



**ЗУП 3.1 РЕЗЕРВЫ ОТПУСКОВ –  
ФИНАЛИМ 2023 И ВЕДЕМ УЧЕТ  
В 2024 ГОДУ**



# ЗУП 3.1 РЕЗЕРВЫ ОТПУСКОВ – ФИНАЛИМ 2023 И ВЕДЕМ УЧЕТ В 2024 ГОДУ

## ПРОГРАММА ЭФИРА

- ✓ Инвентаризация резервов за 2023 год
- ✓ Переход на новый механизм учета резервов с 2024 года
- ✓ Настройка на 2024 год
- ✓ Ежемесячный расчет и проверка резервов на отпуск
- ✓ Использование резервов по отпускам
- ✓ Корректировка и списание резервов
- ✓ Как начать вести учет резервов в ЗУП 3.1 с 2024 года
- ✓ Как прекратить вести учет резервов в ЗУП 3.1 с 2024 года



**ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ  
РЕЗЕРВОВ ЗА 2023 ГОД**



# ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВОВ НА ОТПУСК

## КАК ПРОВЕСТИ ИНВЕНТАРИЗАЦИЮ

- ✓ Порядок инвентаризации одинаков для резервов в **БУ** и в **НУ**:
  1. Рассчитываем сумму резерва на конец года по формуле **Остаток отпуска \* Среднедневной заработок** по каждому сотруднику
  2. Определяем разницу между результатом инвентаризации и накопленным резервом
  3. Разницы доначисляем/списываем на счете 96.01



# ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВОВ НА ОТПУСК

## ТИПОВОЙ МЕХАНИЗМ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

В Декабре создаем

1. Документ **Резервы по оплате труда** с типом **Начисление**
2. Документ **Резервы по оплате труда** с типом **Инвентаризация**



[Инвентаризация резервов](#)



**ПОЧЕМУ РАСХОДЫ ПО  
ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ОТНОСЯТСЯ НА 91  
СЧЕТ?**

# ПОЧЕМУ РАСХОДЫ ПО ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ОТНОСЯТСЯ НА 91 СЧЕТ?

Законодательного основания для формирования именно такой проводки – нет

Разработчики записали пожелание внести изменения

В 1С:Бухгалтерия зарегистрирована ошибка по НУ



## [Некорректная проводка списания резервов в НУ](#)

Код ошибки: 30180018

Статус: **Принята к исправлению**

Планируется исправить: "Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0", версия 3.0.145

Зарегистрирована: 20.10.2023

Описание:

При проведении документа "Резервы по оплате труда" проводка в НУ ошибочно формируется в корреспонденции со счетом 91 вместо счета учета расходов.

[← Назад](#)

[Распечатать](#)

[У меня ошибка проявляется](#)

[Для меня исправление ошибки важно](#)

[Включить подписку](#)

**Ошибка не исправлена**



**МОЖНО ЛИ НЕ СОЗДАВАТЬ  
НАЧИСЛЕНИЕ, А СРАЗУ ВВЕСТИ  
ИНВЕНТАРИЗАЦИЮ?**

# ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ РЕЗЕРВОВ

## МОЖНО ЛИ НЕ СОЗДАВАТЬ НАЧИСЛЕНИЕ, А СРАЗУ ВВЕСТИ ИНВЕНТАРИЗАЦИЮ?

- ✓ Если сформировать только документ **Инвентаризация**, доначисленный резерв будет отнесен на счет 91 (прочие расходы), а **не на затратные счета**
  - Это может привести к некорректному учету затрат
- ✓ В остальном проблем с учетом резервов быть не должно
  - Остаток резерва на конец года будет таким же, как и при создании обоих документов **Начисление** и **Инвентаризация**



**МОЖНО ЛИ СФОРМИРОВАТЬ ПРОВОДКИ  
ПО ИНВЕНТАРИЗАЦИИ НА СЧЕТА  
ЗАТРАТ?**

# МОЖНО ЛИ СФОРМИРОВАТЬ ПРОВОДКИ ПО ИНВЕНТАРИЗАЦИИ НА СЧЕТА ЗАТРАТ?

При помощи обработки **Групповое изменение реквизитов** (Администрирование – Обслуживание – **Корректировка данных**) подменить **Вид операции** у документа инвентаризации на **Начисление**.

Групповое изменение реквизитов

Изменять: Резервы по оплате труда 1 элемент

Ввести новые значения | Выполнить произвольный алгоритм

Реквизиты (1) | Начисления | Показатели | Взносы | Физические... | Расчет

Реквизит	Новое значение
Бухгалтер	<input type="checkbox"/>
<b>Вид операции</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Начисление</b>
Дата	<input type="checkbox"/>
Должность	<input type="checkbox"/>
Исполнитель	<input type="checkbox"/>
Комментарий	<input type="checkbox"/>
Месяц начисления	<input type="checkbox"/>
Обязательства отражены в бухучете	<input type="checkbox"/>
Организация	<input type="checkbox"/>

Ранее измененные реквизиты | Дополнительные параметры...

Выбор элементов для изменения

Условия отбора

Загрузить отбор... | Добавить условие | Сгруппировать

Поле	Вид сравнения	Значение	
Отбор			
<input checked="" type="checkbox"/>	Ссылка	Равно	Резервы по оплате труда 0000-000013 от 31.12.2023

Выбранные элементы (1)

Поиск (Ctrl+F)

Ссылка
Резервы по оплате труда 0000-000013 от 31.12.2023

Отбор по документу инвентаризации



## ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ



# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ПОРЯДОК ПРОВЕРКИ

**Шаг 1.** Проверки расчета резерва по методу МСФО (т.к. инвентаризация проводится по этому методу)

**Шаг 2.** Сверка остатка резерва после инвентаризации с исчисленным при инвентаризации

**Шаг 3.** Сверка «общего» резерва и резерва с разбивкой по сотрудникам

**Шаг 4.** Сверка остатков резерва в БУ и НУ

**Шаг 5.** Сверка остатков резерва в ЗУП и на 96 счете в 1С:БП



# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 1. ПРОВЕРКА РАСЧЕТА В ДОКУМЕНТЕ «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ»

- ✓ Проверяем данные на каждой вкладке документа последовательно:
  - Вкладка **Начисления** — Средний заработок и остаток отпуска
  - Вкладка **Взносы** — Ставку взносов для резерва
  - Вкладка **Расчет обязательств и резервов** — Суммы в графах **Накоплено** и **Зачтено**
  - Вкладка **Обязательства и резервы по сотрудникам** — Реквизиты для отражения в бухучете

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 1. МАТЕМАТИЧЕСКАЯ ПРОВЕРКА КОЛОНКИ «ЗАЧТЕНО» В ДОКУМЕНТАХ РЕЗЕРВА

- ✓ На вкладке **Расчет обязательств и резервов** в итоговых строках математически проверяем равенство:
  - **Зачтено = Исчислено - Накоплено**
- ✓ Сверку провести по суммам резерва, страховых взносов и взносов ФСС НС
- ✓ В БУ и НУ

Резервы по оплате труда: Инвентаризация 0000-000013 от 29.12.2023 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Декабрь 2023 | Дата: 29.12.2023 | Номер: 0000-000013

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства и резервы (сводно)

Добавить | Отмена исправлений | Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник		Сумма обязательства (резерва)			Страховые взносы обязательства (...)			Взносы в ФСС НС и ПЗ обязательс...		
			исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	БУ:	238 780,29	238 780,29		59 546,07	59 546,07		460,13	460,13	
		НУ:	238 780,29	245 500,00	-6 719,71	59 546,07	45 904,81	13 641,26	460,13	357,00	103,13
2	Гвоздикина Галина Михайловна	БУ:	29 617,42	29 617,42		8 165,64	8 165,64		39,81	39,81	
		НУ:	29 617,42	26 879,67	2 737,75	8 165,64	10 472,38	-2 306,74	39,81	64,85	-25,04
3	Гераничев Григорий Яковлевич	БУ:	85 183,84	85 183,84		24 390,01	24 390,01		162,62	162,62	
		НУ:	85 183,84	86 966,67	-1 782,83	24 390,01	20 510,00	3 880,01	162,62	136,73	25,89
		БУ:	565 384,08	565 384,08		153 606,56	153 606,56		1 072,59	945,65	126,94
		НУ:	565 384,08	558 078,57	7 305,51	153 606,56	129 576,86	24 029,70	1 072,59	909,85	162,74

# ОШИБКА ЗАПОЛНЕНИЯ КОЛОНКИ «ЗАЧТЕНО»

Если сотрудник был в отпуске за свой счет полный месяц или по другим причинам отсутствовал без оплаты, и сумма **Исчислено** меньше **Накоплено** больше исчисленной, то **Зачтено** не заполняется

← → ☆ Резервы по оплате труда: Инвентаризация 0000-000013 от 29.12.2023 12:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Декабрь 2023 Дата: 29.12.2023 Номер: 0000-000013

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов **Обязательства и резервы по сотрудникам** Обязательства и резервы (сводно)

Добавить Отмена исправлений Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник		Сумма обязательства (резерва)			Страховые взносы обязательства (...)			Взносы в ФСС НС и ПЗ обя		
			исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено
5	Колокольчиков Кирилл Игоревич	БУ:	63 691,74	63 691,74		19 107,52	19 107,52		127,38	127,38	
		НУ:	63 691,74	67 019,69		19 107,52	20 105,91		127,38	134,04	
6	Ромашкин Роман Романович	БУ:	84 641,20	84 641,20		25 392,36	25 392,36		169,28	169,28	
		НУ:	84 641,20	84 000,00	641,20	25 392,36	20 370,00	5 022,36	169,28	135,80	33,48
		БУ:	501 914,49	501 914,49		140 560,08	140 560,08		987,06	987,06	
		НУ:	501 914,49	508 524,77	-3 282,33	140 560,08	134 960,72	6 597,75	987,06	898,81	94,91

Ошибка! Колонка «Зачтено» не заполнилась

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 1. МАТЕМАТИЧЕСКАЯ ПРОВЕРКА КОЛОНКИ «ЗАЧТЕНО» В ДОКУМЕНТАХ РЕЗЕРВА

- ✓ Если обнаружено расхождение, то сверяем каждого сотрудника
  - Вывести табличную часть **Расчет обязательств и резервов** в табличный документ
    - Еще – Вывести список
  - Сохранить полученную файл в формате Excel
  - В Excel провести расчет по формуле и сравнение
- ✓ По выявленным расхождениям исправляем вручную суммы в колонке **Зачтено**



# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 2. СВЕРКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ С ИСЧИСЛЕННЫМ ПРИ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

- ✓ Сверяем, что остаток в отчете **Резервы по оплате труда по сотрудникам** на конец года (после проведения инвентаризации) равен сумме **Исчислено** в документе **Инвентаризация**
  - Сверку выполняем отдельно в БУ и в НУ

Резервы по оплате труда: Инвентаризация 0000-000013 от 29.12.2023 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Декабрь 2023 | Дата: 29.12.2023 | Номер: 0000-000013

Резервы по оплате труда по сотрудникам

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Нет  
Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Сотрудник	Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
1	14	15	16	17
Гвоздикина Галина Михайловна	29 617,42	8 165,64	39,81	37 822,87
Гераничев Григорий Яковлевич	85 183,84	24 390,01	162,62	109 736,47
Клеверов Юрий Викторович	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41
Колокольчиков Кирилл Игоревич	63 691,74	18 236,35	121,59	82 049,68
Подсолнухов Петр Сергеевич	238 780,29	59 546,07	460,13	298 786,49
Ромашкин Роман Романович	84 641,20	24 227,61	161,50	109 030,31
<b>Итого</b>	<b>565 384,08</b>	<b>153 606,56</b>	<b>1 072,59</b>	<b>720 063,23</b>

Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства и резервы (сводно)

		Сумма обязательства (резерва)			Страховые взносы обязательства (...)			Взносы в ФСС НС и ПЗ обязате...		
		исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачте...
... Сергеевич	БУ:	238 780,29	238 780,29		59 546,07	59 546,07		460,13	460,13	
	НУ:	238 780,29	245 500,00	-6 719,71	59 546,07	45 904,81	13 641,26	460,13	357,00	103,13
... на Михайловна	БУ:	29 617,42	29 617,42		8 165,64	8 165,64		39,81	39,81	
	НУ:	29 617,42	26 879,67	2 737,75	8 165,64	10 472,38	-2 306,74	39,81	64,85	-25,04
	БУ:	565 384,08	565 384,08		153 606,56	153 606,56		1 072,59	945,65	126,94
	НУ:	565 384,08	558 078,57	7 305,51	153 606,56	129 576,86	24 029,70	1 072,59	909,85	162,74

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 2. СВЕРКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ С ИСЧИСЛЕННЫМ ПРИ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

- ✓ Если обнаружено расхождение, то выявляем по каким сотрудникам
  - Можно провести сверку в Excel
- ✓ Вероятная причина расхождений – «хвосты» по уволенным работникам

Ой, хвост завис!



# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КАК ВЫЯВИТЬ ПРОБЛЕМУ

- ✓ Выявить проблему можно в отчете **Резервы по оплате труда по сотрудникам**
  - Проанализировать сотрудников, у которых нет сумм в графе **Начислено**

### Резервы по оплате труда по сотрудникам

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Да  
Резерв: Резерв ежегодных отпусков

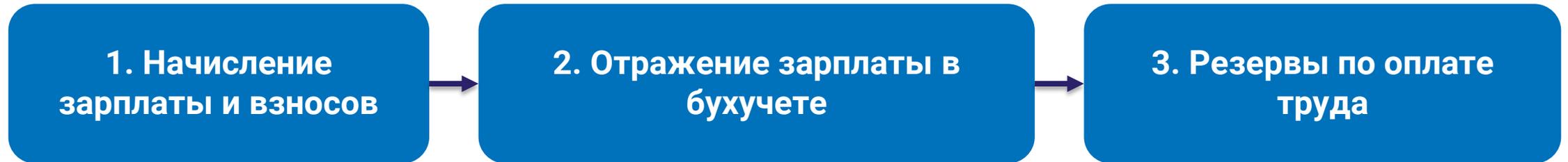
Сотрудник	Начислено				Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
1	10	11	12	13	14	15	16	17
Гвоздикина Галина Михайловна	-1 254,32	-17 957,95	-87,17	-19 299,44	29 617,42	8 712,05	42,47	38 371,94
Гераничев Григорий Яковлевич					58 566,67	17 570,00	117,13	76 253,80
Клеверов Юрий Викторович	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41
Колокольчиков Кирилл Игоревич	4 900,00	1 470,00	9,80	6 379,80	67 019,69	20 105,91	134,04	87 259,64
Подсолнухов Петр Сергеевич	3 780,29	416,69	127,56	20 324,54	238 780,29	61 793,00	477,56	301 050,85
Ромашкин Роман Романович	5 541,20	36	43,28	12 076,84	84 641,20	25 392,36	169,28	110 202,84
Итого	76 436,76	25	220,41	102 119,15	542 094,86	152 614,20	1 067,42	695 776,48

У сотрудника есть остаток на конец месяца, но нет начисленных сумм

# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КОГДА ВОЗНИКАЕТ ПРОБЛЕМА

- ✓ Чаще всего – если была нарушена последовательность ввода документов
  - документ **Резервы по оплате труда** вводился раньше, чем **Отражение зарплаты в бухучете**
- ✓ Правильная последовательность



# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КАК СПИСАТЬ «ХВОСТЫ»

- ✓ В документ **Списание** добавляем уволенного вручную по кнопке **Добавить**
  - Чтобы уволенный отразился в списке, меняем дату в поле **Работавшие** с на дату, предшествовавшую увольнению

Резервы по оплате труда: Списание (создание) \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Декабрь 2023 | Дата: 25.0... | Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение: ...

Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства и резервы (сводно)

Добавить | ↑ | ↓

N	Сотрудник	По
1		

Работавшие с: 01.12.2022 | по: 31.12.2023

Дополнительные условия

Оформлен по трудовому договору: Да

Выбрать | Вид списка | Создать | Создать на основании | Еще | ?

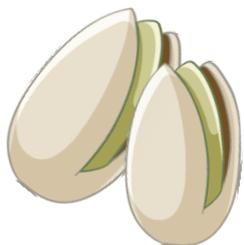
Имя	Таб. номер	Должность по штатному ...	Дата приема
Гвоздикина Галина Михайловна	0000-00002	Бухгалтер /Администрация/	09.01.2023
Гераничев Григорий Яковлевич	0000-00005	Менеджер по продажам /...	09.01.2023
Клеверов Юрий Викторович	0000-00006	Менеджер по продажам /...	01.09.2022

Дата изменена, уволенный отобразился в списке

# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КАК СПИСАТЬ «ХВОСТЫ»

- ✓ Сотрудник добавлен в документ, но суммы не заполнились автоматически
- ✓ Чтобы суммы отразились
  - Записываем и закрываем документ
  - Открываем его повторно
  - Щелкаем правой кнопкой мыши на сотруднике и выбираем **Отменить исправления сотрудника**



← → ☆ Резервы по оплате труда: Списание 0000-000003 от 25.01.2024 2:46:16

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Декабрь 2023 Дата: 25.01.2024 Номер: 0000-00

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить ↑ ↓

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Гераничев Григорий Яковлевич		БУ: НУ:			

✖ Удалить сотрудника

**Отменить исправления сотрудника**

Отменить все исправления в документе

+ Добавить Ins

# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КАК СПИСАТЬ «ХВОСТЫ»

- ✓ Произошел автопересчет и все поля заполнились автоматически

← → ☆ Резервы по оплате труда: Списание 0000-000003 от 25.01.2024 2:46:16 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Декабрь 2023 Дата: 25.01.2024 Номер: 0000-00

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить ↑ ↓

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Гераничев Григорий Яковлевич	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	6 924,30	2 077,30	13,85
				НУ:	58 566,67	17 570,00	117,13



# ЗАВИСШИЕ «ХВОСТЫ» ПО УВОЛЕННЫМ СОТРУДНИКАМ

## КАК СПИСАТЬ «ХВОСТЫ»

- В отчете остаток на конец месяца обнулится

### Резервы по оплате труда по сотрудникам

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
 Организация: Цветущий луг ООО  
 Данные налогового учета: Да  
 Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Сотрудник	Остаток на начало				Использовано (отпускные)			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Гвоздика Галина Михайловна	60 000,00	26 670,00	129,64	86 799,64	29 128,26			29 128,26
Гераничев Григорий Яковлевич	58 566,67	17 570,00	117,13	76 253,8	58 566,67	17 570,00	117,13	76 253,8
Клеверов Юрий Викторович								
Колокольчиков Кирилл Игоревич	62 119,69	18 635,91	124,24	80 879,84				
Подсолнухов Петр Сергеевич	235 000,00	45 376,31	350,00	280 726,31				
Ромашкин Роман Романович	79 100,00	18 900,00	126,00	98 126				
Итого	494 786,36	127 152,22	847,01	622 785,59	87 694,93	17 570,00	117,13	105 382,06

Списание резерва в отчете прошло по колонке «Использовано»

Остаток на конец месяца - нулевой

Сотрудник	Начислено				Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
1	10	11	12	13	14	15	16	17
Гвоздика Галина Михайловна	-1 254,32	-17 957,95	-87,17	-19 299,44	29 617,42	8 712,05	42,47	38 371,94
Гераничев Григорий Яковлевич								
Клеверов Юрий Викторович	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41
Колокольчиков Кирилл Игоревич	4 900,00	1 470,00	9,80	6 379,8	67 019,69	20 105,91	134,04	87 259,64
Подсолнухов Петр Сергеевич	3 780,29	16 416,69	127,56	20 324,54	238 780,29	61 793,00	477,56	301 050,85
Ромашкин Роман Романович	5 541,20	6 492,36	43,28	12 076,84	84 641,20	25 392,36	169,28	110 202,84
Итого	76 436,76	25 461,98	220,41	102 119,15	483 528,19	135 044,20	950,29	619 522,68

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 3. СВЕРКА «ОБЩЕГО» РЕЗЕРВА И РЕЗЕРВА С РАЗБИВКОЙ ПО СОТРУДНИКАМ

- ✓ Сверяем, что «общий» остаток резерва равен резерву с разбивкой по сотрудникам
  - Сравниваем конечное сальдо в ответах **Остатки и обороты резервов по оплате труда** и **Резервы по оплате труда по сотрудникам**
    - Выполнить сверку следует отдельно в БУ и НУ

### Остатки и обороты резервов по оплате труда

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Нет  
Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	544 981,15	29 128,26	49 531,19	565 384,08
Страховые взносы	136 446,95		17 159,61	153 606,56
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	942,28		130,31	1 072,59
Итого	682 370,38	29 128,26	66 821,11	720 063,23

### Резервы по оплате труда по сотрудникам

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Нет  
Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Сотрудник	Остаток на конец			Всего
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	
1	14	15	16	17
Гвоздика Галина Михайловна	29 617,42	8 165,64	39,81	37 822,87
Гераничев Григорий Яковлевич	85 183,84	24 390,01	162,62	109 736,47
Клеверов Юрий Викторович	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41
Колокольчиков Кирилл Игоревич	63 691,74	18 236,35	121,59	82 049,68
Подсолнухов Петр Сергеевич	238 780,29	59 546,07	460,13	298 786,49
Ромашкин Роман Романович	84 641,20	24 227,61	161,50	109 030,31
Итого	565 384,08	153 606,56	1 072,59	720 063,23

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 4. СВЕРКА ОСТАТКОВ РЕЗЕРВА В БУ И НУ

- ✓ Равенство БУ и НУ по состоянию на конец года для «общего» резерва
  - Проверяем в отчете **Остатки и обороты резервов по оплате труда**



[Остатки и обороты резервов в БУ и НУ — должны ли совпадать каждый месяц?](#)

**Остатки и обороты резервов по оплате труда**

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
 Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Нет  
 Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	544 981,15	29 128,26	49 531,19	565 384,08
Страховые взносы	136 446,95		17 159,61	153 606,56
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	942,28		130,31	1 072,59
<b>Итого</b>	<b>682 370,38</b>	<b>29 128,26</b>	<b>66 821,11</b>	<b>720 063,23</b>

**Остатки и обороты резервов по оплате труда**

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
 Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Да  
 Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	539 840,16	29 128,26	54 672,18	565 384,08
Страховые взносы	123 238,36		30 368,2	153 606,56
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	867,85		204,74	1 072,59
<b>Итого</b>	<b>663 946,37</b>	<b>29 128,26</b>	<b>85 245,12</b>	<b>720 063,23</b>

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 5. СВЕРКА ОСТАТКОВ РЕЗЕРВА В ЗУП И НА 96 СЧЕТЕ В 1С:БП

- ✓ Сверяем сальдо на счете 96.01 по субсчетам и остаток в отчете **Остатки и обороты резервов по оплате труда**

ООО Цветущий луг Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96.01 за Декабрь 2023 г.			
Счет	Показатели	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы 96.01	БУ		720 063,23
	НУ		720 063,23
96.01.1	БУ		565 384,08
	НУ		565 384,08
Резерв ежегодных отпусков	БУ		565 384,08
	НУ		565 384,08
96.01.2	БУ		154 679,15
	НУ		154 679,15
Резерв ежегодных отпусков	БУ		154 679,15
	НУ		154 679,15
<b>Итого</b>	БУ		<b>720 063,23</b>
	НУ		<b>720 063,23</b>

## Резервы по оплате труда по сотрудникам

Параметры: Период: 01.12.2023 - 31.12.2023  
Организация: Цветущий луг ООО  
Данные налогового учета: Нет  
Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Сотрудник	Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
	14	15	16	17
Гвоздикина Галина Михайловна	29 617,42	8 165,64	39,81	37 822,87
Гераничев Григорий Яковлевич	85 183,84	24 390,01	162,62	109 736,47
Клеверов Юрий Викторович	63 469,59	19 040,88	126,94	82 637,41
Колокольчиков Кирилл Игоревич	63 691,74	18 236,35	121,59	82 049,68
Подсолнухов Петр Сергеевич	238 780,29	59 546,07	460,13	298 786,49
Ромашкин Роман Романович	84 641,20	24 227,61	161,50	109 030,31
<b>Итого</b>	<b>565 384,08</b>	<b>153 606,56</b>	<b>1 072,59</b>	<b>720 063,23</b>

Складывается из сумм резерва на страховые взносы и взносы ФСС НС

$$153\,606,56 + 1\,072,59 = 154\,679,15$$

# ЧТО ПРОВЕРИТЬ ПОСЛЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ?

## ШАГ 5. СВЕРКА ОСТАТКОВ РЕЗЕРВА В ЗУП И НА 96 СЧЕТЕ В 1С:БП

- ✓ Если обнаружены расхождения, проверяем данные в 1С:Бухгалтерия
  1. Сверяем начальный остаток по месяцам - находим месяц, в котором начинается проблема
  2. Проверяем обороты за этот месяц по аналитическим отчетам **Карточка счета, Анализ счета**





**ПЕРЕХОД НА НОВЫЙ  
МЕХАНИЗМ УЧЕТА  
РЕЗЕРВОВ С 2024 ГОДА**





**ОБЯЗАТЕЛЬНО ЛИ ПЕРЕХОДИТЬ НА  
НОВЫЙ МЕХАНИЗМ?**

# ОБЯЗАТЕЛЬНО ЛИ ПЕРЕХОДИТЬ НА НОВЫЙ МЕХАНИЗМ?

Безопаснее учитывать резерв новым механизмом

- ✓ Технически старый механизм еще функционирует, но он больше не поддерживается разработчиками
- ✓ **Но!** Нельзя гарантировать, что его не отключат или что в нем не появятся критичные ошибки в течение года



Перезжаем на новый механизм!

## ПЕРЕХОД НА НОВЫЙ МЕХАНИЗМ С 2024 ГОДА

Чтобы перейти на новый механизм учета резервов, достаточно создать настройку нового механизма на 2024 год

- ✓ Основные отличия механизмов мы собрали в специальных памятках
- ✓ Реестр ошибок по резервам – в работе

[Памятки по отличиям старого и нового механизма учета резервов](#)





# НАСТРОЙКА НА 2024 ГОД



# СОЗДАЕМ НАСТРОЙКУ ДЛЯ РЕЗЕРВА ОТПУСКОВ НА 2024 ГОД

- ✓ На каждый год необходимо создавать **новую настройку** резерва по оплате труда
  - даже если ничего не меняется по сравнению с прошлым годом



# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВОВ

## ГДЕ СОЗДАТЬ НАСТРОЙКУ В ЗУП 3.1

- ✓ Настройка – Организации или Реквизиты организации – Учетная политика и другие настройки – Резервы по оплате труда

← → ☆ Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Настройки расчета ...)

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Организация: Крон-Ц ▾

Резерв: Резерв ежегодных отпусков ▾

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год: 2024 ▾

Бухгалтерский учет **Налоговый учет (по налогу на прибыль)**

Метод начисления:  Нормативный  МСФО (по правилам вида расчета)

Виды начислений, выплата которых осуществляется за счет создаваемого резерва

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

N	Вид отпуска	Назначение показателя			
1	Основной	Для организации	$f_x$	$x_y$	
2	За интенсивный труд и ответственность	Для организации	$f_x$	$x_y$	



**ОБЩИЕ НАСТРОЙКИ ДЛЯ  
ОБЕИХ МЕТОДИК**



# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ

## ВЫБОР ВИДА РЕЗЕРВА

- ✓ В поле **Резерв** – каждый год выбираем **одно и то же значение**
  - Обычно это predetermined вид резерва **Резерв ежегодных отпусков**

Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Настройки расчета ...)

Записать и закрыть    Записать    Еще ▾

Организация: Крон-Ц

Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Вид резерва:  Отпуск    Годовая премия    Вознаг

Расчетный год: 2024

Бухгалтерский учет    Налоговый учет (по налогу на приби

Метод начисления:  Нормативный    МСФО (по прав

Виды начислений, выплата которых осуществляется за сче

Добавить    ↑    ↓

N    Вид отпуска    Назн

Оценочные обязательства и резервы

Выбрать    Создать    Поиск (Ctrl+F)    Еще ▾    ?

Наименование	Код
Резерв ежегодных отпусков	00-000001
Резерв на годовую премию 2024	00-000002

# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ

## НАСТРОЙКА СОСТАВА ОТПУСКОВ

- ✓ В табличной части выбираем виды отпуска, которые будут учитываться за счет резерва
  - Обычно включаются все виды ежегодных оплачиваемых отпусков

Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Наст...

