



# Руководство пользователя

---

## *Раздел 5* **Учет основных средств**

Версия 7.11.021 от 17.03.17

Страниц 63

## Содержание

<b>5</b>	<b>УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ .....</b>	<b>4</b>
<b>5.1</b>	<b>ХАРАКТЕРИСТИКА ПОДСИСТЕМЫ .....</b>	<b>4</b>
<b>5.2</b>	<b>СТРУКТУРА ПОДСИСТЕМЫ .....</b>	<b>4</b>
<b>5.3</b>	<b>МОДУЛЬ НАСТРОЙКА .....</b>	<b>4</b>
5.3.1	ЗАКЛАДКА СПРАВОЧНИКИ .....	4
5.3.2	ЗАКЛАДКА НОРМЫ АМОРТИЗАЦИИ .....	5
5.3.3	ЗАКЛАДКА КЛАССИФИКАТОР ОСНОВНЫХ ФОНДОВ (ОФ).....	5
5.3.4	ЗАКЛАДКА КЛАССИФИКАТОР НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ (НМА) .....	5
5.3.5	ЗАКЛАДКА НАИМЕНОВАНИЯ ОС .....	6
5.3.6	ЗАКЛАДКА КЛАССИФИКАТОР АМОРТИЗАЦИОННЫХ ГРУПП (АГ).....	6
5.3.7	ЗАКЛАДКА МАТЕРИАЛЬНО-ОТВЕТСТВЕННЫЕ ЛИЦА .....	7
5.3.8	ЗАКЛАДКА МЕТОДЫ АМОРТИЗАЦИИ .....	7
5.3.9	ЗАКЛАДКА АТРИБУТЫ .....	11
5.3.10	ЗАКЛАДКА ДРАГОЦЕННЫЕ МАТЕРИАЛЫ.....	12
5.3.11	ВСПОМОГАТЕЛЬНЫЕ СПРАВОЧНИКИ .....	12
5.3.12	ЗАКЛАДКА ЖУРНАЛЫ .....	13
5.3.13	ЗАКЛАДКА КОМИССИИ (ПОДПИСИ) .....	13
5.3.14	ЗАКЛАДКА НУМЕРАЦИЯ .....	13
5.3.15	ЗАКЛАДКА ПРОВОДКИ .....	13
5.3.16	ЗАКЛАДКА ПАРАМЕТРЫ .....	14
<b>5.4</b>	<b>МОДУЛЬ ДОСТУП К ДАННЫМ .....</b>	<b>17</b>
<b>5.5</b>	<b>МОДУЛЬ КАРТОТЕКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ .....</b>	<b>17</b>
5.5.1	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	17
5.5.2	ФОРМИРОВАНИЕ КАРТОТЕКИ ОС.....	18
5.5.2.1	Ввод реквизитов объекта налогового учета .....	20
5.5.3	КАРТОЧКА ОСНОВНОГО СРЕДСТВА .....	21
5.5.3.1	Закладка Основные сведения .....	21
5.5.3.2	Закладка Износ .....	23
5.5.3.3	Закладка Бухгалтерская амортизация .....	25
5.5.3.4	Закладка Атрибуты .....	25
5.5.3.5	Закладка Движение .....	25
5.5.3.6	Закладка Изменения.....	25
5.5.3.7	Закладка Объект налогового учета .....	26
5.5.3.8	Закладка Налоговая амортизация .....	27
5.5.3.9	Закладка Переоценка .....	27
5.5.3.10	Закладка Пользовательские поля .....	28
5.5.3.11	Закладка Драгматериалы .....	28
5.5.3.12	Закладка Дополнительно .....	28
5.5.3.13	Закладка Использование.....	28
5.5.3.14	Закладка Управленческий Учет.....	28
5.5.3.15	Закладка Управленческая амортизация.....	29
5.5.3.16	Закладка Архив движения .....	29
5.5.3.17	Закладка Архив амортизации .....	29
5.5.3.18	Закладка Архив налоговой амортизации.....	30
5.5.3.19	Закладка Архив управленческой амортизации.....	30
5.5.3.20	Закладка Комплекующие.....	30
5.5.3.21	Закладка Вложение .....	30
<b>5.6</b>	<b>МОДУЛЬ ДОКУМЕНТЫ ДВИЖЕНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....</b>	<b>30</b>
5.6.1.1	Общие положения .....	30
5.6.2	ОПЕРАЦИИ ПОСТУПЛЕНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ .....	32
5.6.3	ОПЕРАЦИИ ВНУТРЕННЕЕ ПЕРЕМЕЩЕНИЕ .....	35

---

5.6.4	ОПЕРАЦИИ ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ .....	36
5.6.5	ОПЕРАЦИИ ПЕРЕВОД В ЗАПАС.....	37
5.6.6	ОПЕРАЦИИ ПЕРЕВОД НА КОНСЕРВАЦИЮ, КАПРЕМОНТ, РЕКОНСТРУКЦИЮ И МОДЕРНИЗАЦИЮ .....	38
5.6.7	ОПЕРАЦИИ ПЕРЕВОД В АРЕНДУ.....	39
5.6.8	ОПЕРАЦИИ ЧАСТИЧНОЕ ПЕРЕМЕЩЕНИЕ.....	40
5.6.9	ОПЕРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ .....	41
5.6.10	ОПЕРАЦИИ ПРИЕМКА-СДАЧА ОТРЕМОНТИРОВАННЫХ, РЕКОНСТРУИРОВАННЫХ И МОДЕРНИЗИРОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ .....	42
5.6.11	ОПЕРАЦИИ СПИСАНИЕ .....	43
5.6.12	ОПЕРАЦИИ РЕАЛИЗАЦИЯ.....	44
5.6.13	ОПЕРАЦИИ ЧАСТИЧНОЕ СПИСАНИЕ.....	44
5.6.14	ОПЕРАЦИИ ПЕРЕМЕЩЕНИЯ СО СКЛАДА И ИЗ МБП.....	45
<b>5.7</b>	<b>МОДУЛЬ ВЕДОМОСТЬ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ОС.....</b>	<b>47</b>
<b>5.8</b>	<b>МОДУЛЬ ВЕДОМОСТЬ ПЕРЕОЦЕНКИ ОС.....</b>	<b>49</b>
<b>5.9</b>	<b>МОДУЛЬ НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ РЕМОНТНЫХ ЗАТРАТ (НА ДАННЫЙ МОМЕНТ НЕ ИСПОЛЬЗУЕТСЯ).....</b>	<b>52</b>
<b>5.10</b>	<b>МОДУЛЬ РАСЧЕТ АМОРТИЗАЦИИ ОС.....</b>	<b>54</b>
5.10.1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	54
5.10.2	РАСЧЕТ БУХГАЛТЕРСКОЙ АМОРТИЗАЦИИ.....	55
5.10.3	РАСЧЕТ НАЛОГОВОЙ АМОРТИЗАЦИИ .....	57
<b>5.11</b>	<b>МОДУЛЬ РАСЧЕТ УПРАВЛЕНЧЕСКОЙ АМОРТИЗАЦИИ ОС .....</b>	<b>60</b>
<b>5.12</b>	<b>МОДУЛЬ УПРАВЛЕНИЕ УЧЕТНЫМИ ПЕРИОДАМИ.....</b>	<b>60</b>
<b>5.13</b>	<b>МОДУЛЬ ОТЧЕТЫ.....</b>	<b>61</b>

## 5 Учет основных средств

### 5.1 Характеристика подсистемы

Подсистема **Учет основных средств** предназначена для учета наличия основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА), операций движения основных средств (поступления, выбытия) и операций по изменению стоимости основных средств. В функции подсистемы входит:

- ведение картотеки основных средств;
- регистрация документов по движению;
- начисление амортизации;
- учет НДС по основным средствам;
- переоценка основных средств;
- инвентаризация основных средств и НМА;
- ведение специальных справочников;
- формирование и вывод отчетов по учету основных средств.

### 5.2 Структура подсистемы

Подсистема **Учет основных средств** состоит из следующих модулей:

Модуль **Настройка** предназначен для настройки алгоритмов расчета амортизации и ведения справочников подсистемы.

Модуль **Доступ к данным** предназначен для управления правами доступа в рамках подсистемы **Учет основных средств**.

Модуль **Картотека основных средств** предназначен для работы с картотекой основных средств, ввода начальных остатков.

Модуль **Документы движение ОС** предназначен для регистрации в системе первичных документов по всем видам движения основных средств. Одновременно с регистрацией производится проведение документов и создание инвентарных карточек на вновь поступившие основные средства.

Модуль **Ведомость инвентаризации ОС** предназначен для формирования ведомостей инвентаризации.

Модуль **Ведомость переоценки ОС** предназначен для формирования ведомостей по переоценке основных средств.

Модуль **Налоговый учет ремонтных затрат** предназначен для формирования ведомостей учета ремонтных затрат.

Модуль **Расчет амортизации** предназначен для выполнения расчетов по начислению амортизации основных средств.

Модуль **Расчет управл.амортизации** предназначен для выполнения расчетов по начислению управленческой (методы задаются пользователем, а не законодательством) амортизации основных средств.

Модуль **Управление учетными периодами** предназначен для закрытия периода бухгалтерского учета основных средств.

Модуль **Отчеты** предназначен для формирования выходных форм.

### 5.3 Модуль Настройка

#### 5.3.1 Закладка Справочники

Перед началом работы с подсистемой необходимо заполнить справочники на закладке **Справочники**.

### 5.3.2 Закладка Нормы амортизации

После заполнения **Классификатора основных фондов** в справочнике **Нормы амортизации** проставляются для каждой группы нормы амортизации. Нормы проставляются согласно уровню, который задан на закладке **Параметры** в поле **Уровень норм амортизации согласно КОФ**. Нормы амортизации задаются либо на всю группу (1 уровень), либо на отдельные подгруппы (2 уровень и далее). Нормы амортизации задаются не зависимо от **Классификатора основных фондов**.

При создании новой записи раскрывается окно **Норма износа**, в котором заполняются следующие поля: **Код**, **Наименование**, **Норма износа в %** и **Норма износа в % для А/Т** (автотранспорта).

**Норма износа в % для А/Т** используется алгоритмом амортизации **автотранспорт от пробега**. **Нормы износа для А/Т** могут использоваться для производственного метода расчета износа.

### 5.3.3 Закладка Классификатор основных фондов (ОФ)

Справочник имеет иерархическую структуру, которая задается в пункте меню **Реестр / Структура классификатора**. Курсор должен быть установлен на закладке **Справочники / Классификатор ОФ / Классификатор НА**.

Структура классификатора задается символами «X», а уровни отделяются пробелами. Максимальное количество уровней – 8, максимальная разрядность – 20. Если необходимо отмечается параметр **Использовать для последнего уровня символ-разделитель**.

В справочнике создаются группы и подгруппы текущего уровня или подчиненного уровня. После создания соответствующего объекта открывается окно **Группа ОС, Подгруппа ОС, Класс ОС** или **Тип ОС**, в котором заполняются поля:

- **Код** – заполнение поля является обязательным;
- **Наименование** – заполнение поля является обязательным;
- **Норма амортизации** – заполнение поля из справочника **Нормы амортизации**;
- **Объект НУ** (налогового учета) – заполнение поля из справочника;
- **Метод бухгалтерской амортизации**;
- **Метод налоговой амортизации**;
- **Метод управленческой амортизации**.

Кроме этого, на каждом уровне классификатора основных фондов по усмотрению пользователя указывается необходимый список атрибутов, который предлагается при вводе карточки основного средства.

Удаление записи в справочнике возможно только при отсутствии записей подчиненных уровней.

### 5.3.4 Закладка Классификатор нематериальных активов (НМА)

Настройка справочника **Классификатор НМА** (нематериальных активов) аналогична **Классификатору ОФ**. Отличие состоит в том, что классификатор НМА имеет два вложенных уровня и ввод списка атрибутов в нем не предусмотрен.

В справочнике создаются группы и подгруппы текущего уровня или подчиненного уровня. После создания соответствующего объекта открывается окно **Группа ОС, Подгруппа ОС, Класс ОС** или **Тип ОС**, в котором заполняются поля:

- **Код** – заполнение поля является обязательным;
- **Наименование** – заполнение поля является обязательным;
- **Норма амортизации** – заполнение поля из справочника **Нормы амортизации**;
- **Объект НУ** (налогового учета) – заполнение поля из справочника;

- **Метод бухгалтерской амортизации;**
- **Метод налоговой амортизации;**
- **Метод управленческой амортизации.**

### 5.3.5 Закладка Наименования ОС

Справочник **Наименования ОС** содержит повторяющиеся наименования основных средств. Заполняется на закладке **Наименования ОС** и при создании карточки в картотеке или документов движения, в случае поступления нового основного средства.

**Справочник наименований ОС** не обязателен для использования и предназначен для облегчения ввода новых карточек.

### 5.3.6 Закладка Классификатор амортизационных групп (АГ)

Справочник **Классификатор АГ** содержит список групп (объектов) налогового учета и необходимые данные для расчета налоговой амортизации (Рис. 1).

Заполняются следующие поля:

- **Код** – произвольный код группы объектов налогового учета;
- **Наименование** – произвольное наименование группы объектов налогового учета;
- **Норма** – норма налоговой амортизации для объектов налогового учета;
- **Тип расчета** – выбор типа расчета по инвентарным объектам или группам;
- **Алгоритм** – выбор метода расчета;
- **Лимит остатка** – остаточная налоговая стоимость ОС, по достижении которой объект списывается с учета;
- **Счет учета** – выбирается из плана счетов;
- **Счет износа** – выбирается из плана счетов;
- **Счет затрат** – выбирается из плана счетов;
- Если параметр **Не включать амортизационную группу в ведомость НА, как устаревшую** на группе включен - то данная группа не попадает в ведомость налоговой амортизации. По умолчанию эта настройка не включена.

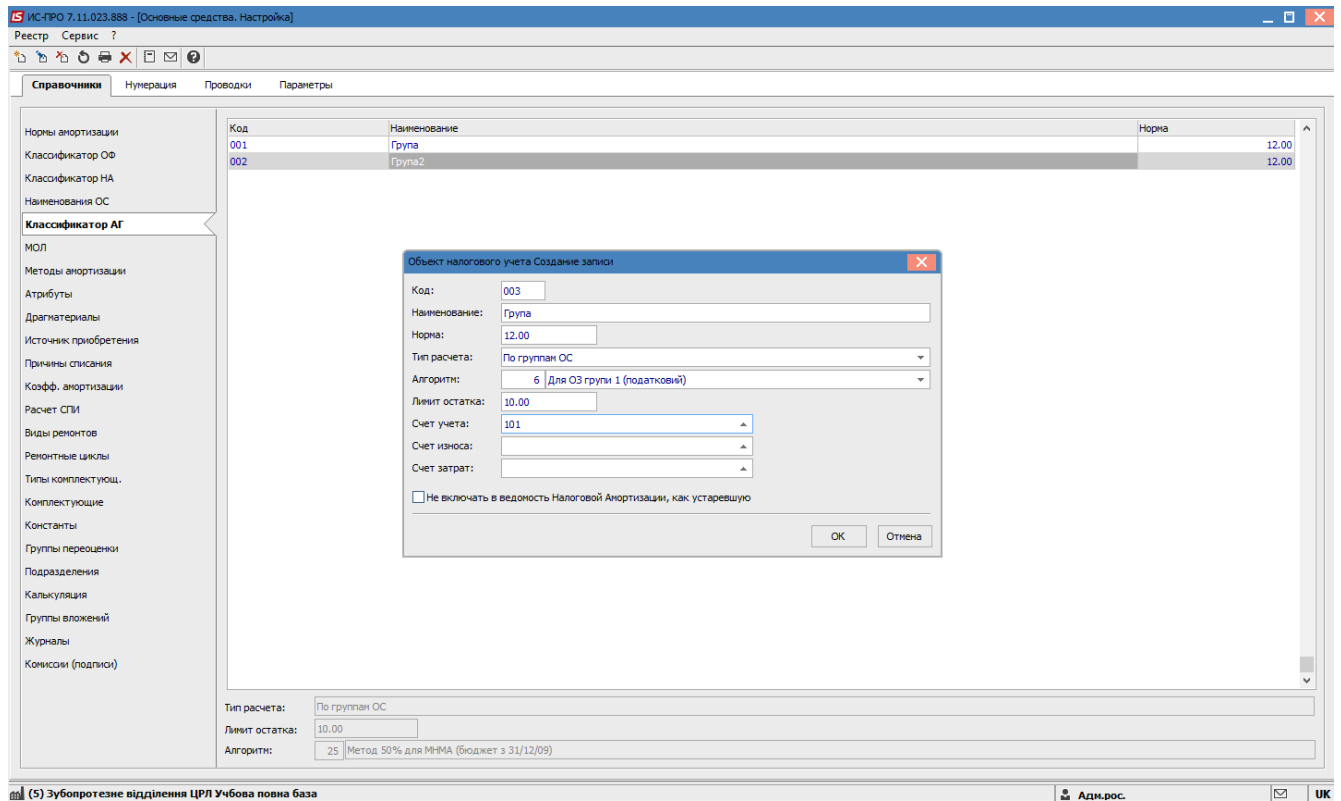


Рис. 1. Классификатор АГ

### 5.3.7 Закладка Материально-ответственные лица

Справочник **МОЛ** формируется при настройке подсистемы и заполняется из реестра работников. При вводе новой записи в справочник в окне **Создание МОЛ**, в поле **Табельный №** для выбора материально-ответственного лица открывается список сотрудников. При создании материально-ответственного лица выбирается дополнительный уровень детализации данных по **МОЛ**, это достигается выбором аналитической картотеки. При увольнении работника в колонке автоматически проставляется дата увольнения и запись отображается красным цветом. При необходимости можно отметить параметр **Не отображать**. Запись становится серой и не отображается в списках выбора.

### 5.3.8 Закладка Методы амортизации

В справочнике **Методы амортизации** приведены алгоритмы различных методов начисления амортизации. Разработчиком поставляются основные алгоритмы расчета амортизации, настроенные в соответствии с последними изменениями в законодательстве (отражены черным цветом). Признак метода (**Системный** или **Пользовательский**) выводится в поле под реестром.

Имеется возможность создавать собственные алгоритмы расчета амортизации-пользовательские. Данная возможность реализуется двумя способами:

- Создание нового метода;
- Копирование существующего метода с возможностью редактирования.

В окне **Создание записи** указывается **наименование** нового метода, **тип нормы** и выбирается использование – **Для бухгалтерского расчета амортизации** или **Для расчета налоговой амортизации**.

После создания алгоритма расчета в списке методов начисления амортизации появляется новая строка с признаком **Пользовательский**. Редактирование осуществляется по кнопке

**Редактор**, находящейся в нижней части окна. В открывшемся окне **Редактора программ**, осуществляется создание программы начисления амортизации, причем при создании метода окно будет пустым, а при копировании в окне содержится скопированный текст исходной программы, которая редактируется в соответствии с конкретными требованиями. Использование пользовательской копии алгоритма амортизации имеет свои достоинства: всегда есть возможность изменить алгоритм амортизации согласно пожеланиям пользователя или изменениям в законодательстве.

Работа с редактором программ подробно описана в **Руководстве администратора**.

Алгоритм амортизации использует три типа норм амортизации: **Норма**, **Для А/Т** и **От СПИ**. Тип нормы задается в заголовке метода амортизации.

В зависимости от **типа нормы** формируется значение переменной алгоритма амортизации **V\_NORM\_AM** на основании данных справочника **Норм амортизации**:

- при выборе типа **Норма** переменная принимает значения из поля справочника **Норма износа в %**;
- при выборе типа **Для А/Т** переменная принимает значения из поля **Норма износа в % для А/Т**;
- при выборе типа **От СПИ** переменная принимает значения из поля **Норма износа**.

Алгоритмы амортизации (Рис. 2) по использованию делятся на следующие виды:

- **Для бухгалтерского расчета амортизации;**
- **Для налогового расчета амортизации;**
- **Для расчета управлен. Амортизации;**
- **Для расчета налог. аморти. Нелинейный.**

Для удобного просмотра в справочнике методов амортизации в поле **Тип метода** выбирается один из видов метода- тогда отображаются все методы с выбранным видом. При пустом поле **Тип метода** отображаются все методы амортизации.



