Учет долей участников, изменение долей участников

Оглавление

Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы	3
Пример 1. Формирование уставного капитала	8
Пример 2. Передача доли уставного капитала между учредителями	12
Пример 3. Начисление дивидендов по итогам года	13
Пример 4. Начисление промежуточных дивидендов в течение года	15
Пример 5. Фонды	16



Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы

Для формирования проводок по учету долей участников используются следующие счета, подробно расписанные в таблице 1 (пояснения взяты из Положения О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения № 486-П)

- Счета учета из группы 102 «Уставный капитал, вклады и взносы организаций». Порядок ведения аналитического учета по счетам по учету уставного капитала (совокупный вклад, уставный фонд) определяется некредитной финансовой организацией. Организации, отличные от публичного акционерного общества, открывают лицевые счета для каждого акционера (участника)
- Счета учета из группы 105 «Собственные доли уставного капитала (акции), выкупленные организацией»
 В аналитическом учете в некредитных финансовых организациях, созданных в форме акционерного общества, ведутся лицевые счета по типам акций, в некредитных финансовых организациях, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью, ведется один лицевой счет
- Счета учета из группы 106 «Добавочный капитал»
- Счета учета из группы 107 «Резервный и другие фонды»
- Счета учета из группы 111 «Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)»

Порядок ведения аналитического учета по счетам групп 106, 107, 11 определяется некредитной финансовой организацией

• Счета учета из группы 603 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» Аналитический учет ведется по каждому акционеру, участнику, пайщику

Таблица 1. Счета учета по учету долей

102	Уставный капитал, вклады и взносы	организаций							
10207	Уставный капитал организаций, созданных в	Эти счета сопоставимы							
	форме акционерного общества	со счетами 80 «Уставный							
10208	Уставный капитал организаций, созданных в	капитал» Хоз-ого п.с.							
	форме общества с ограниченной								
	ответственностью								
105	Собственные доли уставного капитала (ак	ции), выкупленные							
	организацией								
10501	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Эти счета сопоставимы							
10502	Собственные доли уставного капитала	со счетами 81							
	организации, созданной в форме общества с	«Собственные акции							
	ограниченной ответственностью, выкупленные у	(доли)» Хоз-ого п.с.							
	участников								
106	Добавочный капитал								
10602	Эмиссионный доход	Эти счета сопоставимы							
10614	Безвозмездное финансирование, предоставленное	со счетами 83							
	организации акционерами, участниками	«Добавочный капитал»							
		Хоз-ого п.с.							



10621	Вклады в имущество некредитной финансовой организации	Это счет сопоставим с счетом 86 «Целевое финансирование» Хоз- ого п.с.						
107	Резервный и другие фонд	ы						
10701	Резервный фонд	Эти счета сопоставимы						
10703	Другие фонды	со счетами 82						
		«Резервный капитал»						
		Хоз-ого п.с.						
111	Дивиденды (распределение части прибыли	между участниками)						
11001	Дивиденды (распределение части прибыли между у	частниками)						
603	Расчеты с дебиторами и кредиторами							
60320	Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками							
60330	Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками							

Лицевые счета формируются согласно установленных правил в справочнике «Правила создания лицевых счетов» (подсистема «Единый план счетов», раздел «Аналитический учет», справочник «Правила создания лицевых счетов»). Правила были составлены исходя из описания групп счетов, которые были приведены выше. Рассмотрим более подробно созданные правила, в таблице 2 приведено соответствие счетов, созданных для них правил и параметров отражения в БУ в разрезе организационноправовой формы организации

Счет	Правило создания лицевых	Параметр отражения в БУ	ОПФ
	счетов		
10207	Уставный капитал организаций	Уставный капитал организаций	AO
	в ОПФ АО: 10207	в ОПФ АО: 10207	
10208	Уставный капитал организаций	Уставный капитал организаций	000
	в ОПФ ООО: 10208	в ОПФ ООО: 10208	
10501	Собственные акции: 10501	Собственные акции: 10501	AO
10502	Собственные доли уставного	Собственные доли уставного	000
	капитала: 10502	капитала: 10502	
10602	Эмиссионный доход: 10602	Эмиссионный доход: 10602	AO, 000
10701	Фонды: 107	Резервный фонд: 10701	AO, 000
10703	Фонды: 107	Другие фонды: 10703	AO, 000
11101	Дивиденды: 11101	Дивиденды: 11101	AO, 000
60320	Расчеты с акционерами,	Расчеты с акционерами,	AO, 000
60330	участниками, пайщиками:	участниками, пайщиками:	
	60320, 60330	60320,60330	

Таблица 2. Соответствие данных для открытия лицевых счетов

Пример правила «Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208» представлен на рисунке 1



🕆 Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208 (Правила создания лицевых счет 🦿 🕴 🗆 🗙	🕆 Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208 (Правила создания лицевых счет 🥜 т 🗉 🗙
Основное Настройки открытия счетов по правилу	Основное Настройки открытия счетов по правилу
Записать и закрыть Записать Еще -	Записать и закрыть Записать Еще -
Родитель: Расчеты Ф 87 Код: 00000048	Родитель: Расчеты • 🗗 Код: 00000048
Наименование: Уставный капитап организаций в ОПФ ООО: 10208	Наименование: Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208
Аналитика счета Номер счета Наименование счета	Аналитика счета Номер счета Наименование счета
Добавить Еще •	Формат наименования:
Bus susninger of statements	[ЦенныеБумаги.Наименование] + ", учредитель " + [Учредитель.Наименование]
Proportiens	
Ценные бума и	
	Редактировать формат
Konneurarua	Kouwayranaê

Рисунок 1. Правило открытия лицевых счетов «Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208»

На закладке «Аналитика счета» указывается перечень параметров, которые будут храниться в каждом создаваемом лицевом счете, так же эти аналитики могут использоваться для формирования номера и наименования счета

На второй закладке «Номер счета», задаются правила для формирования самого лицевого счета

На последней закладке «Наименование счета» указано, что наименование счета будет формироваться следующим образом: «[ЦенныеБумаги.Наименование] + ", учредитель " + [Учредитель.Наименование]». Поясним, что означает «Ценные бумаги». Это справочник, в котором можно заводить акции, доли уставного капитала, облигации, ценные бумаги и т.д. По своему назначению он аналогичен справочнику с идентичным наименованием в конфигурации «Бухгалтерия ювелирного ломбарда, редакция 3.0»

Создание лицевых счетов для отражения долей уставного капитала / акций необходимо выполнять через элемент справочника «Ценные бумаги» (подсистема «Справочники», раздел «Доходы и расходы», справочник «Ценные бумаги»)

Выбрав нужный элемент справочника (рисунок 2) требуется выбрать команду «Лицевые счета» - «Открыть лицевые счета»

→ ☆ Ценные бумаги		
Создать Создать группу 🔊	🔅 Лицевые счета 🗸	Поиск (Ctrl+F) ×
Наименование	Используемые лицевые счета	
 Доля участия (ООО) 	Открыть лицевые счета	
 Облигации (АО) 		
 Обычные акции (АО) 		>
 Привилегированные акции (AO) 		

Рисунок 2. Справочник "Ценные бумаги", открытие лицевых счетов

После этого откроется помощник открытия лицевых счетов (рисунок 3)



☆ Открытие лицевых счетов - Ц	Открытие лицевых счетов - Шаг 1						
Дата открытия: 01.01.2021 13:17:01 🗎 Ор	ганизация: Ломбард Выбор ООО	- C					
Объект аналитики	Параметр отражения в БУ	Валюта					
Доля участия (ООО)	Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208	руб.					
	Далее >>	Отмена ?					

