**Приложение №1**

**к Договору № \_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 года**

Задание на работы

по разработке автоматизированного модуля загрузки-выгрузки внеоборотных активов

# Общие сведения

Термины и сокращения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Термин** | **Расшифровка** |
| 1. | МСФО | Международные стандарты финансовой отчетности |
| 2. | КФО | Консолидированная финансовая отчетность |
| 3. | ВНА | Внеоборотные активы |
| 4. | АМЗВ ВНА | Автоматизированный модуль загрузки-выгрузки внеоборотных активов |
| 5. | НЗС | Незавершённое строительство |
| 6. | НМА | Нематериальные активы |
| 7. | РСБУ | Российские стандарты бухгалтерского учёта |
| 8. | ОС | Основные средства |
| 9. | ФСД | Формы сбора данных |
| 10. | РБП | Расходы будущих периодов |
| 11. | Предприятия | Предприятия, входящие в Холдинги |
| 12. | Холдинги | - |
| 13. | АСКО | Автоматизированная Система Консолидированной Отчетности - программный продукт на основе типовой конфигурации «1С:Консолидация 8 ПРОФ» для формирования консолидированной финансовой отчетности по МСФО |

Введение

В рамках выполнения работ по подготовке отчетности по МСФО регламентировано предоставление расшифровок о пообъектном учете внеоборотных активов (ВНА) Предприятия. Сбор информации об объектах ВНА осуществляется следующим способом:

1. Направления в адрес Холдингов и Предприятий форм сбора данных (ФСД) в формате MS Excel;
2. Сотрудники Предприятий заполняют ФСД данными РСБУ;
3. Обратного направления (размещение в файловом хранилище) ФСД, содержащих внесенные Предприятием данные по ВНА;
4. Проверка ФСД сотрудниками Заказчика:
   * В случае отсутствия критических ошибок – ошибок, наличие которых в реестре в дальнейшем будет припятствовать получению корректных данных в КФО, ФСД загружается силами специалистов Заказчика в АСКО;
   * В случае если в ФСД выявлены критические ошибки, файл направляется обратно на Предприятие для устранения расхождений.

Особенности

1. Заполнение ФСД находится в зоне ответственности Предприятия.
2. Информация об объектах ВНА хранится в учетной (бухгалтерской) системе Предприятия.
3. Типовая Система бухгалтерского учета на базе 1С 8. Ред 2.0/3.0 не содержит полного объема информации, подлежащего заполнению в ФСД.

Периодичность заполнения ФСД

Составление отчетности по МСФО предполагает ежегодное обязательное заполнение ФСД по ВНА:

1. В первый год применения МСФО ФСД заполняются полной информацией о существующих ВНА;
2. В последующие годы направляемые ФСД содержат остатки предыдущего периода, и Предприятиям необходимо заполнить только информацию о движении объектов ВНА в течение отчетного периода.

Перечень форм сбора

Специалистам Предприятия необходимо заполнить следующие ФСД:

1. ОС и ДВ (основные средства и доходные вложения) – реестр объектов, учитываемых на счетах РСБУ 01 «Основные средства» и 03 «[Доходные вложения в материальные ценности](http://www.snezhana.ru/plan_03/)», включающий в себя данные о состоянии объекта, технические характеристики, а также данные о движении первоначальной стоимости и амортизации за отчетный период. Реестр ОС и ДВ – документ MS Excel, включающий в себя следующие листы (Приложение № 2):

* Оглавление;
* Протокол;
* Инструкция – инструкция по заполнению реестра;
* Памятка – описание основных функций MS Excel;
* Информация – данные о Предприятии, предоставляющем реестр;
* ОС и ДВ – реестр объектов ОС и ДВ с встроенной, автоматической процедурой проверки правильности заполнения реестра;
* Внутр. перемещения – реестр объектов ОС и ДВ, по которым в течение отчетного периода происходили внутренние перемещения (движения внутри счетов РСБУ 01 «Основные средства» и 03 «[Доходные вложения в материальные ценности](http://www.snezhana.ru/plan_03/)»);
* Сверка – сверка реестра объектов ОС и ДВ с бухгалтерской отчетностью Предприятия;
* Справочники;

