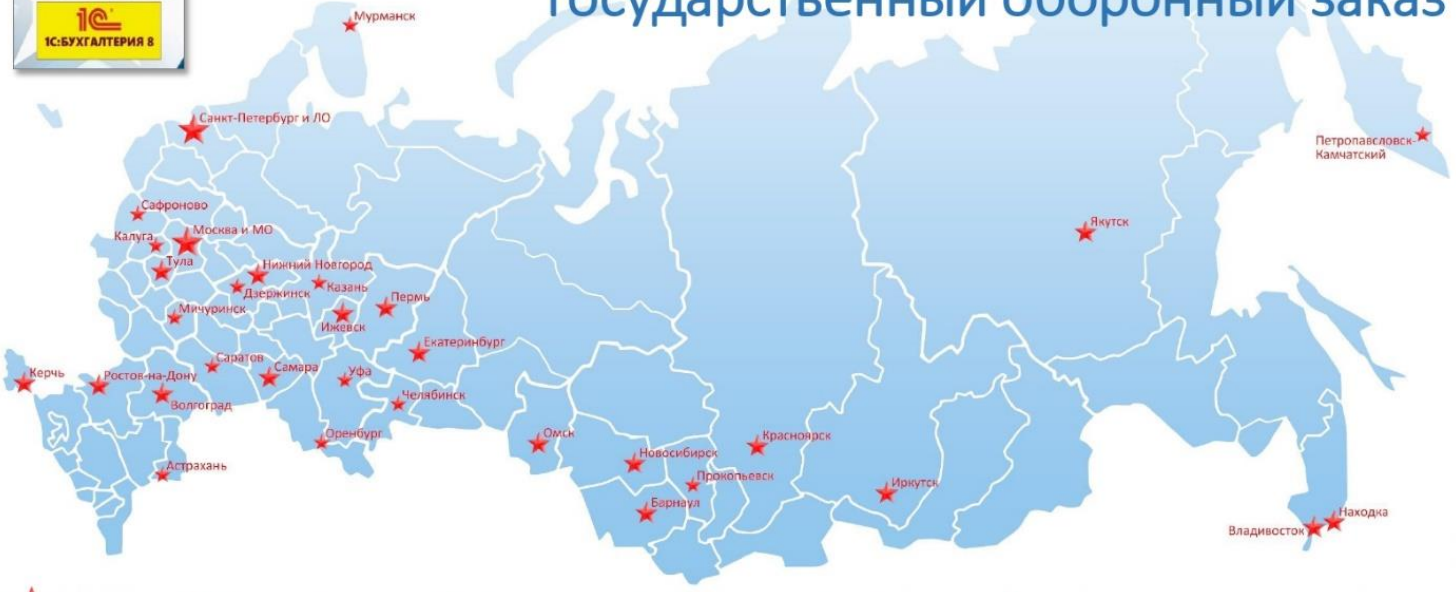
Подсистема для 1С Бухгалтерии 3.0 ПРОФ/КОРП

ПЕРВЫЕ БИЗНЕС-РЕШЕНИЯ
1С-ФРАНЧАЙЗИ

ГОСОБОРОНЗАКАЗ
1С:БУХГАЛТЕРИЯ 8

Раздельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности организаций, выполняющих государственный оборонный заказ



Более 300 предприятий, включая головных исполнителей

Москва, 2022

Оглавление

1. ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ 3
2. ОПИСАНИЕ ПОДСИСТЕМЫ 4
2.1. Установка и обновление расширения «Раздельный учет ГОЗ» 6
2.1.1. Установка расширения 6
2.1.2. Настройка расширения 9
2.1.3. Настройка прав для доступа к подсистеме 9
2.1.4. Обновление расширения 11
2.2. Активация подсистемы 12
2.3. Первоначальная настройка информационной базы 14
2.4. Общее описание подсистемы 17
2.4.1. Контракты ГОЗ 17
2.4.2. Аналитика раздельного учета 32
2.4.3. Раздельный учет заработной платы 32
2.4.4. Распределение косвенных расходов 47
2.4.5. Стандартные отчеты по контрактам ГОЗ 57
2.4.6. Отчеты ГОЗ 59
2.4.7. Казначейское сопровождение (приказ Минфина 334н от 30.12.2020 г.) 64
2.4.8. Сервис 67
2.5. Прочие возможности подсистемы 75
2.5.1. Механизм контроля хозяйственных операций 75
2.5.2. Обновление движений раздельного учета 76
3. ПРИЛОЖЕНИЯ 77
3.1. Примеры отчетов по видам деятельности 77
3.2. Нормативная документация 84

1. ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ

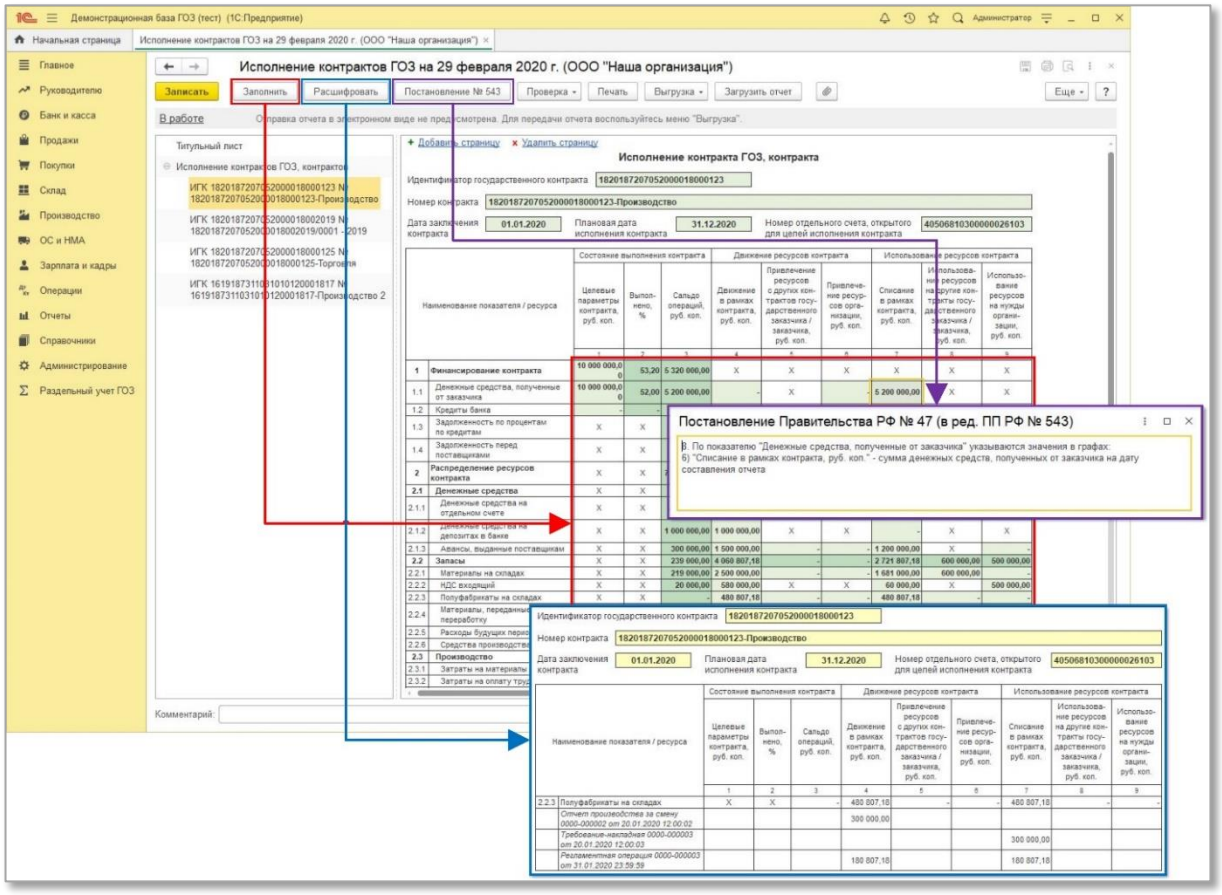
БД	База данных
ГОЗ	Государственный оборонный заказ
ИГК	Идентификатор государственного контракта
ОБС	Отдельный банковский счет
ОС	Основное средство
Подсистема	Подсистема «Раздельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности организаций, выполняющих государственный оборонный заказ» для 1С:Бухгалтерии 3.0 ПРОФ/КОРП
РБП	Расходы будущих периодов
ОПР	Основные производственные рабочие

2. ОПИСАНИЕ ПОДСИСТЕМЫ

Подсистема предназначена для раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности организаций, выполняющих государственный оборонный заказ в соответствии с Федеральным Законом № 275-ФЗ «О ГОСУДАРСТВЕННОМ ОБОРОННОМ ЗАКАЗЕ».

Перечень возможностей подсистемы:

- Организация ведения раздельного учета в соответствии с 275-ФЗ;
- Автоматическое заполнение регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» с расшифровкой показателей;
- Контроль хозяйственных операций на соответствие правилам, утвержденным постановлением Правительства № 47 от 19.01.1998;
- Автоматизированный ввод начальных данных ГОЗ на дату начала использования подсистемы;
- Экспресс-справка по формированию показателей отчета в соответствии с правилами, утвержденными постановлением Правительства № 47 от 19.01.1998;
- Распределение косвенных расходов с учетом положений ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Казначейское сопровождение (Приказ Минфина № 334н от 30.12.2020)
- Раздельный учет заработной платы.



Подсистема реализована в виде расширения конфигурации 1С:Бухгалтерия 3.0 ПРОФ/КОРП, что позволяет не снимать типовую конфигурацию с поддержи. В результате сохраняется простота обновления типовой конфигурации. Подключение расширения выполняется просто и не требует специальной квалификации (Рис. 1). Инструкция по установке подсистемы находится в разделе 2.1.

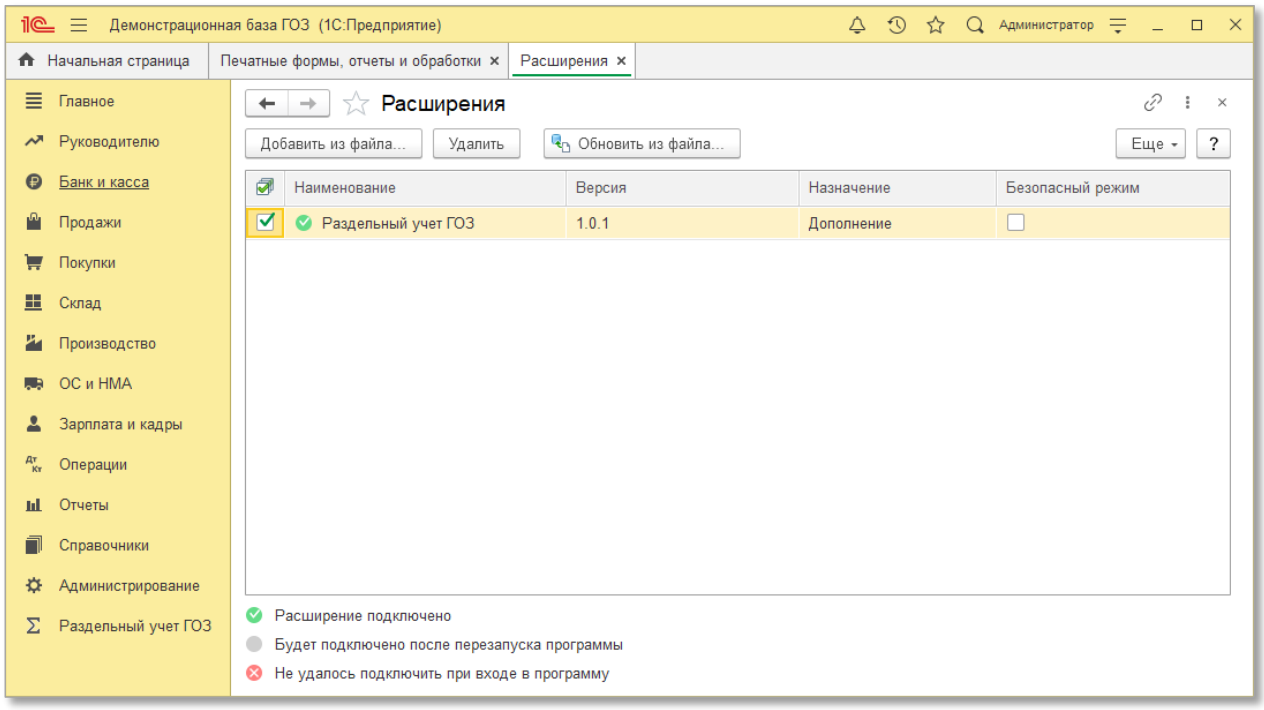


Рис. 1 Работа с расширениями в типовой конфигурации

Расширение не затрагивает основную конфигурацию информационной базы и предназначено для следующих версий программных продуктов 1С:

- 1С: Бухгалтерия предприятия 3.0 ПРОФ
- 1С: Бухгалтерия предприятия 3.0 КОРП

2.1. Установка и обновление расширения «Раздельный учет ГОЗ»

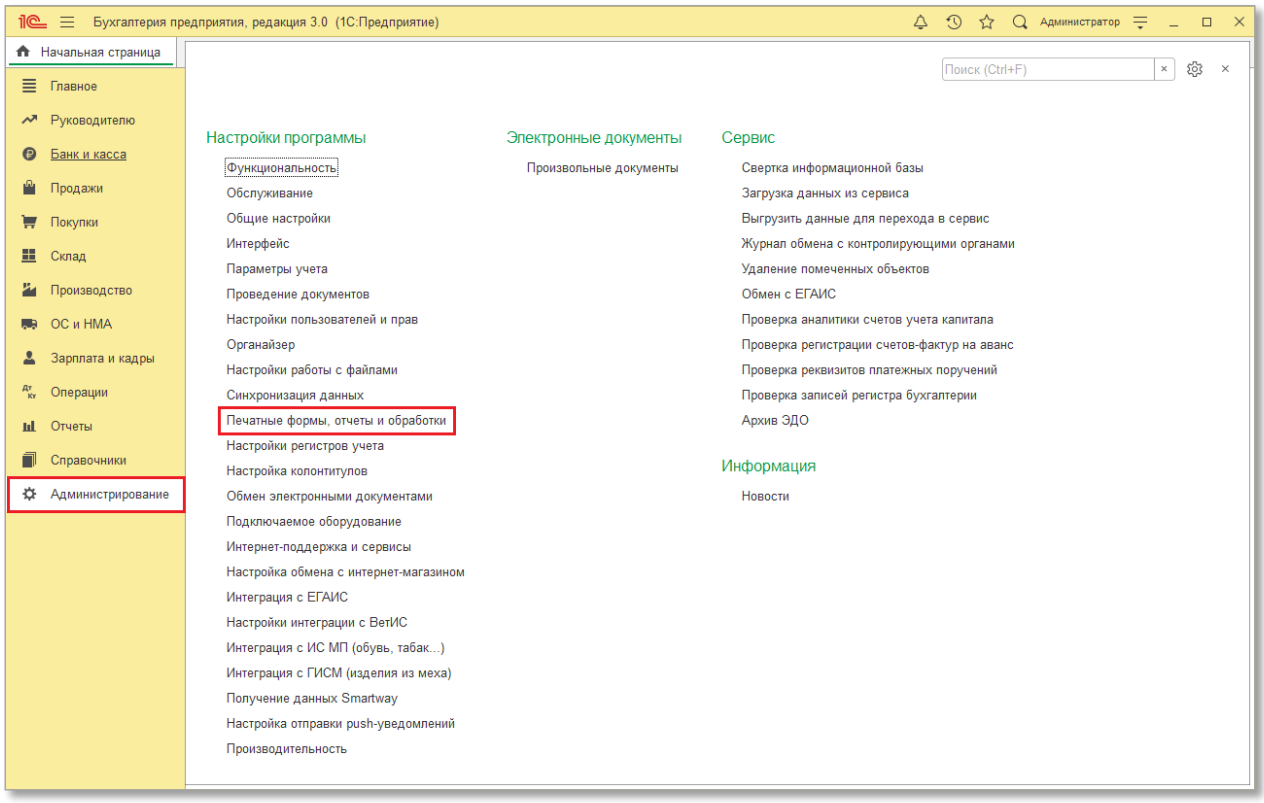
2.1.1. Установка расширения

Механизм расширений 1С – это специальный механизм, предназначенный для доработки конфигурации без ее изменения. Расширение является отдельной конфигурацией и не затрагивает типовую. Таким образом, типовая конфигурация остается на полной поддержке.

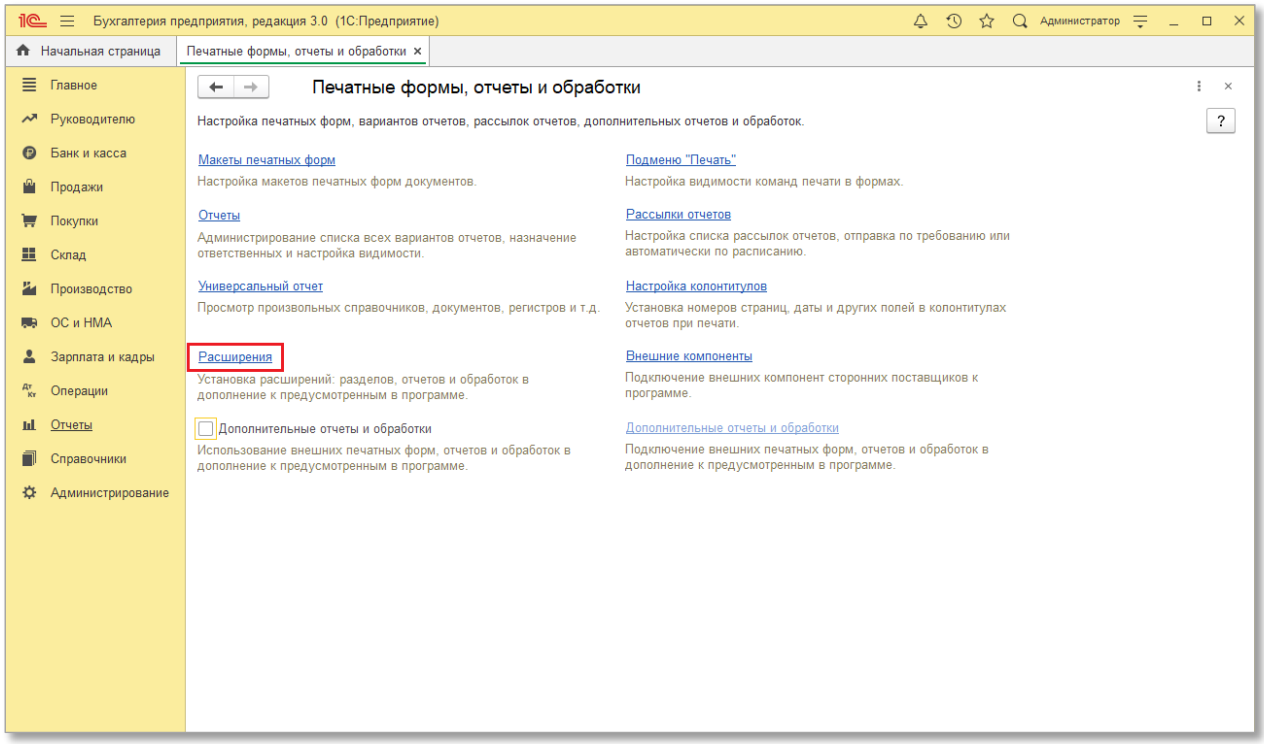
ВНИМАНИЕ! Перед началом установки необходимо выполнить резервное копирование информационной базы!

Порядок установки:

1. Открыть рабочую базу 1С:Предприятие 8 → раздел «**Администрирование**» → «**Печатные формы, отчеты, обработки**»:



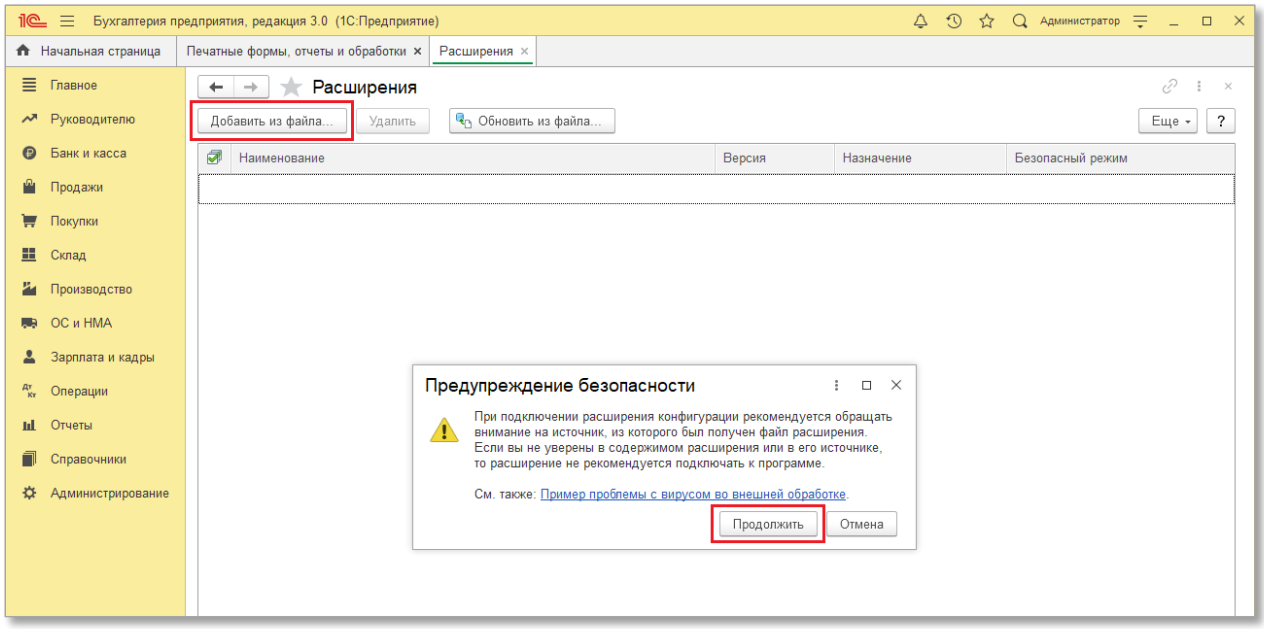
2. Выбрать пункт «**Расширения**»:



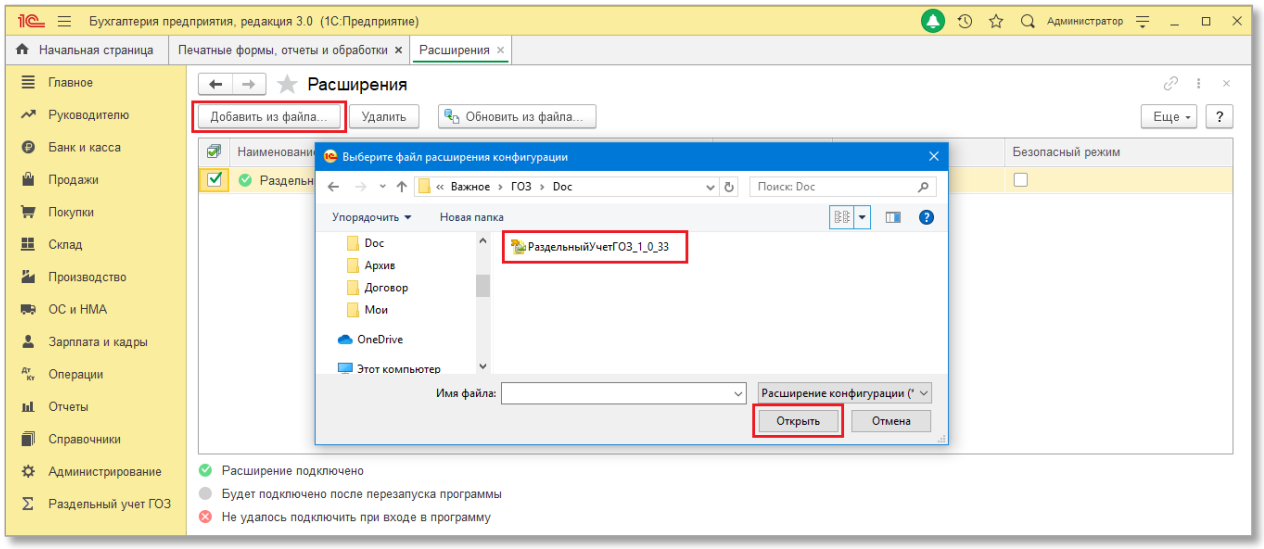
3. Нажать кнопку «**Добавить из файла**» → В окне «Предупреждение безопасности» нажать кнопку «**Продолжить**»:

Рекомендуется обращать внимание на источник, из которого получен файл расширения. Если с источником нет договоренности о разработке дополнительных модулей, или есть сомнения в

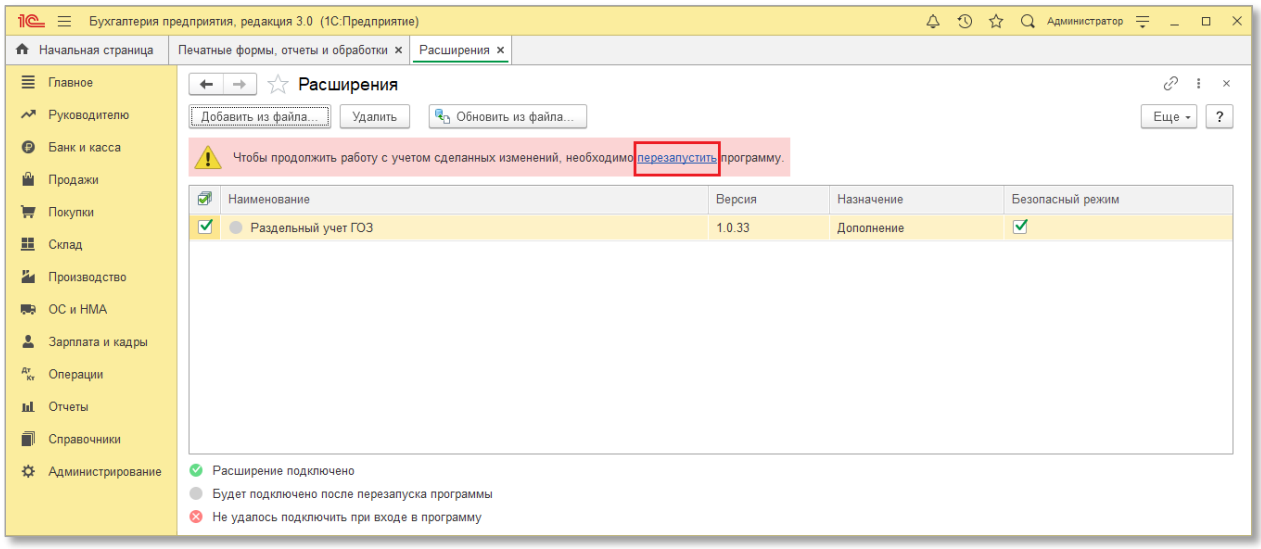
содержимом файла, то его не рекомендуется открывать, поскольку это может нанести вред компьютеру и данным.



4. Выбрать файл расширения (формат файла *.cfe) → нажать кнопку «**Открыть**»:



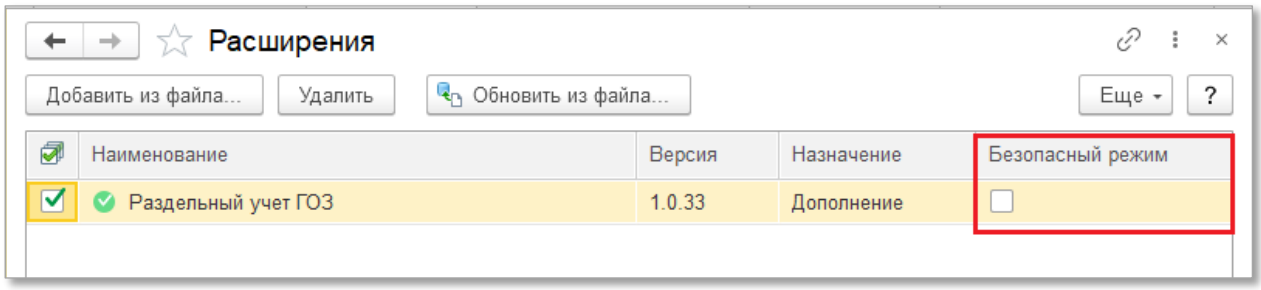
5. Для продолжения работы необходимо перезагрузить программу:



2.1.2. Настройка расширения

После перезагрузки программы необходимо выполнить следующие настройки:

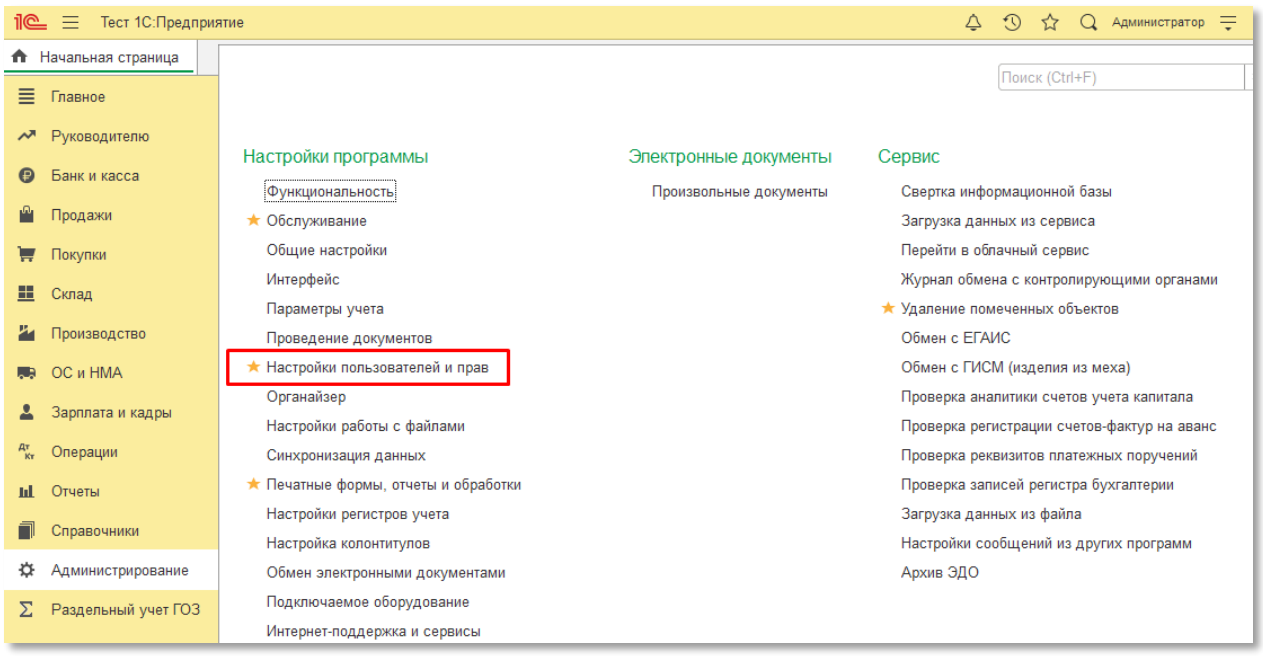
- В окне настроек расширений отключить использование безопасного режима для расширения «**Раздельный учет ГОЗ**»:



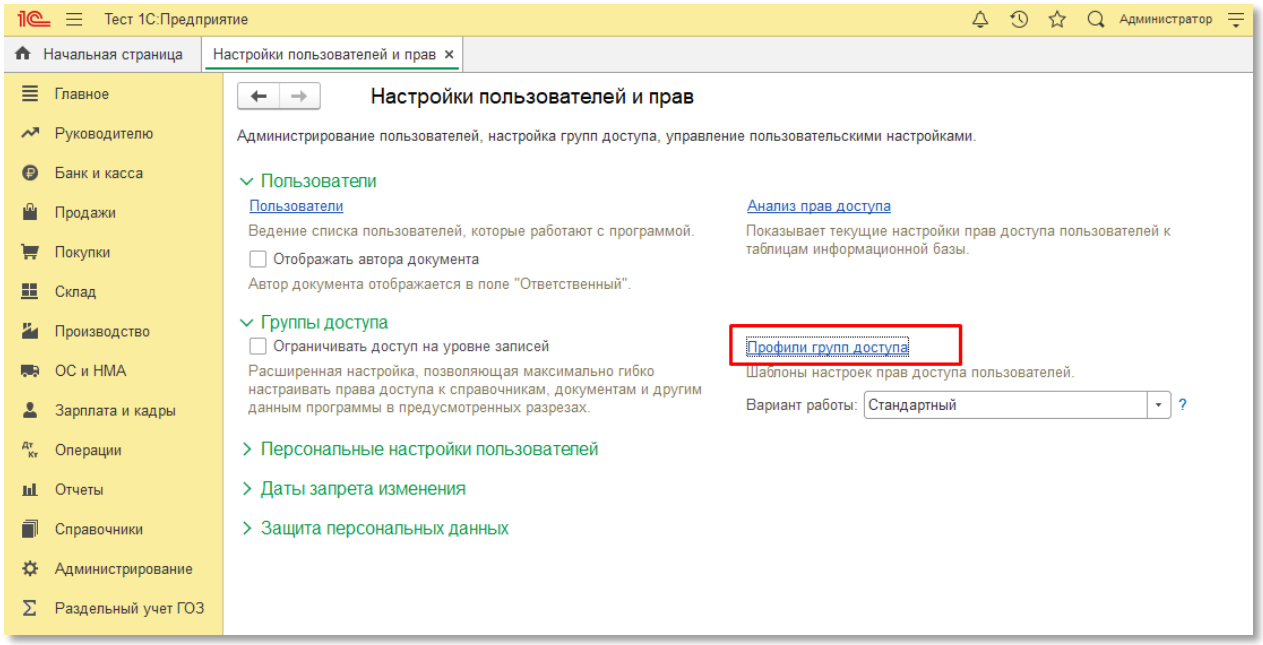
2.1.3. Настройка прав для доступа к подсистеме

Пользователи с полными правами имеют доступ к подсистеме по умолчанию. Для предоставления доступа к подсистеме пользователям без полных прав необходимо выполнить следующее:

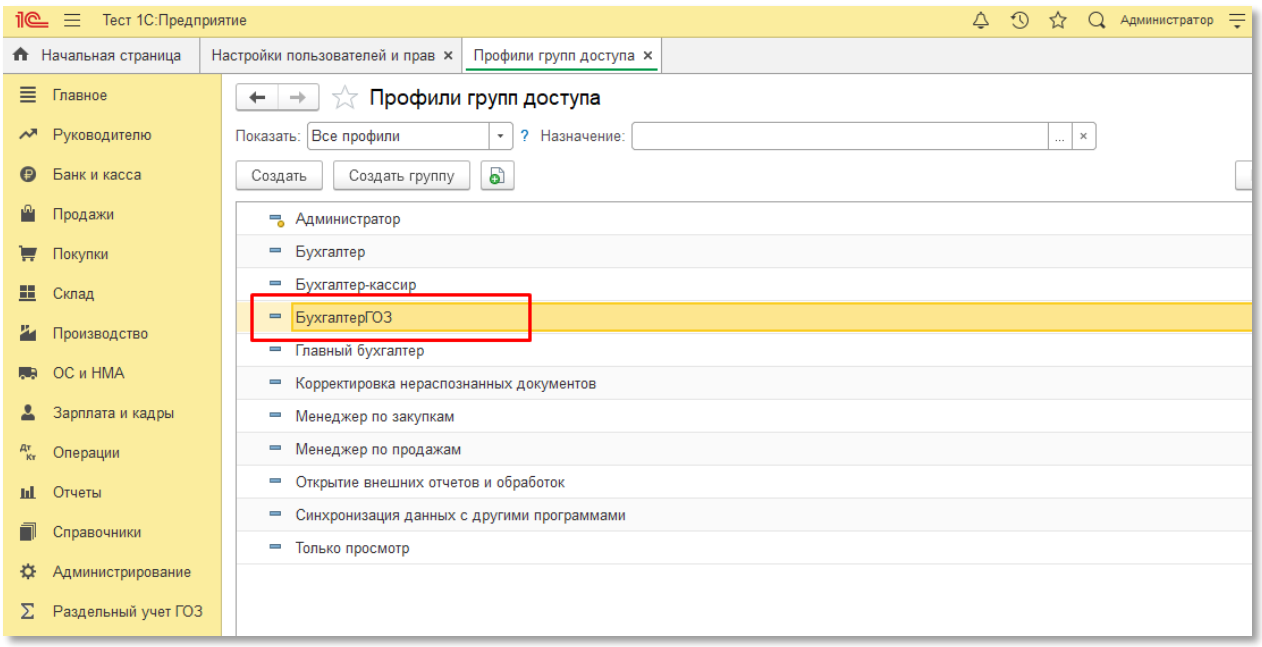
1. Перейти в раздел «**Администрирование**» → «**Настройки пользователей и прав**»:



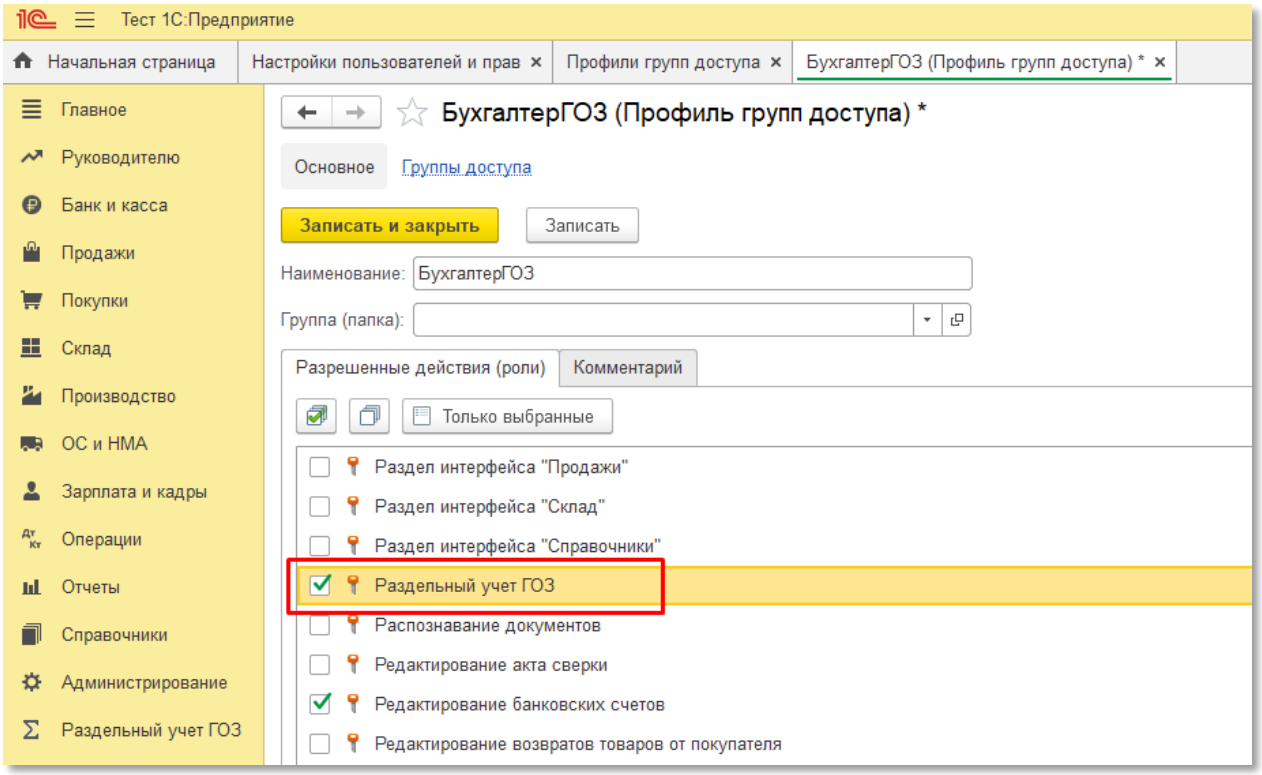
2. Открыть «**Профили групп доступа**»:



3. Открыть профиль, которому необходимо предоставить доступ к подсистеме:



4. Добавить в профиль роль «**Раздельный учет ГОЗ**»:

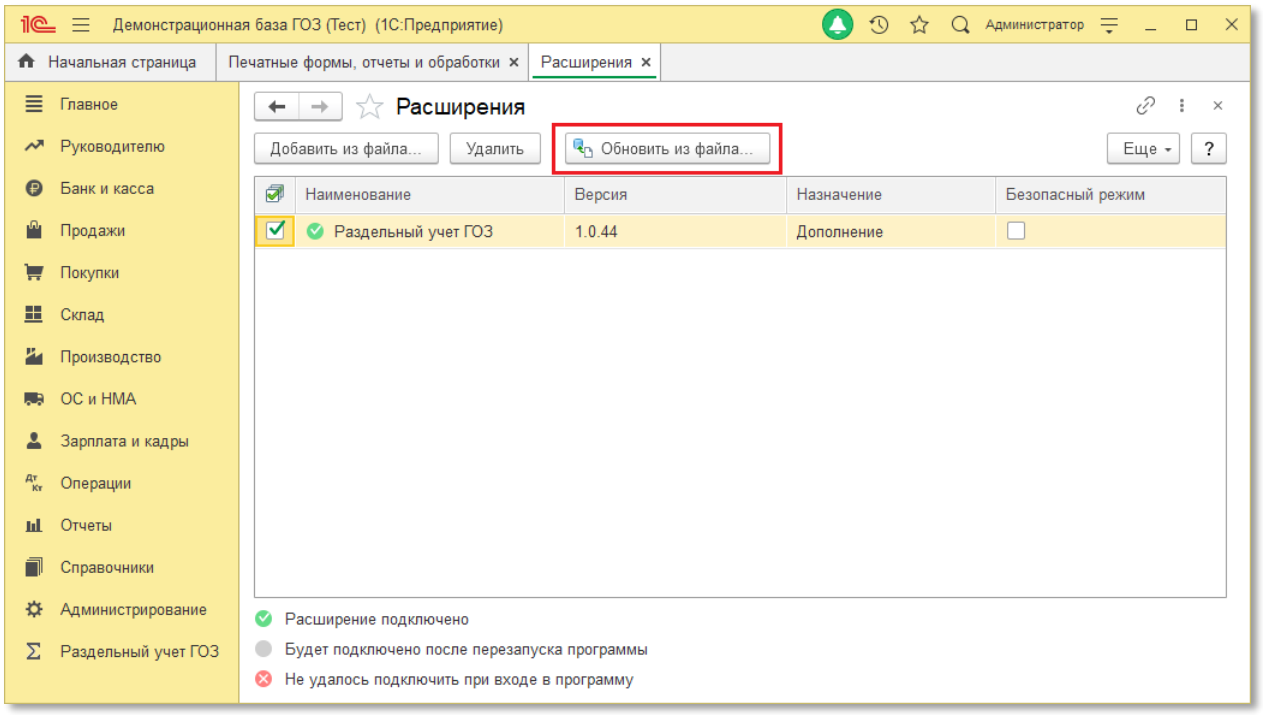


2.1.4. Обновление расширения

ВНИМАНИЕ! Перед началом обновления необходимо выполнить резервное копирование информационной базы!

Порядок обновления:

1. Открыть рабочую базу 1С:Предприятие 8 → раздел «**Администрирование**» → «**Печатные формы, отчеты, обработки**».
2. Выбрать пункт «**Расширения**»
3. Нажать кнопку «**Обновить из файла**» → В окне «Предупреждение безопасности» нажать кнопку «**Продолжить**».



Обновлять расширение необходимо только с помощью кнопки «Обновить из файла»!

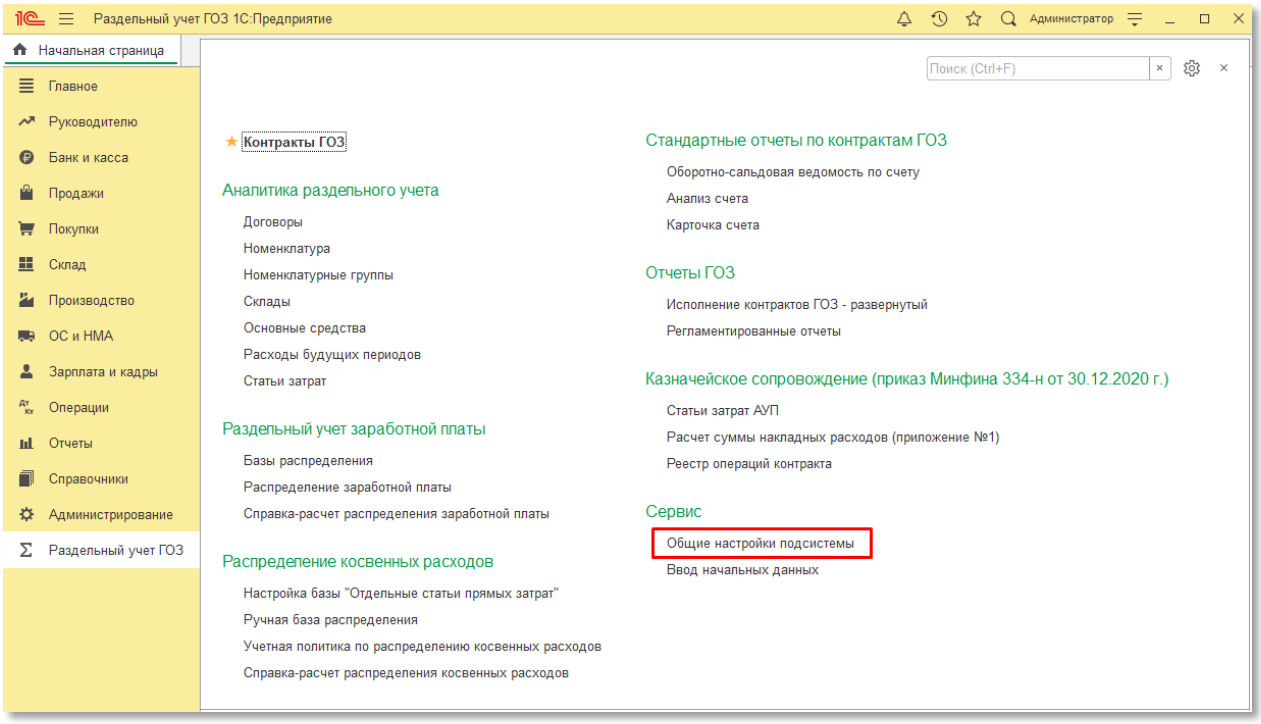
4. Выбрать файл расширения (формат файла *.cfe) → нажать кнопку «**Открыть**»
5. Для продолжения работы необходимо перезагрузить программу

2.2. Активация подсистемы

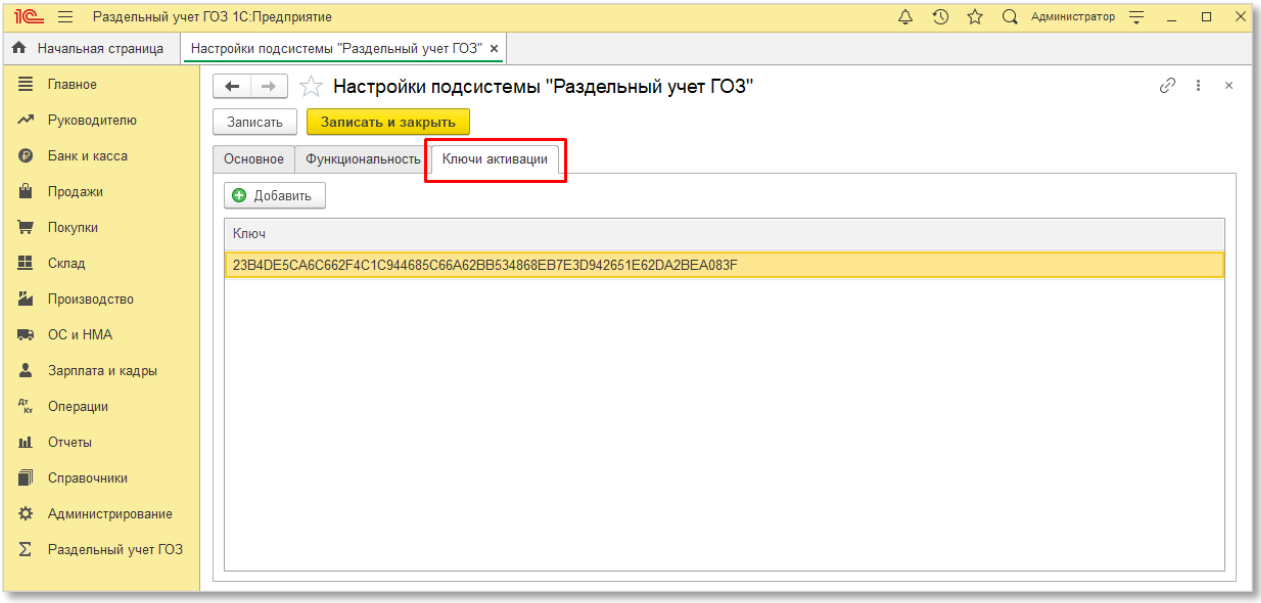
Перед началом работы необходимо выполнить активацию подсистемы.

Порядок активации:

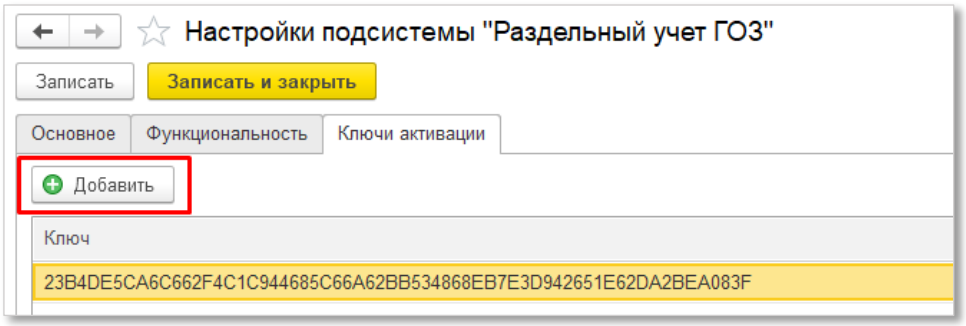
1. Перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Сервис**» → «**Общие настройки подсистемы**»:



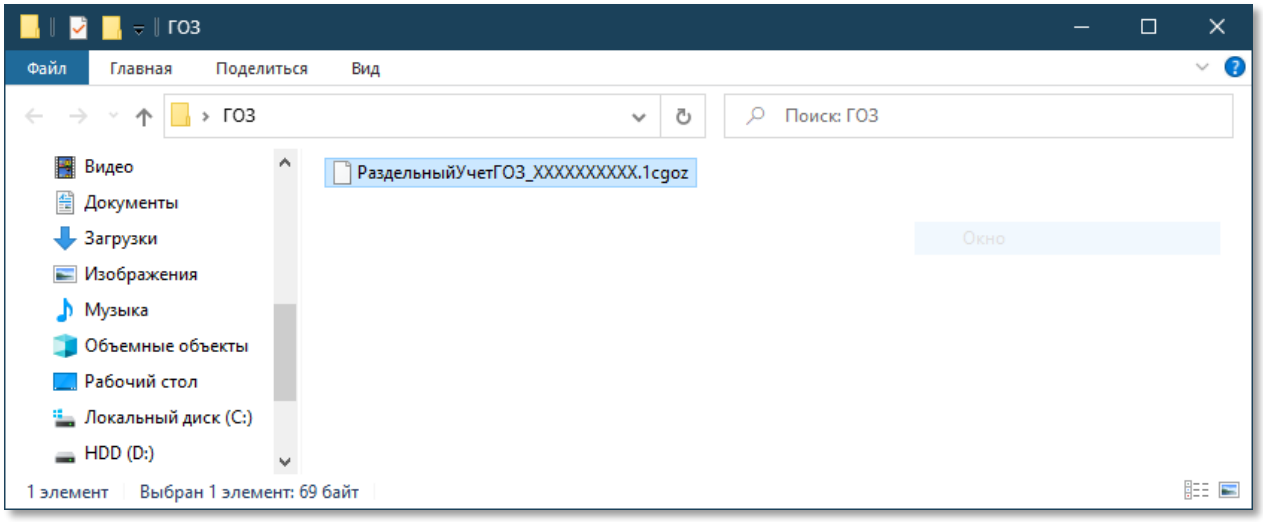
2. Открыть вкладку «**Ключи активации**»:



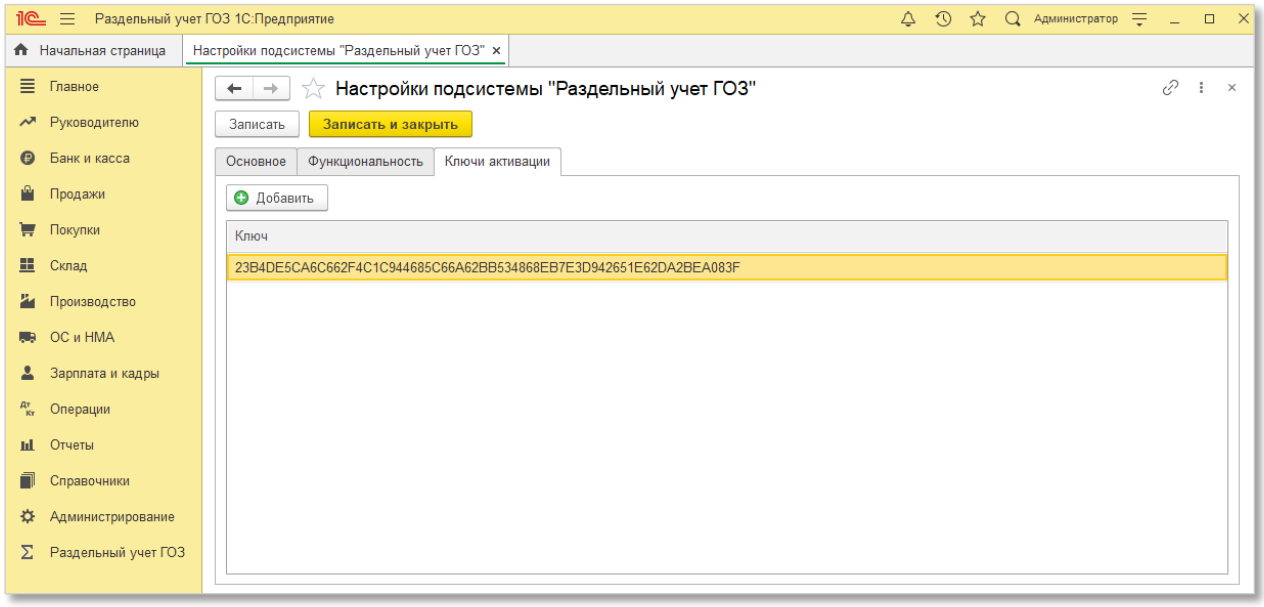
3. Нажать кнопку «**Добавить**»:



4. Выбрать файл программной лицензии (расширение *.1cgoz):



5. В результате выполненных действий программная лицензия активирована, подсистема готова к работе:



2.3. Первоначальная настройка информационной базы

В целях раздельного учета ГОЗ необходимо добавить субконто «**Номенклатурные группы**» к следующим счетам бухгалтерского учета:

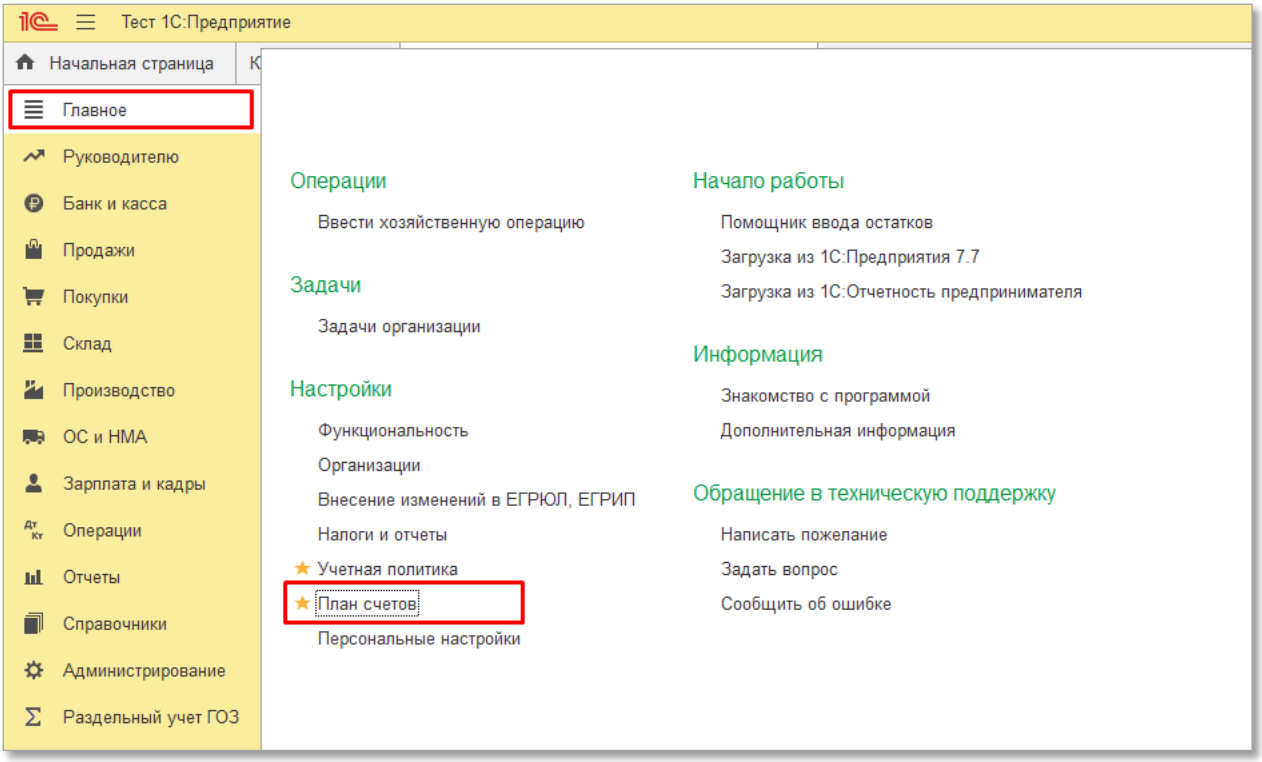
- **44.01**
- **44.02**
- **90.07.1**

- **90.08.1**

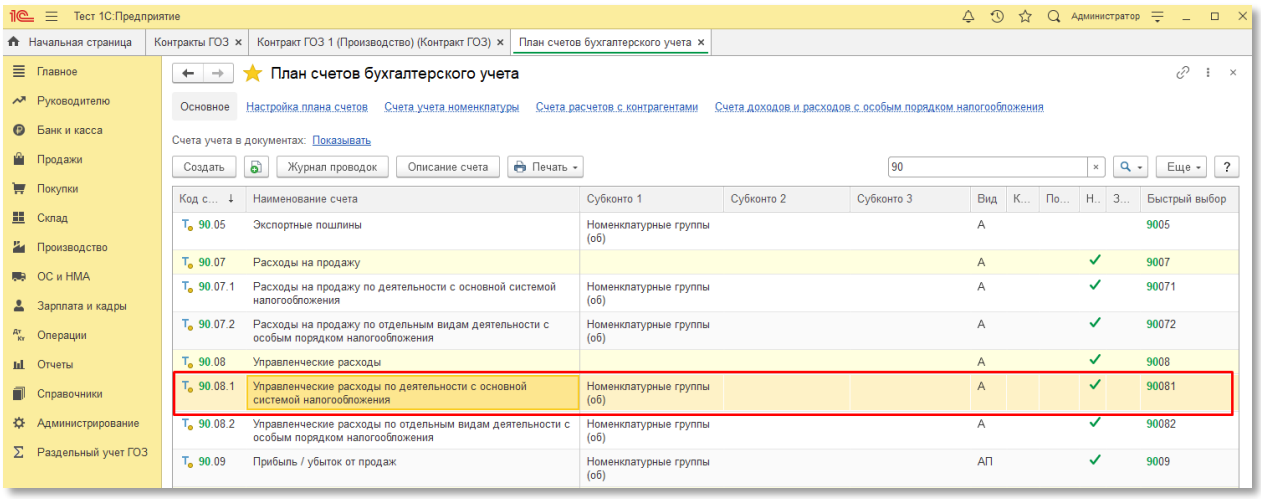
Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	Статьи затрат	Номенклатурные группы	
90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	Номенклатурные группы (об)		
90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	Номенклатурные группы (об)		

Для этого необходимо:

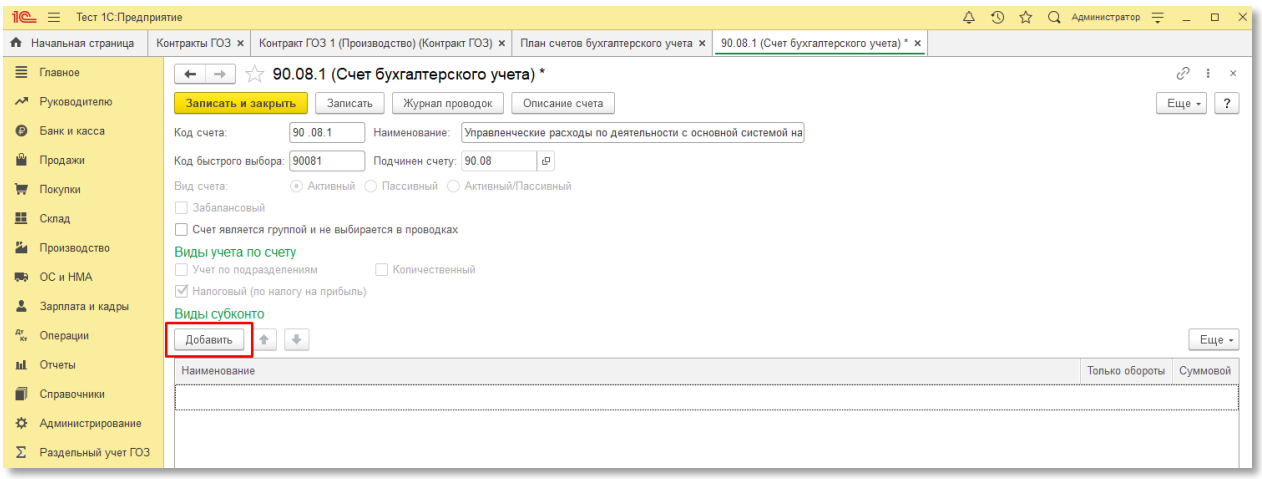
1. Перейти «**Главное**» → «**План счетов**»:



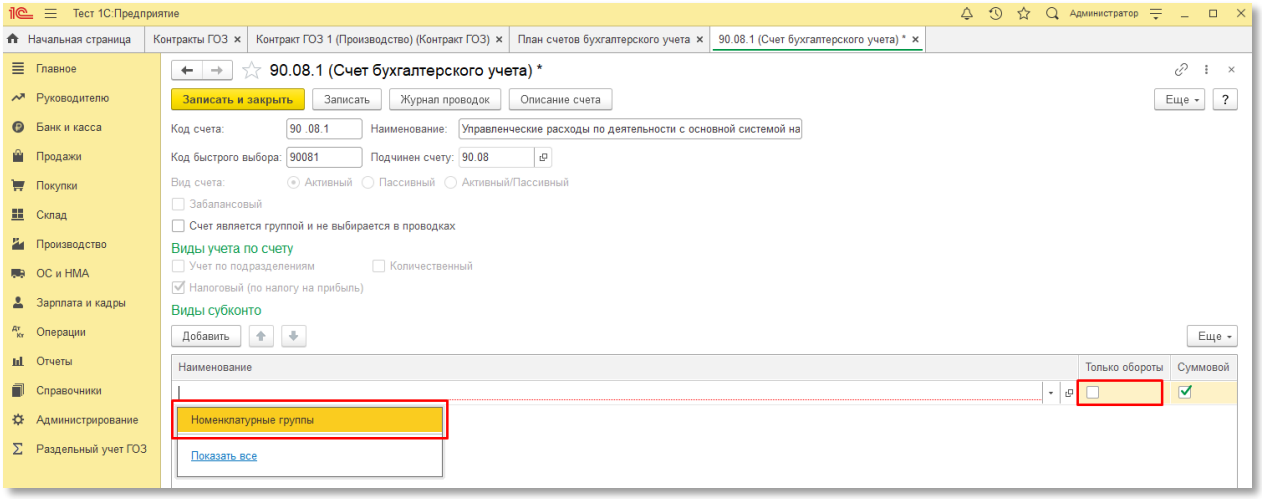
2. В плане счетов выбрать счет бухгалтерского учета (44.01, 44.02, 90.07.1, 90.08.1):



3. Двойным щелчком мыши открыть его и нажать кнопку «**Добавить**»:

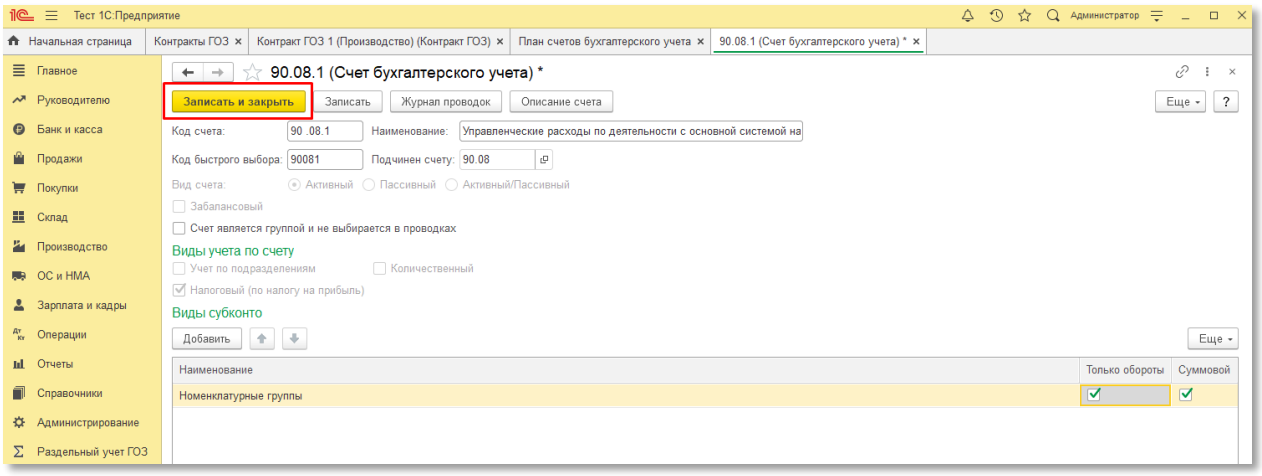


4. Выбрать субконто «**Номенклатурные группы**». Для счетов 90.07.1 и 90.08.1 установить флаг «Только обороты»:



Для счетов 44.01 и 44.02 устанавливать флаг «Только обороты» не следует!