Рисунок 3. Помощник открытия лицевых счетов, Шаг 1

Требуется выполнить следующий алгоритм действий:

- 1. Шаг 1.Указать дату открытия лицевого счета
- 2. Шаг 1. В поле «Параметр отражения в БУ» нужно выбрать то значение, которое соответствует характеру открываемого лицевого счета. В нашем примере это «Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208»
- 3. Шаг 2. Необходимо заполнить аналитику для открываемого лицевого счета, если это требуется. Для открытия лицевых счетов по уставному капиталу потребуется указать учредителя, который внес вклад (рисунок 4)

☆ Открытие лицевых счетов - Шаг 2	Ċ	:	×
🗹 🛛 Доля участия (ООО)	Уставный капитал организаций в ОПФ ООО: 10208		
Уставный капитал организаций в ОПФ ООС	: 10208		
Учредитель			
Ценные бумаги	Доля участия (ООО)		
<< Назад	Далее >> Отг	иена	?

Рисунок 4. Помощник открытия лицевых счетов, Шаг 2

4. Шаг 3. Откроется форма с указанием созданного лицевого счета

Посмотреть открытые лицевые счета можно из формы списка справочника (рисунок 5)



 ← → ☆ Ценны Содать груп Наименование – (доля участия (ООО) – Обичации (АО) – Обичации (АО) – Привилегарозанные а 	е бумаги пу 🔊 🕅	 Пицевые счета Используемые лицевые Открыть лицевые счета 					e? I × ∏oucc (Ctrl+F) x Q + Euge + ? ↓
Счет учета:	ицевые счи	ета					(∑ ▲ ♥ ★ d ² ± × [Touck (Ctri+F) ★ Q + Eue + ↓
Организация	Счет учета	Лицевой счет	Аналитика 1	Аналитика 2	Аналитика 3	Аналитика 4	Документ открытия
📼 Ломбард Выбор ООО	10208	10208810000000000003	Алифанов Григорий Викторович	Доля участия (ООО)			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000340 от 01.01.2021 13:17:01
📼 Ломбард Выбор ООО	10208	10208810000000000004	Алферов Алексей Валерьевич	Доля участия (ООО)			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000341 от 01.01.2021 13:25:57
📼 Ломбард Выбор ООО	10208	10208810000000000005	Арсеньев Олег Дмитриевич	Доля участия (ООО)			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000344 от 01.01.2021 9:31:32
Ломбард Выбор ООО	10502	10502810000000000003	Доля участия (ООО)				Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000342 от 01.01.2021 13:27:05
номозрд Былор ООО	10002	1000201000000000000000	доля участия (ООО)				отпреплет лицевом, СЧЕТОВ I IDEC-/0000000345 0T 01.01.2021 13.2129

Рисунок 5. Ценные бумаги, «Доля участия (ООО)», используемые лицевые счета

Все правила открытия лицевых счетов, параметры отражения в БУ и другие настройки создаются в процессе работы обработки «Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)» (подсистема «Настройки и сервисы», раздел «Сервис», обработка «Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)») (рисунок 6). Заполнение справочника «Ценные бумаги» необходимо выполнить самостоятельно, согласно учредительных документов

+	→ ☆ Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)		01	×
Спи	сок операций первоначального заполнения	Настройки выполнения начального заполнения		
2	Выполнить	 Заполнение справочника "Правила создания лицевых счетов": 		
	Обновить единый план счетов	2. Открытие лицевых счетов:		
	Обновить коды валют для работы с ЕПС	Дата: 01.01.2021 📾		
	Обновить типы и виды контактной информации для работы с ФИАС	Организация: Ломбард Выбор ООО		e
	Заполнение регистра "Парные счета учета"	По указанным настройкам булут созданы и открыты счета:		
	Заполнение регистра "Соответствие счетов СПОД"			
	Заполнение классификатора единиц измерения	2. Счета учета по страховым взносам		
	Заполнение видов аналитик лицевых счетов	 счета затрат на имущественные налоги по символу ОФР Счета учета имущественных налогов по виду налога 		
	Заполнение справочника "Символы ОФР"	(транспортный, имущественный) 5. Счет учета расходов по налогу на прибыль		
☑	Заполнение справочника "Статьи доходов и расходов"	 6. Счета учета расчетов по налогу на прибыль по уровню бюджета (региональный, федеральный) 		
	Заполнение справочника "Параметры отражения объектов в БУ"	7. Счета для учетной политики ломбарда		
☑	Заполнение справочника "Правила создания лицевых счетов"	Счета учета НДС при поступлении и продаже будут установлены		
	Заполнение справочника "Регламетные операции"	в соответствующие реквизиты учетной политики		
☑	Заполнение реквизита "Параметр отражения в БУ" у налогов и взносов	Счета учета, созданные для ломоардных операции, можно заполнить при создании/дозаполнении учетной политики		
	Заполнение справочника "Виды номенклатуры"	ломбарда		
	Заполнение справочника "Вид затрат капитальных вложений в ОС"			
☑	Открытие лицевых счетов			
	Заполнение порядка отражения зарплаты			
☑	Заполнение констант настроек функциональности			
	Заполнение структуры налоговых регистров			
	Заполнение показателей расчета ОНО и ОНА			
	Заполнение справочника "Однородные группы учета ОС и НМА"			
	Заполнение счетов учета обесценения ОС и НМА			
	Заполненне справочника "Способы отражения расходов по амортизации"			

Рисунок 6. Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)



Пример 1. Формирование уставного капитала

Поступление в уставный капитал может быть отражено с помощью следующих документов:

- 1. Поступление на расчетный счет с видом операции «Прочее поступление» (подсистема «Банк и касса», раздел «Банк», журнал документов «Банковские выписки»)
- 2. Приходный кассовый ордер с видом операции «Прочий приход» (подсистема «Банк и касса», раздел «Касса», журнал документов «Кассовые документы»)
- 3. Формирование уставного капитала (подсистема «Операции», раздел «Бухгалтерский учет», документ «Формирование уставного капитала»)

