

# Colvir MIS

Краткое описание функциональности

## Налоговый учёт



## Аннотация

Данный документ содержит краткое описание функциональных возможностей модуля **«Налоговый учёт»** на аналитической платформе **«Colvir MIS»** (далее **АП**). В документе приводится перечень, краткое описание и применения задач и операций, входящих в состав модуля.

Данное руководство является частью документации аналитической платформы **«Colvir MIS»**.

Подробное описание интерфейса задач, входящих в состав модуля, инструкции по выполнению настроек и конкретных операций в задачах, ориентированные на непосредственных исполнителей, использующих модуль в повседневной работе, содержится в документе **«Налоговый учёт. Руководство пользователя»**.

Документ соответствует состоянию Системы на **08 февраля 2023 года**.

## Оглавление

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ФУНКЦИИ МОДУЛЯ.....	4
1.3. СОСТАВ МОДУЛЯ.....	4
<b>2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ОСОБЕННОСТЕЙ МОДУЛЯ .....</b>	<b>5</b>
2.1. СПРАВОЧНИКИ .....	5
2.2. РЕГИСТРЫ НАЛОГОВОГО УЧЕТА. ....	5
2.3. ФОРМЫ НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	6
2.4. СПИСОК КНИГ НАЛОГОВОГО УЧЕТА .....	7
2.5. СПИСОК МОДЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА .....	7
<b>3. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНЫХ ФУНКЦИЙ И ОПЕРАЦИЙ МОДУЛЯ.....</b>	<b>7</b>

## 1. Общие сведения

### 1.1. Область применения

Модуль «**Налоговый учёт**» предназначен для ведения Банком налогового учета и проведения декларационных компаний в порядке и сроки, установленные законодательством страны налогового присутствия.

Модуль позволяет автоматизировать ведение налогового учета финансово-хозяйственной деятельности Банка, подготовки регистров налогового учета объектов налогообложения, расчета налогов, подлежащих оплате Банком в качестве налогоплательщика и расчета показателей налоговой отчетности. Модуль позволяет автоматизировать формирование в операционной системе Colvir бухгалтерских записей и платежей в бюджет по налоговым обязательствам Банка.

Ведение объектов налогового учета, налоговых ставок, автоматическое создание налоговых платежей Банка в операционной системе Colvir осуществляются на основании внутренних справочников, настроенных Пользователем АП самостоятельно для каждого налога.

Модуль позволяет вести налоговый учет удержанных налогов и расчета строк налоговой отчетности, обязательства по которым возникают у Банка как у налогового агента при расчетах с Клиентами и Контрагентами.

Для транснациональных компаний модуль позволяет организовать налоговый учёт одновременно для нескольких локаций своего налогового присутствия.

Модуль позволяет организовывать внутренние контрольные процедуры своевременности и полноты расчета и учета в операционной системе Банка налогов, возникающих при расчетах с Клиентами и Контрагентами.

### 1.2. Основные функции модуля

- Ведение Налогового учета, неограниченные возможности для формирования, актуализации и использования внутренних справочников, регистров налогового учета, расчета строк налоговой отчетности в составе и порядке, утвержденных Учетной Политикой Банка. Возможность вести налоговый учёт одновременно для нескольких локализаций, с учетом особенностей налогового законодательства каждой страны налогового присутствия.
- Расчет налогов, обязательства по которым возникают у налогоплательщика.
- Автоматизация формирования налоговых платежей Банка в операционной системе Colvir .
- Ведение истории расчета налоговых обязательств, возможность выгрузки данных налогового учета в формате Excel для выверки и подтверждения корректности расчета значения строк налоговой отчетности.
- Налоговый учёт исполнения налоговых обязательств, возникающих у налогового агента при расчетах по сделкам, подлежащих удержанию и учету в операционной системе Colvir в момент осуществления расчетов с Клиентами и Контрагентами.