5. Нажать кнопку «**Записать и закрыть**»:



2.4. Общее описание подсистемы

Подсистема реализована в виде отдельного раздела главного меню 1С: Бухгалтерии «**Раздельный учет ГОЗ**» (Рис. 2)

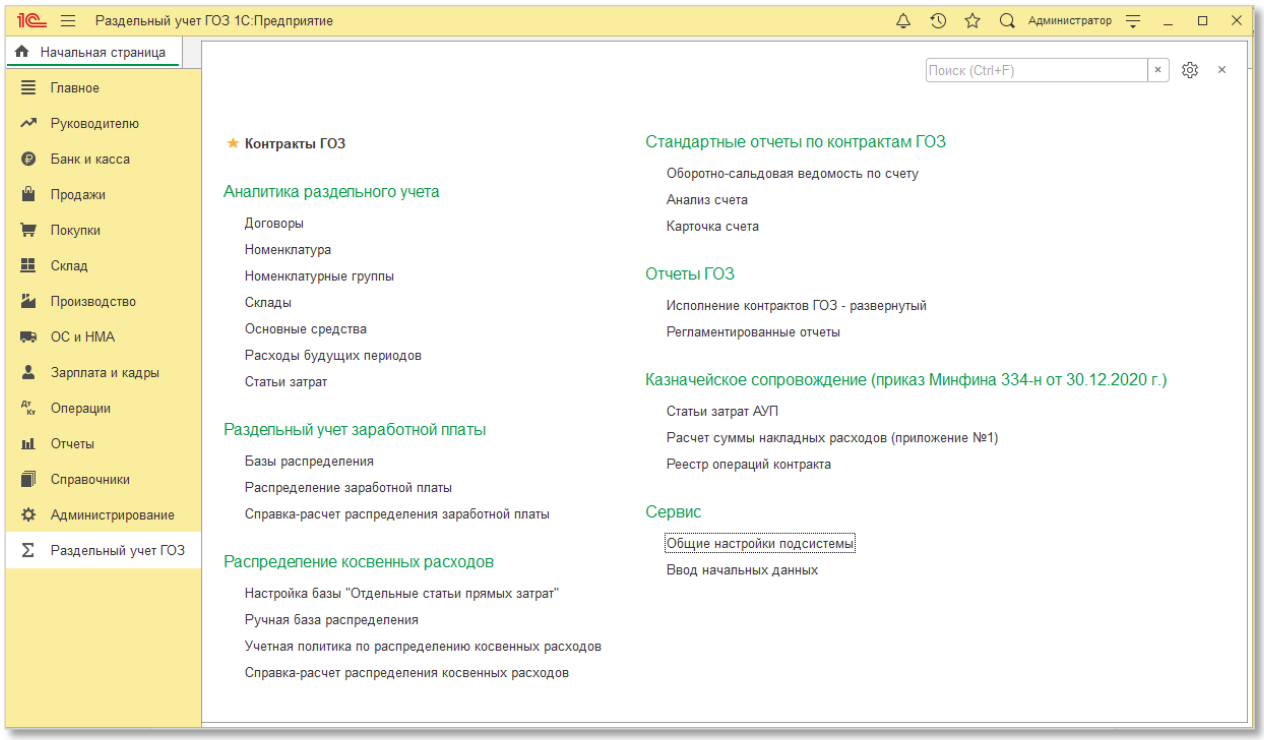


Рис. 2 Подсистема «Раздельный учет ГОЗ»

Все функции подсистемы сгруппированы по назначению:

- **Контракты ГОЗ**
- **Аналитика раздельного учета**
- **Раздельный учет заработной платы**
- **Распределение косвенных расходов**
- **Стандартные отчеты по контрактам ГОЗ**
- **Отчеты ГОЗ**
- **Казначейское сопровождение**
- **Сервис**

2.4.1. Контракты ГОЗ

Основным разделителем учета в подсистеме является справочник «**Контракты ГОЗ**».

Справочник «**Контракты ГОЗ**» содержит перечень контрактов с нашей организацией в качестве исполнителя (Рис. 3).

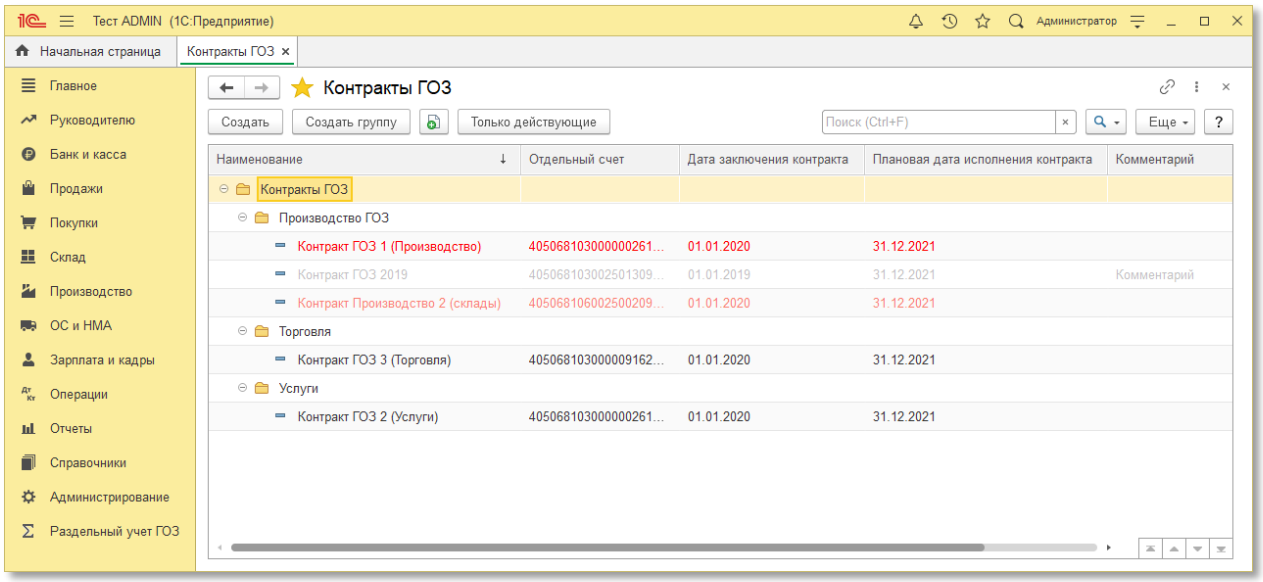


Рис. 3 Справочник «Контракты ГОЗ»

Для удобства навигации в списке контрактов реализована подсветка контрактов в зависимости от его статуса и состояния:

- **Красным** – подсвечены контракты, в которых присутствуют хозяйственные операции, несоответствующие правилам заполнения регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» в соответствии с постановлением Правительства № 47;
- **Серым** – подсвечены завершенные контракты. Признак завершения контракта определяется при установке даты закрытия банковского счета в справочнике «Банковские счета» (Рис. 4);

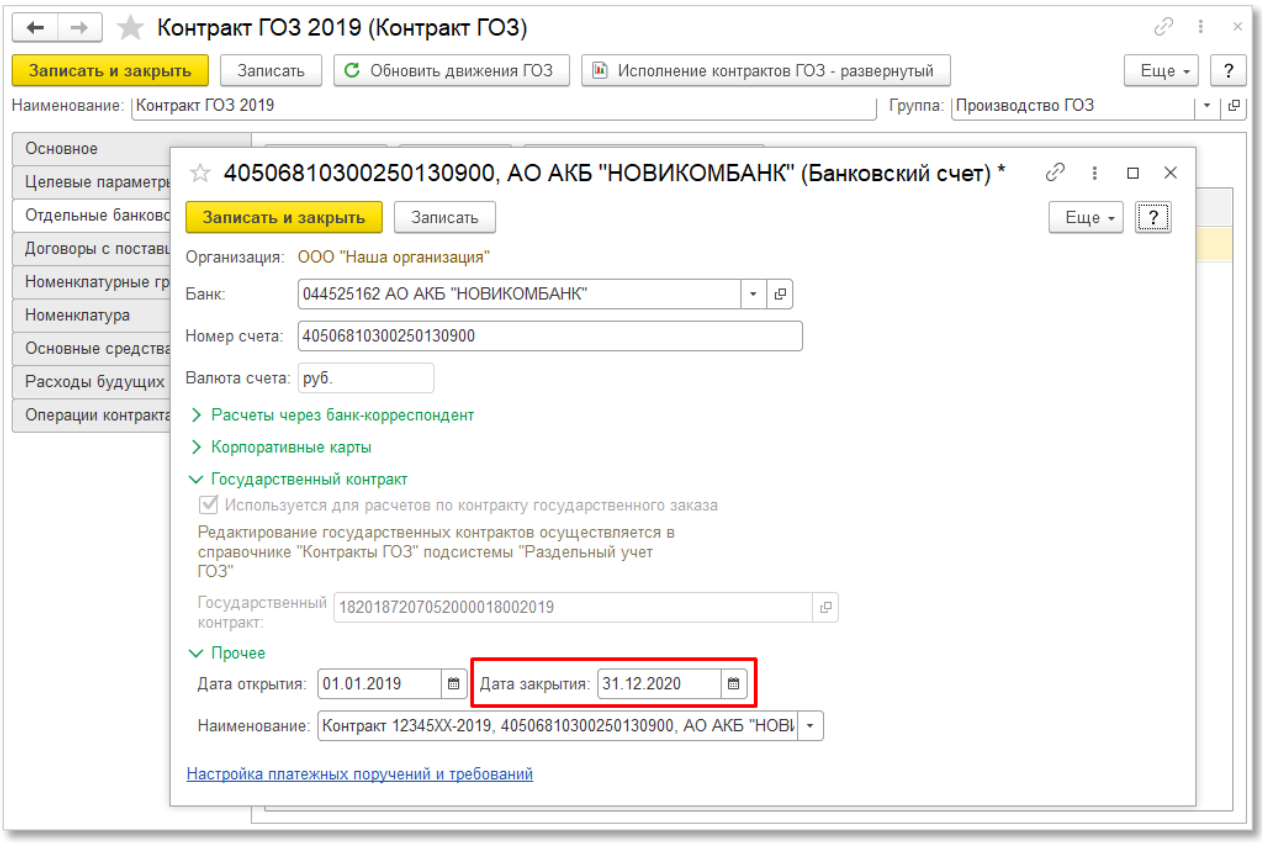


Рис. 4 Установка даты закрытия банковского счета

Командная панель списка контрактов содержит следующий перечень элементов:

- **Создать** – создать новый контракт;
- **Создать группу** – создать новую группу контрактов;
- **Только действующие** – отображение в списке только действующих контрактов;

Перед началом ведения раздельного учета и формированием бухгалтерских операций по контрактам ГОЗ необходимо в справочнике «**Контракты ГОЗ**» создать карточку контракта и заполнить ее разделы.

Аналитика контракта – перечень субконто синтетических счетов бухгалтерского учета, по которым осуществляется обособление хозяйственных операций для целей раздельного учета.

Примером аналитики контракта являются субконто «**Банковский счет**», «**Договор**», «**Номенклатура**» и т.д.

При добавлении в карточку контракта аналитики, по которой существуют проводки бухгалтерских операций, подсистема автоматически формирует движения по регистрам раздельного учета. Все операции контракта отображаются во вкладке «**Операции контракта**» (Рис. 5).

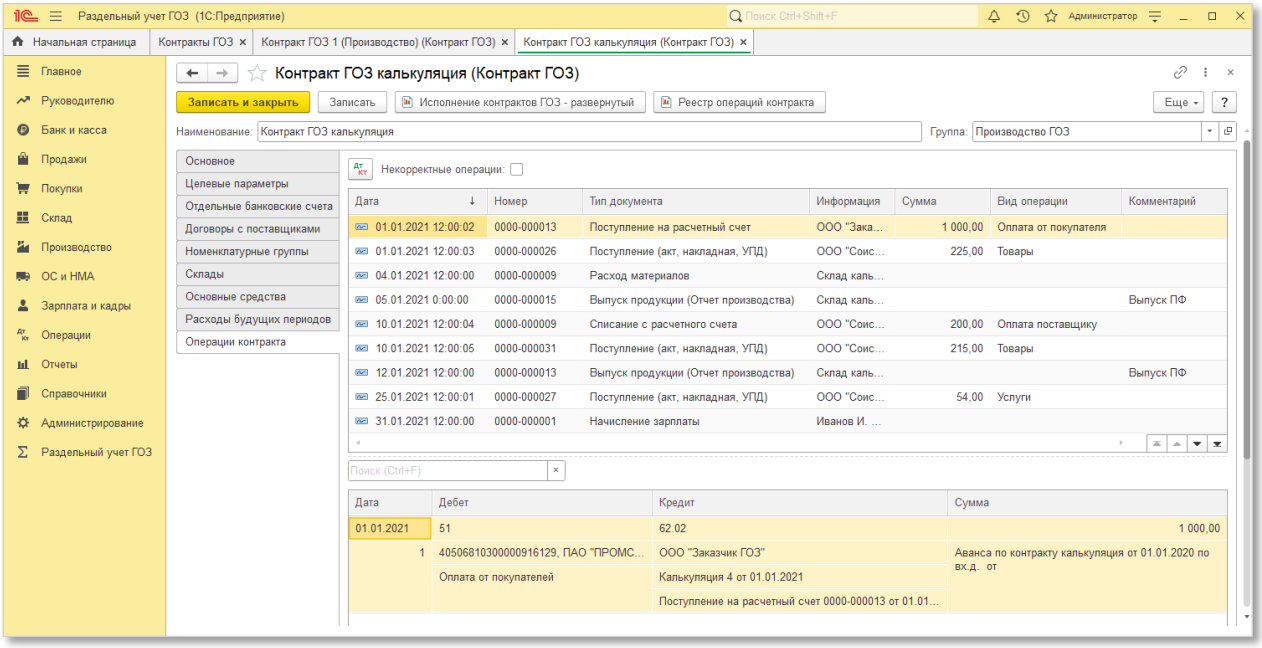


Рис. 5 Хозяйственные операции текущего контракта

При удалении аналитики из контракта подсистема актуализирует движения по регистрам раздельного учета ГОЗ.

Командная панель карточки контракта содержит следующий перечень элементов:

- **Записать и закрыть** – сохранить данные карточки контракта и закрыть её экранную форму;
- **Записать** – сохранить данные карточки контракта и продолжить работу с карточкой;
- **Исполнение контрактов ГОЗ – развернутый** – формирование отчета с расшифровками на текущий месяц по данному контракту ГОЗ;
- **Реестр операций контракта** – формирование отчета с полным перечнем операций текущего контракта;

Данные контракта ГОЗ и его аналитика распределены по вкладкам карточки «**Контракт ГОЗ**»:

- **ОСНОВНОЕ**

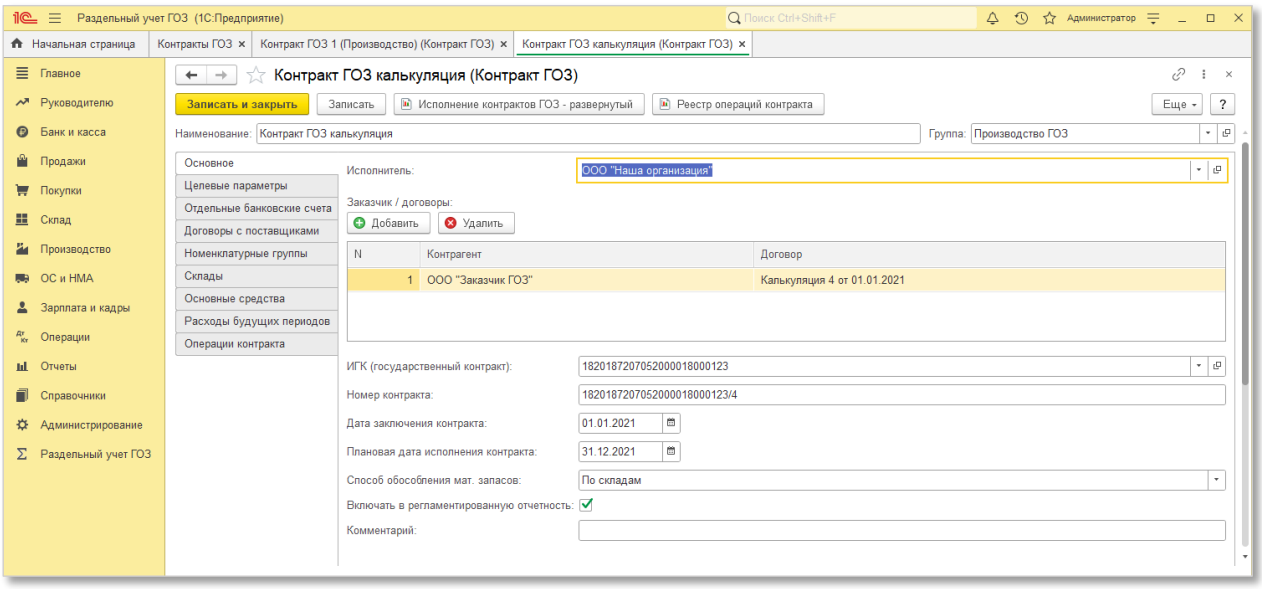


Рис. 6 Вкладка «Основное» карточки контракта ГОЗ

Вкладка «**Основное**» (Рис. 6) содержит следующий перечень реквизитов:

- **Наименование** – наименование контракта ГОЗ;
- **Группа** – возможность группировки контрактов ГОЗ по произвольному признаку.
- **Исполнитель** – наша организация, выступающая в роли исполнителя/соисполнителя по контракту ГОЗ;
- **Заказчик/договоры с заказчиком** – табличная часть с информацией об организации, выступающей в роли заказчика и договоров по текущему контракту ГОЗ. В случае реорганизации организации-заказчика в другое юридическое лицо, необходимо добавить в табличную часть «**Заказчик/договоры с заказчиком**» нового контрагента и договор с ним. Использование аналитики «**Договоры с заказчиком**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо. При добавлении в карточку контракта аналитики «**Договоры с заказчиком**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.
- **ИГК (государственный контракт)** – 25-значный цифровой код (идентификатор государственного контракта), который присваивается государственному контракту по гособоронзаказу. Формируется государственным заказчиком самостоятельно с

соблюдением структуры, установленной Приказом Минобороны № 475/13н от 11.08.2015 г.

- **Номер контракта** – номер контракта между исполнителем и заказчиком. Как правило номер контракта содержит в себе ИГК;
- **Дата заключения контракта** – дата заключения контракта ГОЗ;
- **Плановая дата исполнения контракта** – дата завершения контракта ГОЗ;
- **Способ обособления мат. запасов** – способ раздельного учета номенклатуры. В подсистеме реализована возможность настройки способа обособления номенклатуры для каждого контракта индивидуально (Рис. 7)

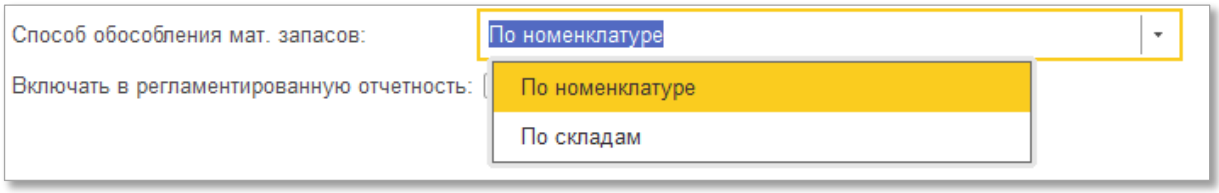


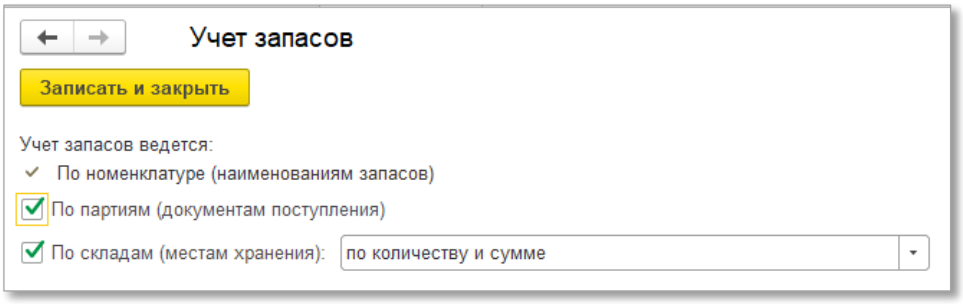
Рис. 7 Выбор способа обособления номенклатуры в карточке контракта ГОЗ

Если одни и те же позиции номенклатуры используются в разных контрактах ГОЗ или по обычным операциям организации, обособление номенклатуры контракта целесообразно осуществлять по складам.

Если для материальных запасов применяется идентифицированный учет каждой единицы запаса, обособление номенклатуры контракта целесообразно осуществлять по номенклатуре.



Способ обособления материальных запасов «По складам» возможен, если в настройках плана счетов в разделе «Учет запасов» применяется учет по складам (местам хранения) по количеству и сумме:





Изменение режима учета запасов не является частью функционала подсистемы «Раздельный учет ГОЗ», а реализуется механизмами типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 3.0. Ответственность за изменение пользователем типовых настроек 1С:Бухгалтерии 3.0 разработчик подсистемы «Раздельный учет ГОЗ» не несёт.

- **Включать в регламентированную отчетность** – признак включения данного контракта ГОЗ в регламентированный отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ**»;
- **Комментарий** – произвольный комментарий к контракту.

• ОТДЕЛЬНЫЕ БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Вкладка «**Отдельные банковские счета**» (Рис. 8) содержит перечень отдельных банковских счетов или лицевых счетов Федерального казначейства.

В подсистеме реализована возможность перевода контракта в иной уполномоченный банк. Для этого необходимо с помощью кнопки «**Добавить**» выбрать из справочника «**Банковские счета**» новый отдельный счет и указать его в качестве действующего с помощью кнопки «**Назначить действующим**». Старый счет сохраняется в списке отдельных счетов контракта неактивным (Рис. 8).



*Удаление старого счета недопустимо, т.к. он используется в проводках по текущему контракту и формирует нарастающим итогом показатели отчета «**Исполнение контракта ГОЗ**».*

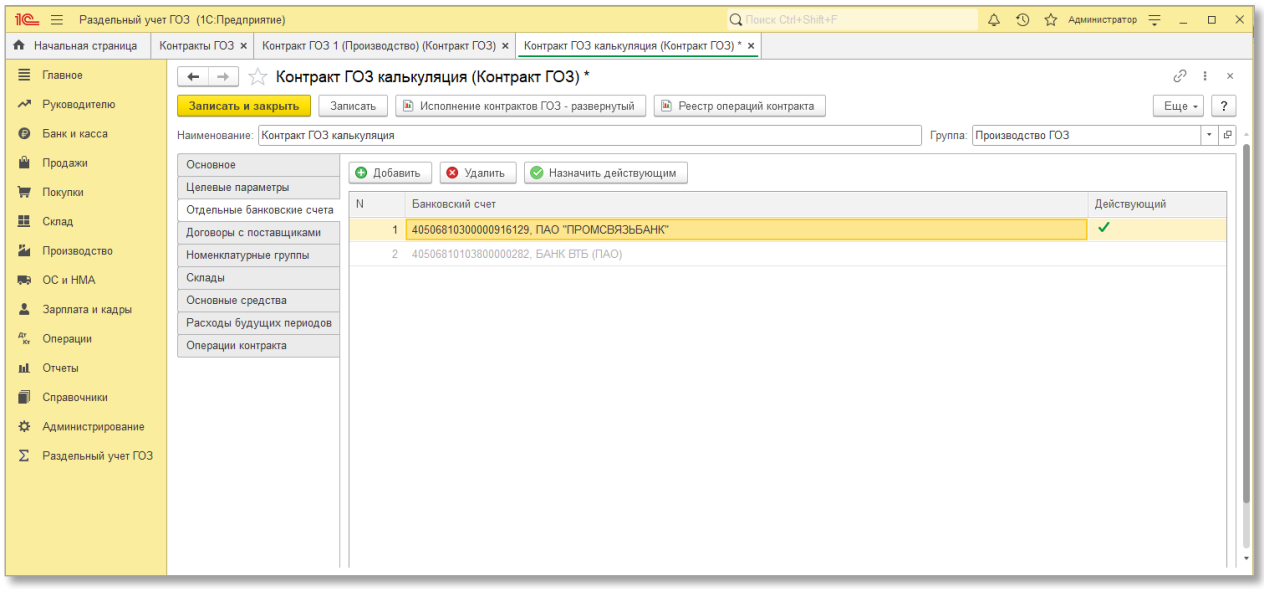


Рис. 8 Вкладка «Отдельные счета» карточки контракта ГОЗ

- **ЦЕЛЕВЫЕ ПАРАМЕТРЫ**

Вкладка «**Целевые параметры**» (Рис. 9) содержит целевые показатели контракта в соответствии со структурой регламентированного отчета «**Исполнение контракта ГОЗ**».

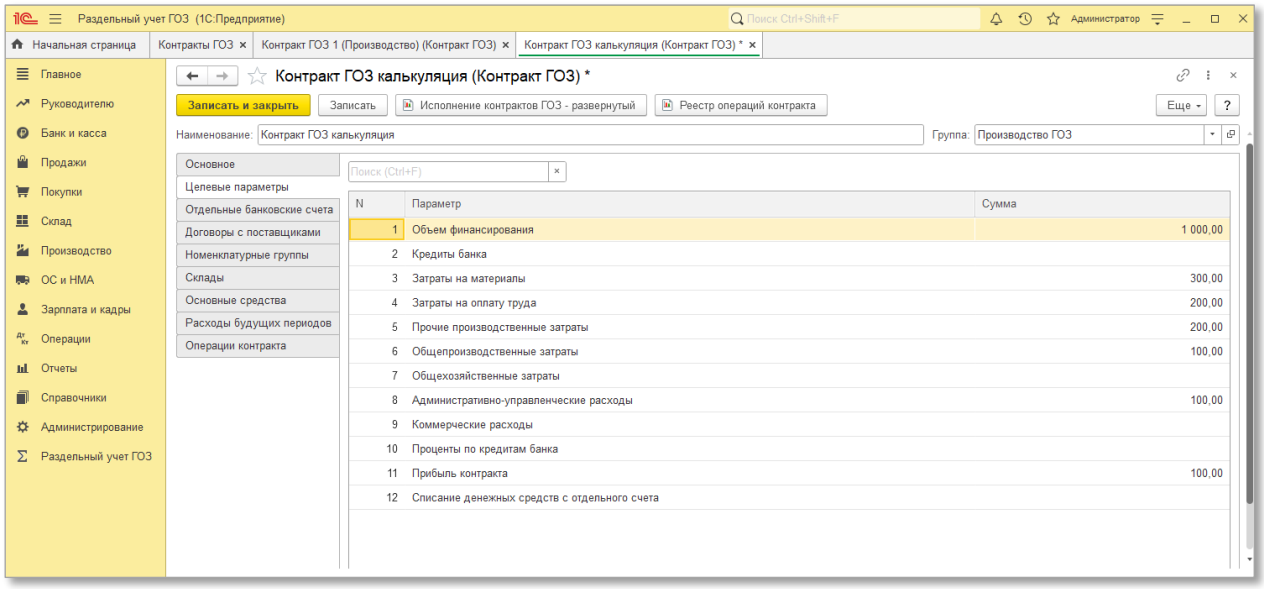


Рис. 9 Вкладка «Целевые параметры» карточки контракта ГОЗ

- **ДОГОВОРЫ С ПОСТАВЩИКАМИ**

Вкладка «**Договоры с поставщиками**» (Рис. 10) содержит перечень элементов справочника «**Договоры**» обособленных в текущем контракте ГОЗ как договоры с поставщиками – соисполнителями по контракту ГОЗ.