**Нельзя применять для бухгалтерской амортизации алгоритмы налоговой амортизации и наоборот, в налоговой амортизации-алгоритмы бухгалтерской.**



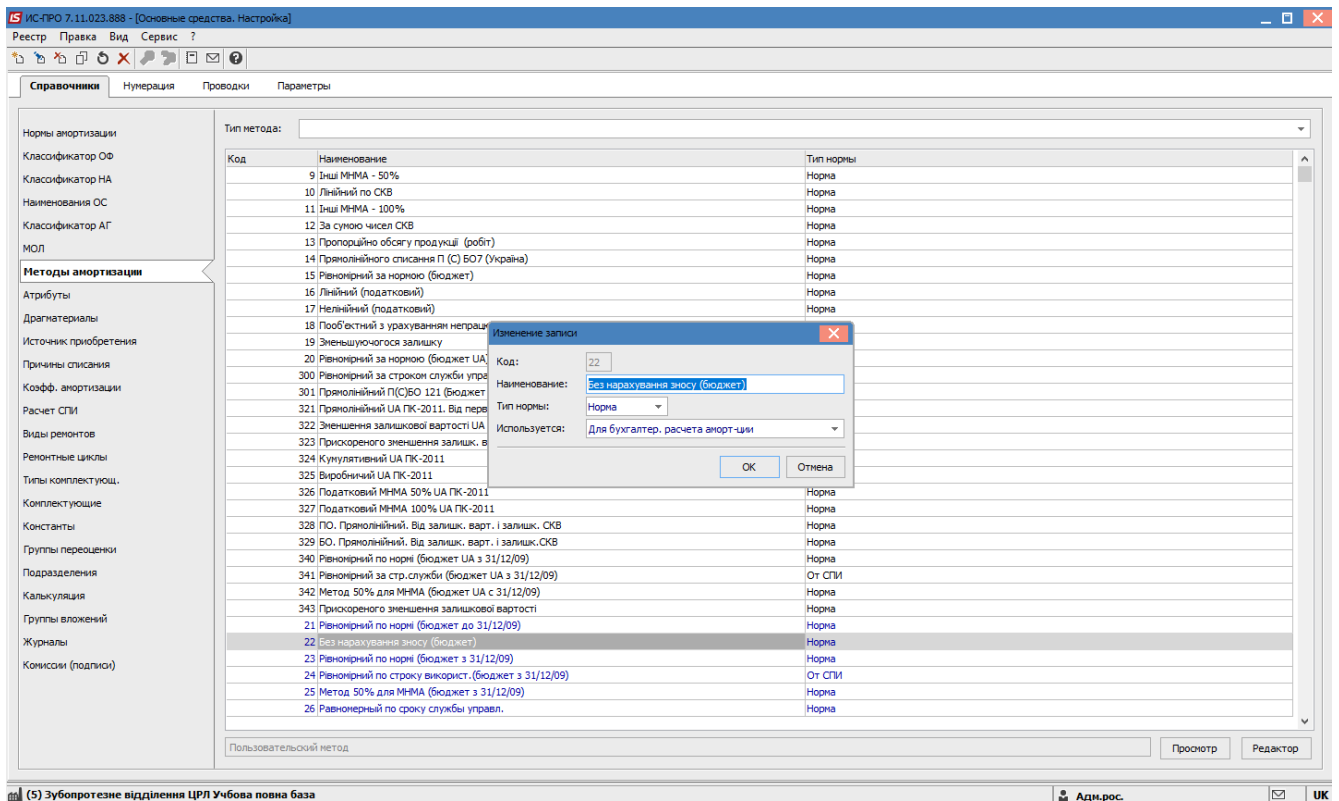


Рис. 2. Настройка использования алгоритма амортизации

Разработчиком поставляются основные настроенные методы расчета амортизации:

- **1 - Равномерный по сроку службы** – начисление амортизации производится в зависимости от СПИ (срок полезного использования). Первоначальная стоимость объекта, деленная на СПИ (мес.), представляет собой сумму амортизации за месяц. Предлагается для начисления амортизации по нематериальным активам;
- **2 - Равномерный по норме** – начисление амортизации производится в зависимости от годовой нормы амортизации. Годовая сумма амортизации определяется делением первоначальной стоимости на норму. Затем вычисляется **сумма амортизации за период** делением годовой суммы амортизации на тип периода;
- **3 - Уменьшающегося остатка (Украина)** или метод **Уменьшения остаточной стоимости** согласно налоговому законодательству. Сумма амортизации за период равна произведению остаточной стоимости на начало отчетного периода на годовую норму амортизации, и разделенному на тип периода;
- **4 - Автотранспорт от пробега** – начисление амортизации производится в зависимости от фактического пробега (выработки) в текущем учетном периоде, умноженного на норму износа для Автотранспорта в % из справочника норм амортизации;
- **5 - Ускоренный (Украина) или Налоговый метод ускоренной амортизации**, амортизация начисляется от первоначальной стоимости объектов основных средств по таким годовым нормам:

Год эксплуатации	1	2	3	4	5	6	7
Процент	15	30	20	15	10	5	5

- **6 - Для ОС группы 1 (налоговый)** – начисление амортизации производится согласно налогового законодательства;

- **7 - Для ОС группы 2 и 3 (налоговый)** – начисление амортизации производится согласно налогового законодательства;
- **8 - Для НМА (налоговый)** – начисление амортизации производится согласно налогового законодательства;
- **9 - Для МНМА (50%)** – начисление амортизации производится при передаче в эксплуатацию в размере 50%;
- **10 - Линейный по СПИ** – начисление амортизации производится в зависимости от срока полезного использования и периодов полезного использования. Сумма амортизации за период равна результату деления годовой суммы амортизации на количество периодов полезного использования в году. Годовая сумма амортизации вычисляется делением первоначальной стоимости на срок полезного использования в годах. Периоды полезного использования задаются в карточке объекта основного средства в **Табеле сезонного использования**;
- **11 - Для МНМА (100%)** – начисление амортизации производится при передаче в эксплуатацию в размере 100%;
- **12 - По сумме чисел СПИ** – сумма амортизации равна произведению первоначальной стоимости на **кумулятивный коэффициент**. Кумулятивный коэффициент равен результату деления числа лет, остающегося до конца ожидаемого срока использования объекта с учетом текущего на сумму чисел лет полезного использования объекта;
- **13 - Пропорционально объему продукции (работ) или Производственный метод**, применяется для основных средств, которые эксплуатируются неравномерно. Величина амортизации является результатом эксплуатации объекта и зависит от объема изготовленной на нем продукции. Сумма амортизации равна произведению первоначальной стоимости на производственную ставку амортизации. Производственная ставка равна результату деления выработки за текущий период на плановую выработку;
- **14 - Прямолинейного списания П(С)БУ7 (Украина)** – по этому методу сумма амортизации определяется делением амортизируемой стоимости основных средств на ожидаемый период времени использования объекта (СПИ). **Амортизируемая стоимость** равна разнице **Первоначальная стоимость** минус **Ликвидационная стоимость**;
- **15 - Равномерный по норме (бюджет)** – начисление амортизации производится в зависимости от годовой нормы амортизации. Годовая сумма амортизации определяется делением первоначальной стоимости на норму. Затем вычисляется **сумма амортизации за период** делением годовой суммы амортизации на тип периода. Метод предназначен для бюджетных организаций;
- **16 - Линейный (налоговый RU);**
- **17 - Нелинейный (налоговый RU);**
- **18 - Пообъектный с учетом неработающих ОС (Украина);**
- **19 - Уменьшающегося остатка (RU);**
- **20 - Равномерный по норме (бюджет UA);**
- **300 - Равномерный по сроку службы управленческий;**
- **320 - Нелинейный налоговый с 01/01/2009;**
- **321 - Прямолинейный НК-2011;**
- **322 - Уменьшения остаточной стоимости UA НК-2011;**
- **323 - Ускоренного уменьшения остат.стоимости UA НК-2011;**
- **324 - Кумулятивный UA НК-2011;**
- **325 - Производственный UA НК-2011;**

- 326 - Налоговый МНМА 50% УА НК-2011;
- 327 - Налоговый МНМА 100% УА НК-2011;
- 328 - Налоговый учет. Прямолинейный от остаточной стоимости и остат. СПИ;
- 329 - Бухгалтерский учет. Прямолинейный от остаточной стоимости и остатка СПИ;
- 340 - Равномерный по норме (бюджет УА с 31/12/09);
- 341 - Равномерный по сроку службы (бюджет УА с 31/12/09);
- 342 – Метод 50% для МНМА (бюджет УА с 31/12/09).

Для того чтобы по карточке был произведен расчет амортизации методами 321-324, необходимо наличие в карточке заполненного поля СПИ общий налоговый.

Для метода 325 - **Производственный УА НК-2011** необходимо наличие в карточке заполненного поля **Входная выработка** (закладка **Износ**), а также сохраненного из ведомости **Бухгалтерской амортизации** за текущий период поля **Выработка за период** (Закладка **Бух.аморт**). Т.е. если на предприятии используется **Производственный метод** расчета амортизации, то необходимо вначале рассчитать бухгалтерскую амортизацию, утвердить ведомость, а затем выполнять расчет налоговой амортизации.

Для того чтобы по карточке был произведен расчет амортизации методами 326 - **Налоговый МНМА 50% УА НК-2011** и №327 - **Налоговый МНМА 100% УА НК-2011** необходимо, чтобы в карточке был установлен признак **Начислять: С момента поступления**. При этом чтобы карточки, поступившие в текущем месяце, попали в ведомость НА, необходимо выполнить вначале **Обработку документов движения**, а затем расчет амортизации. Для случая списания таких карточек в документе списания должен быть установлен признак **Бал.стоимость ОНУ Не изменяется**.

В алгоритмах методов используется период, определенный при настройке подсистемы **Учет основных средств** на закладке **Параметры**. Все параметры в методах начисления амортизации используются на начало данного периода, если тип предприятия **Производственное**, и на конец периода, если тип предприятия **Бюджетное**. Для каждого основного средства существует возможность определения сезонности для алгоритмов расчета амортизации. Настройка этого параметра производится в карточке ОС, и в том случае, если программа обнаруживает признак сезонности, то периоды бухгалтерского учета соответствуют пользовательским настройкам параметра сезонности.

При необходимости в алгоритме расчета амортизации выполняется логическое удаление карточки в ведомости. В методе амортизации имеется реквизит **Признак логического удаления – V\_LOG\_DEL\_PRZ**.

- V\_LOG\_DEL\_PRZ=0 – обычное состояние карточки в ведомости;
- V\_LOG\_DEL\_PRZ=1 – логически удаленная карточка (серая) в ведомости.

В меню внутри ведомости амортизации для физического удаления отмеченных логически удаленных карточек используется пункт **Удалить логически удаленные**.

### 5.3.9 Закладка Атрибуты

Справочник **Атрибуты** основных фондов предназначен для ввода дополнительных сведений по объекту основного средства. Стандартный список поставляется разработчиками системы. Атрибуты, входящие в данный список, носят название **системные**. Атрибут, введенный пользователем, называется **пользовательский**. Для каждого атрибута указывается **наименование**, **тип** (**вводимый** или **перечисляемый**). Для атрибутов с вводимым типом, значение самого атрибута указывается непосредственно в карточке основного средства и принимает любое значение. Для перечисляемых атрибутов задается перечень всех допустимых значений.

В окне **Атрибут основного средства** значение из поля **Наименование общего атрибута** переносится из атрибута карточки учета на складе или МБП, в карточку основного средства. Это значение используется в документах перемещения со склада или МБП для переноса атрибутов из учета запасов в карточку основного средства.

### 5.3.10 Закладка Драгоценные материалы

Справочник **Драгматериалы** предназначен для ведения учета драгоценных материалов в составе каждого основного средства.

Справочник имеет трехуровневую иерархическую структуру:

- **1-й уровень** – драгметаллы, группы сплавов или другие драгоценные материалы;
- **2-й уровень** – подгруппа;
- **3-й уровень** – номенклатурно-учетная позиция. На данном уровне драгметаллы классифицируются в зависимости от характеристик.

### 5.3.11 Вспомогательные справочники

К вспомогательным справочникам относятся следующие:

Справочник **Источники приобретения** используется при формировании соответствующих полей карточки основного средства, а также для анализа движения по карточке.

Справочник **Причины списания** используется при формировании соответствующих полей карточки основного средства, а также для анализа движения по карточке.

Справочник **Коэффициенты амортизации**. Значения из справочника присваиваются переменной **B\_AMORT\_KFC** согласно дате формирования ведомости амортизации.

Справочник **Расчет СПИ** предназначен для формирования списка документов, которые прекращают на период расчет амортизации (перевода в запас, аренду, реконструкцию, модернизацию). Настройки изменения срока полезного использования **Изменение СПИ** позволяют управлять процессом в бухгалтерском и налоговом учете, согласно законодательству. При создании документов движения можно использовать отметки - **Не изменяет СПИ бухгалтерский; Не изменяет СПИ налоговый;** которые позволяют не включать в ведомость амортизации карточки с «остановленным» СПИ бухгалтерским/налоговым.

Справочники **Виды ремонтов** и **Ремонтные циклы** используются в модуле **Учет автотранспорта**. Справочник **Виды ремонтов** предназначен для ввода видов ремонтов. Вид ремонта определяется двумя параметрами: **Код** и **Наименование**.

Справочник **Ремонтные циклы** предназначен для ввода типовых ремонтных циклов. Используется в случаях, если существует определенная последовательность проведения ремонтов. Указывается вид ремонта (выбирается по клавише **F3**), период.

Справочники **Типы комплектующих** и **Комплектующие** используются в модуле **Управление производством**.

Справочник **Константы** предназначен для создания пользовательских программных полей, которые могут использоваться в качестве констант в программах закладки **Калькуляция**, при настройке типовых проводок. Для ввода новой константы в окне **Настройка переменной** указывается ее идентификатор, наименование и тип: **Идентификатор** – произвольная символьная алфавитно-цифровая комбинация, начинающаяся с префикса **C\_**. **Наименование** – произвольное описание константы. **Тип** – один из стандартных типов: **CHAR**, **NUM**, **DATE**, **TIME**. **Место точки** – для констант числового типа указывается число знаков после запятой. Способ установки значения создаваемой константы: **Константа** и **Программа**. В первом случае в поле **Константа** вводится конкретное значение (числовое или символьное, в зависимости от типа константы). Во втором случае значение константы рассчитывается автоматически. Для этого необходимо перейти в поле **Программа** и открыть **Редактор программ**. Правила работы в **Редакторе программ** описаны в **Руководстве администратора**.

Справочник **Группы переоценки** предназначен для создания групп переоценки и задается в карточке ОС. Для отдельной группы задается отдельная программа переоценки, которая затем выполняется в ведомости переоценки.

Справочник **Подразделение** - предназначен для создания подразделений, с указанием периода ввода в действие.

Справочник **Калькуляция**. Справочник предназначен для автоматического расчета калькуляции при формировании карточек основного средства для некоторых видов движения. Настройка калькуляции производится в данном справочнике и может изменяться непосредственно в документах движения. Для ввода начальных остатков – настройка производится только в справочнике, в документах - изменяются в документе и в справочнике. Для каждого вида движения существует свой набор программ **Калькуляции**. Задается программа калькуляции и параметры ее запуска.

В справочнике **Группы вложений** создаются отдельные группы вложений ОС, с прикрепленными файлами вложения. По пункту меню **Реестр / Создать** (клавиша **Ins**) открывается окно **Создание записи**, в котором указывается **Код, Наименование**; и по клавиша **Ins** открывается окно **Добавить файл вложения**, в котором указывается **Наименование** файла вложения и **Путь** к файлу вложения. По картотеке группу можно внести вручную или разнести глобальной корректировкой (поле **KRT\_AGR\_CD** в разделе **Общие сведения**). При необходимости можно изменять данные на закладке **Вложения** в режиме просмотра карточки (т.е. корректировать вложения у списанных карточек), а также настраивать доступ (запрет) на корректирование вложений, если у пользователя есть запрет на корректирование карточки.

### 5.3.12 Закладка Журналы

Справочник **Журналы** предназначен для создания журналов по видам документов. Поддерживается разграничение доступа к журналам и ведение отдельной нумерации документов в пределах каждого журнала.

Количество журналов пользователя неограниченно. Пользовательские журналы привязываются к определенным видам документов. Документы со статусом **Черновик** могут перемещаться из одного журнала в другой.

Создание записи в справочнике производится по пункту меню **Реестр / Создать** и заполняются поля **Код** и **Наименование**.

### 5.3.13 Закладка Комиссии (подписи)

Закладка **Комиссии (подписи)** служит для создания инвентаризационных и рабочих комиссий, выполняющих инвентаризацию и фиксирующих результаты выполнения инвентаризации имущества, товарно-материальных ценностей, средств, ценных бумаг и других денежных документов и незавершенного производства в местах хранения и производства.

### 5.3.14 Закладка Нумерация

Закладка **Нумерация** позволяет произвести настройку нумерации или автонумерации для всех типов документов, используемых в подсистеме. Более подробное описание настройки нумерации см. в **Руководстве пользователя Раздел 1 Общие сведения**.

### 5.3.15 Закладка Проводки

Закладка **Проводки** позволяет произвести настройку алгоритма проводок по каждому типу операций в подсистеме. Более подробное описание настройки алгоритмов проводок находится в **Руководстве пользователя. Раздел 2 Бухгалтерский и налоговый учет**.





Все поля проводок группируются по видам документов движения, в которых они использованы

### 5.3.16 Закладка Параметры

#### Закладка Параметры

Рис. 3) модуля **Настройка** содержит следующие поля:

**Дата начала эксплуатации** подсистемы **Учет основных средств** определяется начальный текущий учетный период и вводится перед началом работы с системой. Начальные остатки в картотеку вводятся на дату начала эксплуатации. Если тип предприятия **производственный**, то задаваемая дата должна соответствовать типу периода бухгалтерского и налогового учета и равняться первому дню этого периода. В противном случае ведомость амортизации формируется не верно, поскольку и бухгалтерская и налоговая ведомости амортизации формируются по наличию ОФ на первое число периода. Если тип предприятия **бюджетный**, то дата начала эксплуатации равна первому дню любого месяца.

**Дата текущего учетного периода** изменяется автоматически в соответствии с установленным текущим месяцем в модуле **Управление периодами ОС**. Создание, удаление и корректировка документов движения возможны только при условии, что дата их создания больше или равна дате текущего учетного периода.

**Период бухгалтерского учета** определяется установкой переключателя (месяц, квартал, полугодие, год), после чего выбранный период участвует во всех алгоритмах расчета амортизации. Период бухгалтерского учета определяется законодательству и учетной политики предприятия.

**Период налогового учета** влияет на формирование ведомости налоговой амортизации, его значение задается согласно налоговому законодательству (месяц, квартал, полугодие, год).

Изменение периода бухгалтерского или налогового учета доступно, когда в модуле **Управление периодами ОС** текущий месяц соответствует первому месяцу изменяемого периода. Например, изменение настройки **квартал** на настройку **месяц** или наоборот, возможно только, если в модуле **Управлении периодами ОС** текущий месяц - первый месяц квартала.

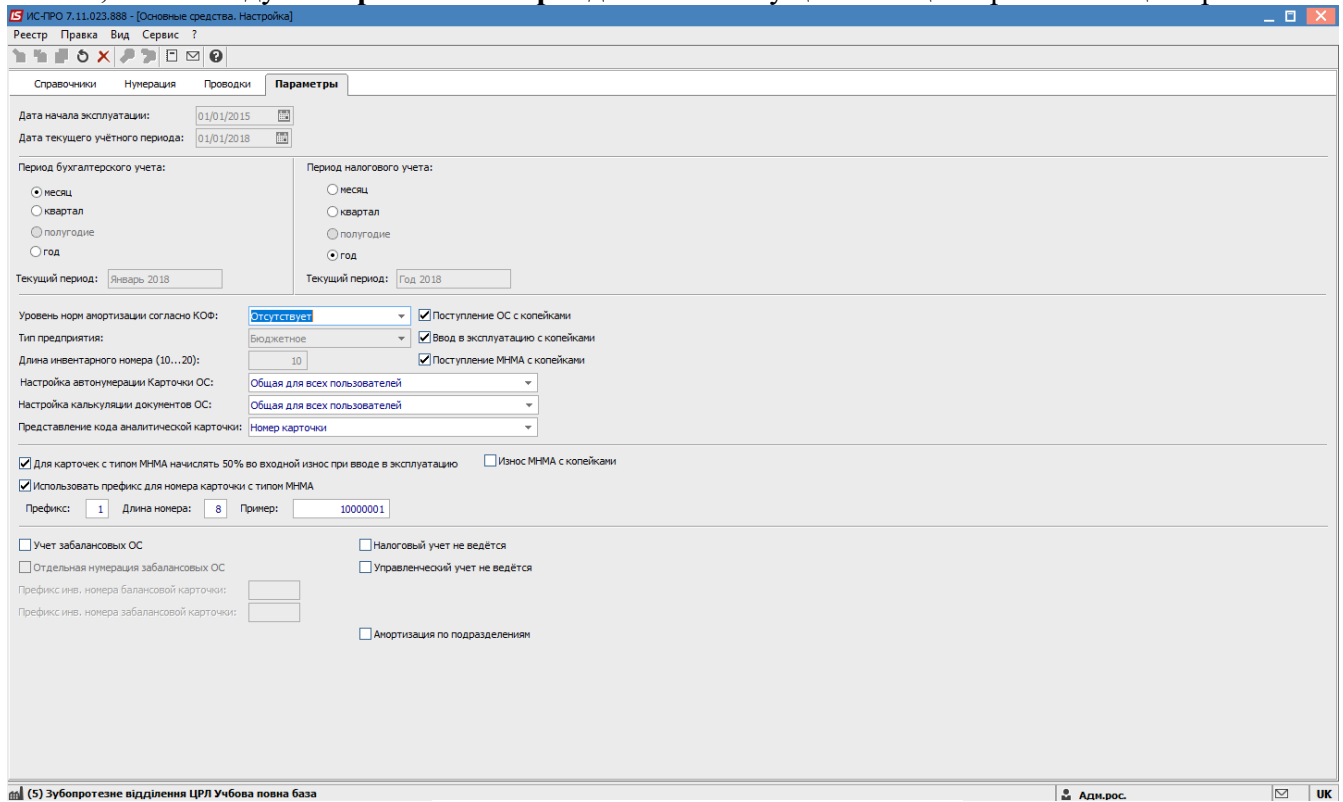


Рис. 3. Настройка параметров подсистемы

**Уровень норм амортизации согласно КОФ** – настройка для справочника норм амортизации. Возможность задания норм амортизации согласно структуре классификатора основных фондов для (отсутствует, 1-6 уровни).

