

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор
ООО «Кейсистемс»
_____ А.А. Матросов
«__» _____ 2015 г.

ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС «СОБСТВЕННОСТЬ СМАРТ»
ВЕРСИЯ 15.01

Руководство пользователя

Амортизация

ЛИСТ УТВЕРЖДЕНИЯ

Р.КС.01017-01 34 01

Инв. N подл	Подп и дата	Взам. инв. N	Инв. N дубл	Подп и дата

СОГЛАСОВАНО
Заместитель генерального директора
ООО «Кейсистемс»
_____ О.С. Семенов
«__» _____ 2015 г.

СОГЛАСОВАНО
Руководитель департамента развития
систем муниципального управления
ООО «Кейсистемс»
_____ А.В. Васильев
«__» _____ 2015 г.

2015

Литера А

**ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС «СОБСТВЕННОСТЬ СМАРТ»
ВЕРСИЯ 15.01**

Руководство пользователя

Амортизация

Р.КС.01017-01 34 01

Листов 14

Инв. N подл	Подп и дата	Взам. инв. N	Инв. N дубл	Подп и дата

2015

Литера А

АННОТАЦИЯ

Настоящий документ является частью руководства пользователя программного комплекса «Собственность-СМАРТ» версии 15.01 от XX.XX.20XX г. и содержит описание работы с начислением амортизации по объектам основных средств.

Руководство состоит из двух разделов:

- Описание операций.
- Рекомендации по освоению.

Раздел **«Ошибка! Источник ссылки не найден.»** содержит описание всех выполняемых функций, задач, описание операций связанных с начислением амортизации по объектам основных средств.

Раздел **«Ошибка! Источник ссылки не найден.»** содержит рекомендации и разъяснения для успешного освоения настоящего руководства пользователя.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
1. ОПИСАНИЕ ОПЕРАЦИЙ.....	5
1.1. СПРАВОЧНИКИ	5
1.2. АМОРТИЗАЦИЯ	6
РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ОСВОЕНИЮ	12
ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ	13

ВВЕДЕНИЕ

Стоимость объектов основных средств, находящихся в организации на праве собственности, хозяйственного ведения, оперативного управления (включая объекты основных средств, переданные в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление), погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01.





Начисление амортизации по объектам в ПК «Собственность - СМАРТ» производится одним из следующих способов:

- линейный способ;
- 100 % начисление амортизации;

В ПК «Собственность - СМАРТ» начисление амортизации реализовано для недвижимого имущества. Для этого в карточки объектов учета добавлена вкладка «Амортизация». Для массового начисления амортизации по нескольким карточкам учета реализован режим «УЧЕТ ОБЪЕКТОВ \ Амортизация».

Условные обозначения

В документе используются следующие условные обозначения:

	Уведомление	– Важные сведения о влиянии текущих действий пользователя на выполнение других функций, задач программного комплекса.
	Предупреждение	– Важные сведения о возможных негативных последствиях действий пользователя.
	Предостережение	– Критически важные сведения, пренебрежение которыми может привести к ошибкам.
	Замечание	– Полезные дополнительные сведения, советы, общеизвестные факты и выводы.
[Выполнить]		– Функциональные экранные кнопки.
<F1>		– Клавиши клавиатуры.
«Чек»		– Наименования объектов обработки (режимов).
Статус		– Названия элементов пользовательского интерфейса.
ОКНА - НАВИГАТОР		– Навигация по пунктам меню и режимам.
<i>п. 2.1.1</i>		– Ссылки на структурные элементы, рисунки, таблицы
<i>рисунок 5</i>		текущего документа, ссылки на другие документы.

1. Описание операций

1.1. Справочники

Для начисления амортизации в ПК «Собственность-СМАРТ» реализованы два справочника:

- Амортизационные группы;
- Нормы амортизации.

