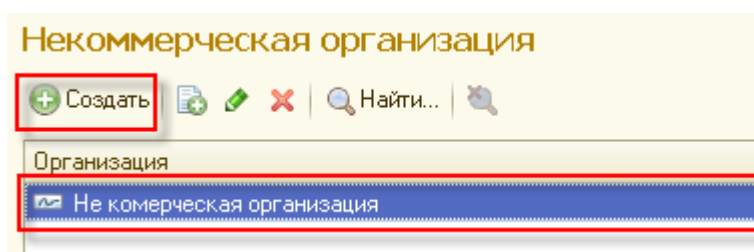
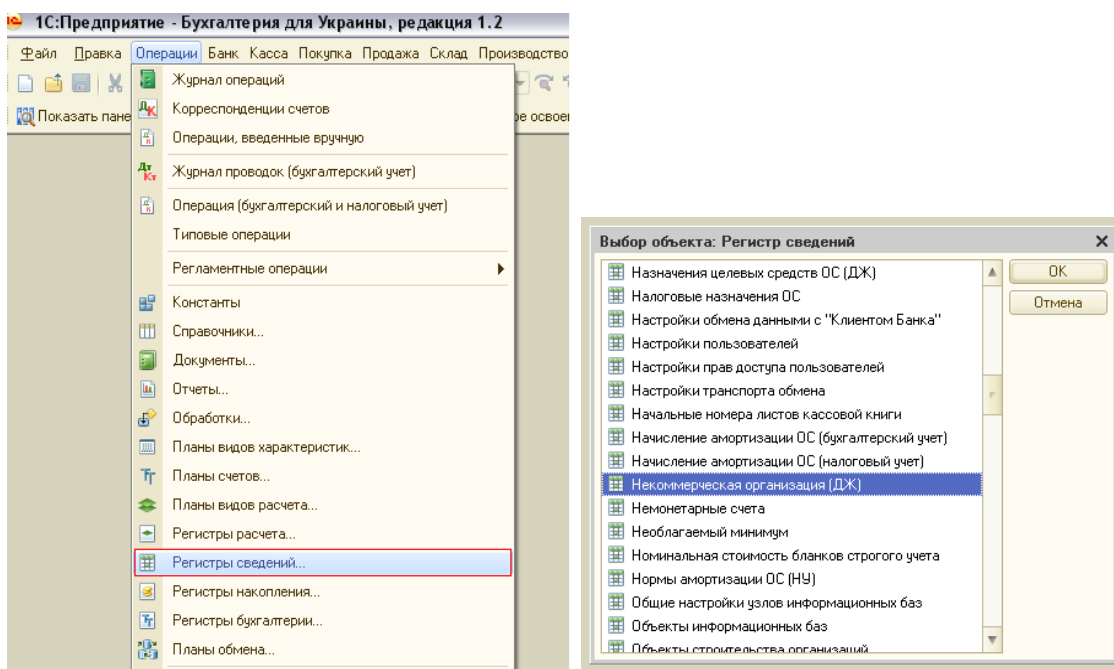


1С: Бухгалтерия 8 для Украины.

Инструкция по ведению основных средств

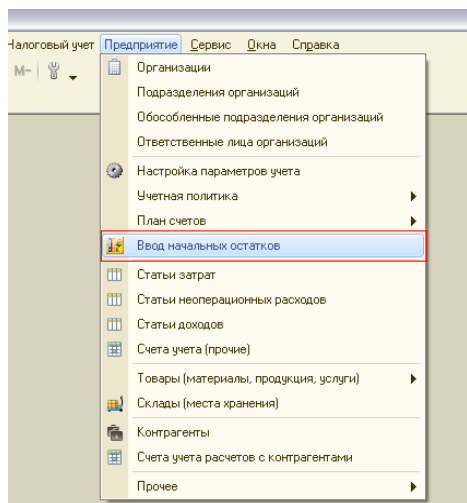
Данная настройка работает только для некоммерческих организаций. Для определения, что наша организация некоммерческая необходимо заполнить регистр «Некоммерческие организации».