Структура классификатора произвольная, и нормы амортизации задаются произвольно, не зависимо от структуры классификатора основных фондов. Уровень **Отсутствует** используется в случае если у предприятия нет привязки к нормам амортизации.

Структура кода классификатора задается по пункту меню **Реестр / Структура классификатора**. Курсор должен быть установлен на закладке **Справочники / Классификатор ОФ / Классификатор НА**.

Параметр **Амортизация по подразделениям** дает возможность разграничить ведение амортизации по подразделениям, т.е. возможность независимого создания/ утверждения/ отзыва нескольких ведомостей амортизации за один период по отдельным доступным подразделениям, под расчет попадают только карточки из доступного подразделения. Удобно использовать для больших предприятий, которые включают в себя несколько структурных единиц, не связанных между собой. Для этого после установки этого параметра необходимо в модуле **Настройка** на закладке **Справочники / Подразделения** создать учетную запись: дату с которой амортизация будет начисляться по подразделениям и список всех подразделений, по которым будут отдельно формироваться ведомости амортизации. И в модуле **Доступ к данным** необходимо дать соответствующий доступ по подразделениям.

**Тип предприятия:** **производственное** или **бюджетное**. Данная настройка влияет на методику формирования ведомости амортизации:

- Тип предприятия **Производственное**. В ведомость амортизации входят основные средства, имеющиеся в наличии **на первое число** текущего периода. В ведомость не входят ОС, выбывшие в предыдущих расчетных периодах и поступившие в текущем или более позднем периоде. Значения реквизитов **Первоначальная стоимость** и **Амортизация всего до** берутся из карточек основных средств по состоянию **на первое число** текущего периода, независимо от даты в ведомости;
- Тип предприятия **Бюджетное**. В ведомость амортизации включаются основные средства, имеющиеся в наличии **на последнее число** текущего периода. В ведомость не попадут ОС, выбывшие в текущем периоде и поступившие в более поздних периодах. Значения реквизитов **Первоначальная стоимость** и **Амортизация всего до** берутся из карточек основных средств по состоянию **на последний** день текущего периода. Для бюджетных предприятий можно задать **Поступление ОС** с копейками.

Изменение типа предприятия в процессе эксплуатации подсистемы запрещено. Тип можно изменить только, если текущий учетный период является первым периодом эксплуатации подсистемы **Учет ОС**.

В поле **Длина инвентарного номера (10..20)** – указывается длина инвентарного номера.

Значение поля **Настройка автонумерации Карточки основного средства** выбирается вид настройки автонумерации для **Карточки ОС - общая для всех пользователей** или **отдельная для каждого пользователя**.

Значение поля **Настройка калькуляции документов** выбирается вид настройки- **общая для всех пользователей** или **отдельная для каждого пользователя**.

С помощью параметра **Предоставление кода аналитической карточки** осуществляется настройка предоставления кода аналитики для картотеки ОС. Доступные реквизиты: **номер карточки** (устанавливается по умолчанию); **инвентарный номер, ID карточки ОС** (код аналитического справочника формируется как инвентарный номер карточки и добавляется к нему через символ "\_" код структурной единицы (при централизованном учете и при обычном учете равен номеру карточки)).

При установке параметра **Ввод в эксплуатацию с копейками** документ **Ввод в эксплуатацию** не будет отсекает копейки от Первоначальной стоимости.

Параметр **Для карточек с типом МНМА начислять 50% во входной износ при вводе в эксплуатацию** осуществляется настройка расчета износа при формировании документа **ввод в эксплуатацию**.

Параметр **Использовать префикс для номера карточки с типом МНМА** используется для включения/отключения отдельной нумерации для номеров карточек с типом МНМА (в связи с этим добавлены поля **Длина номера карточки, Префикс для номера карточки МНМА**). Нумерация карточек других типов - не изменяется. С помощью параметра **Использовать префикс для номера карточки с типом МНМА** устанавливается образец префикса для номера карточки и указывается длина номера.

Параметр **Учет забалансовых ОС** используется для отдельного учета забалансовых основных средств. Если отметить этот параметр, то в карточке ОС, на закладке **Основные сведения** станет доступным для отметки поле **Забалансовая карточка**.

**Отдельная нумерация забалансовых ОС** – параметр используется в случае, когда необходимо вести отдельную нумерацию забалансовых ОС (параметр активный при установке параметра **Учет забалансовых ОС**).

При включении данного параметра необходимо задать отдельные префиксы для балансовых и забалансовых карточек (параметры активны при установке параметра **Отдельная нумерация забалансовых ОС**):

- **Префикс инв. номера балансовой карточки** – указывается префикс инвентарного номера балансовой карточки;



- **Префикс инв. номера забалансовой карточки** – указывается префикс инвентарного номера забалансовой карточки.

Если параметр **Налоговый учет не ведётся** включен, то в карточке ОС автоматически скрываются закладки касающиеся налогового учета (**Объект НУ** и **Налоговая амортизация**), в документах движения скрывается параметр **Уменьшения / Увеличения балансовой стоимости ОНУ**, и в документе **Изменение стоимости** становятся недоступными для заполнения поля, касающиеся налогового учета.

Параметр **Управленческий учет не ведётся** используется для отключения управленческого учета, если данный учет не ведется на предприятии. Если параметр **Управленческий учет не ведётся** включен, то в карточке ОС закладки **Управленческий учет** не видны, и в документе **Изменение стоимости** поля **упр. учета** недоступны и не заполняются.

Для расчетов оставшегося **СПИ**, если основные средства переведены в запас и снова введены в эксплуатацию и периоды, которые ОС было в запасе не должны учитываться, существуют параметры, влияющие на расчет (в **СПИ** прошедший включаются те месяца, в которых есть ведомость амортизации):

- При установленном параметре **Начисление бух. СПИ от ведомостей амортизации** – СПИ прошедший бухгалтерский (закладка **Износ** в карточке ОС) будет равен количеству ведомостей амортизации на закладке **Бух. Амортизация**;
- При установленном параметре **Начисление налог. СПИ от ведомостей амортизации** – СПИ прошедший налоговый (закладка **Износ** в карточке ОС) будет равен количеству ведомостей амортизации на закладке **Налог. Амортизация**.

## 5.4 Модуль Доступ к данным

Система позволяет определить права доступа пользователя к информации по документам и журналам документов, подразделениям, настройкам модуля. Настройка прав доступа для подсистемы **Учет основных средств** осуществляется в модуле **Доступ к данным**.

Пользователи, которые отображаются в данном модуле, могут быть показаны все или те, которым настроен доступ к конкретной подсистеме (настройка главного меню в роли). Отображение регулируется отметкой в пункте меню **Вид / Показать всех пользователей**.

Курсор устанавливается в списке пользователей системы на необходимую запись, затем в правой части окна, на закладке **Документы** на каждый из документов пользователю настраиваются права на создание (**С**), изменение (**И**) или удаление (**У**) операций. Разрешение или запрет на права устанавливается по клавише **Пробел**.

На закладке **Журналы** для каждого пользователя настраивается доступ на изменение (**И**), удаление (**У**) и создание (**С**) журналов.

На закладке **Подразделение** размещен **Список доступных подразделений** (если не заполнен – доступны все).

На закладке **Параметры** для каждого пользователя при необходимости устанавливаются параметры **Запретить доступ к балансовым ОС** и **Запретить доступ к забалансовым ОС**, параметр **Отображать документы только доступных центров ответственности** (если не отмечен – отображаются все документы).

На закладке **Настройка** настраивается разграничение доступа к закладкам модуля **Настройка**. В модуле **Настройка** будут отображаться те закладки, которые отмечены в настройке доступа. Если нет отмеченных закладок, то будут видны все закладки.

## 5.5 Модуль Карточка основных средств

### 5.5.1 Основные сведения

**Карточка основных средств** является центральным звеном подсистемы **Учет основных средств** и хранит полную информацию о наличии, составе и особенностях учета основных средств на предприятии.

Объект учета основных средств определяется законодательством. Для каждого объекта учета заводится карточка, тип которой зависит от особенностей этого объекта.

Карточки основных средств содержат данные из модуля **Настройка** подсистемы **ОС** и **Общих справочников** подсистемы.

Данные, хранящиеся в карточках ОС, позволяют группировать и обрабатывать информацию по следующим основным признакам:

- синтетическим счетам;
- группам, подгруппам основных средств;
- инвентарным номерам;
- номерам карточек учета ОС;
- структурным подразделениям;
- материально – ответственным лицам;
- кодам норм износа;
- использованию;
- принадлежности;
- назначению;
- и т.д.

### 5.5.2 Формирование карточки ОС

Карточка основного средства создается в карточке только в первом периоде работы при первоначальном вводе карточки. При наличии карточки ОС из других программ - производится импорт карточки.

При эксплуатации системы создание карточки основного средства производится из приходных документов. Выбор типа карточки зависит от характера основного средства, способа его амортизации и учета.

- **Карточка учета ОС** – наиболее применяемый для традиционного учета тип карточки;
- **Карточка с учетом выработки** – применяется для основных средств, для которых необходимо учитывать выработку или пробег, и рассчитывать амортизацию исходя из таких данных;
- **Карточка количественного учета** – применяется для учета протяженных инвентарных объектов, например, трубопроводов или площадей, а также большого количества одинаковых объектов ОС, хранящихся в одном месте, одинаково учитываемых и у которых совпадают все характеристики. Таким образом, есть возможность создать одну карточку вместо большого количества простых карточек;
- **Карточка нематериального актива** – применяется для учета нематериальных активов;
- **Карточка МНМА** – применяется для учета прочих необоротных материальных активов.

При необходимости создания новых одинаковых (похожих) карточек при первоначальном вводе карточки основных средств создание можно производить путем копирования имеющихся. Новая карточка содержит те же данные и новые номера: карточки и инвентарный, которые изменяются. Копируется карточка, у которой нет записей в истории, и которая не содержится в ведомости амортизации. После копирования карточки основного средства в

документах **Поступление** и редактирования полей **Первоначальная стоимость бухгалтерская, Входной износ, СПИ общий и входной** автоматически переносятся данные и на закладку **Объект НУ**.

Существует дополнительная возможность для удобства работы с реестром картотеки – не показывать в реестре карточки по списанным объектам. Настройка данного режима производится в пункте меню **Вид / Показывать списанные ОС**.

Режим **Глобальная корректировка** предназначен для внесения изменений в картотеку **ОС** по выбранной карточке или нескольким позициям картотеки одновременно. Глобальная корректировка картотеки производится по пункту меню **Реестр / Глобальная корректировка** или комбинации клавиш **Alt + G** и доступна только при первоначальном вводе картотеки основных средств. Она позволяет изменить данные в отмеченных или отфильтрованных карточках. После проведенного импорта (подсистема **Сервис** модуль **Импорт / Универсальный импорт**) данных в картотеку **ОС** необходимо провести глобальную корректировку картотеки. Пункт **Импорт** активен только после проведенного импорта. Также есть возможность импортировать данные в режиме глобальной корректировки без учета ведущих пробелов в инвентарном номере. Для этого в **Глобальной корректировке** в режиме **Импорт** для ключа **Инвентарный номер** служит параметр **Без учета пробелов**. Если данный параметр отмечен, то данные импортируются без учета ведущих пробелов в инвентарном номере.

В карточке основного средства по комбинации клавиш **Alt + B** можно производить **Корректировку архивов**.

Если поступление основных средств выполнять в документах **Поступление** с выбором большого количества позиций из приходной накладной или документами **Перемещение со склада** и **Перемещение из МБП**, то формирование групповых карточек можно производить с помощью программы калькуляции, где надо задавать **Признак элемента групповой карточки**. **OSCL1\_GRP\_CRD=1** и создавать несколько карточек с одинаковым номером.

Для проведения проверки правильности данных картотеки диагностируемые карточки отмечаются клавишей **Пробел** (или комбинацией клавиш **Alt+"+"** вся картотека). По пункту меню **Реестр / Диагностика** или комбинации клавиш **Alt + D** запускается диагностика отмеченных позиций. По окончании диагностики открывается протокол с результатами, который, при необходимости, распечатывается.

По комбинации клавиш **Alt + S**, **Alt + H** выполняется лечение системным доктором ранее созданных некорректных картотек **Картотеки основных средств**. Лечение производится по отмеченным карточкам. Лечится:

- Заголовок карточки;
- Архив амортизации;
- Архив аренды;
- Инвентаризация;
- Архив движения.

В картотеке основных средств по пункту меню **Реестр / Реестр на дату** или комбинации клавиш **Alt + Q** открывается реестр на дату, в котором групповые карточки объединены в одну. Объединение происходит в том случае, если у групповых карточек совпадают – номер, МОЛ и счет учета. При объединении во все числовые поля (первоначальная стоимость, входной износ, износ всего и т.д.) попадает суммарное значение по всем объединенным карточкам. В поле **Дата** выбирается любая дата и в результате открывается окно по состоянию картотеки на эту дату (с учетом всей истории карточек).

В картотеке основных средств по комбинации клавиш **Ctrl + F1** открывается окно **Информация по карточке ОС**, которое содержит информацию об карточке **ОС**, в том числе и

ФИО пользователя, который создал данную карточку ОС. Данную информацию можно использовать при решении проблемных ситуаций с основным средством.

В меню **Сервис / Настройка** для **Актов изменения стоимости** основного средства в **Картотеке учета основного средства** указывается **Автоподстановка даты Акта изменений: Текущая дата** или **Дата открытого периода**.

Если включен параметр **Отображать буквой «О» карточки учета ОС**, то в картотеке учета основных средств в поле **Тип** данные карточки будут иметь тип «О».

**Не дополнять пробелами слева Инвентарный Номер при поиске в картотеке** – поиск карточек по инвентарным номерам в картотеке учета основных средств производится, не учитывая пробелов слева.

При установленном параметре **Поиск и отображение ошибочно созданных карточек ОС** будет производиться диагностика ошибочно созданных карточек, с ссылкой на отсутствующий документ поступления. Эти карточки ОС в реестре картотеки будут отображаться красным цветом.

Если включен параметр **Настройка вида реестра общая для всех СЕ**, то для этого пользователя будет сохраняться вид реестра последний выбранный в разных структурных единицах. Данный параметр появляется только при централизованном учете (в разрезе структурных единиц).

Существует возможность заполнения реквизитов аналитической картотеки для карточек основных средств и заголовков документов движения. Корректировка реквизитов аналитической карточки выполняется по комбинации клавиш **Alt + A** (внутри карточки).

Режим **Изменение даты ввода начальных остатков** предусматривает изменение даты ввода для всех карточек картотеки учета основных средств. **Изменение значения даты** доступно только в первом открытом периоде. Редактирование проводится по карточкам, где нет документов движения и актов изменений (см. закладки **Изменения** и **Движение**). Для работы с режимом необходимо включить редактирование по комбинации клавиш **Alt + S**. На экране появится предупреждающее сообщение, которое убирается по клавише **Enter** или **Esc**. По комбинации клавиш **Alt + P** система устанавливает режим **Изменение даты ввода начальных остатков**, где вводится значение новой даты.

Режим **Изменение типа карточки** рекомендуется использовать для импортированной картотеки, т.к. при выполнении универсального импорта не всегда есть возможность задавать перекодировку типа, и все карточки получают тип **Простые**.

Изменение типа карточек доступно только в первом открытом периоде. Редактирование проводится по отмеченным карточкам, где нет документов движения и актов изменений (см. закладки **Изменения** и **Движение**).

Для работы с режимом необходимо отметить нужные карточки; затем включить редактирование по комбинации клавиш **Alt + S**. На экране появится предупреждающее сообщение, которое убирается по клавише **Enter** или **Esc**. По комбинации клавиш **Alt + T** система устанавливает режим **Изменение типа карточки**.

### 5.5.2.1 Ввод реквизитов объекта налогового учета

Режим **Ввод реквизитов объекта НУ на дату входящих остатков** предназначен для группового заполнения реквизитов налогового учета в картотеку ОС по выбранной карточке или нескольким позициям картотеки одновременно. Используется в основном при первоначальном заполнении данных.

Для работы с режимом отмечаются необходимые карточки; затем включается редактирование по комбинации клавиш **Alt + S**. На экране появится **предупреждающее сообщение**, которое убирается по клавише **Enter** или **Esc**. По комбинации клавиш **Alt + M** система включает режим **Ввод реквизитов объекта НУ на дату входящих остатков**.

Режим предусматривает возможность переносить бухгалтерскую первоначальную стоимость в налоговую первоначальную стоимость, а также переносить накопленный бухгалтерский износ во входную налоговую амортизацию. Для разnosки данных можно выбрать варианты внесения изменений:

- Разноска по шаблону;
- Программой пользователя.

Для использования шаблона необходимо на закладке **Шаблон** сформировать данный шаблон. Указать **Объект НУ** (налогового учета), **счета** для НУ, начисления **налоговой амортизации и расходов НА**. При необходимости указать параметры **Разноска первоначальной налоговой стоимости** с установкой соответствующих дат, **Перенос во входную налоговую амортизацию накопленного бухгалтерского износа**, **Переносить СПИ общий и входной**.

При выборе пункта Программа пользователя в поле Программа выбирается программа (при необходимости создается новая).

Выбирается пункт **На дату начала работы с подсистемой ОС** или **Сформировать акт изменений** (с установкой даты, номера, основания). При необходимости устанавливаются параметры **Обнулить все налоговые реквизиты** и **Обнулить СПИ налоговый прошедший на дату**.

### 5.5.3 Карточка основного средства

Карточка основного средства предназначена для отражения информации по объекту учета. На основании данных, отраженных в карточке, производятся все операции по движению основных средств, формируются отчетные формы.

Данные в карточке располагаются на закладках. По пункту меню **Вид / Настройка закладок** (или комбинации клавиш **Alt + 0**) осуществляется настройка закладок в инвентарной карточке ОС: клавишей **Пробел** закладка отключается (или обратно подключается в карточку). При отключении закладка в списке становится серого цвета. Также при необходимости можно менять порядок закладок с помощью клавиш **Ctrl** + клавиша **вверх/вниз**.

В карточке основного средства по пункту меню **Карточка/Настройка формы ОС-6** осуществляется пользовательская настройка, позволяющая указать в какой из разделов формы ОС-6 должны попадать документы движения: **реконструкция, капитальный ремонт** или **внутреннее перемещение, списание**.

Статус **Включен** в колонке **Настройка** означает, что данный документ обрабатывается в форме ОС-6.

Если указать **Сведения о приемке, внутреннем перемещении, списании** то данные попадают в секцию **Сведения о приемке, перемещениях, списании**.

Если указываются **Сведения об изменении первоначальной стоимости**, то документ отображается в таблице по реконструкции, модернизации и ремонту, в детальной строке **Изменения первоначальной стоимости**.

Если указываются **Сведения о реконструкции, модернизации**, то данными из документа заполняются реквизиты первых колонок таблицы.

Если указываются **Сведения о капитальных ремонтах**, то данными из документа заполняются реквизиты второй и третьей колонок таблицы.

#### 5.5.3.1 Закладка Основные сведения

На закладке **Основные сведения** находится основная информация для учета основного средства:

- Номер **КАРТОЧКИ** представляет собой цифровой код. Если на предприятии имеется большое количество основных средств, идентичных по своим



характеристикам, то для удобства работы и формирования отчетов применяется структурирование (или кодирование) номера карточки;

- **Инвентарный номер** объекта учета такой же, как и номер учетной карточки или не совпадает с ним. Это зависит от сложившейся практики на предприятии.

Для сложных объектов основных средств, которые состоят из отдельных элементов, используется **карточка группового учета**.

- Отметка **Элемент групповой карточки** предназначена для создания нескольких карточек разного типа с одинаковым **номером карточки**. Таким образом, с помощью данной отметки и единого номера карточки, несколько разных объектов ОС объединяются в группу. Внутри группы могут быть карточки разных типов, закрепленные за различными МОЛ и подразделениями;
- **Наименование** основного средства выбирается из справочника типовых наименований;
- **Код КОФ** выбирается из справочника **Классификатор основных фондов**;
- **Использование** – из справочника выбирается вид использования основного средства.

При создании карточки основного средства в строке **Использование** выбирается значение **в эксплуатации** или **в запасе**, и в зависимости от этого, значение поля **дата ввода в эксплуатацию** устанавливается равным дате документа (**в эксплуатации**) или пустым (**в запасе**).