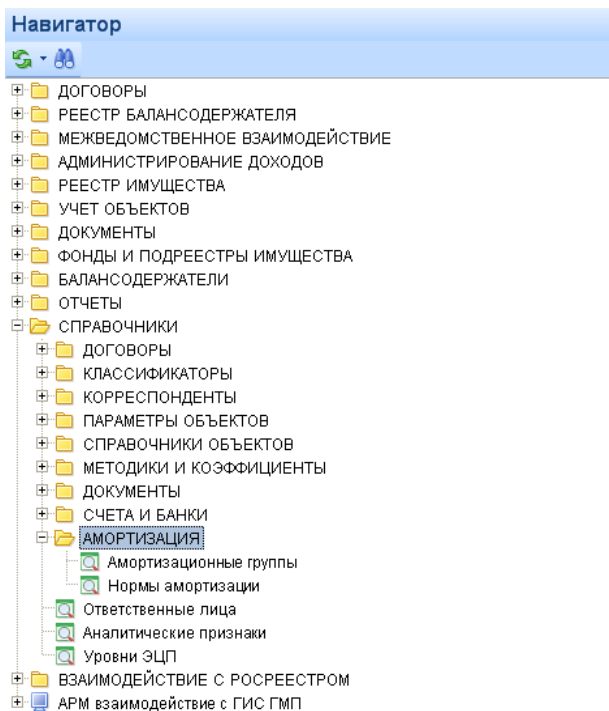


Рисунок 2. СПРАВОЧНИКИ \ АМОРТИЗАЦИЯ


В справочнике «Амортизационные группы» отражаются амортизационные группы в соответствии со сроками полезного использования объектов, подлежащих начислению амортизации (Рисунок 2).

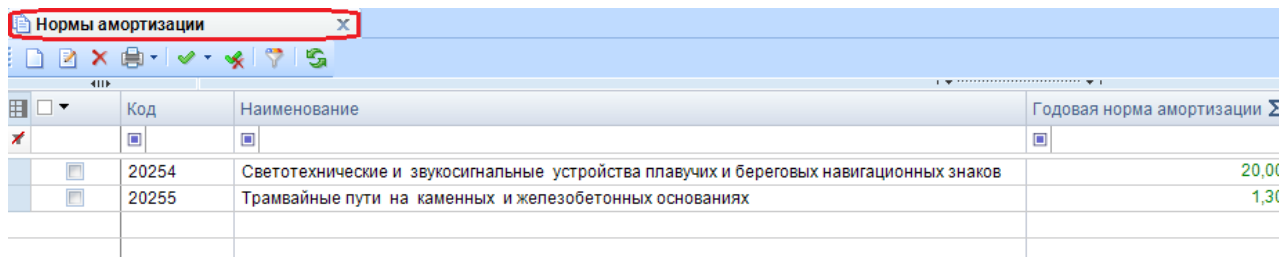


Справочник «Амортизационные группы» не доступен для редактирования пользователю.

Амортизационные группы			
№	Наименование	Ср	
01	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	2,00	
02	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	3,00	
03	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5,00	
04	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	7,00	
05	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	10,00	
06	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	15,00	
07	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	20,00	
08	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	25,00	
09	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	30,00	
10	Десятая группа (свыше 30 лет)	0,00	

Рисунок 3. Справочник «Амортизационные группы»

Перед началом работы в режиме «Амортизация» необходимо внести в справочник «СПРАВОЧНИКИ \ АМОРТИЗАЦИЯ \ Нормы амортизации» все необходимые нормы амортизации (Рисунок 3). Для добавления нового значения в справочник используется кнопка  Создать.



Код	Наименование	Годовая норма амортизации Σ
20254	Светотехнические и звукооповещающие устройства плавучих и береговых навигационных знаков	20,00
20255	Трамвайные пути на каменных и железобетонных основаниях	1,30

Рисунок 4. Справочник «Нормы амортизации»

В открывшейся форме заполняются следующие поля:

- код – шифр;
- наименование – наименование групп и видов основных фондов;
- годовая норма амортизации – норма амортизационных отчислений.

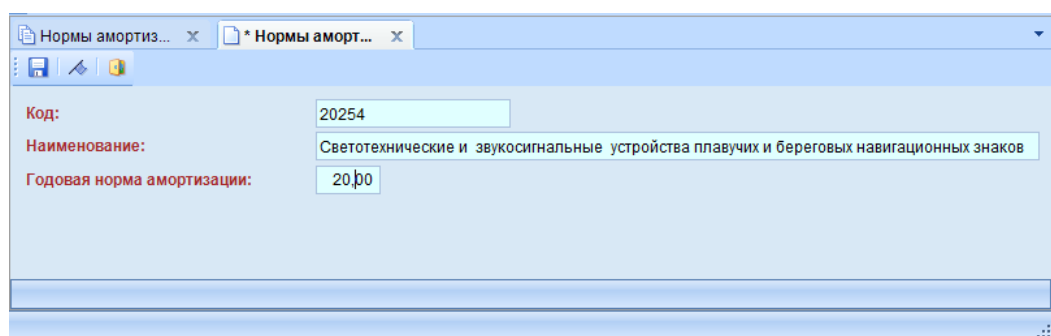


Рисунок 5. Заполнение справочника «Нормы амортизации»

1.2. Амортизация

С целью начисления амортизации по объектам основных средств, в карточках учета недвижимого имущества добавлена вкладка «Амортизация».