Для установки признака необходимо пройти:



1. Ввод начальных остатков:

Главное меню Предприятие → Ввод начальных остатков



Выбираем счета, по которым вносим остатки (двойной клик по выбранному счету).
Открывается список документов, которыми введены начальные остатки. Открываем уже введенный документ или добавляем новый.

Для добавления новой строки используем кнопку добавить, для редактирования уже введенной делаем по этой строке двойной клик.

Организация:

Хесед Реім

...

Раздел учета:

Основные средства (счета 10, 11, 13, 286)

...

+

Добавить

+

✖

↶

↷

↕

↕

N	Счет учета (БУ)	Инв. № Код ОС	Основное средство	Подразделение организации	Счет амортизации (БУ)	Текущая стоимость (БУ)
1	104	00011 00011	Основное средство 1	Основная деятельность	131	6 000,00

Открытая форма документа

В карточке ввода начальных остатков, на закладке **Учетные данные**, необходимо заполнить обязательные поля:

1. Основное средство: Основное средство 1

2. Инв. №: 00011

3. Текущая стоимость (БУ): 6 000,00

4. Сумма накопленной амортизации (БУ): 1 000,00

5. Сумма накопленной амортизации (НУ): 0,00

6. Способ нач. амортизации: Прямой линейный

7. Счет амортизации: 131

8. Счет учета дооценок ОС: 411

9. Срок полезного использования, мес. (БУ): 36 (3 года)

10. Срок полезного использования, мес. (НУ): 36 (3 года)

Инв. номер. Инвентарный номер основного средства по регламентированному учету. Инвентарные номера должны быть уникальными для основных средств, в рамках одной организации.

①– **Основное средство.** Карточка основного средства;

②– **Счет учета (БУ).** Счет учета стоимости основного средства, например, счет 104 «Машины и оборудование»;

③– **Текущая стоимость (БУ).** Текущая стоимость основного средства на дату ввода остатков. Стоимость вводится с учетом всех выполненных ранее модернизаций, частичных списаний и других событий, повлиявших на учет стоимости основного средства. Стоимость вводится в валюте регламентированного учета;

④– **Накопленная амортизация (БУ).** Общая сумма начисленной к дате ввода остатков амортизации в валюте регламентированного учета;

⑤– **Счет амортизации (БУ).** Счет учета амортизации основного средства, например, счет 131 «Износ основных средств»;

⑥– **Способ начисления амортизации (БУ).** Способ амортизации, установленный для основного средства по бухгалтерскому учету. Если основное средство является амортизируемым, то способ начисления амортизации должен быть установлен в обязательном порядке, способ амортизации не может быть изменен или установлен для основного средства никакими другими документами системы;

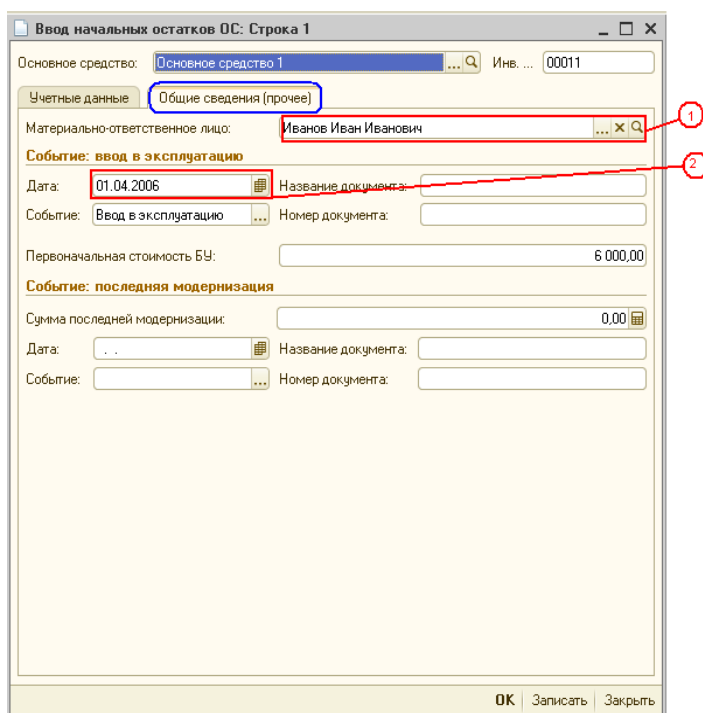
⑦– **Начислять амортизацию (БУ).** Реквизит, который отвечает за начисление амортизации. Если галка не стоит, то амортизация начисляться не будет;

