

## 1. Ввод начальных остатков по страховке

← → ☆ Ввод остатков 0000-000001 от 31.12.2018 (Расходы будущих периодов)

Провести и закрыть | Записать | Провести | Режим ввода остатков

Номер: 0000-000001 от 31.12.2018 23:59:59 | Организация: Уютный дом ООО | Подразделение:

N	Счет	Субсчета	Сумма	Сумма НУ	Сумма ПР	Сумма ВР
1	76.01.9	ИНГОССТРАХ	25 000,00	25 000,00		
2	76.01.2	ИНГОССТРАХ	12 000,00	12 000,00		

← → ☆ Расходы на ДМС Смирнов (Расходы будущих периодов)

Записать и закрыть | Записать

Наименование: Расходы на ДМС Смирнов

Группа:

Вид для НУ: Страхование на оплату медицинских расходов

Вид актива в балансе: Прочие оборотные активы

Сумма: 25 000,00

Присвоение расходов: По календарным дням

Период списания с: 01.09.2018 по 26.09.2019

Счет затрат: 26

Статья затрат: ДМС

← → ☆ Расходы на ДМС Иванов (Расходы будущих периодов)

Записать и закрыть | Записать

Наименование: Расходы на ДМС Иванов

Группа:

Вид для НУ: Страхование на случай смерти и утраты трудоспособности

Вид актива в балансе: Прочие оборотные активы

Сумма: 12 000,00

Присвоение расходов: По календарным дням

Период списания с: 01.01.2019 по 26.09.2019

Счет затрат: 26

Статья затрат: Страхование жизни

Комментарий:

Итого: 37 000,00 | 37 000,00

## 2. Справка – расчет списания расходов будущих периодов.

ООО "Уютный дом"

**Справка-расчет списания расходов будущих периодов за Январь 2019 г. (бухгалтерский учет)**

Способ списания: По месяцам

Статья расходов будущих периодов, подразделение	Вид	Счет учета	Счет списания	Аналитика списания	Дата начала / окончания списания	Остаточное кол-во месяцев/дней	Кол-во месяцев/дней в текущем периоде	Остаток на начало	Сумма списания (9) / (7) * (8)	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы на программу	Прочие	97.21	26	Материальные затраты (услуги и работы сторонние)	01.01.2019 31.12.2019	12	1	25 000,00	2 083,33	22 916,67
<b>Итого</b>								<b>25 000,00</b>	<b>2 083,33</b>	<b>22 916,67</b>

Способ списания: По календарным дням

Статья расходов будущих периодов, подразделение	Вид	Счет учета	Счет списания	Аналитика списания	Дата начала / окончания списания	Остаточное кол-во месяцев/дней	Кол-во месяцев/дней в текущем периоде	Остаток на начало	Сумма списания (9) / (7) * (8)	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы на ДМС Иванов	Страхование на случай смерти и утраты трудоспособности	76.01.2	26	Страхование жизни	01.01.2019 26.09.2019	269	31	12 000,00	1 382,90	10 617,10
Расходы на ДМС Смирнов	Страхование на оплату медицинских расходов	76.01.9	26	ДМС	01.09.2018 26.09.2019	269	31	25 000,00	2 881,04	22 118,96
<b>Итого</b>								<b>37 000,00</b>	<b>4 263,94</b>	<b>32 736,06</b>

## 3. Справка - расчет нормируемых расходов

ООО "Уютный дом"

**Справка-расчет нормирования расходов за Январь 2019 г.**

Расходы, подлежащие ограничению нарастающим итогом с начала года			Расходы, принятые в целях налогообложения в состав расходов, уменьшающих базу налога на прибыль				Постоянные разницы		
Вид расходов	Сумма	Предельный размер	Нарастающим итогом с начала года (минимум из гр. 2 и гр.3)	В т.ч. включено по состоянию на начало месяца	В т.ч. подлежит включению в текущем месяце (гр.4 - гр.5)	Доля (гр.6 / (гр.2 - гр.5))	Нарастающим итогом с начала года (гр.2 - гр.4)	В т.ч. в прошлых месяцах текущего года	В т.ч. в текущем месяце (гр.8 - гр.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы на добровольное страхование сотрудников, не более 6% от суммы расходов по оплате труда (п.16 ст.255)									
Январь	4 263,94	225,00	225,00		225,00	0,052768	4 038,94		4 038,94

## 4. Регламентная операция Закрытие месяца

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000045 от 31.01.2019 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (7) Калькуляция себестоимости продукции, услуг (9) Расчет порядка переделов (1) Расчет себестоимости продукции (1) Расчет списания косвенных расходов (6)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.01.2019	90.08.1	26	16 686,67		
1		Амортизация	Закрытие счетов косвенных рас...		
31.01.2019	90.08.1	26	2 083,33	2 083,33	2 083,33
2		Материальные затраты (услуги и работы сторонне)	Закрытие счетов косвенных рас...		
31.01.2019	90.08.1	26	2 881,04	152,03	152,03
3		ДМС	Закрытие счетов косвенных рас...		
31.01.2019	90.08.1	26	1 382,90	72,97	72,97
4		Страхование жизни	Закрытие счетов косвенных рас...		
31.01.2019	90.08.1	29.01		8 625,00	8 625,00
5		Основная номенклатурная группа Страховые взносы Стол	Закрытие счетов косвенных расходов		
31.01.2019	90.08.1	29.01		57,50	57,50
6		Основная номенклатурная группа Взносы в ФСС от НС и ПЗ Стол	Закрытие счетов косвенных расходов		
31.01.2019	90.02.1	29.01	12 432,50	3 750,00	3 750,00
7	Основная номенклатурная группа	Основная номенклатурная группа <->	Корректировка выпуска продукции (услуг)		