1. НЗС (незавершенное строительство) – реестр объектов, учитываемых на счетах РСБУ 07 «Оборудование к установке» и 08 «Вложения во внеоборотные активы», включающий в себя данные о состоянии объекта, технические характеристики, а также данные о движении стоимости объектов за период. Реестр НЗС – документ MS Excel, включающий в себя следующие листы (Приложение №3):

* Оглавление;
* Протокол;
* Инструкция – инструкция по заполнению реестра;
* Памятка – описание основных функций MS Excel;
* Информация – данные о Предприятии, предоставляющем реестр;
* НЗС – реестр объектов НЗС с встроенной, автоматической процедурой проверки правильности заполнения реестра;
* Контроль ввода – таблица, предназначенная для автоматической сверки объектов, выбывающих из реестра НЗС по причине ввода в эксплуатацию в объекты ОС и ДВ, а также НМА, с данными по объектам, введенным в эксплуатацию в реестрах ОС и ДВ, НМА. Сверка предусматривает сравнение ключевых полей объектов реестров НЗС, ОС и ДВ, НМА.
* Сверка – сверка реестра объектов НЗС с бухгалтерской отчетностью Предприятия;
* Справочники;

1. НМА (нематериальные активы) - реестр объектов, учитываемых на счете РСБУ 04 «Нематериальные активы», включающий в себя данные о состоянии объекта, технические характеристики, а также данные о движении первоначальной стоимости и амортизации за отчетный период. Реестр НМА – документ MS Excel, включающий в себя следующие листы (Приложение №4):

* Оглавление;
* Протокол;
* Инструкция – инструкция по заполнению реестра;
* Памятка – описание основных функций MS Excel
* Информация – данные о Предприятии, предоставляющем реестр;
* НМА – реестр объектов НМА с встроенной, автоматической процедурой проверки правильности заполнения реестра;
* Внутр. перемещения – реестр объектов НМА, по которым в течение отчетного периода происходили внутренние перемещения (движения внутри счета РСБУ 04 «Нематериальные активы»);
* Сверка – сверка реестра объектов НМА с бухгалтерской отчетностью Предприятия;
* Справочники;

1. РБП (расходы будущих периодов) – реестр объектов, учитываемых на счете РСБУ 97 «Расходы будущих периодов», в части объектов, относящихся к следующим группам РБП: программы и базы данных, лицензии, сертификаты, разрешения, права на использование результатов интеллектуальной деятельности. Реестр содержит информацию о состоянии объекта, первоначальной стоимости, а также движении стоимости за отчетный период. Реестр РБП – документ MS Excel, включающий в себя следующие листы (Приложение №5):

* Оглавление;
* Протокол;
* Инструкция – инструкция по заполнению реестра;
* Памятка – описание основных функций MS Excel
* Информация – данные о Предприятии, предоставляющем реестр;
* РБП – реестр объектов РБП с встроенной, автоматической процедурой проверки правильности заполнения реестра;
* Сверка – сверка реестра объектов ОС и ДВ с бухгалтерской отчетностью Предприятия;
* Справочники;

1. Лизинг – реестр объектов, которые получены предприятием в лизинг (финансовую аренду), по договорам лизинга, действующим/окончившимся в отчетном периоде, по которым Предприятие выступает в качестве лизингополучателя. В реестр включаются объекты, учитываемые как на балансе лизингополучателя, так и на балансе лизингодателя (для заполнения используются данные забалансовых счетов Предприятия). Реестр Лизинг – документ MS Excel, включающий в себя следующие листы (Приложение №6):

* Информация – данные о Предприятии, предоставляющем реестр;
* Договоры – реестр договоров лизинга, действующих/окончившихся в отчетном периоде;
* Инструкция\_договоры – инструкция по заполнению листа договоры;
* Реестр ОС – реестр объектов, полученных по действующим/окончившимся в отчетном периоде договорам лизинга с встроенной, автоматической процедурой проверки правильности заполнения реестра;
* Инструкция\_реестрОС – инструкция по заполнению;
* Платежи – график платежей по договорам лизинга;
* Инструкция\_платежи – инструкция по заполнению;
* Платежи\_факт – график фактических платежей по договорам лизинга;
* Инструкция\_платежи\_факт – инструкция по заполнению.

