

3.8.6 Расчет амортизации, переоценка и инвентаризация

3.8.6.1 Расчет амортизации ОС

Формирование проводок по начислению амортизации ОС в программе Турбо9 Бухгалтерия производится с помощью бланка **Ведомость начисления амортизации ОС**. Начисление амортизации производится ежемесячно. Рекомендуется формировать ведомость амортизации на последнее число отчетного месяца (периода).

Замечание.

Начисление амортизации по вновь введенным в эксплуатацию объектам ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем их ввода в эксплуатацию, а по выбывшим прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.


По полностью амортизированным объектам ОС начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за последним месяцем, в котором стоимость этих объектов была полностью перенесена на стоимость продукции (работ, услуг).

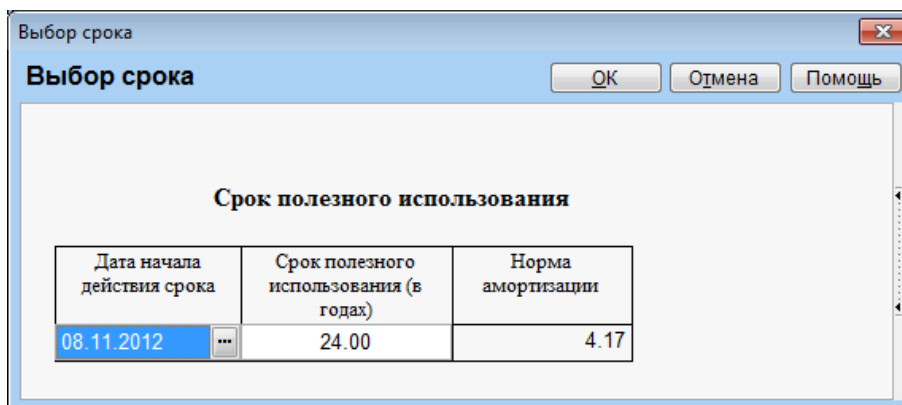
Для того чтобы объект попал в ведомость расчета амортизации, необходимо, чтобы в карточке объекта ОС были заполнены следующие поля:

- метод начисления амортизации,
- коэффициент ускоренной амортизации (если режим начисления обычный, коэффициент должен быть равен единице),
- срок полезного использования,
- счет амортизации
- дата ввода в эксплуатацию объекта.

Данные бухгалтерского учета	
Способ начисления амортизации:	Линейный
Списание в момент ввода в эксплуатацию согласно ПБУ:	<input type="checkbox"/>
Списание в момент ввода в эксплуатацию согласно НК:	<input type="checkbox"/>
Дата оприходования объекта КВ:	
Срок полезного использования (в годах):	24.00
Коэффициент ускоренной амортизации:	1.00
Норма амортизации:	4.17
Амортизационная группа:	8
Счет учета:	01
Счет амортизации:	02
Сумма ежемесячной дополнительной амортизации:	
в том числе доп. амортизация до 2003 года:	
в том числе доп. амортизация с 2003 года:	

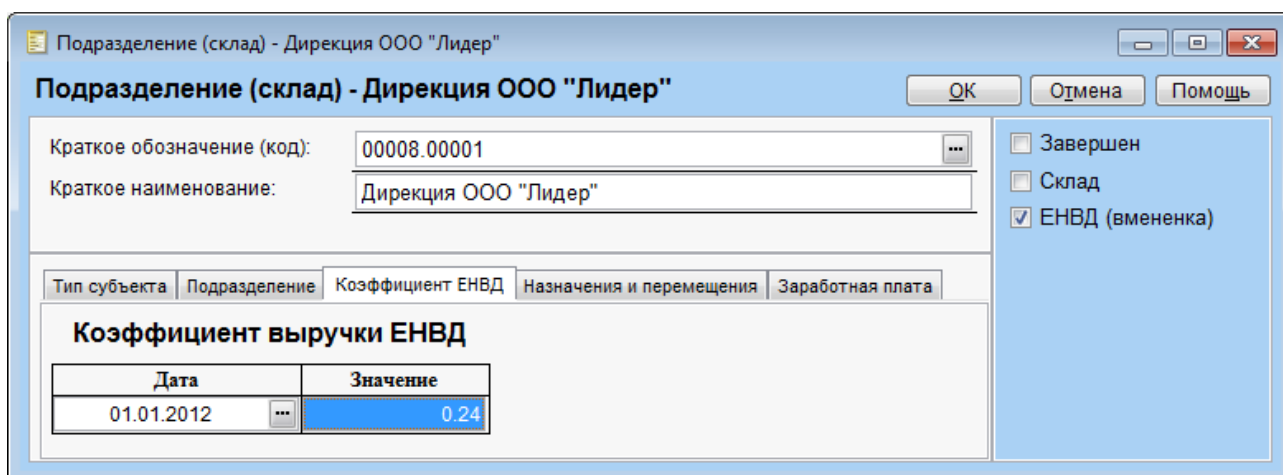
Поля, которые должны быть заполнены в карточке ОС

Чтобы заполнить срок полезного использования в карточке, нажмите кнопку  в поле **Срок полезного использования**. В открывшемся окне ввода срока полезного использования заведите дату, с которой будет действовать срок, и значение срока в годах.






Заполнение срока полезного использования в карточке ОС

Объекты, для которых на закладке **Бух. учет** в поле **Метод начисления бухгалтерской амортизации** проставлено значение **Не начисляется**, в ведомость начисления не попадут. При наличии объектов, амортизация у которых распределяется по режимам налогообложения согласно коэффициенту от выручки, указанному в настройках подразделения, необходимо заполнить коэффициент распределения у подразделения на текущую дату (см. карточку **Подразделения**).



Карточка подразделения: распределение на ЕНВД

При наличии объектов, для которых процент соотношения режимов налогообложения индивидуален, заполните коэффициент распределения расходов по режимам в карточке объекта ОС. (подробнее порядок заполнения карточки - см. п. **Особенности начисления амортизации для подразделений, находящихся на ЕНВД**).

