

1. Принятие к учету ОС

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000010 от 21.03.2019 12:00:00

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

Вид операции: Оборудование Организация: Шторкин Дом ООО

Номер: 0000-000010 от: 21.03.2019 12:00:00 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Зимин Антон Викторович

Местонахождение ОС: Основное подразделение

Внеоборотный актив Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет (УСН)

Способ поступления: Приобретение за плату

Оборудование: Компьютер офисный

Склад: Основной склад

Счет: 08.04.1

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000010 от 21.03.2019 12:00:00 🔗 ✕

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

Вид операции: Оборудование Организация: Шторкин Дом ООО

Номер: 0000-000010 от: 21.03.2019 12:00:00 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Зимин Антон Викторович

Местонахождение ОС: Основное подразделение

Внеоборотный актив **Основные средства** Бухгалтерский учет Налоговый учет (УСН)

Добавить Заполнить Подбор Еще

N	Основное средство	Инв №
1	Компьютер	00-000016

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000010 от 21.03.2019 12:00:00

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

Вид операции: Оборудование Организация: Шторкин Дом ООО

Номер: 0000-000010 от: 21.03.2019 12:00:00 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Зимин Антон Викторович

Местонахождение ОС: Основное подразделение

Внеоборотный актив Основные средства **Бухгалтерский учет** Налоговый учет (УСН)

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 26)

Срок полезного использования (в месяцах): 25 (2 года 1 месяц)

График амортизации по году:

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000010 от 21.03.2019 12:00:00

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

Еще ?

Вид операции: Оборудование Организация: Шторкин Дом ООО

Номер: 0000-000010 от: 21.03.2019 12:00:00 Событие ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

МОЛ: Зимин Антон Викторович

Место нахождения ОС: Основное подразделение

Внеоборотный актив Основные средства Бухгалтерский учет Налоговый учет (УСН)

Стоимость (сумма расходов УСН): 1 149 387,90 Дата приобретения: 01.03.2019

Срок полезного использования (в месяцах): 25 (2 года 1 месяц)

Порядок включения стоимости в состав расходов: Включить в состав амортизируемого имущества

Оплата

Добавить ↑ ↓ Еще

Основное средство	Дата оплаты	Сумма
Компьютер	23.04.2019	1 149 387,90

2. Для анализа данных по ОС в БУ сформируйте отчет ОСВ по счету по счетам 01.01 и 02.01 с 01.01.19 по 30.09.19

ООО "Шторкин Дом"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 9 месяцев 2019 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	БУ			1 149 387,90		1 149 387,90	
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.			1 149 387,90		1 149 387,90	
Компьютер	БУ			1 149 387,90		1 149 387,90	
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.			1 149 387,90		1 149 387,90	
Итого	БУ			1 149 387,90		1 149 387,90	
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.			1 149 387,90		1 149 387,90	

ООО "Шторкин Дом"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.01 за 9 месяцев 2019 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.01	БУ				275 853,12		275 853,12
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.				275 853,12		275 853,12
Компьютер	БУ				275 853,12		275 853,12
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.				275 853,12		275 853,12
Итого	БУ				275 853,12		275 853,12
	НУ						
	ПР						
	ВР						
	Контр.				275 853,12		275 853,12

3. Для анализа расчета остаточной стоимости ОС в НУ сформируйте КУДиР за 9 месяцев

II. Расчет расходов на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств
и на приобретение (создание самим налогоплательщиком) нематериальных активов,
учитываемых при исчислении налоговой базы по налогу
за 9 месяцев 2019 г.
отчетный (налоговый) период

№ п/п	Наименование объекта основных средств или нематериальных активов	Дата оплаты объекта основных средств или нематериальных активов	Дата подачи документа на государственную регистрацию объектов основных средств	Дата ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету) объекта основных средств или нематериальных активов	Первоначальная стоимость объекта основных средств или нематериальных активов (руб.)	Срок полезного использования объекта основных средств или нематериальных активов (количество лет)	Остаточная стоимость объекта основных средств или нематериальных активов (руб.)	Количество кварталов эксплуатации объекта основных средств или нематериальных активов в налоговом периоде	Доля стоимости объекта основных средств или нематериальных активов, принимаемая в расходы за налоговый период (%)	Доля стоимости объекта основных средств или нематериальных активов, принимаемая в расходы за каждый квартал налогового периода (%) (гр. 10 / гр. 9)	Сумма расходов, исчисленных на (руб.) за каждый квартал налогового периода (гр. 6 или гр. 8 x гр. 11 / 100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Компьютер , инв.№00-000016	23.04.2019		21.03.2019	1 149 387,90			3	100	33,33	383 129,30
Всего за отчетный (налоговый) период		X	X	X	1 149 387,90	X		X	X	X	383 129,30

← → ☆ Книга доходов и расходов за 9 месяцев 2019 г.

9 месяцев 2019 г. ... Шторкин Дом ООО

Сформировать

Показать настройки

Печать

Сохранить...

