

## 1. Принятие к учету ОС

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000002 от 02.02.2019 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Акт Кт Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1) Создать на основании

Вид операции: Оборудование Организация: Торговыйдом ООО

Номер: 0000-000002 от: 02.02.2019 12:00:01 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Местонахождение ОС:

Внеоборотный актив Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет Амортизационная премия

Способ поступления: Приобретение за плату

Оборудование: Станок

Склад: Основной склад

Счет: 08.04.1

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000002 от 02.02.2019 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Акт Кт Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1) Создать на основании

Вид операции: Оборудование Организация: Торговыйдом ООО

Номер: 0000-000002 от: 02.02.2019 12:00:01 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Местонахождение ОС:

Внеоборотный актив Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет Амортизационная премия

Счет учета: 01.01

Порядок учета: Начисление амортизации

Параметры начисления амортизации

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Счет начисления амортизации (износа): 02.01  Начислять амортизацию

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация (счет 20.01)

Срок полезного использования (в месяцах): 60 (5 лет)

График амортизации по году:

## 2. Начисление амортизации в марте

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000126 от 31.03.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Акт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расчет амортизации (2) Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.03.2019	20.01 1 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	02.03 Предмет лизинга	400 114,45	432 273,33	432 273,33
31.03.2019	20.01 2 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	02.01 Станок	13 333,33	13 333,33	13 333,33

### 3. Начисление модернизации в апреле

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000129 от 30.04.2019 23:59:59

**Записать и закрыть** Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расчет амортизации (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.04.2019	20.01 1 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	02.03 Предмет лизинга	400 114,45	432 273,33	432 273,33
30.04.2019	20.01 2 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	02.01 Станок	13 333,33	13 333,33	13 333,33

### 4. Модернизация в мае

← → ☆ Модернизация ОС 0000-000001 от 20.05.2019 0:00:00

**Провести и закрыть** Записать Провести Акт о приеме-сдаче ОС (ОС-3)

Номер: 0000-000001 от: 20.05.2019 0:00:00 Организация: Торговыйдом ООО

Местонахождение ОС: Событие ОС: Модернизация

Объект строительства: Основные средства Амортизационная премия

Объект строительства: Блок управления

Счет: 08.03 Рассчитать суммы

Стоимость: 500 000,00

Стоимость НУ: 500 000,00

### 5. Карточка счета 01 после модернизации

ООО Торговыйдом

**Карточка счета 01.01 за Январь 2019 г. - Май 2019 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Основные средства Равно "Станок"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет	Дебет	Счет	Кредит	
<b>Сальдо на начало</b>								0,00
02.02.2019	Принятие к учету ОС 0000-000002 от 02.02.2019 12:00:01 Принят к учету объект ОС	Станок	Станок Основной склад <...>	01.01	800 000,00	08.04.1		Д 800 000,00
20.05.2019	Модернизация ОС 0000-000001 от 20.05.2019 0:00:00 Модернизация ОС	Станок	Блок управления <...><...>	01.01	500 000,00	08.03		Д 1 300 000,00
<b>Обороты за период и сальдо на конец</b>					<b>1 300 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>Д 1 300 000,00</b>

### 6. Карточка счета 02 после модернизации

ООО Торговийдом  
**Карточка счета 02 за Январь 2019 г. - Май 2019 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)  
 Отбор: Основные средства Равно "Станок"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет		Счет		
<b>Сальдо на начало</b>								0,00
31.03.2019	Регламентная операция 0000-000126 от 31.03.2019 23:59:59 Амортизация ОС	Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Станок	20.01		02.01	13 333,33	К 13 333,33
30.04.2019	Регламентная операция 0000-000129 от 30.04.2019 23:59:59 Амортизация ОС	Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Станок	20.01		02.01	13 333,33	К 26 666,66
31.05.2019	Регламентная операция 0000-000137 от 31.05.2019 23:59:59 Амортизация ОС	Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Станок	20.01		02.01	13 333,33	К 39 999,99
<b>Обороты за период и сальдо на конец</b>				0,00		39 999,99		К 39 999,99

7. Отчет ОС-1. Рассчитываем остаточную стоимость на момент модернизации. Первоначальная стоимость 800000 руб., начисленная амортизация за 3 месяца 39999.99. Остаточная стоимость = 800000 – 39999.99 = 760000.01. Эта сумма и отражена в гр. 6

← → **Модернизация ОС 0000-000001 от 20.05.2019 0:00:00**

Печать Копий: 1 0

Унифицированная форма №ОС-3  
 Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7

Заказчик: ООО Торговийдом (наименование организации)

Исполнитель работ: \_\_\_\_\_ (наименование организации (структурного подразделения))

Форма по ОКУД по ОКПО: \_\_\_\_\_ Код: 0306002

АКТ № \_\_\_\_\_ от 20.05.2019

**о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств**

УТВЕРЖДАЮ  
 Генеральный директор \_\_\_\_\_ Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)  
 " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

1. Сведения о состоянии объектов основных средств на момент передачи в ремонт, на реконструкцию, модернизацию

Номер по порядку	Объект основных средств	Номер			Восстановительная (остаточная) стоимость, руб.	Фактический срок эксплуатации
		инвентарный	паспорта	заводской		
1	Станок	00-000004			760 000,01	3 мес.

2. Сведения о затратах, связанных с ремонтом, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств

Номер по порядку	Объект основных средств	Вид работы	Затраты на демонтаж, руб.	Стоимость выполненного объема работ, руб.					Примечание
				по договору (заказу)		фактическая			
				ремонта	реконструкции, модернизации	ремонта	реконструкции, модернизации	затраты по транспортным средствам и оборудованию	
1	Станок	Модернизация					500 000,00		
Итого							500 000,00		

Стоимость объекта основных средств после реконструкции, модернизации 1 260 000,01 руб.

Закончение комиссии: \_\_\_\_\_

Предусмотренные работы договором (заказом) выполнены \_\_\_\_\_ полностью \_\_\_\_\_ не полностью \_\_\_\_\_  
(указать, что именно не выполнено)

По окончании работ \_\_\_\_\_ объект прошел испытания и сдан в эксплуатацию. Изменения в характеристике объекта, вызванные штатным капитальным ремонтом, реконструкцией, модернизацией: \_\_\_\_\_

8. Начисление амортизации в мае

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000137 от 31.05.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расчет амортизации (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.05.2019	20.01	02.03	400 114,45	432 273,33	432 273,33
	1 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Предмет лизинга	Амортизация ОС		
31.05.2019	20.01	02.01	13 333,33	13 333,33	13 333,33
	2 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Станок	Амортизация ОС		

9.

### 10. Начисление амортизации в июне

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000145 от 30.06.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расчет амортизации (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.06.2019	20.01	02.03	400 114,45	432 273,33	432 273,33
	1 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Предмет лизинга	Амортизация ОС		
30.06.2019	20.01	02.01	22 105,26	21 666,67	21 666,67
	2 Основная номенклатурная группа Амортизация <...>	Станок	Амортизация ОС		

11.