

ПОСТАНОВЛЕНИЕ Nr. 1251 от 19.12.2018 о внесении изменений в Постановление Правительства № 289/2007 об утверждении Положения о порядке учета и начисления износа основных средств в целях налогообложения.

<http://lex.justice.md/ru/378540/>

Добавлено 2 новых документа 5140 и 5141.

AFX40 САЛЬДО ИЗНОСА В НАЛОГОВЫХ ЦЕЛЯХ

Нужно сформировать несколько документов 5140 на 31.12.2018 для каждой группы.

Документ 5140 – разработан для того, чтобы **зарегистрировать сальдо на 9123** поименно распределив сумму группы:

Cod	Tipul operatiei	Nr Documentului	Data	CLCUSERT	USERIE	SYSFID	NRSET	AT1	AT2
224145	afx40 Sold uzura in SF	test	31.12.2018	unism	2	5140	302		

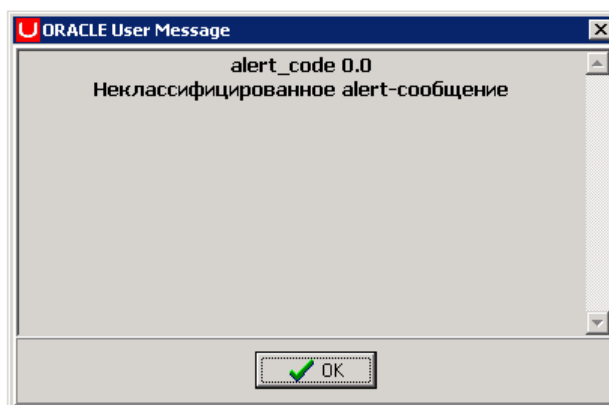
Salvare	Anulare	Stergere FC (partiala)	fx Actiuni	Σ	✓	F
---------	---------	------------------------	------------	---	---	---

[Completare] [Recalc 9123] [FC]

Dt Suma Grupa cod fiscal (1-5)

DT	DT1	DTSC0	CLCDTSCOT	SUMA 123	SUMA 124	SUMA (123-124)	SUMA 9123
9123	23	61145	Atelier sectia de productie	19269482.62	1234981.71	18034500.91	18825.23
9123	23	61146	Casa de locuit individuala	70000	15166.58	54833.42	57.24
9123	23	61148	Constructie accesorie 03	331440.15	9469.68	321970.47	336.09
9123	23	61152	Constructie (oficiu magazine)	57200.07	2120.4	55079.67	57.49
9123	23	61224	Incapeii tehnice cu depozite	405255	39174.48	366080.52	382.13
9123	23	61226	Platforma Tir	244024.42	14234.82	229789.6	239.86
9123	23	61238	Postul de trecere	70948.33	8403.54	62544.79	65.29
9123	23	61284	Filtru epurator de apa cu osmoza	19647.19	9402.51	10244.68	10.69
9123	23	63128	Rezervor de apa 1	15994.09	7697.1	8296.99	8.66
9123	23	63130	Rezervor de apa 2	15994.09	7697.1	8296.99	8.66
9123	23	63131	Rezervor de apa 3	15994.1	7697.1	8297	8.66
				20515980.06	1356045.02	19159935.04	20000.00

В документе обязательно заполнить шапку, а именно: счёт для отражения износа в налоговых целях = 9123, аналитика = аналитика соответствующей группы, по которой поимённо будет распределено сальдо износа, сумма к распределению и группа основных средств. Если этого не сделать, то при выполнении действия заполнения Completare появится следующая ошибка:



Затем необходимо выполнить последовательно действия заполнения, пересчёта 9123 и бухгалтерских проводок:

224145 afx40 Sold uzura in SF test 31.12.2018 unisim 2 5140 302

Salvare Anulare Stergere FC (partiala) f. Actiuni Σ

Completare [Recalc 9123] [FC]

Dt 9123 Suma 20000 Grupa cod fiscal (1-5) 2

DT	DT1	DTSC0	CLCDTSC0T	SUMA 123	SUMA 124	SUMA (123-124)	SUMA 9123
9123	23	61145	Atelier sectia de productie	19269482.62	1234981.71	18034500.91	18825.23
9123			Actiunile documentului:				42
9123							47
9123							67
9123							52
9123							9.6
9123							79
9123							68

1. [Completare]
2. [Recalc 9123]
3. [FC]

Если в шапке не заполнена аналитика, то сторнирующей проводки по группе не будет.

Документ позволяет ручное заполнение и любые корректировки сумм.