Записать и закрыть Записать Еще

Организация: Крон-Ц

Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год: 2024

Бухгалтерский учет  Налоговый учет (по налогу на прибыль)

Метод начисления:  Нормативный  МСФО (по правилам вида расчета)

Виды начислений, выплата которых осуществляется за счет создаваемого резерва

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) Еще

N	Вид отпуска	Назначение показателя		
1	Основной	Для организации	$f_x$	$x_y$
2	За интенсивный труд и ответственность	Для организации	$f_x$	$x_y$



**ОСОБЕННОСТИ НАСТРОЙКИ  
РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ  
МЕТОДОМ**



# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА В БУ

- ✓ В настройках указываем процент ежемесячных отчислений
- ✓ Также можно настроить **Расчетную базу** резерва
  - По умолчанию включены все начисления, которые включаются в средний заработок

Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Настройки расчета резервов по оплате труда) \*

Записать и закрыть | Записать | Еще ▾

Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год: 2024

Бухгалтерский учет | **Налоговый учет (по налогу на прибыль)**

Метод начисления:  Нормативный  МСФО (по правилам вида расчета)

Ежемесячный процент отчислений: 8,00 [Расчетная база](#)

Виды начислений, выплат | Добавить | ↑ | ↓

N	Вид отпуска
1	Основной
2	За ненормирован

### Настройка расчетной базы

Не включается в состав ФОТ

Список начислений, не входящих в состав фонда оплаты труда

- Больничный
- Больничный при профзаболевании
- Больничный за счет работодателя
- Больничный при травме на производстве
- Оплата за дни сдачи крови и ее компонентов
- Оплата дней ухода за детьми-инвалидами
- Компенсация морального вреда
- Командировка

Включается в состав ФОТ

Список начислений, включаемых в состав фонда оплаты труда

- Единовременное начисление
- Доплата за работу в ночное время
- Оплата по окладу
- Оплата по окладу (по часам)
- Доплата за переработки при суммированном учете рабоче...
- Премия за год (суммой)
- Доплата за работу в праздничные дни (дневное время)
- Премия ежемесячная процентом

OK | Закрыть

# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА В НУ

- ✓ В настройках нельзя выбрать методику расчета
- ✓ Можно указать предельную величину отчислений в резерв

В БУ предел не применяется

Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Нас... [Еще ▾](#))

**Записать и закрыть**

Резерв:

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год:

Формировать резерв

Предельная сумма отчислений в резерв:

Виды начислений, выплата которых осуществляется за счет создаваемого резерва

N	Вид отпуска
1	Основной
2	За ненормированный рабочий день

# ИЗМЕНИЛСЯ ПОРЯДОК УЧЕТА ПРЕДЕЛЬНОЙ СУММЫ РЕЗЕРВА

Неправильно определяется предельная величина резервы в НУ

Код ошибки: 30180047

Статус: **Исправлена в выпущенной версии**

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.27.148

Зарегистрирована: 20.11.2023

Исправлена: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3", версия 3.1.28.60

Описание:

При расчете резервов по оплате труда предельная величина определяется некорректно - ошибочно учитывается входящий остаток на начало года. Ожидается, что сумма предельной величины определяется только по оборотам расчетного года.

Ошибка исправлена  
3.1.27.148/3.1.28.60

- ✓ Ранее предельная величина резерва сравнивалась с **суммой 2** показателей
  - Начального остатка резерва на начало года
  - Всех начисленных сумм обязательств за год
- ✓ Теперь учитываются **только суммы начисленных обязательств в течение года**
- ✓ **Предел на 2024 год задаем по-новому:** без учета начального остатка





**ОСОБЕННОСТИ НАСТРОЙКИ  
РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО**



# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА В БУ

- ✓ В настройках для БУ для каждого **Вида отпуска** можно:
  - Уточнить формулу расчета. По умолчанию применяется формула **СохраняемыйЗарботок \* ОстатокОтпуска**
  - Если в формуле есть показатели, вводимые в документе расчета, ввести их значения

N	Вид отпуска	Назначение показателя	$f_x$	$x_y$
1	За интенсивный труд и ответст...	Для организации	$f_x$	$x_y$
2	Основной	Для организации	$f_x$	$x_y$

# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА В БУ

- ✓ Порядок расчета можно назначить для организации, подразделения или позиции ШР

← →
☆ Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Настройки расчета резервов по оплате труда)

Записать и закрыть
Записать

Организация:  ▾

Резерв:  ▾

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год:  ▾

Бухгалтерский учет Налоговый учет (по налогу на прибыль)

Метод начисления:  Нормативный  МСФО (по правилам вида расчета)

Виды начислений, выплата которых осуществляется за счет создаваемого резерва

Добавить ↑ ↓

N	Вид отпуска	Назначение показателя		
1	Основной	Для организации	f <sub>x</sub>	x <sub>y</sub>
2	За интенсивный труд и ответст...	<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; margin-top: 5px;"> <p style="background-color: #ffc107; padding: 2px;">Для организации</p> <p>Для подразделения</p> <p>Для позиции штатного расписания</p> </div>		

# НАСТРОЙКА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ВОЗМОЖНОСТЬ НАСТРОЙКИ РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО В НУ

- ✓ В настройках для НУ можно:
  - Выбрать методику расчета: **Нормативный** метод или **По настройкам бухгалтерского учета**
  - Указать предельную величину резерва, если требуется

← → ☆ Резерв ежегодных отпусков (на 2024 г.) (Настройки ра... 🔗 ⋮ ×

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Организация: Крон-Ц ▾ 🗒

Резерв: Резерв ежегодных отпусков ▾ 🗒

Вид резерва:  Отпуск  Годовая премия  Вознаграждение за выслугу лет

Расчетный год: 2024 ⬆ ⬇ ⬆

Бухгалтерский учет | Налоговый учет (по налогу на прибыль)

Формировать резерв

Метод начисления:  Нормативный  По настройкам бухгалтерского учета

Ограничивать начисление предельной суммой

Предельная сумма отчислений в резерв: 3 000 000,00 🗒



**ЕЖЕМЕСЯЧНЫЙ  
РАСЧЕТ РЕЗЕРВА НА  
ОТПУСК**



# ОБЩИЙ АЛГОРИТМ ЕЖЕМЕСЯЧНОГО НАЧИСЛЕНИЯ РЕЗЕРВА

## ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ

- ✓ **Шаг 1.** Расчет суммы резерва отпусковых – вкладка **Начисления**
- ✓ **Шаг 2.** Расчет суммы резерва по взносам – вкладка **Взносы**
- ✓ **Шаг 3.** Определение суммы резерва к начислению – вкладка **Расчет обязательств и резервов**
- ✓ **Шаг 4.** Определение общих сумм резервов по каждому работнику – вкладка **Обязательства и резервы по сотрудникам**
- ✓ **Шаг 5.** Определение общих сумм резервов по всем сотрудникам – вкладка **Обязательства и резервы (сводно)**



# ОБЩИЙ АЛГОРИТМ ЕЖЕМЕСЯЧНОГО НАЧИСЛЕНИЯ РЕЗЕРВА

## ГДЕ ХРАНЯТСЯ РЕЗУЛЬТАТЫ РАСЧЕТА РЕЗЕРВОВ

В ЗУП есть два регистра учёта резервов:

- **Оценочные обязательства** – сводные данные без детализации по сотрудникам
- **Оценочные обязательства по сотрудникам** – данные с детализацией по каждому сотруднику

Вкладка документа	Регистр	Отчет
Обязательства и резервы по сотрудникам	Оценочные обязательства по сотрудникам	Резервы по оплате труда по сотрудникам
Обязательства и резервы (сводно)	Оценочные обязательства	Остатки и обороты резервов по оплате труда



**ПОЧЕМУ НЕЛЬЗЯ КОРРЕКТИРОВАТЬ  
ТОЛЬКО СВОДНУЮ ВКЛАДКУ В  
НАЧИСЛЕНИИ РЕЗЕРВА?**

# ПОЧЕМУ НЕЛЬЗЯ КОРРЕКТИРОВАТЬ ТОЛЬКО СВОДНУЮ ВКЛАДКУ В НАЧИСЛЕНИИ РЕЗЕРВА?

- ✓ Мы получим расхождение между «общим» резервом и резервом с разбивкой по сотрудникам
- ✓ И ошибки в начислении резерва
  - При методе МСФО – в каждом месяце
  - При нормативном методе – при инвентаризации



[Показатель «Накоплено» при расчете резервов – как определяется и почему важен?](#)



**РАСЧЕТ РЕЗЕРВА  
ПО ОТПУСКАМ –  
НОРМАТИВНЫЙ  
МЕТОД**



# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 1. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ОТПУСКНЫХ

- ✓ Расчет резерва отпускных выполняется по формуле **Расчетная база \* Процент отчислений**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязатель

Добавить | ↑ ↓ | Отмена исправлений

N	Сотрудник	Подразделение Должность	Начисление	Результат	Фонд оплаты труда (по месяцу)	%
1	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация Бухгалтер /Администрация/	Основной	6 300,00	70 000,00	9,00

Сумма резерва отпускных:  
 $70\,000 * 9\% = 6\,300$

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 1. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ОТПУСКНЫХ

- ✓ Когда у сотрудника есть право на несколько видов отпусков
- ✓ Для каждого вида отпусков формируется отдельная строка в начислении
- ✓ ФОТ разделяется в равных частях между этими строками

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Фонд оплаты труда (расч.месяц)	%
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Основной	4 500,00	<u>50 000,00</u>	9,00
		Директор /Администрация/				
2	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	За ненормированный рабочий день	4 500,00	<u>50 000,00</u>	9,00
		Директор /Администрация/				

Сумма резерва отпускных:

$$100\,000 * 9\% = 9\,000$$

### РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ЯНВАРЬ 2024

**Подсолнухов Петр Сергеевич (00001)**

Организация: Цветущий луг ООО

Подразделение: Администрация

**К выплате:**

Должность: Директор

Оклад (тариф): 100 000

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
<b>Начислено:</b>					<u>100 000,00</u>	<b>Удержано:</b>		<b>13 000,00</b>
Оплата по окладу	янв. 2024	17	136	17,00 дн.	100 000,00	НДФЛ	янв. 2024	13 000,00
						<b>Выплачено:</b>		

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 2. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ПО ВЗНОСАМ

- ✓ Расчет резерва страховых взносов выполняется по формуле **Сумма взносов с начислений, входящих в средний заработок \* Процент отчислений**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    Печать

Месяц: Январь 2024    Дата: 31.01.2024    Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков    Подразделение:

Заполнить    Подбор    Очистить

Начисления    Взносы    Расчет обязательств и резервов    Обязательства и резервы по сотрудникам    Обязательства и резервы (сводно)

Добавить    ↑ ↓    Отмена исправлений    Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник	Результат		Показатели			
		Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Страховые взносы (расч.месяц)	%	ФСС НС и ПЗ (расч.месяц)	%
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	2 700,00	18,00	30 000,00	9,00	200,00	9,00
2	Гвоздикина Галина Михайловна	1 890,00	7,56	21 000,00	9,00	84,00	9,00
3	Гераничев Григорий Яковлевич	1 890,00	12,60	21 000,00	9,00	140,00	9,00
4	Колокольчиков Кирилл Игоре...	1 890,00	12,60	21 000,00	9,00	140,00	9,00

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА К НАЧИСЛЕНИЮ

- ✓ Если установлен предел отчислений в НУ, выполняется сравнение исчисленного резерва с пределом
  - Предельная величина резерва учитывается **только в НУ**, в БУ резерв продолжает начисляться
- ✓ Накопленная сумма резерва никак **не влияет на расчет**. Если предел отчислений не достигнут, сумма резерва к начислению (колонка **Зачтено**) будет равна исчисленной сумме резерва (колонка **Исчислено**)

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | **Обязательства и резервы по сотрудникам** | Обязательства и резервы (сводно)

Добавить | ↑ ↓ | Отмена исправлений | Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник		Сумма обязательства (резерва)			Страховые взносы обязательства (резерва)			Взносы в ФСС НС и ПЗ обязательства (резерва)		
			исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	БУ:	9 000,00	128 486,51	9 000,00	2 700,00	31 619,63	2 700,00	18,00	256,97	18,00
		НУ:	9 000,00	128 486,51	9 000,00	2 700,00	31 619,63	2 700,00	18,00	256,97	18,00
2	Гвоздикина Галина Михайловна	БУ:	6 300,00	51 275,28	6 300,00	1 890,00	15 382,58	1 890,00	7,56	75,22	7,56
		НУ:	6 300,00	51 275,28	6 300,00	1 890,00	15 382,58	1 890,00	7,56	75,22	7,56
		БУ:	34 200,00	395 434,31	34 200,00	10 260,00	111 703,97	10 260,00	63,36	763,53	63,36
		НУ:	34 200,00	395 434,31	34 200,00	10 260,00	111 703,97	10 260,00	63,36	763,53	63,36

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЩИХ СУММ РЕЗЕРВОВ ПО КАЖДОМУ РАБОТНИКУ

- ✓ Суммы резервов по каждому работнику суммируются по подразделениям и способам отражениям

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 31.01.2024 Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить ↑ ↓ Отмена исправлений Поиск

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Дт 26	БУ:	9 000,00	2 700,00	18,00
				НУ:	9 000,00	2 700,00	18,00
2	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:	6 300,00	1 890,00	7,56
				НУ:	6 300,00	1 890,00	7,56
3	Гераничев Григорий Яковлевич	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	6 300,00	1 890,00	12,60

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ШАГ 5. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЩИХ СУММ РЕЗЕРВОВ ПО ВСЕМ СОТРУДНИКАМ

- ✓ Суммы резервов суммируются по всем работникам, разбивка остается только по подразделениям и способам отражениям
- ✓ Вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** выгружается в 1С:Бухгалтерию

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 31.01.2024 Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов **Обязательства и резервы по сотрудникам** **Обязательства и резервы (сводно)**

Добавить ↑ ↓ Отмена исправлений Поиск

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Дт 26	БУ:	9 000,00	2 700,00	18,00
				НУ:	9 000,00	2 700,00	18,00
2	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:	6 300,00	1 890,00	7,56
				НУ:	6 300,00	1 890,00	7,56



## ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

Торжественно  
клянусь проверять  
резерв ежемесячно



# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ОБЩИЙ ПОРЯДОК ПРОВЕРКИ

- ✓ Проверяем данные на каждой вкладке документа последовательно
  - Вкладка **Начисления** — Фонд оплаты труда, учтенный в расчетной базе резерва
  - Вкладка **Взносы** — Страховые взносы, учтенные для расчета резерва
  - Вкладка **Обязательства и резервы по сотрудникам** — Реквизиты для отражения в бухучете



# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «НАЧИСЛЕНИЯ»

- ✓ Проверяем ФОТ для резерва на отпуск донастроенным отчетом **Анализ зарплаты по сотрудникам**
  - По умолчанию в отчет включаются начисления, который входят в средний
  - Если **Расчетная база** перенастроена, то отбор в отчете тоже следует скорректировать

Проверка расчетной базы для резерва отпусков

01.01.2024 – 31.01.2024

Вид расчета: Входит в учет общего среднего заработка: Да

Организация: Цветущий луг ООО

Вид расчета:

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до

### Проверка расчетной базы для резерва отпусков

Организация: Цветущий луг ООО  
Месяц: Январь 2024

Сотрудник	Оклад	Премия мес.	Всего начислено
Гвоздика Галина Михайловна	70 000,00		70 000,00
Гераничев Григорий Яковлевич	50 000,00	20 000,00	70 000,00
Колокольчиков Кирилл Игоревич	50 000,00	20 000,00	70 000,00
Подсолнухов Петр Сергеевич	100 000,00		100 000,00
Ромашкин Роман Романович	50 000,00	20 000,00	70 000,00
<b>Итого</b>	<b>320 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>380 000,00</b>