Рассмотрим каждый из этих вариантов по порядку. В первую очередь для этих примеров был создан элемент в справочнике «Ценные бумаги» под названием «Доля участия (ООО)». После этого были открыты лицевые счета по 3 учредителям в разрезе этого элемента. Эти открытые счета можно увидеть на <u>рисунке 5</u>

В демонстрационной базе в качестве первого примера создан документ «Поступление на расчетный счет» № ЛВЕС-000003 от 01.05.2021 (рисунок 7)

🗲 🔶 🏠 Поступление на расчетный счет ЛВЕС-00000)3 от 01.05.20	21 16:31:43		
Провести и закрыть Записать Провести Ат Создать на	основании 👻 🔃	Ø		
Вид операции: Прочее поступление +	Вх. номер:	1 Вх. дата: 01.05.2021 🔳		
Рег.номер: ЛВЕС-000003 от: 01.05.2021 16:31:43 🗎 📖	Банковский счет:	40702810748090010741, ПАО СБЕРБАНК	×	ø
Плательщик: Алифанов Григорий Викторович 🛛 🗸 🖉	Подразделение:	Основное подразделение	×	P
Сумма: 50 000,00 🗉 руб.	Счет учета:	205018100000000000	×	P
Отражение в БУ				
Счет расчетов: 10208810000000000 + Ф				
Учредители: Алифанов Григорий Викторович 🔹	P			
Ценные бумаги: Доля участия (ООО)	P			
Статья ДДС: Вклад в уставный капитал	e			
Подразделение Кт: Основное подразделение 🛛 👻	Ø			
Назначение платежа.				
Комментарий:				

Рисунок 7. Поступление на расчетный счет, отражение вклада в уставный капитал

При проведении документа была сформирована следующая проводка (рисунок 8)

🛨 🕂 🏠 Движения документа: Поступление на расчетный счет ЛВЕС-000003 от 01.05.2021 16:31:43													
Записать и закрыть. 🖉 Обновить													
	Ручная корр	ектировка (разрешает	редактирование двих	кений документа	a)								
4	- ЕПС: Бухга	алтерский и налоговый	й учет (1)										
												E	ще -
	Дата Дебет				Кредит		Сумма	Сумма		Сумма Дт	Сумм		
	Аналитика Дт			Аналитика Кт					ΠP	ΠP			
											BP	BP	
	01.05.2021	20501	руб.	50 000,00	10208				50 000,00	HY:			
	1	1 205018100000000000		1020881000000000003		по вх.д. 1 от 01.05.2021		ПP:					
	Основное подразделение		Основное подразделение				BP:						
		407028107480900107	741, ПАО СБЕРБАНК		Алифанов Григорий	Алифанов Григорий Викторович							
		Вклад в уставный ка	апитал		Доля участия (ООО)							

Рисунок 8. Поступление на расчетный счет, отражение вклада в уставный капитал, проводки

Вклад в «Доля участия (ООО)» от учредителя «Алферов Алексей Валерьевич» был отражен с помощью документа «Поступление наличных» № ЛВЕС-000012 от 01.05.2021 (рисунок 9)



⊘!× Еще•?

← → 🎸	🛛 Поступление наличных ЛВЕС-000012 о	от 01.	.05	.2021 16:31	:44			
Провести и з	акрыть Записать Провести 🗛	Приход	цный	кассовый ордер	(KO-1)		Создать на основании 🔹 📳 🖉	Напечатать чек
Вид операции:	Прочий приход		•	Подразделение:	Основн	ное і	подразделение	 * 0
Номер:	IBEC:000012 ot: 01.05.2021 16:31:44 🛱 📪			Счет учета:	202028	3100	0000000001 - d ^p	
Сумма платежа:	30 000,00 🗉 Валюта: руб 🕫							
Отражение в	БУ							
Счет кредита:	102088100000000004 · LP							
Учредители:	Алферов Алексей Валерьевич	· (2					
Ценные бумаги:	Доля участия (ООО)	* (0					
Подразделение:	Основное подразделение	* (Ρ					
Статья ДДС:	Вклад в уставный капитал	• 1	P					
Реквизиты пе	чатной формы							
Принято от:	Алферов Алексей Валерьевич							
Основание:								
Приложение:								
Комментарий:								

Рисунок 9. Поступление наличных, отражение вклада в уставный капитал

При проведении документа была сформирована следующая проводка (рисунок 10)

← → ☆ Записать и з	Движения до акрыть С Обно	окумента: Постуг	пление нал	ичных ЛВЕС-0	100012 от 0	1.05.2021 16:31:44				∂ I × Еще • ?
🗌 Ручная корр	ектировка (разрешает	редактирование движе	ений документа	8)						
⁴ т ЕПС: Бухга	алтерский и налоговыі	й учет (1)								
										Еще -
Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумм
	Аналитика Дт			Аналитика Кт					ΠP	ΠP
									BP	BP
01.05.2021	20202	руб.	30 000,00	10208			30 000,00	НУ:		
1	20202810000000000	001		1020881000000000	004			NP:		
	Основное подразде	ление		Основное подразде	ление			BP:		
	Вклад в уставный ка	апитал		Алферов Алексей В	алерьевич					
				Доля участия (ООО)					

Рисунок 10. Поступление наличных, отражение вклада в уставный капитал, проводки

Вклад в уставный капитал от учредителя «Арсеньев Олег Дмитриевич» оформлен с помощью документа «Формирование уставного капитала» от 01.05.2021 (рисунок 11)

← → ☆ Формирование уставного капитала от 01. Провести и закрыть Записать Провести Аст Списс	05.2021 16:31:45 к учредителей		∂ I E	ŧ× ще∙
Дата: 01.05.2021 16:31:45 🛛 🖄				
Добавить Удалить 🛧 🦊				
N Учредитель	Вид уставного капитала	Договор	Взнос, руб.	
1 Арсеньев Олег Дмитриевич	Доля участия (ООО)	Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000	15 000,00	
Уставный капитал:			15 000,00	

Рисунок 11. Документ «Формирование уставного капитала»

В документе заполняется следующий набор данных:

1. Учредитель - тип данных справочник «Контрагенты»



⊘ і × Еще • ?