Автоматические проверки, встроенные в реестры ОС и ДВ, НЗС, НМА, РБП и Лизинг, реализованы посредством языка программирования VBA и представляют собой процедуры проверки, запускаемые с помощью кнопки «Проверка», которая находится на листах реестров.

Обработка данных в реестрах включает в себя проверку:

* Форматов данных;
* Сверка показателей (непротиворечивость);
* Наличие информации (заполнение).

Типы проверяемых ошибок:

|  |  |
| --- | --- |
| Ошибка сверки | Данная ошибка возникает при автоматизированной логической проверке заполненных в ячейки данных. Например, сумма по столбцу объектов не равна сумме, введенной вручную. |
| Ошибка форматов | Данная ошибка возникает при автоматизированной проверке формата данных. Например, в ячейку, предназначенную для числовых данных введены буквенные символы. Или, например, в ячейку предназначенную для даты введено действительное число. |
| Ошибка заполнения | Данная ошибка возникает при автоматизированной проверке заполнения. Т.е. в ячейка, значение в которой является важным и обязательным, - не заполнена. |

Основной объем работ по заполнению ФСД заключается в следующем:

1. Осуществление выгрузки/ручного копирования информации об объектах ВНА из учетной системы Предприятия;
2. Ручное заполнение ФСД информацией о ВНА, не хранящейся в учетных системах;
3. Проверка корректности заполнения информации (обязательные поля содержат информацию, данные введены в корректном формате и т.д.);
4. Последовательность и соответствие заполненной информации (правильный счет/суб. счет, порядковая нумерация, соответствие идентификационных номеров и т.д.);
5. Сопоставление остатков и движения по каждому объекту ВНА.

Цели работ

Целями выполняемых работ являются:

1. Обеспечение возможности автоматизированного заполнения ФСД по ВНА для Холдингов и Предприятий, путем выгрузки существующей информации из бухгалтерской Системы 1С, установленной на Предприятии, в Excel файлы.
2. Обеспечение возможности автоматического сопоставления и предоставления информации об объектах внеоборотных активов.
3. Предоставление технического задания (инструкции), позволяющего сотрудникам Холдингов и Предприятий собственными ресурсами адаптировать АМЗВ ВНА под специфику учетной Системы.
4. Существенное сокращение затрачиваемого времени на проверку предоставляемой информации о внеоборотных активах в формате ФСД АСКО. ФСД с остатками предыдущего периода выгружается из АСКО и содержит сведения об объектах ВНА, которые не изменяются в течение всего срока использования объекта – например, группа ВНА код ОКОФ и т.д., а также сальдо на начало периода по первоначальной стоимости и суммам накопленной амортизации (за исключаением объектов НЗС). При загрузке реестров ВНА в АСКО каждому объекту присваивается идентификатор по МСФО – уникальный код, позволяющий идентифицировать объект в АСКО. ФСД, содержащие остатки предыдущего периода, направляются на Предприятия с заполненным идентификатором по МСФО (данная ячейка в MS Excel закрыта для редактирования), идентификатор не может изменяться Предприятиями. Последовательность расположения объектов ВНА в ФСД с остатками предыдущего периода отличается от последовательности расположения объектов ВНА в регистрах бухгалтерского учета, которые ведутся на Предприятиях, что существенно усложняет и удлиняет процедуру заполнения ФСД, так как исключается возможность простого копирования данных из регистров бухгалтерского учета.

Порядок выполнения работ

Работы по данному Заданию выполняются поэтапно. Допускается параллельное выполнение этапов.