Для того чтобы создать ведомость бухгалтерской амортизации, на странице  **Учет амортизируемого имущества** интерфейсной панели или ЦУП ОСиНА кнопочной панели нажмите  **Ведомость амортизации ОС**. В открывшейся картотеке для добавления новой записи воспользуйтесь командой **Добавить** или кнопкой  панели инструментов.

Турбо9 Бухгалтерия [ООО "Лидер"]: Пример_Бухгалтерия - [Ведомость начисления амортизации ОС]

Файл Правка Справочники Документы Налоговый учет Журнал Операции Отчеты Сервис Окна Помощь

Расчет амортизации ОС x Ведомость начисления амортизации ОС x

Ведомость начисления амортизации ОС

ОК Отмена Помощь

Организация: ООО "Лидер"

Ведомость начисления амортизации основных средств

Документ №: 00002 Дата составления: 30.09.2012

Расчетное подразделение: Все подразделения...

Расчетный признак: Все признаки...






Комментарий к проводке:

Расчет за сентябрь 2012 г.

№ п/п	Код ОС	Код ИН	Наименование ИН	Балансовая стоимость	Амортизация за месяц	Амортизация всего	Остаточная стоимость	Подразделение	
1	ОС.00001	л 00001	Станок деревообрабатывающий N 00001	155'555.00	2'592.58	15'555.48	139'999.52	Склад № 1 магазин "Soft"	Сидор Ивано
2	ОС.00001	л 00005	Станок деревообрабатывающий N 00005	155'555.00	2'592.58	15'555.48	139'999.52	Склад № 1 магазин "Soft"	Сидор Ивано
3	ОС.00003	л 00007	Компьютер+монитор N 00007	20'000.00	555.56	3'333.36	16'666.64	Дирекция ООО "Лидер"	Сидор Ивано
4	ОС.00003	л 00008	Компьютер+монитор N 00008	20'000.00	555.56	3'333.36	16'666.64	Дирекция ООО "Лидер"	Сидор Ивано

2:1 / 40 | Правка | Т/Н | Дизайн

Порядок заполнения:

- **Организация** - наименование Нашего предприятия, заполняется по умолчанию текущим Нашим предприятием. Если при входе в сессию в списке наших предприятий выбрана позиция **Все предприятия**, то доступен выбор из справочника **Наши предприятия** (кнопка 
- **Расчет за** - месяц и год, за который начисляется амортизация. При создании документа это поле заполняется текущим месяцем и годом. Значение поля можно выбрать из справочника **"Отчетные и расчетные периоды"** (кнопка 
- **Дата составления** - дата, за которую будет сформирована проводка. По умолчанию заполняется последним днем месяца, за который производится расчет, после заполнения поля **Расчет за**. При необходимости уточните дату проводки с помощью календаря (кнопка 
- **Расчетное подразделение** - подразделение, по которому будет составлена ведомость амортизации ОС, заполняется из справочника **Подразделения**. Если подразделение не указано, то ведомость будет рассчитана по предприятию в целом;
- **Расчетный признак** - признак отбора при составлении ведомости амортизации ОС. В список попадут счета 01!. Выберите справочник (по кнопке ) и укажите значение расчетного признака (кнопка 
- **Показывать колонки** - для отображения колонок **Подразделение, МОЛ, Доп. признаки, ЕНВД** в ведомости установите одноименные флаги в блоке на инструментальной панели в правой части бланка.
- **Комментарий** - произвольный комментарий к проводке; заполняется вручную.

Для автоматического заполнения ведомости нажмите кнопку **Рассчитать**. При этом будет рассчитана ведомость амортизации за выбранный месяц. В расчет попадут все объекты, по которым имеется количественный остаток и остаточная стоимость на начало расчетного месяца. В результате расчета ведомости будут отображены объекты, по которым будет сформирована сумма

амортизации. Если амортизация по какому-либо из объектов за этот месяц была рассчитана ранее (например, в операции выбытия), эта проводка будет учтена при расчете амортизации. Если объект поставлен на консервацию (см. карточку объекта ОС), амортизация по нему не начисляется.