- 2. Вид уставного капитала тип данных справочник «Ценные бумаги». Для ООО вид уставного капитала всегда будет один
- 3. Договор тип данных справочник «Договоры контрагентов». Договор в рамках которого будет происходить взаиморасчет с учредителем. ВНИМАНИЕ! По договору потребуется открытие лицевых счетов. Параметр отражения в БУ для договора, который мы предлагаем использовать называется «Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками: 60320,60330». В рамках этого параметра откроется 2 лицевых счета: один по счету 60320 «Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками» (пассивный счет), второй по счету 60330 «Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками» (активный счет)
- 4. Взнос тип данных «Число». Сумма взноса в уставный капитал от указанного учредителя

В результате проведения документа будет сформирована следующая проводка (рисунок 12)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма			Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика,	Дт		Аналитика Кт						ПР	ПР
										BP	BP
01.05.2021	60330	руб.	15 000,00	10208				15 000,00	НУ:		
1	6033081000	0000000003		1020881000000000005			Формирование уставного капитала		ΠP:		
	Основное г	подразделение		Основное подразделение					BP:		
	Арсеньев С	Олег Дмитриеви	ч	Арсеньев Олег Дмитриеви	ч						
	Договор с	учредителем: 1	от 01.01.2000	Доля участия (ООО)							
	<>										

Рисунок 12. Документ «Формирование уставного капитала», проводки

В итоге была образовалась задолженность учредителя перед организацией. Она может быть погашена любым из вариантов по внесению денежных средств (документ «Приходный кассовый ордер», «Поступление на расчетный счет»). В нашем примере был введен документ «Приходный кассовый ордер» № ЛВЕС-000013 от 10.05.2021 (рисунок 13)

 ← → ☆ Поступле Поступле Провести и закрыть 	ение наличных ЛВЕ аписать Провести	С-000013 от 10.0	5.2021 9:58: ій кассовый орде	35 р (КО-1) Создать на основании •	1				Ец	9 і × цет ?
Вид операции: Прочий приход	L	•	Подразделение	: Основное подразделение		* d ⁰				
Номер: ЛВЕС-000013	от: 10.05.2021 9:58:	35 🖻 🖦	Счет учета:	2020281000000000001		* <i>P</i>				
Сумма платежа: 15 00	0,00 🖬 Валюта: руб.	* @								
Отражение в БУ										
Подразделение: Основное под	разделение	* P								
Счет кредита: 603308100000	0000003	* P	Расчеты с Арсе	ньев Олег Дмитриевич по договору: Догово	ор с учредителем: 1	от 01.01.2000				
Статья ДДС: Вклад в устав	ный капитал	* @								
Субконто Контрагенты:	Арсеньев Олег Дми	гриевич		Ø						
Документы расчетов с контраген	тами:									
Договоры:	Договор с учредите	тем: 1 от 01.01.2000	-	e						
> Реквизиты печатной формы										
Комментарий:										
 Движения докумен Записать и закрыть Ручная корректировка (разр. 	ита: Поступление на Обновить ншает редактирование движ	аличных ЛВЕС-000 кений документа)	0013 от 10.0	 15.2021 9:58:35					C Eu	у?і× ще∙?
4т ЕПС: Бухгалтерский и нали	говый учет (1)									Eur
Дата Дебет		Кредит			Сумма			Сумма Дт	Сумма Кт	сще •
Аналитика Дт		Аналитика Кт			-,			TP	ΠP	
								BP	BP	
10.05.2021 20202	руб. 15 000,00	60330 руб.		15 000,00		15 000,00	HY:			
1 202028100000	0000001	60330810000000000003					ΠP:			
Основное под	азделение	Основное подразделен	10				BP:			
Вклад в устави	ый капитал	Арсеньев Олег Дмитрие	вич							
		Договор с учредителем	1 от 01.01.2000							
		<>								

Рисунок 13. ПКО № ЛВЕС-000013 от 10.05.2021



В результате этих операций был сформирован уставный капитал организации «ООО Ломбард Выбор» в сумме 95000 руб. (рисунок 14)

+	→ ☆ Оборотно-сальдо	вая ведомос	ть по счету 1	0208 за Май	2021 г.				G & I ×						
Перио,	: 01.05.2021 🗰 - 31.05.2021	1 📖 📖 (Счет: 10208	* Ø											
Сфор	иировать Показать настройки	Печать 🖾	Регистр учета	•				∑ 95 000,00	Еще -						
	000 "Лоибара Выбор" Оброотно-сальдовая веромость по счету 10208 за Май 2021 г. 🛛 👔														
	Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10208 за Май 2021 г.														
	Выводяные БУ (денные бухлаптерского учета)														
	Счет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода														
	Счет сальдо на начали прилода Сосороты за перяода Сальдо на конец Периода Подражделение Дебет коредит Дебет коредит Дебет коредит														
	Подразделение Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет Кредит Ценные бумаги														
	Учредители														
	Лицевой счет														
P	10208				95 000,00		95 000,00								
Ę	Основное подразделение				95 000,00		95 000,00								
P	Доля участия (ООО)				95 000,00		95 000,00								
	Алифанов Григорий Викторович				50 000,00		50 000,00								
	1020881000000000003				50 000,00		50 000,00								
	Алферов Алексей Валерьевич				30 000,00		30 000,00								
	1020881000000000004				30 000,00		30 000,00								
	Арсеньев Олег Дмитриевич				15 000,00		15 000,00								
	1020881000000000005				15 000,00		15 000,00								
	Итого				95 000,00		95 000,00								

Рисунок 14. ОСВ 10208, май 2021



Пример 2. Передача доли уставного капитала между учредителями

Для того, чтобы отразить выкуп доли одного учредителя другим необходимо создать документ «Операция» (подсистема «Операции», раздел «Бухгалтерский учет», документ «Операции, введенные вручную»). По дебету требуется заполнить данные по доле выбывающего участника, по кредиту – выкупленную долю и данные того учредителя, который производит выкуп. В нашем примере (документ «Операция» № ЛВЕС-000001 от 02.06.2021) учредитель «Арсеньев Олег Дмитриевич» продает свою долю учредителю «Алифанов Григорий Викторович» (рисунок 15)

← →	☆	Операция	лвес-000001	от 02.06.2021 12:0	0:00						0 : ×
Записать и	і закр	заг	писать 🕒 Бухга	лтерская справка 🔀	Ø						Еще - ?
Номер:	ЛВЕ	C-000001	от: 02.06.2021 12:0	0:00	Сумма операц	рии: 15 000	,00 🗐 🗌 спод				
Содержание:	Вык	уп доли участ	ника								
Добавить	1	+ 4									Еще -
Ν		Счет Дт	Кол.	Количество Дт	Счет Кт	Kon.	Количество Кт	Сумма	НУ	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
		Лицевой сче	т Дт		Лицевой сче	т Кт		Содержание	ΠP	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт
		Подразделен	ние Дт		Подразделен	ние Кт			BP	Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт
		Субконто1 Д	т		Субконто1 Ка						
		Субконто2 Д	т		Субконто2 К						
	1	10208			10208			15 000,00	HY:		
		10208810000	00000005		10208810000	00000003			ΠP:		
		Основное по	дразделение		Основное по	дразделение			BP:		
		Арсеньев Ол	тег Дмитриевич		Алифанов Гр	игорий Викторович					
		Доля участи	я (ООО)		Доля участи:	a (000)					