Этап 1. - «Проектирование амзв ВНА»

В рамках данного Этапа Исполнитель выполняет аналитическую работу необходимую для формализации технических и методических требований к АМЗВ ВНА. Исполнителем будут оказаны, в том числе следующие услуги:

1. Анализ структуры и формата данных ФСД;
2. Анализ и сопоставление структуры данных типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 8.х к структуре данных АМЗВ ВНА. Типовую конфигурацию 1С:Бухгалтерия 8.х предоставляет Заказчик;
3. Формализация формата файла сопоставления классификаторов 1С и ФСД – классификаторы, используемые в ФСД по каждому виду ВНА, находятся на листах «Справочники» в соответствующих файлах реестров ВНА;
4. Анализ методических указаний по заполнению ФСД;
5. Разработка технических и функциональных требований к АМВЗ ВНА;
6. Формализация алгоритмов работы АМЗВ;
7. Формирование технической документации на АМЗВ;
8. Разработка программы и методики испытаний АМЗВ.

Результаты работ этапа 1

По результатам услуг Этапа 1 по проектированию АМЗВ ВНА Исполнитель разработает и предоставит Заказчику следующие материалы:

1. Документ «Техническое задание на создание АМЗВ ВНА», включающий в себя:
2. Состав полей и регистров подлежащих выгрузки из 1С: Бухгалтерия 8.х
3. описание функциональных требований к АМЗВ ВНА;
4. описание архитектурного решения АМЗВ ВНА;
5. описание состава и структуры НСИ;
6. описание механизмов интеграции;
7. описание дизайна (графического) пользовательских интерфейсов АМЗВ ВНА;
8. описание технических требований для эксплуатации АМЗВ ВНА.
9. Документ «Программа и методика испытаний АМЗВ ВНА» включающее в себя:
10. описание объекта испытаний;
11. цель испытаний;
12. состав и порядок испытаний;
13. методы испытаний.

Этап 2. - «Разработка АМЗВ ВМА»

Услуги по разработке АМЗВ ВНА выполняются Исполнителем в соответствии с документами «Техническое задание на АМЗВ ВНА» и «Программа и методика испытаний АМЗВ ВНА» сформированными на Этапе 1. Разработанный АМЗВ ВНА проверяется сотрудниками Исполнителя в соответствии с утвержденной на Этапе 1 «Программой и методикой испытаний АМЗВ ВНА». В рамках разработки АМЗВ ВНА Исполнителем будут оказаны, в том числе, следующие услуги:

1. Разработка механизма загрузки ФСД в формате MS Excel в табличную часть АМЗВ ВНА;
2. Разработка формата файла сопоставления классификаторов объектов ВНА и счетов учета ВНА типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия и 1С:Консолидация типа «xml»;
3. Разработка алгоритма получения данных из Бухгалтерии 2.0/3.0 и загрузка их в табличную часть АМЗВ ВНА по следующим разделам:
4. ОС и ДВ (основные средства и доходные вложения);
5. НЗС (незавершенное строительство);
6. НМА (нематериальные активы);
7. РБП (расходы будущих периодов);
8. Лизинг (в части объектов лизинга, которые учитываются на балансовых и забалансовых счетах лизингополучателя).
9. Разработка механизма выгрузки данных из АМЗВ ВНА в ФСД с использованием файла сопоставления классификаторов 1С:Бухгалтерия и АСКО;
10. Документация (инструкции) по установке и использованию реализованным механизмам сопоставления АМЗВ ВНА;
11. Развертывание и инициализация разработанного АМЗВ ВНА на оборудовании Заказчика;
12. Тестирование АМЗВ ВНА в соответствии с утвержденным Заказчиком документом «Программа и методика испытаний АМЗВ ВНА», разработанным на Этапе 1. Тестирование проводится на типовой базе 1С:Бухгалтерия 8 ред.2.0/3.0;
13. Устранение выявленных замечаний по итогам проведения испытаний.

Услуги по пунктам 1,2,3 предусматривают возможность работы с ФСД как по первому году применения МСФО – первоначальное заполнение, так и по последующим годам применения – работа с ФСД, содержащими данные предыдущего периода.

Результаты работ этапа 2

Результатами работ по данному этапу являются:

1. Проведенное тестирование АМЗВ ВНА на предмет функциональности в соответствии с «Программой и методикой испытаний АМЗВ ВНА»;
2. Проведенное обучение сотрудников Заказчика по установке и работе с АМЗВ ВНА;
3. Установленный на оборудовании Заказчика АМЗВ ВНА, с устраненными замечаниями, выявленными при тестировании;
4. Переданный Заказчику электронный носитель (CD/DVD/Flash drive) с АМЗВ ВНА.