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ВЗНОСЫ»

- ✓ Проверяем сумму страховых взносов за расчетный месяц донастроенным отчетом **Анализ взносов в фонды**
- ✓ В отчет включены взносы с начислений, входящих в средний

### Единый тариф (до 2023 года - ОПС)

Вид тарифа страховых взносов

Основной тариф страховых взносов

Сотрудник	Начислено всего	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы с превыш.	Страховые взносы для расчета резерва
Гвоздикина Галина Михайловна	70 000,00		70 000,00	21 000,00		21 000
Оплата по окладу	70 000,00		70 000,00	21 000,00		21 000
Гераничев Григорий Яковлевич	70 000,00		70 000,00	21 000,00		21 000
			50 000,00	15 000,00		15 000
			20 000,00	6 000,00		6 000
			70 000,00	21 000,00		21 000
			50 000,00	15 000,00		15 000
			20 000,00	6 000,00		6 000
			100 000,00	30 000,00		30 000
			100 000,00	30 000,00		30 000
			49 411,77	14 823,53		14 823,53
			35 294,12	10 588,23		10 588,23
			14 117,65	4 235,30		4 235,3
			359 411,77	107 823,53		107 823,53

### Взносы на несч. случаи, профзаболевания

Осн. тариф: 0,200

Сотрудник	Начислено всего	Не явл. объектом обложения	Не облагается	Облагаемая база	Взносы ФСС НС для расчета резерва
Гвоздикина Галина Михайловна	70 000,00			70 000,00	84,00
Оплата по окладу	70 000,00			70 000,00	84,00
Гераничев Григорий Яковлевич	70 000,00			70 000,00	140,00
Оплата по окладу	50 000,00			50 000,00	100,00
Премия ежемесячная процентом	20 000,00			20 000,00	40,00
Колокольчиков Кирилл Игоревич	70 000,00			70 000,00	140,00
Оплата по окладу	50 000,00			50 000,00	100,00
Премия ежемесячная процентом	20 000,00			20 000,00	40,00
Подсолнухов Петр Сергеевич	100 000,00			100 000,00	200,00
Оплата по окладу	100 000,00			100 000,00	200,00
Ромашкин Роман Романович	49 411,77			49 411,77	98,82
Оплата по окладу	35 294,12			35 294,12	70,59
Премия ежемесячная процентом	14 117,65			14 117,65	28,23
Итого	359 411,77			359 411,77	662,82

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ПРОБЛЕМА ПРОВЕРКИ ВКЛАДКИ «ВЗНОСЫ»

Некоторые ситуации не получится отследить отчетом

Например, если сотрудники работали в выходные во время командировки. Оплата таких дней

- включаются в отчет **Анализ взносов**
- не учитываются в среднем и при расчете резерва

Если выявили расхождения между отчетом и расчетом резервов — проверьте не было ли работы в выходной в командировке



# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ ПО СОТРУДНИКАМ»

- ✓ Проверяем что нет строк с пустым **Подразделением** или **Способом отражения**

Начисления		Взносы		Расчет обязательств и резервов		Обязательства и резервы по сотрудникам		Обязательства и резервы (сводно)	
Добавить		↑ ↓		Отмена исправлений ▾					
N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ		
4	Колокольчиков Кирилл Игоревич	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	5 516,24	1 654,87	11,04		
				НУ:	7 000,00	2 100,00	14,00		
5	Ромашкин Роман Романович	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	5 072,21	1 521,66	10,15		
				НУ:	7 000,00	2 100,00	14,00		
6	Клеверов Юрий Викторович			БУ:	3 978,53	1 193,56	7,96		
				НУ:	3 978,53	1 193,56	7,96		

Ошибка! Реквизиты бухучета не заполнены

# ОШИБКИ ИЗ-ЗА КОТОРЫХ НЕ ЗАПОЛНЯЮТСЯ РЕКВИЗИТЫ ДЛЯ БУХУЧЕТА

## [Резервы по оплате труда. Не заполняется подразделение и способ отражения](#)

Код ошибки: 30179860

Статус: **Принята к исправлению**

Продукт: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3"

Зарегистрирована: 24.03.2023

Описание:

Если сотрудник уволен в последний день месяца или не отработал полный месяц, то в документе "Резервы по оплате труда" ошибочно не заполняется подразделение и способ отражения.

## [Резервы по оплате труда. Не заполняется подразделение и способ отражения](#)

Код ошибки: 30180012

Статус: **Принята к исправлению**

Продукт: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3"

Зарегистрирована: 11.10.2023

Описание:

Если сотруднику предоставлен отпуск в количестве дней, большем чем накоплено (остаток дней отпуска отрицательный), то при заполнении документа "Резервы по оплате труда", ошибочно остаются незаполненными "Способ отражения", "Подразделение" и "Статья финансирования".

## [Ошибка 20173954](#)

Код ошибки: 20173954

Статус: **Не указан**

Продукт: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3"

Зарегистрирована: 21.09.2023

Описание:

Если сотруднику в течение месяца были рассчитаны начисления, которые учитываются при расчете среднего заработка, с разным отражением в бухучете, а на конец месяца остаток отпуска нулевой или отрицательный, то при заполнении документа "Резервы по оплате труда" по этому сотруднику на вкладках "Обязательства и резервы по сотрудникам" и "Обязательства и резервы (сводно)" не заполняется место в структуре предприятия, подразделение и способ отражения.

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА НОРМАТИВНЫМ МЕТОДОМ

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ ПО СОТРУДНИКАМ»

- ✓ Резерв распределяется по способам отражения пропорционально начислениям, включаемым в **средний заработок**
- ✓ При необходимости можно проверить бухучет резерва по конкретным сотрудникам
  - Документ **Отражение зарплаты в бухучете**
  - Отчет донастроенным отчетом **Сведения для отражения зарплаты в бухучете**

Начисления			
Расчеты			Итого
Физическое лицо			
Вид операции	Подразделение	Способ отражения	Сумма
<b>Расчеты по оплате труда</b>			<b>359 411,77</b>
Гвоздикина Галина Михайловна			70 000,00
Начислено	Администрация	Дт 26	70 000,00
Гераничев Григорий Яковлевич			70 000,00
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	70 000,00
Колокольчиков Кирилл Игоревич			70 000,00
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	70 000,00
Подсолнухов Петр Сергеевич			100 000,00
Начислено	Администрация	Дт 26	100 000,00
Ромашкин Роман Романович			49 411,77
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	49 411,77
<b>Итого</b>			<b>359 411,77</b>





**РАСЧЕТ РЕЗЕРВА  
ПО ОТПУСКАМ –  
МЕТОД МСФО**



# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 1. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ОТПУСКНЫХ

- ✓ Расчет резерва на оплату отпуска выполняется по формулам, прописанным для вида отпуска в настройках резерва

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства

Добавить | ↑ ↓ | Отмена исправлений | Заполнить показатели | Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Показатель	Значение	Значение
1	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Основной	БУ:	Сохранение заработка	4 134,54	Остаток отпуска 9,33
		Бухгалтер /Администрация/		НУ:		4 134,54	9,33

Сумма резерва отпускных:  
 $4\,134,54 * 9,33 = 38\,575,26$

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 1. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ОТПУСКНЫХ

- ✓ Если сотруднику назначены несколько видов отпуска, то резерв для каждого вида отпуска рассчитывается в отдельной строке

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства и резервы (сводно)

Добавить | ↑ ↓ | Отмена исправлений | Заполнить показатели | Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Показатели
		Должность			
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Основной	БУ: 227 338,82	Сохр.заработок 7 495,51
		Директор /Администрация/		НУ: 5 273,04	Остаток отпуска 30,33
2	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	За ненормированный рабочий день	БУ: 24 360,41	Сохр.заработок 7 495,51
		Директор /Администрация/		НУ: 5 273,03	Остаток отпуска 3,25

# ОШИБКА ПРИ РАСЧЕТЕ РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ЕСЛИ ДЛЯ РАЗНЫХ ВИДОВ ОТПУСКОВ ПРЕДУСМОТРЕН РАЗНЫЙ ПОРЯДОК РАСЧЕТА

- ✓ Для вида отпуска **А** установлен порядок расчета **Для организации**, а вида отпуска **Б** – порядок **Для подразделения**
- ✓ В документе **Резервы по оплате труда** по сотрудникам из подразделения, где применяется настройка для отпуска **Б**, перестает рассчитываться резерв по отпуску **А**



Резервы по оплате труда. Некорректное заполнение при использовании назначения "Для подразделения".

Код ошибки: 30180014

Статус: **Принята к исправлению**

Продукт: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3"

Зарегистрирована: 12.10.2023

Описание:

Если в настройках расчета резерва отпуска методом МСФО указать, что начисляется отпуск Основной (для организации) и Дополнительный (для подразделения - список подразделений заполнен), то для сотрудников, работающих в этих подразделениях в документе "Резервы по оплате труда" заполняется начисление только по дополнительному отпуску

**Ошибка не исправлена**

# ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## НЕРАВНОМЕРНОЕ НАЧИСЛЕНИЕ РЕЗЕРВА

- ✓ Ситуация возникает, когда срабатывает правило «11 месяцев» — сотрудник отработал полных 11 месяцев в рабочем году и имеет право на полный отпуск
- ✓ В 11-ом месяце рабочего года сотруднику начисляется право на отпуск **2 раза**:
  - На обычную дату начисления прав на отпуск
  - На дату, когда работником отработано 11 месяцев в рабочем году
- ✓ В следующем месяце сотруднику право на отпуск **не начисляется**

 [Почему в ЗУП 3.1 остаток отпуска может увеличиваться 2 раза в месяце?](#)

 [Новый алгоритм начисления заработанных отпусков \(ЗУП 3.1.7.61\)](#)

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 2. РАСЧЕТ СУММЫ РЕЗЕРВА ПО ВЗНОСАМ

- ✓ Расчет резерва по взносам выполняется исходя из фактической ставки взносов **с начала года**
  - **Ставка взносов = Сумма взносов / Облагаемая база по взносам**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть    Записать    Провести    Печать

Месяц: Январь 2024    Дата: 31.01.2024    Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков    Подразделение:

Заполнить    Подбор    Очистить

Начисления    Взносы    Расчет обязательств и резервов    Обязательства и резервы по сотрудникам    Обязательства и резервы (сводно)

Добавить    ↑ ↓    Отмена исправлений

N	Сотрудник		Результат		Показатели			
			Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Страховые взносы (расч.месяц)	%	ФСС НС и ПЗ (расч.месяц)	%
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	БУ:	75 509,77	503,40	30,0000		0,2000	
		НУ:	75 509,77	503,40				
2	Гвоздикина Галина Михайловна	БУ:	11 572,58	46,29	30,0000		0,1200	
		НУ:	11 572,58	46,29				
3	Гераничев Григорий Яковлевич	БУ:	27 086,54	180,58	30,0000		0,2000	
		НУ:	27 086,54	180,58				

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА К НАЧИСЛЕНИЮ

- ✓ Порядок расчета суммы резерва к начислению
  - **Исчислено** – сумма резерва, рассчитанная на вкладках **Начисления** и **Взносы**
  - **Накоплено** – сумма резерва, накопленная до текущего месяца
  - **Зачтено** (= **Исчислено** – **Накоплено**) – сумма резерва к начислению
  
- ✓ Если для НУ установлена предельная величина резерва, применяется ограничение по сумме предела



# ОШИБКИ ПРИ РАСЧЕТЕ РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ОШИБКА ПРИМЕНЕНИЯ ПРЕДЕЛА В НУ

- ✓ Не применяется предел в НУ, если
  - у организации есть филиалы
  - резерв в НУ ведется по настройкам бухгалтерского учета



[Некорректно применяется предел в налоговом учете при наличии филиалов](#)

Код ошибки: 30180055

Статус: **Принята к исправлению**

Продукт: "1С:ЗУП 3, 1С:ЗГУ 3"

Зарегистрирована: 24.11.2023

Описание:

Если у организации есть филиалы и в настройках резерва премии указано, что расчет в БУ ведется по МСФО, а в налоговом учете - по правилам бухгалтерского, а также указана предельная величина резерва, то при достижении предельной величины начисление резерва в НУ ошибочно не прекращается.

**Ошибка не исправлена**

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЩИХ СУММ РЕЗЕРВОВ ПО КАЖДОМУ РАБОТНИКУ

- ✓ Суммы резервов по каждому работнику суммируются по подразделениям и способам отражениям

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов | Обязательства и резервы по сотрудникам | Обязательства и резервы (сводно)

Добавить | ↑ ↓ | Отмена исправлений

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Дт 26	БУ:	12 918,94	13 716,77	25,84
				НУ:	12 918,94	13 716,77	25,84
2	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:	8 957,84	2 860,53	3,82
				НУ:	8 957,84	2 860,53	3,82

# РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ШАГ 5. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЩИХ СУММ РЕЗЕРВОВ ПО ВСЕМ СОТРУДНИКАМ

- ✓ Суммы резервов суммируются по всем работникам, разбивка остается только по подразделениям и способам отражениям
- ✓ Вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** выгружается в 1С:Бухгалтерию

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 31.01.2024 Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