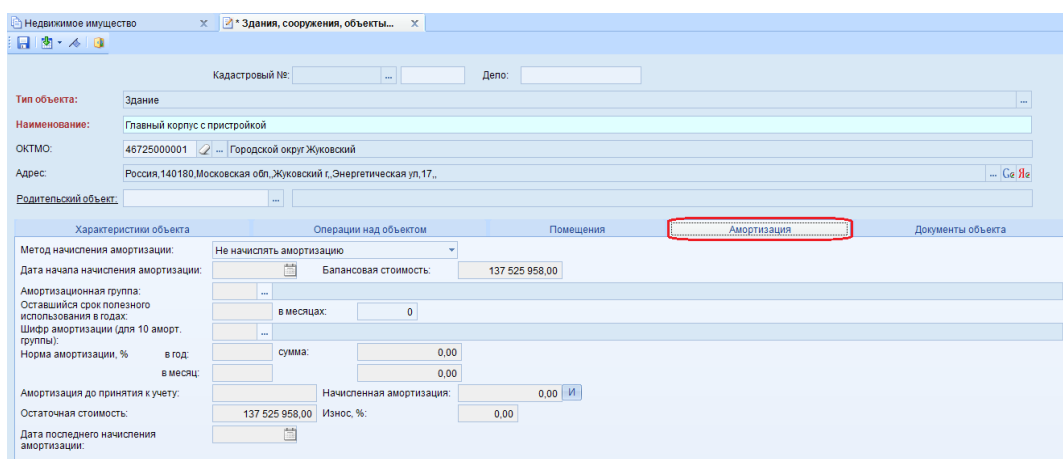


Рисунок 6. Вкладка «Амортизация»

В ПК «Собственность-СМАРТ» реализованы два метода начисления амортизации (Рисунок 7):

- амортизация линейным способом – годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из балансовой стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;
- 100% начисление амортизации.



В случае если в поле **Метод начисления амортизации** указано значение «Не начислять амортизацию», амортизации по текущему объекту начисляться не будет.

Характеристики объекта	Операции над объектом	Помещения	Амортизация
Метод начисления амортизации:	Амортизация линейным способом		
Дата начала начисления амортизации:	Амортизация линейным способом		100 000,00
Амортизационная группа:	100% начисление амортизации		
Оставшийся срок полезного использования в годах:	Не начислять амортизацию		
	в месяцах:		0

Рисунок 7. Метод начисления амортизации

При выборе метода начисления амортизации линейным способом, требуется заполнить необходимые поля:

- дата начисления амортизации;
- амортизационная группа – значения выбирается из справочника «Амортизационная группа» исходя из срока полезного использования выбранного объекта учета;
- шифр амортизации – заполняется, выбором из справочника «Нормы амортизации» в том случае, если используется десятая амортизационная группа (т.е. срок полезного использования объекта свыше 30 лет);
- амортизация до принятия к учету – указывается сумма амортизации до принятия выбранного объекта к учету.

В поле «Балансовая стоимость» подтягивается значение параметра текущего объекта учета предварительно заданного на вкладке «Характеристики объекта» в соответствующем поле.

Характеристики объекта	Операции над объектом	Помещения	Амортизация	Документы объекта
Метод начисления амортизации:	Амортизация линейным способом			
Дата начала начисления амортизации:	01.01.2015	Балансовая стоимость:	137 525 958,00	
Амортизационная группа:	10	Десятая группа (свыше 30 лет)		
Оставшийся срок полезного использования в годах:	0	в месяцах:	0	
Шифр амортизации (для 10 аморт. группы):	20255	Трамвайные пути на каменных и железобетонных основаниях		
Норма амортизации, % в год:	1,30	сумма:	1 787 837,45	
в месяц:	0,11		151 278,55	
Амортизация до принятия к учету:		Начисленная амортизация:	0,00 И	
Остаточная стоимость:	137 525 958,00	Износ, %:	0,00	
Дата последнего начисления амортизации:				

Рисунок 8. Вкладка «Амортизация»


В поле «Оставшийся срок полезного использования в годах: ____ в месяцах: ____ » автоматически заполняется наибольший год полезного использования, выбранной амортизационной группы. При необходимости поле доступно для редактирования.

Норма амортизации исчисляется исходя из указанных значения в полях «Оставшийся срок полезного использования в годах: ____ в месяцах: ____ ».