Документы:

1. Протокол тестирования по утвержденной Заказчиком «Программе и методике испытаний АМЗВ ВНА»;
2. Протокол устранения замечаний по результатам тестирования АМЗВ ВНА;
3. Инструкции по установке, работе пользователя и поддержке АМЗВ ВНА;
4. Акт сдачи-приемки работ по Этапу 2.

Этап 3. - «Разработка технической документации на АМЗВ ВНА»

Услуги, оказываемые Исполнителем на данном этапе работ предназначены для документирования методик, алгоритмов и условий функционирования, разработанного АМЗВ ВНА.

Результаты работ Этапа 3

Результатами работ по данному этапу являются:

1. Технический проект с описанием реализованных механизмов сопоставления АМЗВ ВНА для типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия редакции 2.0/3.0 (формулы выгрузки данных);
2. Описание и инструкция по установке и использованию механизмов АМЗВ ВНА.

ТехНИЧЕСКИЕ требования к модулю

### Общие требования к АМЗВ

Интерфейс, элементы управления, а также все документация к АМЗВ ВНА должны быть на русском языке;

### Источниками данных для АМЗВ ВНА являются:

* ФСД по ВНА в формате xlsm;
* Таблица для сопоставления «ключевых полей» и уникальных идентификаторов объектов ВНА в формате xml;
* Учетная система 1С:Бухгалтерия 2.0/3.0 типовой конфигурации, в которой предприятие ведет учет ВНА.

### Интеграция

АМВЗ является отдельным модулем, интегрируемым с 1С:Бухгалтерия 2.0, 1С:Бухгалтерия 3.0, а так же использующим для импорта-экспорта форматы ФСД по ВНА АСКО - xlsm, xml для версий MS Office 2010 и выше.

### Требования к конфигурации (пользователем)

Для установки и работоспособности АМЗВ необходимо выполнение следующих системных требований:

1. Рабочая станция (компьютер, сервер), с предустановленными:

* операционной системой MS Windows XP и выше;
* типовой конфигурацией 1С:Бухгалтерия 2.0/3.0;
* пакетом MS Office 2010 (MS Excel 2010) и выше.

1. Физический или терминальный доступ к вышеуказанной рабочей станции для установки АМЗВ ВНА;
2. Наличие прав администратора для выполнения установки стороннего приложения (АМЗВ ВНА);
3. Установка АМЗВ ВНА должна быть произведена на ту же рабочую станцию (компьютер, сервер), на которой установлена учетная система 1С:Бухгалтерия.

Стоимость и план выполнения работ

Данный раздел фиксирует МАКСИМАЛЬНУЮ общую стоимость каждого из этапов работ, а также сроки предоставления результатов по соответствующему этапу.

Этапы работ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование этапа** | **Стоимость, руб.** |
| 1. | Этап 1. - «Проектирование АМЗВ ВНА» | 150 000 |
| 2. | Этап 2. - «Разработка АМЗВ ВНА» | 350 000 |
| 3. | Этап 3. - «Разработка технической документации на АМЗВ ВНА» | 250 000 |
| **ИТОГО** | | **750 000** |

Общая максимальная стоимость работ составляет 750 000 рублей, НДС не облагается.

Длительность выполнения этапов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование этапа** | **Неделя** | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Этап 1. - «Проектирование АМЗВ ВНА» | Х | Х |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Этап 2. - «Разработка АМЗВ ВНА» |  | X | Х | Х | Х | Х |  |  |
| 3. | Этап 3. - «Разработка технической документации на АМЗВ ВНА» |  |  |  |  |  | X | Х | Х |
| **ИТОГО** | | | | | | | | **8 недель** | |

Общая длительность работ составляет 45 календарных дней с даты подписания настоящего Договора.

Порядок оплаты

Предоплата перед начаслом каждого этапа работ составляет 50% от стоимости этапа.

По завершении очередного этапа работ оплата 50% оставшейся части.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подписи сторон | | |
|  |  |
|  |  | |
|  |  | |