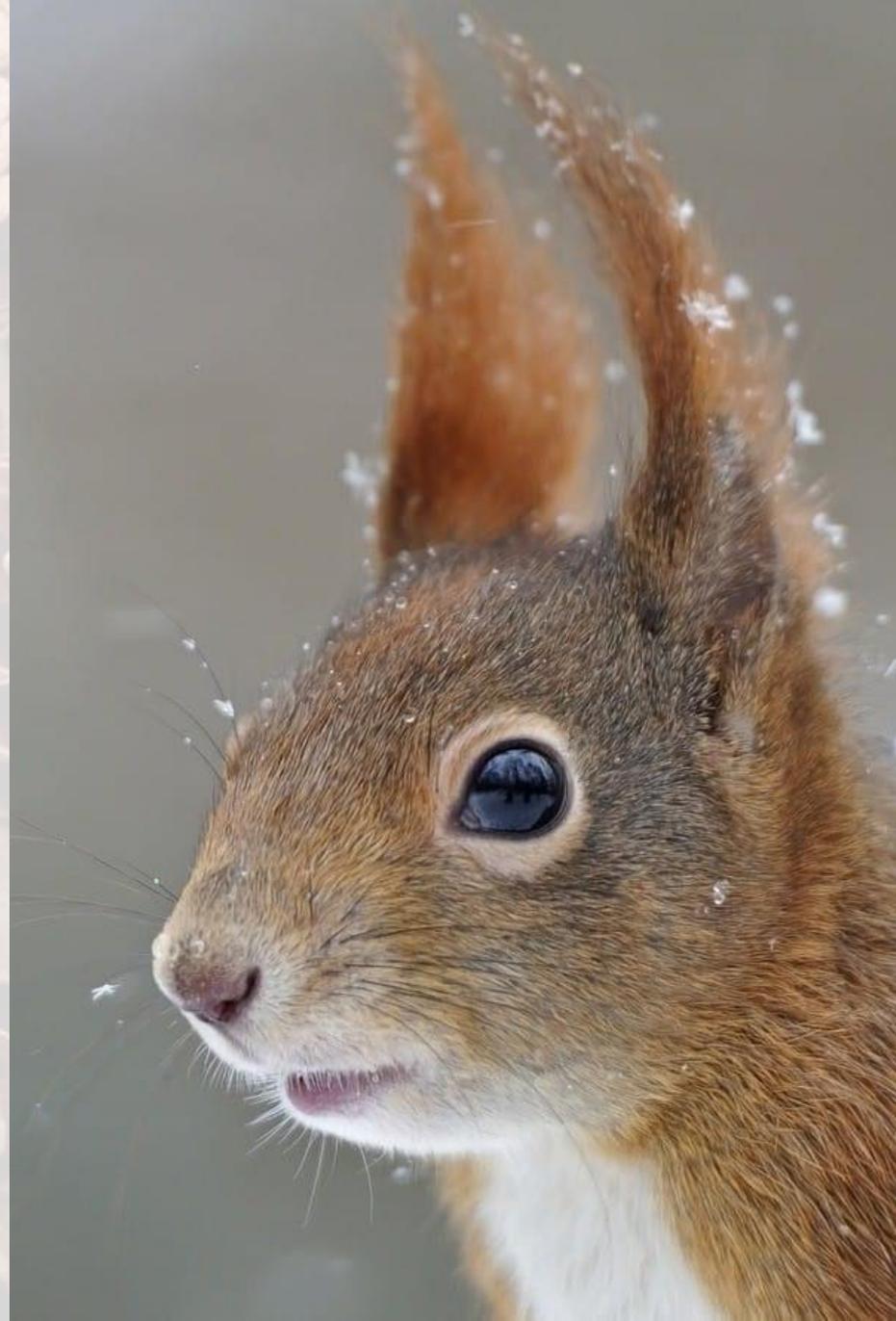
Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов **Обязательства и резервы по сотрудникам** Обязательства и резервы (сводно)

Добавить ↑ ↓ Отменить исправления

N	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Администрация	Дт 26	БУ:	21 876,78	16 577,30	29,66
			НУ:	21 876,78	16 577,30	29,66
2	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	78 002,33	3 166,26	21,12
			НУ:	78 002,33	3 166,26	21,12



**ПРОВЕРКА РАСЧЕТА  
РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО**



# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ОБЩИЙ ПОРЯДОК РАСЧЕТА

- ✓ Проверяем данные на каждой вкладке документа последовательно
  - Вкладка **Начисления** — Средний заработок и остаток отпуска
  - Вкладка **Взносы** — Ставку расчета резерва на взносы
  - Вкладка **Расчет обязательств и резервов** — Суммы в графах **Накоплено** и **Зачтено**
  - Вкладка **Обязательства и резервы по сотрудникам** — Реквизиты для отражения в бухучете

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «НАЧИСЛЕНИЯ»

- ✓ Проверяем сотрудников с нулевым заработком
  - Отбираем сотрудников с нулевым средним заработком
  - Корректируем расчетный период среднего при необходимости



[Расчет резерва методом МСФО и при инвентаризации – что делать, если нет данных для расчета среднего](#)

# ПРОБЛЕМА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ЕСЛИ У СОТРУДНИКА НЕТ ДАННЫХ ДЛЯ РАСЧЕТА СРЕДНЕГО ЗАРАБОТКА

- ✓ Даже если у сотрудника есть остаток дней отпуска, сумма резерва на оплату отпуска будет равна 0

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 31.01.2024 Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить Отмена исправлений Заполнить показатели Поиск (Ctrl+F)

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Показатели						
		Должность									
1	Клеверов Юрий Викторович	Отдел продаж	Основной	БУ: НУ:	<table border="0"> <tr> <td>Сохраненный заработок</td> <td>Остаток отпуска</td> <td>39,67</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td><a href="#">Подробнее</a></td> </tr> </table>	Сохраненный заработок	Остаток отпуска	39,67			<a href="#">Подробнее</a>
Сохраненный заработок	Остаток отпуска	39,67									
		<a href="#">Подробнее</a>									

Сумма среднего заработка отсутствует и результат пустой

# ПРОБЛЕМЫ РАСЧЕТА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ЕСЛИ У СОТРУДНИКА НЕТ ДАННЫХ ДЛЯ РАСЧЕТА СРЕДНЕГО ЗАРАБОТКА – ЧТО ДЕЛАТЬ

- ✓ Типовой алгоритм исправления – открыть форму расчета среднего заработка и изменить расчетный период

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 31.01.2024 | Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение:

Заполнить | Подбор | Очистить

Начисления | Взносы | Расчет обязательств и резервов

Добавить | Отмена исправлений

N	Сотрудник	Подразделение	Должность
1	Клеверов Юрий Викторович	Отдел продаж	Менеджер по продажам

Ввод данных для расчета среднего заработка \*

Расчетный период среднего заработка

Стандартный, определяется автоматически

**Задается вручную с: Сентябрь 2022 по: Декабрь 2023**

Основной заработок

Дополнить по данным ФОТ | Пересчитать | Еще

	Итого	Сентябрь 2022	Октябрь 2022	Ноябрь 2022
Общий заработок	159 090,91	50 000	50 000	50 000
Премия, полностью учитываемая				
Премия, учитываемая частично				
Отработано дней	68	22	21	21
Отработано часов	543,00	176	168	167
Отработано дней по пятидневной ...	68	22	21	21

		Остаток отпуска	39,67
		<a href="#">Подробнее</a>	<a href="#">Подробнее</a>

# ПРОБЛЕМЫ РАСЧЕТА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## ЕСЛИ У СОТРУДНИКА НЕТ ДАННЫХ ДЛЯ РАСЧЕТА СРЕДНЕГО ЗАРАБОТКА – ЧТО ДЕЛАТЬ

- ✓ Вариант обхода без ручных правок расчета – изменить формулу расчета резерва по отпуску. Например, исходя из оклада или ЧТС
- ✓ ?(СохраняемыйЗарботок > 0, СохраняемыйЗарботок, Оклад / КалендарныеДниМесяцаБезПраздников) \* ОстатокОтпуска
- ✓ Расчет будет менее точным, но в течение года не придется отслеживать «нули» и корректировать расчетный период

☆ Основной (Вид расчета резерва)
🔗 ⋮ □ ×

Записать и закрыть
Записать
Еще ▾

Вид расчета:  📄 📁

Назначение:

Основное
Расчет базы

Расчет и показатели

Результат рассчитывается

Результат вводится фиксированной суммой

Формула:

?(СохраняемыйЗарботок > 0, СохраняемыйЗарботок, Оклад / КалендарныеДниМесяцаБезПраздников) \* ОстатокОтпуска

✎ [Редактировать формулу](#)

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «НАЧИСЛЕНИЯ»

- ✓ Остаток отпуска проверяем донастроенным отчетом **Остатки отпусков (кратко)**
- ✓ ! Отчет не отражает отпуска будущего периода

Организация		Цветущий луг ООО		
Сотрудник	↓☰ Должность	Основной	За ненормированный рабочий день	
Подсолнухов Петр Сергеевич	Директор	14	0,75	
Гвоздикина Галина Михайловна	Бухгалтер	21		
Гераничев Григорий Яковлевич	Менеджер по продажам	28		
Колокольчиков Кирилл Игоревич	Менеджер по продажам	28		
Ромашкин Роман Романович	Менеджер по продажам	28		

- ✓ Детально проанализировать остатки отпуска сотруднику можно в **Справке по отпускам сотрудника** (можно сформировать по кнопке **Подробнее**)

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ВЗНОСЫ»

- ✓ Проверяем ставку для расчета резерва на взносы донастроенным отчетом **Анализ взносов в фонды**

### Единый тариф (до 2023 года - ОПС)

Сотрудник	Начислено всего	Превышение предельной базы	Облагаемая база	Взносы до превыш.	Взносы с превыш.	Эффективная ставка взносов
Гвоздика Галина Михайловна	70 000,00		70 000,00	21 000,00		30
Гераничев Григорий Яковлевич	70 000,00		70 000,00	21 000,00		30
Колокольчиков Кирилл Игоревич	70 000,00		70 000,00	21 000,00		30
Подсолнухов Петр Сергеевич	100 000,00		100 000,00	30 000,00		30
Ромашкин Роман Романович	67 316,65		67 316,65	20 195,00		30
Итого	377 316,65		377 316,65	113 195,00		30

### Взносы на несч. случаи, профзаболевания

Осн. тариф: 0,200

Сотрудник	Начислено всего	Облагаемая база	Взносы (несч. случ.)	Эффективная ставка взносов ФСС НС
Гвоздика Галина Михайловна	70 000,00	70 000,00	84,00	0,12
Гераничев Григорий Яковлевич	70 000,00	70 000,00	140,00	0,2
Колокольчиков Кирилл Игоревич	70 000,00	70 000,00	140,00	0,2
Подсолнухов Петр Сергеевич	100 000,00	100 000,00	200,00	0,2
Ромашкин Роман Романович	67 316,65	67 316,65	134,63	0,2

# ОШИБКИ РАСЧЕТА РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ МЕТОДОМ МСФО

## НЕ РАССЧИТЫВАЕТСЯ РЕЗЕРВ ПО ВЗНОСАМ

- ✓ Ошибка проявляется, если у сотрудника нет начисленных взносов с начала года

← → ☆ Резервы по оплате труда: Начисление 0000-000001 от 31.01.2024 0:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 31.01.2024 Номер: 0000-000001

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Заполнить Подбор Очистить

Начисления Взносы Расчет обязательств и резервов Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить Отмена исправлений

N	Сотрудник	Результат	Показатели					
			Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Страховые взносы (расч.месяц)	%	ФСС НС и ПЗ (расч.месяц)	%
4	Клеверов Юрий Викторович	БУ:						
		НУ:						
5	Колокольчиков Кирилл Игоревич	БУ:	19 220,73	128,14	30,0000		0,2000	
		НУ:	19 220,73	128,14				

Ставка взносов нулевая, поскольку нет начисленных взносов с начала года

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «РАСЧЕТ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И РЕЗЕРВОВ»

### ✓ Проверка поля **Накоплено**

- Сформировать отчет **Резервы по оплате труда по сотрудникам** за текущий месяц ДО проведения документа **Резервы по оплате труда**
- **Накоплено** = Остаток резерва на конец месяца по отчету

Начисления		Взносы		Расчет обязательств и резервов			Обязательства и резервы по сотрудникам			Обязательства и резервы (сводно)		
N	Сотрудник	Сумма обязательства (резерва)			Страховые взносы обязательства (резерва)			Взносы в ФСС НС и ПЗ обязательства (резерв)				
		исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено		
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	222 756,25	202 694,47	20 061,78	58 107,97	53 765,32	4 342,65	445,51	405,39	40,12		
2	Гвоздика Галина Михайловна	48 560,97	39 091,86	9 469,11	14 568,29	11 727,56	2 840,73	71,63	75,75	-4,12		
		271 317,22	241 786,33	29 530,89	72 676,26	65 492,88	7 183,38	517,14	481,14	36,00		

Сотрудник	Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва	Всего
1	14	15	16	17
Гвоздика Галина Михайловна	39 091,86	11 727,56	75,75	50 895,17
Подсолнухов Петр Сергеевич	202 694,47	53 765,32	405,39	256 865,18
Итого	241 786,33	65 492,88	481,14	307 760,35

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «РАСЧЕТ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И РЕЗЕРВОВ»

- ✓ Проверка поля **Зачтено**
  - **Зачтено = Исчислено – Накоплено**
- ✓ Если обнаружено расхождение, то сверяем каждого сотрудника
  - Вывести табличную часть **Расчет обязательств и резервов** в табличный документ через **Еще – Вывести список**
  - Сохранить полученный файл в формате листа Excel
  - В Excel провести расчет по формуле и сравнение
  - По выявленным расхождениям исправляем вручную суммы в колонке **Зачтено**

В НУ могут быть расхождения из-за достижения предельной суммы резерва

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ ПО СОТРУДНИКАМ»

- ✓ Проверяем что нет строк с пустым **Подразделением** или **Способом отражения**

Начисления		Взносы		Расчет обязательств и резервов		Обязательства и резервы по сотрудникам		Обязательства и резервы (сводно)	
Добавить		↑ ↓		Отмена исправлений ▾					
N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ		
4	Колокольчиков Кирилл Игоревич	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	5 516,24	1 654,87	11,04		
				НУ:	7 000,00	2 100,00	14,00		
5	Ромашкин Роман Романович	Отдел продаж	Дт 26	БУ:	5 072,21	1 521,66	10,15		
				НУ:	7 000,00	2 100,00	14,00		
6	Клеверов Юрий Викторович			БУ:	3 978,53	1 193,56	7,96		
				НУ:	3 978,53	1 193,56	7,96		

