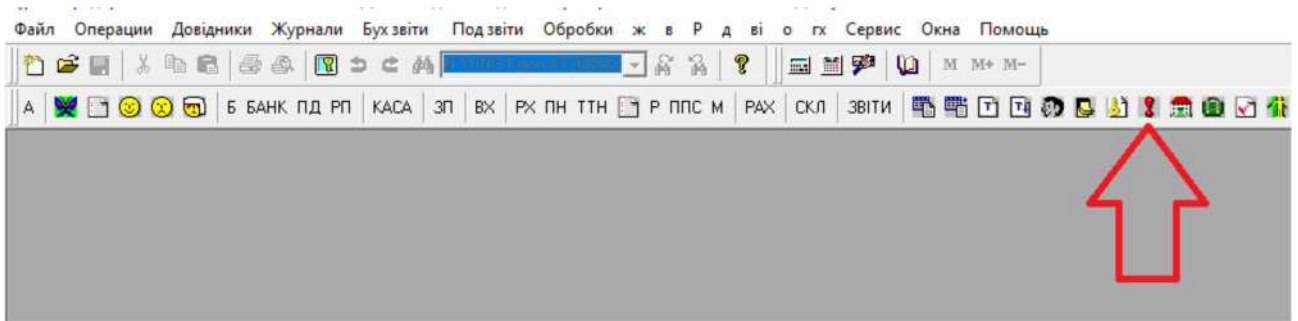


Формуємо Сальдово-оборотну відомість за цілий рік.

Якщо період закритий – відкриваємо його.



1.Рахунок 00 .

Формуємо Оборотно-сальдову відомість за Рік. **Рахунку 00 немає бути .Ні сальда ні оборотів .**

Код	Рахунок Найменування	С-до на поч періоду		Обороти за період		С-до на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00	Допоміжний для залишків		55246,90				55246,90
10	Основні засоби						
10.5	Транспортні засоби						
20	Виробничі запаси						

2.Нараховуємо амортизацію . Помісячно .

Журнал –Основні засоби – Амортизація – Заповнити – Нарахувати.

3.Превіряємо сальдо на початок періоду.

Залишків на рахунку 00 , 90-98 , 70-78 не має бути . Якщо є залишки, значить після подачі попереднього Річного звіту було допущено зміни в обліку. Якщо розбіжності незначні - вирівняйте їх ручними проводками під зданий у попередньому

Код	Рахунок Найменування	С-до на поч періоду		Обороти за період		С-до на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67	Розрахунки з учасниками			5000,00		5000,00	
67.2	Розрахунки за іншими виплатами			5000,00		5000,00	
70	Доходи від реалізації		1023963,99	501089,40	612867,40		1135741,99
70.2	Дохід від реалізації товарів				1000,00		1000,00
70.3	Дохід від реалізації робіт і послуг		1023963,99	501089,40	611867,40		1134741,99
79	Фінансові результати			501089,40	501089,40		
79.1	Результат операційної діяльності			501089,40	501089,40		
92	Адміністративні витрати	158931,18		71634,22	71634,22	158931,18	
93	Витрати на збут	14626,34		5743,00	5743,00	14626,34	
94	Інші витрати операційної діяльності	6629,82		5351,01	5351,01	6629,82	
94.9	Інші витрати операційної діяльності	6629,82		5351,01	5351,01	6629,82	
98	Податок на прибуток			2009,00			2009,00
98.1	Податки на прибуток від звичайної діяльності			2009,00			2009,00

році Річний звіт.

4.Звіряємо (а бажано списуємо) залишки по товарним рахункам 20-29.

Не має бути від'ємних залишків по кількості. Списуємо матеріали , передаємо в експлуатацію МШП , то що. Документи по цій роботі – в Журнал-Складські.

5.Звіряємо грошові рахунки з реальним сальдом по банківським випискам

Звіряємо касу , перевіряємо відповідність залишків по касі встановленому ліміту по дням.