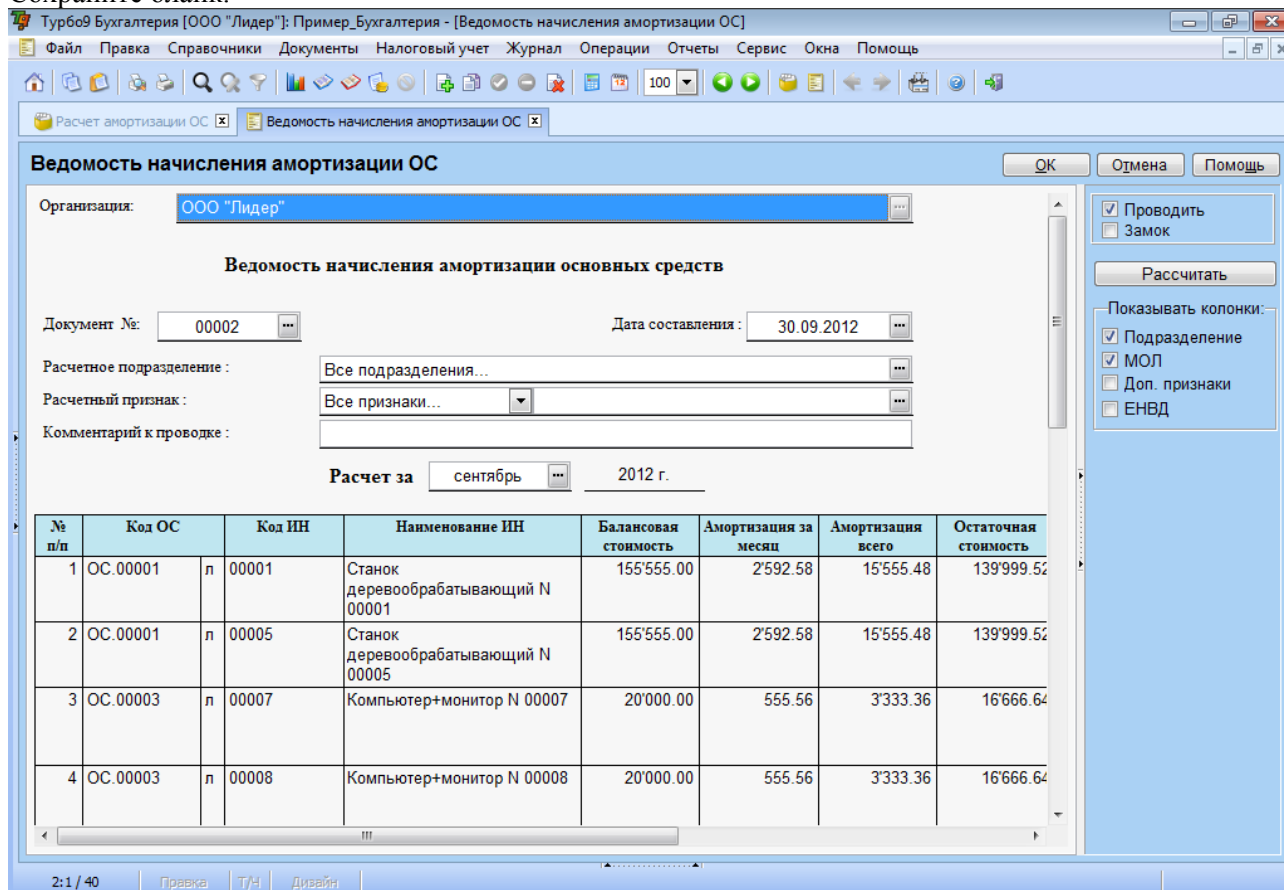
После расчета ведомости при необходимости откорректируйте подразделение, МОЛ, счета затрат и налоговые признаки, на которые будет списана сумма амортизации, для нужных объектов ИН.

Замечание:

Следует учитывать, что эти изменения будут актуальны только для данной ведомости. Если необходимо, чтобы данные значения попадали в ведомости и в дальнейшем, внесите изменения в карточку ОС или сделайте операцию перемещения.

Для формирования проводок по данной операции установите флаг **Проводить**.

Сохраните бланк.



Для просмотра сформированных проводок нажмите на клавишу **F12**.


Проводки к документу

Проводки к документу | Износ ОС

Ведомости начисления амортизации - '00002, 30.09.2012'

Дата	Сумма	Дебет	Кредит	+ Подразделение	+ Сотрудник	+ ОС
30.09.2012	2'592.58 руб	20	02	Ю.00021.ГП.00003.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Станок деревообработы
30.09.2012	2'592.58 руб	20	02	Ю.00021.ГП.00003.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Станок деревообработы
30.09.2012	555.56 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Компьютер
30.09.2012	555.56 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Компьютер
30.09.2012	555.56 руб	20	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Компьютер
30.09.2012	555.56 руб	20	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Компьютер
30.09.2012	555.56 руб	44	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Компьютер
30.09.2012	13.33 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Порхо	ГОС.00001.Дырокол
30.09.2012	13.33 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Порхо	ГОС.00001.Дырокол
30.09.2012	13.33 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Порхо	ГОС.00001.Дырокол
30.09.2012	13.33 руб	44	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Скляр	ГОС.00001.Дырокол
30.09.2012	13.33 руб	44	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Скляр	ГОС.00001.Дырокол
30.09.2012	875.93 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сидор	ГОС.00001.Станок деревообработы
30.09.2012	6'944.44 руб	20	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Порхо	ГОС.00001.Станок для обработки ме
30.09.2012	6'944.44 руб	26	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Порхо	ГОС.00001.Станок для обработки ме
30.09.2012	555.56 руб	44	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сквар	Компьютер
30.09.2012	555.56 руб	44	02	Ю.00001.ГП.00001.П.00	Ю.00001.ГФ.00001.Сквар	Компьютер

Сохранить запись в картотеке можно с помощью инструментальной кнопки  или клавиши **F2**.

Для печати бланка воспользуйтесь клавишей **F7** или кнопкой **Печать** () панели инструментов.

Для сохранения и закрытия бланка нажмите кнопку **OK**.

Амортизация по налоговому учету

Для того чтобы рассчитать налоговую амортизацию за период, необходимо предварительно сформировать ведомость начисления бухгалтерской амортизации за тот же период. При этом в ней для сумм амортизации, относимых на затраты по налоговому учету, обязательно должен быть заполнен признак налогового учета.

Если не требуется, чтобы сумма из ведомости попадала в ведомость начисления налоговой амортизации, нужно убрать налоговый признак для этого объекта **из карточки** из ведомости амортизации. При этом объект будет попадать в ведомость, но начисление налоговой амортизации по нему произведено не будет, и в результате появится корректировочная сумма, из которой формируется информация для учета согласно ПБУ 18.

Перед тем, как формировать ведомость, убедитесь, что в карточке ОС на вкладке **Налоговый учет** заполнены поля: **Дата ввода в эксплуатацию в налоговом учете** и **Срок полезного использования (в мес.)**.

Для того чтобы создать ведомость налоговой амортизации, на странице **Налоговый учет** интерфейсной панели или **Налоговый учет** кнопочной панели нажмите **Расчет амортизации ОС**. В открывшейся картотеке для добавления новой записи воспользуйтесь командой **Добавить** или кнопкой **+** панели инструментов.

Турбо9 Бухгалтерия [ООО "Лидер"]: Пример_Бухгалтерия - [Ведомость начисления налоговой амортизации ОС]

Файл Правка Справочники Документы Налоговый учет Журнал Операции Отчеты Сервис Окна Помощь

Расчет амортизации ОС Ведомость начисления амортизации ОС Расчет налоговой амортизации ОС Ведомость начисления налоговой амортизации ОС

Ведомость начисления налоговой амортизации ОС ОК Отмена Помощь

Перед расчетом этого налогового регистра **ОБЯЗАТЕЛЬНО** рассчитайте Ведомость амортизации в подсистеме "ОС и НА"

ОРГАНИЗАЦИЯ: ООО "Лидер"
ИНН: 7707220324

НАЛОГОВЫЙ РЕГИСТР
Расчет амортизации ОС

№ 00001

ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ: Все подразделения... ЗА МЕСЯЦ сентябрь 2012 г.

