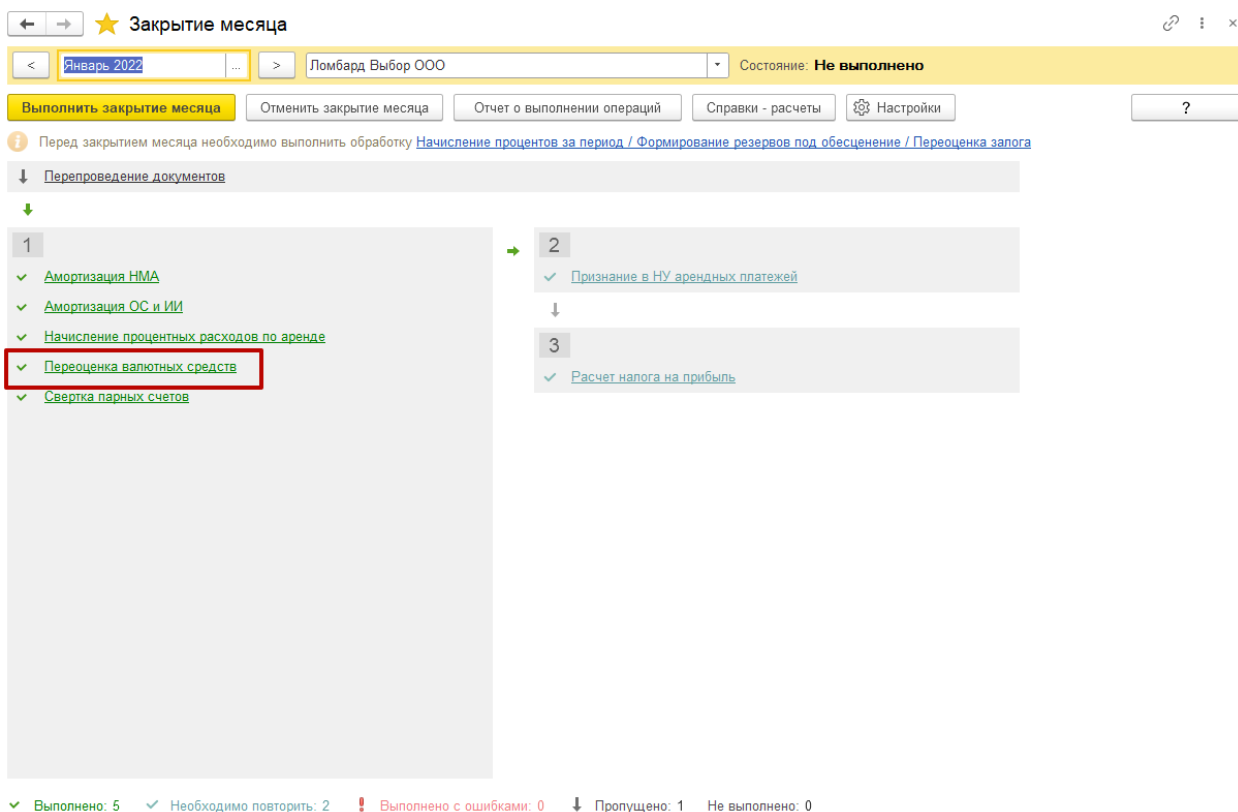
В программе предусмотрена возможность автоматической переоценки валютных остатков с помощью документа **Регламентная операция**.

Регламентную операцию можно создавать как вручную из раздела Операции – Закрытие месяца – Регламентные операции:



Дата	Номер	Вид операции	Организация	Период	Период регистрации	Периоды...	Коммент..
✓ 30.11.2023	ЛВЕС-000225	Переоценка валютных средств	Ломбард Выбор ООО	Ноябрь 2023	01.11.2023	Месяц	
✓ 31.01.2022	ЛВЕС-000105	Переоценка валютных средств	Ломбард Выбор ООО	Январь 2022	01.01.2022	Месяц	
✓ 28.02.2022	ЛВЕС-000106	Переоценка валютных средств	Ломбард Выбор ООО	Февраль 2022	01.02.2022	Месяц	
✓ 31.03.2022	ЛВЕС-000107	Переоценка валютных средств	Ломбард Выбор ООО	Март 2022	01.03.2022	Месяц	
✓ 30.04.2022	ЛВЕС-000108	Переоценка валютных средств	Ломбард Выбор ООО	Апрель 2022	01.04.2022	Месяц	

так и автоматически при выполнении закрытия месяца:



Перед закрытием месяца необходимо выполнить обработку [Начисление процентов за период](#) / [Формирование резервов под обесценение](#) / [Переоценка залога](#)

↓ Перепроведение документов

↓

1

- ✓ Амортизация НМА
- ✓ Амортизация ОС и ИИ
- ✓ Начисление процентных расходов по аренде
- ✓ **Переоценка валютных средств**
- ✓ Свертка парных счетов

→ 2

- ✓ Признание в НУ арендных платежей

↓

3

- ✓ Расчет налога на прибыль

✓ Выполнено: 5 ✓ Необходимо повторить: 2 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 1 Не выполнено: 0

Рассмотрим проводки регламентной операции за январь 2022.

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция ЛВЕС-000105 от 31.01.2022 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ: ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (1) Расчет переоценки валютных средств (1)

Дата	Дебет		Кредит		Сумма	Сумма Дт		Сумма Кт	
	Аналитика Дт		Аналитика Кт			ПР	ПР	ВР	ВР
31.01.2022	20501	USD	71511		1 954,70	НУ:		1 954,70	
1	20501840000000000001		71511810003720100001		Переоценка валютных остатков	ПР:			
	Основное подразделение		Основное подразделение			ВР:			
			Доходы/расходы от операций с иностранной валютой (доллары США)						

Алгоритм расчета суммы переоценки представлен в таблице:

Тек. Остаток		Курс USD	Сумма по курсу руб	Сумма переоценки
руб	USD			
83644,44	1100	77,8174	85599,14	1954,7

Более подробные результаты расчета можно посмотреть на вкладке движений Расчет переоценки валютных средств:

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция ЛВЕС-000105 от 31.01.2022 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ: ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (1) Расчет переоценки валютных средств (1)

N	Период расчета	Подразделение	Счет переоценки	Лицевой счет	Валюта	Субконто1	Субконто2	Субконто3	C
1	31.01.2022	Основное подразделение	20501	20501840000000000001	USD	4070184060000000...			