У кого валюта – робимо перерахунок валютних цінностей на 31.12.

6.Залишків по рахункам 313 333 334 – не має бути .

7.Формуємо ОСВ по 37.2 , щоб не було Дт сальда.

Оновити Параметри В Excel e-mail						
Оборотно-сальдова відомість за рахунком: 37.2						
Сотрудники 2024 р.						
Субконто	С-до на початок періоду		Обороти за період		С-до на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			100,00		100,00	
Разом розгорнуто					100,00	
Разом			100,00		100,00	

8. Перевіряємо Кт сальдо по рахунку 36,1 .

Перевіряємо чи немає «порожнього

Оновити Параметри В Excel e-mail						
Оборотно-сальдова відомість за рахунком: 36						
Контрагенти 2024 р.						
Субконто	С-до на початок періоду		Обороти за період		С-до на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
11111		9550,00				9550,00
ІВАНІВ НАТАЛІЯ ВАСИЛІВНА			600,00	600,00		
Іванович Т. В. ФОП			300,00	300,00		

9.Так само перевіряємо рахунок 63.1 по Дт сальдо

Можливо десь не внесені всі прихідні документи.

10.Звіряємо сальдо податків з електронним кабінетом.

Вони мають співпадати .

				(Надміру сплачені суми єдиного внеску (авансові платежі) для ЄВ)	(заборгованість <-> з ЄВ)	
1	ГУ ДПС В ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	11011000	UA26000000000069363	ВІЙСЬКОВИЙ ЗБІР	0.00	0.00
2	ГУ ДПС В ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	14010100	UA26000000000069363	ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ ІЗ ВИРОБЛЕНИХ В УКРАЇНІ ТОВАРІВ(РОБІТ, ПОСЛУГ)	0.67	0.00
3	ГУ ДПС В ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	18010500	UA26040190000081578	ЗЕМЕЛЬНИЙ ПОДАТОК З ЮРИДИЧНИХ ОСІБ	0.00	0.00
4	ГУ ДПС В ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	18010600	UA26040190000081578	ОРЕНДНА ПЛАТА З ЮРИДИЧНИХ ОСІБ	32.05	0.00
5	ГУ ДПС В ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	71010000	UA26000000000069363	ЄДИН. ВНЕС., НАРАХ. РОБОТ. НА СУМИ ЗАРОБ. ПЛАТИ, ВИНАГ. ЗА ДОГОВ. ЦПХ, ДОП. ПО ТИМЧАС. НЕПР.	0.00	0.00

11.Робимо перерахунок прибуткового податку.

Заробітна плата		Ідентифікатор	Фирма
Нарахування ЗП			ПВКП "П
Видача ЗП		3.1	ПВКП "П
Індексація			ПВКП "П
Розрахунок ЄСВ на перевищення мінімальної з/п над фактичною			ПВКП "П
Табель		трати на з/п	ПВКП "П
В ст			ПВКП "П
Загальне нарахування		3.1	ПВКП "П
Штатний розпис			
ТАБЕЛЬ-СКУД			
Перерахунок ПДФО			

Як правило розбіжностей (Різниці) немає бути .

12. Звіряємо сальдо рахунку 64.1.5 з електронним кабінетом

Единий рахунок

СЕА ПДВ

Реєстр операцій

Реєстр транзакцій

Інформація про суму перевищення

Моніторинг ПН/РК

Реєстрація ПН/РК

ЄРПН

Програмний РРО

Дані РРО

Пошук Очистити Експорт в Excel

Дата транзакції ДКСУ №	Індивідуальний податковий номер	Загальна сума поповнення рахунку	Номер ПДВ-рахунку	Дата отримання інформації від ДКСУ	Ознака транзакції	Сума транзакції	Залишок рахунку	Сума заборгованості	Код блокування рахунку
24.10.2024 18:55	320773109157	1 928 920,00	UA58899980385159000000070963	24.10.2024 19:50	2-співання коштів	461,00	0,00	0,00	0,00
24.10.2024 18:54	320773109157	0,00	935179100000070	24.10.2024 19:45	3-документ в картючці	461,00	-461,00	461,00	0,00

13. Формуємо ОСВ по рах 66.