Рисунок 15. Документ "Операция", выкуп доли уставного капитала

После этой операции можно увидеть следующий изменения в ОСВ по счету 10208 (рисунок 16)

← →	🕁 Оборотно-сальдо	вая ведомост	гь по счету 10	208 за Июнь	2021 г.				80	ब् <i>र</i> ः २
Период:	01.06.2021 📾 - 30.06.2021	I 🗎 🛄 C	чет: 10208	• B						
Сформ	ировать Показать настройки	Печать 🛛	Регистр учета	•				Σ	0,00	Еще -
	ООО "Ломбард Выбор"									
	Оборотно-сальдовая вед	омость по сче	ту 10208 за Ию	нь 2021 г.						
	Выводимые данные: БУ (данные бухгал	терского учета)								
	Счет	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	апериод	Сальдо на к	онец периода			
	Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
	Ценные бумаги									
	Учредители									
	Лицевой счет									
₽.	10208		95 000,00	15 000,00	15 000,00		95 000,00			
I P	Основное подразделение		95 000,00	15 000,00	15 000,00		95 000,00			
E .	Доля участия (ООО)		95 000,00	15 000,00	15 000,00		95 000,00			
- E	Алифанов Григорий Викторович		50 000,00		15 000,00		65 000,00			
	1020881000000000003		50 000,00		15 000,00		65 000,00			
	Алферов Алексей Валерьевич		30 000,00				30 000,00			
	1020881000000000004		30 000,00				30 000,00			
l l	Арсеньев Олег Дмитриевич		15 000,00	15 000,00						
	1020881000000000005		15 000,00	15 000,00						
	Итого		95 000,00	15 000,00	15 000,00		95 000,00			

Рисунок 16. ОСВ 10208, май 2021



Пример 3. Начисление дивидендов по итогам года

Ломбард производит начисление дивидендов в соответствии с решением общего годового собрания участников. Для того, чтобы отразить начисление дивидендов требуется создание документа «Операция» (подсистема «Операции», раздел «Бухгалтерский учет», документ «Операции, введенные вручную»)

Пример оформления операции по дивидендам оформлен в базе как документ «Операция» № ЛВЕС-000002 от 15.01.2022 (рисунок 17)

← →	ŵ	Операц	ия ЛВЕС-00	0002 от 15.0)1.20	022 15:25:	01							0	? : ×
Записать и з	акры	ть Зап	исать 🔒 Бу	хгалтерская справ	a	1								E	ще - ?
Номер:	лвес	C-000002	OT: 15.01.2022	2 15:25:01		Сумма	операции:	17 950	,00 🔟 🗌 спод						
Содержание:	Диви	денды													
Добавить	•	•													Еще 🕶
N		Счет Дт	Кол.	Количество Дт		Счет Кт	Валюта Кт		Вал. сумма Кт	Сумма		НУ	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт	
		Лицевой сч	чет Дт			Лицевой счет	KT			Содержание		ПР	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт	
		Подраздел	тение Дт			Подразделени	ие Кт					BP	Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт	
						Субконто 1 Кт									
						Субконто2 Кт									
						СубконтоЗ Кт									
	1	70801				60320	руб.		10 000,00		10 000,00	HY:			
		708018100 Основное I	00000000000			OCHORNOR DOD	00000002			начисление дивидендов по итогам года		DP-			
		OCHOBING	подразделение			Алифанов Гри	горий Викторович					01 .			
						Договор с учре	едителем: 1 от 01.0	1.2000							
						<>									
	2	70801				60320	руб.		5 000,00		5 000,00	HY:			
		708018100	00000000001			603208100000	00000001			Начисление дивидендов по итогам года		ΠP:			
		Основное і	подразделение			Основное под	разделение					BP:			
						Алферов Алек	сей Валерьевич								
						договор с учре	здителем: 1 от 01.0	1.2000							
	3	60320	руб.	13	00,00	60301					1 300,00	HУ:			
		603208100	00000000002			603018100000	00000301			Удержан НДФЛ		TP:			
		Основное і	подразделение			Основное под	разделение					BP:			
		Алифанов	Григорий Викторов	вич		Налог (взносы	i): начислено / упла	чено							
		Договор с у	учредителем: 1 от (01.01.2000											
	4	60320	nyfi	6	50.00	60301					650.00	HV.			
	-	603208100	000000000000000000000000000000000000000		,00	603018100000	00000301			Удержан НДФЛ	000,00	TP:			
		Основное і	подразделение			Основное под	разделение					BP:			
		Алферов А	лексей Валерьеви	14		Налог (взносы	і): начислено / упла	чено							
		Договор с у	уредителем: 1 от (01.01.2000											
		<>													

Рисунок 17. Документ "Операция" № ЛВЕС-000002 от 15.01.2022

В итоге общая задолженность перед учредителями выглядит следующим образом (рисунок 18)

← →	☆ Оборотно-сальдова	ая ведомости	ь по счету 60	320 за 01.01.2	2022 - 15.01.2	022				I :
Период: 01	.01.2022 🖻 - 15.01.2022	🖻 C4	er: 60320	• B						
Сформиро	вать Показать настройки	Печать	Регистр учета 👻]				Σ	8 700,00	Еще
	ООО "Ломбард Выбор"									
	Оборотно-сальдовая вед	омость по сче	ету 60320 за 01	.01.2022 - 15.01.	2022					
	Выполимые данные: БУ (данные бухгал	терского учета)								
	Счет	Сальдо на н	ачало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	онец периода			
	Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
	Контрагенты									
	Валюта									
	Договоры									
	Лицевой счет									
8	60320			1 950,00	15 000,00		13 050,00			
	Основное подразделение			1 950,00	15 000,00		13 050,00			
	Алифанов Григорий Викторович			1 300,00	10 000,00		8 700,00			
III P	руб.			1 300,00	10 000,00		8 700,00			
P	Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000			1 300,00	10 000,00		8 700,00			
	6032081000000000002			1 300,00	10 000,00		8 700,00			
e	Алферов Алексей Валерьевич			650,00	5 000,00		4 350,00			
9	pyő.			650,00	5 000,00		4 350,00			
P	Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000			650,00	5 000,00		4 350,00			
	6032081000000000001			650,00	5 000,00		4 350,00			
	Итого			1 950,00	15 000,00		13 050,00			

Рисунок 18. ОСВ 60320, 01.01.2022-15.01.2022

Выплата начисленных дивидендов может быть отражена либо через кассу организации (документ «Расходный кассовый ордер») или через расчетный счет (документ «Списание с расчетного счета»)