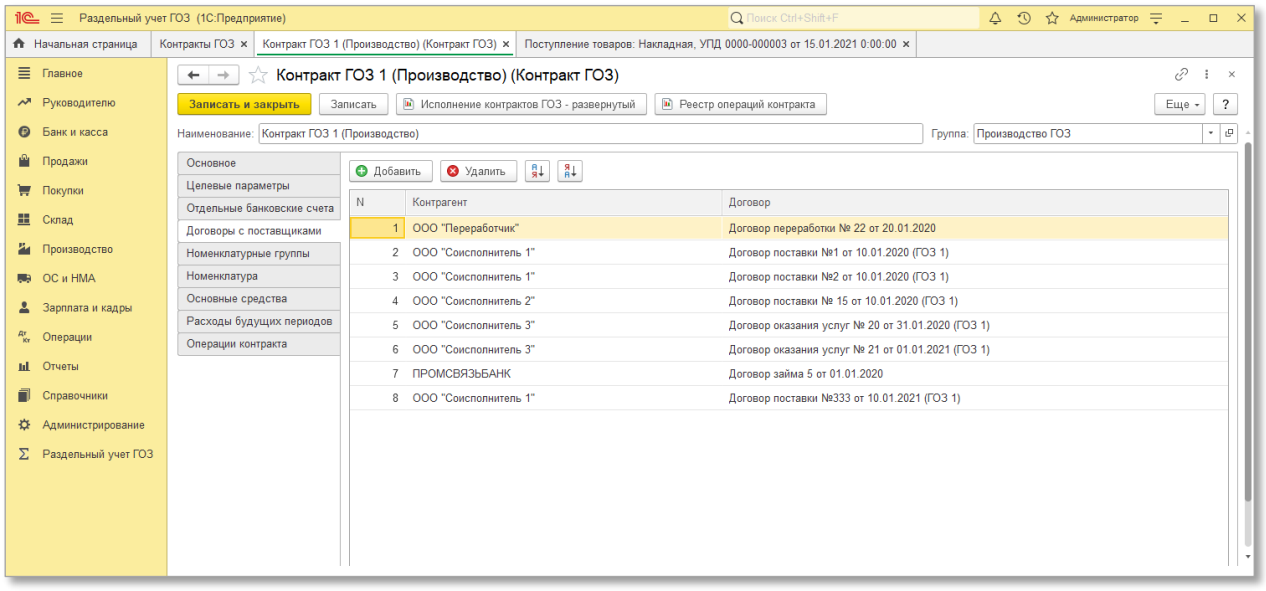


Рис. 10 Вкладка «Договоры с поставщиками» карточки контракта ГОЗ

Использование аналитики «**Договоры с поставщиками**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

При добавлении в карточку контракта аналитики «**Договоры с поставщиками**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.

- ## НОМЕНКЛАТУРНЫЕ ГРУППЫ

Вкладка «**Номенклатурные группы**» (Рис. 11) содержит перечень номенклатурных групп, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

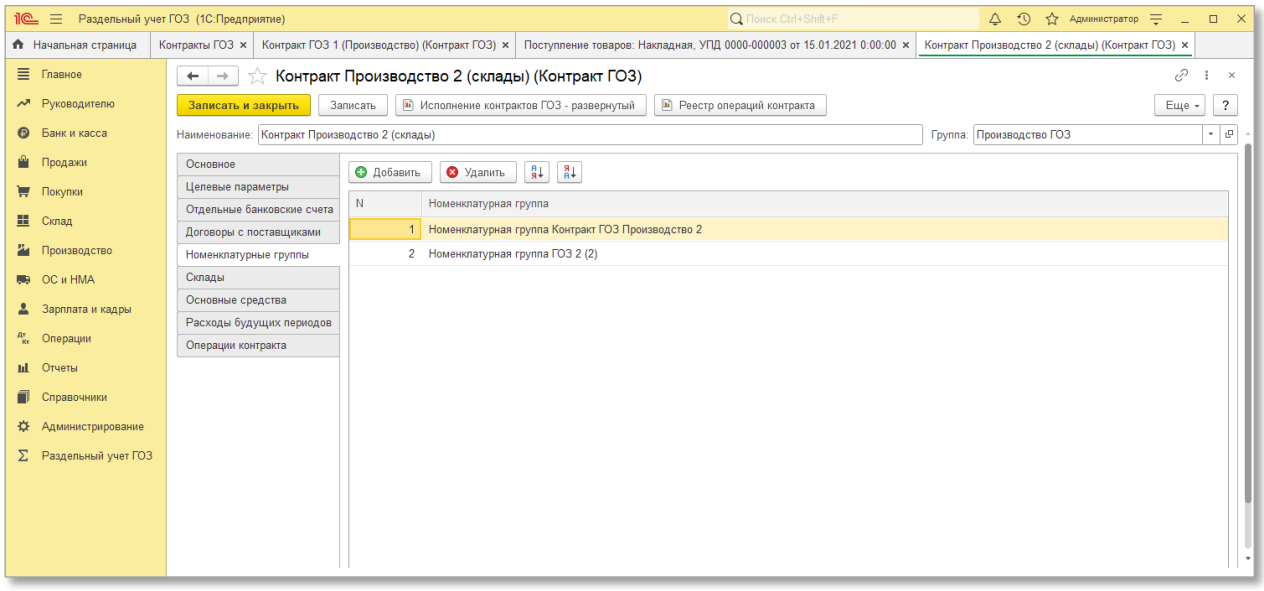


Рис. 11 Вкладка «Номенклатурные группы» карточки контракта ГОЗ

Номенклатурные группы используются для группировки затрат и выручки по видам продукции, товаров, работ и услуг.

Использование аналитики «**Номенклатурные группы**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

При добавлении в карточку контракта аналитики «**Номенклатурные группы**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.

- ## НОМЕНКЛАТУРА/СКЛАДЫ

В зависимости от выбранного на вкладке «**Основное**» способа обособления материальных запасов становятся доступны вкладки «**Номенклатура**» или «**Склады**».

Вкладка «**Номенклатура**» (Рис. 12) содержит перечень номенклатуры, обособленной в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

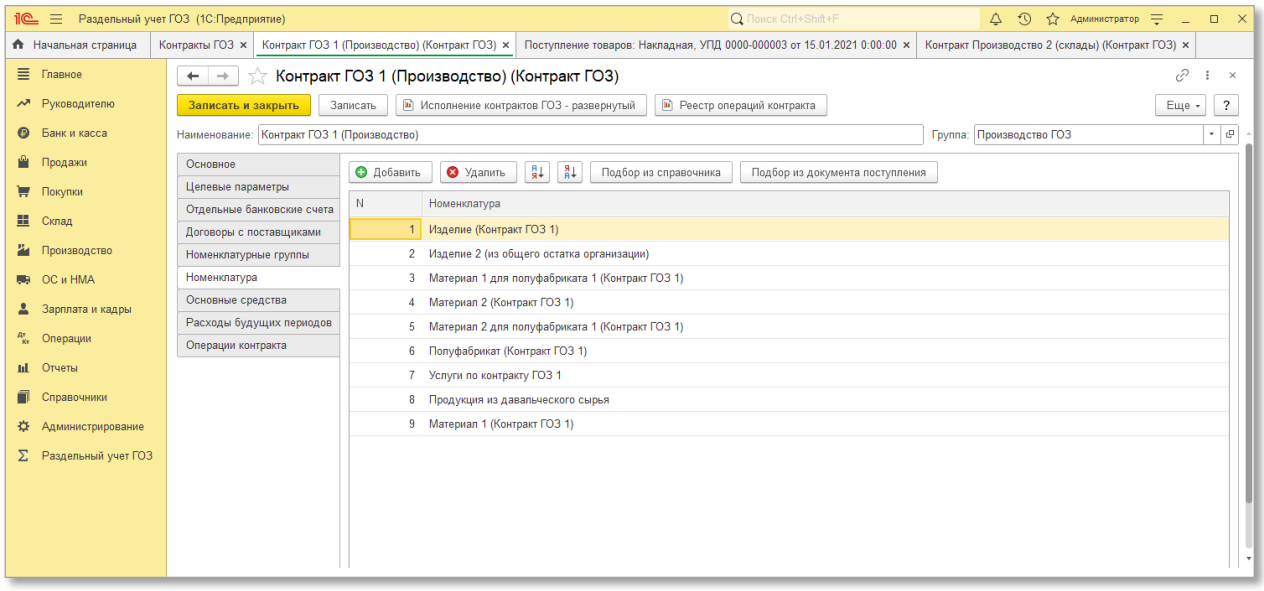


Рис. 12 Вкладка «Номенклатура» карточки контракта ГОЗ

Помимо стандартного способа добавления позиций номенклатуры с помощью кнопки «**Добавить**» в подсистеме реализован групповой подбор номенклатуры с помощью кнопки «**Подбор**». Для этого в списке выбора номенклатуры необходимо выделить несколько позиций с помощью стандартных комбинаций клавиш «Shift+клавиша мыши», «Ctrl+клавиша мыши», «CTRL+A» и нажать кнопку «**Перенести в контракт**» (Рис. 13).

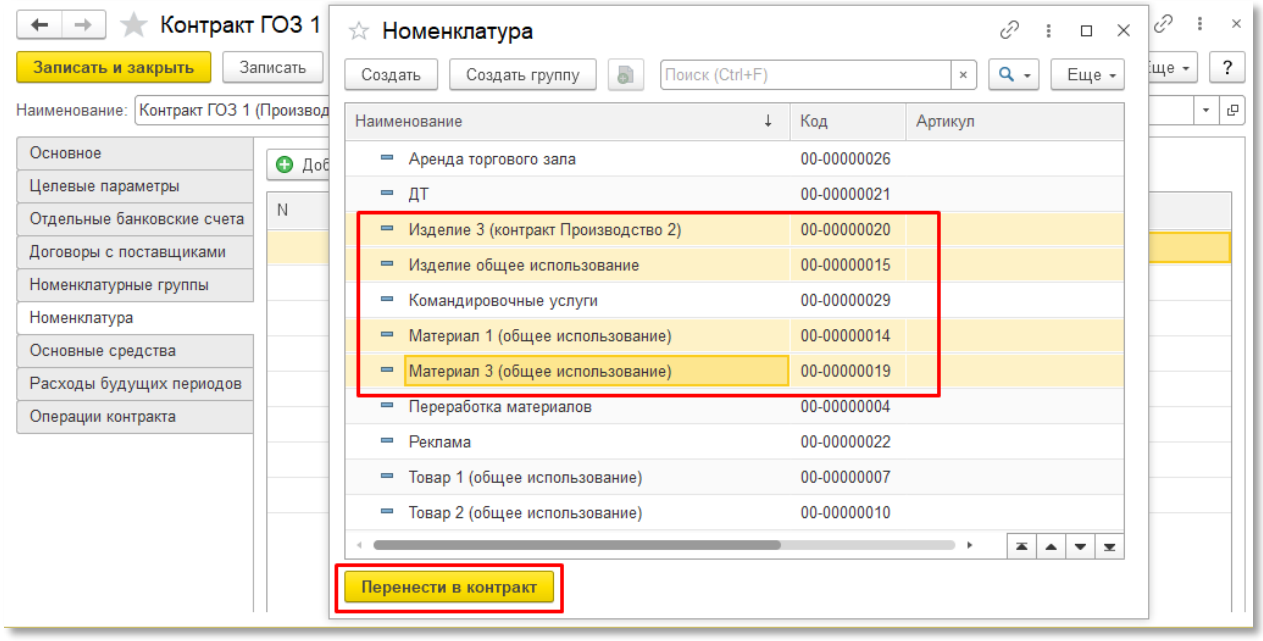


Рис. 13 Групповой подбор номенклатуры

Также в подсистеме реализована возможность автоматического добавление номенклатуры в карточку контракта из документов поступления.

Данные способ возможен в случае поставки материальных ресурсов поставщиком-соисполнителем в рамках текущего контракта.

Для этого необходимо в карточке контракта на вкладке «**Номенклатура**» нажать кнопку «**Подбор из документов поступления**». Откроется список документов поступлений от поставщиков в рамках текущего контракта. В списке документов необходимо выделить один или несколько документов с помощью стандартных комбинаций клавиш «Shift+клавиша мыши», «Ctrl+клавиша мыши», «CTRL+A» и нажать кнопку «**Перенести в контракт**» (Рис. 14).

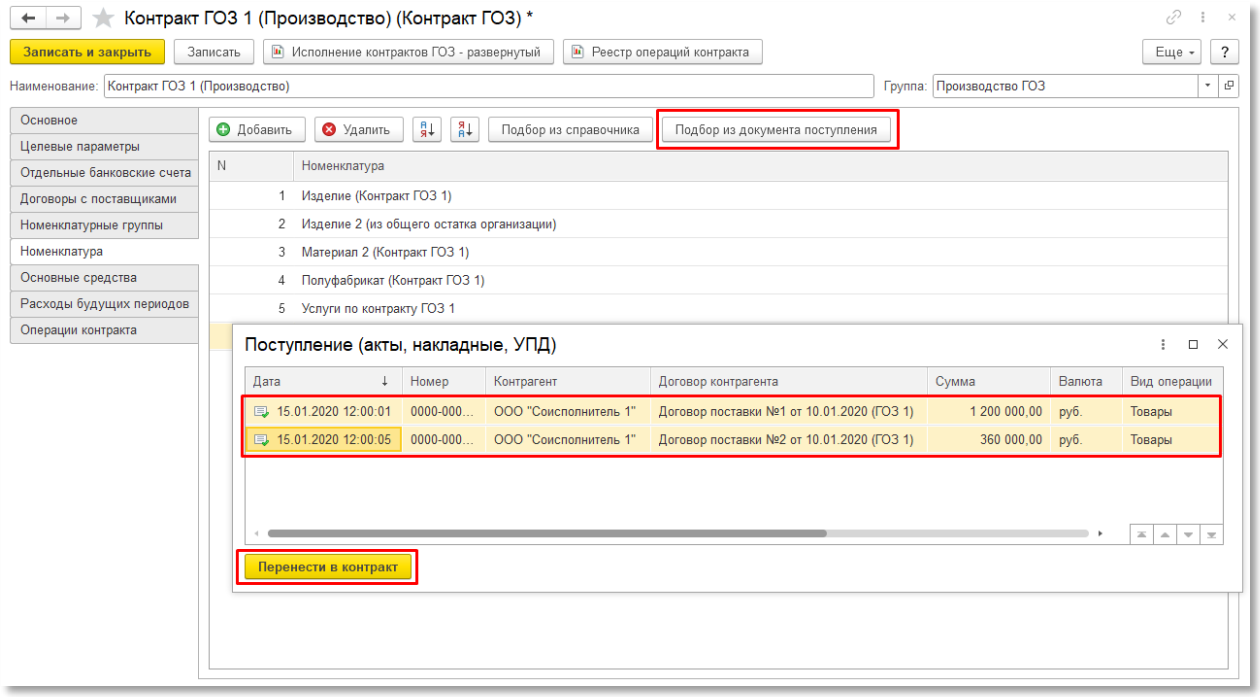


Рис. 14 Подбор номенклатуры из документов поступлений

Вкладка «**Склады**» (Рис. 15) содержит перечень складов, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

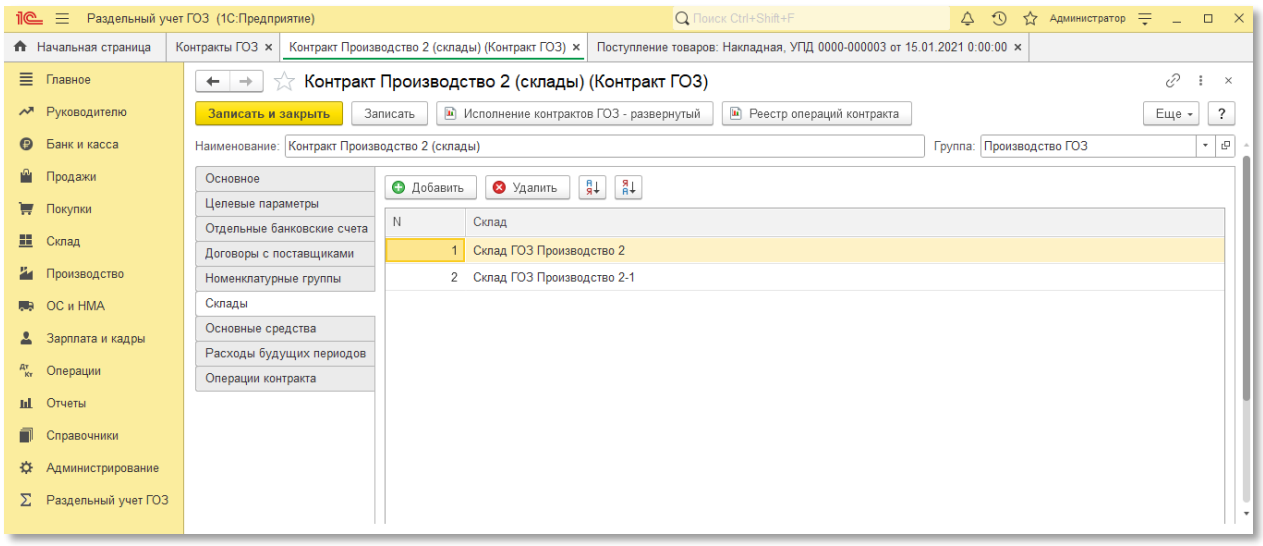


Рис. 15 Вкладка «Склады» карточки контракта ГОЗ

Использование аналитики «**Номенклатура**» или «**Склады**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

При добавлении в карточку контракта аналитики «**Номенклатура**» или «**Склады**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.

• ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Вкладка «**Основные средства**» (Рис. 16) содержит перечень основных средств, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

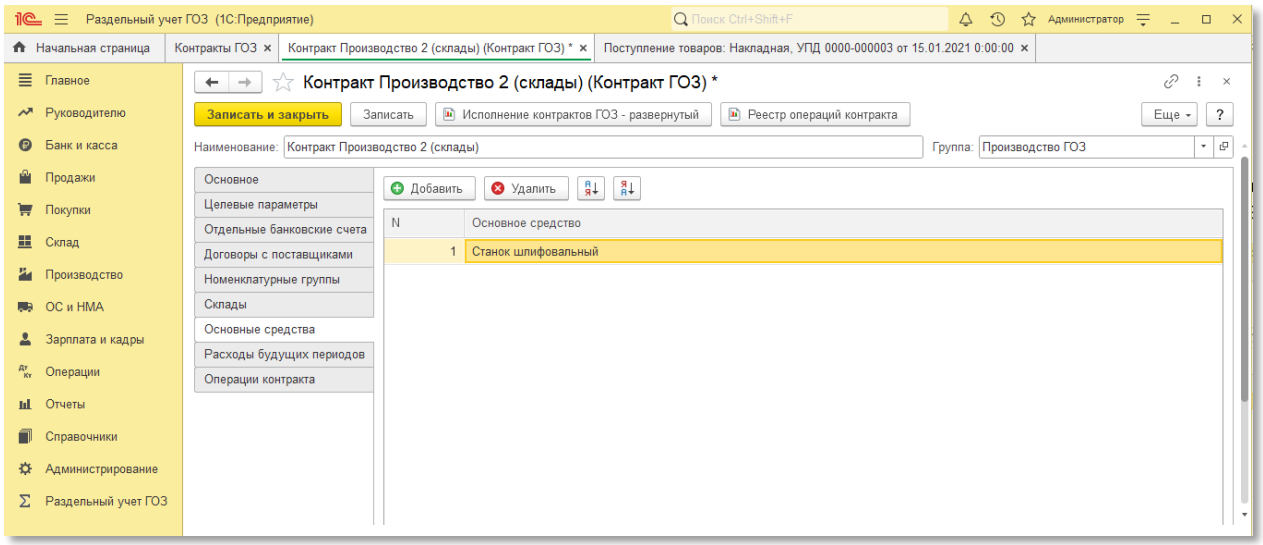


Рис. 16 Вкладка «Основные средства» карточки контракта ГОЗ

Использование аналитики «**Основные средства**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

При добавлении в карточку контракта аналитики «**Основные средства**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.

• РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Вкладка «**Расходы будущих периодов**» (Рис. 17) содержит перечень РБП, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

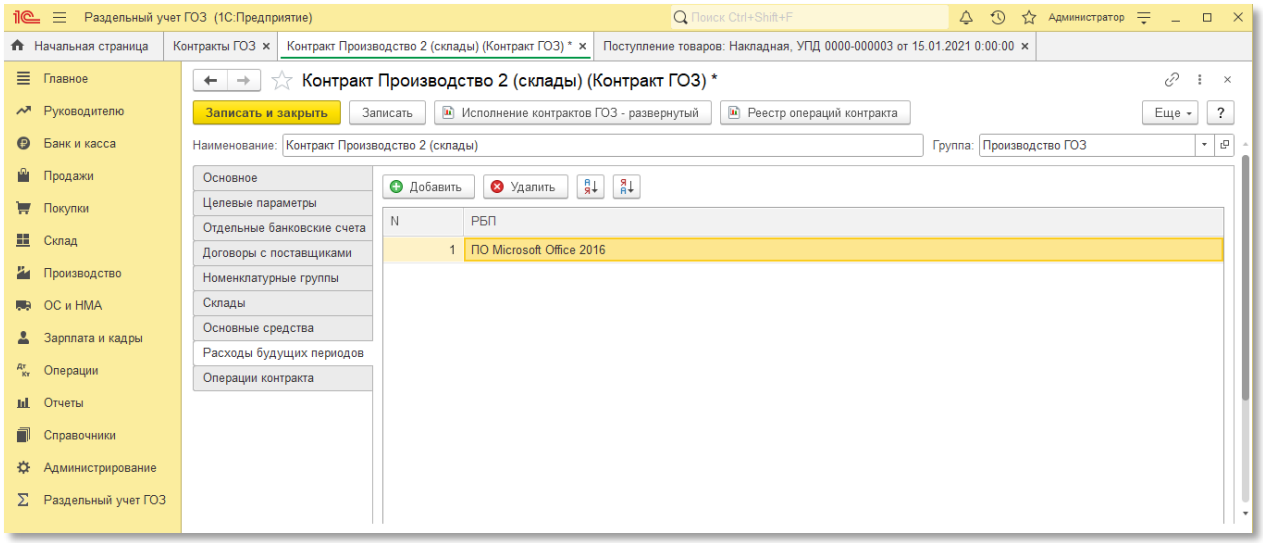


Рис. 17 Вкладка «Расходы будущих периодов» карточки контракта ГОЗ

Использование аналитики «**Расходы будущих периодов**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

При добавлении в карточку контракта аналитики «**Расходы будущих периодов**», используемой в других контрактах ГОЗ подсистема формирует предупреждение и блокирует возможность сохранения данного контракта.

• ОПЕРАЦИИ КОНТРАКТА

Вкладка «**Операции контракта**» содержит перечень операций, текущего контракта ГОЗ (Рис. 18).

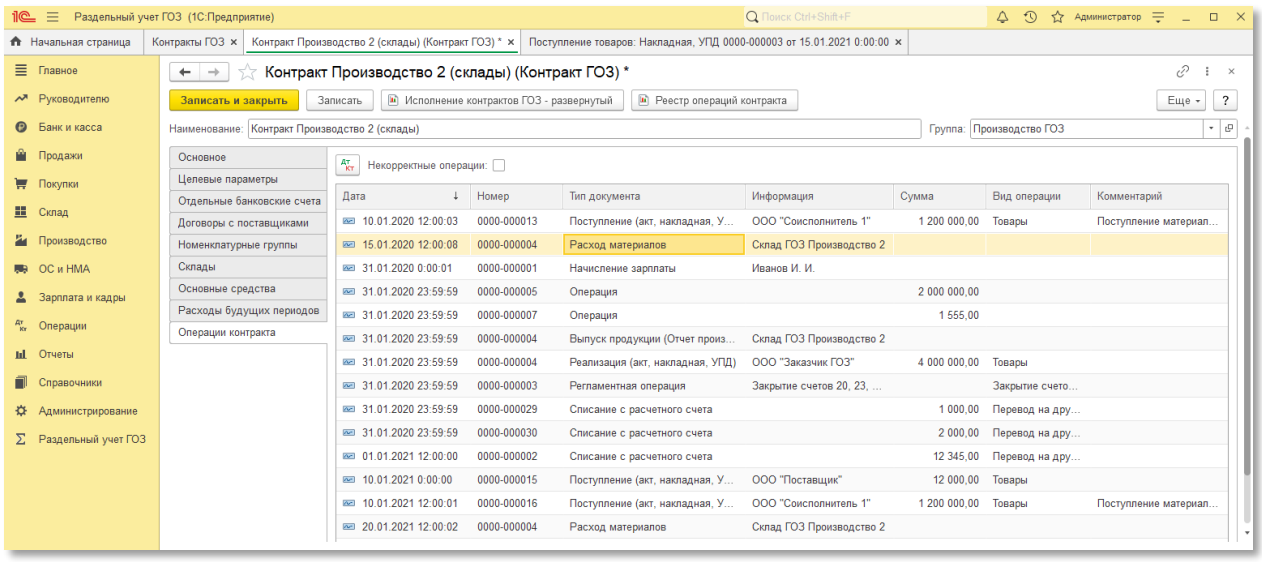


Рис. 18 Вкладка «Операции контракта» карточки контракта ГОЗ

Командная панель вкладки «**Операции контракта**» содержит следующие элементы:

- **Кнопка «Дт/Кт»** – отображение проводок хозяйственных операций текущего контракта (Рис. 19);

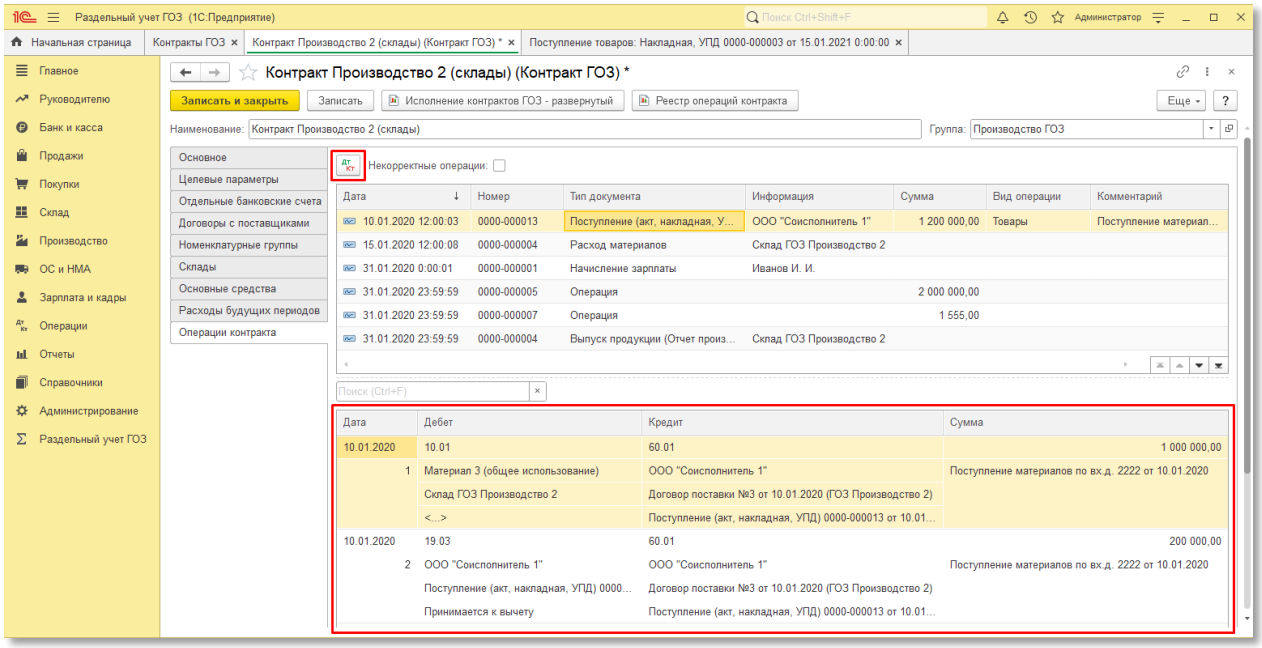


Рис. 19 Отображение проводок по операциям контракта ГОЗ

- **«Некорректные операции»** – фильтр для отбора операций, не соответствующих правилам заполнения регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**», утвержденным постановлением Правительства № 47 (Рис. 20).

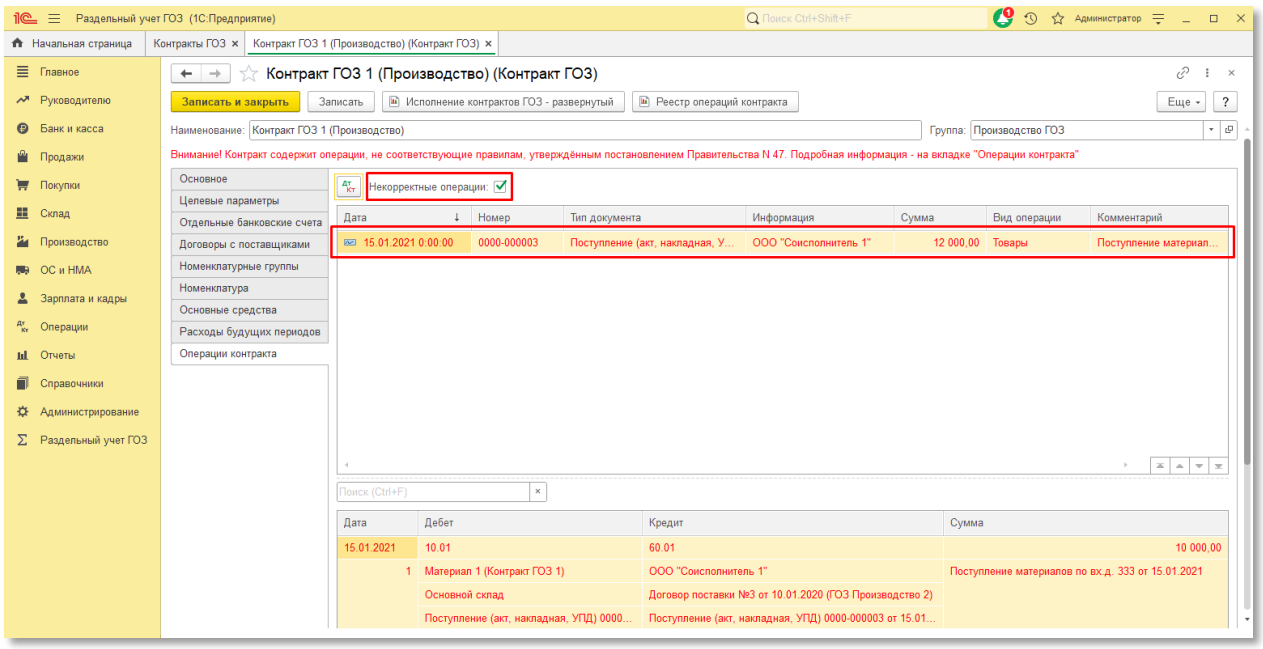


Рис. 20 Фильтр операций с ошибками контракта ГОЗ

2.4.2. Аналитика раздельного учета

Раздел «**Аналитика раздельного учета**» содержит в себе перечень объектов учета типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 3.0, используемых подсистемой в качестве разделителей учета:

- **Договоры**
- **Номенклатура**
- **Номенклатурные группы**
- **Склады**
- **Основные средства**
- **Расходы будущих периодов**
- **Статьи затрат**

Данные справочники размещены в интерфейсе подсистемы для оперативного доступа к ним.

2.4.3. Раздельный учет заработной платы

В подсистеме реализован механизм раздельного учета заработной платы основных производственных рабочих (Рис. 21). Раздельный учет

реализован распределением заработной платы основных производственных рабочих по номенклатурным группам счетов бухгалтерского учета 20 и 23.