⑧– **Способ отражения расходов по амортизации (БУ).** Способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском учете. Указывается в том случае, если основное средство является амортизируемым. В способе необходимо указать счет затрат на который будет начисляться амортизация в конце месяца и аналитику, например, 92сч.;

⑨– **Подразделение.** Подразделение за которым числится ОС;

⑩– **Срок полезного использования (БУ), мес. Общий** срок полезного использования основного средства, который установлен к моменту ввода остатков. Если по основному средству проводились модернизации, в результате чего срок полезного использования был изменен, то в реквизит вводится новый срок, установленный для основного средства.

На закладке **Общие сведения (прочее)**, так же есть необходимые для заполнения реквизиты, но на какие-либо расчеты они не влияют. Необходимы для формирования отчетности и проведения документа:



①– **МОЛ**. Материально-ответственное лицо в организации, назначенное к дате ввода остатков. Выбирается из списка работников организации.

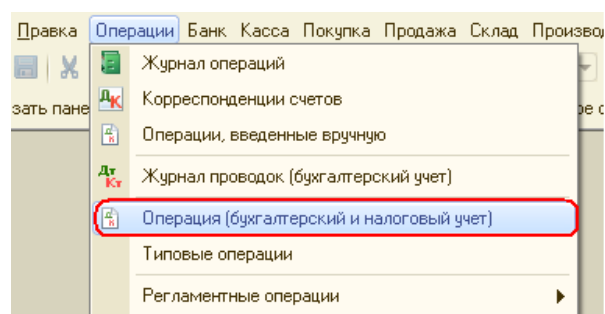
②– **Дата ввода в эксплуатацию**. Первоначальная дата ввода в эксплуатацию

Все реквизиты являются общими для проведения документа по бухгалтерскому и налоговому учету. Данные заполняются только для тех основных средств, для которых дата ввода в эксплуатацию меньше даты документа ввода остатков.

Заполнив все реквизиты записываем и по кн. «ОК» проводим документ. При проведении документы формируются следующие проводки:

- Дт «Счет учета (БУ)» Кт 00 «Вспомогательный счет» на сумму, равную значению реквизита «Текущая стоимость (БУ)»;
- Дт 00 «Вспомогательный счет» Кт «Счет амортизации (БУ)» на сумму, равную значению реквизита «Накопленная амортизация (БУ)».

При необходимости внести остатки по забалансовому сч. 09 необходимо воспользоваться ручной операцией, главное меню **Операции** → **Операция (бухгалтерский и налоговый учет)**:



Добавляем новый документ или открываем на редактирование уже существующий. Заполняем дату документа. В проводках добавляем строку со счетом 09 и указываем сумму амортизации (износа):

2. Приобретение ОС:

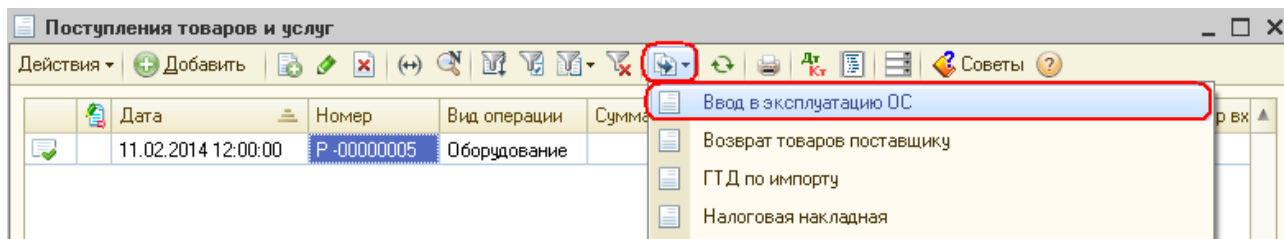
Главное меню Покупка → Поступление товаров и услуг:

Добавляем новый документ, вид операции необходимо выбрать Оборудование. Заполняем закладку Оборудование, реквизиты: номенклатура, количество, цена и, важно, счет учета – 1521. По кн.  можно проанализировать проводки проведенного документа.