Ошибка! Реквизиты бухучета не заполнены

# ПРОВЕРКА РАСЧЕТА РЕЗЕРВА МЕТОДОМ МСФО

## ПРОВЕРКА ВКЛАДКИ «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ ПО СОТРУДНИКАМ»

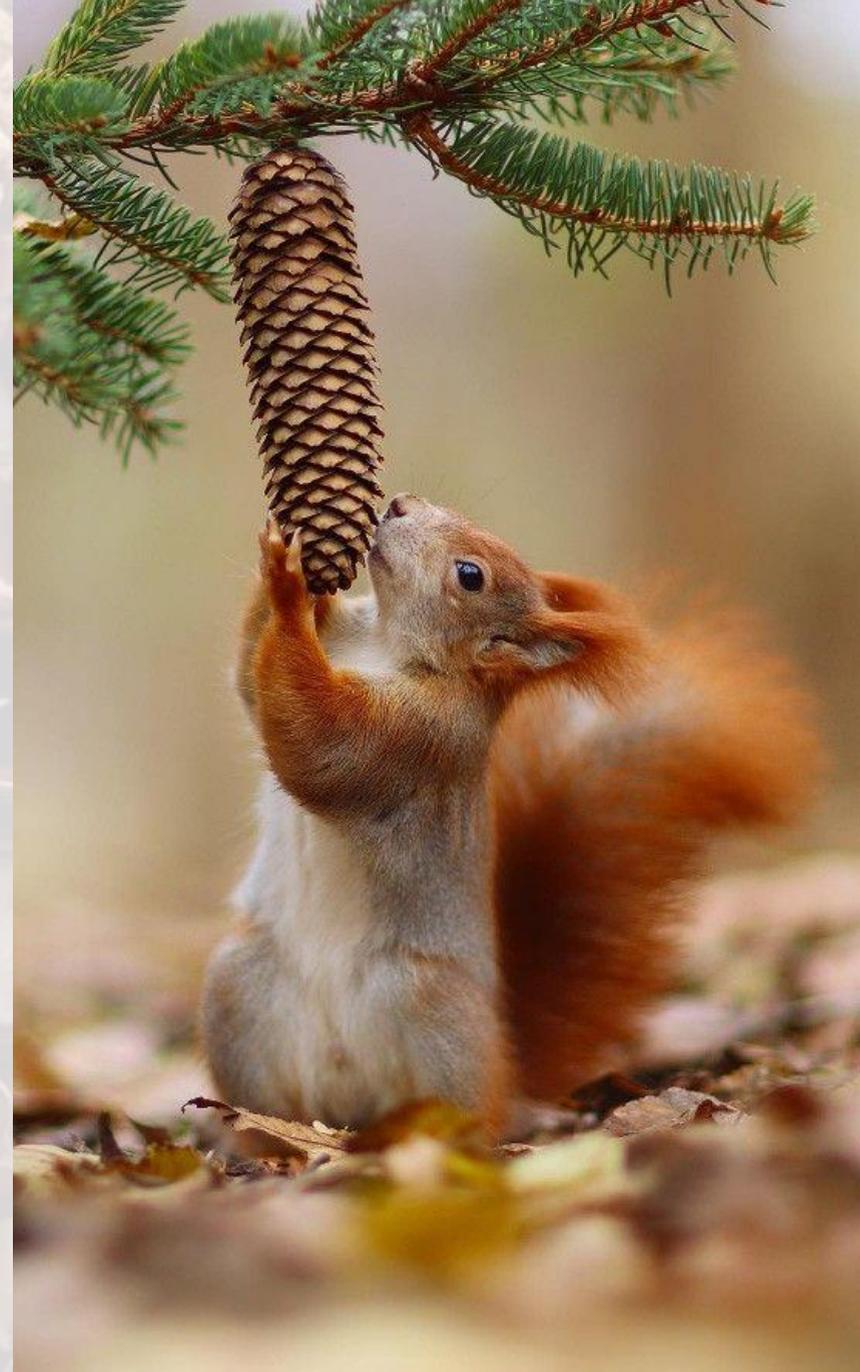
- ✓ Резерв отражается в бухучете пропорционально начислениям, включаемым в средний заработок
- ✓ При необходимости можно проверить бухучет резерва по конкретным сотрудникам
  - Документ **Отражение зарплаты в бухучете**
  - Отчет донастроенным отчетом **Сведения для отражения зарплаты в бухучете**

Начисления			
Расчеты			Итого
Физическое лицо			
Вид операции	Подразделение	Способ отражения	Сумма
<b>Расчеты по оплате труда</b>			<b>359 411,77</b>
Гвоздикина Галина Михайловна			70 000,00
Начислено	Администрация	Дт 26	70 000,00
Гераничев Григорий Яковлевич			70 000,00
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	70 000,00
Колокольчиков Кирилл Игоревич			70 000,00
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	70 000,00
Подсолнухов Петр Сергеевич			100 000,00
Начислено	Администрация	Дт 26	100 000,00
Ромашкин Роман Романович			49 411,77
Начислено	Отдел продаж	Дт 26	49 411,77
<b>Итого</b>			<b>359 411,77</b>





**ПРОВОДКИ ПО РЕЗЕРВАМ**



# ПРОВОДКИ ПО РЕЗЕРВАМ НА ОПЛАТУ ТРУДА

Тип документа «Резервы по оплате труда»	Проводка по положительной сумме в документе	Проводка по отрицательной сумма в документе
Начисление	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет 91.01
Инвентаризация	<b>Дт</b> 91.02– <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет 91.01
Списание	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет затрат	<b>Дт</b> счет 96 – <b>Кт</b> счет затрат, проводка на <b>отрицательную</b> сумму
Корректировка	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96	<b>Дт</b> счет затрат – <b>Кт</b> счет 96, проводка на <b>отрицательную</b> сумму

# КАК СВЕРИТЬ РЕЗЕРВ В ЗУП И БП ПОСЛЕ СИНХРОНИЗАЦИИ?

- ✓ Главное – сверить остатки по резервам в ЗУП и БП
- ✓ Сравниваем остаток на счете 96.01 и остаток по отчету **Остатки и обороты резервов по оплате труда**
  - Обороты могут различаться из-за отрицательных сумм в начислении резерва

ООО Цветущий луг Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96.01 за Февраль 2024 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96.01	БУ		815 255,71	90 461,01	56 108,27		780 902,97
	НУ		776 992,61	78 924,88	37 013,98		735 081,71
96.01.1	БУ		626 180,14	69 478,49	43 099,88		599 801,53
	НУ		609 112,08	61 291,74	28 432,00		576 252,34
Резерв ежегодных отпусков	БУ		626 180,14	69 478,49	43 099,88		599 801,53
	НУ		609 112,08	61 291,74	28 432,00		576 252,34
96.01.2	БУ		189 075,57	20 982,52	13 008,39		181 101,44
	НУ		167 880,53	17 633,14	8 581,98		158 829,37
Резерв ежегодных отпусков	БУ		189 075,57	20 982,52	13 008,39		181 101,44
	НУ		167 880,53	17 633,14	8 581,98		158 829,37
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>		<b>815 255,71</b>	<b>90 461,01</b>	<b>56 108,27</b>		<b>780 902,97</b>
	<b>НУ</b>		<b>776 992,61</b>	<b>78 924,88</b>	<b>37 013,98</b>		<b>735 081,71</b>

## Остатки и обороты резервов по оплате труда

Параметры: Период: 01.02.2024 - 29.02.2024  
 Организация: Цветущий луг ООО  
 Данные налогового учета: Нет  
 Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	626 180,14	69 207,98	42 829,37	599 801,53
Страховые взносы	187 854,05	19 891,22	11 977,64	179 940,47
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 221,52	132,63	72,08	1 160,97
<b>Итого</b>	<b>815 255,71</b>	<b>89 231,83</b>	<b>54 879,09</b>	<b>780 902,97</b>

## Остатки и обороты резервов по оплате труда

Параметры: Период: 01.02.2024 - 29.02.2024  
 Организация: Цветущий луг ООО  
 Данные налогового учета: Да  
 Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	609 112,08		-32 859,74	576 252,34
Страховые взносы	166 724,96		-8 986,75	157 738,21
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 155,57		-64,41	1 091,16
<b>Итого</b>	<b>776 992,61</b>		<b>-41 910,9</b>	<b>735 081,71</b>



## ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПО ОТПУСКАМ



# ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ

## РЕЗЕРВ И ВИД РЕЗЕРВА В ДОКУМЕНТЕ «ОТРАЖЕНИЕ ЗАРПЛАТЫ В БУХУЧЕТЕ»

- ✓ В документе **Отражение зарплаты в бухучете** списание сумм за счет резерва определяется флажками **БУ** и **НУ**
- ✓ Поле **Резерв** определяет по какому виду резерва будет списание

Отражение зарплаты в бухучете 003К-000003 от 31.03.2024 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести

Месяц: Март 2024 | Дата: 31.03.2024 | Номер: 003К-000003

Подразделение: |  Зарплата отражена в бухучете пользователем

Заполнить

Начисленная зарплата и взносы | Начисленный НДФЛ | Удержанная зарплата | Выплата за счет резервов

Добавить | ↑ | ↓

N	Сотрудник	Подразделение	Вид операции	Способ отражения			Статья расходов	Сумма	
				Резерв	БУ	НУ			
8	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Ежегодный отпуск	Дт 26	Резерв ежегодных отпусков	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ОТ	158 276,37
9	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Компенсация ежегодного отпуска	Дт 26	Резерв ежегодных отпусков	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ОТ	26 379,40
10	Ромашкин Роман Романович	Отдел продаж	Начислено	Дт 26				ОТ	20 000,00
11	Ромашкин Роман Романович								

Начисленная зарплата и взносы | Начисленный НДФЛ | Удержанная зарплата | Выплата за счет резервов

Добавить | ↑ | ↓

N	Сотрудник	Резерв	БУ	НУ	Вид операции	Сумма
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Резерв ежегодных отпусков	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ежегодный отпуск	158 276,37
2	Подсолнухов Петр Сергеевич	Резерв ежегодных отпусков	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Компенсация ежегодного отпуска	26 379,40

# ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО ОТПУСКАМ

## КАК ФОРМИРУЮТСЯ ПРОВОДКИ В «ОТРАЖЕНИИ ЗАРПЛАТЫ В БУХУЧЕТЕ»

БУ	НУ	Когда используется	БУ (счет Дт)	НУ (счет Дт)
-	-	В БУ не хватает резерва или он не начисляется по этому виду отпуска, в НУ резервы не начисляются	Счет затрат	Счет затрат
+	-	В БУ резерва достаточно, в НУ резервы не начисляются	96	Счет затрат
+	+	В БУ резерва достаточно, в НУ резервы начисляются без проверки на достаточность	96	96
-	+	В БУ не хватает резерва, в НУ резервы начисляются без проверки на достаточность	Счет затрат	96
-	-	В БУ не хватает резерва или он не начисляется по этому виду отпуска, в НУ компенсация отпуска всегда за счет затрат	Счет затрат	Счет затрат
+	-	В БУ резерва достаточно, в НУ компенсация отпуска всегда за счет затрат	96	Счет затрат



**КОРРЕКТИРОВКА И  
СПИСАНИЕ РЕЗЕРВОВ**

# КОРРЕКТИРОВКА РЕЗЕРВОВ

## ДОКУМЕНТ «РЕЗЕРВЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА» С ТИПОМ «КОРРЕКТИРОВКА»

- ✓ Документ **Резервы на оплату труда** с типом **Корректировка**. Предусмотрены только 2 вкладки
  - **Обязательства и резервы по сотрудникам**
  - **Обязательства и резервы (сводно)**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Корректировка 003К-000004 от 21.01.2024 13:03:51
🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Печать

Еще ▾

Месяц:  📅

Резерв:  ▾

Дата:  📅

Подразделение:  ▾

Отражено в бухучете пользователем

Номер:

Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам
Обязательства и резервы (сводно)

Добавить
↑ ↓
Поиск (Ctrl+F)
Еще ▾

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Корректировка*
1	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:	-700,00	-210,00	-1,50	<input type="checkbox"/>
				НУ:	-700,00	-210,00	-1,50	

# ДОКУМЕНТ «РЕЗЕРВЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА» С ТИПОМ «КОРРЕКТИРОВКА»

## ОСОБЕННОСТИ ЗАПОЛНЕНИЕ ДОКУМЕНТА

- ✓ Вкладка **Обязательства и резервы по сотрудникам** заполняется **вручную**
- ✓ Заполнение вкладки **Обязательства и резервы (сводно)** зависит от флажка **Корректировка**
  - Если флажок сброшен, вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** заполняется автоматически по данным вкладки **Обязательства и резервы по сотрудникам**
  - Если флажок **Корректировка** установлен, вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** не заполняется – в БУ и НУ проводки не формируются, общая сумма резерва в ЗУП 3.1 не меняется

← → ☆ Резервы по оплате труда: Корректировка 003К-000004 от 21.01.2024 13:03:51

Провести и закрыть    Записать    Провести    Печать

Месяц: Январь 2024    Дата: 21.01.2024    Номер: 003К-000004

Резерв: Резерв ежегодных отпусков    Подразделение:     Отражено в бухучете пользователем

Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам    **Обязательства и резервы (сводно)**

Добавить    Поиск (Ctrl+F)    Еще

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Корректировка*
1	Гвоздичкина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:	-700,00	-210,00	-1,50	<input type="checkbox"/>
				НУ:	-700,00	-210,00	-1,50	

# СПИСАНИЕ РЕЗЕРВОВ

## ДОКУМЕНТ «РЕЗЕРВЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА» С ТИПОМ «СПИСАНИЕ»

- ✓ В документе **Резервы на оплату труда** с типом **Списание** предусмотрены только 2 вкладки
  - **Обязательства и резервы по сотрудникам**
  - **Обязательства и резервы (сводно)**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Списание 0000-000003 от 20.10.2022 16:08:41
🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть
Записать
Провести
Печать
Еще ▾

Месяц:       Дата:       Номер:

Организация:       Резерв:

Обязательства и резервы по сотрудникам
Обязательства и резервы (сводно)

↑ ↓        ✕   

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Акопян Рубен Гезевич		БУ:	241 894,01	54 460,74	483,79
			НУ:	241 894,01	54 460,74	483,79
2	Базин Антон Владимирович		БУ:	23 831,33	4 301,70	47,66
			НУ:	23 831,33	4 301,70	47,66

# ДОКУМЕНТ «РЕЗЕРВЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА» С ТИПОМ «СПИСАНИЕ»

## ТРИ РЕЖИМА ЗАПОЛНЕНИЯ ДОКУМЕНТА

- ✓ **Заполнить** – попадают остатки резерва по всем работникам – удобно использовать, если организация отказалась от учета резервов
- ✓ **Заполнить уволенными** – попадают сотрудники, уволенные в месяце ввода документа, если по ним не списался остаток резерва
- ✓ **Заполнить переведенными** – попадают сотрудники, переведенные в месяце ввода документа в другой филиал (из справочника **Организации**) , если по ним не списался остаток резерва

← → ☆ Резервы по оплате труда: Списание 0000-000003 от 20.10.2022 16:08:41

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Апрель 2023 Дата: 20.10.2022 Номер: 0000-000003

Организация: Крон-Ц Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Заполнить Очистить

Заполнить Обязательства и резервы (сводно)