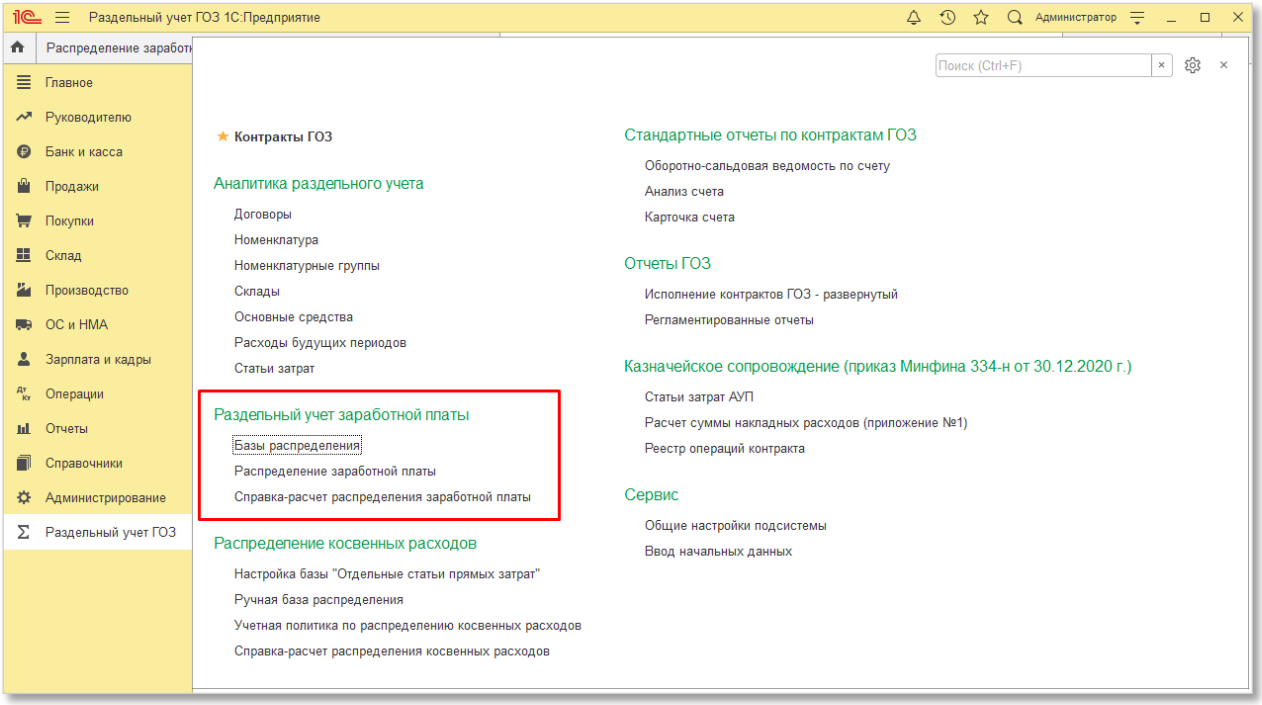


Рис. 21 Раздельный учет заработной платы

Для использования механизма распределения заработной платы подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**» необходимо:

– перейти «**Сервис**» → «**Общие настройки подсистемы**» → «**Функциональность**» (Рис. 22);

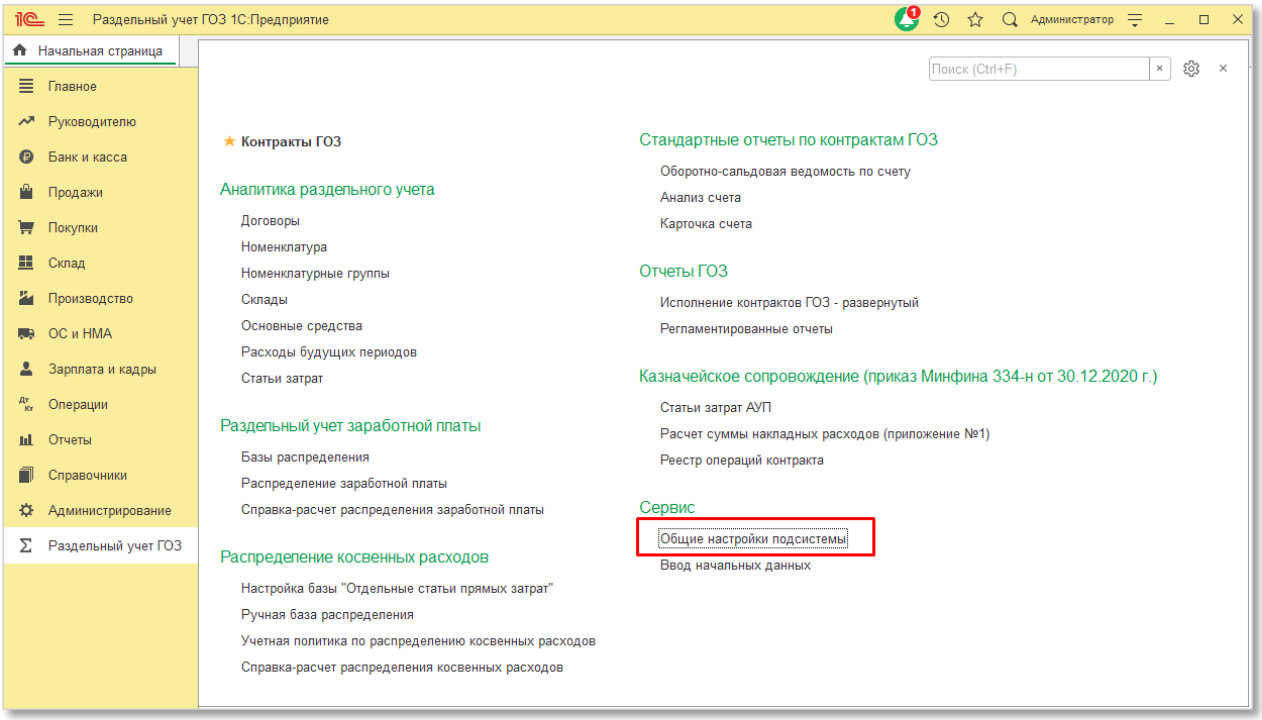


Рис. 22 Общие настройки подсистемы

– установить флаг «**Раздельный учет заработной платы**» (Рис. 23).

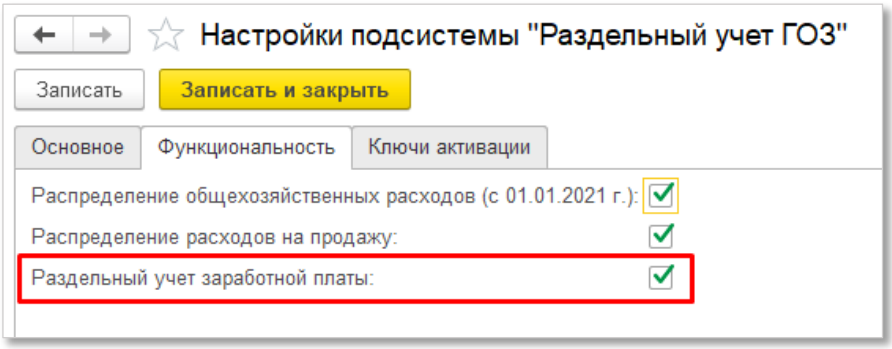


Рис. 23 Включение функционала распределения заработной платы

Настройка распределения осуществляется при помощи документа «**Распределение заработной платы основных производственных рабочих**» (далее – «**Распределение заработной платы ОПР**»). Для создания документа необходимо:

– Перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Раздельный учет заработной платы**» → «**Распределение заработной платы**» (Рис. 24);

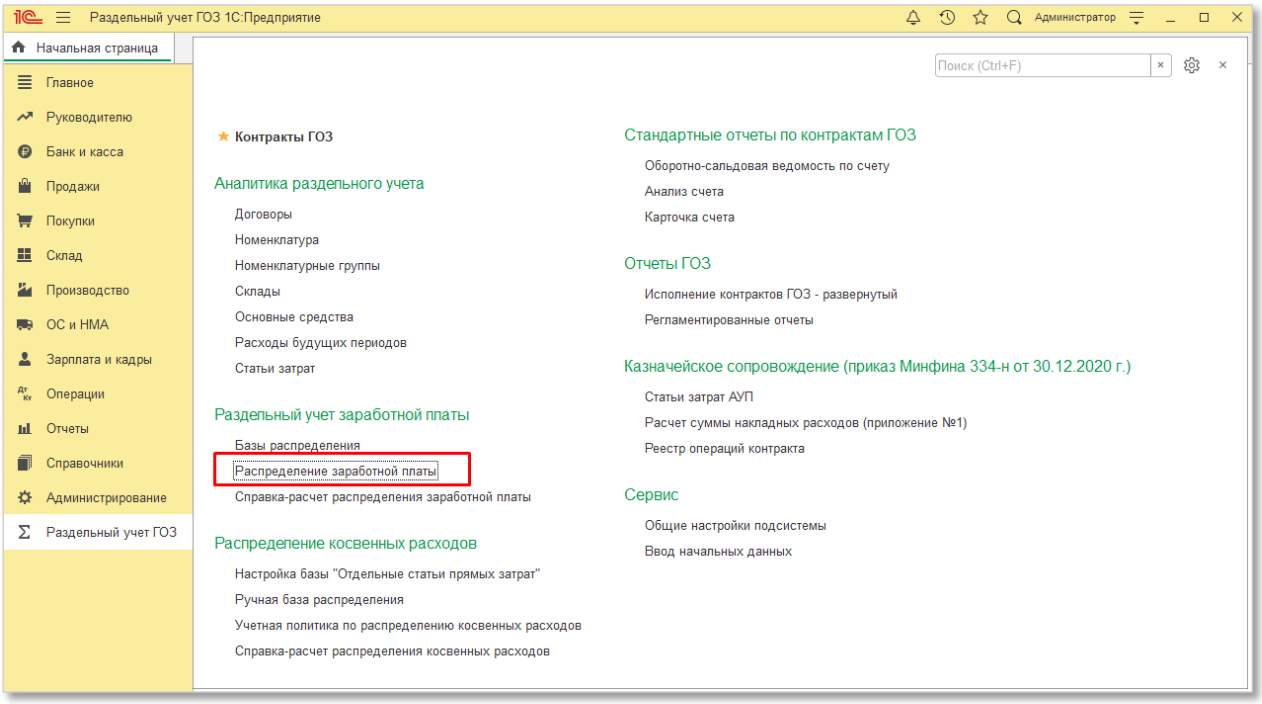


Рис. 24 Распределение заработной платы

– В списке нажать кнопку «**Создать**» (Рис. 25);

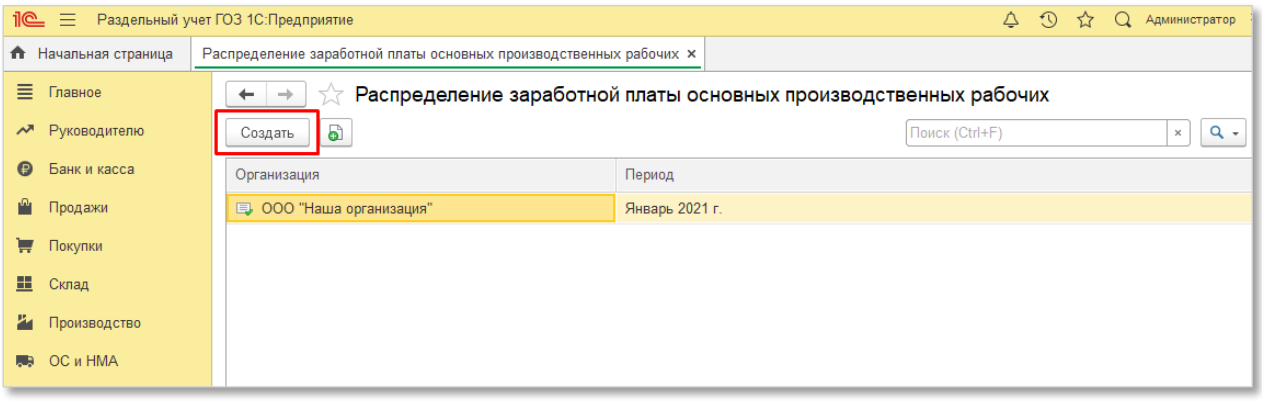


Рис. 25 Создание документа «Распределение заработной платы»

– Откроется форма документа «**Распределение заработной платы ОПР**» (Рис. 26);

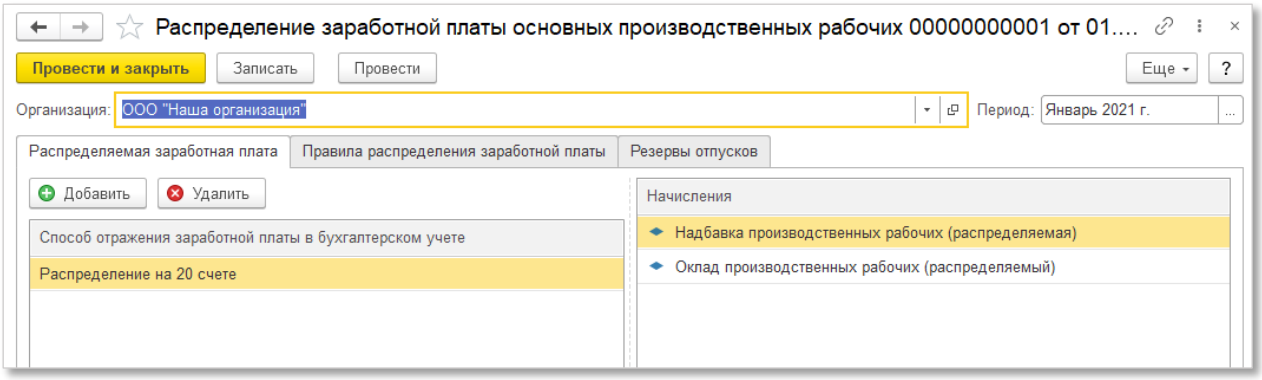


Рис. 26 Форма документа «Распределение заработной платы основных производственных рабочих»

В шапке документа необходимо выбрать организацию, по которой осуществляется распределение заработной платы и указать период, в котором будет выполняться распределение.

На вкладке «**Распределяемая заработная плата**» необходимо добавить способы отражения заработной платы для целей распределения. В табличной части «**Начисления**» отобразятся виды начислений, соответствующие выбранным способам отражения заработной платы. Таким образом заработная плата, начисленная работникам по указанным видам начислений будет распределена в соответствии с правилами, определенными на вкладке «**Правила распределения заработной платы**».

Для удобства работы с функционалом распределения заработной платы рекомендуется создать отдельные «распределяемые» виды начислений (Рис. 27) и способы отражения заработной платы в соответствующих справочниках (Рис. 28).

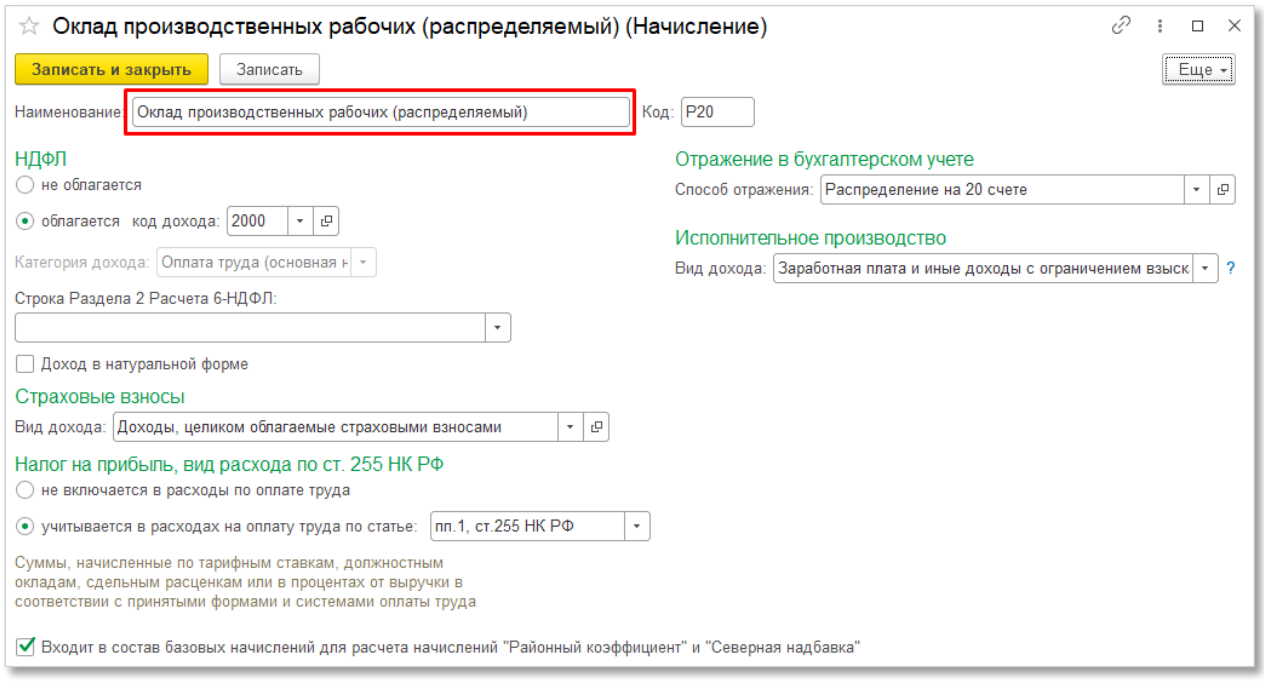


Рис. 27 Создание вида начисления для целей распределения заработной платы

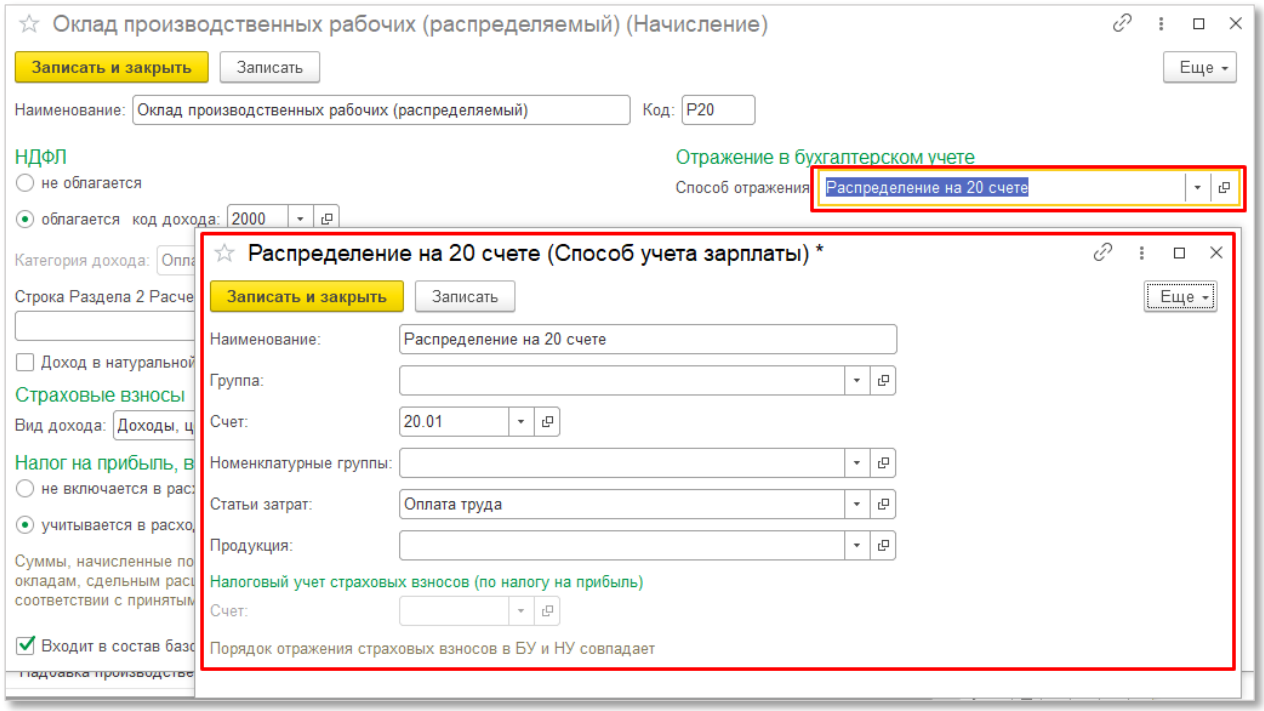


Рис. 28 Создание способа отражения для целей распределения заработной платы

Далее необходимо настроить правила распределения на вкладке «**Правила распределения заработной платы**» (Рис. 29).

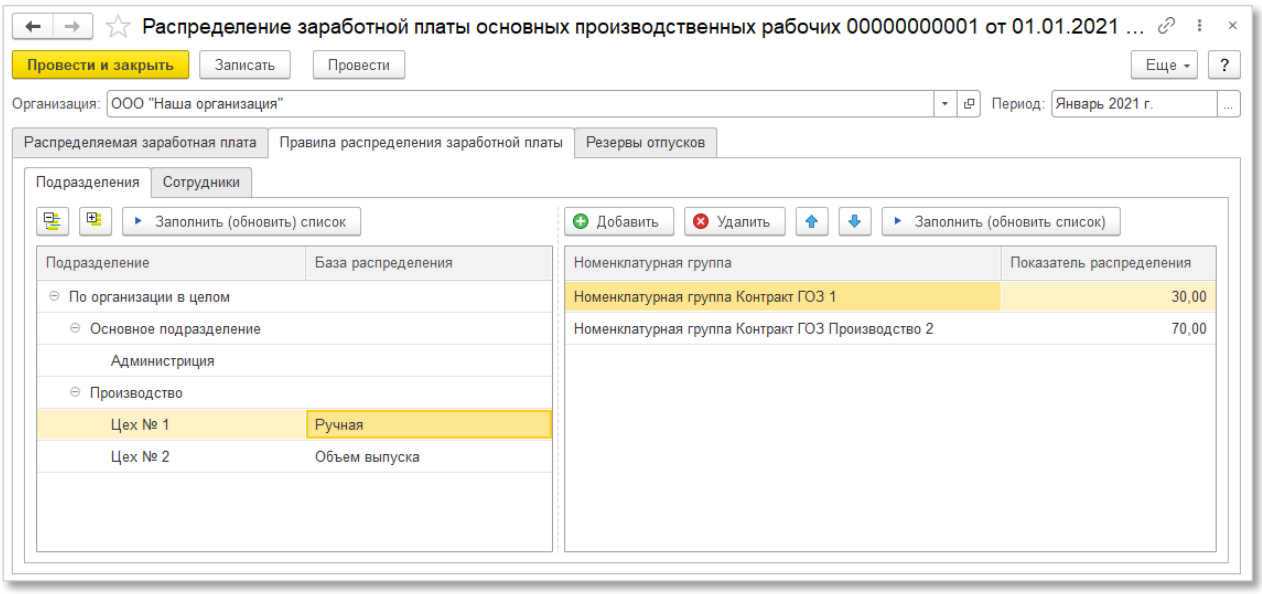


Рис. 29 Настройка правил распределения заработной платы

В подсистеме реализован механизм настройки правил распределения заработной платы «от общего к частному», т.е. устанавливать правила можно по организации в целом, по подразделениям и по сотрудникам.

• РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМ

На вкладке подразделения в одноименной табличной части отображается организационная структура в виде иерархического списка подразделений организации.

При создании документа «**Распределение заработной платы ОПР**» табличная часть «**Подразделения**» заполняется автоматически.

Командная панель табличной части «**Подразделения**» содержит следующий перечень элементов (Рис. 30):

- **Развернуть** – отображение списка подразделений в развернутом виде;
- **Свернуть** – отображение списка подразделений в свернутом виде;
- **Заполнить (обновить) список** – заполнение или обновление списка подразделений.

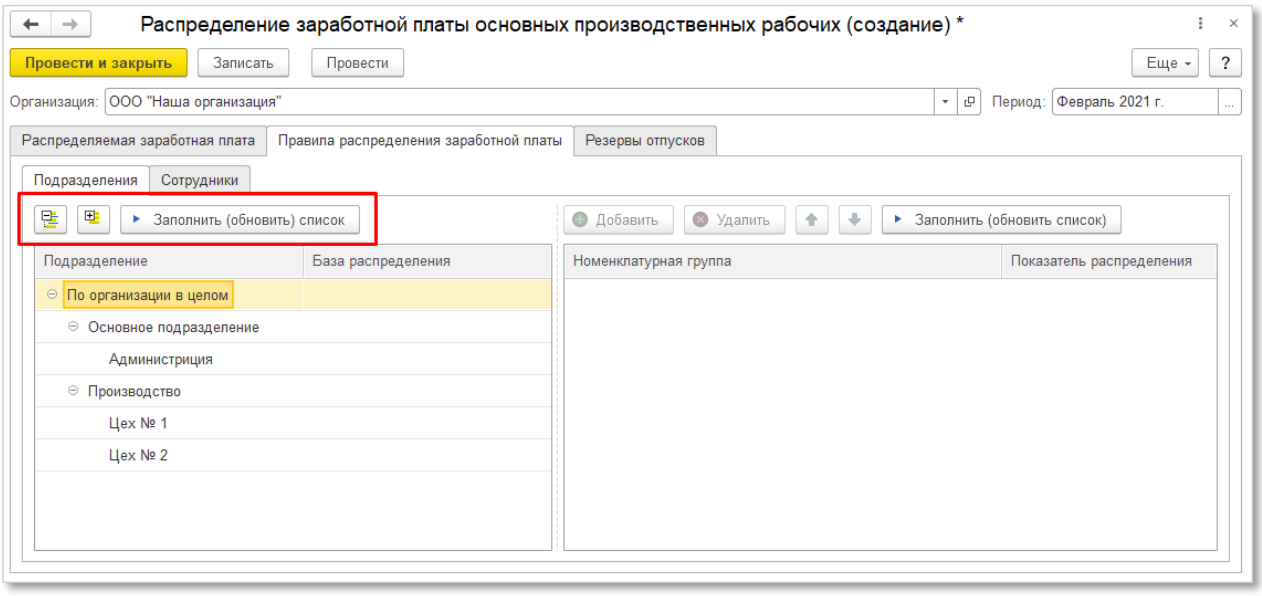


Рис. 30 Командная панель табличной части «Подразделения»

Далее необходимо указать базу распределения заработной платы по организации в целом или по подразделениям (Рис. 31).

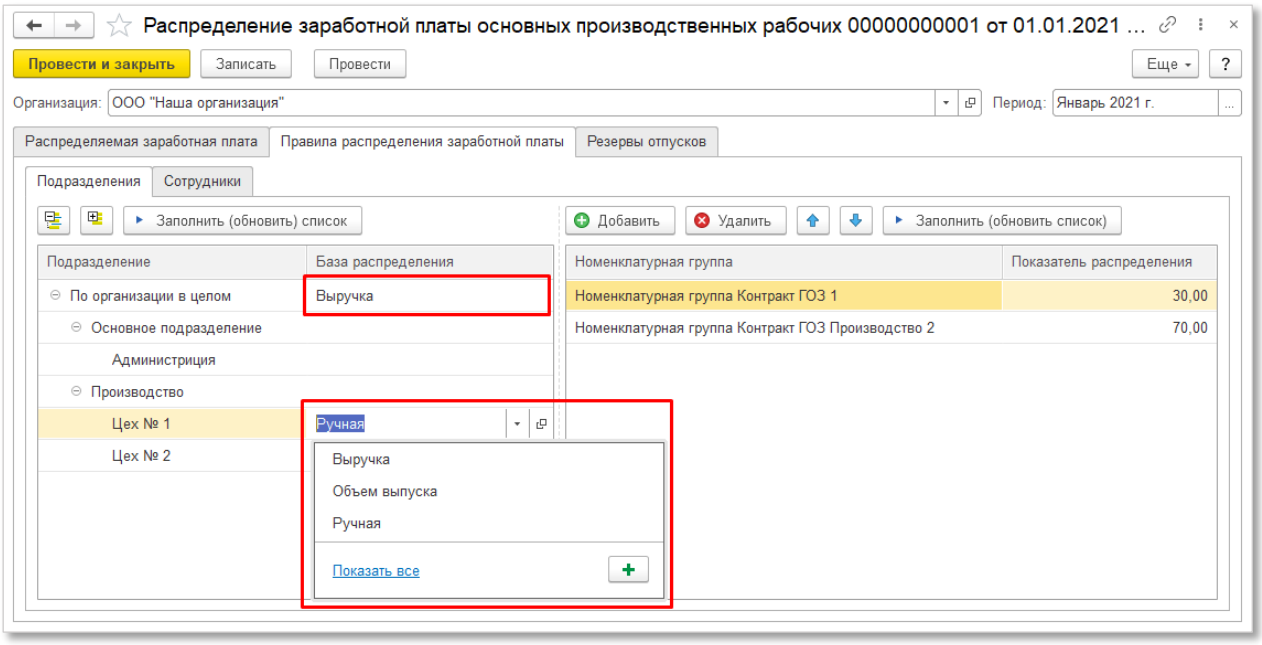


Рис. 31 Выбор баз распределения заработной платы

Если по какому-либо подразделению не указана база распределения, то для распределения заработной платы в этом подразделении применяется база распределения вышестоящего подразделения или по организации в целом (Рис. 31).

Для реализации механизма распределения заработной платы применяются базы распределения, которые хранятся в одноименном справочнике (Рис. 32).

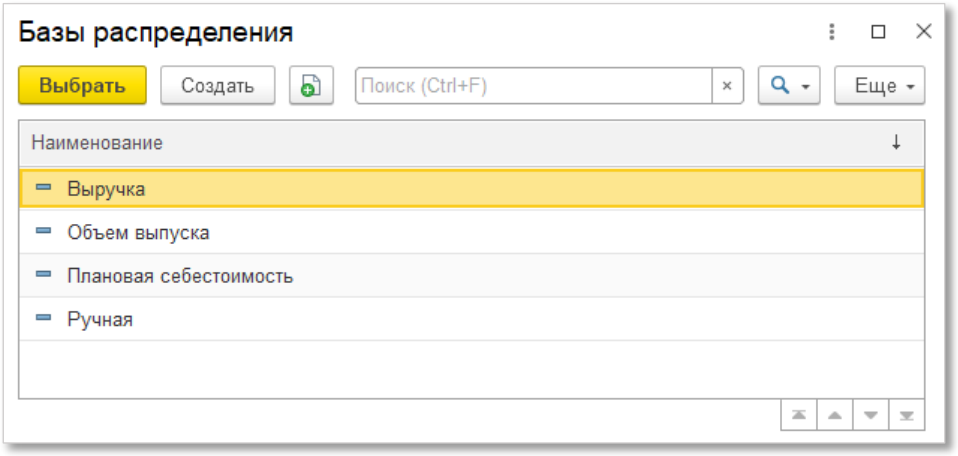


Рис. 32 Справочник «Базы распределения»

В качестве базы распределения могут быть использованы следующие виды:

- **Ручная база распределения** – в качестве показателя распределения могут применяться любые произвольные значения, которые указываются в документе. В качестве примера, может быть задано фактически отработанное время по контрактам ГОЗ;
- **Выручка, объем выпуска, плановая себестоимость** – предопределенные базы распределения. Могут применяться, если данные виды базы распределения однозначно характеризуют фактически отработанное время производственных рабочих;
- **Пользовательские** – в подсистеме допускается создание собственных видов баз распределения. См. информацию для технических специалистов.

<u>Информация для технических специалистов:</u>

Для создания пользовательской базы распределения необходимо описать алгоритм ее формирования на встроенном языке 1С:Предприятия 8, в результате работы которого переменная «Результат» должна содержать таблицу значений с 2-мя колонками «Номенклатурная группа» и «Сумма». В структуре «Параметры» передаются «Организация» и «Период» (Рис. 33).

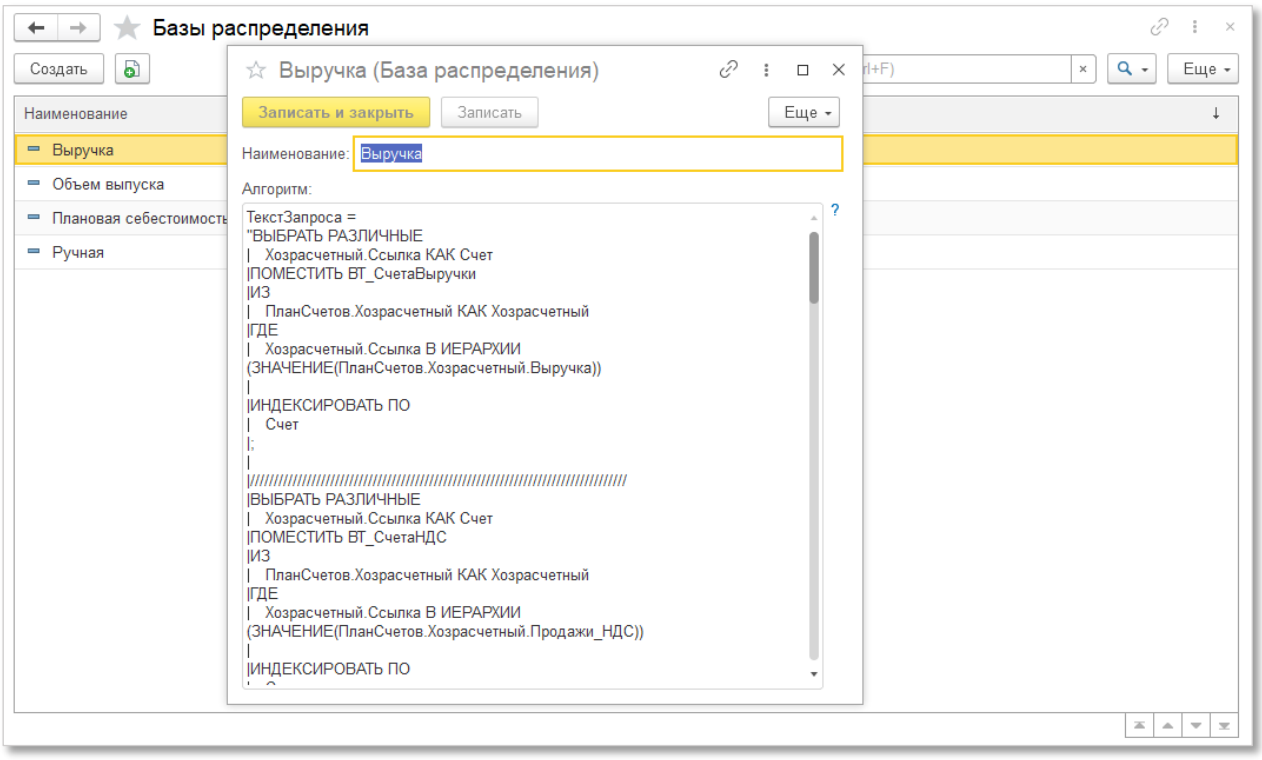


Рис. 33 Пример алгоритма произвольной базы распределения

При выборе ручной базы распределения в табличной части «**Номенклатурные группы**» становится доступным функционал для выбора номенклатурных групп и показателей распределения (Рис. 34).