3. Ввод в эксплуатацию ОС:

Док. «Ввод в эксплуатацию ОС» рекомендуется вводить на основании документа

«Поступление товаров и услуг» с помощью кн. Вести на основании – 



Закладка Учетные данные заполняется аналогично док. Ввод начальных остатков:

Ввод в эксплуатацию ОС: Оборудование. Новый *

Операция Действия

Номер: от: 11.02.2014 0:00:00

Организация: Хесед Реім Ответственный:

Основные средства Общие сведения **Учетные данные** Дополнительно Комиссия

Общие сведения

Подразделение: Основная деятельность МОЛ: Иванов Иван Иванович

Счет учета: 104 Учитывать как: Производственное Налоговое назначение: Необл. НДС, любая хоз.

Налоговое назначение затрат при начислении амортизации укажите в "Способе отражения расходов по амортизации"

Параметры начисления амортизации

☒ Начислять амортизацию Налоговая группа ОС: Группа 4: Машины и оборудование

Счет начисления амортизации: 131 Счет учета дооценок ОС: 411

Способ начисления амортизации: Прямой

Срок полезного использования БУ (в мес.): 36 (3 года) НУ: 36 (3 года)

График амортизации по году:

Ликвидационная стоимость: 0,00 грн

Комментарий:

Форма 03-1 Печать OK Записать Закрыть

На закладке Основные средства необходимо добавить строку и выбрать/создать новое основное средство. Инвентарный номер, при необходимости можно указать вручную.

Ввод в эксплуатацию ОС: Оборудование. Новый *

Операция Действия

Номер: от: 11.02.2014 0:00:00

Организация: Хесед Реім Ответственный:

Основные средства Общие сведения Учетные данные Дополнительно Комиссия

Склад: Основной склад Оборудование: Инвестиция 1

Счет инвестиций: 1521

Налоговое назначение оборудования: Необл. НДС, любая хоз.

Основные средства

        Заполнить Подбор Документы по ОС

№	Код	Основное средство	Инв. №
1	00012	Основное средство 2	00012

Комментарий:

Форма 03-1 Печать OK Записать Закрыть

На закладке Общие сведения необходимо заполнить реквизиты:

- способ отражения расходов по амортизации: указывается счет затрат, на который будет списываться амортизация в конце месяца и аналитика

Способы отражения расходов по амортизации и улучшению: 231 сч. Амортиз. произв. ОС, НМА и др.

Наименование: 231 сч. Амортиз. произв. ОС, НМА и др. Код: 000000009

Организация: Хесед Реим

Способы

№	Счет затрат	На...	Нал. назн. (Н...	Ст...	Вид аналитики	Аналитика	К.
1	231	Необл. НДС, ...			Подразделения Номенклатурн... Статьи затрат	«Определяется п... Основная деятел... Прочие общехоз...	1,000

Комментарий:

OK Записать Закрыть

- контрагент и договор (поставщик)
- галка «Безвозмездно получено» – признак того, каким образом получено ОС.

Ввод в эксплуатацию ОС: Оборудование. Новый *

Операция Действия

Номер: от: 11.02.2014 0:00:00

Организация: Хесед Реим Ответственный:

Основные средства Общие сведения Учетные данные Дополнительно Комиссия

События основного средства

Событие: Ввод в эксплуатацию

Способы отражения расходов по амортизации:

Способы отражения расходов по амортизации: 231 сч. Амортиз. произв. ОС, НМА и др.

Источник целевого финансирования:

Контрагент: Поставщик ОС Договор: Основной договор

☒ Безвозмездно получено

Комментарий:

Форма 03-1 Печать OK Записать Закрыть

По кн. можно проанализировать проводки проведенного документа.

