

Пошаговая инструкция
Регулярный ремонт и техобслуживание ОС собственными силами в 1С (КОРП)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Отражение в учете некапитализируемых затрат на ремонт							
31 марта	20.01	70	90 000	90 000	90 000	Начисление зарплаты (производственные затраты)	Начисление зарплаты
	23.05	70	30 000	30 000	30 000	Начисление зарплаты (затраты на ремонт)	
	70	68.01.1	15 600	15 600		Удержание НДФЛ	
	20.01	69.11	180	180		Начисление взносов на НС и ПЗ (производственные затраты)	
	23.05	69.11	60	60		Начисление взносов на НС и ПЗ (затраты на ремонт)	
	20.01	69.09	27 000	27 000		Начисление взносов по единому тарифу (производственные затраты)	
	23.05	69.09	9 000	9 000		Начисление взносов по единому тарифу (затраты на ремонт)	
	69.09	68.90	36 000			Включение страховых взносов в совокупную обязанность на ЕНС	
	20.01	23.05	39 060	39 060	39 060	Учет затрат на некапитализируемые ремонт в БУ и НУ	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26, 28 и 29
Отражение в учете капитализируемых затрат на ремонт							
01 апреля	23.05	10.05	164 150	164 150	164 150	Списание материалов на ремонт ОС	Расход материалов - Использование материалов
30 апреля	23.05	70	60 000	60 000	60 000	Начисление зарплаты (затраты на ремонт)	Начисление зарплаты
	70	68.01.1	7 800	7 800		Удержание НДФЛ	
	23.05	69.11	120	120		Начисление взносов на НС и ПЗ (затраты на ремонт)	
	23.05	69.09	18 000	18 000		Начисление взносов по единому тарифу (затраты на ремонт)	
	69.09	68.90	18 000			Включение страховых взносов в совокупную обязанность на ЕНС	
	23.05	60.01	400 000	400 000	400 000	Учет затрат на ремонт (подрядные работы)	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт)
	19.04	60.01	80 000		80 000	Приятие к учету НДС	
Завершение ремонта и оприходование возвратных отходов							
30 апреля	23.05	41.01	-10 486			Принятие к учету возвратных отходов по справедливой стоимости в БУ	Завершение ремонта ОС
	41.01	91.01		10 486	10 486	Принятие к учету НУ возвратных отходов по рыночной стоимости с отражением внереализационного дохода	
Выделение затрат на ремонт как компоненту ОС в БУ							
30 апреля	08.04.5	23.05	631 784			Принятие к учету кап.вложений на ремонт в результате его завершения в БУ	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20, 23, 25, 26, 28 и 29
	20.01	23.05		642 270	642 270	Учет затрат на ремонт в НУ	
	01.05	23.05	631 784			Отражение затрат на ремонт как компоненту ОС для амортизации в БУ	
Начисление амортизации							
31 мая	20.01	02.05	5 264,87	5 264,87	5 264,87	Начисление амортизации по компоненте ОС Регулярный ремонт в БУ	Закрытие месяца - Амортизация и износ ОС