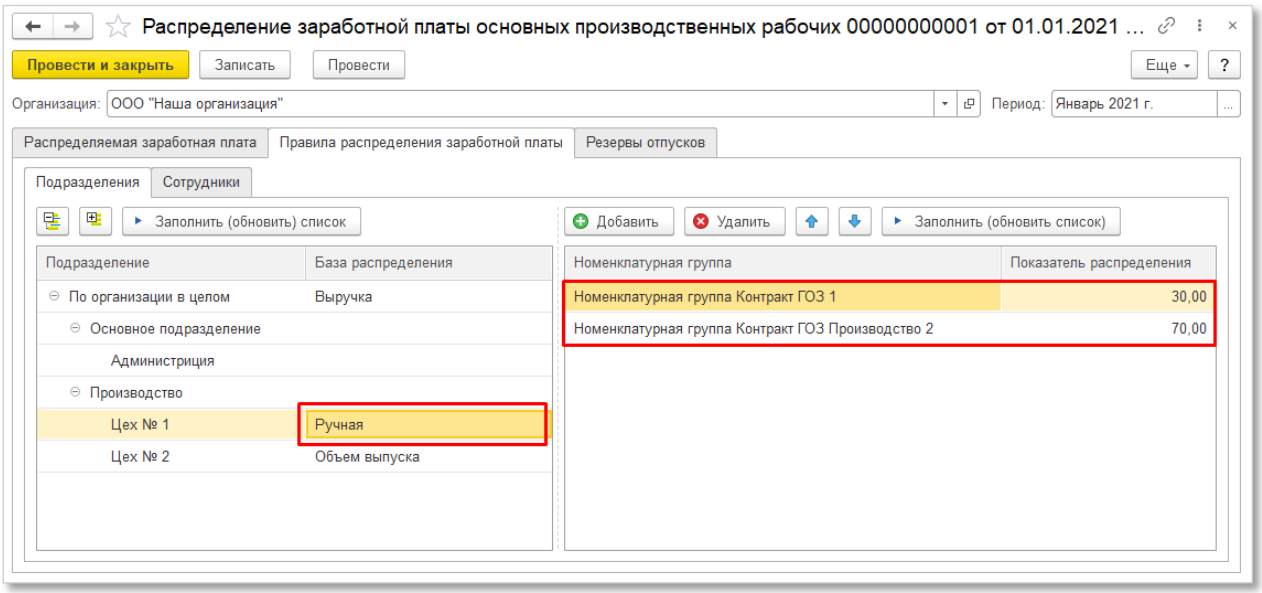


Рис. 34 Ручное распределение заработной платы по номенклатурным группам

Командная панель табличной части «**Номенклатурные группы**» содержит следующий перечень элементов (Рис. 35):

- **Добавить** – добавление в табличную часть номенклатурной группы;

- **Удалить** – удаление из табличной части номенклатурной группы;
- **Заполнить (обновить) список** – автоматическое заполнение или обновление списка номенклатурных групп.

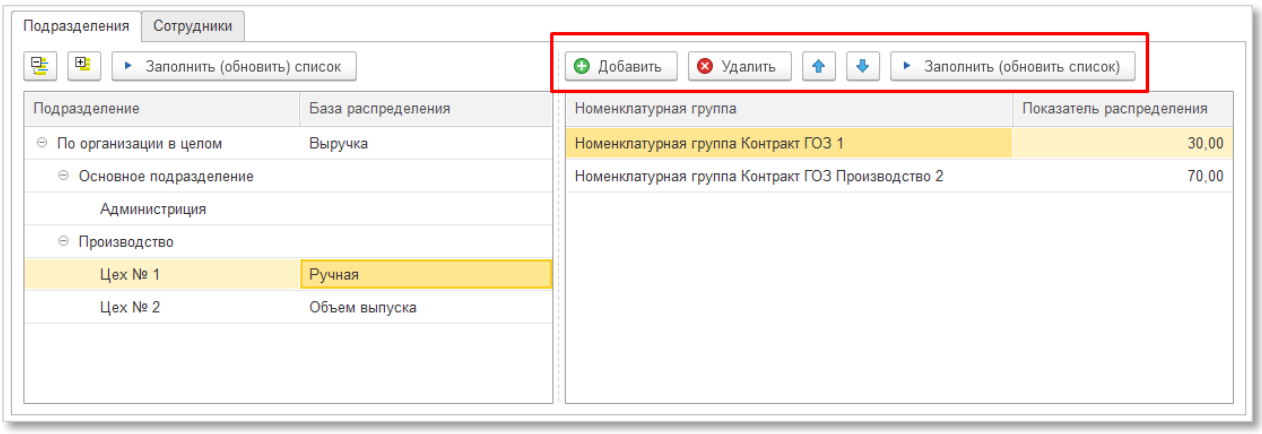


Рис. 35 Командная панель табличной части «Номенклатурные группы»

Далее необходимо добавить в табличную часть требуемые номенклатурные группы и для каждой из них указать показатель распределения. В случае обоснования применения, в качестве показателя распределения могут быть использованы произвольные коэффициенты распределения, коэффициенты трудового участия, тарифные коэффициенты и т.п.

• РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПО СОТРУДНИКАМ

Правила распределения заработной платы по сотрудникам настраиваются на вкладке «**Сотрудники**» (Рис. 36).

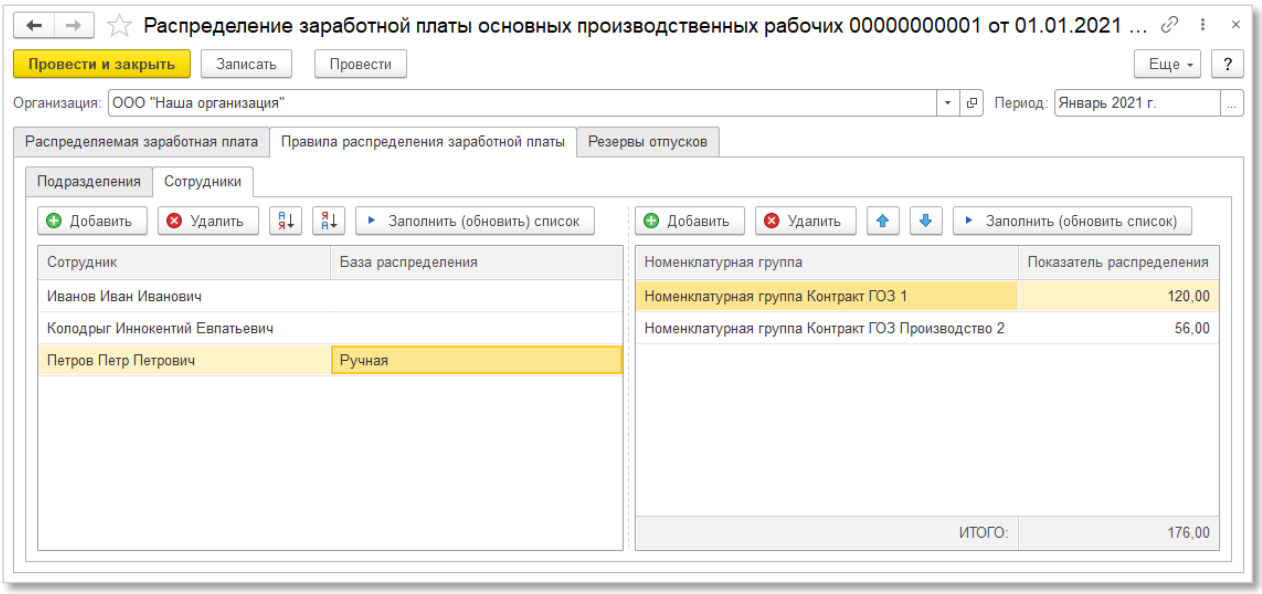


Рис. 36 Настройка распределения заработной платы по сотрудникам

Порядок настройки правил распределения аналогичен порядку, применяемому при настройке правил по подразделениям. Если по каким-либо сотрудникам не указана база распределения, то применяются правила распределения текущего подразделения сотрудника, вышестоящего подразделения или по организации в целом (Рис. 31).

В случае использования ручной базы распределения необходимо добавить в табличную часть требуемые номенклатурные группы и для каждой из них указать показатель распределения. В качестве показателя распределения рекомендуется применять фактически отработанное время. Для удобства использования данного показателя в табличной части «**Номенклатурные группы**» реализовано отображение итоговых значений по колонке «**Показатель распределения**». Таким образом можно контролировать общее количество отработанных часов в месяц.

В случае обоснования применения, могут быть использованы произвольные коэффициенты распределения, коэффициенты трудового участия, тарифные коэффициенты и т.п.

Далее на вкладке «**Резервы отпусков**» необходимо выполнить настройку способа отражения резервов отпусков в бухгалтерском учете (Рис. 37).

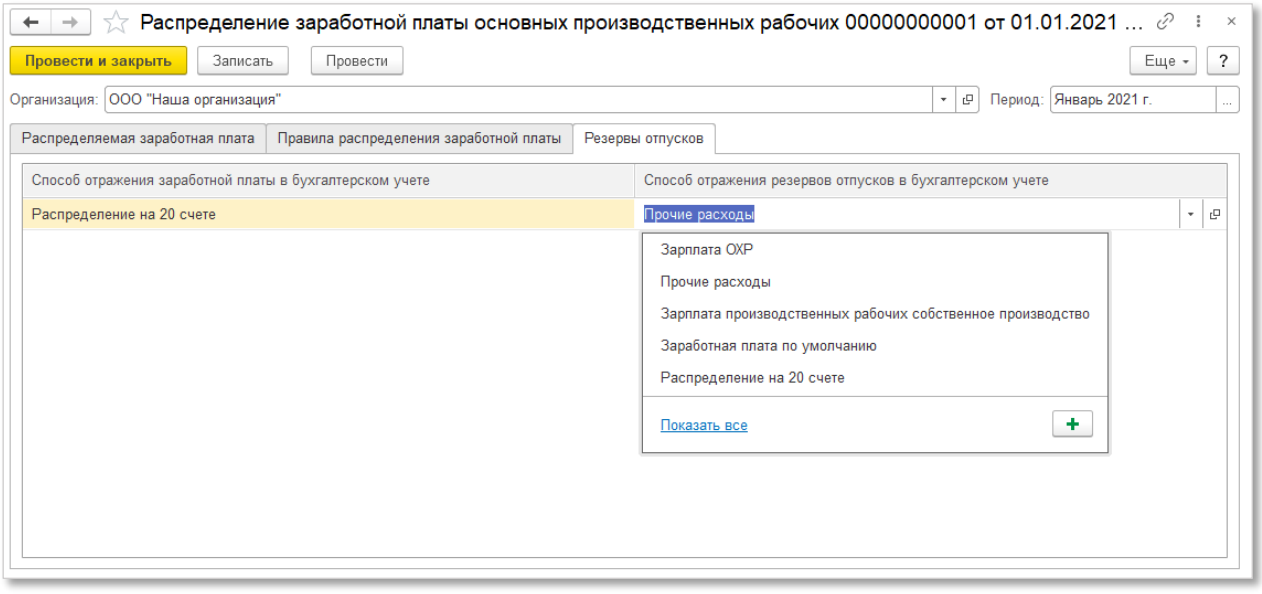


Рис. 37 Настройка способа отражения резервов отпусков

В типовой конфигурации 1С:Бухгалтерии 3.0, при признании оценочных обязательств, резервы отпусков относятся на счета затрат, по которым было произведено начисление заработной платы. Т.к. включение в себестоимость продукции по гособоронзаказу оценочных обязательств недопустимо,

необходимо определить счета учета затрат, на которые будут отнесены резервы отпусков.

Табличная часть «**Резервы отпусков**» автоматически заполняется способами отражения заработной платы, которые были выбраны в качестве объекта распределения на вкладке «**Распределение заработной платы**».

Для каждого способа отражения заработной платы необходимо указать способ отражения резервов отпусков, который не относится к составу прямых затрат на счетах 20 или 23.

После того, как все настройки распределения заработной платы выполнены, необходимо сохранить и провести документ «**Распределение заработной платы ОПР**» (Рис. 38).

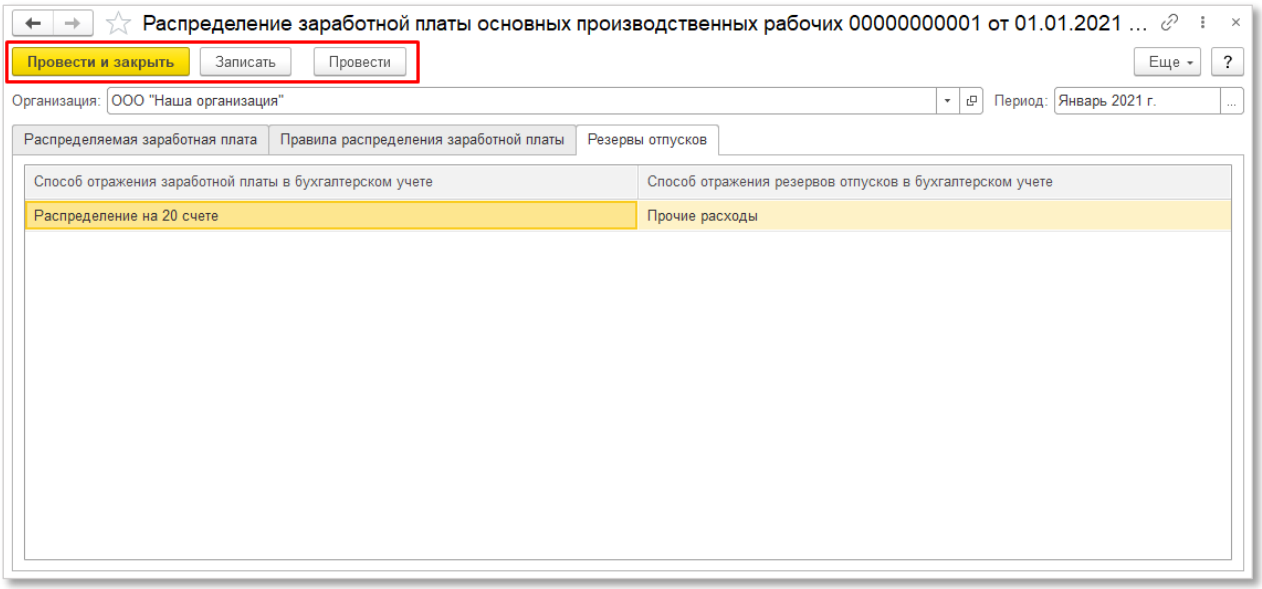


Рис. 38 Сохранение и проведение документа «Распределение заработной платы ОПР»

Далее необходимо сформировать документ «**Начисление зарплаты**» и заполнить его необходимыми начислениями (Рис. 39).

При использовании механизма распределения заработной платы подсистемы «Раздельный учет ГОЗ» отсутствует необходимость создавать отдельный вид начисления и способ отражения в бухгалтерском учете для каждого контракта ГОЗ.

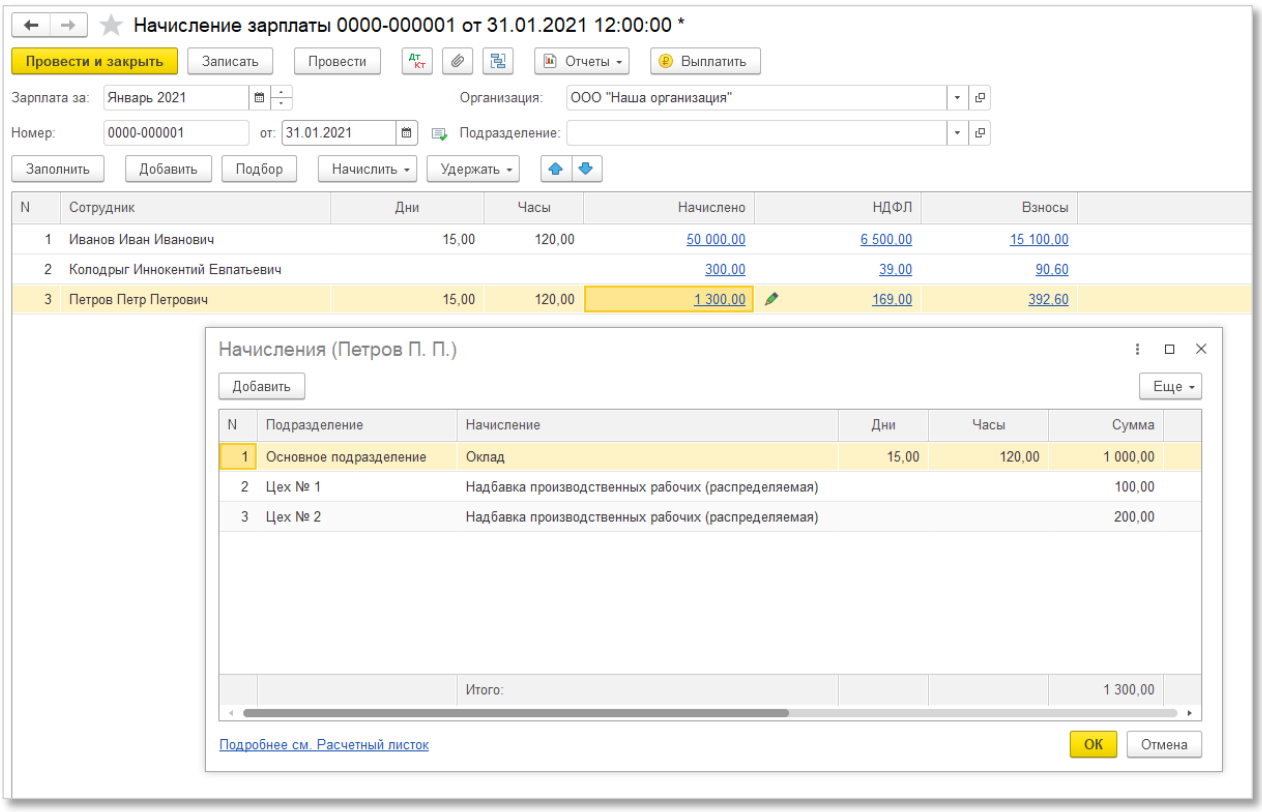
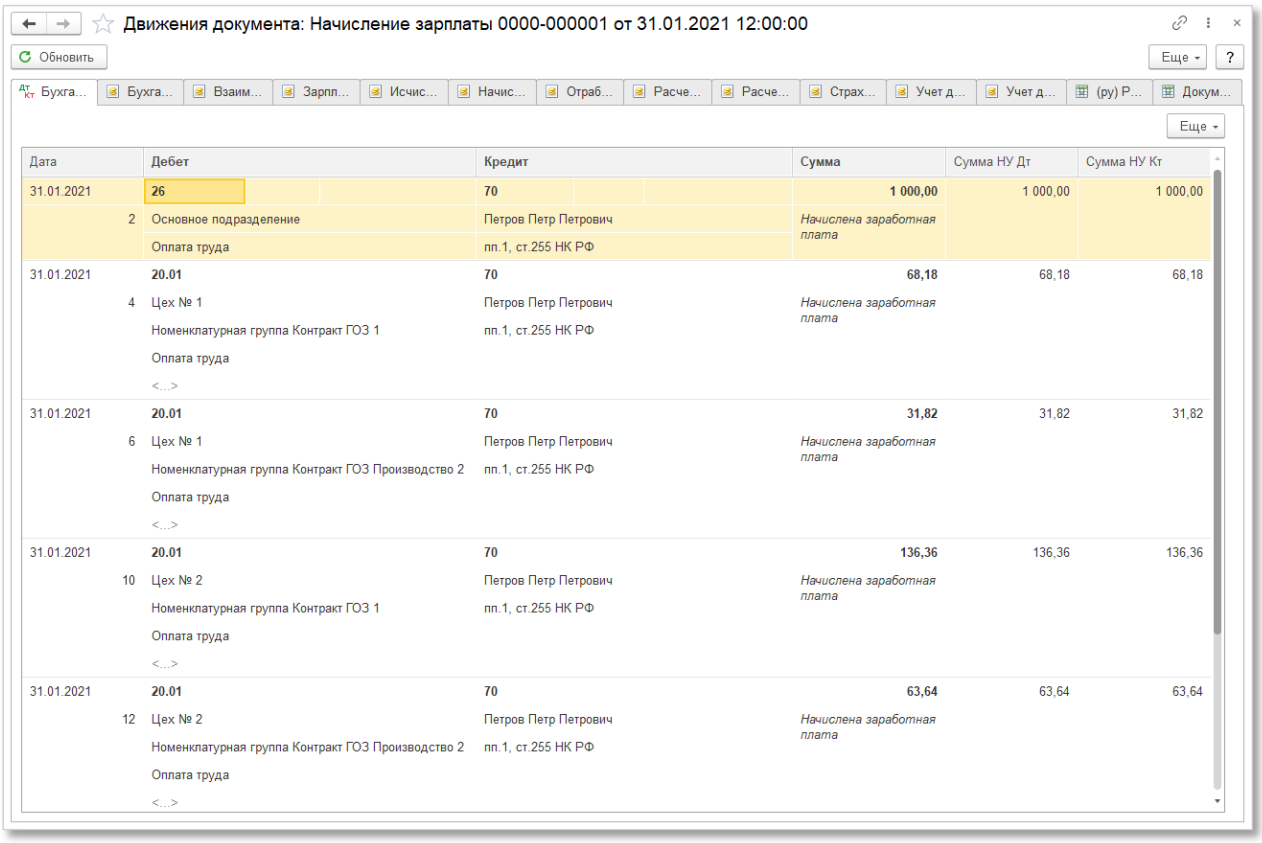


Рис. 39 Документ «Начисление зарплаты»

Непосредственно распределение выполняется при проведении документа «**Начисление зарплаты**». В результате распределения формируются бухгалтерские проводки с отражением заработной платы на счетах учета прямых затрат отдельно по каждому контракту ГОЗ (номенклатурной группе) (Рис. 40).



Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.01.2021	**26**	**70**	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
2	Основное подразделение	Петров Петр Петрович	*Начислена заработная плата*		
	Оплата труда	пп.1, ст.255 НК РФ			
31.01.2021	**20.01**	**70**	**68,18**	68,18	68,18
4	Цех № 1	Петров Петр Петрович	*Начислена заработная плата*		
	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	пп.1, ст.255 НК РФ			
	Оплата труда				
	<...>				
31.01.2021	**20.01**	**70**	**31,82**	31,82	31,82
6	Цех № 1	Петров Петр Петрович	*Начислена заработная плата*		
	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2	пп.1, ст.255 НК РФ			
	Оплата труда				
	<...>				
31.01.2021	**20.01**	**70**	**136,36**	136,36	136,36
10	Цех № 2	Петров Петр Петрович	*Начислена заработная плата*		
	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	пп.1, ст.255 НК РФ			
	Оплата труда				
	<...>				
31.01.2021	**20.01**	**70**	**63,64**	63,64	63,64
12	Цех № 2	Петров Петр Петрович	*Начислена заработная плата*		
	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2	пп.1, ст.255 НК РФ			
	Оплата труда				
	<...>				

Рис. 40 Бухгалтерские проводки с результатом распределения заработной платы

Как видно из примера, у сотрудника Петров Иван Иванович в документе «**Распределение заработной платы ОПР**» была использована ручная база распределения в виде фактически отработанного времени по двум номенклатурным группам контрактов ГОЗ (Рис. 36). В результате проведения документа «**Начисление зарплаты**» сформированы бухгалтерские проводки с отнесением основного (не распределяемого) заработка на счет общехозяйственных расходов 26, а распределяемая заработная плата отнесена на счет прямых затрат 20.01 по соответствующим номенклатурным группам контрактов ГОЗ пропорционально фактически отработанному времени (Рис. 40).

В подсистеме реализована возможность формирования отчета «**Справка-расчет распределения заработной платы**» с результатами распределения заработной платы и страховых вносов.

Для формирования отчета необходимо перейти в раздел «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Раздельный учет заработной платы**» → «**Справка-расчет распределения заработной платы**» (Рис. 41).

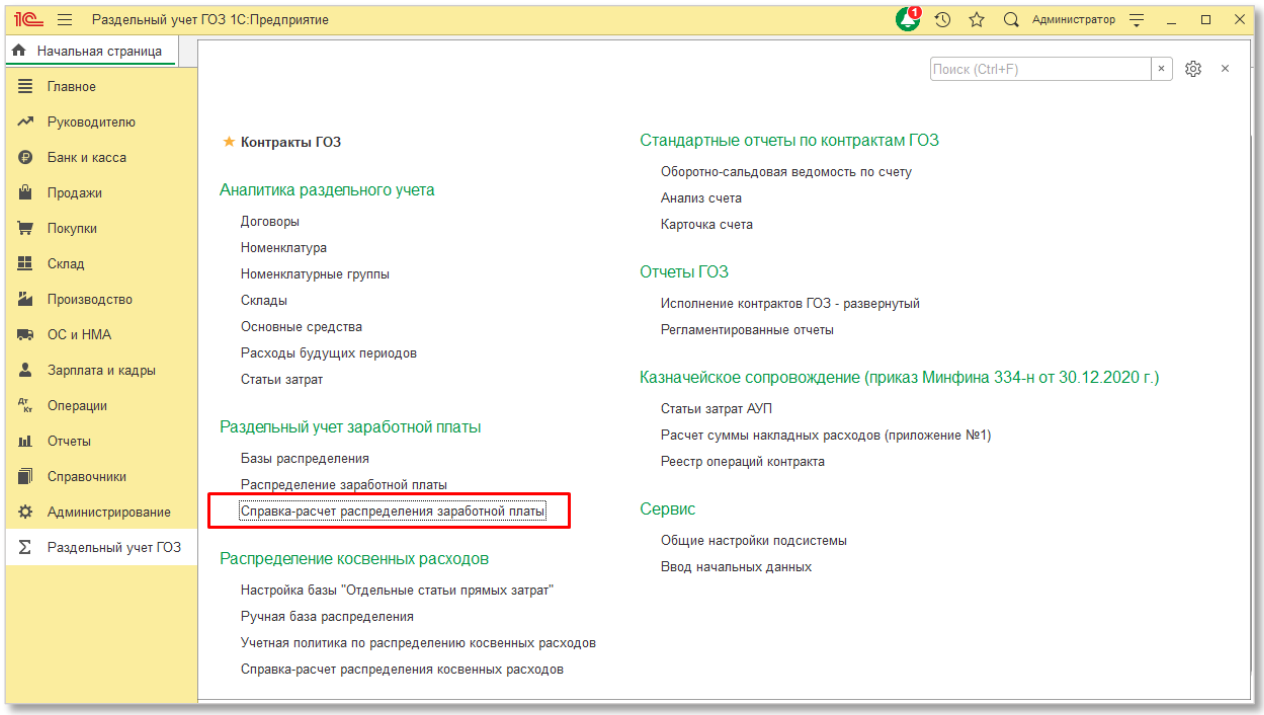
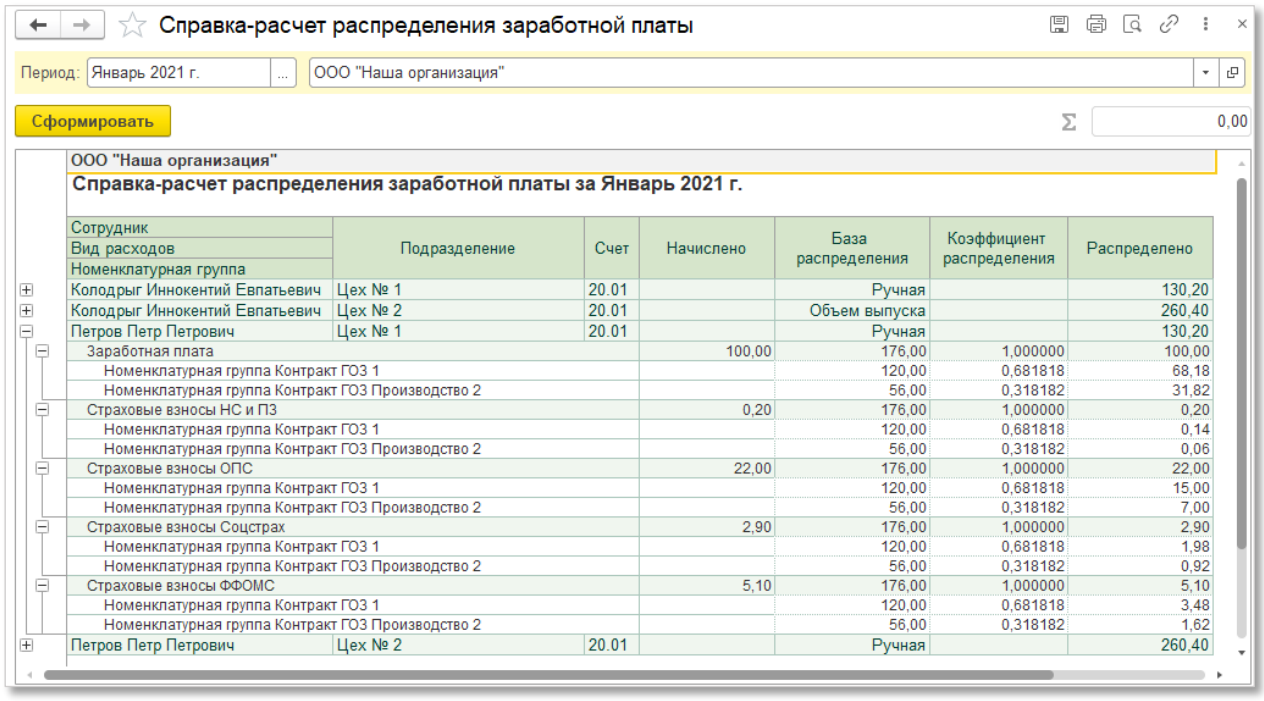


Рис. 41 Формирование отчета «Справка-расчет распределения заработной платы»

Далее необходимо выбрать период, организацию и нажать кнопку «**Сформировать**» (Рис. 42).