Результат проведения документа Ввод в эксплуатацию ОС Р-00000005 от 11.02.2014 12:00:01

Действия Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет Параметры амортизации ОС (бухгалтерский учет) Местонахождение ОС (бухгалтерский учет)

Налоговые назначения ОС События ОС организаций (рег. учет) Параметры амортизации ОС (налоговый учет)

Способы отражения расходов по амортизации ОС (бухгалтерский учет) Первоначальные сведения ОС (бухгалтерский учет)

Начисление амортизации ОС (налоговый учет) Графики амортизации ОС (бухгалтерский учет) Состояния ОС организаций

Начисление амортизации ОС (бухгалтерский учет) Счета бухгалтерского учета ОС

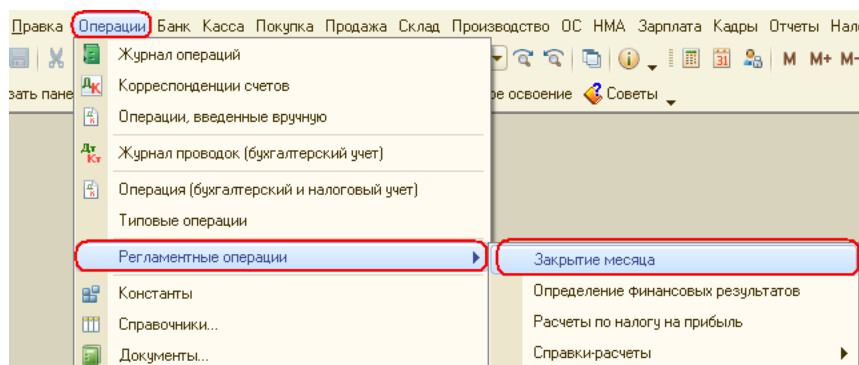
Назначения целевых средств ОС (ДЖ) Первоначальные сведения ОС (налоговый учет)

Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Налог...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Налог...	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумма Дт				Вал. сумма Кт		№ журнала
104	Основное ср...		Необл...	1521	Инвестиция 1	1,000	Необл...	12 000,00
								Ввод в эксплуатацию объект...
481	Поставщик ...			69	<>			12 000,00
	Основной до...							Отражение сумм, затраченн...

Отчет по движениям документа OK Закрыть

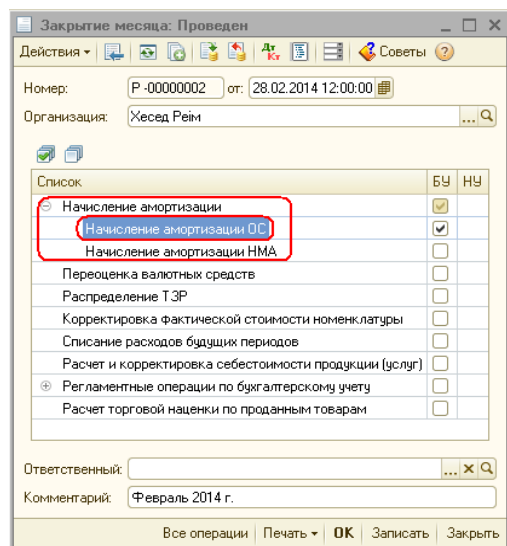
4. Начисление амортизации:

Амортизация начисляется в конце месяца с помощью регламентированного документа «Закрытие месяца». Главное меню Операции → Регламентированные операции → Закрытие месяца.



Добавляем новый документ или открываем уже введенный.

Галка – Начисление амортизации основных средств. При проведении документа с установленным флажком «Начисление амортизации ОС» будет рассчитана амортизация основных средств по указанным видам учета, за исключением тех, по которым амортизация уже была начислена в течение отчетного периода, например документами Передача ОС (или Подготовка к передаче ОС) и Списание ОС.