- **Назначение** – определяет разделение объектов учета на **производственные** и **непроизводственные**;
- **Принадлежность** определяет имеющиеся права собственности на объекты основных средств (**Собственные, Финансовая аренда, Оперативная аренда, Оперативное управление, Безвозмездное пользование**);



**Значения полей Использование, Назначение и Принадлежность имеют коды, которые обрабатываются алгоритмами амортизации и проводок**

- **МОЛ** – поле заполняется из справочника МОЛ подсистемы;
- **Подразделение** – вводится подразделение, к которому относится данное основное средство;
- **Поступление**. В режиме работы с картотекой вводятся только начальные остатки, т.е. инвентарные карточки по объектам, поступившим на учет до начала работы с программой, пользователь вводит вручную номер и дату документа поступления;



**Карточки основных средств, поступившие позже даты начала эксплуатации подсистемы вводятся только через документ поступления; в этом случае данные о документе поступления записываются в карточку автоматически**

- **Ввод в эксплуатацию** – выводится дата ввода в эксплуатацию инвентарного объекта на текущем предприятии;
- **Начало эксплуатации** – заполняется автоматически данными из поля **Дата начала эксплуатации** при восстановлении резервной копии или при обновлении версии. Поле **Начало эксплуатации** автоматически заполняется:

- в картотеке ОС - при создании карточки в режиме первоначального ввода по клавише **Ins**;
- в документах движения ОС, а именно в документах - Поступление ОС, Перемещение со склада, Перемещение из МБП, Частичное перемещение, Ввод в эксплуатацию (если до этого поле было пустое).
- **Выбытие**. Отражаются данные документа выбытия. Если заполнена дата выбытия, то в поле **Использование** отражается – **списано, продано**;
- **Источник приобретения** – поле заполняется из соответствующего справочника;
- **Первоначальная стоимость**. Указывается первоначальная начальная стоимость объекта на дату ввода карточки (сумма, по которой учитывается данное основное средство на счете учета);
- **НДС** – значение данного поля используется при формировании суммы проводок;
- **Остаточная стоимость** – заполняется, когда не известен износ на дату ввода картотеки. Если задается износ, то поле заполняется автоматически;
- **Забалансовая карточка** – используется при ведении отдельного учета забалансовых основных средств. Параметр доступен для заполнения только в момент создания карточки ОС.

Следующие поля заполняются в карточках количественного учета и карточках учета ПНМА.

- **Количество** – заполняется количеством единиц ОС. Для количества обязательно вводится единица измерения;
- **ЕИ** – выбирается из справочника единиц измерения;
- **Стоимость единицы** – заполняется автоматически, и равна результату от деления первоначальной стоимости на количество. Также, существует и обратный пересчет, т.е. в начале заполняется стоимость единицы, а первоначальная стоимость получается путем умножения стоимости единицы на количество.

### 5.5.3.2 Закладка Износ

Данные, необходимые для начисления бухгалтерской амортизации и формирования бухгалтерских проводок заполняются на закладке **Износ**:

- **Счет учета** – счет, на котором учитывается данное основное средство, выбирается из настроенного плана счетов. Если на счете открыт аналитический учет, то в поле **Аналитика** указывается шифр аналитического учета;
- **Счет износа** – счет, на котором учитывается износ по данному основному средству. Заполнение аналогично счету учета;
- **Счет затрат** – счет, на который списывается амортизация по объекту со счета начисления износа. Заполнение аналогично заполнению счету учета;
- **Метод амортизации** – поле заполняется из справочника **Методы амортизации**;
- **Код нормы износа** – код нормы амортизации согласно справочнику **Норм амортизации**, заполняется автоматически в соответствии с КОФ, заданном в **основных данных**. Может быть выбран произвольно;
- **Норма износа** – заполняется автоматически в соответствии с кодом нормы амортизации;
- **Поправочный коэффициент** – коэффициент для ускорения или замедления начисления амортизации, используется в алгоритме расчета амортизации;
- **Ликвидационная стоимость** – в поле вводится ликвидационная стоимость;
- **Начислять** – из справочника выбирается период, с которого начинается начисление: **С момента поступления** или **В следующем периоде после ввода в эксплуатацию**;

- **Перв. стоимость** – в поле вводится/отражается первоначальная стоимость;
- **Входной износ** – износ основного средства на момент поступления на предприятие или при вводе начальных остатков на дату начала работы с подсистемой;
- **Износ всего** – суммарный износ, равный сумме **входного износа** и износа, начисленного на данном предприятии с начала работы с подсистемой. При расчете амортизации за текущий период и получении ведомости начисления амортизации со статусом **в учете**, данный износ автоматически увеличивается на сумму амортизации за текущий период;
- **Процент износа** – рассчитывается автоматически как результат деления **износа всего** на **первоначальную стоимость** и умноженного на сто;
- **Остаточная стоимость** – вычисляется автоматически как разница между **первоначальной стоимостью** и **износом всего**;
- **СПИ общий (мес.)** – срок полезного использования в месяцах заполняется при вводе новой карточки;
- **СПИ входной (мес.)** – количество месяцев, которое данное основное средство использовалось до момента создания карточки, значение поля должно быть пропорционально **износу входному**;
- **СПИ прошедший (на данном предприятии)** – прошедший срок эксплуатации может заполняться при вводе новой карточки, указывается срок эксплуатации основного средства до ввода данной системы учета. В дальнейшем, при работе с подсистемой прошедший срок эксплуатации меняется автоматически, при закрытии текущего учетного периода;
- **СПИ оставшийся** – оставшийся срок эксплуатации вычисляется автоматически как разница:

#### СПИ общий - СПИ входной - Прошедший СПИ

- **Количество периодов амортизации** – отображается количество периодов амортизации с закладки **Бухгалтерская амортизация**;
- **Справедливая стоимость** – задается реальная стоимость основного средства.

В карточке учета основных средств с пробегом, поля **Выработка плановая**, **Выработка входная** и **Выработка всего**, заполняются для основного средства типа автомобиль при расчете амортизации **от пробега**. Они используются для расчета амортизации промышленного оборудования **от выработки**.

- **Плановая выработка** – для ОС типа **Автотранспорт** представляет собой пробег (выработку) до капитального ремонта;
- **Входная выработка** – начальный пробег на момент поступления автотранспорта на предприятие или при вводе начальных остатков на начало работы с подсистемой;
- **Выработка всего** – сумма начального пробега и назначенного пробега с начала работы с подсистемой или с момента поступления на предприятие.



При использовании объектов основных средств в сезонных производствах, для начисления амортизации в конкретные периоды используется Табель сезонного использования, вызываемый по комбинации клавиш **Alt + T** или по пункту меню **Карточка / Табель сезонного использования (Рис. 4)**

Устанавливается отметка **Применять для расчета амортизации** и отмечаются месяцы, за которые должен выполняться расчет амортизации. На основании данных табеля формируются такие поля алгоритма амортизации:



- количество периодов полезного использования в году;
- признак начисления.

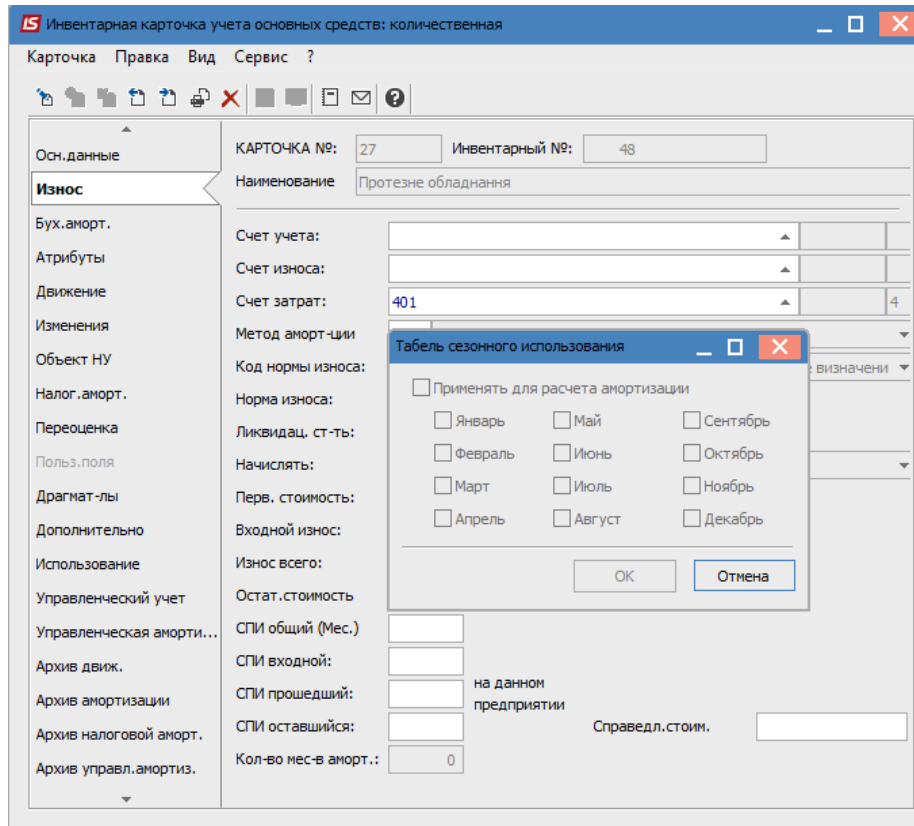


Рис. 4. Табель сезонного использования

### 5.5.3.3 Закладка Бухгалтерская амортизация

На данной закладке отражаются суммы начисленной амортизации за периоды согласно ведомостям амортизации. Суммы амортизации заносятся в карточку основного средства при **утверждении ведомости амортизации**, т.е. когда ведомость принимает статус **в учете**, и отзываются из карточки при отзыве ведомости.

На закладке **Бухгалтерская амортизация** действует двухцветное отображение ведомостей. Те ведомости, амортизация по которым была включена во входной износ (например, документом **Изменение стоимости** вся начисленная амортизация переносится во входной износ), отображаются серым цветом. Ведомости, амортизация по которым включена в **Сумму в итогах** (износ начисленный) отображаются синим цветом.

### 5.5.3.4 Закладка Атрибуты

Для ввода краткой индивидуальной характеристики объекта используется закладка **Атрибуты**. Список атрибутов формируется автоматически согласно списку из классификатора основных фондов для группы объектов или вводится вручную для отдельного объекта.

### 5.5.3.5 Закладка Движение

На закладке **Движение** осуществляется просмотр документов движения по конкретному объекту учета. На экране отображается дата, номер и содержание некоторых полей заголовка документа. Список документов построен в хронологическом порядке.

### 5.5.3.6 Закладка Изменения

Данная закладка содержит **архив изменений** основных реквизитов карточки.

Изменения возникают в результате создания документов движения, а также при ручной корректировке. Например, при создании документа частичного списания обязательно меняется реквизит **Количество**. И в архиве изменений появляется строка изменения реквизита **Количество**. Список изменений реквизита показан в хронологическом порядке и содержит информацию о дате и причине изменения.

На закладке **Изменения** для документа **Изменение стоимости** отображаются данные по управленческому учету.

Корректировка некоторых основных реквизитов карточки производится в реестре картотеки. При сохранении результатов корректировки появляется окно запроса на формирование акта изменения с информацией по результатам корректировки. Поле **Дата ввода** содержит дату изменения и, по умолчанию, устанавливается равной текущей системной дате. После закрытия окна внесения изменений, данные корректировки появятся в записях архива изменений. Записи, сформированные в результате ручной правки, корректируются в режиме просмотра карточки по пункту меню **Карточка / Корректировка архивов** или комбинации клавиш **Alt + В**. Правка содержания акта изменений производится при условии, что он последний в раскрываемом списке. Удаляется акт изменения с откатом изменений сделанных данным актом.

### 5.5.3.7 Закладка Объект налогового учета.

Закладка **Объект НУ** предназначена для определения параметров объекта основного средства в налоговом учете.

На данной закладке отображаются данные, необходимые для налогового учета:

- **Объект НУ** – выбирается объект налогового учета;
- **Первонач. стоим. Налог.** – вводится налоговая первоначальная стоимость;
- **Амортиз. входная налог.** – указывается амортизация основного средства на момент поступления на предприятие или при вводе начальных остатков амортизация на дату начала работы с системой;
- **Амортиз. всего налог.** – отражается сумма начисленной амортизации на данном предприятии с начала работы с системой и входной амортизации. При расчете амортизации за текущий период и переноса данных по начислению налоговой амортизации в картотеку, данный параметр автоматически увеличивается на сумму амортизационных начислений за текущий период;
- **Остаточн. Стоим. Налог.** – отражается налоговая остаточная стоимость основного средства. Вычисляется автоматически как разница между первоначальной стоимостью и амортизации всего;
- **Метод амортизации** – выбирается метод, по которому рассчитывается амортизация;
- **Поправочный коэффициент** – коэффициент ускорения или замедления начисления амортизации;
- **Начислять** – выбирается первый период начисления **В след.периоде после ввода в эксплуатацию** или **С момента поступления**. Запрещено редактирование налогового признака **Начислять** при наличии загруженной налоговой амортизации в данной карточке. При отзыве суммы амортизации из карточки - признак снова становится доступен для редактирования;
- **Счет для НУ** – регистр налогового учета, учитывающий первоначальную налоговую стоимость данного ОС. Выбор регистра осуществляется через справочник **План счетов** с настроенными **Регистрами налогового учета**;

- **Счет для начисления НА** – счет для начисления налоговой амортизации;
- **Счет расходов НА** – счет расходов для налогового учета;
- **СПИ налог.общий** – срок полезного использования общий в месяцах. Заполняется при вводе новой карточки;
- **СПИ налог.входной** – срок полезного использования входящий в месяцах, срок эксплуатации на предыдущем месте использования;
- **СПИ налог.прошедший** – прошедший срок эксплуатации может заполняться при вводе новой карточки, указывается срок эксплуатации основного средства до ввода данной системы учета. В дальнейшем, при работе с подсистемой прошедший срок эксплуатации меняется автоматически, при закрытии текущего учетного периода;
- **СПИ налог.оставшийся** – оставшийся срок эксплуатации в месяцах, вычисляется автоматически как разница между **Общим** и **Прошедшим** сроком полезного использования, с учетом **Входного**.

### 5.5.3.8 Закладка Налоговая амортизация

На данной закладке расположен архив с рассчитанной налоговой амортизацией.

В режиме первоначального ввода существует возможность автоматического заполнения данных налоговой амортизации, т.е. переноса значений из аналогичных полей закладки **Износ**. Порядок переноса:

1. В реестре отмечаются необходимые карточки;
2. По комбинации клавиш **Alt + S** включается режим корректировки;
3. По комбинации клавиш **Alt + M** выполняется глобальная корректировка данных закладки.

На закладке **Налоговая амортизация** действует двухцветное отображение ведомостей. Те ведомости, амортизация по которым была включена во входной износ (например, документом **Изменение стоимости** вся начисленная амортизация переносится во входной износ), отображаются серым цветом. Ведомости, амортизация по которым включена в **Сумму в итогах** (износ начисленный) отображаются синим цветом.

### 5.5.3.9 Закладка Переоценка

На данной закладке отражается информация о переоценке основного средства.

**Группа переоценки** – выбирается необходимая группа со справочника.

Поле **Сумма дооценки/уценки на начало работы** предназначено для отражения результатов переоценок предыдущих периодов (до начала работы с системой), которые влияют как на результаты переоценки в текущем периоде, так и учитываются при выбытии объекта. Сумма уценки указывается с отрицательным знаком.

При регистрации созданных в системе документов в поле **Ведомости переоценки** указывается дата документа, номер ведомости.

Ведомости отражаются в разрезе групп переоценки.

В поле **Сумма дооценки/уценки** регистрируется **итоговая сумма по документу**, состоящая из **суммы переоценки первоначальной стоимости** и **суммы переоценки износа**.

Одновременно с регистрацией документа переоценки, в нижней части закладки указывается:

- **Сумма дооценки всего** – общая сумма увеличения стоимости основного средства с учетом всех документов переоценки и введенного начального изменения стоимости;
- **Сумма уценки всего** – общая сумма уменьшения стоимости основного средства с учетом всех документов переоценки и введенного начального изменения стоимости;

- **ИТОГО сумма дооценки/уценки** – итоговая сумма изменения стоимости основного средства с учетом общих сумм дооценки/уценки;
- **Дополнительный капитал** – отражается сумма дополнительного капитала;
- **На затраты**– отражается сумма, которая относится на затраты.

#### 5.5.3.10 Закладка Пользовательские поля

На данной закладке заполняются пользовательские поля, которые настроены для данной картотеки.

#### 5.5.3.11 Закладка Драгматериалы

На закладке **Драгматериалы** создаются записи о количестве в основном средстве драгоценных металлов по каждому металлу.

На основании этих данных формируются отчеты по наличию и движению драгоценных материалов.

#### 5.5.3.12 Закладка Дополнительно

На данной закладке отражены данные о территориальном местонахождении основного средства. Заполняются следующие поля:

- **Артикул** – артикул основного средства, выбирается из справочника **Номенклатура товаров и услуг**;
- **Номенклатурный номер** – для типа предприятия **Бюджет**;
- **Местонахождение** – территориальное местонахождение основного средства, выбирается из справочника **Территориальных подразделений**;
- Поля **Тип** и **Иерархия** подставляются автоматически;
- **Аналитическая карточка** – отображает текущую аналитическую карточку для данной карточки основного средства. Для многоуровневой аналитической картотеки уровни в аналитической карточке разделены точкой. Редактирование аналитической карточки производится в карточке по клавише **F4**, а затем по комбинации клавиш **Alt + A**;
- **Центр ответственности** – отображается центр ответственности;
- **Центр затрат** – отображается центр затрат;
- **Комментарий** – комментарий, который редактируется редактором произвольных текстовых блоков (по комбинации клавиш **Shift + F4** если карточка открыта на редактирование по клавише **F4**).

#### 5.5.3.13 Закладка Использование

На данной закладке отражено использование основного средства.

Чтобы отметить параметры **Не изменяет СПИ бухгалтерский**, и **Не изменяет СПИ налоговый** необходимо зайти в модуль **Настройка ОС** на закладку **Справочники/Расчет СПИ** и при создании документа движения, отметить данные параметры.

#### 5.5.3.14 Закладка Управленческий Учет

На закладке **Управленческий учет** отображаются данные, необходимые для управленческого учета и заполняются поля:

**Первонач. стоим. управл.** – отображается первоначальная стоимость (поле заполняется автоматически);

**Амортизация входная управленческая** – отображается амортизация основного средства на момент поступления на предприятие или при вводе начальных остатков амортизация на дату начала работы с системой (поле заполняется автоматически).

**Амортизация всего управленческая** – отражается сумма начисленной амортизации на данном предприятии с начала работы с системой и входной амортизации.

**Остаточн. стоим. управленческая** – отражается управленческая остаточная стоимость основного средства. Вычисляется автоматически как разница между первоначальной стоимостью и амортизации всего.

**Метод амортизации** – выбирается метод, по которому рассчитывается амортизация.

**Поправочный коэффициент** – коэффициент ускорения или замедления начисления амортизации.

**Начислять** – выбирается первый период начисления **В след. периоде после ввода в эксплуатацию** или **С момента поступления**. Запрещено редактирование налогового признака **Начислять** при наличии загруженной налоговой амортизации в данной карточке. При отзыве суммы амортизации из карточки - признак снова становится доступен для редактирования.

**Счет для УУ** – регистр учета, учитывающий первоначальную управленческую стоимость данного ОС.

**Счет для начисления УА** – счет для начисления управленческой амортизации.

**Счет расходов УА** – счет расходов для управленческого учета.

**СПИ управленческий общий** – срок полезного использования общий в месяцах. Заполняется автоматически при вводе новой карточки.

**СПИ управленческий входной** – срок полезного использования входящий в месяцах, срок эксплуатации на предыдущем месте использования (поле заполняется автоматически).

**СПИ управленческий прошедший** – прошедший срок эксплуатации может заполняться при вводе новой карточки, указывается срок эксплуатации основного средства до ввода данной системы учета. В дальнейшем, при работе с подсистемой прошедший срок эксплуатации меняется автоматически, при закрытии текущего учетного периода.

**СПИ управленческий оставшийся** – оставшийся срок эксплуатации в месяцах, вычисляется автоматически как разница между **Общим** и **Прошедшим** сроком полезного использования, с учетом **Входного**.

### 5.5.3.15 Закладка Управленческая амортизация

На данной закладке расположен архив с рассчитанной управленческой амортизацией.

В режиме первоначального ввода существует возможность автоматического заполнения данных управленческой амортизации, т.е. переноса значений из аналогичных полей закладки **Износ**. Порядок переноса:

1. Отмечаются необходимые карточки;
2. По комбинации клавиш **Alt + S** включается режим корректировки;
3. По комбинации клавиш **Alt + M** выполняется глобальная корректировка данных закладки.

На закладке **Управленческая амортизация** действует двухцветное отображение ведомостей. Те ведомости, амортизация по которым была включена во входной износ (например, документом **Изменение стоимости** вся начисленная амортизация переносится во входной износ), отображаются серым цветом. Ведомости, амортизация по которым включена в **Сумму в итогах** (износ начисленный) отображаются синим цветом.