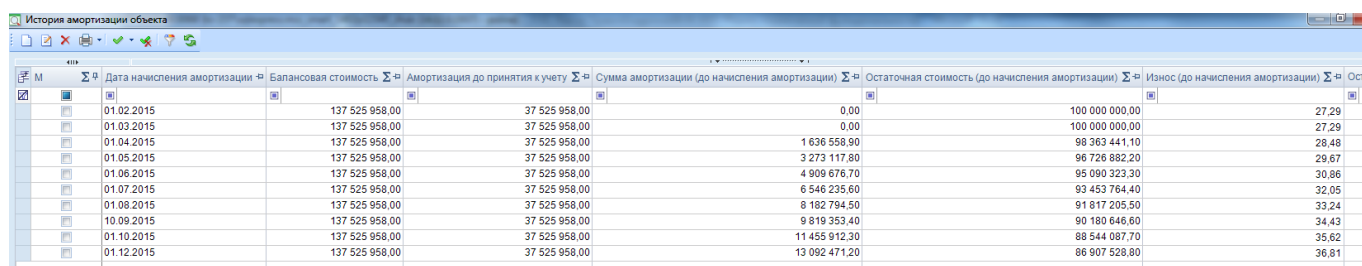
Для погашения стоимости объектов основных средств, в поле «Норма амортизации, сумма» определяется годовая сумма амортизационных отчислений исходя из балансовой стоимости

объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Дата последнего начисления амортизации отображается в соответствующем поле.



С целью ведения истории начисления амортизации реализована кнопка  **История амортизации**. Воспользовавшись данной кнопкой, открывается окно «История амортизации объекта», на котором для каждого начисления отображается следующая информация:

- Дата начисления амортизации;
- Балансовая стоимость;
- Амортизация до принятия к учету;
- Сумма амортизации, балансовая стоимость, износ до начисления амортизации;
- Оставшийся срок полезного использования до принятия к учету;
- Шифр амортизации;
- Месячная амортизация;
- Начисленная амортизация;
- Сумма амортизации, балансовая стоимость, износ после начисления амортизации;
- Примечание.



№	Дата начисления амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация до принятия к учету	Сумма амортизации (до начисления амортизации)	Остаточная стоимость (до начисления амортизации)	Износ (до начисления амортизации)	Оста
1	01.02.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	0,00	100 000 000,00	27,29	
2	01.03.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	0,00	100 000 000,00	27,29	
3	01.04.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	1 636 558,90	98 363 441,10	28,48	
4	01.05.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	3 273 117,80	96 726 882,20	29,67	
5	01.06.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	4 909 676,70	95 090 323,30	30,86	
6	01.07.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	6 546 235,60	93 453 764,40	32,05	
7	01.08.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	8 182 794,50	91 817 205,50	33,24	
8	10.09.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	9 819 353,40	90 180 646,60	34,43	
9	01.10.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	11 455 912,30	88 544 087,70	35,62	
10	01.12.2015	137 525 958,00	37 525 958,00	13 092 471,20	86 907 528,80	36,81	

Рисунок 9. История амортизации объекта

Начисление амортизации можно выполнить в истории амортизации объекта. Для этого необходимо воспользоваться кнопкой  **Создать**. В открывшемся окне указывается дата начисления амортизации, все остальные значения заполняются автоматически. Далее нажимаем на кнопку  **Сохранить**. Произойдет начисление амортизации на указанную дату текущего объекта, и сохраниться запись начисления в истории амортизации объекта.

Дата начисления амортизации:	01.06.2015
Балансовая стоимость:	137 525 958,00
Амортизация до принятия к учету:	37 525 958,00
Сумма амортизации (до начисления амортизации):	4 909 676,70
Остаточная стоимость (до начисления амортизации):	95 090 323,30
Оставшийся срок полезного использования до принятия к учету, мес:	84
Шифр амортизации (для 10 амортиз. группы):	...
Месячная амортизация, %:	1,19
Месячная амортизация:	1 636 558,90
Начисленная амортизация:	1 636 558,90
Сумма амортизации (после начисления амортизации):	6 546 235,60
Остаточная стоимость (после начисления амортизации):	93 453 764,40
Примечание:	

Рисунок 10. История амортизации объекта

С целью массового начисления амортизации по нескольким объектам, подлежащим амортизационным начислениям, реализован режим **Навигатор → УЧЕТ ОБЪЕКТОВ \ Амортизация**.