Дт сальда немає бути.

14. Формуємо ОСВ по рах 91-97.

Переглядаємо статті витрат по витратним рахункам. Щоб не було пустих місць, мінусів.

Оборотно-сальдова відомість за рахунком: 94.9

Виды Затрат 2024 р.

Субконто	С-до на початок періоду		Обороти за період		С-до на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Транспортні витрати			1530,02	1530,02		
Разом розгорнуто			12747,84	12747,84		
Разом			14277,86	14277,86		

15. Проводимо попереднє закриття періода.

Журнал "Регламентовані документи" (01.07.23-31.12.25)

Регламентовані документи

Дата	Номер	Документ	прим
31.03.24	186	Закриття періода	
31.03.24	113	Закриття рахунку з аналітикою	
30.09.24	187	Закриття періода	
31.12.24	188	Закриття періода	
31.12.24	114	Закриття рахунку з аналітикою	
31.12.24	118	Закриття рахунку з аналітикою	
31.12.24	119	Закриття рахунку з аналітикою	
31.12.24	6546	Нарахування платежів	

Перерахунок за визначений період

Період проведення перерахунку: з 01.01.24 по 31.12.24

Закриття періода 189 від 31.12.24

Проводити реформізацію (Закрити 79 на 44)

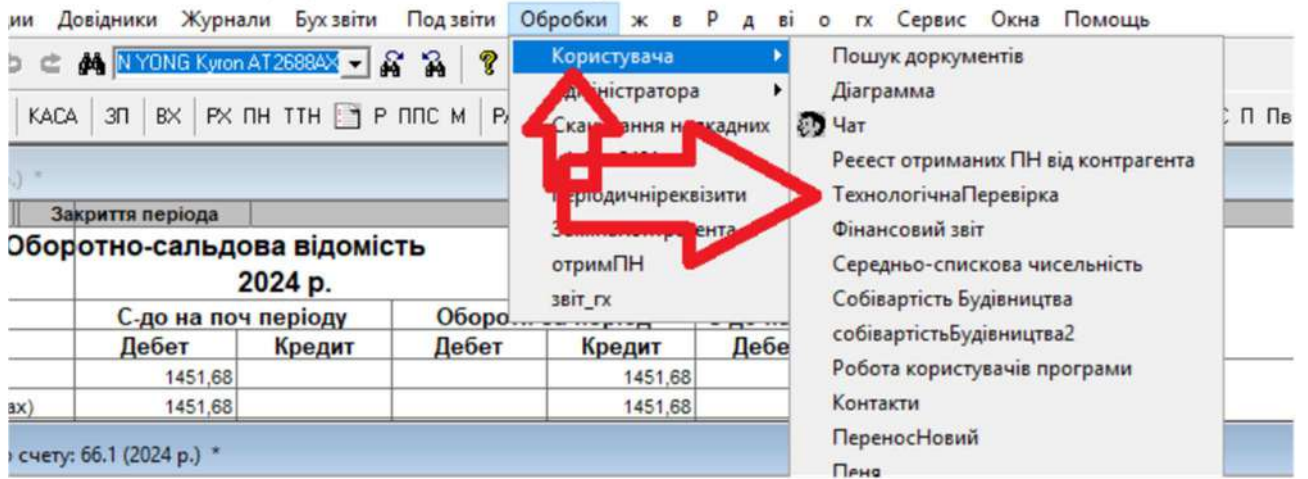
Перерахунок M1: Проводить повний перерахунок собівартості за методом середньозваженої ціни за кожний день.

Перерахунок M2: Проводить повний перерахунок собівартості за методом середньозваженої ціни за визначений період.