### 5.5.3.16 Закладка Архив движения

На данной закладке отражаются документы движения, перенесенные в архив.

### 5.5.3.17 Закладка Архив амортизации

На данной закладке отражаются ведомости бухгалтерской амортизации, перенесенные в архив.

### 5.5.3.18 Закладка Архив налоговой амортизации

На данной закладке отражаются ведомости налоговой амортизации, перенесенные в архив.

### 5.5.3.19 Закладка Архив управленческой амортизации

На данной закладке отражаются ведомости управленческой амортизации, перенесенные в архив.

### 5.5.3.20 Закладка Комплектующие

На данной закладке отражаются все комплектующие, с указанием количества, единицы измерения, даты ввода и вывода с эксплуатации комплектующего и комментария.

### 5.5.3.21 Закладка Вложение

На данной закладке можно прикрепить файлы конкретно для текущей карточки, также на этой закладке отображаются прикрепленные для группы файлы, если в карточке проставлено поле группы вложений.

## 5.6 Модуль Документы движения основных средств

### 5.6.1.1 Общие положения

Движение объектов учета классифицируется по следующим видам движения:

- поступление основного средства;
- внутреннее перемещение основного средства;
- ввод в эксплуатацию основного средства;
- перевод в запас;
- перевод на консервацию;
- перевод на кап. ремонт;
- перевод на реконструкцию;
- перевод на модернизацию;
- перевод в аренду;
- частичное перемещение;
- изменение стоимости;
- приемка-сдача отремонтированных;
- приемка-сдача реконструированных;
- приемка-сдача модернизированных;
- списание ОС;
- реализация ОС;
- частичное списание;
- перемещение со склада;
- перемещение из МБП.

Документы движения вводятся по каждому виду движения в отдельном реестре первичных документов. Выбор вида движения выполняется в поле **Операция**.

В документе по пункту меню **Документ / Проводки** выполняется выбор типовой проводки для документа.

Проводки, сформированные в документе, отправляются в **Главную книгу** из реестра документов. Когда сформированные проводки отправлены в **Главную книгу** документ получает статус **в бух. учете**.

Переформирование проводок в документах движения ОС и ведомостях работает согласно установленному в подсистеме **Главная книга** в модуле **Настройка** параметру



**Переформирование проводок после модификации документа.** При включении параметра, после корректировки документа, в котором сформированы черновики проводок, проводки автоматически переформируются по установленной типовой операции. Если типовая операция не указана, то черновики ручных проводок удаляются. При отключенном параметре – проводки не переформируются.

При необходимости удаления документа удаляются и его проводки. Удаляется документ только после того, как проводки отозваны из **Главной книги** и документ имеет статус **в учете**.

Все виды движения являются групповыми (кроме документов изменения стоимости, частичного перемещения и частичного списания), т.е. позволяют пользователю оперировать с группой объектов основных средств.

Корректируется и удаляется только последний документ в истории движения объекта, который имеет статус **в учете**. Документ со статусом **в бух. учете** запрещено корректировать и удалять, предварительно необходимо отозвать проводки из **Главной книги**. Если учетный период в **Главной книге**, за который сформированы проводки по документу, закрыт, то без открытия периода отзыв проводок не возможен.

Документ движения создается с датой большей или равной открытому периоду подсистемы ОС, т.к. это не меняет условия проведения расчета амортизации. После закрытия периода все изменения в документах движения с датой создания, равной этому периоду, запрещены. Если возникает такая необходимость, необходимо совершить откат с повторением расчета амортизации за период отката.

Все изменения полей карточек, порожденные документами движения, попадают в архив изменений.



**Для правильного формирования суммы проводок, в которых используется параметр Сумма начисленной амортизации всего необходимо предварительно рассчитать амортизацию за текущий период и закрыть ведомость расчета амортизации, чтобы амортизация за текущий период попала в карточки объектов основных средств.**

В документах движения по команде меню **Документ / Калькуляция / Программа** выполняется настройка выбора программы калькуляции. В окне настройки программы калькуляции расположена отметка **Выводить окно выбора перед выполнением**. Выполняется сохранение настроек – все отметки и программа разделены для каждого пользователя. Вызов программы выполняется в зависимости от установки параметра **Запускать при создании/выборе карточек**.

#### **Особенности отражения налогового учета в документах движения:**

В каждом документе движения в верхнем правом углу находится поле **Балансовая стоимость ОНУ**, значение данного поля влияет на попадание суммы изменения балансовой стоимости объекта налогового учета в соответствующий раздел ведомости налоговой амортизации.

Если значение поля – **Не изменяется**, то изменение налоговой балансовой стоимости, сделанное в данном документе в ведомость налоговой амортизации не попадет.

Прежде, чем формировать документ движения, изменяющий балансовую стоимость объекта или группы налогового учета, необходимо предварительно сформировать ведомость налоговой амортизации, выполнить расчет амортизации и сохранить результат расчета в карточках. Если данные условия не выполнены, то при сохранении документа движения, на экране появится предупреждающее сообщение.

Есть возможность параллельного ведения налогового и бухгалтерского учета в документах движения:

- Изменение стоимости;
- Приемка – сдача отремонтированных;
- Приемка – сдача реконструированных;
- Приемка – сдача модернизированных;
- Частичное списание.

При создании нового документа (например, поступление) с программой калькуляции при необходимости можно изменять реквизит **Начислять** (с момента поступления или со следующего месяца) для бухгалтерского и налогового учета.

В **Ведомости налоговой амортизации** увеличение (уменьшение) балансовой стоимости группы объектов налогового учета происходит согласно суммам, заданным в окне редактирования.

В документах движения, в которых используются бухгалтерские счета, выполняется изменение налоговых реквизитов по комбинации клавиш **Alt + B**.

Групповой ввод и переформирования проводок типовой операции выполняется по пункту меню **Реестр / Групповая операция**.

По пункту меню **Реестр / Переместить в журнал** или по комбинации клавиш **Shift + Ins** выполняется перемещение отмеченного документа в журнал.

По пункту меню **Реестр / Переформировать проводки** выполняется переформирование проводок документа. По пункту меню **Реестр / Провести в Главный журнал** выполняется проведение документа. По пункту меню **Реестр / Отозвать из Главного журнала** выполняется удаление проводок документа.

По пункту меню **Правка / Документооборот** или комбинации клавиш **Alt + Z** открывается окно документооборота, в котором отображается полная картина взаимосвязи данного документа с другими документами.

По пункту меню **Сервис / Настройки** открывается окно **Настройка порядка изменения Балансовой стоимости ОНУ**, в котором для каждого типа документа устанавливается значение порядка изменения балансовой стоимости ОНУ, с которым этот тип документа будет создаваться. И проставляются следующие параметры для всех документов реестров по всем операциям:

- **Проводить в главный журнал при сохранении;**
- **Запрет корректировки документа в закрытом периоде** – запрещает редактировать документы в закрытом периоде.

При необходимости в документах движения (внутреннее перемещение, ввод в эксплуатацию, перевод в запас, перевод на консервацию, списание, реализация, передача в аренду) есть возможность изменять дату документа, при этом выполняется проверка на последнюю дату документа из истории карточек, входящих в этот документ. Если для какой-то из карточек, находящейся в документе, существует в истории документ с датой больше, то при попытке изменить дату - выдается соответствующий протокол. Далее предупреждение, что при изменении даты карточки из документа будут удалены, с возможностью отказаться.

## 5.6.2 Операции поступления основных средств

Данный документ предназначен для отражения операции поступления новых основных средств, также возможен одновременный ввод в эксплуатацию этих объектов. Для создания документа необходимо в поле **Операция** выбрать операцию **Поступление**.

По пункту меню **Сервис / Настройка** задаются следующие параметры:

- При выборе документа-основания не показывать товарные накладные, по которым уже сформировано поступление ОС;
- Запрет корректировки документа в закрытом периоде.



Окно **Поступление** разделено на две части.

В верхней части вводятся:

- Наименование документа и типа операции;
- **Номер документа**;
- **Дата** создания;
- **Журнал**;
- **Примечание**;
- **Статус документа** меняется после проведения документа.
- **Бал. стоимость ОНУ** (с возможностью выбора типа изменения стоимости). Балансовая стоимость объекта налогового учета не изменяется или увеличивается.
- **Сдал:**
  - **Основание**;
  - **Контрагент**, значение берется из общесистемного справочника контрагентов.
- **Принял:**
  - **МОЛ** (материально-ответственное лицо), значение берется из справочника настройки подсистемы;
  - **Подразделение**, значение берется из общесистемного справочника подразделений;
  - **Центр отв.** – центр ответственности;
  - **Центр затрат** – центр затрат.

В нижней части окна создается карточка инвентарного учета основного средства, согласно первичному документу поступления со всеми необходимыми реквизитами.

Если при создании карточки поля с датой и номером документа ввода в эксплуатацию не заполнять, то реквизит **Использование** автоматически принимает значение **В запасе**.

В документе **Поступления** возможен выбор основания - **Акта выполненных работ**, на основании которого возможно создание карточек основного средства, но только типа НМА.

Если основное средство поступает и одновременно вводится в эксплуатацию, то в карточке основного средства на закладке **Основные данные** поле **Использование** должно принимать значение **В эксплуатации**, а поля документа ввода в эксплуатацию (дата и номер) заполняются автоматически аналогично полям документа поступления.

Для ускорения создания карточек для нескольких однотипных объектов выполняется копирование существующих карточек. После записи документа поступления появляется запись на закладке **Движение** в карточке вновь поступивших основных средств.

При копировании документа поступления в поле **Дата документа** подставляется текущая дата, если она не относится к закрытому периоду, иначе – подставляется 1-е число текущего периода.



**Карточки, созданные в документе поступления редактируются из документа поступления. Это очень важно для исправления ошибок. Если такую карточку редактировать из картотеки, то многие поля могут быть не доступны для редактирования, а для изменения некоторых данных (счетов учета, износа, затрат, методов и норм амортизации и др.) придется заполнять Акт изменения стоимости.**

Значения налоговой первоначальной стоимости и входного износа заносятся при создании карточки основного средства.

Если балансовая стоимость объекта налогового учета **увеличивается**, то в **Ведомости налоговой амортизации** увеличивается балансовая стоимость группы на сумму налоговой балансовой стоимости поступившего основного средства.

Формирование групповой карточки происходит только с помощью программы калькуляции, где задается признак элемента групповой карточки **KRT\_GRP\_CRD=1**. В программе калькуляции для заполнения счетов с аналитикой используется набор реквизитов **Аналитика для заполнения**.



**В программах генерации Инвентарных номеров – 10 знаков символьного поля, необходимо образец номера или новый генерируемый номер дополнять пробелами до 10 знаков (вначале номера).**

По комбинации клавиш **Alt + N** в поле **Номер** документа выполняется поиск значения доступного инвентарного номера, следующего за заданным.

По пункту меню **Документ / Поля пользователя** или по комбинации клавиш **Alt + H** выполняется настройка полей пользователя.

Кнопка **Изменить в карточке** используется только для ситуации, если необходимо заменить существующий инвентарный номер **следующим доступным** номером из второй строки окна.

Выполнение калькуляции выполняется по пункту меню **Документ / Калькуляция / Выполнение программы**.

В пункте меню **Документ / Калькуляция / Программа...** задается и выбирается программа калькуляции и устанавливается, при необходимости, отметка **Запускать при создании/выборе карточек**, выключается и запускается программа калькуляции отдельно, подпунктом **Выполнение программы**. Подпункт **Выполнение программы** используется для запуска программы калькуляции после того, как карточки основных средств уже созданы. Запускаемая программа задается в пункте **Программа...** Это дублирование переключателя в настройке, т.е. из документа выполняется включение (выключение) выполнения программы калькуляции. Если выключить из документа, выключится и в **Настройке**, и наоборот. Пункт меню **Документ / Калькуляция / Выполнение программы** используется для повторного запуска программы калькуляции (перерасчета). Программа калькуляции работает: при первоначальном вводе картотеки, в документах **Поступление, Изменение стоимости, Перемещение со склада, Перемещение из МБП**.

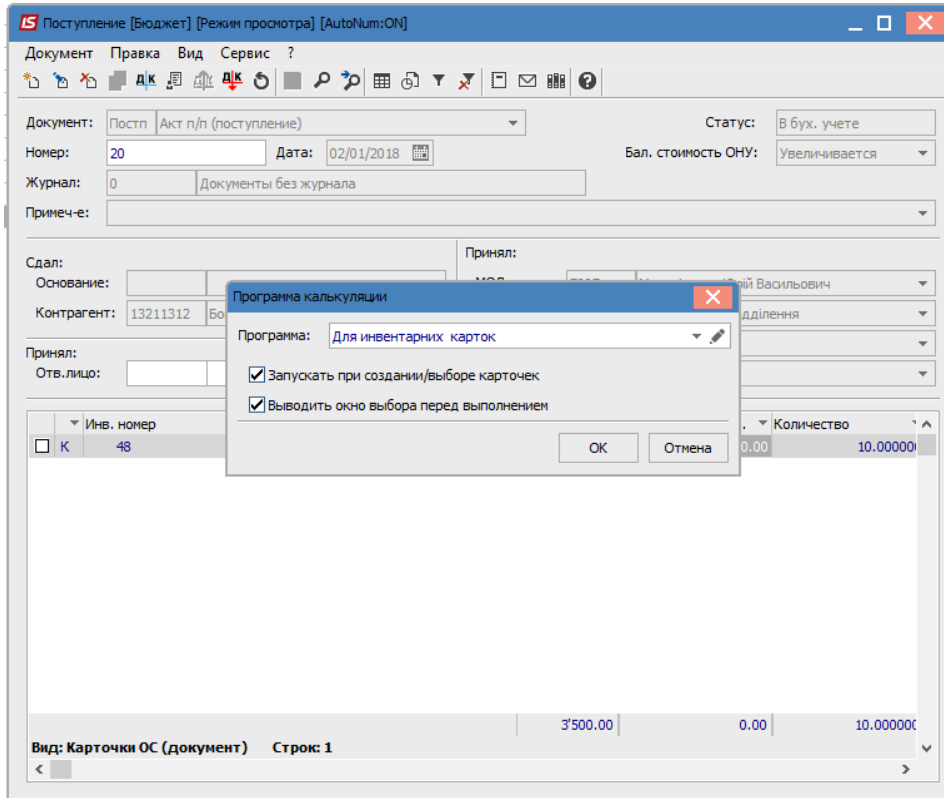


Рис. 5. Программа калькуляции

Для карточек, созданных в документах **Поступление** на основании **Приходной товарной накладной, Перемещение со склада, Перемещение из МБП** признак **Элемент групповой карточки** временно запрещен для корректировки пользователем, но он проставляется программой калькуляции, а потом изменяется существующий номер карточки на номер групповой пользователем.

Проверка на дублирование инвентарного номера карточки основного средства производится при сохранении документов **Поступление, Перемещение со склада, Перемещение из МБП** после того, как применялась программа калькуляции.

Проводка документа выполняется по пункту меню **Документ / Проводки**.

### 5.6.3 Операции Внутреннее перемещение

Данный тип движения существует для оформления внутреннего перемещения основного средства внутри предприятия. При внутреннем перемещении изменяется **МОЛ, подразделение, центр ответственности, центр затрат, счет учета, счет износа и счет затрат**, а также аналитика по этим счетам, если на них открыт аналитический учет. Для работы с реестром документов внутреннего перемещения используются те же операции, что и для документов поступления. В правой части заголовка вводятся только те поля, которые изменяются при внутреннем перемещении у данного объекта или группы объектов. И, соответственно, при сохранении документа в архив изменений попадет заданное количество изменений, порожденное этим документом. Балансовая стоимость объектов налогового учета **не изменяется**.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя. По пункту меню **Документ / Налоговые реквизиты** выполняется настройка счетов для целей налогового учета.

В связи с частыми изменениями в штатном расписании в картотеке ОС реализована возможность актуализации подразделений по МОЛ согласно последнего штатного расписания. В реестре Документов движения ОС для операции **Внутреннее перемещение** по пункту меню **Актуализация подразделений** (комбинация клавиш **Alt + F**) вызывается функция актуализации подразделений. Вводится дата, на какую будут создаваться документы внутреннего перемещения. Выбирается место, откуда будут взяты новые коды подразделений (соответствующее состоянию **Лицевого счета МОЛ** или **с тем же кодом из нового штатного расписания**). Далее готовится протокол – в разрезе каждого МОЛ будут перечислены все карточки с неактуальными подразделениями. Если в карточках будут найдены ошибки в подразделениях (информация об ошибках попадет в протокол), то необходимо в протоколе нажать **Отмена**, и вначале запустить **доктор картотеки ОС**, отметив пункт **Заголовок карточки**.

Если ошибок нет, то по кнопке **ОК** запустится процесс формирования документов внутреннего перемещения, которая пропишет во все карточки тот код и наименование подразделения, которые соответствуют МОЛ карточки в лицевых счетах. По каждому МОЛ будет сформирован отдельный документ.

Групповое удаление документов выполняется по **Alt + S, Shift + F8** (предварительно необходимо проставить отметки на всех документах, которые нужно удалить).

#### 5.6.4 Операции Ввод в эксплуатацию

Если в документе поступления не сделан одновременный ввод в эксплуатацию, то оформляется отдельный документ движения. Кроме этого документ ввода в эксплуатацию основных фондов оформляется в случае, если инвентарный объект возвращается из аренды или запаса.

Вызов реестра документов ввода в эксплуатацию происходит аналогично документу поступления. Создается документ по клавише **Ins**.

В верхней части окна вводятся:

- **Номер документа;**
- **Дата создания;**
- **Примечание;**
- **Балансовая стоимость ОНУ;**
- **Сдал:**
  - **МОЛ;**
  - **Подразделение.**
- **Принял:**
  - **МОЛ** (материально-ответственное лицо), значение берется из справочника настройки подсистемы;
  - **Подразделение**, значение берется из общесистемного справочника подразделений.
- **Новый Счёт учета** (при его изменении в результате ввода в эксплуатацию);
- **Счет износа** счет для начисления амортизации;
- **Счет затрат** – счет для отнесения затрат;
- **Счёт управленческого учета;**
- **Счет начисл. УА;**
- **Счет расходов УА;**
- **Местонахождение.**

По пункту меню **Документ / Налоговые реквизиты** вносятся счета для целей налогового учета.





По пункту меню **Документ / Настройка СПИ** выполняется настройка изменения СПИ бухгалтерского и налогового. Кнопка **Применить** для всех позволяет данным параметрам применяться для всех карточек документа. Данный пункт работает если в документе созданы/выбраны карточки.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

В окне **Выборка карточек** необходимо указать список инвентарных карточек, передаваемых в эксплуатацию, причем, **МОЛ** и **подразделение**, набранные в левой части заголовка, используются в качестве условий фильтра при выводе списка карточек из картотеки. Синим цветом отмечаются карточки ОС, которые могут быть задействованы в данном документе движения.

По комбинации клавиш **Ctrl + Enter** карточки, входящие в список для документа (выбранные по клавише **Пробел**) переносятся в документ.

Для увеличения балансовой стоимости в ведомости **Налоговой амортизации** при обработке документов движения добавлен новый тип **Использования** с кодом 15 – **Не введено в эксплуатацию** (для вновь поступивших карточек). При создании документа **Ввод в эксплуатацию** можно выбрать **Объект НУ Увеличивается** (при пустом списке карточек). В такой документ можно выбрать только карточки с типом **Использования Не введено в эксплуатацию**. Таким образом, данный механизм позволяет увеличивать балансовую налоговую стоимость карточки не при поступлении ее, а при вводе в эксплуатацию.

-  Наиболее вероятными причинами того, что в окне выбора необходимые карточки оказались красного цвета являются:
-  Карточка присутствует в другом документе движения с датой поздней, чем данный документ.
-  В данной карточке есть акт изменения с более поздней датой, чем данный документ.
-  Для выяснения причины необходимо в реестре картотеки основных средств войти в карточку для просмотра (клавиша **Enter**) и вызвать **Корректировку архивов** (комбинация клавиш **Alt + V**). Тогда на экране появится список всех документов и актов изменений данной карточки.

После сохранения документа, в карточках, введенных в эксплуатацию, поле **Использование** принимает значение **В эксплуатации** и автоматически изменяется **МОЛ, подразделение и счет учета**, если это предусмотрено документом движения. И появляются соответствующие записи в этих карточках на закладках **Движение** и **Изменения**. Балансовая стоимость объекта налогового учета **не изменяется**.

### 5.6.5 Операции Перевод в запас

Данный тип движения создается с целью приостановления начисления амортизации на какой-либо срок, например, при реконструкции.

Создается документ по клавише **Ins**.

В заголовке данного документа в поле **Примечание** указывается конкретная причина формирования этого документа. Эту информацию пользователь видит и при просмотре в реестре документов движения.

Порядок создания этого документа аналогичен документу **Ввод в эксплуатацию**. Разница состоит в том, что при его сохранении у карточек из списка документа поле **Использование** принимает значение **В запасе**.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется, уменьшается**.