Σ

Титульный раздел и расход кв.	I. Доходы и расходы				
	Регистрация			Сумма	
	№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	2	3		4	5
	2	30.09.2019, № 495	Признание расходов на приобретение основного средства "Компьютер " (дата оплаты: 23.04.2019).		383 129,30
	Итого за III квартал				383 129,30
	Итого за 9 месяцев				766 258,60

Остаточная стоимость: $1149387,9 - 383129,3 \times 2 = 383129,3$

4. Изменение учетной политики с 01.10.2019 г.

← → ☆ История изменения: Система налогообложения

Организация: Шторкин Дом ООО

Создать



Найти...

Отменить поиск

Применяется с	↓	Система налогообложения	ЕНВД	Торговый сбор
Январь 2019		Упрощенная (доходы минус расходы)		
Октябрь 2019		Общая		

5. Ввод начальных остатков по ОС на 30.09.2019 г.

Основные средства: Компьютер



Записать и закрыть



Основное средство: Инв. №:

Начальные остатки **Бухгалтерский учет** Налоговый учет События

Первоначальная стоимость

Первоначальная стоимость (БУ):

Первоначальная стоимость (НУ):

Стоимость на момент ввода остатков

Счет учета:

Стоимость (БУ):

Стоимость (НУ):

Стоимость (ПР):

Стоимость (ВР):

Накопленная амортизация (износ)

Счет амортизации (износа):

Амортизация (износ) (БУ):

Амортизация (износ) (НУ):

Амортизация (износ) (ПР):

Амортизация (износ) (ВР):

Параметры амортизации

Способ отражения расходов по амортизации:

Основные средства: Компьютер



Записать и закрыть



Основное средство: Инв. №:

Начальные остатки **Бухгалтерский учет** Налоговый учет События

Общие сведения

Способ поступления: Материально-ответственное лицо:

Порядок учета:

Начисление амортизации

Способ начисления амортизации:

Параметры амортизации **Сведения о модернизации**

Срок полезного использования (в месяцах): (2 года 1 месяц)

Начислять амортизацию:

График амортизации по году:

Основные средства: Компьютер



Записать и закрыть



Основное средство: Инв. №:

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | **Налоговый учет** | События

Общие сведения

Порядок включения стоимости в состав расходов:

Параметры амортизации | ОС введенное до 2009 г. | ОС введенное до 2002 г. | Сведения о модернизации

Начисление амортизации

Срок полезного использования (в месяцах): (2 года 1 месяц)

Специальный коэффициент НУ:

Начислять амортизацию:

Сведения для начисления амортизации

Постоянные разницы в стоимости для расчета амортизации:

Основные средства: Компьютер



Записать и закрыть



Основное средство: Инв. №:

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | **События**

Принятие к учету

Дата: Название документа:

Событие: Номер документа:

Последняя модернизация

Дата: Название документа:

Событие: Номер документа:

6. При начислении амортизации на ОСНО суммы амортизации в бухгалтерском и налоговом учете не совпадут в:

- БУ $1\ 149\ 387,90 \cdot 1/25 = 45975,52$

- НУ 383 129,30*1/25 = 15325,17

ООО "Шторкин Дом"										
Справка-расчет амортизации за Октябрь 2019 г. (бухгалтерский учет)										
Способ начисления амортизации Линейный способ										
Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Признак начисления амортизации	Стоимость объекта	Остаточная стоимость объекта	Стоимость для вычисления амортизации	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Сумма амортизации (7) / (8), если (6) > 0	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства									45 975,52	
Компьютер	00-000016	21.03.2019	+						45 975,52	
Октябрь				1 149 387,90	873 534,78	1 149 387,90	25	19	45 975,52	Амортизация (счет 26)
Итого									45 975,52	

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

ООО "Шторкин Дом"										
Справка-расчет амортизации за Октябрь 2019 г. (налоговый учет)										
Способ начисления амортизации Линейный										
Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Признак начисления амортизации	Стоимость объекта	Остаточная стоимость объекта	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Специальный коэффициент	Сумма амортизации (5) * (9) / (7), если (6) > 0	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства									15 325,17	
Компьютер	00-000016	21.03.2019	+						15 325,17	
Октябрь				383 129,30	383 129,30	25	19	1,00	15 325,17	Амортизация (счет 26)
Итого									15 325,17	

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

7. ОСВ по счету 02.01

ООО "Шторкин Дом"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.01 за Октябрь 2019 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	02.01		275 853,12		45 975,52		321 828,64
					15 325,17		15 325,17
			275 853,12		30 650,35		306 503,47
		Контр.					
Компьютер	БУ		275 853,12		45 975,52		321 828,64
	НУ				15 325,17		15 325,17
	ПР		275 853,12		30 650,35		306 503,47
	ВР						
	Контр.						
Итого	БУ		275 853,12		45 975,52		321 828,64
	НУ				15 325,17		15 325,17
	ПР		275 853,12		30 650,35		306 503,47
	ВР						
	Контр.						