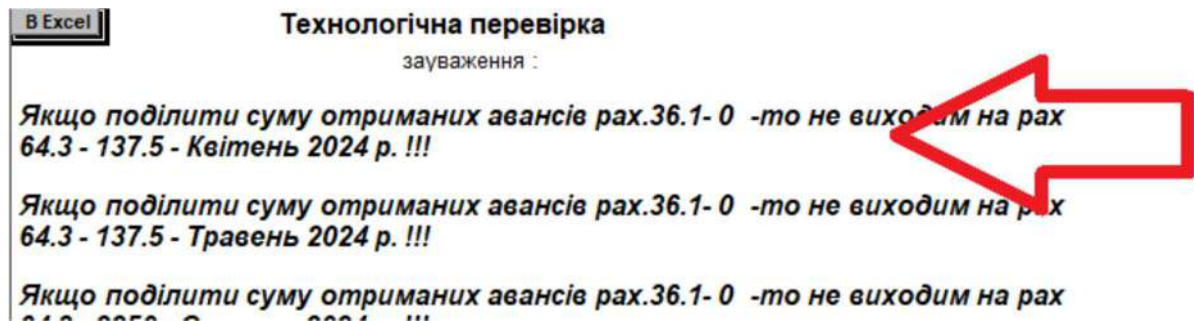
OK Закрити

Потрібно зробити перерахунок. Якщо у вас в обліку немає від'ємних товарних залишків в розрізі днів – то M1, якщо є ... (виробництво) – то M2. Результат між M1 і M2 – приблизно той самий, але M1 – точніший.

16. Робимо Технологічну перевірку.

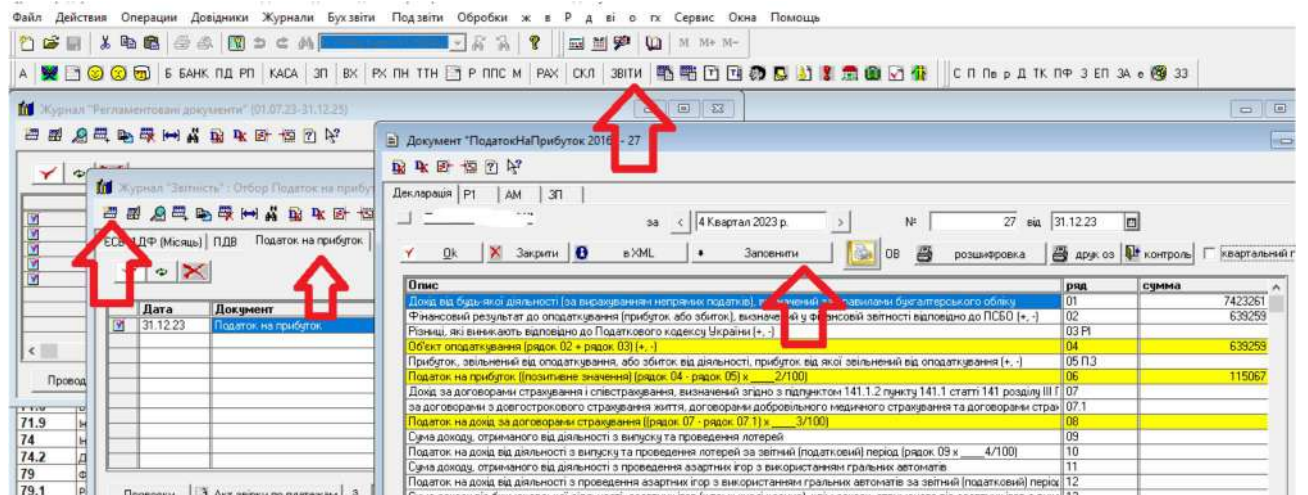


Намагаємося виправити всі зауваження.



17.Робимо декларацію про прибуток .