Для отражения выплаты по учредителю «Алифанов Григорий Викторович» был создан документ «Списание с расчетного счета» № ЛВЕС-000001 от 20.01.2022



Barters Barters Cauthan Romeents Romeents Cauthan Romeents Romeents Romeents Romeents Romeents Romeents <th></th> <th>Д Списание</th> <th>с расчетного счет</th> <th>a JIBEC-000</th> <th>001 от 20.01.</th> <th>2022 12:00:00</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th>Ċ</th>		Д Списание	с расчетного счет	a JIBEC-000	001 от 20.01.	2022 12:00:00						Ċ
<pre>imperer lower streamer i lower lower regregement i lower lowe</pre>	ровести и за	акрыть Записать	Провести 47	Создать на основ	вании 👻 📓 🖉							Еще
<pre>rep representational general gene</pre>	а операции: [Прочее списание		* BX. F	номер:	Вх. дата:						
unit 0.0000 pde 0.0000 pde 0.0000 pde 0.0000 pde 0.0000 pde	мер: Ј	ЛВЕС-000001 от	r: 20.01.2022 12:00:00	ј 📪 Банг	ковский счет: 4070281	0748090010741, ПАО СБЕРБАНК	- 6 ⁰					
<pre>max</pre>	тучатель:	Алифанов Григорий Вин	кторович	+ д Пода	разделение: Основно	зе подразделение	- 1 <u>0</u>					
personal per	има:	8 700,	.00 🔟 руб.	Cvet	т учета: 2050181	00000000000	* [3					
<pre>very george :</pre>	ражение в	БУ										
r adera:	чие доходы и	и расходы:			* B							
rarerule indexed furtypel encropees coopee coopee coopee coopeer verse in encropees coopeer coores agreemes in enclose of the encropees coopeer coores agreemes in enclose of the encropees coopeer coopeer agreemes in encropees coopeer coopees coopeer coopees coopeer coope	эт дебета:		60320810000000000 + @									
eeger:	прагенты:		Алифанов Григорий Викторов	384	• Ø							
ywaru gocerno coorprenerative Trai DDC: Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegee Benare geegeegeegeegeegeegeegeegeegeegeegeege	оворы:		Договор с учредителем: 1 от	01.01.2000	· @							
na 4,00°	ументы расч	нетов с контрагентами:	·									
per per server la	тья ДДС:		Выплата дивидендов		- 8							
ание в чение техн. Партиверидено выписова банка: Весси палтахона поучание техн. Партиверидено выписова банка: Весси палтахона поучание техн. Лакижения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 виссия завраты Лакитеправа Лакитеправание	разделение:		Основное подразделение		• 8							
тека: Падта водекти за водекти со со банка: Веста пла консе подрежение ликентари. С Делжения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Падта водектирование документа: С Делжения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Падта водектирование документа: С Делжения документа: С Писание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Падта водектирование документа: С Делжения документа: С Делжения документа: С Писание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Падта водектирование документа: С Делжения подектирование документа: с ПС: Бухааторование документа: 2000000000000000000000000000000000000	начение											
Подгародано выликой бына: <u>Bactar INITIONOS Rispyceenes</u> листари. Т Деликения документа: <u>Cnucaние с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Cnucaние с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Cnucaние с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Cnucaние с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Cnucaние с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 or 20.01.2022 12:00:00</u> <i>Подгать и заврать</i> 7 Деликения подацияти документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-0000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-00000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-00000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ЛВЕС-000000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ласчетного счета ласчетного счета ЛВЕС <u>Подии с подии счета ласчетного счета ЛВЕС-000000000</u> 7 Деликения документа: <u>Списание с расчетного счета ласчетного счета ласчетного счета ласчетного счета ласчетного счета ласчетного счета ласчетного сч</u></u>	тежа:											
merrapale 	Подтвержден	но выпиской банка: Ве	зести платежное поручение									
Дикжения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Хмалатика документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Хмалатика документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Хмалатика документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 Дета Крадит Сумма Сумма Сумма Дт Сумма Кт Дата Акалитика Дт Акалитика Кт ВР ВР ВР ВР ВР ВР ВР С ВР ВР <td< th=""><th>мментарий:</th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th></td<>	мментарий:											
Движения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000001 от 20.01.2022 12:00:00 transition is aspendic (baspearer pager (pager model) as associated (pager model) asociated (pager model) as associated (pager model) asoci												
Amageness mageness Consents												
ματατε ταρμη C documents Py-sas toppentripoles (paperturpoles (papertupoles (paperturpoles (paperturpoles (paperturpoles (pa	Лвиже	ения локумент	а: Списание с рас	VETHOLO CAE	TA BREC-0000	101 ot 20 01 2022 12·00·00						æ
	Движе	ения документ	га: Списание с рас	четного сче	та ЛВЕС-0000	001 от 20.01.2022 12:00:00						e
, ERC Exponente-sould a Handroseuk juwer (1) 	Движе аписать и за	ения документ акрыть С Обновиг	та: Списание с рас	четного сче	та ЛВЕС-000(001 οτ 20.01.2022 12:00:00						С? Еще
Anarrive J Repair Re	Движе аписать и за Ручная коррен	ения документ акрыть С Обновиг актировка (разрешает р	та: Списание с рас ть едактирование движений доку	четного сче	ета ЛВЕС-000(001 от 20.01.2022 12:00:00						С? Еще
$ \begin{array}{c c c c c c c c c c c c c c c c c c c $	ДВИЖе аписать и за Ручная коррен , ЕПС: Бухгал	ения документ акрыть С Обнови актировка (разрешает р птерский и налоговый у	та: Списание с рас ть едактирование движений доку чет (1)	четного сче	ета ЛВЕС-000(001 oτ 20.01.2022 12:00:00						С? Еще
Ansinitiva Jr Ansinitiva Cr PP PP 601/2022 602/30 p.4 6700,00 6700,00 6700,00 PP	Движе аписать и зап Ручная коррен ЕПС: Бухгал	ения документ акрыть С Обнови актировка (разрешает р лтерский и налоговый у	га: Списание с рас	четного сче	ета ЛВЕС-000(001 οτ 20.01.2022 12:00:00						ی Eщe
0 02/02/2 0 0500 (0000000000000000000000000000000	ДВИЖе аписать и за Ручная коррен ЕПС: Бухгал Цата	ения документ акрыть С Обновиг актировка (разрешает р птерский и налоговый у Дебет	га: Списание с рас	четного сче	ета ЛВЕС-000(001 or 20.01.2022 12:00:00	Сумма			Сумма Дт	Сумма Кт	ی Eщe E
08.1 202 40.29 69.70 269.61 67.000	Движе писать и за учная коррен ЕПС: Бухгал ата	ения документ вкрыть С обновиг истировка (разрешает р лтерский и налоговый у Дебет Аналитика Дт	га: Списание с рас ть едагирование движений доку гмет (1)	четного сче мента) Кредит Аналитика Кт	эта ЛВЕС-000(001 or 20.01.2022 12:00:00	Сумма			Сумма Дт ПР	Сумма Кт пр	Euge E
1 602208100000000002 205018100000000000 7P 0 Constreet nogspagnetime Oncisient nogspagnetime BP Amsdearce Fjorropeill Suntrogeerin 470208174200001741, TALO CEEPEAHK BP Дловоре сунфитетных 1 or 01.012000 Binamata averagee F	Движє писать и за учная коррен ЕПС: Бухгал	ения документ вкрыть С Обновиг вктировка (разрешает р птерский и налоговый у Дебет Аналитика Дт	га: Списание с рас	четного сче мента) Кредит Аналитика Кт	эта ЛВЕС-000(001 or 20.01.2022 12:00:00	Сумма			Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кт ПР ВР	Eure
Основное подраждение Основное подраждение ВР: Алифинов Григорий Билгорович 4070231674000010741, ПАО СЕЕРБАНК ВР: Договор сунфедителик. 1 ст 01.01.2000 Вилита диницирацира ВР:	Движе вписать и за учная коррен ЕПС: Бухгал ата 0.01.2022	ения документ вкрыть С Обнови эктировка (разрешает р птерский и налоговый у Дебет Аналитика Дт 60320 рр	га: Списание с рас ть едастирование движений доку netr (1) 6. 8 700.00	четного сче мента) Кредит Аналитика Кт 20501	руб.	001 or 20.01.2022 12:00:00	Cywna 00.00	8 700,00	Hy:	Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кү ПР ВР	Eug Eug
Алифанке Бриторий Викторович 4070281074000010741, ПАО СЕЕРБАНК Договор с учедителем. 1 от 01.01.2000 Выллата дикидендов	Движе аписать и за Ручная коррен , ЕПС: Бухгал цата 0.01.2022	ения документ вкрыть С обновит ктировка (разрешает р птерскай и налоговый у Дебет Аналитика Дт 60320 рр 1 603201000000000	та: Списание с рас ть едастирование двихений доку икет (1) 6. 6 700,00 002	четного сче мента) Аналитика Кт 205018100000000	руб.	001 or 20.01.2022 12:00:00	Сунна 00,00 70 аг. 4. от	8 700,00	HV: TP:	Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кү ПР ВР	C Eur
Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000 Выплата дивидендов	Движе аписать и за аписать и за Ручная коррен , EПС: Бухгал Дата 20.01.2022	ения документ крыть С Обновии китировка (разрешает р река (разрешает) дебет Аналитика Дт 60320 рр 0сновное подразде	га: Списание с рас ть едастирование движний доку ичет (1) 6. 8 700,00 род пение	четного сче мента) Кредит Аналитика Кт 20501 205018100000000 Основное подраза	руб. 0000 еление	001 or 20.01.2022 12:00:00	Сумма 00,00 70 ак.0. от	8 700,00	HY: TP: BP:	Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кт ПР ВР	Eure
	Движе Записать и за Ручная коррен с EПС: Бухгал Дата 20.01.2022	ения документ ккрыть С Обловит катровка (разрешает р птерский и налоговый у Дебег Аналиттика Дт 60320 000 Основное Пригорий Алифанов Григорий	га: Списание с рас ть едастирование движений доку имет (1) 6. 8 700.00 002 семе Виторович	четного сче мента) Кредия Аналитика Кт 2050181000000000 Основное подраза 4070281074809001	руб. руб. 10000 еление 0741, ПАО СЕЕРБАНК	001 or 20.01.2022 12:00:00	0,00 70 ex.4. cm	8 700,00	HV: TP: BP:	Сумма Дт ПР ВР	Cymma Kr IP BP	Euge