ПРИЗНАК:




"*" отмечены ОС, если срок их полезного использования для налогового учета по состоянию на 01.01.2002 г. истек
Заполняется в рублях и копейках

Признак ОС	Признак ИН	Аморт. группа	Наименование	Стоимость	Стоимость	Сумма начисленной амортизации на начало периода	Изсто обт рас м
				объекта на начало года	объекта на начало месяца		
ОС.00001	00001	3	Станок деревообрабатывающий N 00001	108'888.50	108'888.50	9'074.05	
ОС.00001	00005	3	Станок деревообрабатывающий N 00005	108'888.50	108'888.50	9'074.05	
ОС.00003	00007	2	Компьютер+монитор N 00007	15'000.00	15'000.00	2'083.35	

4:19 / 39 | Правка | Т/Ч | Дизайн

Порядок заполнения:

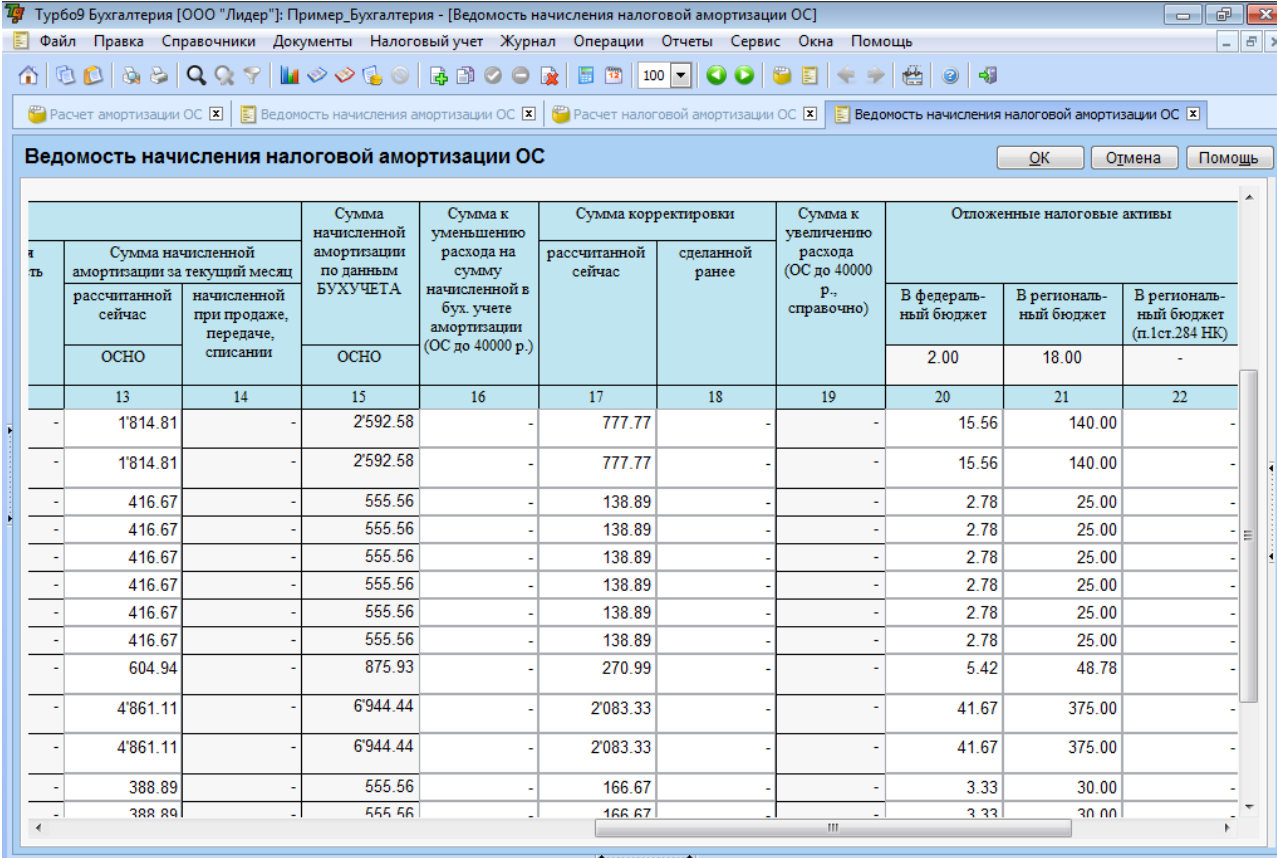
- **Организация** - наименование Нашего предприятия, заполняется по умолчанию текущим Нашим предприятием. Если при входе в сессию в списке наших предприятий выбрана позиция **Все предприятия**, то доступен выбор из справочника **Наши предприятия** (кнопка **...**);

- **За месяц** - выберите месяц и год, за который строится ведомость. При создании документа это поле заполняется текущим месяцем и годом. Значение поля можно заполнить из справочника **Отчетные и расчетные периоды** по кнопке ;
- **Расчетное подразделение** - подразделение, по которому будет составлена ведомость амортизации ОС, заполняется из справочника **Подразделений**. Если подразделение не указано, то ведомость будет рассчитана предприятию в целом;
- **Расчетный признак** - признак отбора при составлении ведомости амортизации ОС. Выберите произвольный признак по кнопке  и укажите его значение (кнопка ).