5. Продажа ОС:

Продажа ОС отражается одним из двух возможных вариантов, в зависимости от временного разрыва между принятием решения о продаже и фактом продажи:

- Если принятие решения о продаже и операция продажи произошли в одном месяце, то операция отражается одним документом «Передача ОС»;
- Если после принятия решения о продаже требуется время на оформление документов или поиск покупателя, и операция продажи, скорее всего, будет в другом периоде, то операция отражается за два шага последовательно документами:
 - «Подготовка к передаче ОС»,
 - «Передача ОС» со ссылкой на «Документ подготовки».

Документ **«Подготовка к передаче ОС»** производит:

- начисление амортизации за месяц выбытия, если амортизация не была начислена ранее;
- установку признака прекращения начисления амортизации;
- переброску на 286 счет (счет продажи ОС).

Подготовка к передаче ОС: Не проведен *

Номер: P-00000001 от: 01.03.2014 12:00

Организация: Хесед Реим Событие: Подготовка к передаче

☐ Списывать сумму дооценок на нераспределенную прибыль

Основные средства

№	Основное средство	Стоимость (БУ)	Амортизация (БУ)	Счет продажи ОС
1	Основное средство 2 00012	12 000,00	333,33	286

При проведении документа по каждой строке будут сформированы проводки по бухгалтерскому и налоговому учету (если указано что он отражается в этих видах учета): Дополнительно в регистрах сведений снимается флаг начисления амортизации по перечисленным в документе объектам учета. Доначисленная амортизация распределяется по регистрам учета затрат, аналогично документу «Закрытие месяца».

Результат проведения документа Подготовка к передаче ОС P-00000002 от 01.03.2014 12:00:00

Бухгалтерский учет

Счет Дт	Субсчета Дт	Счет Кт	Субсчета Кт	Содержание
231	Основная де...	131	Основное средство 2	Начисление амортизации ОС
09	Основная де...			Начисление амортизации ОС
131	Основное ср...	104	Основное средство 2	Списание амортизации ОС
286	Основное ср...	104	Основное средство 2	Списание ост. стоимости ОС

Начисление амортизации ОС (бухгалтер.)

Активность	Основное средство	Организация	Начислять амортизацию
☒	Основное средство 2	Хесед Реим	☐

Действия документом **«Передача ОС»** зависят от наличия ссылки на документ подготовка к продаже:

- если в шапке документа указана ссылка на документ подготовки, то формируются только проводки по реализации;
- если ссылка не указана, то документ продажи выполняет все действия документа «Подготовка к передаче» (амортизация, переброска на другой счет) и одновременно – реализацию с нового счета учета.

Передача ОС: Проведен

Цены и валюта... Действия

Номер: P-00000002 от: 10.03.2014 0:00:00

Организация: Хесед Рейн

Контрагент: Покупатель ОС

Документ расчетов:

Событие: Передача

Документ подготовки: Подготовка к передаче ОС P-00000002 от 01.03.2014 12:00:00

Договор: Основной договор

Дт 361 Кт 712
Дт 943 Кт 286
Дт 69 Кт 481

Проводки проведенного документа

№	Основное средство	Стоимость (БУ)	Превышение сумм дооценок над ...	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Схема реализации	Счет продажи ОС	Налоговое назначение ...
1	Основное средство 2 00012	11 666,67		15 000,00	Без НДС		15 000,00	Необоротн... активы	286	Хоз. д-сть

Счета учета расчетов

Дополнительно

Комиссия

Печать накладной

Справочник Схемы реализации

Код	Наименование	Счет доходов	Счет себестоимости	Счет вычетов из доходов	Счет себестоимости при возврате
000001001	Необоротные активы	712	943	704	943

Всего (грн): 15 000,00

НДС (в т.ч.):

Комментарий:

Форма 03-1 Печать ОК Записать Закрыть

Заполнение обоих документов производится аналогично – в табличной части «Основные средства» задается перечень списываемых ОС. При нажатии кн. «Заполнить → Для списка ОС» для каждого объекта определяется его учетная и остаточная стоимости, сумма начисленной амортизации. Кроме того, в документе продажи указываются параметры операции реализации – контрагент, договор, цена продажи, схема реализации и счет учета контрагента.