Здравствуйте. Работаю в Бухгалтерия предприятия (базовая), редакция 2.0 (2.0.66.58). ОСНО, метод начисления, микропредприятие.

Вопрос по формированию резерва по сомнительным долгам. Резерв формирую в БУ и НУ.



 В 2016 и 2017 годах деятельность не велась. На начало 2016 г. резерв по сч.63 оставался только в БУ.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2016 г.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Показатели | Сальдо на начало периода | Обороты за период | Сальдо на конец периода |
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры |
| Документы расчетов с контрагентом |
| 63 | БУ |   | 345 006,00 | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   | 345 006,00 |
| НУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| Организация 1 | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   | 102 000,00 |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Договор №3/2013 от 22.04.2013 г.  | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   | 102 000,00 |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000012 от 29.10.2013 0:00:00 | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   | 102 000,00 |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Организация 2 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   | 55 000,00 |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Договор №8/2011 от 17.03.2011 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   | 55 000,00 |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000007 от 19.06.2013 10:10:30 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   | 55 000,00 |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Организация 3 | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| договор №2/2012 от 23.01.2012 г. | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000004 от 30.01.2012 23:00:00 | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| **Итого** | **БУ** |  | **345 006,00** | **345 006,00** | **345 006,00** |  |  | **345 006,00** |
| **НУ** |  |  | **345 006,00** | **345 006,00** |  |  |  |

В связи с изменениями, произошедшими в формировании резерва в 2017 году , резерв был скорретирован на встречную кредиторку.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2017 г.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Показатели | Сальдо на начало периода | Обороты за период | Сальдо на конец периода |
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры |
| Документы расчетов с контрагентом |
| 63 | БУ |   | 345 006,00 | 345 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| Организация 1 | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Договор №3/2013 от 22.04.2013 г.  | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000012 от 29.10.2013 0:00:00 | БУ |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 102 000,00 | 102 000,00 |   |   |   |
| Организация 2 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Договор №8/2011 от 17.03.2011 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000007 от 19.06.2013 10:10:30 | БУ |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |   |
| НУ |   |   | 55 000,00 | 55 000,00 |   |   |   |
| Организация 3 | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| договор №2/2012 от 23.01.2012 г. | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| Реализация товаров и услуг В0000000004 от 30.01.2012 23:00:00 | БУ |   | 188 006,00 | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   | 188 006,00 |
| НУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| **Итого** | **БУ** |  | **345 006,00** | **345 006,00** | **188 006,00** |  |  | **188 006,00** |
| **НУ** |  |  | **345 006,00** | **345 006,00** |  |  |  |

Уменьшение резерва произошло и в БУ и в НУ. Причем в БУ сумма встречной кредиторки попала в прибыль.

|  |  |
| --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость за 2017 г.** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Показатели | Сальдо на начало периода | Обороты за период | Сальдо на конец периода |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 84 | БУ |   | 142 075,08 |   | 157 000,00 |   | 299 075,08 |
| 84.01 | БУ |   | 4 074 056,62 |   | 157 000,00 |   | 4 231 056,62 |
| 84.02 | БУ | 3 931 981,54 |   |   |   | 3 931 981,54 |   |   |
| 91 | БУ |   |   | 878 018,00 | 878 018,00 |   |   |   |
| НУ |   |   | 1 035 018,00 | 1 035 018,00 |   |   |   |
| 91.01 | БУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| НУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| 91.02 | БУ |   |   | 188 006,00 | 188 006,00 |   |   |   |
| НУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| 91.09 | БУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| НУ |   |   | 345 006,00 | 345 006,00 |   |   |   |
| 99 | БУ |   |   | 157 000,00 | 157 000,00 |   |   |   |
| НУ |   |   |   |   |   |   |   |
| 99.01 | БУ |   |   | 157 000,00 | 157 000,00 |   |   |   |
| НУ |   |   |   |   |   |   |   |
| 99.01.1 | БУ |   |   | 157 000,00 | 157 000,00 |   |   |   |
| НУ |   |   |   |   |   |   |   |
| 007 | БУ | 10 600,00 |   |   |   | 10 600,00 |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |



И соответственно отразилась в отчете о финансовых результатах за 2017. Очевидно, начисление резерва за 2017 год произошло не корректно. Ведь резерв в БУ не должен был быть уменьшен на встречную кредиторку. Как можно исправить ошибку? Что сделать, чтобы резерв в БУ начислялся правильно, или это можно сделать только вручную ?