Для получения данных нажмите кнопку **Рассчитать**. При этом будут автоматически рассчитаны следующие данные для каждого объекта:

- **Сумма начисленной амортизации за текущий месяц** - сумма причитающейся к начислению налоговой амортизации (данная сумма будет формировать проводку по счету **НУ.02**);
- **Сумма начисленной амортизации по данным БУХУЧЕТА** - сумма бухгалтерской амортизации, начисленной на объект в этом месяце;
- **Сумма к уменьшению расхода на сумму начисленной в бух. учете амортизации** - для объектов, которые не являются ОС согласно налоговому учету;
- **Сумма корректировки** - разность между бухгалтерской и налоговой амортизацией. Данная сумма будет формировать проводку по счету **НУ.20** и является основой для расчета ОНА и ОНО согласно ПБУ 18.

При необходимости откорректируйте полученные данные.



№	Сумма начисленной амортизации за текущий месяц		Сумма начисленной амортизации по данным БУХУЧЕТА	Сумма к уменьшению расхода на сумму начисленной в бух. учете амортизации (ОС до 40000 р.)	Сумма корректировки		Сумма к увеличению расхода (ОС до 40000 Р-справочно)	Отложенные налоговые активы		
	рассчитанной сейчас	начисленной при продаже, передаче, списании			рассчитанной сейчас	сделанной ранее		В федеральный бюджет	В региональный бюджет	В региональный бюджет (п.1 ст.284 НК)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
-	1'814.81	-	2'592.58	-	777.77	-	-	15.56	140.00	-
-	1'814.81	-	2'592.58	-	777.77	-	-	15.56	140.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	416.67	-	555.56	-	138.89	-	-	2.78	25.00	-
-	604.94	-	875.93	-	270.99	-	-	5.42	48.78	-
-	4'861.11	-	6'944.44	-	2'083.33	-	-	41.67	375.00	-
-	4'861.11	-	6'944.44	-	2'083.33	-	-	41.67	375.00	-
-	388.89	-	555.56	-	166.67	-	-	3.33	30.00	-
-	388.89	-	555.56	-	166.67	-	-	3.33	30.00	-

Для того чтобы документом генерировались проводки по амортизации налогового учета (счет **НУ.02**), включите флаг **Проводить (Нал. учет)**.

Для того чтобы сформировать проводки по отложенным налоговым активам и обязательствам, включите флаг **Проводить (Бух. учет)**.


Проводки к документу

Проводки к документу Налоговая амортизация ОС

Расчет амортизации ОС - '00001, 01.01.2012'

Дата	Сумма	Дебет	Кредит	+ Подразделение	
29.09.2012	15.56 руб	09	68.Приб	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	140.00 руб	09	68.Приб	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	1'814.81 руб	--	НУ.02	--	--
29.09.2012	777.77 руб	НУ.20	--	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	15.56 руб	09	68.Приб	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	140.00 руб	09	68.Приб	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	1'814.81 руб	--	НУ.02	--	--
29.09.2012	777.77 руб	НУ.20	--	Ю.00021.ГП.00003.П.00010.Склад №	ГОС.00001.Стан
29.09.2012	2.78 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	25.00 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	416.67 руб	--	НУ.02	--	--
29.09.2012	138.89 руб	НУ.20	--	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	2.78 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	25.00 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	416.67 руб	--	НУ.02	--	--
29.09.2012	138.89 руб	НУ.20	--	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	2.78 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	25.00 руб	09	68.Приб	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп
29.09.2012	416.67 руб	--	НУ.02	--	--
29.09.2012	138.89 руб	НУ.20	--	Ю.00001.ГП.00001.П.00008.Дирекция	ГОС.00001.Комп

Сохранить запись в картотеке можно с помощью инструментальной кнопки  или клавиши **F2**.

Для печати бланка воспользуйтесь клавишей **F7** или кнопкой **Печать** () панели инструментов.

Для сохранения и закрытия бланка нажмите кнопку **OK**.

Особенности начисления амортизации для подразделений, находящихся на ЕНВД

Если подразделение находится на ЕНВД, то можно частично или полностью распределить списание амортизации ОС и НМА на выручку от ЕНВД. Для реализации данной возможности нужно заполнить следующие документы и установить необходимые флаги:

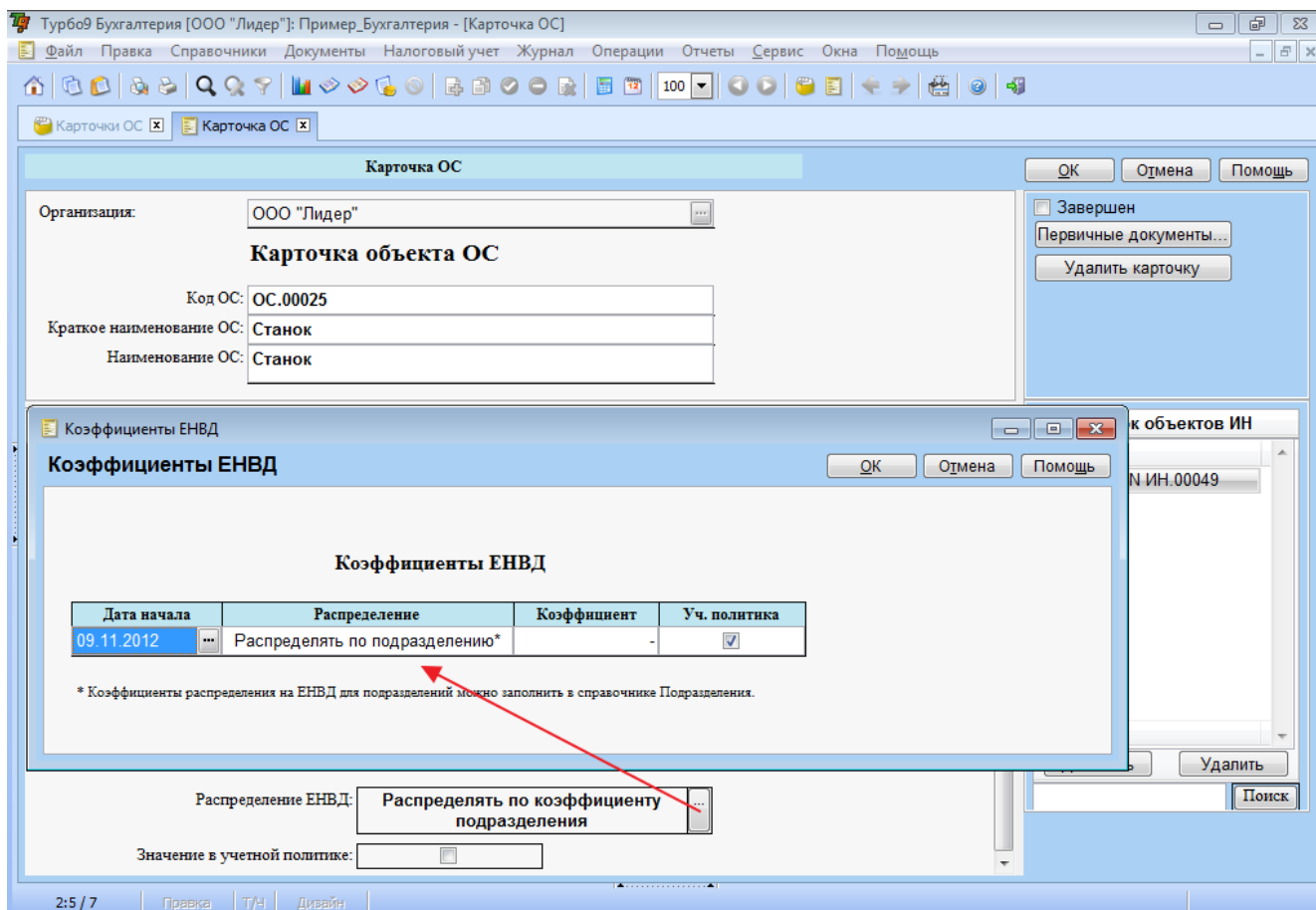
в карточке подразделения на странице **Коэффициент ЕНВД** укажите коэффициенты, характеризующие отношение выручки от ЕНВД к общей выручке;