Если балансовая стоимость объекта налогового учета **уменьшается**, то происходит автоматическое формирование записи в истории карточки по уменьшению **Первоначальной налоговой стоимости и Износа всего до нуля**.



**Применять только для основных средств с по объектным типом расчета налоговой амортизации, для группового типа Балансовая стоимость объекта налогового учета согласно законодательству не изменяется!**

По пункту меню **Документ / Налоговые реквизиты** вносятся счета для целей налогового учета.

По пункту меню **Документ / Настройка СПИ** выполняется настройка изменения СПИ бухгалтерского и налогового. Кнопка **Применить** для всех позволяет данным параметрам примениться для всех карточек документа. Данный пункт работает если в документе созданы/выбраны карточки.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

### 5.6.6 Операции Перевод на консервацию, капремонт, реконструкцию и модернизацию

Данные типы движения создаются для регистрации факта перевода на консервацию (капремонт, реконструкцию, модернизацию).

Создается документ по клавише **Ins**.

В заголовке данных документов в поле **Примечание** указывается информация о первичном документе. Эта информация отображается при просмотре в реестре документов движения.

Порядок создания документов аналогичен документу **Ввод в эксплуатацию**. Разница состоит в том, что при сохранении, у карточек, заданных в документах поле **Использование** принимает значения, согласно виду документов: **На консервации, На кап. ремонте, На реконструкции, На модернизации**. Каждый вид использования имеет код, который анализируется в алгоритмах проводок и амортизации.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется, уменьшается**. Если балансовая стоимость объекта налогового учета **уменьшается**, то происходит автоматическое формирование записи в истории карточки по уменьшению **Первоначальной налоговой стоимости и Износа всего до нуля**.

По пункту меню **Документ / Налоговые реквизиты** вносятся счета для целей налогового учета.

По пункту меню **Документ / Настройка СПИ** выполняется настройка изменения СПИ бухгалтерского и налогового. Кнопка **Применить** для всех позволяет данным параметрам примениться для всех карточек документа. Данный пункт работает если в документе созданы/выбраны карточки.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа.

По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.



### 5.6.7 Операции Перевод в аренду

Данный тип движения предназначен для формирования документов передачи основных средств в аренду.

Создается документ по клавише **Ins**.

По пункту меню **Сервис / Настройка** в документе задаются следующие параметры:

- Подтягивать Подразделение – сдал при выборе МОЛ-сдал.

В верхней части окна, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание**.

В средней части окна из соответствующих справочников выбираются **МОЛ и подразделение**, значения которых используются для создания фильтра при вводе списка карточек из картотеки.

Кроме этого заполняются поля:

- **Контрагент** – название предприятия арендатора, которое выбирается из справочника контрагентов;
- **Использование** принимает пять значений: **В оперативной аренде с начислением амортизации, В оперативной аренде без начисления амортизации, В финансовой аренде с начислением амортизации, В финансовой аренде без начисления амортизации и Ответственное хранение**. Такое разделение использования необходимо для определения начисления амортизации у арендодателя, т.к. по объектам, сданным в аренду, амортизационные отчисления производятся арендодателем (за исключением амортизационных отчислений, производимых арендатором по имуществу по договору аренды предприятия, и в случаях, предусмотренных в договоре финансовой аренды);
- **Даты начала и окончания аренды** заполняются согласно условию договора об аренде, причем по умолчанию дата начала аренды совпадает с датой создания документа;
- Как и в документе внутреннего перемещения изменяются **счета учета, износа, затрат**, а также **аналитика**, если на данных счетах открыт аналитический учет. Если эти поля остаются незаполненными, то это рассматривается как отсутствие их изменения.

При работе со списком основных средств производятся те же операции, что и в документе **передачи в эксплуатацию**.

При сохранении документа в карточке объекта автоматически изменяются поле **Использование**, согласно выбранному значению в заголовке документа, а также новые значения счетов учета, износа, затрат. Все изменения, порожденные данным документом, попадают в архив изменений.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется, уменьшается**.

Уменьшение балансовой стоимости объекта налогового учета выполняется аналогично документу **Перевод на консервацию**.

По пункту меню **Документ / Налоговые реквизиты** вносятся счета для целей налогового учета.

По пункту меню **Документ / Настройка СПИ** выполняется настройка изменения СПИ бухгалтерского и налогового. Кнопка Применить для всех позволяет данным параметрам примениться для всех карточек документа. Данный пункт работает если в документе созданы/выбраны карточки.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

### 5.6.8 Операции Частичное перемещение

Данный документ движения формируется только для карточек **количественного типа**.

Создается документ по клавише **Ins**.

По пункту меню **Сервис / Настройка** в документе задаются следующие параметры:

- **Округлять сумму перемещения** - если параметр отметить, то округляются копейки в первоначальной стоимости;
- **Округлять износ** – если параметр отметить, то при перемещении сумма износа будет округлена.

Существует два вида частичного перемещения:

- **на новую карточку**, карточка создается из данного документа и удаляется при удалении этого документа;
- **на существующую карточку**, причем **единица измерения и использование** у карточки-сдатчика и карточки-приемника должны быть одинаковыми.

Для работы с реестром документов частичного перемещения используются те же возможности, что и для всех документов.

Ввод нового документа движения осуществляется с использованием окна **Частичное перемещение**.

В верхней части окна, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание**.

В окне выбора карточки-источника (и карточки-приемника для частичного перемещения) установлен встроенный фильтр на тип карточки - количественная и МНМА. Также для документов частичного перемещения осуществляется контроль на совпадение единицы измерения в карточке-источнике и карточке-приемнике (должны быть одинаковыми).

В средней части окна находится таблица, в которую выбираются **карточки – источники**. Объекты учета выбираются из картотеки и по комбинации клавиш **Ctrl + Enter** переносятся в эту таблицу. Если не отмечен параметр **Перемещение на существующую карточку**, то перемещение будет осуществляться на новую карточку. Поле **Количество**, по умолчанию, подтягивается из **карточки-приемника**, далее оно правится вручную с учетом перемещаемого количества (т.е. увеличивается на величину перемещаемого количества). Поля **первоначальная стоимость** и **начисленный износ, стоимость единицы** изменяются автоматически, пропорционально заданному количеству.

Для **перемещения на вновь созданную карточку** в поле **Карточка** указывается номер создаваемой карточки. Вновь созданная карточка по умолчанию будет иметь **наименование ОС**, значения **счетов учета, износа, затрат и место хранения** такие же, как у **карточки-источника** – эти значения изменяются. Значение поля **Количество** вводится пользователем, при этом поля **Первоначальная стоимость, Начисленный износ и Стоимость единицы** установятся автоматически пропорционально перемещаемому количеству (редактируются при необходимости).

Если количество из **карточки-сдатчика** переносится полностью, т.е. **первоначальная стоимость, начисленный износ, количество** в данной карточке становится равным нулю. Эта карточка в картотеке отмечаются другим цветом, и списывается. Подробная информация об изменениях, происшедших в карточках при частичном перемещении находится в **Разъяснении расчета** по комбинации клавиш **Ctrl + F1**. Балансовая стоимость объекта налогового учета **не изменяется**.

Документ также создается для карточек с нулевой стоимостью.

Для бюджетных организаций перемещение на существующую карточку только для карточек с типом МНМА производится с начислением износа. Например, есть 2 одинаковые карточки МНМА. 1-я в эксплуатации, начислен износ 50%, 2-я в запасе (износ не начислялся) и цена у них одинаковая. При перемещении части карточки запаса на карточку, которая находится

в эксплуатации, в поле «в.т.ч. Начислено» автоматически рассчитывается износ (50%). Начисленный износ отображается в поле Износ после перемещения, включая данную сумму.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

Если для бюджетных предприятий необходимо ввести износ в документе частичного перемещения для карточки-приемника, то необходимо находясь в карточке в документе нажать клавишу **F4** и заполнить поле **В т. ч. начислено**. Значение из этого поля прибавляется к сумме входного износа карточки-приёмника.

По комбинации клавиш **Alt + Q** выполняется полный автоматический перенос количества карточки-источника на карточку приёмник. При переносе на карточку-приемник с карточки-источника переносится только количество и первоначальная стоимость.

По комбинации клавиш **Alt + S, Ctrl + F2** в **системном докторе** выполняется исправление суммы для документов, созданных ранее.

### 5.6.9 Операции Изменение стоимости

Данный тип движения используется для оформления документов, связанных с изменением первоначальной стоимости и износа основного средства.

Создается документ по клавише **Ins**.

В документе **Изменения стоимости** по пункту меню **Сервис / Настройка** настраиваются параметры:

- Для карточки количественного учета, если формируем документ-основание **Акта списания** и необходимо увеличить количество этим актом списания в документе **Изменение стоимости**, то отмечается параметр **Подтягивать количество из документа-основания для количественных карточек**;
- Если отмечен параметр **Запрет корректировки при наличии документа-основания**, то проводить изменение данных в документах **Изменения стоимости** запрещено.

Основны**е** причи**н**ы изменения стоимости – реконструкция, частичное списание, частичное поступление и другие действия над объектом ОС, изменяющие его первоначальную стоимость и износ.

Документом основанием являются: Акт списания, Приходный складской ордер, Акт выполненных работ. Информа**ц**ия о причине изменения стоимости также отражается в поле **Примечание**.

Если пользователь создает документ с изменением начисленного износа, то перед его формированием необходимо рассчитать амортизацию за текущий период, и закрыть ведомость, чтобы амортизация за текущий период попала в карточку. Это необходимо для правильного формирования остаточной стоимости до и после формирования документа.

Документ движения изменения стоимости создается для конкретного объекта учета. Ввод нового документа движения осуществляется в окне **Изменение стоимости**.

В верхней части окна, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание, бал. стоимость ОНУ**.

В средней части окна указывается объект учета ОС, который выбирается из картотеки в поле **Карточка**. Остальные поля (**инвентарный номер, наименование, МОЛ, и подразделение, центр затрат и центр ответственности**) заполняются автоматически.

В нижней части окна поля **первоначальная стоимость** и **начисленный износ** до изменения заполняются автоматически, а **Сумму изменений первоначальной стоимости** пользователь заносит вручную, причем **сумма изменений начисленного износа** рассчитывается пропорционально изменению первоначальной стоимости. Если документ

формируется без изменения начисленного износа, необходимо самостоятельно обнулить сумму изменений начисленного износа или очистить поле по клавише **Пробел**.

В документе **Изменение стоимости** есть возможность изменять количество для количественных карточек и МНМА. Это необходимо для проведения операции поступления основных средств на уже существующую карточку (путем увеличения количества). При этом первоначальная стоимость и входной износ рассчитываются автоматически (пропорционально), но его при необходимости можно изменять.

Кроме того, необходимо заполнить поля **Изменение бухгалтерского и налогового, управленческого СПИ**. Изменения вносятся для **СПИ общий** или **оставшийся**.

**Тип изменения** – **увеличение** либо **уменьшение** (в случае с изменением количества – допускается только **увеличение**). В зависимости от установленного типа определяется направление (приход или расход) данного движения. Это особенно важно при формировании отчетов по движению. Также использование данного параметра при формировании проводок позволяет создать одну типовую операцию по изменению стоимости.

При сохранении документа изменения **первоначальной стоимости, входного износа и износа всего** отражаются в карточке и попадают в архив изменений. Причем весь измененный начисленный износ после сохранения документа попадает в поле входного износа карточки, а на закладке **Изменения** появится запись по входному износу.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает одно из таких значений: **не изменяется, уменьшается, увеличивается**.

В документах **Изменения стоимости** с помощью программы калькуляции заполняются поля пользователя карточки основного средства. По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя. По пункту меню **Документ / Калькуляция** выполняется создание и выполнение программы калькуляции.

### 5.6.10 Операции Приемка-сдача отремонтированных, реконструированных и модернизированных основных средств

Данные типы движения создаются для регистрации факта ремонта (реконструкции, модернизации) и применяются для изменения **первоначальной стоимости**. Значение поля **Использование в карточке основных средств** данными документами не изменяется, и для передачи объекта основного средства в эксплуатацию необходимо впоследствии создать документ **Ввод в эксплуатацию**.

Создаются документы по клавише **Ins**.


В верхней части окна документа, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание, бал. стоимость ОНУ**.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает одно из значений: **не изменяется, увеличивается и уменьшается**.

В средней части окна указывается объект учета ОС, который выбирается в поле **Карточка** из картотеки. Остальные поля (**инвентарный номер, наименование, МОЛ и подразделение, центр ответственности**) заполняются автоматически.

В нижней части окна задаются реквизиты документа ремонта: **номер заказа, начало, окончание, дней всего, стоимости сметная и фактическая стоимость**. В поле **Увеличение балансовой стоимости** задается сумма, на которую увеличивается первоначальная стоимость основного средства.

Программа позволяет изменять данные налогового учета без изменения бухгалтерских данных.

 **Документы движения Приемка-сдача реконструированных и Приемка-сдача модернизированных заполняются так же, как документ Приемка-сдача отремонтированных**

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

### 5.6.11 Операции Списание

Данный тип движения предназначен для формирования документов списания основных средств, которое происходит в результате морального или физического износа, ликвидации после аварий или стихийных бедствий.

Создается документ по клавише **Ins**.


В документе по пункту меню **Сервис / Настройка** осуществляется настройка следующих параметров:

- **Не фильтровать список карточек по МОЛ при их выборе в документ** - в документ можно подтягивать карточки разных МОЛ. В шапку документа будет подтянут МОЛ из первой карточки;
- **Подтягивать Подразделение-сдал при выборе МОЛ-сдал** – при выборе из справочника МОЛ, автоматически заполняется поле **Подразделение**.

В верхней части окна, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание, бал. стоимость ОНУ**.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется, уменьшается**.

Если **балансовая стоимость объекта налогового учета уменьшается**, то происходит автоматическое формирование записи в истории карточки по уменьшению **Налоговой первоначальной стоимости** и **Износа** всего до нуля.

 **Применять только для основных средств с пообъектным типом расчета налоговой амортизации, для группового типа Балансовая стоимость объекта налогового учета согласно законодательству не изменяется!**

В средней части окна из соответствующих справочников выбираются **МОЛ, Подразделение и Центр ответственности**, значения которых используются для отражения списка карточек из картотеки, которые можно вносить в документ. **Причина списания** выбирается из соответствующего справочника, который настраивается в модуле **Настройка** подсистемы.

При работе со списком основных средств используются те же операции, что и в документе передачи в эксплуатацию.

При сохранении документа в карточке объекта основного средства автоматически заполняется **номер и дата документа выбытия**. Поле **Использование** принимает значение **Списано**, и это изменение отражается в архиве изменений.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

По пункту меню **Вид / Показывать списанные** в реестре выбора карточек списанные карточки ОС будут доступны для выбора.



### 5.6.12 Операции Реализация

Данный тип движения предназначен для формирования документов реализации объектов ОС, которая происходит в результате продажи объекта, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи по договорам обмена.

Создается документ по клавише **Ins**.

В документе по пункту меню **Сервис / Настройка** осуществляется настройка следующих параметров:

- **Подтягивать Подразделение-сдал при выборе МОЛ-сдал** – при выборе из справочника МОЛ, автоматически заполняется поле **Подразделение**.

Формирование данного вида документа аналогично документу **Списание** основных средств. В поле **Контрагент** задается организация – покупатель основного средства, который выбирается из справочника контрагентов. В поле **Основание** задается основание для реализации основного средства.

По каждому объекту заносится **сумма продажи**, которая в дальнейшем используется в проводках по данным документам. Если создан групповой документ реализации, то используемый в проводках параметр **Сумма реализации** представляет собой сумму продаж по каждому объекту.

При сохранении документа поле **Использование** в карточке основного средства принимает значение **Продано** и запоминается в архиве изменений.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется** и **уменьшает** стоимость объекта налогового учета. Если выбрано значение **уменьшается**, то анализируется принадлежность основного средства к группе НУ (с пообъектным и групповым типом расчета амортизации):

1. Для объектов налогового учета с пообъектным типом расчета амортизации, выполняются такие действия:
  - Уменьшение налоговой балансовой стоимости до нуля;
  - В **Ведомости налоговой амортизации** уменьшается балансовая стоимость для данной карточки на балансовую налоговую стоимость данного основного средства.
2. Для объектов налогового учета с групповым расчетом амортизации:
  - Изменение налоговой балансовой стоимости в карточке основного средства не производится;
  - В **Ведомости налоговой амортизации** уменьшается балансовая стоимость группы на сумму реализации.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

### 5.6.13 Операции Частичное списание

Данный вид движения применяется только для количественных карточек.

В результате формирования этого документа меняются количество и пропорционально этому изменению, первоначальная стоимость и начисленный износ. Документ движения частичного списания создается для конкретного объекта учета.

Создается документ по клавише **Ins**.

В документе по пункту меню **Сервис / Настройка** осуществляется настройка следующих параметров:

- **Округлять износ** – если параметр отметить, то при перемещении сумма износа будет округлена;
- Если включена отметка **Перерасчет количества при изменении суммы списания**, то количество будет пересчитываться, при этом учитывается его округление до трех



знаков и, если необходимо, незначительно изменяется сумма изменения (чтобы стоимость за единицу оставалась такой же, как и раньше). По умолчанию отметка выключена. По комбинации клавиш **Alt + S** в документе при необходимости можно изменить стоимость, при этом, если указанная выше отметка выключена, то количество не пересчитывается.

В верхней части окна, как и для всех документов движения, заполняются поля: **номер документа, дата создания, примечание, причина списания, балансовая стоимость ОНУ**.

Балансовая стоимость объекта налогового учета принимает значения: **не изменяется и уменьшается**.

Если балансовая стоимость объекта налогового учета **уменьшается**, то происходит:

- Автоматическое формирование записи в истории карточки по уменьшению **Налоговой первоначальной стоимости и Износа всего**;
- В **Ведомости налоговой амортизации** уменьшается балансовая стоимость для данной карточки на величину уменьшения налоговой балансовой стоимости данного основного средства.



**Применяется только для основных средств с пообъектным типом расчета налоговой амортизации. Для группового типа Балансовая стоимость объекта налогового учета согласно законодательству не изменяется.**

В таблице в средней части окна по **Ins** добавляются объекты учета. Объекты учета, выбираются из картотеки и по комбинации клавиш **Ctrl + Enter** переносятся в эту таблицу.

Поля **количество, стоимость ед., балансовая стоимость и износ до списания** заполняется автоматически. Количество **Списано** пользователь заносит вручную, причем списанные суммы **износа и стоимости ед.** рассчитываются автоматически в зависимости от списанного **количества**.

При сохранении документа изменения **количества, балансовой стоимости, износа** отразятся в карточке основного средства и попадут в архив изменений. Причем весь измененный начисленный износ после сохранения документа попадает в поле **входного износа** карточки. А на закладке **Изменения** карточки основного средства появится запись только по входному износу, аналогично документу изменения стоимости.

Документ также создается для карточек с нулевой стоимостью.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

#### 5.6.14 Операции Перемещения со склада и из МБП

Для документов **Перемещения со склада** и из МБП для калькуляции существует группа реквизитов МБП Номенклатуры.

Создается документ по клавише **Ins**.

В документе по пункту меню **Сервис / Настройка** осуществляется настройка следующих параметров:

- **Автоматическое формирование расходного документа**;
- **Отключить контроль соответствия цены при формировании Расходного складского ордера**. Если отметка установлена, то при изменении первоначальной стоимости карточек основных средств и формировании Расходного складского ордера сообщение о несоответствии цены на складе и в карточке основного средства не выводится. Ордер формируется, по складской цене.

По пункту меню **Документ / Настройка СПИ** выполняется настройка изменения СПИ бухгалтерского и налогового. Кнопка **Применить** для всех позволяет данным параметрам применяться для всех карточек документа. Данный пункт работает если в документе созданы/выбраны карточки.

Данные документы используются для перемещения основных средств со склада и из МБП.

При создании документа **Перемещение со склада** заполняются следующие поля документа:

- **Документ** – название документа;
- **Номер** – номер документа;
- **Дата** – дата документа;
- **Статус** – статус документа (в учете или в запасе); (устанавливается автоматически системой);
- **Балансовая стоимость ОНУ** – **увеличение** или **не изменяется**;
- **Примечание** – примечание;
- **Склад сдал** – местонахождение основного средства;
- **Принял:**
  - **МОЛ** – материально-ответственное лицо;
  - **Подразделение** – подразделение, к которому относится основное средство.
- **Центр ответственности.**

Табличная часть – заполнение карточки основного средства.

Для документа **Перемещения из МБП** заполняются следующие поля документа:

- **Номер** – номер документа;
- **Дата** – дата документа;
- **Статус** – статус документа (в учете или в запасе);
- **Балансовая стоимость ОНУ** – **увеличение** или **не изменяется**;
- **Примечание** – примечание;
- **Сдал:**
  - **МОЛ** – материально-ответственное лицо, сдавшее ОС;
  - **Подразделение** – подразделение, с которого снимается основное средство.
- **Принял:**
  - **МОЛ** – материально-ответственное лицо, принявшее ОС;
  - **Подразделение** – подразделение, в которое принимается основное средство.