Заполнить уволенными

Заполнить переведенными

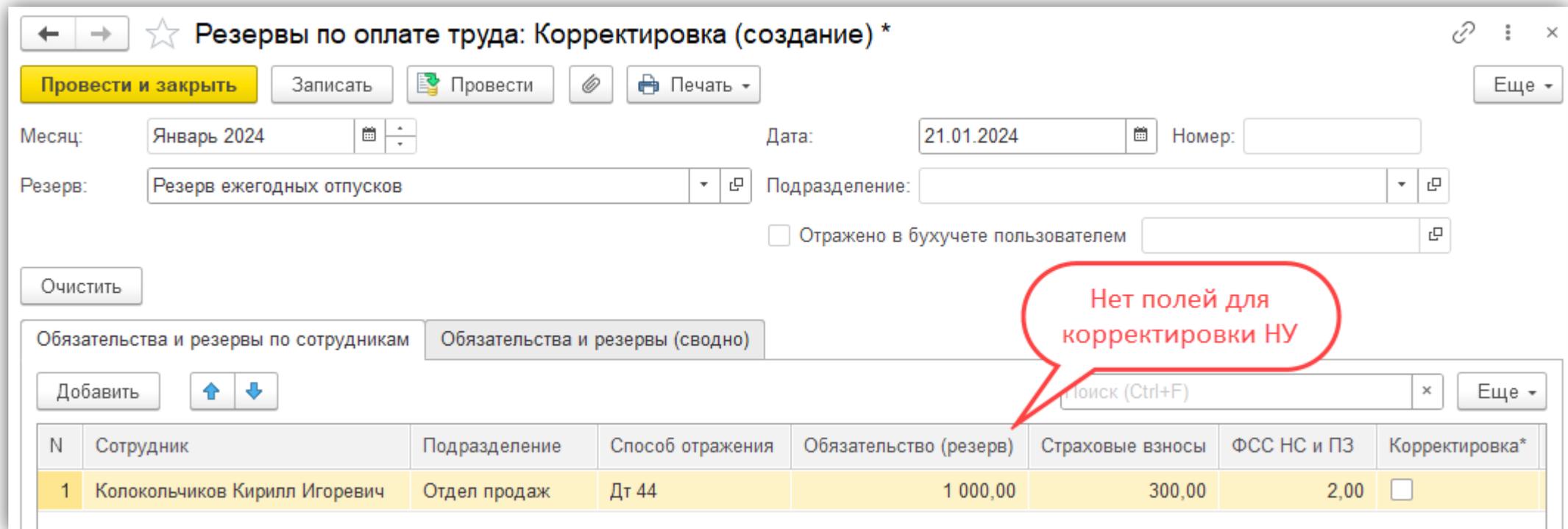
Поиск (Ctrl+F) Еще

№	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Акопян Рубен Гезевич		БУ:	241 894,01	54 460,74	483,79
			НУ:	241 894,01	54 460,74	483,79

# ОШИБКА ОТОБРАЖЕНИЯ ФОРМЫ ДОКУМЕНТА С ТИПОМ «КОРРЕКТИРОВКА» И «СПИСАНИЕ»

## НЕ ОТОБРАЖАЮТСЯ ДАННЫЕ НУ

- ✓ При создании документа **Резервы на оплату труда** с типами **Корректировка** или **Списание** не отображаются строки с данными по НУ
  - Для их отображения нужно **записать** документ



← → ☆ Резервы по оплате труда: Корректировка (создание) \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Месяц: Январь 2024 Дата: 21.01.2024 Номер:

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Отражено в бухучете пользователем

Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F)  Еще ▾

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Корректировка*
1	Колокольчиков Кирилл Игоревич	Отдел продаж	Дт 44	1 000,00	300,00	2,00	<input type="checkbox"/>

Бежим дальше!





**КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ УЧЕТ  
РЕЗЕРВОВ В ЗУП 3.1 С 2024  
ГОДА**



## КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ УЧЕТ РЕЗЕРВОВ В ЗУП 3.1 С 2024 ГОДА

✓ Разберем 2 случая:

- учет резервов не велся совсем – нет входящего остатка на счете 96.01
- учет резервов велся в другой программе – на счете 96.01 есть остаток резерва на начало года





**ЕСЛИ РЕЗЕРВ НЕ ВЕЛСЯ  
СОВСЕМ**



# НУЖНО ЛИ СФОРМИРОВАТЬ НАЧАЛЬНЫЙ РЕЗЕРВ НА 1 ЯНВАРЯ?

## ВОЗМОЖНЫЕ ВАРИАНТЫ

- ✓ Четко этот вопрос законодательством не урегулирован.
- ✓ Возможные варианты:
  - Сформировать начальный резерв – в этом случае в январе резко вырастут расходы
  - Не формировать начальный резерв – расходы на резерв будут плавно копиться, но в январе не получится списывать отпуска за счет резерва



# НУЖНО ЛИ СФОРМИРОВАТЬ НАЧАЛЬНЫЙ РЕЗЕРВ НА 1 ЯНВАРЯ?

## МЕТОД МСФО

- ✓ Для метода МСФО лучше сформировать начальный остаток:
  - Скачек расходов в январе все равно произойдет – при начислении резерва за месяц
  - Списания отпусков в январе пройдут за счет резерва



# НУЖНО ЛИ СФОРМИРОВАТЬ НАЧАЛЬНЫЙ РЕЗЕРВ НА 1 ЯНВАРЯ?

## НОРМАТИВНЫЙ МЕТОД

- ✓ Для нормативного метода возможны оба варианта:
  - Если формируем:
    - Произойдет скачок расходов
    - Отпуска в январе спишутся за счет резерва
  - Если НЕ формируем
    - Не будет скачка расходов
    - Отпуска в январе спишутся за счет расходов



Что же выбрать?

# ЕСЛИ НЕ ФОРМИРУЕМ НАЧАЛЬНЫЙ РЕЗЕРВ

1. Создаем настройку резерва на 2024
  - Далее в Январе в обычном порядке проводим начисление резерва



# ЕСЛИ РЕШИЛИ ФОРМИРОВАТЬ НАЧАЛЬНЫЙ РЕЗЕРВ

## ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ



1. Создаем настройку резерва на 2023 и 2024 годы
2. Вводим документ **Инвентаризация** за Декабрь 2023
  - В 1С:Бухгалтерия для этого документа **не устанавливаем** флажок **Отражено в бухучете пользователем**, чтобы документ не сформировал проводки на **31.12.2023**
3. Проводки по формированию резерва вводим в 1С:Бухгалтерия вручную через документ **Операция** на **01.01.2024**



**ЕСЛИ РЕЗЕРВ ВЕЛСЯ В  
ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ**



## ЕСЛИ РЕЗЕРВ ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ

Добиваемся, чтобы остатки в ЗУП и на счете 96.01 на начало года **совпадали**

- ✓ **Метод 1** Ориентируемся на данные в ЗУП – проводим инвентаризацию в ЗУП и корректируем остаток на счете 96.01
- ✓ **Метод 2** Ориентируемся на остаток по счету 96.01 – вносим остаток в ЗУП



# ЕСЛИ РЕЗЕРВ ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ

## ОРИЕНТИРУЕМСЯ НА ДАННЫЕ ЗУП

1. Создаем настройку резерва на 2023 год
2. Формируем документ **Инвентаризация**
3. В 1С:Бухгалтерия корректируем остатки на счете 96.01, чтобы они совпадали с результатами инвентаризации



# ЕСЛИ РЕЗЕРВ ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ

## ОРИЕНТИРУЕМСЯ НА ОСТАТОК ПО СЧЕТУ 96.01

Варианты внесения остатка резерва в ЗУП

**Вариант 1** Вручную вносим суммы резерва с разбивкой по сотрудникам

**Вариант 2** Загружаем остатки при помощи внешней обработки



# ЕСЛИ РЕЗЕРВ ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ

## ВНЕСЕНИЕ ОСТАТКОВ ВРУЧНУЮ

1. Создаем в ЗУП настройку резерва на 2023 год
2. Вносим документ **Корректировка** за Декабрь 2023 и заполняем в нем вкладку **Обязательства и резервы по сотрудникам**
  - **Подразделение** и **Способ отражения** заполнять НЕ требуется
  - Не ставим флажок **Корректировка**, чтобы вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** заполнилась автоматически
3. Чтобы документ не сформировал проводки, в 1С:Бухгалтерия не устанавливаем флажок **Отражено в бухучете пользователем**

# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ОБЩИЙ АЛГОРИТМ

**Шаг 1.** Создаем настройку резервов на 2023 год

**Шаг 2.** Создаем документ **Корректировка** Декабрем 2023 и записываем его не заполняя

**Шаг 3.** Заполняем данные для загрузки во внешней обработке

**Шаг 3.** Переносим данные из обработки в документ

**Шаг 5.** Заполняем вкладку **Обязательства и резервы (сводно)**

Делаем трюк



# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 2. СОЗДАНИЕ ДОКУМЕНТА «КОРРЕКТИРОВКА»

Создаем документ **Резервы по оплате труда** с типом **Корректировка** и записываем его не заполняя

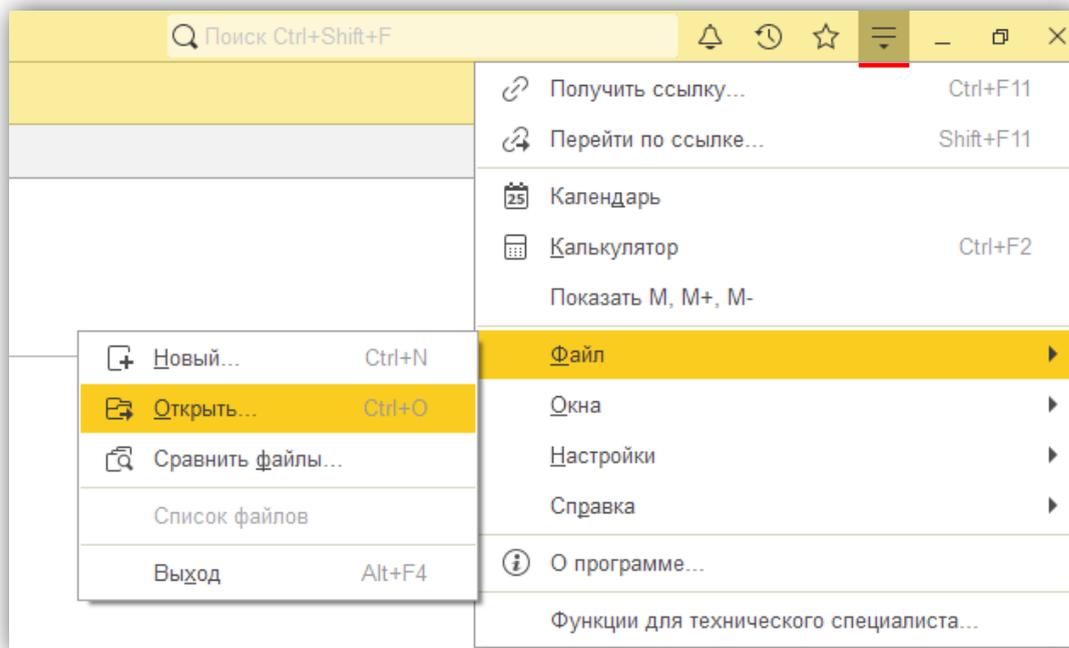
The screenshot shows a software window titled "Резервы по оплате труда: Корректировка 0000-000001 от 19.01.2024 12:00:00". The interface includes a toolbar with buttons for "Провести и закрыть" (highlighted in yellow), "Записать", "Провести", and "Печать". Below the toolbar are input fields for "Месяц" (Декабрь 2023), "Дата" (19.01.2024), and "Номер" (0000-000001). There are also dropdown menus for "Организация" (Крон-Ц) and "Резерв" (Резерв ежегодных отпусков). A "Очистить" button is located below these fields. At the bottom, there are tabs for "Обязательства и резервы по сотрудникам" and "Обязательства и резервы (сводно)". A search bar with "Поиск (Ctrl+F)" and a "Добавить" button are also present. The main area contains a table with the following columns: N, Сотрудник, Подразделение, Способ отражения, Обязательство (резерв), Страховые взносы, and ФСС НС и ПЗ.

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ

# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

Открываем внешнюю обработку по команде **Сервис и Настройки – Файл – Открыть**

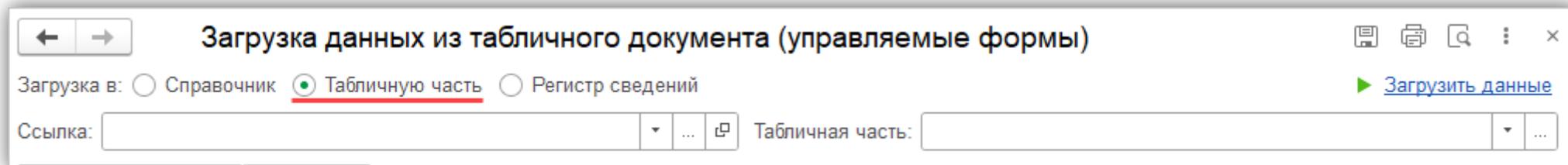


У пользователя должны быть права на работу с внешними обработками и право интерактивного открытия внешних обработок

# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

Выбираем в шапке, что будем загружать в **Табличную часть**



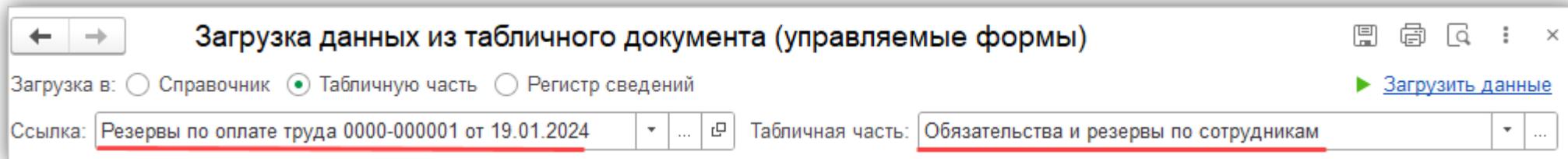
Загрузка данных из табличного документа (управляемые формы)

Загрузка в:  Справочник  Табличную часть  Регистр сведений

Ссылка:  Табличная часть:

[▶ Загрузить данные](#)

Выбираем наш документ **Корректировка** и табличную часть **Обязательства и резервы по сотрудникам**



Загрузка данных из табличного документа (управляемые формы)

Загрузка в:  Справочник  Табличную часть  Регистр сведений

Ссылка: Резервы по оплате труда 0000-000001 от 19.01.2024 Табличная часть: Обязательства и резервы по сотрудникам

[▶ Загрузить данные](#)

# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

- ✓ Табличный документ обработки заполнился колонками из вкладки **Обязательства и резервы по сотрудникам**

← → **Загрузка данных из табличного документа (управляемые формы)**    

Загрузка в:  Справочник  Табличную часть  Регистр сведений [▶ Загрузить данные](#)

Ссылка: Резервы по оплате труда 0000-000001 от 19.01.2024 ...  Табличная часть: Обязательства и резервы по сотрудникам ...

Табличный документ **Настройка**

   **Контроль заполнения**  

	1	2	3	4	5	6	7
1	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Статья финансирования	Сумма резерва	Сумма резерва (НУ)	Сумма резерва страховых взносов
2							
3							

# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

- ✓ Правила работы с табличным документом:
  - Первую строку (шапку таблицы) не изменяем
  - Колонки не удаляем и не меняем местами
  - Вставляем значения строго в свою колонку
- ✓ Вносить данные в табличный документ можно копированием из других табличных файлов, в том числе из Excel



# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

Вносим в табличную часть обработки данные для загрузки.