### 1.3. Состав модуля

Основной перечень задач и справочников, входящих в состав модуля, необходимых для работы пользователя:

#### Табл. 1. Задачи и справочники модуля

Наименование задачи	Код задачи	Назначение задачи
Настройка налоговой отчетности	CES_BOOK_PRM	Настройка моделей. Вызов и редактирование справочников
Расчет модели: Налоговый учет	CES_SHT	Выбор и заполнение регистров: выбор страны, версии, аналитик и регистров налогового учета. Расчет регистров по формулам, загрузка данных из источников в витрины, ручной ввод данных по показателям, сохранение введенных данных и пересчет зависимых значений показателей. Экспорт/импорт данных регистра в/из Excel. Утверждение регистров налогового учета. Оплата налогов в операционной системе Colvir.

## 2. Краткое описание функциональных особенностей модуля

### 2.1. Справочники

Аналитические справочники разделены на системные и пользовательские и предназначены для использования в модуле **«Налоговый учёт»** с целью организации налогового учета, ведения объектов налогообложения, ставок налогов, правил оформления налоговых платежей, подлежащих автоматическому формированию в операционной системе Colvir. Ведение справочников позволяет обеспечить историчность их значений и формировать регистры налогового учета, рассчитывать строки налоговой отчетности в разрезе определенных аналитик с возможностью консолидировать итоговые значения в целом по Банку.

Все справочники модуля Налогового учета ведутся Пользователем самостоятельно без привлечения помощи разработчиков. Модуль позволяет создавать неограниченное количество справочников с индивидуальным набором атрибутов и значений аналитик.

Справочники могут быть использованы в настройках налогового учета, расчетах регистров налогового учета и строк налоговой отчетности, отображения на экране и выгрузки рабочих таблиц в Excel.

Работа со справочниками ведется в подзадаче, вызываемой из задачи **«Настройка налоговой отчетности»** (код запуска CES\_BOOK\_PRM).

### 2.2. Регистры налогового учета.

Регистры налогового учета предназначены для ведения и хранения данных об объектах налогового учета, порядка формирования налоговой базы и расчета сумм налоговых обязательств по каждому налогу Банка.

В модуле встроено несколько типов листов, на базе которых возможно построить неограниченное количество регистров налогового учета путем приведения их по составу и внешнему виду к формам, утвержденным в Учетной политике Банка:

- витрина;
- витрина с несколькими источниками;
- показатели на дату;
- многомерные показатели.

Каждый тип листа имеет свои особенности в настройке, работы с рабочими таблицами и визуализации результатов расчета, которые могут быть использованы Пользователем для выстраивания и последующего обогащения порядка ведения налогового учета.

Любой регистр налогового учета базируется на исходных данных, которые могут быть получены из разных источников.

Источник данных — сущность, созданная на основе какой-либо задачи в операционной системе Colvir, в виде запроса к таблицам данных об объектах налогообложения, подлежащих использованию при расчетах регистров налогового учета. Источником данных так же могут служить другие регистры налогового учета, расчеты по которым выполняются на АП.

Регистры типа «Витрина» могут строиться также без использования источника данных, связанных с какой-либо задачей прикладного модуля операционной системы, данные в такие витрины могут вводиться с помощью ручного ввода или загружаться из таблиц с исходными данными формата Excel.

Таким образом, модуль имеет широкий спектр инструментов и методов ввода исходных данных, необходимых для ведения налогового учета.

Для настройки налоговых регистров в модуль встроен большой набор инструментов, позволяющих Пользователю самостоятельно создавать рабочие таблицы любой сложности, не прибегая к помощи разработчиков, все работы в модуле выполняются исключительно с помощью мыши.

Регистры типа «Показатели на дату» применяются для создания отчетов по настроенным и загруженным ранее витринам, в которых данные сгруппированы по каким-либо признакам. Отчеты, построенные как регистры типа «Показатели на дату», загружаются на те же даты, что и загруженные ранее витрины, данные которых они используют.

Для работы с настроенными регистрами налогового учета в модуле также предусмотрены различные инструменты, помогающие Пользователю выстроить ведение прозрачного, своевременного и достоверного налогового учета. Так возможно настроить различную визуализацию рабочих таблиц на экране и выгрузку в Excel для проверяющих органов, вывести на экран отчет об алгоритме расчета значения определенного показателя, выбранного Пользователем. В таком отчете выводятся все показатели, которые принимали участие в расчете ячейки. Для всех показателей выводятся их значения. Предусмотрена возможность ручных корректировок, пересчета таблиц, ведение истории итоговых значений таблицы, утверждения расчетных данных за период, введения комментариев и многое другое.