Для легковых автомобилей, которые в налоговых целях учитываются по лимиту, нужен другой расчёт:

224201 afx40 Sold uzura in SF test 31.12.2018 unisim 2 5140 302 1 1 0

Salvare Anulare Stergere FC (partiala) f. Actiuni Σ

Completare [Completare легковые авто с учетом лимита] [Recalc 9123] [FC]

Dt 9123 Suma 280000 Grupa cod fiscal (1-5)

DT	DT1	DTSC0	CLCDTSC0T	SUMA 123	SUMA 124	SUMA (123-124)	SUMA 9123	DTNUM2	DTDATA0
9123	23	61241	Automobil	200000			140000	1	01.01.2018
9123	23	63587	Automobil	400000.00	0.00	0.00	280000.00	1	01.06.2018

Actiunile documentului:

1. [Completare]
2. [Completare легковые авто с учетом лимита]
3. [Recalc 9123]
4. [FC]

дата начала начисления износа и сколько лет рассчитывался износ в налоговых целях. заполняется только для легковых авто с лимитом

AFX41 РАСЧЁТ ИЗНОСА В НАЛОГОВЫХ ЦЕЛЯХ

Документ 5141 – разработан для того, чтобы выполнять расчёт амортизации в налоговых целях.

220083 afx41 Calcul uzura in SF 2019 test 31.12.2019 unisim 2 5141 302 1 0

Salvare Anulare Stergere FC (partiala) f. Actiuni Printare Σ

Completare # Uzura_SF

DTSC0	Идентификационный номер	Наименование ос.	Стоимость базис ос на начало периода	Стоимость ос в целях налогообложения	Амортизация на начало расчетного периода	стоимость - амортизация	Месяц, с которого начисляется лимит	Капитализируемые расходы на лимит	Месяц, в котором был выполнен капитальный ремонт	Стоимость ос с учетом капитального ремонта	Срок полезной службы ос согласно Каталог	Норма амортизации (II)	I	II	III	IV	V	VI	VII
67255	9559	Barco de proba pu n	262780.97			262780.97	1			262780.97	2	50	10949.21	10949.21	10949.21	10949.21	10949.21	10949.21	10949.21
67373	9660	Barco de proba RGM	154325.9			154325.9	1			154325.9	2	50	6430.25	6430.25	6430.25	6430.25	6430.25	6430.25	6430.25
67374	9661	Barco de proba RGM	182295.33			182295.33	1			182295.33	2	50	7595.64	7595.64	7595.64	7595.64	7595.64	7595.64	7595.64
67375	9662	Barco de proba RGM	128635.68			128635.68	1			128635.68	2	50	5401.49	5401.49	5401.49	5401.49	5401.49	5401.49	5401.49
67376	9663	Barco de proba RGM	245178.26			245178.26	1			245178.26	2	50	10215.76	10215.76	10215.76	10215.76	10215.76	10215.76	10215.76
67621	958	Miniaplicator V0910	39478			39478	1			39478	6	16.67	548.42	548.42	548.42	548.42	548.42	548.42	548.42
67791	9682	Mašina de spritzcal	40500.53			40500.53	1			40500.53	8	12.5	421.88	421.88	421.88	421.88	421.88	421.88	421.88
68030	9691	Notebook DELL 153	10030.83			10030.83	1			10030.83	3	33.33	278.61	278.61	278.61	278.61	278.61	278.61	278.61
70210	9692	Barco de proba pu n	136494.93			136494.93	1			136494.93	3	33.33	3791.15	3791.15	3791.15	3791.15	3791.15	3791.15	3791.15
70211	9693	Barco de proba pu n	10422.52			10422.52	1			10422.52	7	14.29	124.12	124.12	124.12	124.12	124.12	124.12	124.12
70587	9614 (a)	Miniaplicator MATR I	36507.22			36507.22	2			36507.22	7	14.29	0	434.74	434.74	434.74	434.74	434.74	434.74
70588	9624 (a)	Miniaplicator MATR I	36507.22			36507.22	2			36507.22	7	14.29	0	434.74	434.74	434.74	434.74	434.74	434.74
70589	9634 (a)	Miniaplicator MATR I	37538.34			37538.34	2			37538.34	7	14.29	0	447.03	447.03	447.03	447.03	447.03	447.03
70723	9697	Barco de proba 1215	178537.23			178537.23	2			178537.23	3	33.33	0	4958.87	4958.87	4958.87	4958.87	4958.87	4958.87
			1098422.27	2137129.76	0.00	1386529.23		174578.96		1325980.99			319240.70	327172.37	337819.86	353349.12	359349.12	359349.12	359349.12

DTSC0	Suma	CLCDTSC0T	Примеч.	ремонт	продажа, ликвидация	категория	дата ввода	дата начала износа	дата прихода	ремонт	продажа, ликвидация	каталог	год каталог	года износа ранее 2019	искорректированный год	месяц начала износа	месяц продажи/ликвидации	% изн
68030		Notebook DELL 153	10030.83			5			16.01.2019			148470	3			9	1	

Документ формируется последним днем года. В документе одно действие заполнения и одновременного формирования проводок по износу (предлагается использовать счет 9124).

[illegible]