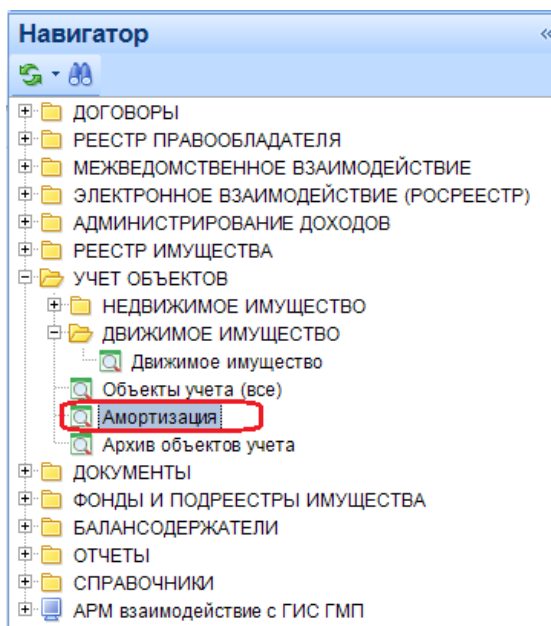


Рисунок 11. Навигатор ->УЧЕТ ОБЪЕКТОВ\Амортизация

В данном режиме отображаются все операции начисления амортизации, каждая из которых содержит следующую информацию:

- Дата – дата начисления амортизации;
- Статус – статус операции, если начисление амортизации выполнено принимает значение «Выполнено»
- Номер – номер операции;
- Дата проведения – дата проведения амортизационных начислений;
- Примечание.



В поле Дата проводки автоматически проставляется дата выполнения амортизационных начислений.



Для создания новых амортизационных начислений необходимо воспользоваться кнопкой **Создать**. В открывшемся окне заполняем поля **Дата**, **Номер**, **Примечание** (в случае необходимости).

Рисунок 12. Амортизация

Следующим шагом заполняются объекты амортизации. Необходимо воспользоваться кнопкой **Добавить строку**. В открывшемся окне «Объекты амортизации» выбрать все необходимые объекты, подлежащие амортизационным начислениям.



В окне «Объекты амортизации» отображаются только те объекты, по которым производится начисление амортизации.

Балансовая стоимость	Наименование объекта	Тип объекта
137 525 958,00	Главный корпус с прист...	Здание
453 896,82	Здание проходной МП ТЦ	Здание
29 434,00	Здание подстанции	Здание
1 000 000,00	Хоз блок школы №2	Здание
6 283 032,24	Здание школы №4	Здание

Рисунок 13. Объекты амортизации

В результате будет рассчитана амортизация по всем выбранным объектам (Рисунок 11). Для сохранения начислений необходимо сохранить с помощью кнопки **Сохранить**.



Для проводки амортизационных начислений обязательно предварительное сохранение созданной операции.

	Балансовая стоимость	Амортизация до принятия к учету	Сумма амортизации предыдущего периода	Остаточная стоимость	Месячная амортизация, %	Месячная амортизация	Нач
*	0,00	0,00	0,00	0,00			
	137 525 958,00	37 525 958,00	14 729 030,10	85 270 969,90	1,19	1636558,90	
	453 896,82	0,00	22 740,24	431 156,58	1,67	7580,08	
	29 434,00	0,00	52 174,24	-22 740,24	1,67	491,55	
	1 000 000,00	0,00	68 874,24	931 125,76	1,67	16700,00	
	6 283 032,24	200 000,00	104 926,64	5 978 105,60	1,67	104926,64	

Рисунок 14. Амортизация

Для проведения созданных амортизационных начислений необходимо воспользоваться кнопкой **Выполнить**. Сформируется протокол выполнения

ПК "Собственность - СМАРТ" вер. 15.01 (сборка 1217)

Протокол сохранения

Выполнение амортизации. Успешно завершено.

Дата документа	Номер документа	Дата проведения
26.10.2015		26.10.2015

Дата формирования: 26.10.2015
Время формирования: 08:31:20

тест
Шербакова П.В.

Закрыть

Рисунок 15. Протокол

Запись о начислении амортизации по выбранным объектам отобразится в карточках объектов только после проводки амортизационных начислений.

УТВЕРЖДЕНО
Р.КС.01014-03 34 01-ЛУ

Рекомендации по освоению

Для успешного освоения Программного комплекса необходимо иметь навыки работы с персональным компьютером и изучить следующие документы:

- Настоящее «Руководство пользователя».
- Нормативно-правовую базу по вопросам администрирования поступлений налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;

УТВЕРЖДЕНО
Р.КС.01014-03 34 01-ЛУ

Лист регистрации изменений

Номер версии	Номера разделов, подразделов, пунктов, подпунктов			Примечание	Дата	ФИО исполнителя
	Новых	Измененных	Исключенных			
01						
02	-	-	-	Исправлено	15.09.2015	Щербакова П.В.