Дата	Значение
01.01.2012	0.24

в бланке "Настройка учетной политики предприятия" на закладке "ОС и НА" включите флаг **Распределять начисляемую амортизацию по режимам налогообложения**. При этом в учетной карточке ОС на закладке **Объекты ИН** появится поле **Распределение ЕНВД**, которое необходимо заполнить.

Общие настройки:

- Вести налоговый учет:
- МОЛ зависит от выбранного подразделения:
- Относить на расходы до 30 % стоимости согласно ст. 259 НК:
- Рассчитывать доп. амортизацию в операциях модернизации (бух.):
- Рассчитывать доп. амортизацию в операциях модернизации (нал.):
- Распределять начисляемую амортизацию по режимам налогообложения:
- Отображать срок полезного использования для основных средств в месяцах:



Если все вышеперечисленные условия выполнены, то при формировании ведомости амортизации часть амортизации в соответствии с указанным коэффициентом будет списана на счет выручки от ЕНВД. Для отображения сумм, отнесенных на ЕНВД, в ведомости начисления амортизации надо включить флаг ЕНВД.

При этом будет формироваться две проводки по начислению амортизации, одна из которых будет помечена признаком ЕНВД, а вторая - признаком налогового учета.

Турбо9 Бухгалтерия [ООО "Лидер"]: Пример_Бухгалтерия - [Ведомость начисления амортизации ОС]

Файл Плавка Справочники Документы Налоговый учет Журнал Операции Отчеты Сервис Окна Помощь

Расчет амортизации ОС | Ведомость начисления амортизации ОС | Карточки ОС | Карточка ОС

Ведомость начисления амортизации ОС

Проводки к документу

Проводки к документу Износ ОС

Ведомости начисления амортизации - '00002, 30.09.2012'

Дата	Сумма	Дебет	Кредит	+	+	+	+	+	ЕНВД	+ Расходы нап. учета
30.09.2012	116.67	20	02	Ю.т	Ю.т	ГОС.	Коа	ЕНВД	--	
30.09.2012	438.89	20	02	Ю.т	Ю.т	ГОС.	Коа	--		ВнереализационныеРасходы.Про
30.09.2012	555.56	20	02	Ю.т	Ю.т	ГОС.	Коа	--		ВнереализационныеРасходы.Про

Рис: Красная стрелка указывает на сумму 438.89 в строке 30.09.2012.

№ п/п	Код ОС	Код ИН	Наименование ИН	Балансовая стоимость	Амортизация за месяц		
					ОСНО	ЕНВД	Всего
1	ОС.00004	л 00010	Компьютер+монитор N 00010	20'000.00	438.89	116.67	555.56
2	ОС.00004	л 00011	Компьютер+монитор N 00011	20'000.00	555.56	-	555.56
ИТОГО:				40'000.00	994.45	116.67	1'111.12

Исполнитель: _____

подпись исполнителя

24:2 / 5 | Плавка | Т/Н | Дизайн

OK Отмена Помощь

Проводить
 Замок

Рассчитать

Показывать колонки:

Подразделение
 МОЛ
 Доп. признаки
 ЕНВД

3.8.6.2 Расчет амортизации НМА




Формирование проводок по начислению амортизации НМА в программе Турбо9 Бухгалтерия производится с помощью бланка **Ведомость начисления амортизации НМА**.

Замечание:






Начисление амортизации по вновь введенным в эксплуатацию объектам НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем их ввода, а по выбывшим прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

По полностью амортизированным объектам НМА начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за последним месяцем, в котором стоимость этих объектов была полностью перенесена на стоимость продукции (работ, услуг).

Рекомендуется формировать ведомость начисления амортизации на последнее число отчетного месяца (периода).