Рисунок 19. Списание с расчетного счета № ЛВЕС-000001 от 20.01.2022

Для отражения выплаты по учредителю «Алферов Алексей Валерьевич» был создан документ «Расходный кассовый ордер» ЛВЕС-000003от 20.01.2022 (рисунок 20)

\leftarrow \rightarrow 7	🖉 Выдача наличных ЛВЕС-00	0003 от 20.01.202	2 12:00:01							∂ I ×		
Провести и	закрыть Записать Провести	Ат Ә Расходны	ій кассовый ордер	ер (КО-2) Создать на осно	овании •	2				Еще • ?		
Вид операции:	Прочий расход	•	Подразделение:	Основное подразделение		* Ø						
Номер:	ЛВЕС-000003 от: 20.01.2022 12:00:	1 🛱 🖦	Счет учета:	20202810000000000001		* B						
Получатель:		P										
Сумма:	4 350,00 🗉 Валюта: ру	б с										
Отражение в	БУ											
Подразделение	е: Основное подразделение	* (P										
Счет дебета:	6032081000000000001	* tb	Расчеты с Алфе	еров Алексей Валерьевич по до	говору: Дог	овор с учредителем: 1 от 01.01.2000						
Статья ДДС:	Выплата дивидендов	* B										
Субконто												
Контрагены: Алферов Алексей Валерьевич • Ø												
Логоворы: Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000 + Ø												
Документы рас	четов с контрагентами:											
> Реквизиты п	течатной формы: Алферов Алексей Валерьев	ич.										
Koumouranuă												
(Commerculation)	•											
🕁 Движе	ния документа: Выдача наличн	ых ЛВЕС-000003	от 20.01.202	22 12:00:01						∂ i ×		
Записать и за	крыть С Обновить									Еше - 2		
Ручная корр	ектировка (разрешает редактирование движен	ий документа)										
4. ЕПС: Бухга	лтерский и налоговый учет (1)											
										Еще -		
Дата	Дебет	Кредит				Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт			
	Аналитика Дт	Аналитика Кт						ПР	ПР			
								BP	BP			
20.01.2022	60320 pyő. 4 350,00	20202 руб.			4 350,00	4 350,00	HY:					
1	6032081000000000001	20202810000000000000					NP:					
	Основное подразделение	Основное подразделения Выплата писмоендов	8				BP:					
	Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000	Contra MunuMortMOR										
	<_>>											

Рисунок 20. Выдача наличных № ЛВЕС-000003 от 20.01.2022



Пример 4. Начисление промежуточных дивидендов в течение года

Так же можно отражать выплату промежуточных дивидендов в течение года с дальнейшим их закрытием по итогам года. Рассмотрим такой пример с учредителем «Арсеньев Олег Дмитриевич», который продал свою долю уставного капитала 02.06.2021, но перед этим ему успели начислить промежуточные дивиденды