Табличная часть – заполнение карточки основного средства.

В режиме редактирования документа изменяется номер и инвентарный номер карточки основного средства. Проверка на дублирование выполняется в момент сохранения всего документа.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется проведение документа. По пункту меню **Документ / Поля пользователя** выполняется заполнение полей пользователя.

По пункту меню **Документ / Калькуляция** выполняется создание и выполнение программы калькуляции.

В документах **Поступление** с выбором позиций из приходной накладной, **Перемещение со склада** и **Перемещение из МБП** формирование групповых карточек осуществляется только с помощью программы калькуляции, в которой необходимо задавать **признак элемента групповой карточки** OSCL1\_GRP\_CRD =1 и создавать несколько карточек с одинаковым номером.

Для документов: Перемещения со склада, МБП и документов Поступления ОС, формируемых на основании Приходной товарной накладной, работает механизм формирования (округления) цены. Например: поступило 3 шт. на сумму 10 грн. (цена одной штуки = 3.33333), в документе поступления (или перемещения) будут созданы три карточки основных средств. Две карточки будут содержать основное средство с первоначальной стоимостью 3.33, третья карточка основного средства - 3.34. Тогда сумма по документу поступления основных средств совпадает с суммой из Приходной товарной накладной.

## 5.7 Модуль Ведомость инвентаризации ОС

Данный модуль создан для формирования ведомостей инвентаризации ОС и НМА.

По пункту меню **Сервис / Настройка** при необходимости выполняется установка отметки **Заполнение фактических данных из внешнего импортированного источника**.

Создается документ по клавише **Ins**. При создании ведомости инвентаризации заполняются следующие поля:

- **Дату** создания ведомости. На эту дату будут формироваться документы движения, созданные по итогам инвентаризации;
- **Номер** ведомости;
- **Период** проведения инвентаризации. Начало периода – информационное поле, которое, по умолчанию, заполняется датой, равной дате создания ведомости. На дату окончания инвентаризации происходит закрытие ведомости, и формируются записи по инвентаризации, которые можно увидеть на закладке **Движение** карточки объекта. За этот период нельзя будет проводить с карточками, задействованными в ведомости, никаких движений. В реестре карточек (модуль **Картотека ОС**) такие карточки будут серого цвета до окончания инвентаризации;
- **Примечание** – поля информационные.

Параметр **Акт инвентаризации объектов, предлагаемых к списанию** позволяет создать инвентаризационную ведомость, состоящую только из объектов, которые могут списываться. Карточки выбираются пользователем по пункту меню **Документ / Создать / Объект / Объект из картотеки** открыть картотеку ОС, отметить необходимые карточки и нажать **Enter**. В итоге сформируется ведомость по отмеченным карточкам ОС. После закрытия ведомости в карточках устанавливается статус – **Предлагается к списанию**. При создании акта списания такие карточки помещаются в документ списания. При создании ведомости производится проверка в реестре выбора карточек ОС, на наличие карточек в ранее созданной ведомости. Красные карточки ОС: по комбинации клавиш **Ctrl + F1** будет указано сообщение: Карточка не может быть выбрана в документ по следующей причине: Карточка находится в открытой ведомости инвентаризации. Код причины 17.

**Критерий отбора карточек:**

- **МОЛ, Подразделение**, параметр **Включать подчиненные подразделения, Счет учета и Принадлежность**. Обязательность заполнения этих полей определяется пользователем;
- **Тип карточки** может принимать значения ОС или НМА;
- **Местонахождение** – выбирается территориальное подразделение, где находится объект, заполнение определяется пользователем;
- **Не включать количественные карточки с нулевым количеством;**

- **Использовать пользовательский фильтр** – режим позволяет использовать запросы по настроенному пользовательскому фильтру для фильтрации картотеки.

Если ведомость, например, создается по всему предприятию в целом, то изменение МОЛ, подразделения или счета учета в фактических данных по отдельной карточке не приведет к формированию излишка или недостачи. Эти признаки будут формироваться только в случае поступления или выбытия объекта.

Если ведомости инвентаризации создаются с произвольным набором полей, например, сначала создается ведомость по МОЛ и подразделению, а потом по тому же самому МОЛ без указания конкретного подразделения (статус ведомостей – **Черновик**), то все карточки из первой ведомости не попадут во вторую ведомость. Во вторую ведомость подтягивается только объект из картотеки, который включен в первую ведомость и имеет в ней фактические первоначальную стоимость и количество, равные 0.

Все реквизиты карточек, участвующих в инвентаризации, берутся на начало даты создания ведомости.

Недостача или излишек будут формироваться при изменении фактических данных только по тем параметрам, которые указаны в заголовке ведомости.

В случае расхождения данных по бух.учету и фактических данных могут быть созданы документы движения непосредственно в ведомости инвентаризации.

Документ движения может создаваться по отдельному объекту по пункту меню **Документ / Создать / Документ движения**.

Возможно создание следующих документов:

- Документы внутреннего перемещения создаются только по объектам, которые фактически находятся в наличии, т.е. первоначальная стоимость и количество по бух.учету;
- Документ изменения стоимости формируется по тем объектам, у которых фактическая первоначальная стоимость отличается от первоначальной стоимости по бух.учету, кроме карточек, у которых в ведомости инвентаризации первоначальная стоимость и количество либо в бух.учете, либо фактически равны 0. При формировании документа признак изменения стоимости проставляется автоматически, также, как и все остальные реквизиты. Единственный параметр доступный для корректировки- сумма изменения накопленного износа;
- Документ списания может быть создан по тем объектам, у которых фактические первоначальная стоимость и количество равны 0;
- Документ поступления создается только в момент ввода неучтенного объекта из пункта верхнего меню **Документ / Создать / Объект / Неучтенный объект**, причем МОЛ и подразделение подтягиваются из заголовка ведомости инвентаризации, если таковые набраны.



**Если по условиям отбора объект находится в бух. учете, но нет фактического наличия. И по нему необходимо уточнить первоначальную стоимость, то до формирования ведомости создается документ изменения стоимости по этому объекту за предыдущую дату, чтобы сумма недостачи сформировалась корректно.**

Проводки по созданным документам движения формируются в общем реестре. Удаление и редактирование документов движения со статусом в **“БУХ. УЧЕТЕ”** в ведомости инвентаризации запрещено.

Удаление документов движения возможно только в ведомости инвентаризации. Существуют два способа удаления отдельного документа:

- при удалении строки;
- при вызове из пункта меню **Документ / Документ движения** или в окне просмотра документов по клавише **Del**. Причем если удаляется документ поступления, то происходит удаление и карточки объекта.

При удалении ведомости инвентаризации удаляются все документы движения, созданные по ведомости.

После того, как все процедуры будут закончены, происходит закрытие ведомости, которая получает статус **В учете**. Корректировка строк, а также создание, редактирование и удаление документов движения в закрытой ведомости запрещено.

Если требуется последующее открытие ведомости, то оно возможно при соблюдении следующих условий:

- если нет документов движения с более поздними датами по объектам инвентаризации, входящими в данную ведомость;
- если нет карточек в этой ведомости, входящих в другую, имеющую статус **Черновик**, кроме случаев, когда двойная входимость разрешена. Т.е. если у карточки первоначальная стоимость и количество по бух.учету равны 0, тогда разрешается наличие карточек в других ведомостях, если у них фактические первоначальная стоимость и количество равны 0, и наоборот.

В этом модуле происходит формирование и печать отчетов инвентаризационной и сличительной ведомостей.

## 5.8 Модуль Ведомость переоценки ОС

Данный модуль создан для формирования ведомостей бухгалтерской и налоговой переоценки ОС и НМА. Ведомость налоговой переоценки отличается от бухгалтерской, группировкой ОС, а операции проводятся по таким же пунктам меню. В реестре ведомостей в поле Операция выбирается **Переоценка (бухгалтерская)** или **Налоговая переоценка**.

По пункту меню **Сервис / Настройка** при необходимости (в случае, если на предприятии не рассчитывается амортизация для МНМА) выполняется установка отметки **Не проверять наличие закрытой ведомости расчета амортизации МНМА в текущем периоде**.

Создается документ по клавише **Ins**.

При создании ведомости бухгалтерской переоценки необходимо задать реквизиты ведомости и критерии отбора переоцениваемых основных средств:

- **Дата** – Ведомость переоценки создается на первое число любого месяца. Дата создания всегда равна первому числу текущего периода, проставляется автоматически;
- **Номер** устанавливается пользователем или предлагается в зависимости от настройки автонумерации;
- **Примечание**;
- **Критерий отбора карточек**. Создается ведомость по **МОЛ**, по **подразделению**, параметр **Включать подчиненные подразделения**, группе (подгруппе) из **КОФ**, по **типу карточки**, по **группе переоценке**, при использовании пользовательского фильтра (программе пользователя), по комбинации критериев или по всему предприятию в целом, если в этих полях не указаны конкретные значения. Нельзя создать ведомость за тот же самый период с одинаковыми критериями отбора.

Переоценка выполняется на первый день расчетного периода. Формирование **Ведомости переоценки** возможно при соблюдении следующих условий:

- Наличие закрытой ведомости расчета амортизации в предыдущем месяце/периоде:

- Для бухгалтерской, например, месяц предыдущий;
- Для налоговой, например, предыдущий квартал.

Настройка периодов сделана в модуле **Настройка**, закладка **Параметры**.

- Отсутствие документов движения всех типов (кроме документа поступления) и записей по ручным правкам карточек за текущий и последующие периоды.

В сформированной ведомости список карточек представлен следующими реквизитами:

- **номер карточки;**
- **инвентарный номер;**
- **наименование;**
- **первоначальная стоимость до переоценки;**
- **балансовая стоимость до переоценки;**
- **износ до переоценки;**
- **коэффициент переоценки;**
- **первоначальная стоимость после переоценки;**
- **балансовая стоимость после переоценки;**
- **износ после переоценки.**

Внутри ведомости по пункту меню **Документ / Назначение коэффициентов** открывается окно **Назначение коэффициентов** для переоценки.

- Параметр **Использовать программу пользователя для групп переоценки** - программы переоценки задаются в модуле **настройка** на закладке **Группы переоценки;**
- **Импорт данных из внешнего источника.**

Технология проведения импорта данных переоценки для ведомости переоценки ОС:

Импорт данных для переоценки выполняется в 2 этапа: в промежуточную базу и потом в ведомости переоценки считывается из этой базы.

Первоначальный импорт производится в соответствующем пункте меню в подсистеме **Сервис / Импорт / Универсальном импорте**.

1. Обязательным условием является заполнение реквизита **OSI12\_DAT** – дата переоценки, так как в базе могут храниться данные за разные периоды и выбираться ведомостями инвентаризации за разные периоды. То есть дата в импортируемых данных должна соответствовать дате ведомости, в которой эти данные будут использоваться;
2. Получение импортированных данных выполняется программой пользователя, которая привязана к группе переоценки в модуле **Настройка ОС**. Но программа будет выполняться только для тех ОС, в карточке которых на закладке «переоценка» задана эта группа;
3. Отмечаются пункты **Использовать программу пользователя для групп переоценки** и **Импорт данных из внешнего источника**:
  - **Коэффициент** – групповое назначение коэффициента;
  - **Доп. Коэффициент** – групповое назначение коэффициента;
  - **Результирующий коэффициент** равен произведению коэффициента переоценки на дополнительный коэффициент;
  - Параметры **Округлять до целых восстановительную стоимость** и **Округлять до целых износ** дают возможность округлять / не округлять до целых переоценку износа, независимо от округления первоначальной стоимости.

Установленные коэффициенты автоматически назначаются всем отфильтрованным карточкам.

Для изменения данных по отдельным карточкам по клавише **F4** на карточке основного средства выбирается:



- **Метод переоценки:**
  - **по коэффициенту.** При методе переоценки **по коэффициенту** восстановительная стоимость рассчитывается автоматически как произведение балансовой стоимости на результирующий коэффициент. Причем, если после этого восстановительная стоимость будет изменена вручную, то перерасчет результирующего коэффициента не происходит. Новый износ рассчитывается также, как и для двух предыдущих методов. В программу переоценки поле GMP\_IZN\_CLRD - признак обнуления износа. Если поле не равно нулю, износ входной в карточке ОС устанавливается в нулевое значение;
  - **метод экспертной оценки.** Если выбраны методы **экспертной оценки** или **по ценнику**, то далее вводится значение восстановительной стоимости, а коэффициент переоценки и новый износ пересчитываются автоматически;
  - **по ценнику.**
- **Коэффициент** – для конкретной карточки;
- **Доп. коэффициент** – для конкретной карточки;
- **Восстановительная стоимость;**
- **Износ до переоценки** равен **износу всего** из карточки на дату формирования ведомости;
- **Новый износ** – износ после переоценки.

По пункту меню **Документ / Итоги переоценки** на экран выводятся итоги переоценки либо по отфильтрованным записям, либо по всей ведомости в целом.

После занесения всех данных по переоценке, по пункту меню **Документ / Проводки** формируются проводки по настроенному ранее алгоритму, проводки формируются датой ведомости.

Далее выполняется закрытие ведомости, которая получает статус **В учете**, и результаты переоценки попадут в картотеку, причем значение нового износа попадет в поле **Входной износ**, т.е. **Износ всего** в этот момент становится равен **Входному износу**. На закладке **Движение** появится запись о ведомости переоценки, а закладке **Изменения** появятся две записи – изменение первоначальной стоимости и входного износа, которые произошли в результате переоценки. **Все записи изменений будут сформированы на последнее число предыдущего месяца.**

При необходимости внести какие-либо изменения в ведомость переоценки, ее необходимо отозвать, после чего она получает статус **Черновик**. При этом в картотеке восстанавливаются все прежние значения, в закладках **Движение** и **Изменения** записи по переоценке автоматически удаляются.



Чтобы результаты переоценки учитывались при формировании следующей ведомости налоговой амортизации, необходимо включить документ **Ведомость налоговой переоценки** в перечень документов, обрабатываемых ведомостью налоговой амортизации. Таким образом, после формирования и утверждения налоговой переоценки необходимо выполнить операцию **Обработка документов в предыдущей ведомости налоговой амортизации.**

В ведомости бухгалтерской амортизации для прочих необоротных материальных активов (**МНМА**) входят карточки, которые имеют тип **МНМА**. Выбор реестра ведомостей выполняется в поле **Тип учета: бухгалтерский, налоговый, бухгалтерский МНМА**. Ведомость бухгалтерской амортизации при формировании не включает карточки типа **МНМА**, так как эти карточки включаются в другую ведомость амортизации для **МНМА**.

В связи с этим в ведомости **Переоценки** по пункту меню **Сервис / Настройка** по отметки **Не проверять наличие закрытой ведомости расчета амортизации МНМА** в текущем периоде выполняется настройка проверки перед формированием ведомости переоценки. Для

обычной **ведомости амортизации** основных средств такая проверка работает всегда. Если на предприятии **Ведомости амортизации для МНМА** не ведутся, то проверка отключается.

По пункту меню **Реестр / Отправить в Главный журнал** выполняется проведение документа. По пункту меню **Реестр / Отозвать из Главного журнала** выполняется удаление проводок документа. По пункту меню **Реестр / Утвердить ведомость** выполняется утверждение ведомости переоценки. По пункту меню **Реестр / Отозвать ведомость** выполняется отзыв ведомости переоценки.

-  Пока ведомость переоценки имеет статус **Черновик**, работа с подсистемой **Учет основных средств** запрещена.
-  После утверждения ведомости переоценки, если существует **неутвержденная ведомость расчета амортизации за текущий период**, то ее необходимо **переформировать и пересчитать амортизацию**.


## 5.9 Модуль **Налоговый учет ремонтных затрат (на данный момент не используется)**


Ведомость переоценки создается в конце квартала с датой последнего дня квартала, после того, как созданы все документы движения.

### **Порядок работы:**

1. Создать в модуле **Расчет амортизации ОС** ведомость расчета налоговой амортизации за текущий квартал, рассчитать амортизацию и сохранить расчет в карточках основных средств;
2. Если для определения сумм ремонтных затрат необходимо брать данные из документов, созданных в модуле **Документы учета движения ОС**, то необходимо создать эти документы;
3. Создать ведомость учета ремонтных затрат и выполнить необходимые настройки;
4. Выполнить **Обработку документов**. Получить (или заполнить самому) сумму ремонтных затрат;
5. Выполнить **Распределение суммы**, распределить сумму ремонтных затрат по группам ОНУ;
6. Закрывать **Ведомость учета ремонтных затрат**, при этом для групп с пообъектным типом учета, суммы распределенных затрат, увеличивающих балансовую стоимость объекта, занесутся в карточки основных средств на дату ведомости;
7. В **Ведомости налоговой амортизации** зачитать суммы распределенных ремонтных затрат, увеличивающих балансовые стоимости групп. Для этого необходимо выполнить **Обработку документов движения** внутри ведомости.

Создается операция **Учет ремонтных затрат** в реестре **Переоценки налоговых данных** по клавише **Ins**. Ведомость **Учет ремонтных затрат** формируется согласно **Ведомости налоговой амортизации** за текущий квартал.

-  Данные по группам и их балансовым стоимостям берутся из открытой ведомости налоговой амортизации за текущий период на начало квартала.

 Чтобы в Ведомость налоговой амортизации при обработке документов движения попали суммы распределения ремонтных затрат, необходимо в поле Бал. стоимость ОНУ указать - Увеличивается.

Если сбор ремонтных затрат выполняется из созданных в модуле **Документы учета движения ОС**, тогда по пункту меню **Документ / Настройка документов** выполняется установка документов в статус **Включен** в поле **Настройка** для документов, из которых необходимо брать суммы ремонтов. Суммы ремонтов задаются следующими документами движения: **Изменение стоимости, Приемка-сдача отремонтированных, реконструированных, модернизированных основных средств**. Далее по пункту меню **Документ / Обработка документов** обрабатываются документы, для которых значение в поле **Настройка** в статусе **Включен**.

В распределении ремонтных затрат участвуют не все Группы ОНУ, например, **Нематериальные активы**. По клавише **F4** для этой группы надо сделать соответствующие настройки, т.е. отметить пункты:

- **Не включается в общую балансовую стоимость** – означает, что балансовая стоимость данной группы не будет учтена в поле **Балансовая стоимость всех и групп** в окне **Распределение ремонтных затрат**;
- **Не участвует в распределении** – означает, что данная группа будет автоматически пропущена (или игнорирована) при распределении ремонтных затрат, т.е. сумма распределения для этой группы нулевая.

В поле **Балансовая стоимость до распределения** отображается сумма по балансовой стоимости группы.

Если заполняется поле Сумма ремонтных затрат - вносится сумма затрат к распределению, параметры **Не включается в общую балансовую стоимость** и **Не участвует в распределении** не отмечаются.


В поле **Балансовая стоимость после распределения** отображается сумма по балансовой стоимости группы по завершении распределения

Для получения (или заполнения самому) **общей суммы ремонтных затрат** необходимо выбрать пункт меню **Документ / Обработка документов**.

Если необходимо собирать ремонтные затраты из документов движения по каким-либо правилам, то для этого необходимо установить отметку **Использовать программу обработки документов** и использовать программу обработки документов, указать период, за который обрабатываются документы.

Учет необходимых сумм из документов выполняет **Программа обработки документов**. В этой программе доступны реквизит документов движения, выполняется анализ кодов документов движения и значений полей пользователя. Информации о кодах документов движения и реквизитах функций находится в отчете 110.

После выполнения программы обработки документов на экране появится **Общая сумма ремонтных затрат**.

 В ситуации, когда ремонтные затраты не увеличивали стоимость основных средств по бухгалтерскому учету и полностью списывались на «затраты», и документы ремонтов не создавались в модуле **Документы учета движения ОС**, то

необходимая сумма ремонтных затрат указывается пользователем, для распределения этих сумм по группам.

Распределение ремонтных затрат выполняется по пункту меню **Документ / Распределение суммы**. В окне **Распределение ремонтных затрат** заполняются поля:

**Балансовая стоимость всех групп** – налоговая балансовая стоимость групп ОНУ в данной ведомости **Учета ремонтных затрат** с учетом настройки для группы **не включается в общую балансовую стоимость**.

**Процент** – процент от суммы ремонтных затрат, который можно отнести на валовые расходы, оговоренный законодательством.

**Сумма ремонтного фонда** – сумма ремонтных затрат, которые можно отнести на валовые расходы, значение этого поля получено на основании значений выше указанных полей, процент от балансовой стоимости всех групп.

**Общая сумма ремонтных затрат** – значение этого поля формируется при выполнении обработки документов.

**Сумма к распределению** – сумма ремонтных затрат, которую надо распределить между группами ОНУ, разница между **Общей суммой ремонтных затрат** и **Суммой ремонтного фонда**.

Если **Общая сумма ремонтных затрат** превышает **Сумму ремонтного фонда**, то сумму превышения необходимо пропорционально распределить между группами налогового учета и объектами группы 1.

Процессом распределения управляет пользовательская **программа распределения**.

