

Пошаговая инструкция

Учет затрат на добровольное медицинское страхование работников по нескольким договорам в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Оплата страховой премии (АУП)							
15 января	76.01.9	51	43 760	43 760		Оплата страховой премии ДМС	Списание с расчетного счета - Прочее списание
Отражение в учете затрат на страховую премию							
31 января	26	76.01.9	1 280	1 280	1 280	Учет затрат на ДМС (АУП)	Закрытие месяца - Списание расходов будущих периодов
Нормирование расходов по ДМС в НУ							
31 января	---	---		1 280		Нормирование расходов на добровольное медицинское страхование	Закрытие месяца - Расчет долей списания косвенных расходов
Признание расходов на ДМС							
31 января	90.08.1	26	1 280	1 280	1 280	Признание затрат на страхование в составе управленческих расходов	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
Оплата страховой премии (Производство)							
29 февраля	76.01.9	51	365 000	365 000		Оплата страховой премии ДМС	Списание с расчетного счета - Прочее списание
Отражение в учете затрат на страховую премию							
29 февраля	26	76.01.9	2 320	2 320	2 320	Учет затрат на ДМС (АУП)	Закрытие месяца - Списание расходов будущих периодов
Нормирование расходов по ДМС в НУ							
29 февраля	---	---		2 320		Нормирование расходов на добровольное медицинское страхование	Закрытие месяца - Расчет долей списания косвенных расходов
Признание расходов на ДМС							
29 февраля	90.08.1	26	2 320	2 320	2 320	Признание затрат на страхование в составе управленческих расходов	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
ежемесячно							
Отражение в учете затрат на страховую премию							
31 марта	25	76.01.9	31 000	31 000	31 000	Учет затрат на ДМС (Производство)	Закрытие месяца - Списание расходов будущих периодов
	26	76.01.9	2 480	2 480	2 480	Учет затрат на ДМС (АУП)	
Нормирование расходов по ДМС в НУ							
31 марта	---	---		9 920		Нормирование расходов на добровольное медицинское страхование	Закрытие месяца - Расчет долей списания косвенных расходов

Продолжение на следующей странице

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Признание расходов на ДМС							
31 марта	20.01	25	31 000			Распределение косвенных расходов	Заккрытие месяца - Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26
	90.08.1	26	2 480	734,81	734,81	Признание затрат на страхование в составе управленческих расходов в БУ и косвенных расходов в НУ	
	90.08.1	25		9 185,19	9 185,19	Признание затрат на страхование в составе косвенных расходов в НУ	
31 декабря	20.01	25	31 000			Распределение косвенных расходов	Заккрытие месяца - Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26
	84.02	25			230 000,01	Списание непризнанных расходов в убыток	
	84.02	26			18 399,99	Списание непризнанных расходов в убыток	
	90.08.1	26	2 480	551,11	551,11	Признание затрат на страхование в составе управленческих расходов в БУ и косвенных расходов в НУ	
	90.08.1	25		6 888,89	6 888,89	Признание затрат на страхование в составе косвенных расходов в НУ	
следующий налоговый период							
Отражение в учете затрат на страховую премию							
31 января	25	76.01.9	31 000	31 000	31 000	Учет затрат на ДМС (Производство)	Заккрытие месяца - Списание расходов будущих периодов
	26	76.01.9	2 480	2 480	2 480	Учет затрат на ДМС (АУП)	
Нормирование расходов по ДМС в НУ							
31 января	---	---		7 440		Нормирование расходов на добровольное медицинское страхование	Заккрытие месяца - Расчет долей списания косвенных расходов
Признание расходов на ДМС							
31 января	20.01	25	31 000			Распределение косвенных расходов	Заккрытие месяца - Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26
	90.08.1	26	31 000	551,11	551,11	Признание затрат на страхование в составе управленческих расходов в БУ и косвенных расходов в НУ	
	90.08.1	25		6 888,89	6 888,89	Признание затрат на страхование в составе косвенных расходов в НУ	
31 декабря	84.02	25			32 232,01	Списание непризнанных расходов в убыток	Заккрытие месяца - Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26
	84.02	26			11 887,99	Списание непризнанных расходов в убыток	