Заполняем колонки:

- **Сотрудник**
- **Сумма резерва, Сумма резерва страховых взносов, Сумма резерва ФСС НС и ПЗ**
- **Сумма резерва (НУ), Сумма резерва страховых взносов (НУ), Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (НУ) –**  
если резерв ведется также и в НУ



# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 3. РАБОТА С ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКОЙ

Табличный документ, в который внесены данные для загрузки

← → **Загрузка данных из табличного документа (управляемые формы)** 📄 🖨️ 🔍 ⋮

Загрузка в:  Справочник  Табличную часть  Регистр сведений ▶ [Загрузить данные](#)

Ссылка: Резервы по оплате труда 0000-000001 от 19.01.2024 ▼ ... 📄 Табличная часть: Обязательства и резервы по сотрудникам ▼ ...

Табличный документ Настройка

📁 📄 🔄 Контроль заполнения 📄 📄

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Сотрудник	Подраз.	Способ	Статья	Сумма резерва	Сумма резерва (НУ)	Сумма резерва страховых взносов	Сумма	Сумма резерва ФСС НС и ПЗ
2	Орлова Елена Николаевна				65 938,60		16 914,70		112,76
3	Никаноров Егор Кириллович				39 812,18		11 943,65		79,62
4									

Данные по нужным колонкам внесены копированием из Excel

Сейчас будет  
твориться магия!



# ЗАГРУЗКА ОСТАТКА РЕЗЕРВА ПРИ ПОМОЩИ ВНЕШНЕЙ ОБРАБОТКИ

## ШАГ 4. ЗАГРУЗКА ДАННЫХ

Переносим данные из обработки в документ по специальной кнопке

The screenshot shows a window titled "Загрузка данных из табличного документа (управляемые формы)". It includes a "Загрузка в:" section with radio buttons for "Справочник", "Табличную часть" (selected), and "Регистр сведений". A "Загрузить данные" button is visible. Below, there are input fields for "Ссылка:" (Reserves for labor payment 0000-000001 from 19.01.2024) and "Табличная часть:" (Liabilities and reserves for employees). A "Контроль заполнения" button is also present. At the bottom, a table displays the loaded data.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Сотрудник	Подраз.	Способ	Статья	Сумма резерва	Сумма резерва (НУ)	Сумма резерва страховых взносов	Сумма	Сумма резерва ФСС НС и ПЗ
2	Орлова Елена Николаевна				65 938,60		16 914,70		112,76
3	Никаноров Егор Кириллович				39 812,18		11 943,65		79,62
4									

Внизу экрана выводится сообщение о состоянии загрузки

The message log displays the following information:

- Выполняется загрузка строк в табличную часть: "Обязательства и резервы по сотрудникам"
- Всего: 2
- .....
- Добавлена строка: 1
- Добавлена строка: 2

# КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ РЕЗЕРВ ОТПУСКОВ В ЗУП 3.1, ЕСЛИ РАНЬШЕ ОН ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ?

## ШАГ 4. ЗАГРУЗКА ДАННЫХ

Результат загрузки в документе на **Обязательства и резервы по сотрудникам**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Корректировка 0000-000001 от 19.01.2024 12:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Еще

Месяц: Декабрь 2023 Дата: 19.01.2024 Номер: 0000-000001

Организация: Крон-Ц

Резерв: Резерв ежегодных отпусков

Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам Обязательства и резервы (сводно)

Добавить Поиск (Ctrl+F) Еще

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Корректировка*
1	Орлова Елена Николаевна			65 938,60	16 914,70	112,76	<input type="checkbox"/>
2	Никаноров Егор Кириллович			39 812,18	11 943,65	79,62	<input type="checkbox"/>
				105 750,78	28 858,35	192,38	

# КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ РЕЗЕРВ ОТПУСКОВ В ЗУП 3.1, ЕСЛИ РАНЬШЕ ОН ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ?

## ШАГ 5. ЗАПОЛНЯЕМ СВОДНУЮ ВКЛАДКУ

Чтобы вкладка **Обязательства и резервы (сводно)** подхватила данные, нажимаем **Отменить исправления**

N	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1			105 750,78	28 858,35	192,38



**ЧТО ДЕЛАТЬ, ЕСЛИ У НАС ЕСТЬ ТОЛЬКО  
ОСТАТОК РЕЗЕРВА ОДНОЙ СУММОЙ, БЕЗ  
РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПО СОТРУДНИКАМ?**

# КАК НАЧАТЬ ВЕСТИ РЕЗЕРВ ОТПУСКОВ В ЗУП 3.1, ЕСЛИ РАНЬШЕ ОН ВЕЛСЯ В ДРУГОЙ ПРОГРАММЕ

## РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОСТАТКА РЕЗЕРВА МЕЖДУ ВИДАМИ РЕЗЕРВА И СОТРУДНИКАМИ

- ✓ Специальный файл **Excel**, позволяющий распределить сумму
  - Между видами резерва
  - Между сотрудниками

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1		Сотрудник	Резерв	Стр. взносы	ФСС НС	Резерв	Взносы	ФСС НС						
2						0	0	0			Суммы резерва к распределению			
3						0	0	0			Резерв	Страхов. взносы	ФСС НС	Общая сумма
4						0	0	0			0,00	0,00	0,00	0,00
5						0	0	0						
6						0	0	0			ИТОГИ по таблице по сотрудникам			
7						0	0	0			Резерв	Страхов. взносы	ФСС НС	Общая сумма
8						0	0	0			0,00 Р	0,00 Р	0,00 Р	0,00 Р
9						0	0	0						



**КАК ПРЕКРАТИТЬ ВЕСТИ  
УЧЕТ РЕЗЕРВОВ В ЗУП 3.1  
С 2024 ГОДА**



# КАК ПРЕКРАТИТЬ ВЕСТИ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА С 2024 ГОДА?

- ✓ **Случай 1** Прекращаем вести резерв совсем
- ✓ **Случай 2** Прекращаем вести резерв в НУ, но продолжаем в БУ



# КАК ПРЕКРАТИТЬ ВЕСТИ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА С 2024 ГОДА?



- ✓ Документ **Резервы по оплате труда** с типом **Списание** за Декабрь 2023
  - заполняем всеми сотрудниками по кнопке **Заполнить**

← → ☆ Резервы по оплате труда: Списание (создание) \*

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Еще

Месяц: Декабрь 2023 Дата: 31.12.2023 Номер:

Резерв: Резерв ежегодных отпусков Подразделение:

Отражено в бухучете пользователем

Заполнить Очистить

Заполнить Обязательства и резервы (сводно)

Заполнить уволенными

Поиск (Ctrl+F) Еще

N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
---	-----------	---------------	------------------	------------------------	------------------	-------------

## КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ?

- ✓ Документ **Резервы по оплате труда** с типом **Списание** нельзя заполнить только данными по НУ
- ✓ Варианты решения:
  - Вручную обнулить в документе **Списание** суммы по БУ
  - Обнулить суммы по БУ при помощи обработки **Групповое изменение реквизитов** (Администрирование – Обслуживание – Корректировка данных – Групповое изменение реквизитов)



# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## ОБНУЛЕНИЕ СУММ ПО БУ В ДОКУМЕНТЕ «СПИСАНИЕ» ПРИ ПОМОЩИ ГРУППОВОЙ ОБРАБОТКИ

1. Выбираем в поле **Изменять** документ **Резервы по оплате труда**
2. Делаем отбор по нашему документу с типом **Списание**
3. На вкладке **Обязательства и резервы по сотрудникам** указываем, что нужно обнулить суммы резерва в БУ
4. Нажимаем **Изменить реквизиты**



Групповое изменение реквизитов

Изменять: Резервы по оплате труда [1 элемент](#)

[Ввести новые значения](#) [Выполнить произвольный алгоритм](#)

Реквизиты Начисле... Показатели Взносы Физичес... Расчет о... Обязател... Обязател...

Реквизит	Новое значение
Сотрудник	<input type="checkbox"/> Зависит от реквизитов: Ме...
Подразделение	<input type="checkbox"/>
Способ отражения	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва	<input checked="" type="checkbox"/>
Сумма резерва (НУ)	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва страховых взносов	<input checked="" type="checkbox"/>
Сумма резерва страховых взносов (НУ)	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва ФСС НС и ПЗ	<input checked="" type="checkbox"/>
Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (НУ)	<input type="checkbox"/>
Корректировка обязательств	<input type="checkbox"/>
Фикс строка	<input type="checkbox"/>

Ранее измененные реквизиты [Дополнительные параметры...](#)

Изменить реквизиты "Сумма резерва", "Сумма резерва страховых взносов", "Сумма резерва ФСС НС и ПЗ" в табличной части "Обязательства и резервы по сотрудникам". Изменения будут выполнены [во всех строках](#) в...

[Изменить реквизиты](#) ?

Обязательства и резервы по сотрудникам

# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## КОРРЕКТИРОВКА СВОДНОЙ ВКЛАДКИ

- ✓ На вкладке **Обязательства и резервы (сводно)** нажимаем кнопку **Отменить исправления**, чтобы данные на вкладке обновились

Резервы по оплате труда: Списание 003К-000005 от 21.01.2024 13:10:22

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 21.01.2024 | Номер: 003К-000005

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение: |  Отражено в бухучете пользователем

Заполнить | Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам | **Обязательства и резервы (сводно)**

Добавить | ↑ ↓ | **Отменить исправления** | Поиск (Ctrl+F) | Еще

N	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Администрация	БУ:			
		НУ:	281 997,71	71 791,71	522,66
2	Отдел продаж	БУ:			
		НУ:	71 519,08	20 541,13	136,94

# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## ОБНУЛЕНИЕ СУММ ПО БУ В ДОКУМЕНТЕ «СПИСАНИЕ» ПРИ ПОМОЩИ ГРУППОВОЙ ОБРАБОТКИ

- ✓ В результате выполнения обработки на обеих вкладках документа очищены поля резерва в БУ

Обязательства и резервы по сотрудникам		Обязательства и резервы (сводно)					
N	Сотрудник	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Подсолнухов Петр Сергеевич	Администрация	Дт 26	БУ:			
				НУ:	246 780,29	61 946,07	476,13
2	Гвоздикина Галина Михайловна	Администрация	Дт 26	БУ:			
				НУ:	35 217,42	9 845,64	46,53
				БУ:			
				НУ:	609 112,08	166 724,96	1 155,57

Нулевые  
итоги БУ



Обязательства и резервы по сотрудникам		Обязательства и резервы (сводно)					
N	Подразделение	Способ отражения		Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	
1	Администрация	Дт 26	БУ:				
			НУ:	281 997,71	71 791,71	522,66	
2	Отдел продаж	Дт 26	БУ:				
			НУ:	71 519,08	20 541,13	136,94	
				609 112,08	166 724,96	1 155,57	

Нулевые  
итоги БУ





**ЧТО ДЕЛАТЬ С ТЕКУЩИМИ  
ДОКУМЕНТАМИ ПО РЕЗЕРВАМ ЗА  
ДЕКАБРЬ?**

# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## ОБОРОТЫ РЕЗЕРВА В ДЕКАБРЕ В «НАЧИСЛЕНИИ» И «ИНВЕНТАРИЗАЦИИ»

Документы **Начисление** и **Инвентаризация** формируют обороты по НУ в текущем месяце

**Вариант 1** Ничего не делать с оборотами. Документ **Списание** подтянет все начисленные суммы, с учетом начисления и инвентаризации в декабре.

В этом случае документ **Списание** – должен быть последним документом месяца

**Вариант 2** Обнулить суммы в НУ по документам **Инвентаризация** и **Начисление** при помощи обработки **Групповое изменение реквизитов**

Обработку проводим ДО ввода документа **Списание**

# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## ОБНУЛЕНИЕ НУ В ТЕКУЩИХ ДОКУМЕНТАХ

Групповое изменение реквизитов

Изменять: Резервы по оплате труда

Вести новые значения | Выполнить произвольный алгоритм

Реквизит	Новое значение
Сотрудник	<input type="checkbox"/> Зависит от реквизитов: Месяц начисления,...
Подразделение	<input type="checkbox"/> Зависит от реквизита Организация.
Способ отражения	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва (НУ)	<input checked="" type="checkbox"/>
Сумма резерва страховых взносов	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва страховых взносов (НУ)	<input checked="" type="checkbox"/>
Сумма резерва ФСС НС и ПЗ	<input type="checkbox"/>
Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (НУ)	<input checked="" type="checkbox"/>
Корректировка обязательств	<input type="checkbox"/>
Фикс строка	<input type="checkbox"/>

Ранее измененные реквизиты | Дополнительные параметры...

Изменить реквизиты "Сумма резерва (НУ)", "Сумма резерва страховых взносов (НУ)", "Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (НУ)" в табличной части "Обязательства и резервы по сотрудникам". Изменения будут выполнены [во вс...](#)

Изменить реквизиты ?

Обнуляем вкладку **Обязательства и резервы по сотрудникам** при помощи групповой обработки

1. Выбираем в поле **Изменять** документ **Резервы по оплате труда**
2. Делаем отбор по документам **Начисление** и **Инвентаризация** за Декабрь 2023
3. На вкладке **Обязательства и резервы по сотрудникам** указываем, что нужно обнулить суммы резерва **в НУ**

На вкладке **Обязательства и резервы (сводно)** в обоих документах нажимаем кнопку **Отменить исправления**, чтобы данные на вкладке обновились

# КАК ПРЕКРАТИТЬ УЧЕТЕ РЕЗЕРВА В НУ, ЕСЛИ В БУ ПРОДОЛЖАЕМ ВЕСТИ УЧЕТ

## КОРРЕКТИРОВКА СВОДНОЙ ВКЛАДКИ

- ✓ На вкладке **Обязательства и резервы (сводно)** нажимаем кнопку **Отменить исправления**, чтобы данные на вкладке обновились

Резервы по оплате труда: Списание 003K-000005 от 21.01.2024 13:10:22

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать

Месяц: Январь 2024 | Дата: 21.01.2024 | Номер: 003K-000005

Резерв: Резерв ежегодных отпусков | Подразделение: |  Отражено в бухучете пользователем

Заполнить | Очистить

Обязательства и резервы по сотрудникам | **Обязательства и резервы (сводно)**

Добавить | ↑ ↓ | **Отменить исправления** | Поиск (Ctrl+F) | Еще

N	Подразделение	Способ отражения	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1	Администрация	БУ:			
		НУ:	281 997,71	71 791,71	522,66
2	Отдел продаж	БУ:			
		НУ:	71 519,08	20 541,13	136,94



**ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ  
ИЗ ЧАТА**