В ведомости полученные суммы распределения корректируются по клавише **F4** на группе или объекте ОНУ.



При необходимости отдельно накапливать суммы ремонтных затрат для разных групп основных средств в документах движения указывается значение поля пользователя документов движения в 1 по признаку, по которому ведется разделение. При накоплении сумм проверяется значение этого поля.

После того, как посчитана и проверена сумма распределения ремонтных затрат, необходимо утвердить ведомость **Реестр / Утвердить ведомость**.

При утверждении ведомости для ОНУ с пообъектным учетом распределенные суммы ремонтных затрат заносятся в карточки ОС на дату последнего дня квартала

Чтобы в налоговом учете учесть и отобразить увеличение балансовых стоимостей групп на распределенные суммы ремонтных затрат, необходимо в модуле **Ведомость налоговой амортизации** выполнить обработку документов движения по пункту меню **Документ / Документы движения / Обработка**. После этого выполняется просмотр по пункту меню **Документ / Документы движения / Просмотр**.

## 5.10 Модуль Расчет амортизации ОС

### 5.10.1 Общие сведения

В программе предусмотрено независимое ведение двух видов ведомостей амортизации: **бухгалтерской, налоговой и управленческой**. Для каждого вида амортизации задается свой тип периода, применяются разные алгоритмы амортизации и берутся разные данные для расчета.

### 5.10.2 Расчет бухгалтерской амортизации

По основным средствам, находящимся в эксплуатации, амортизация начисляется раз в период, указанный в настройке, согласно законодательству. В программе амортизация начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем ввода основного средства в эксплуатацию, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за датой списания ОС, или при достижении 100% износа. Причем, первые два условия отслеживаются внутри программы при формировании ведомости амортизации. Отслеживание степени износа происходит во всех алгоритмах начисления амортизации. В последний период расчета сумма амортизации за бухгалтерский период уточняется таким образом, чтобы остаточная стоимость основного средства равнялась нулю.

Алгоритмы и нормы расчета амортизации находятся в модуле **Настройка**, и устанавливаются пользователем в карточках объекта основных средств на закладке **Износ**. В результате расчета амортизации формируются суммы амортизации за бухгалтерский период для каждой карточки. При закрытии ведомости суммы амортизации добавляются к общей сумме начисленного износа, уменьшая остаточную стоимость карточки. Суммы амортизации помещаются в архив на закладку **Начисленная амортизация** карточки основного средства.

По пункту меню **Сервис / Настройка** при необходимости отмечается параметр **Использовать пользовательский фильтр при формировании ведомости амортизации**; в поле **Запрос** по клавише **F3** из справочника выбирается пользовательский фильтр, необходимый для формирования ведомости амортизации; и отмечается параметр **Выдавать сообщение о включенном пользовательском фильтре при создании ведомости**. При включенном параметре **Включать забалансовые карточки в ведомость амортизации**, ведомости амортизации при создании будут включать карточки «забалансовых» ОС. При необходимости отмечаются параметры **Разрешить отзыв ведомостей амортизации в закрытом периоде**; **Не включать в ведомость бухгалтерской амортизации карточки с установленным признаком «Не изменяет СПИ бухгалтерский»**; **Не включать в ведомость налоговой амортизации карточки с установленным признаком «Не изменяет СПИ налоговый»**.

При установленном параметре **Рассчитывать налоговую амортизацию для карточек с признаком «Начислять с момента поступления» при обработке документов движения** по карточкам, у которых на закладке **Объект НУ** установлен признак **Начислять с момента поступления** при выполнении обработки документов выполняется также расчет амортизации. Таким образом, нет необходимости повторно запускать **Расчет амортизации** для поступивших карточек в текущем месяце, но необходимо заново отозвать и сохранить ведомость в картотеке.

При установленном параметре **Включать в ведомость налоговой амортизации выбывшие карточки с нулевой балансовой стоимостью в налоговом учете** в налоговую ведомость амортизации будут попадать списанные ОС, в которых еще есть остаточная стоимость в налоговом учете.

При установленном параметре **Трассировка отбора карточек в ведомости бухгалтерской амортизации** осуществляется пошаговый отбор карточек в ведомости бухгалтерской амортизации. По кнопке **Настройка** осуществляется настройка протокола отбора карточек в ведомости бухгалтерской амортизации. В протоколе отображаются следующие причины отказа от выбора карточек в ведомости:

- **Настройка СПИ для документа Аренды;**
- **Дата поступления больше даты последнего дня периода (Еще не поступившая карточка);**
- **Дата выбытия меньше (равна) даты последнего дня периода;**
- **Признак начисления амортизации в следующем периоде, контроль даты поступления;**



- **Признак начисления амортизации с момента поступления, контроль даты поступления;**
- **Дата выбытия меньше даты дня периода (выбывшая карточка);**
- **Забалансовые карточки – согласно признаку в настройке.**

Создается документ по клавише **Ins**.

Ведомость начисления амортизации состоит из двух частей:

- Заголовок ведомости;
- Закладки:
  - **Карточки;**
  - **Выработка.**

**Заголовок** ведомости характеризуется реквизитами:


- **документ** – краткое и полное наименования документа **Ведомость расчета амортизации;**
- **номер** ведомости;
- **дата** – дата расчета амортизации, первый (или последний) день текущего учетного периода для производственного (или Бюджетного) типа предприятия;
- **статус**, принимает значения: **черновик** на момент формирования ведомости, **в учете** после закрытия ведомости и **в бухгалтерском учете**, когда проводки, сформированные в данной ведомости, отправлены в главную книгу;
- **сумма.**


На закладке **Карточки** перечислены все инвентарные карточки, по которым происходит начисление амортизации в текущем месяце, в соответствии с алгоритмом, определенным для каждой карточки.

Закладка **Выработка** содержит ведомость выработки (пробега) объектов учета в отчетном периоде. На закладке находится таблица инвентарных объектов, по которым амортизация начисляется в зависимости от фактической выработки (пробега).

Перед расчетом амортизации за текущий период необходимо сначала ввести данные о текущем пробеге или выработке.

Если карточки автотранспортных средств задействованы в подсистеме **Учет автотранспорта** и имеются закрытые **Путевые листы**, то пробег за период можно получить из этих путевых листов, выполнив **Расчет пробега**. Затем задается период, за который выбирается пробег и, после перехода на закладку **Карточки**, производится расчет амортизации либо по всем карточкам списка, либо только по одной. В меню **Документ / Расчет амортизации** выбирается соответственно пункт **По картотеке** или **По карточке**. Если алгоритм амортизации пустой, в нем есть ошибки, или он удален, то выдаются соответствующие сообщения. Выполняется экспорт / импорт пробега (выработки) в файл для последующего восстановления этих значений в другой ведомости и сохранение введенных значений в этой.

 Если были изменены параметры в карточке, влияющие на расчет амортизации, то существующие ведомости за текущий и последующие периоды необходимо удалить, сформировать и рассчитать амортизацию снова, т. к. в подсистеме не предусмотрено автоматическое переформирование ведомостей расчета амортизации.

 Если по какой-либо карточке созданы документы изменения стоимости с изменением начисленного износа, частичное перемещение или частичное списание, то корректировку износа за предшествующие периоды у данного объекта можно выполнить только после удаления этого документа. Это связано с алгоритмом формирования данного документа. Отступление от этого условия



приводит к тому, что значение суммарного износа в карточке будет сформировано неверно. Аналогичная ситуация складывается при наличии закрытых ведомостей по переоценке, поэтому отзыв ведомости расчета амортизации за предшествующие периоды до удаления ведомости переоценки запрещен.



**Формирование ведомостей расчета амортизации запрещено при наличии Ведомостей переоценки со статусом черновик.**

Выполняется логическая конвертация ведомости амортизации для ситуаций, когда по объекту основного средства амортизация была начислена полностью, а выработка не заносилась в карточку, данные по выработке из ведомостей перенесутся в карточку.

Выбор реестра ведомостей производится в поле **Тип учета: бухгалтерский, налоговый, бухгалтерский МНМА**. В ведомость бухгалтерской амортизации при формировании включаются все карточки, кроме типа **МНМА**. В ведомость бухгалтерской амортизации для прочих необоротных материальных активов (**МНМА**) входят карточки, которые имеют тип **МНМА**. При необходимости, в ведомости **Переоценки** в пункте меню **Сервис / Настройка** проставляется отметка о проверке наличия закрытой **Ведомости амортизации для МНМА** перед форматированием ведомости переоценки. Если на предприятии **Ведомости амортизации для МНМА** не ведутся, то проверка отключается. Для обычной **ведомости амортизации основных средств** такая проверка работает всегда.

Из реестра ведомостей бухгалтерской амортизации с помощью клавиши **F9** запускается сразу несколькими пользователями отчет **231\_004 FR Реестр ведомости начисления износа**, не заходя вовнутрь самой ведомости.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется настройка проводок документа.

#### **Экспорт выработки.**

Файл создается во временном каталоге Windows, в одном из мест, в зависимости от настроек:

**TEMP= C: \ TMP ....**  
**TMP**

Или в корне диска C:\

В ведомости амортизации, на закладке **Выработка**, курсор на списке карточек, по комбинации клавиш **ALT+F** на экране появится сообщение: **Экспортировано xx записей.**

#### **Импорт выработки.**

Файл создается во временном каталоге Windows, в одном из мест, в зависимости от настроек:

**TEMP= C: \ TMP**  
**TMP**

Или в корне диска C:\

Восстановление (импорт) доступно только в открытой ведомости амортизации

В ведомости амортизации, на закладке **Выработка**, курсор на списке карточек по комбинации клавиш **Alt + B** на экране появляется сообщение: **Импортировано xx записей.**

### **5.10.3 Расчет налоговой амортизации**

Ведомость налоговой амортизации формируется в зависимости от установки типа расчета в справочнике **Классификатор АГ**.

Особенности **Группового** и **По объектного** типов расчета налоговой амортизации:

- **По инвентарным объектам** – ведомость формируется на основании данных карточки, закладки **Налоговая амортизация**, т.е. **Балансовая стоимость** на начало

периода в ведомости равна налоговой остаточной стоимости из карточки и ведется **Архив налоговой амортизации**;

- **По группам** – в первой ведомости **Балансовая стоимость** по группе выбирается из карточек и суммируется. Эта сумма исправляется при необходимости пользователем. Последующая ведомость налоговой амортизации берет балансовую стоимость группы из предыдущей закрытой ведомости налоговой амортизации. Архив амортизации в карточках при групповом типе расчета не ведется.

Для работы необходимо провести следующие настройки:

1. В модуле **Настройка** подсистемы должны быть заполнены:
  - справочник объектов налогового учета (ОНУ);
  - справочник понижающих коэффициентов для расчета амортизации (закладка **Коэфф. амортиз.**).
2. В модуле **Картотека основных средств**, в карточках заполняются:
  - группа объекта налогового учета (закладка **Основные данные**);
  - налоговые **первоначальная стоимость** и **входной износ** (закладка **Налог. аморт.**).

Создается **Ведомость налоговой амортизации** в первом месяце квартала до того, как вводятся документы движения за текущий квартал. Ведомость формируется согласно наличию основных средств – объектов НУ на первое число квартала. Затем выполняется расчет налоговой амортизации. При необходимости сумма рассчитанной амортизации редактируется в окне **Изменение**. Результаты расчетов сохраняются в карточках основных средств в архиве налоговой амортизации (пункт меню **Документ / Сохранить в картотеке**). При необходимости результаты расчета отзываются из картотеки по пункту меню **Документ / Отозвать из картотеки**.

При создании документов движения указывается тип изменения для налоговой первоначальной стоимости и износа. В каждом документе движения в верхнем правом углу находится поле **Балансовая стоимость объекта налогового учета**. Значение данного поля влияет на попадание суммы изменения балансовой стоимости объекта налогового учета в соответствующий раздел ведомости налоговой амортизации. Если значение переключателя – **Не изменяется**, то изменение налоговой балансовой стоимости, внесенное в данном документе, в ведомость налоговой амортизации не попадет.

Для получения **Увеличение балансовой стоимости** или **Уменьшение балансовой стоимости** в **Ведомости налоговой амортизации** необходимо в конце квартала (когда все документы движения введены) внутри ведомости налоговой амортизации выполнить обработку документов движения (пункт меню **Документ / Документы движения / Обработка**).


**Таблица возможных изменений балансовой стоимости объектов налогового учета в документах движения:**

№ П/П	Название документа движения	Возможные варианты изменения балансовой стоимости ОБЪЕКТ НАЛОГОВОГО УЧЕТА					
		Не изменяется		Увеличивается		Уменьшается	
		Гр.1	Гр.2 и 3	Гр.1	Гр.2 и 3	Гр.1	Гр.2 и 3
1	Поступление	+	+	+	+	-	-
2	Внутреннее перемещение	+	+	-	-	-	-
3	Ввод в эксплуатацию	+	+	-	-	-	-
4	Перевод на консервацию	+	+	-	-	+	-
5	Перевод на реконструкцию	+	+	-	-	+	-
6	Перевод на модернизацию	+	+	-	-	+	-
7	Перевод на капремонт	+	+	-	-	+	-

№ П/П	Название документа движения	Возможные варианты изменения балансовой стоимости ОБЪЕКТ НАЛОГОВОГО УЧЕТА					
		Не изменяется		Увеличивается		Уменьшается	
		Гр.1	Гр.2 и 3	Гр.1	Гр.2 и 3	Гр.1	Гр.2 и 3
8	Перевод в запас	+	+	-	-	+	-
9	Списание	+	+	-	-	+	-
10	Реализация	+	+	-	-	+	+
11	Передача в аренду	+	+	-	-	+	-
12	Изменение стоимости	+	+	+	+	+	+
13	Приемка-сдача отремонтированных	+	+	+	+	+	+
14	Приемка-сдача реконструированных	+	+	+	+	+	+
15	Приемка-сдача модернизированных	+	+	+	+	+	+
16	Частичное списание	+	+	-	-	+	-
17	Частичное перемещение	+	+	-	-	-	-

Результат обработки документов движения появится в нижней части экрана в строках **Увеличение балансовой стоимости за период** и **Уменьшение балансовой стоимости за период**. Просмотр списка документов движения осуществляется по пункту меню **Документ / Документы движения / Просмотр**.

По пункту меню **Вид / Показывать все документы** или по комбинации клавиш **Alt + O** можно просмотреть все документы движения. В режиме просмотра всех документов разрешено просматривать, корректировать и удалять документы, а создавать новые документы запрещено. Для создания нового документа должен быть выбран вид нужного документа в поле **Операция**.

 Суммы увеличения и уменьшения балансовой стоимости редактируемы, но изменения остаются только в ведомости налоговой амортизации и в карточки не попадают.

Если алгоритм амортизации пустой, в нем есть ошибки, или он удален, то выдаются соответствующие сообщения.

В системе реализовано трассировка методов налогового учета. Для этого в ведомости начисления **Налоговой амортизации**, стоя на карточке, нажать комбинацию клавиш **Alt + Shift + T**, нажать **ОК**. После чего в меню **Документ / Расчет амортизации / По карточке** запустить расчет амортизации по данной карточке. В результате будет выведен протокол **Ошибки ведомости амортизации**, где видны все события, произошедшие с карточкой.

Расчет амортизации проводится **по карточке** или по всей **ведомости**. После окончания расчета по пункту меню **Документ / Сохранить в картотеке** данные по ведомости сохраняются в карточках ОС.

**Утверждение (или закрытие)** ведомости налоговой амортизации выполняется в реестре ведомостей амортизации. Только после закрытия ведомости создается ведомость на следующий период. Это необходимо, поскольку **Балансовые стоимости групп НУ** (с групповым типом расчета) на начало следующего периода берутся из закрытой ведомости предыдущего периода.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется выбор типовой операции для документа.

## 5.11 Модуль Расчет управленческой амортизации ОС

Алгоритмы и нормы расчета управленческой амортизации находятся в модуле **Настройка**, и устанавливаются пользователем в карточках объекта основных средств на закладке **Управленческий учет**. В результате расчета амортизации формируются суммы амортизации за период для каждой карточки. При закрытии ведомости суммы амортизации добавляются к общей сумме начисленного управленческого износа, уменьшая остаточную стоимость карточки. Суммы амортизации помещаются на закладку **Архив управленческой амортизации** карточки основного средства.

Создается документ по клавише **Ins**.

Ведомость начисления амортизации состоит из двух частей:

- Заголовков ведомости;
- Закладки:
  - **Карточки**.

**Заголовок** ведомости характеризуется реквизитами:

- **документ** – краткое и полное наименования документа **Ведомость расчета амортизации**;
- **номер** ведомости;
- **дата** – дата расчета амортизации;
- **статус**, принимает значения: **черновик** на момент формирования ведомости, **в учете** после закрытия ведомости и **в бухгалтерском учете**, когда проводки, сформированные в данной ведомости, отправлены в главную книгу;
- **Сумма**.

На закладке **Карточки** перечислены все инвентарные карточки, по которым происходит начисление амортизации в текущем месяце, в соответствии с алгоритмом, определенным для каждой карточки.

Расчет амортизации проводится **по карточке** или по всей **картотеке**.

По пункту меню **Документ / Проводки** выполняется выбор типовой операции для документа.

**Утверждение (или закрытие)** ведомости управленческой амортизации выполняется в реестре ведомостей амортизации. Только после закрытия ведомости создается ведомость на следующий период.

## 5.12 Модуль Управление учетными периодами

Модуль **Управление учетными периодами** предназначен для управления временными интервалами в подсистеме **Учет основных средств**.

Левая панель содержит список периодов в формате **Месяц / Год**. Последняя запись в списке – название открытого периода, все предыдущие записи относятся к закрытым периодам.

Правая панель содержит следующие характеристики периодов:

- **Период** – наименование выбранного периода в формате **Месяц / Год**;
- **Статус** – статус выбранного периода: **Открыт / Закрыт**;
- **Закрытие** – дата фактического закрытия учетного периода;
- **Произвел** – фамилия пользователя, выполнившего закрытие периода.

В нижнем правом углу панели расположена кнопка открытия/закрытия периода, которая в зависимости от положения курсора в левой панели принимает значения: **Открыть период** или **Закрыть период**.

Курсор устанавливается на периоде, который необходимо открыть/закрыть. Если период предыдущий месяц, то использовать кнопку **Открыть период / Закрыть период**.

В закрытом периоде вся информация о движении основных средств и изменении картотеки доступна только для просмотра без возможности корректировки.

При необходимости откорректировать данные закрытых периодов, производится открытие нескольких периодов. При необходимости можно открыть все периоды до 1 периода- кнопка **Открыть все периоды**. Закрытие нескольких периодов, при необходимости, производится до того месяца, который выбран в поле **Закрыть по**. Когда требуемый период становится открытым, в нем возможны изменения.

Если отзыв документов повлек изменения по проводкам, для их отработки период в модуле **Главная книга** должен соответствовать открытому в ОС. Все проводки, которые были сделаны по документам движения ОС, необходимо отозвать из модуля **Главная книга**, и для этого придется открыть соответствующий период в **Главной книге**.

### 5.13 Модуль Отчеты

Отчеты подсистемы **Учет основных средств** формируются в разрезе групп (подгрупп, классов, типов, объектов), а также мест нахождения, материально-ответственных лиц и счетов учета.

При формировании отчетов (в зависимости от отчета) возможно использование фильтрации, сортировок.

На основании отчетов системы, возможно создание произвольных отчетов пользователя см. **Руководство администратора**.

#### **Отчеты, рекомендованные для применения в подсистеме:**

##### **Модуль Картотека ОС:**

- Форма ОЗ-6 (бюджет) Инвентарна картка на 1 стр. FR101-001;
- Форма ОЗ-9 (бюджет) Инвентарна картка груп. обліку FR328-013;
- FR Реєстр карточок ОЗ (Рахунок обліку/МВО) CE RC31\_006;
- FR Реєстр карточек (полный) R233\_006.

##### **Модуль Ведомость Инвентаризации:**

- FR Звіряльна відомість результатів інвентаризації необоротних активів 2015 FR868-021;
- FR Звіряльна відомість результатів інвентаризації необоротних активів 2015 FR869-009.

##### **Модуль Ведомость переоценки:**

- FR Відомість переоцінки ОЗ FR676-002;
- FR Накопительная ведомость переоценки FR732-001.

##### **Модуль Расчет амортизации:**

- ОЗ-12 (бюджет) Відомість нарахування зносу на ОЗ (квартал) FR184-005;
- Відомість нарахування зносу на ОЗ FR184-003.

##### **Модуль Отчеты:**

- FR Оборотна відомість по рахункам обліку RC72\_005;
- FR Оборотная ведомость с кол-вом (подр + счет учета) RC75\_001;
- FR Оборотная ведомость (по счету износа) CE RB41\_001;
- FR Оборотная ведомость по счету учета(количество) CE R117\_001;
- FR Відомість вибуття ОЗ CE R526\_012;
- FR Відомість наявності ОЗ R482\_006;
- FR Зведений реєстр карток ОЗ по рахунках обліку та КОФ з деталізацією R482\_005;
- FR Ведомость поступления ОС (по сч.учета и ист. пост.) CE R528\_011.