Учёт затрат и закрытие периода

Конфигурация СТЭР • Интерфейс «Общий» • Редакция 03.11.2026

Закрытие выполняется после первичных документов, зарплаты, амортизации, запасов и проверки расчётов. Состав операций зависит от того, какие участки и счета используются.

Порядок работы

1. Проверьте полноту документов и исходные остатки.
2. Начислите амортизацию, зарплату и спишите расходы будущих периодов.
3. Распределите вспомогательные, общепроизводственные и общехозяйственные затраты.
4. Закройте производство и себестоимость услуг по используемой схеме.
5. Выполните закрытие месяца и проверьте результат; закрытие года выполняйте в годовой процедуре.

Списание расходов будущих периодов

Отнесение расходов будущих периодов на затраты.

Где открыть: Операции → Регламентные операции

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Дата	Период списания.
Наименование, контрагент и накладная	Основание расхода.
Сумма, валюта и дата курса	Списываемая оценка.
Счёт затрат и субконто	Направление отнесения.

1. Создайте документ за период и нажмите «Заполнить».
2. Проверьте состав расходов, суммы и аналитику затрат.
3. Сохраните, проведите и проверьте оставшуюся сумму расходов будущих периодов.

Распределение счетов 23 или 25

Распределение затрат счетов 23 или 25.

Где открыть: Операции → Распределение затрат, закрытие месяца

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Счёт, подразделение, вид и элемент затрат	Какие суммы распределяются.
Метод распределения	База расчёта.
Процент закрытия / закрывать по сумме	Объём распределения.
Услуги и производство	Направления распределения.
Передаваемые абсолютные величины	Режим заполнения базы.

1. Выберите счёт, период и базу.
2. Заполните подразделения и таблицы распределения.
3. Проверьте проценты, суммы и направления, затем сохраните и проведите.

Закрытие счета 26

Закрытие общехозяйственных расходов.

Где открыть: Операции → Распределение затрат, закрытие месяца

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Вид и элемент затрат	Границы распределения.
Метод между видами деятельности	Способ разнесения расходов.
Услуги, производство и торговля	Направления закрытия.
Суммы процентов	Контроль заполненного распределения.
Счёт списания	Направление отражения затрат.

1. Укажите метод и отборы, заполните таблицы.
2. Сверьте доли и суммы по всем применяемым направлениям.
3. Сохраните и проведите. Проверьте остаток счёта 26.

Закрытие месяца (определение прибыли/убытка)

Определение результата по счетам 90 и 91.

Где открыть: Операции → Распределение затрат, закрытие месяца

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Дата и фирма	Закрываемый месяц и организация.
Нормируемые затраты	Контролируемые показатели формы.
Учитывать сальдо счёта 20 на начало года	Дополнительный режим расчёта.
Формировать регистры НУ	Включение соответствующего результата.

1. Завершите предшествующие расчёты периода.
2. Нажмите «Заполнить», проверьте показатели и выбранные режимы.
3. Сохраните и проведите. Проверьте финансовый результат и оборотно-сальдовую ведомость.

Подписи налоговых показателей в форме не заменяют проверку действующего порядка учёта организации.

Закрытие года

Годовое завершение учётных операций.

Где открыть: Операции → Регламентные операции

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Дата	Закрываемый год.
Фирма	Организация, по которой выполняется операция.

1. Выполните годовые проверки и согласуйте итоги всех месяцев.
2. Создайте документ закрытия года на соответствующую дату.
3. Запишите и проведите, затем проверьте заключительные обороты и входящие остатки следующего года.

Отчёты и контроль

Оборотно-сальдовая ведомость

Где открыть: Регистры → Оборотно-сальдовая ведомость

Общая проверка начальных остатков, оборотов и конечного сальдо по счетам.

Реквизит	Как заполнять и что проверить
Период с / по	Период проверки.
По субсчетам и субконто	Нужная глубина детализации.
Развёрнутое сальдо	Отдельное представление дебетовых и кредитовых остатков.
Данные по валютам и забалансовые счета	Дополнительные показатели отчёта.

Установите период и нужную детализацию, нажмите «Сформировать». Сравнивайте начало, обороты и конец раздельно. Ненулевое конечное сальдо само по себе не означает ошибку: проверьте назначение счёта и состав остатка.

Проверка результата

• Период в связанных регламентных документах согласован.

• Проценты и базы распределения проверены до проведения.

• Остатки закрываемых счетов объяснимы принятой схемой учёта.

• После изменения первичных документов повторно проверены зависимые расчёты.