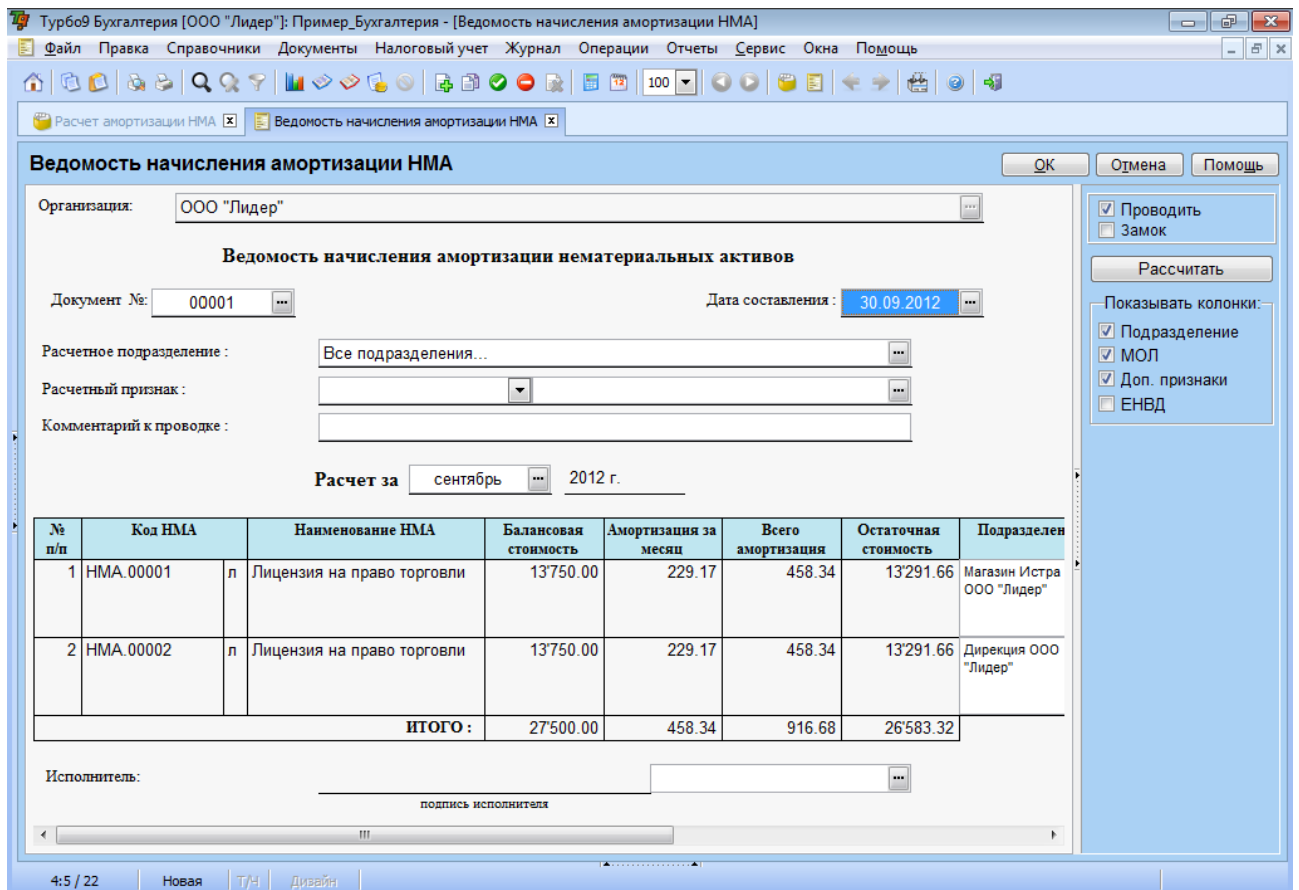
На странице  **Учет амортизируемого имущества** интерфейсной панели или ОС и НА кнопочной нажмите  **Ведомость амортизации НМА** (одноименная кнопка кнопочной панели). В открывшейся картотеке для добавления новой записи воспользуйтесь командой **Добавить** или кнопкой  панели инструментов.

Порядок заполнения:

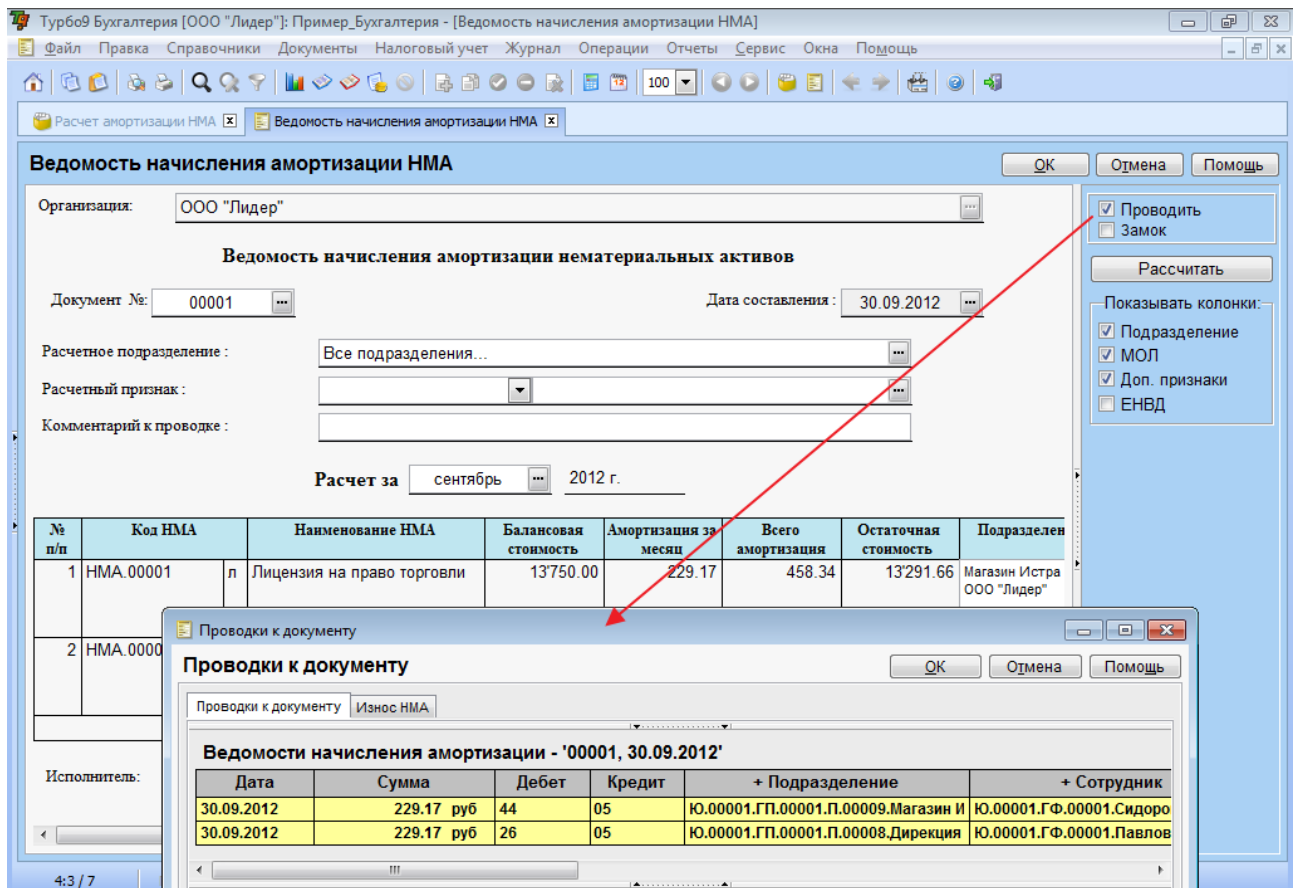
- **Организация** - наименование Нашего предприятия, заполняется по умолчанию текущим Нашим предприятием. Если при входе в сессию в списке наших предприятий выбрана позиция **Все предприятия**, то доступен выбор из справочника **Наши предприятия** (кнопка 
- **Расчет за** - месяц и год, за который строится ведомость. При создании заполняется значением текущего месяца и года). Редактируется из справочника **Отчетные и расчетные периоды**. (кнопка 
- **Дата составления** - при создании поле заполнения последним числом текущего месяца, а также заполняется автоматически после заполнения месяца расчета (поле **Расчет за**), редактируется с помощью календаря (кнопка 
- **Расчетное подразделение** - подразделение, по которому будет производиться отбор объектов для ведомости амортизации НМА. Заполняется из справочника **Подразделения**. Если подразделение не указано, то ведомость будет рассчитана по всему предприятию;
- **Расчетный признак** - аналитический признак или группа признаков, по которому будет производиться отбор объектов при составлении ведомости амортизации НМА. Выберите Справочник (по кнопке ) и укажите значение признака (кнопка ). Значение признака можно отредактировать вручную.
- **Показывать колонки** - для отображения колонок **Подразделение, МОЛ, Доп. признаки, ЕНВД** в ведомости установите одноименные флаги в блоке на инструментальной панели в правой части бланка.
- **Комментарий** - произвольный комментарий к проводке, заполняется вручную.


Для получения данных нажмите кнопку **Рассчитать**. При этом будет рассчитана ведомость амортизации за выбранный период (месяц). В ведомость попадут все объекты, по которым имеется количественный остаток, и остаточная стоимость на начало расчетного месяца. При этом если амортизация за этот месяц была рассчитана ранее, эта проводка будет учтена при расчете амортизации.


При необходимости откорректируйте подразделение, МОЛ, счета затрат и налоговые признаки, на которые будет списана сумма амортизации. Следует учитывать, что эти изменения будут актуальны только для данной ведомости, поэтому чтобы необходимые значения подставлялись для проводок и в дальнейшем, внесите необходимые изменения в карточку НМА.



Для формирования проводок по данной операции установите флаг **Проводить**.
 Для просмотра сформированных проводок Нажмите на клавишу **F12**.




Сохранить запись в картотеке можно с помощью инструментальной кнопки  или клавиши **F2**.

Для печати бланка воспользуйтесь клавишей **F7** или кнопкой **Печать** () панели инструментов.

Для сохранения и закрытия бланка нажмите кнопку **OK**.

Налоговая амортизация НМА

Для того чтобы создать ведомость налоговой амортизации, на странице **Налоговый учет** интерфейсной панели или **Налоговый учет** кнопочной панели нажмите **Расчет амортизации ОС**. В открывшейся картотеке для добавления новой записи воспользуйтесь командой **Добавить** или кнопкой  панели инструментов.

Начисление налоговой амортизации полностью аналогично начислению налоговой амортизации для основных средств.

Турбо9 Бухгалтерия [ООО "Лидер"]: Пример Бухгалтерия - [Ведомость начисления налоговой амортизации НМА]

Файл Правка Справочники Документы Налоговый учет Журнал Операции Отчеты Сервис Окна Помощь

Расчет налоговой амортизации НМА | Ведомость начисления налоговой амортизации НМА

Ведомость начисления налоговой амортизации НМА OK Отмена Помощь

Перед расчетом этого налогового регистра **ОБЯЗАТЕЛЬНО** рассчитайте Ведомость амортизации в подсистеме "ОС и НА"

ОРГАНИЗАЦИЯ: ООО "Лидер" ...
ИНН: 7707220324

НАЛОГОВЫЙ РЕГИСТР
Расчет амортизации НМА

№ 00001 ...

ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ: Все подразделения... ... ЗА МЕСЯЦ сентябрь ... 2012 г.

ПРИЗНАК: ...

Заполняется в рублях и копейках

Признак НМА	Амортизационная группа	Наименование	Данные бухгалтерского учета		Первоначальная стоимость	Срок полезного использования (в месяцах)	Метод начисления амортизации
			Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации			
1	2	3	4	ОСНО	6	7	8
НМА.00001	3	Лицензия	13750.00	229.17	13750.00	60.00	лин.
НМА.00002	3	Лицензия	13750.00	229.17	13750.00	60.00	лин.
Итого :			27500.00	458.34	27500.00		

Ответственный: ...

6:21 / 26 | Новая | Т/Ч | Дизайн