Это промежуточное начисление было отражено документом «Операция» № ЛВЕС-000002 от 01.06.2021

Записать и запусать В Булгаттерская справиа. В Ø Howsp: ПВЕС-000002 or 010052011520000 n 0 умма операции: 1130.00 B CПОД Cogepraame: Hawacnenues промежуточных дивидендов Imageon cuer Дт Nameon Kr Cyanna Th? K O ymma P Cyanna H/J ДT Cyanna Crep Ta/S N Cuer Дт Konwectro ДT Nageon cuer Xr Imageon cuer Kr DP Cyanna H/J ДT Cyanna Th? Cyan	Еще - ?												
Новер: ПВЕС-00002 or № 00000 © © № 0000000 © © № 000000000000000000000000000000000000	Записать и захрыть Записать 🕀 Бухгаптерская справка 📓 🖉												
Содержание: Начиствение проиежуточных дивиденцая Гобавить Кол. Количество Дт Cuer Kr Валота Kr Сумма Kr Сумма НУ Сумма HУДт Сумма HУДт Сумма HYДT Сумма HYZT CYMT CYMT	ЛВЕС-00002 от. 01.06.2021.12.00.04 📾 🕮 Сумма операции: 1130.00 🗃 🗆 СПОД												
Λοδαμιτώ Καπ. Καπινεσταρ μ Cver f\t Καπινεσταρ μ Cver f\t Βαποτά Kr Samon Kr Cydana Kr Cydana Kr Cydana Kr Cydana H/D μ Cydana H/D μ	с Начисление промежулочных дивидендов												
Ν Cver ft Kon. Konsvectso ft Cver Kt Banota Kt Cytuna Kt Cytuna Kt Cytuna Hy ft Cytuna Hy ft	amb 🌢 🔶												
Лицевой счет Кг Содаржание ПР Сумма ПР Дт Сумма Сумма Сумма Р Сумма Сумма Р	НУ Кт												
Подразделение Дт Подразделение Кг ВР Сумма ВР Дт Сумма Субконто 1 Кг Субконто 2 Кг	ПР Кт												
Субконто 1 Кг Субконто 2 Кг	ВР Кт												
Субканта2 Кг													
Субконто 3 Кг													
1 11101 60320 py6. 1 000,00 1 000,00 HV:													
11018100000000001 60320810000000003 Hawscnewe промежуточных дивидендов ПР:													
Основное подразделение Основное подразделение ВР:													
Арсеньев Олег Дмитриевич													
Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000													
2 60320 py6. 130.00 60301 130.00 HY:													
603208100000000003 603018100000000301 Удержан НДФЛ ПР:													
Основное подразделение Основное подразделение ВР:													
Арсеньев Опет Дмитриевич Налог (взносы): начислено / улпачено													
Договор с учредителем: 1 от 01.01.2000													
\diamond													

Рисунок 21. Документ "Операция" № ЛВЕС-000002 от 01.06.2021

Закрытие дивидендов по итогу года было отражено в описанном ранее документе «Операция» № ЛВЕС-000002 от 15.01.2022 (рисунок 22

← → ☆ Операция ЛВЕС-000002 от 15.01.2022 15:25:01											
Заянасть и закрыть 🛛 Заянасть 🗎 Буггалтероская справка. 🖹 🖉											
Номер: 🔟 💷 🕫 2000022 от: [5:01.2022.15:25:01 🖄 💷 Слима операции: 17:550.00 🗊 🗀 Спод											
Содержание: Диниденды											
[добанть]											
N Счет Дт Кол. Количество Дт	Счет Кт Кол. Количество Кт (Сумма	НУ	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт					
Лицевой счет Дт	Лицевой счет Кт		Содержание	ПР	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт					
Подразделение Дт	Подразделение Кт			BP	Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт					
5 10801	11101		1 000,00	HY:							
1080181000000000001	1110181000000000001		Закрытие промежуточных дивидендов, которые были	TP:							
Основное подразделение	Основное подразделение		выплачены в течение года	BP:							

Рисунок 22. Документ "Операция" № ЛВЕС-000002 от 15.01.2022, закрытие промежуточных дивидендов



Пример 5. Фонды

Для работы с фондами в конфигурации «Бухгалтерия ювелирного ломбарда ЕПС, редакция 5.0» был разработан справочник «Фонды» (подсистема «Справочники», раздел «НФО», справочник «Фонды»). В справочнике создан 1 предопределенный элемент «Резервный фонд» (рисунок 23). Для организаций с ОПФ «АО» это обязательно требование. Порядок открытия лицевого счета по фонду аналогичен открытию счетов по ценным бумагам (параметр отражения в БУ указан в таблице 2)

 Фонды Содать Делераный фон Фонд накопления 	овые счета +) спользуемые пи ткрыть лицевые	LLADING CVATA						[Flowerk (Chri+P)	×)	С [.] ч. ч. Код 0000000 0000000	E × Eщe - 001 002
		579								<u> </u>	: x
Счет учета:								Поиск (Ctrl+F)	×	۹.	Еще -
Организация	Счет учета	Лицевой счет	Аналитика 1	Аналитика 2	Аналитика 3	Аналитика 4	Документ открытия				
📨 Ломбард Выбор ООО	10703	10703810000000000002	Фонд накопления				Открытие лицевых	счетов ЛВЕС-0000000348 от 01.01.20	21 11:30:	50	
										X A	- -

Рисунок 23. Справочник "Фонды", используемые лицевые счета

Формирование фондов отражается с помощью документа «Операция» (подсистема «Операции», раздел «Бухгалтерский учет», документ «Операции, введенные вручную»). В базе для примера введен документ «Операция» № ЛВЕС-000003 от 15.01.2022 (рисунок 24)

←→ ☆ Сперация ЛВЕС-000003 от 15.01.2022 12:00:00 <i>∂</i> : i × / <i>∂</i> : i × / /												
Добавить	Aodaamb 🛊 🔶											
Ν		Счет Дт	Кол.	Количество Дт	Счет Кт	Кол.	Количество Кт	Сумма	НУ	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт	
		Лицевой счет Дт	r		Лицевой счет Кт			Содержание	ПР	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт	
		Подразделение	е Дт		Подразделение Кт				BP	Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт	
	1	70801			10701			10 000	00 HY:			
		7080181000000000001			1070181000000000002			Формирование резервного фонда	TP:			
Основное подразделение				Основное подразделение				BP:				
2 70801			10703			5 000,00	00 HY:					
	708018100000000001			1070381000000000002			Формирование фонда	TP:				
Основное подразделение			Основное подразделение				BP:					
				Фонд накопления								

Рисунок 24. Документ "Операция" № ЛВЕС-000003 от 15.01.2021