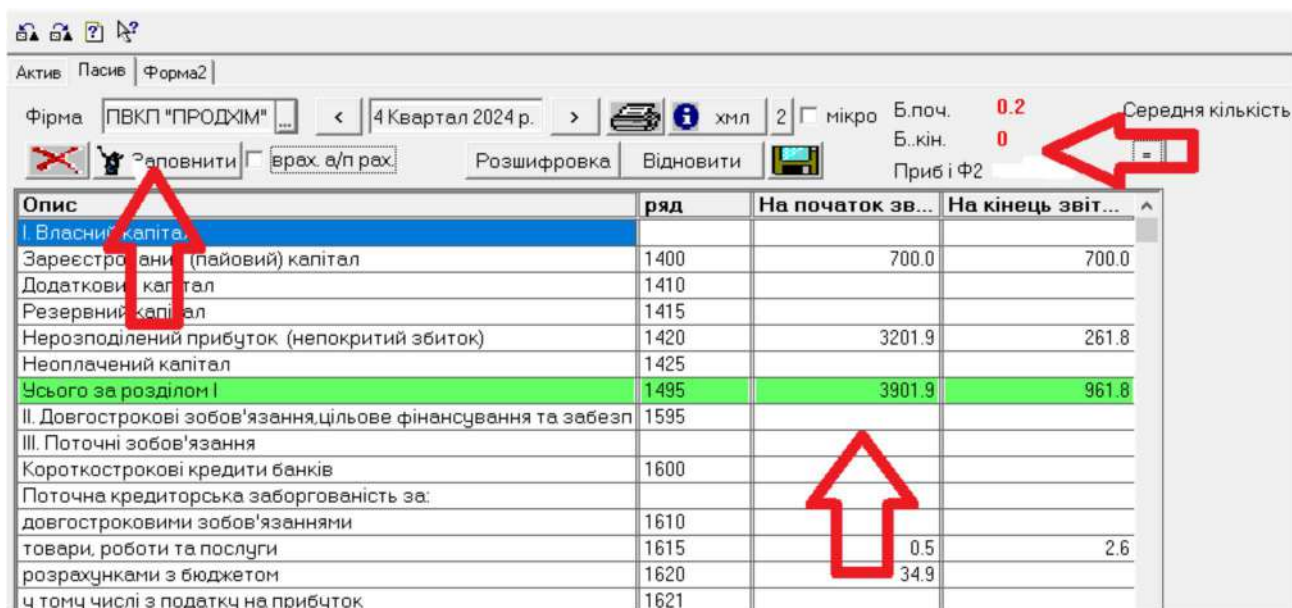
Знову проводимо Закриття періода.



18. Остаточо проводимо Закриття періода.

Сальда на 70 – 90 рахунках – не має бути. На 79 – на вибір .(можете робити реформацію – можете не робити) .Реформацію зробить галочка в Закритті періода.

19. Формуємо Баланс.



Опис	ряд	На початок зв...	На кінець звіт...
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	700.0	700.0
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3201.9	261.8
Неоплачений капітал	1425		
Усього за розділом I	1495	3901.9	961.8
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезп	1595		
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи та послуги	1615	0.5	2.6
розрахунками з бюджетом	1620	34.9	
у тому числі з податку на прибуток	1621		

Заповнити , **перепишуємо сальдо на початок з попереднього балансу** , червоні цифри покажуть розбіжність (має бути три 0). Також заповнюємо другу колонку в Формі 2.

Форму 2 зв'язуємо з ПДВ . Рядок 2000 .

Рядок 2280 і 2290 має зійтись з декларацією про прибуток з (04 ,06 – відповідно)

20. Все готово .

Якщо ви дійшли до останнього пункту – вас можна привітати. Тепер можна навіть надрукувати Головну – книгу (Бух звіти – Головна книга).

Якщо на якомусь пункті ви зупинились , чи є сумніви , за додатковими консультаціями звертайтеся в робочий час , в будь який день **на вайбер 0684752264.**