Ведение налогового учета выполняется в задаче **«Расчет модели: Налоговый учет» (код запуска CES\_SHT)**.

### 2.3. Формы налоговой отчетности

Встроенные типы листов и инструменты АП позволяют создать Пользователю рабочие таблицы с любым набором строк, соответствующих формам налоговой отчетности.

Данная функция позволяет Пользователю самостоятельно актуализировать как внешний вид и состав строк форм налоговой отчетности, так и порядок их расчета.

Источником данных для расчета строк налоговой отчетности служат регистры налогового учета, формы и регламент расчета которых Пользователь также имеет возможность настроить самостоятельно, не прибегая к помощи разработчиков.

Итоговые рассчитанные данные для строк налоговой отчетности хранятся в модуле и могут быть использованы для настройки автоматического формирования налоговых платежей в операционной системе Colvir.

## 2.4. Список книг налогового учета

В Системе поддерживается неограниченное количество книг налогового учета. В моделях налогового учета данных книг может быть организовано неограниченное количество версий учета в зависимости от требований налогового законодательства, применительно к налоговому периоду и локализации налогового присутствия.

Для настройки книг учета предусмотрена задача **«Настройка налоговой отчетности»** (код запуска **CES\_BOOK\_PRM**). В задаче можно создавать и вести произвольное количество книг учета. Все настройки Пользователь может выполнять самостоятельно, не прибегая к помощи разработчиков.

## 2.5. Список моделей налогового учета

Модели налогового учета настраиваются Пользователем самостоятельно отдельно для каждого налога в соответствии с требованиями налогового законодательства, внутренних регламентов и особенностей бухгалтерского учета объектов налогообложения и операционной деятельности Банка.

Каждая модель налогового учета включает в себя набор регистров налогового учета и форм налоговой отчетности, привязанных к определенному налоговому периоду и аналитическим справочникам модуля.

Источниками для построения налогового учета исходных данных об объектах налогообложения для каждой модели могут служить данные ХД, ежедневно обновляемые из операционной системы Colvir, а так же данные аналитических справочников, решение о ведении которых в модуле принято Пользователем.

## 3. Перечень основных функций и операций модуля

- Настройка и ведение (создание, коррекция, копирование) справочников налогового учета
- Настройка и ведение Книг налогового учета
- Настройка и ведение моделей налогового учета для каждого налога
- Настройка и ведение регистров налогового учета по форме и в соответствии с утвержденным Учетной политикой регламентом
- Настройка и расчет строк налоговой отчетности для каждого налога
- Настройка и ведение форм внутреннего контроля полноты и своевременности исполнения Банком функций налогового агента
- Настройка и автоматическое формирование налоговых платежей и начислений налоговых обязательств Банка в операционной системе Colvir
- Утверждение загруженных, рассчитанных и проверенных данных налогового учета для исключения возможности их изменения без согласования с ответственным лицом
- Комментирование показателей регистров налогового учета и строк форм налоговой отчетности для внутреннего и внешнего пользователя.
- Перерасчет данных в регистрах налогового учета и строк налоговой отчетности при необходимости
- Ограничение полномочий на работу с задачами и операциями модуля.
- Настройка регламентов автоматической загрузки данных налогового учета из источников.

- Возможность настраивать визуализацию на экране рабочих таблиц с помощью фильтров и сортировки показателей таблиц и выбора определенной аналитики листа.
- Возможность вести регистры налогового учета в разрезе справочников (объектах налогообложения, структурных подразделениях, налоговых органов и т.д.) с функцией консолидации итоговых значений в целом по Банку
- Просмотр Журналов изменений ключевых показателей рабочих таблиц, правил расчета показателей, комментариев к показателям, журнала выполненных операций, списка платежей и их состояния в операционной системе Colvir
- Настройка и формирование пользовательских отчетов для визуализации итогов расчетов, имеющих сложную многомерную структуру и расширенный список аналитических разрезов
- Выгрузка регистров налогового учета в Excel в виде отчета с настраиваемыми параметрами
- Выгрузка рабочей области (сформированной на экране таблице, отображаемой по определенным параметрам) с данными налогового учета в Excel.