Сотрудник / Вид расходов / Номенклатурная группа	Подразделение	Счет	Начислено	База распределения	Коэффициент распределения	Распределено
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Цех № 1	20.01		Ручная		130,20
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Цех № 2	20.01		Объем выпуска		260,40
Петров Петр Петрович	Цех № 1	20.01		Ручная		130,20
Заработная плата			100,00	176,00	1,000000	100,00
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1				120,00	0,681818	68,18
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2				56,00	0,318182	31,82
Страховые взносы НС и ПЗ			0,20	176,00	1,000000	0,20
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1				120,00	0,681818	0,14
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2				56,00	0,318182	0,06
Страховые взносы ОПС			22,00	176,00	1,000000	22,00
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1				120,00	0,681818	15,00
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2				56,00	0,318182	7,00
Страховые взносы Соцстрах			2,90	176,00	1,000000	2,90
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1				120,00	0,681818	1,98
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2				56,00	0,318182	0,92
Страховые взносы ФФОМС			5,10	176,00	1,000000	5,10
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1				120,00	0,681818	3,48
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2				56,00	0,318182	1,62
Петров Петр Петрович	Цех № 2	20.01		Ручная		260,40

Рис. 42 Отчет «Справка-расчет распределения заработной платы»

В случае использования внешней программы для учета заработной платы 1С: Зарплата и Управление Персоналом 3, при загрузке данных по заработной плате, формируется документ «**Отражение зарплаты в бухучете**». При проведении данного документа также, как и документа «**Начисление зарплаты**» происходит распределение заработной платы в соответствии с

настройками документа «**Распределение заработной платы ОПР**». В результате проведения формируются бухгалтерские проводки с отражением заработной платы на счетах учета прямых затрат отдельно по каждой номенклатурной группе контрактов ГОЗ.

2.4.4. Распределение косвенных расходов

В подсистеме реализован механизм распределения косвенных расходов на счетах 26 (общехозяйственные расходы) и 44 (расходы на продажу). Раздельный учет реализован постатейным распределением затрат по номенклатурным группам счета бухгалтерского учета 90:

- Общехозяйственные расходы (счет 26) распределяются по номенклатурным группам счета **90.08** (Управленческие расходы) в соответствии с **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**;
- Расходы на продажу (счет 44) распределяются по номенклатурным группам счета **90.07** (Расходы на продажу).

Для использования механизма распределения, заложенного в подсистему «Раздельный учет ГОЗ» необходимо:

– перейти «**Сервис**» → «**Общие настройки подсистемы**» → «**Функциональность**» (Рис. 43);

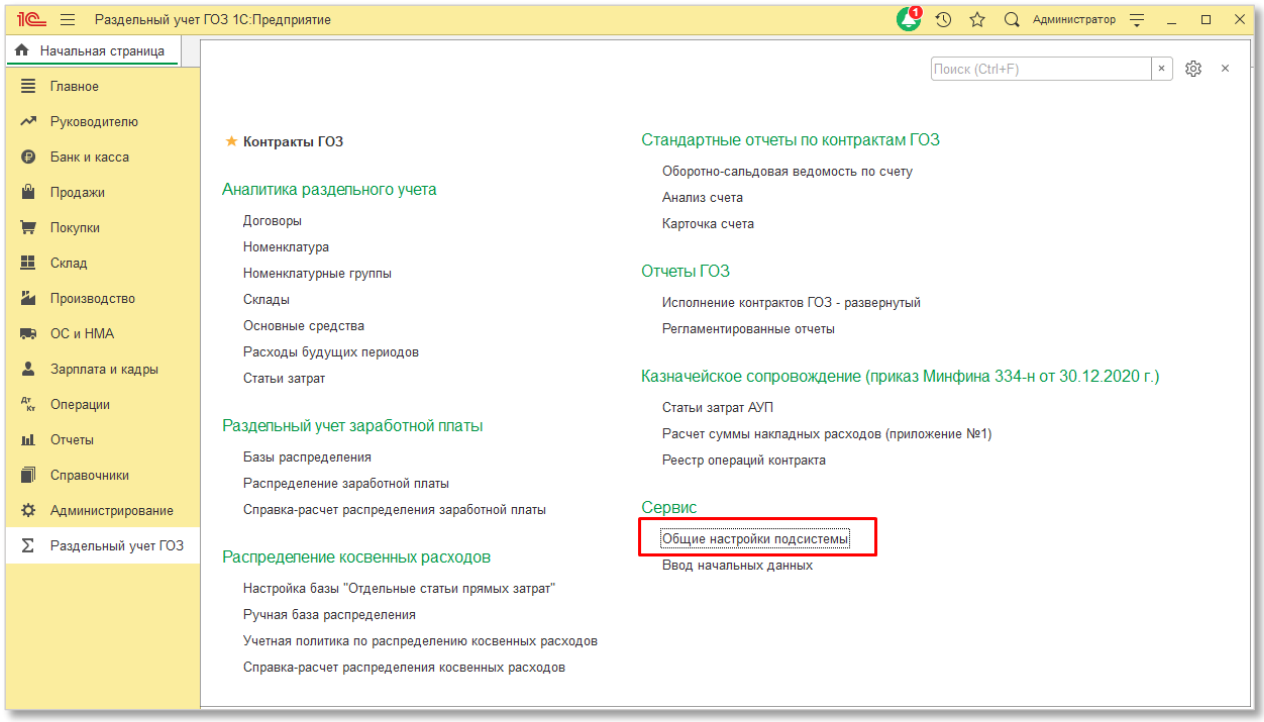


Рис. 43 Общие настройки подсистемы

– установить флаги распределения косвенных расходов (Рис. 44).

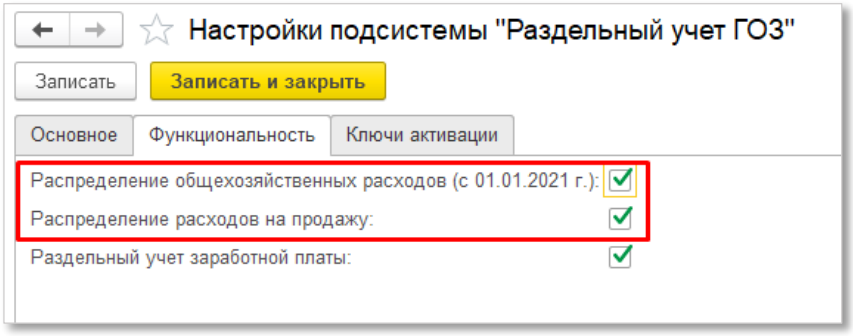


Рис. 44 Включение функционала распределения косвенных расходов

Параметры распределения косвенных расходов устанавливаются при помощи документа **«Учетная политика по распределению косвенных расходов»**.

В основе распределения лежит универсальный механизм, позволяющий распределять «что угодно» (любые статьи затрат), «как угодно» (разные базы распределения), «куда угодно» (произвольный перечень номенклатурных групп) (Рис. 45).

В подсистеме доступны следующие базы распределения:

По счету 26: Оплата труда, Материальные затраты, Прямые затраты, Отдельные статьи прямых затрат, Выручка, Ручная база.

По счету 44: Выручка, Себестоимость продаж, Ручная база.

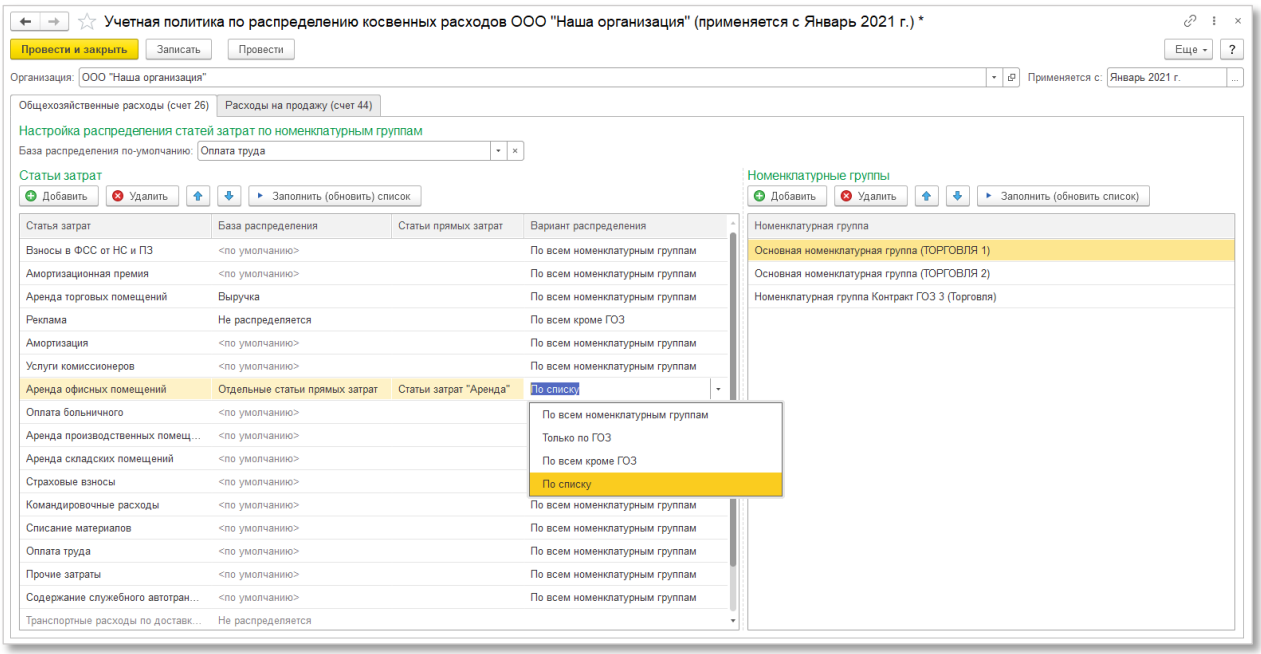


Рис. 45 Настройка учетной политики по распределению косвенных расходов

Для создания документа **«Учетная политика по распределению косвенных расходов»** необходимо:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Распределение косвенных расходов**» → «**Учетная политика по распределению косвенных расходов**» (Рис. 46);

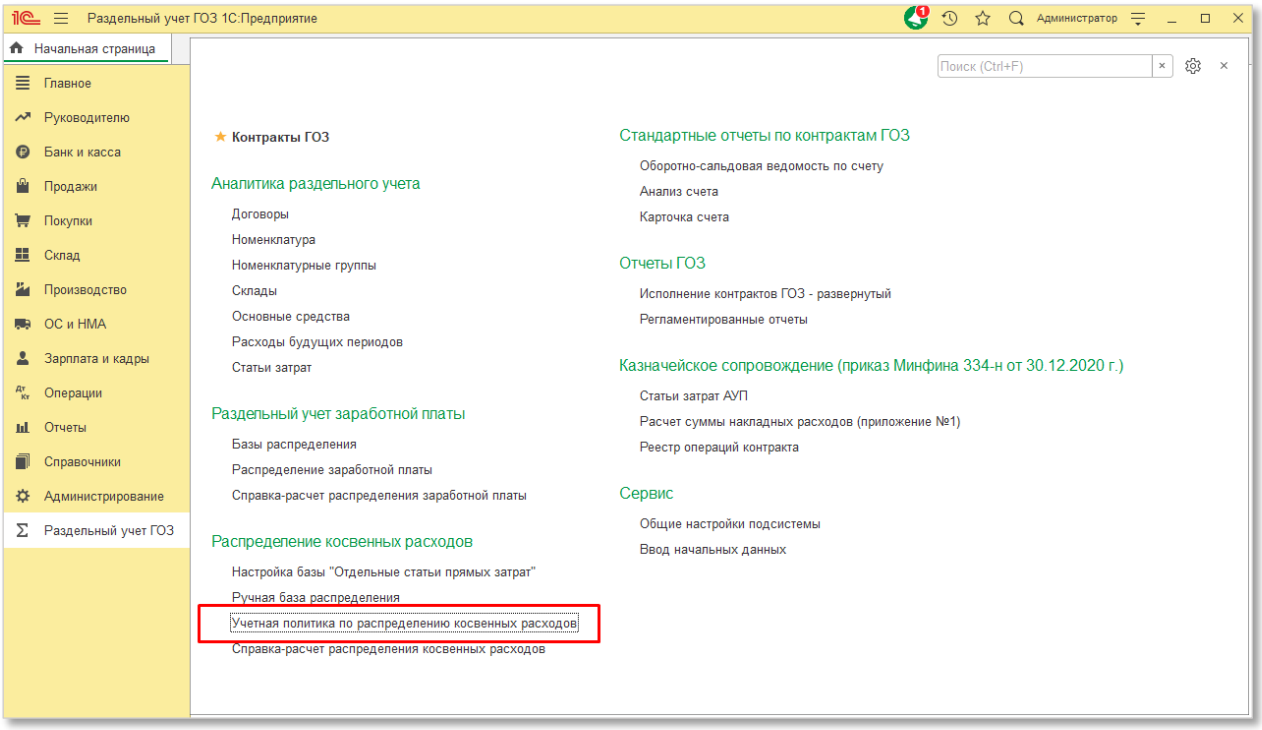


Рис. 46 Учетная политика раздела «Распределение затрат»

– нажать кнопку «**Создать**» (Рис. 47);

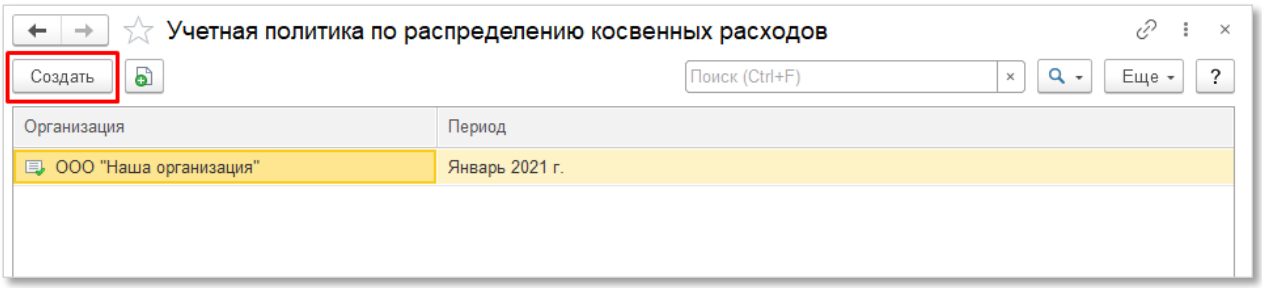


Рис. 47 Создание документа «Учетная политика»

– откроется экранная форма документа (Рис. 48);

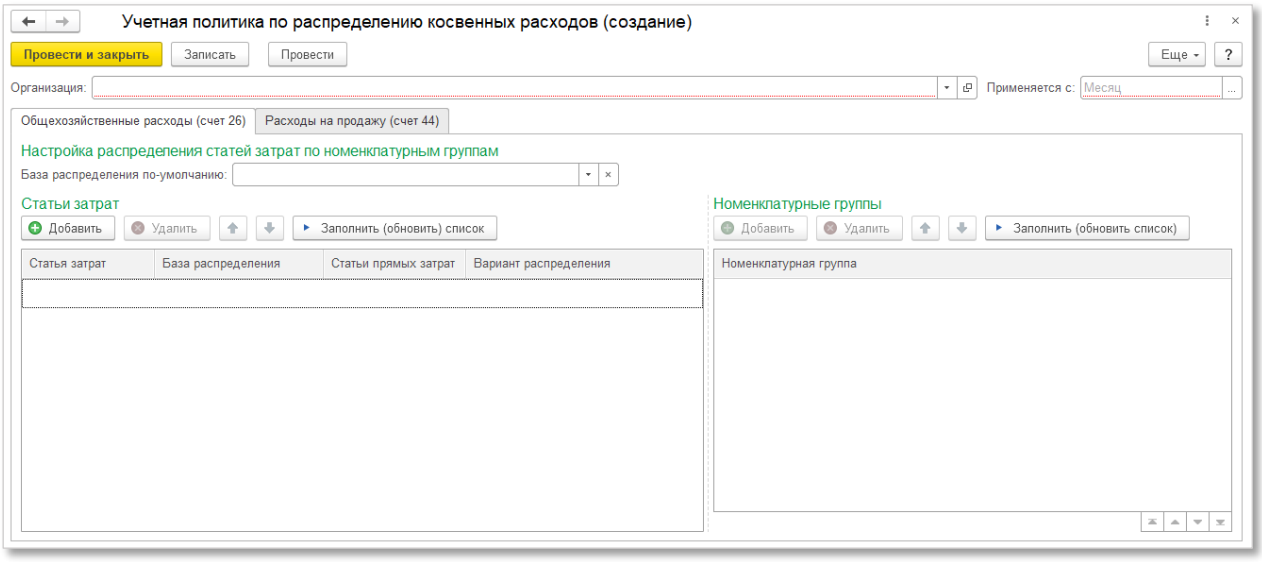


Рис. 48 Документ «Учетная политика по распределению косвенных расходов»

– заполнить поля документа:

- **Организация** – выбор организации, по которой выполняется настройка учетной политики распределения косвенных расходов;
- **Применяется с:** – выбор месяца, с которого действуют установленные параметры учетной политики;
- **База распределения по умолчанию** – база распределения, используемая при распределении всех статей затрат, по которым не установлены индивидуальные настройки базы распределения;
- **Табличная часть «Статьи затрат»:**
  - кнопка **«Добавить»** – добавить статью затрат для целей настройки распределения;
  - кнопка **«Удалить»** – удалить статью затрат из табличной части;
  - кнопка **«Заполнить (обновить) список»** – автоматическое добавление всех или обновление списка статей затрат в табличной части из справочника «**Статьи затрат**» (Рис. 49);

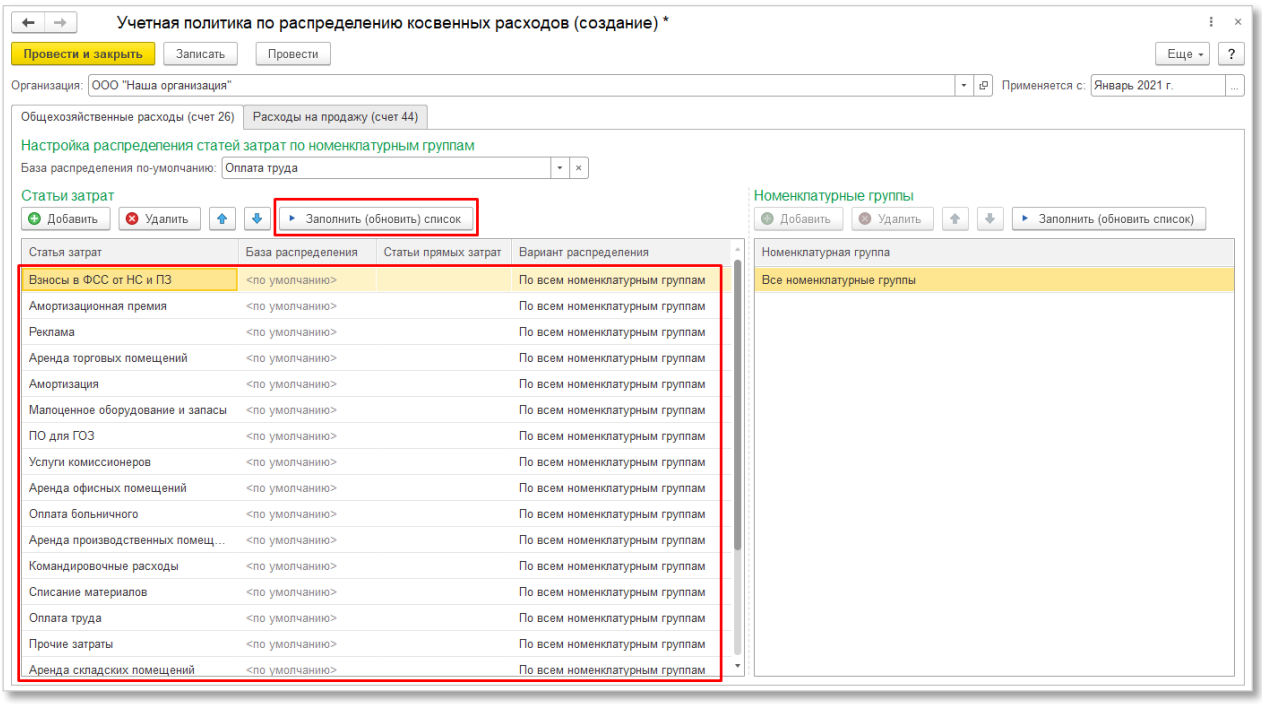


Рис. 49 Автоматическое заполнение перечня статей затрат

- **«Статья затрат»** – перечень статей затрат, подлежащих распределению;
- **«База распределения»** – индивидуальные настройки базы распределения для каждой статьи затрат (Рис. 50). Если данное поле не заполняется, используется база распределения по умолчанию из шапки документа;

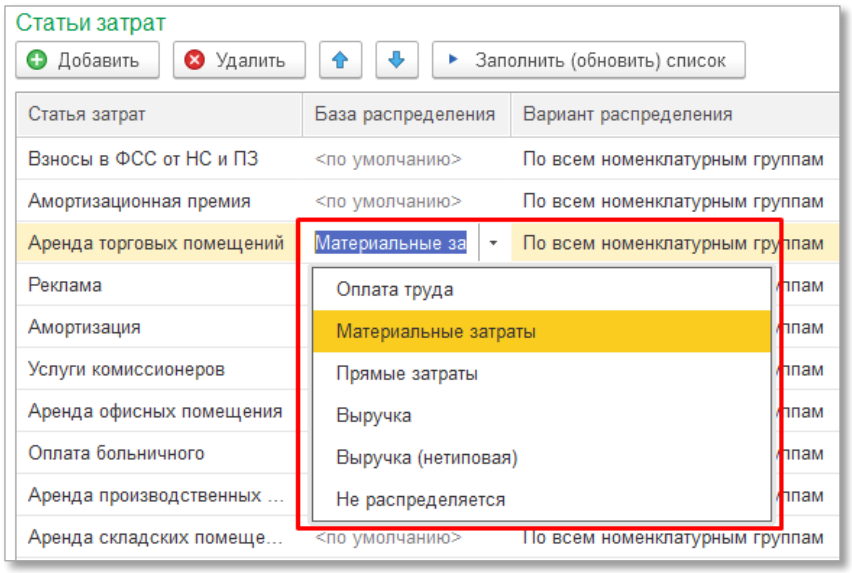


Рис. 50 Индивидуальные настройки базы распределения

- **Статьи прямых затрат** – при использовании базы распределения «**Отдельные статьи прямых затрат**» в колонке «**Статьи прямых затрат**» появляется возможность выбора

списка статей затрат из справочника «**Список статей затрат, включенных в базу распределения косвенных расходов**» (Рис. 51);

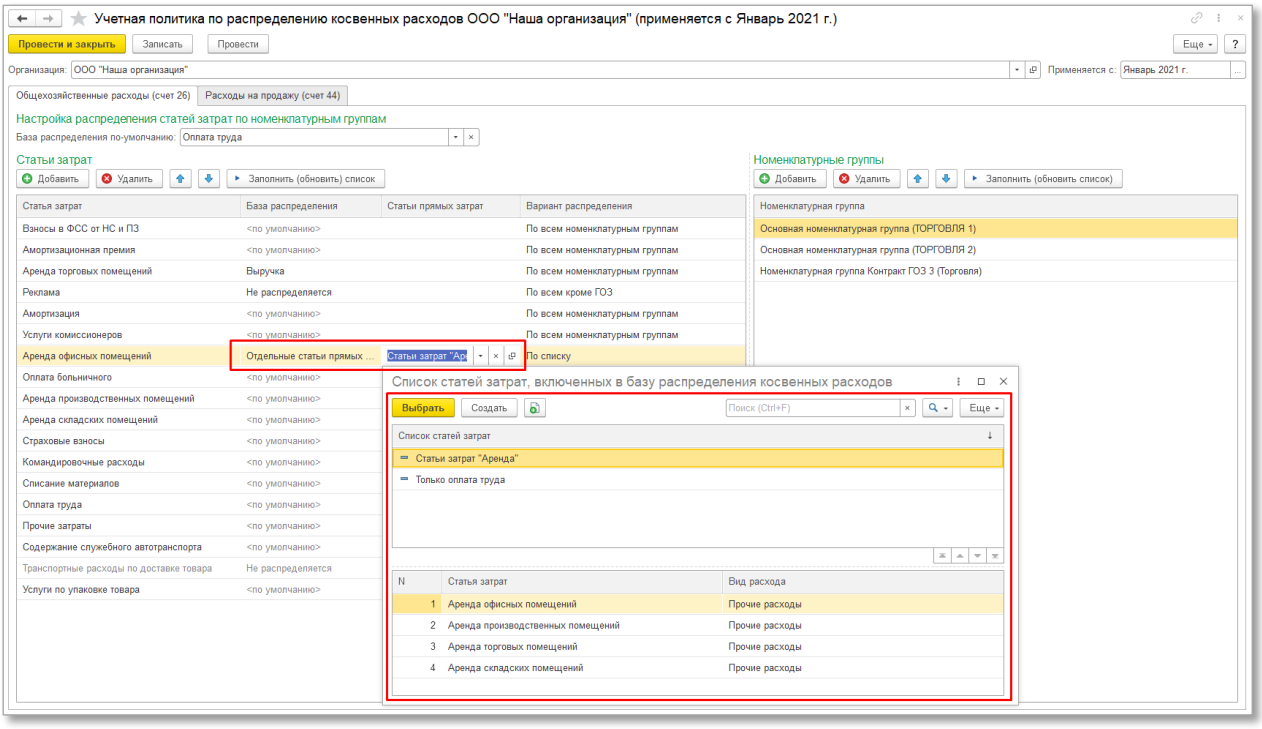


Рис. 51 Использование списков статей прямых затрат в качестве базы распределения

- **«Вариант распределения»** – выбор варианта распределения по номенклатурным группам (Рис. 52). Перечень значений:
  - **По всем номенклатурным группам** – значение по умолчанию. Распределение текущей статьи затрат осуществляется по всем номенклатурным группам;
  - **Только по ГОЗ** – Распределение текущей статьи затрат осуществляется по номенклатурным группам контрактов ГОЗ;
  - **По всем кроме ГОЗ** – Распределение текущей статьи затрат осуществляется по всем номенклатурным группам кроме контрактов ГОЗ;
  - **По списку** – Распределение текущей статьи затрат осуществляется по списку номенклатурных группам, выбранных в табличной части «Номенклатурные группы»;

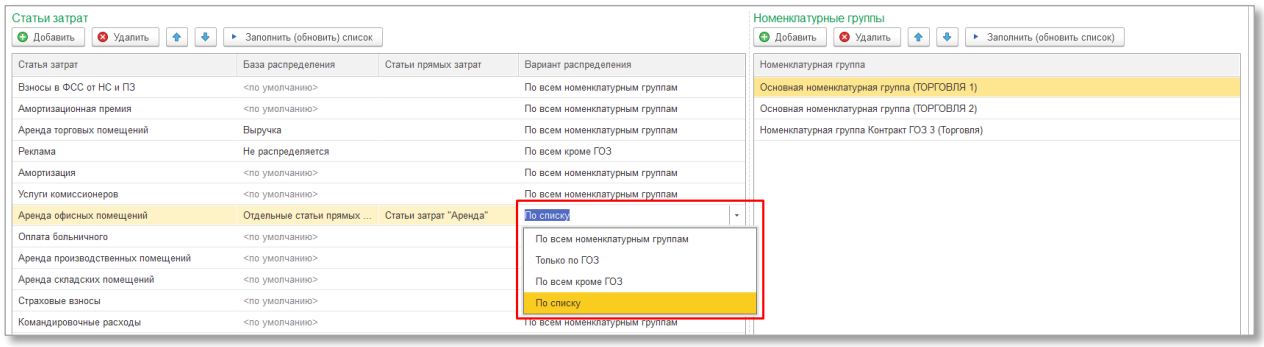


Рис. 52 Выбор варианта распределения по номенклатурным группам

- **Табличная часть «Номенклатурные группы»:**
  - **кнопка «Добавить»** – добавить статью затрат для целей настройки распределения;
  - **кнопка «Удалить»** – удалить статью затрат из табличной части;
  - **кнопка «Заполнить (обновить) список»** – автоматическое добавление всех или обновление списка номенклатурных групп в табличной части из справочника «Номенклатурные группы»;
  - **«Номенклатурная группа»** – перечень номенклатурных групп, по которым осуществляется распределение статей затрат, указанных в табличной части «**Статья затрат**».

Настройка параметров и распределение общехозяйственных расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) осуществляется независимо и реализовано в виде вкладок документа «**Учетная политика распределения косвенных расходов**» (Рис. 53).

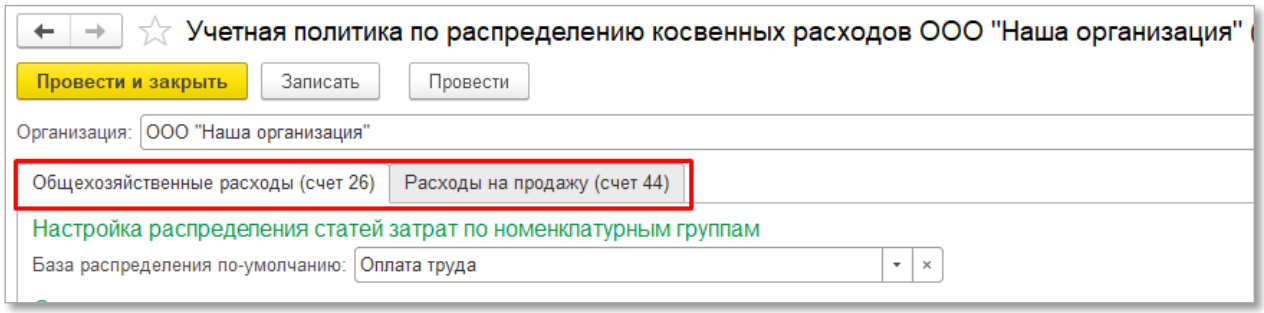
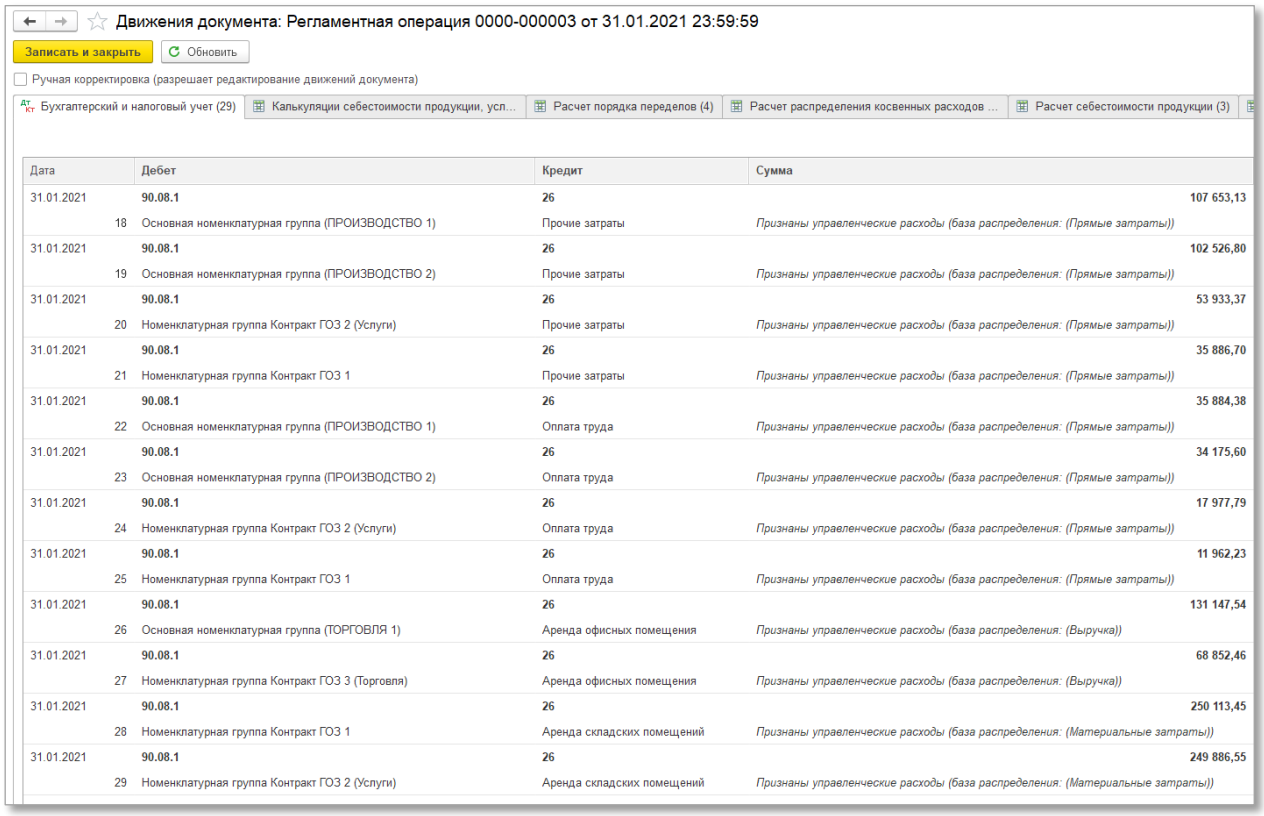


Рис. 53 Настройки параметров распределения по счетам 26 и 44

Непосредственно распределение осуществляется в момент выполнения регламентной операции «**Закрытие месяца**». Результатом распределения являются соответствующие бухгалтерские проводки (Рис. 54).



Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2021	90.08.1	26	107 653,13
18	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 1)	Прочие затраты	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	102 526,80
19	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 2)	Прочие затраты	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	53 933,37
20	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 2 (Услуги)	Прочие затраты	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	35 886,70
21	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	Прочие затраты	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	35 884,38
22	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 1)	Оплата труда	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	34 175,60
23	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 2)	Оплата труда	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	17 977,79
24	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 2 (Услуги)	Оплата труда	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	11 962,23
25	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	Оплата труда	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Прямые затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	131 147,54
26	Основная номенклатурная группа (ТОРГОВЛЯ 1)	Аренда офисных помещения	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Выручка))*
31.01.2021	90.08.1	26	68 852,46
27	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 3 (Торговля)	Аренда офисных помещения	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Выручка))*
31.01.2021	90.08.1	26	250 113,45
28	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	Аренда складских помещений	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Материальные затраты))*
31.01.2021	90.08.1	26	249 886,55
29	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 2 (Услуги)	Аренда складских помещений	*Признаны управленческие расходы (база распределения: (Материальные затраты))*

Рис. 54 Результат распределения

В случае нетиповых схем распределения в подсистеме реализована возможность отражения ручной базы распределения косвенных расходов.

Для этого необходимо заполнить документ «**Ручная база распределения**» показателями ручной базы по каждой номенклатурной группе, по которой необходимо выполнить распределение косвенных расходов (Рис. 55).

Состав полей документа:

- **Организация** – выбор организации, по которой выполняется регистрация базы распределения косвенных расходов;
- **Период** – выбор месяца распределения косвенных расходов;

Табличная часть документа:

- **№** – номер строки;
- **Номенклатурная группа** – номенклатурная группа на которую будет отнесена доля косвенных расходов в соответствии с ручной базой распределения;
- **База** – показатель ручной базы распределения по текущей номенклатурной группе.

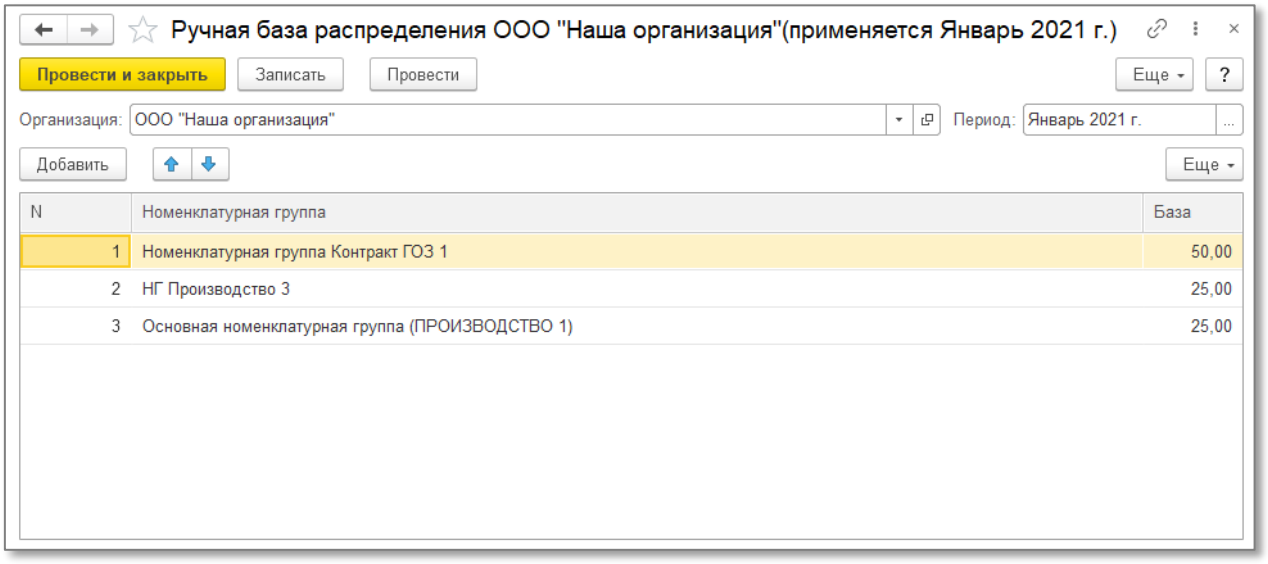


Рис. 55 Документ «Ручная база распределения»

Таким образом в подсистеме реализован принцип «От общего к частному», позволяющий при минимуме настроек распределять косвенные расходы по общим правилам. В то же время, подсистема позволяет производить тонкие настройки постатейного распределения расходов.

По результатам распределения пользователю доступен отчет «**Справка-расчет распределения косвенных расходов**».

Для формирования отчета необходимо:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Распределение затрат**» → «**Справка-расчет распределения косвенных затрат**» (Рис. 56);

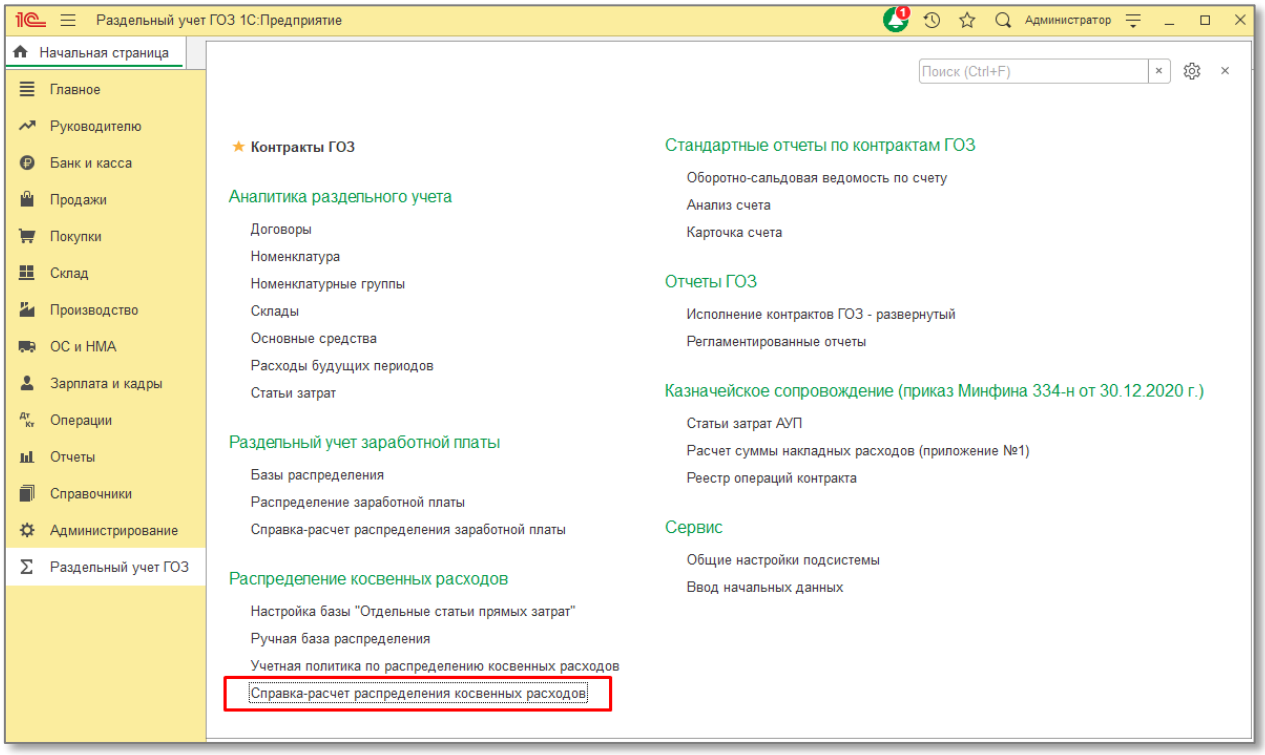
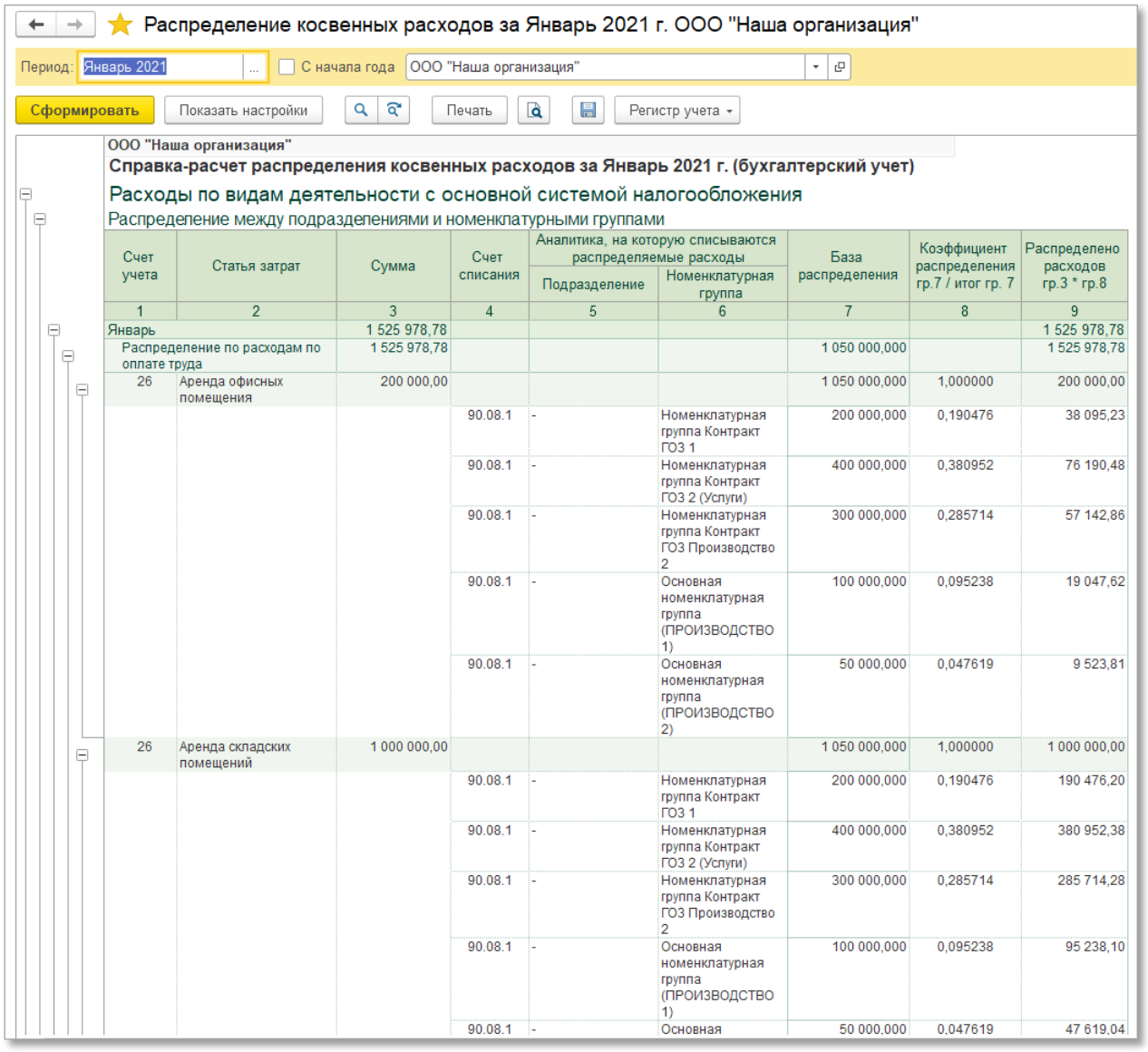


Рис. 56 Вызов отчета «Справка-расчет распределения косвенных затрат»

Настройки отчета:

- **Период** – месяц формирования отчета;
- **С начала года** – формирование отчета нарастающим итогом с начала года;
- **Организация** – выбор организации для целей формирования отчета.

Экранная форма отчета имеет следующий вид (Рис. 57):



Распределение косвенных расходов за Январь 2021 г. ООО "Наша организация"

Период: Январь 2021 | С начала года | ООО "Наша организация"

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО "Наша организация"

Справка-расчет распределения косвенных расходов за Январь 2021 г. (бухгалтерский учет)

Расходы по видам деятельности с основной системой налогообложения

Распределение между подразделениями и номенклатурными группами

Счет учета	Статья затрат	Сумма	Счет списания	Аналитика, на которую списываются распределяемые расходы		База распределения	Коэффициент распределения гр.7 / итог гр. 7	Распределено расходов гр.3 * гр.8
				Подразделение	Номенклатурная группа			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Январь		1 525 978,78						1 525 978,78
Распределение по расходам по оплате труда		1 525 978,78				1 050 000,000		1 525 978,78
26	Аренда офисных помещения	200 000,00				1 050 000,000	1,000000	200 000,00
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	200 000,000	0,190476	38 095,23
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 2 (Услуги)	400 000,000	0,380952	76 190,48
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2	300 000,000	0,285714	57 142,86
			90.08.1	-	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 1)	100 000,000	0,095238	19 047,62
			90.08.1	-	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 2)	50 000,000	0,047619	9 523,81
26	Аренда складских помещений	1 000 000,00				1 050 000,000	1,000000	1 000 000,00
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1	200 000,000	0,190476	190 476,20
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 2 (Услуги)	400 000,000	0,380952	380 952,38
			90.08.1	-	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2	300 000,000	0,285714	285 714,28
			90.08.1	-	Основная номенклатурная группа (ПРОИЗВОДСТВО 1)	100 000,000	0,095238	95 238,10
			90.08.1	-	Основная	50 000,000	0,047619	47 619,04

Рис. 57 Отчет «Справка-расчет распределения косвенных затрат»

2.4.5. Стандартные отчеты по контрактам ГОЗ

Раздел «**Стандартные отчеты по контрактам ГОЗ**» содержит следующие стандартные бухгалтерские отчеты с возможностью их формирования по контрактам ГОЗ (Рис. 58):

- Оборотно-сальдовая ведомость по счету;
- Анализ счета;
- Карточка счета.

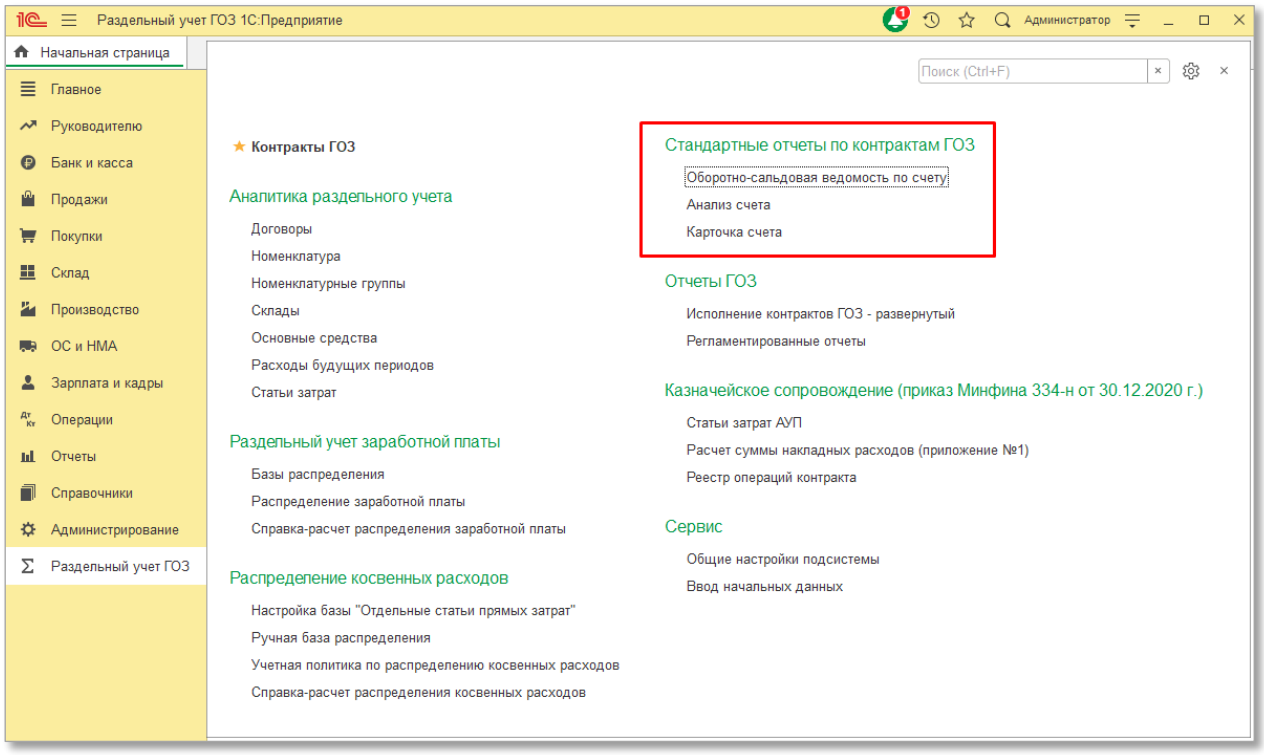
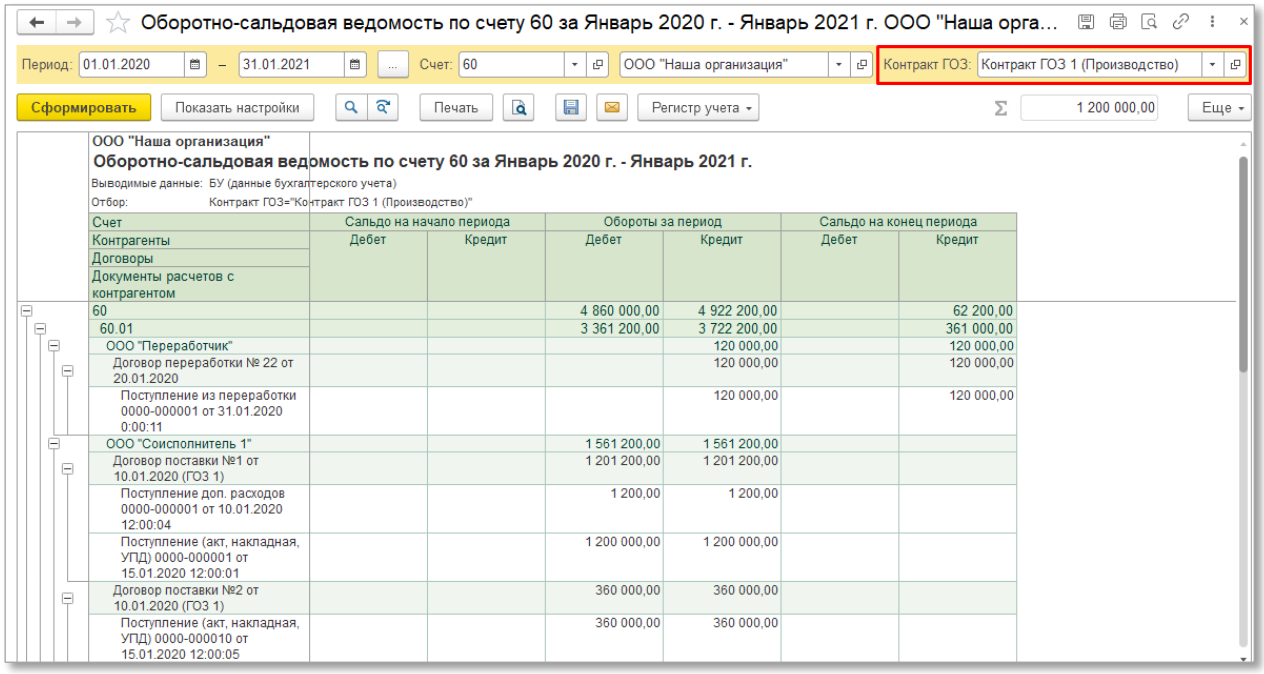


Рис. 58 Раздел «Стандартные отчеты по контрактам ГОЗ»

В отчетах реализована возможность отбора по контрактам ГОЗ (Рис. 59).



Счет / Контрагенты / Договоры / Документы расчетов с контрагентом	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
60			4 860 000,00	4 922 200,00		62 200,00
60.01			3 361 200,00	3 722 200,00		361 000,00
ООО "Переработчик"				120 000,00		120 000,00
Договор переработки № 22 от 20.01.2020				120 000,00		120 000,00
Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11				120 000,00		120 000,00
ООО "Соисполнитель 1"			1 561 200,00	1 561 200,00		
Договор поставки №1 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)			1 201 200,00	1 201 200,00		
Поступление доп. расходов 0000-000001 от 10.01.2020 12:00:04			1 200,00	1 200,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:01			1 200 000,00	1 200 000,00		
Договор поставки №2 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)			360 000,00	360 000,00		
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 15.01.2020 12:00:05			360 000,00	360 000,00		

Рис. 59 Отбор по контрактам ГОЗ

2.4.6. Отчеты ГОЗ

Раздел «**Отчеты ГОЗ**» содержит ссылку на регламентированные отчеты «**Исполнение контрактов ГОЗ**» и отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ – развернутый**» (Рис. 60).

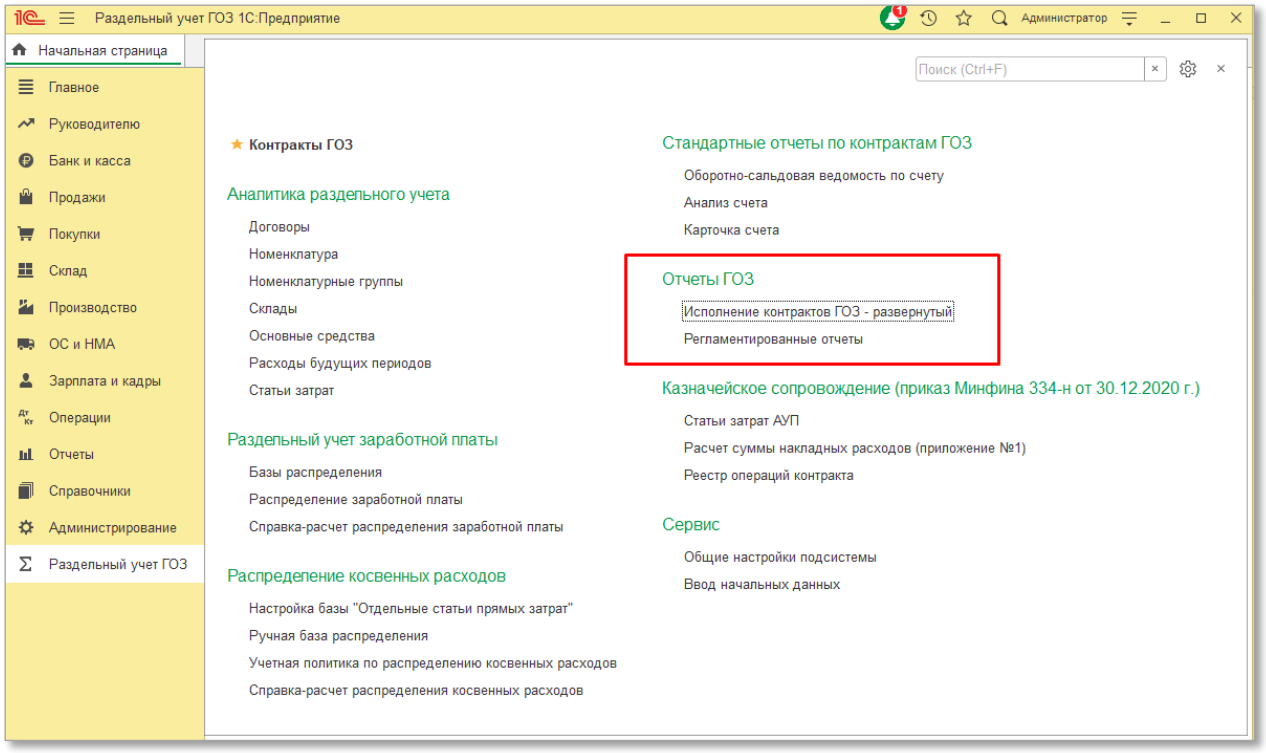
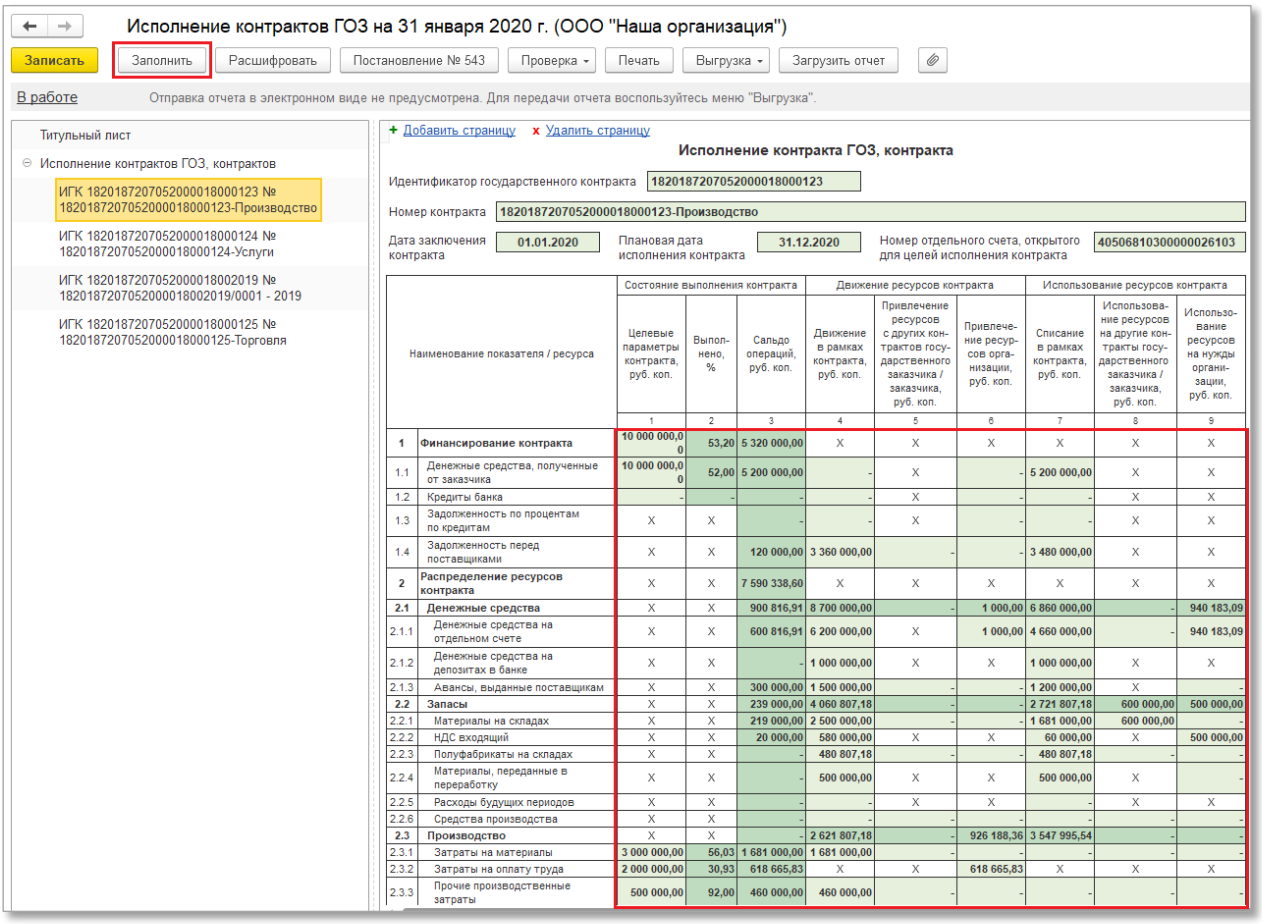


Рис. 60 Раздел «Отчеты ГОЗ»

- **РЕГЛАМЕНТИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ**

В регламентированный отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ**» добавлены следующие функции:

- **Заполнение показателей отчета** – при нажатии кнопки «**Заполнить**» в шапке отчета происходит автоматическое заполнение показателей отчета на основании сформированных движений по данным раздельного учета подсистемы. Автоматическое заполнение происходит по всем контрактам регламентированного отчета (Рис. 61).



Исполнение контрактов ГОЗ на 31 января 2020 г. (ООО "Наша организация")

Записать | Заполнить | Расшифровать | Постановление № 543 | Проверка | Печать | Выгрузка | Загрузить отчет

В работе — Отправка отчета в электронном виде не предусмотрена. Для передачи отчета воспользуйтесь меню "Выгрузка".

- Титульный лист
- Исполнение контрактов ГОЗ, контрактов
  - ИГК 18201872070520000180001 23 № 18201872070520000180001 23-Производство
  - ИГК 18201872070520000180001 24 № 18201872070520000180001 24-Услуги
  - ИГК 18201872070520000180020 19 № 18201872070520000180020 19/0001 - 2019
  - ИГК 18201872070520000180001 25 № 18201872070520000180001 25-Торговля

+ Добавить страницу | × Удалить страницу

Исполнение контракта ГОЗ, контракта

Идентификатор государственного контракта: 18201872070520000180001 23

Номер контракта: 18201872070520000180001 23-Производство

Дата заключения контракта: 01.01.2020 | Плановая дата исполнения контракта: 31.12.2020 | Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта: 40506810300000026103

Наименование показателя / ресурса		Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	10 000 000,00	53,20	5 320 000,00	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	10 000 000,00	52,00	5 200 000,00	-	X	-	5 200 000,00	X	X
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	120 000,00	3 360 000,00	-	-	3 480 000,00	X	X
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	7 590 338,60	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	900 816,91	8 700 000,00	-	1 000,00	6 860 000,00	-	940 183,09
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	600 816,91	6 200 000,00	X	1 000,00	4 660 000,00	-	940 183,09
2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	1 000 000,00	X	X	1 000 000,00	X	X
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	300 000,00	1 500 000,00	-	-	1 200 000,00	X	-
2.2	**Запасы**	X	X	239 000,00	4 060 807,18	-	-	2 721 807,18	600 000,00	500 000,00
2.2.1	Материалы на складах	X	X	219 000,00	2 500 000,00	-	-	1 681 000,00	600 000,00	-
2.2.2	НДС входящий	X	X	20 000,00	580 000,00	X	X	60 000,00	X	500 000,00
2.2.3	Полуфабрикаты на складах	X	X	-	480 807,18	-	-	480 807,18	-	-
2.2.4	Материалы, переданные в переработку	X	X	-	500 000,00	X	X	500 000,00	X	-
2.2.5	Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.2.6	Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3	**Производство**	X	X	-	2 621 807,18	-	926 188,36	3 547 995,54	-	-
2.3.1	Затраты на материалы	3 000 000,00	56,03	1 681 000,00	1 681 000,00	-	-	-	-	-
2.3.2	Затраты на оплату труда	2 000 000,00	30,93	618 665,83	X	X	618 665,83	X	X	X
2.3.3	Прочие производственные затраты	500 000,00	92,00	460 000,00	460 000,00	-	-	-	-	-

Рис. 61 Автоматическое заполнение показателей отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Расшифровка показателей отчета** – при нажатии кнопки «**Расшифровать**» в отдельном окне отображается расшифровка операций по выбранному показателю отчета с детализацией до документов (Рис. 62).

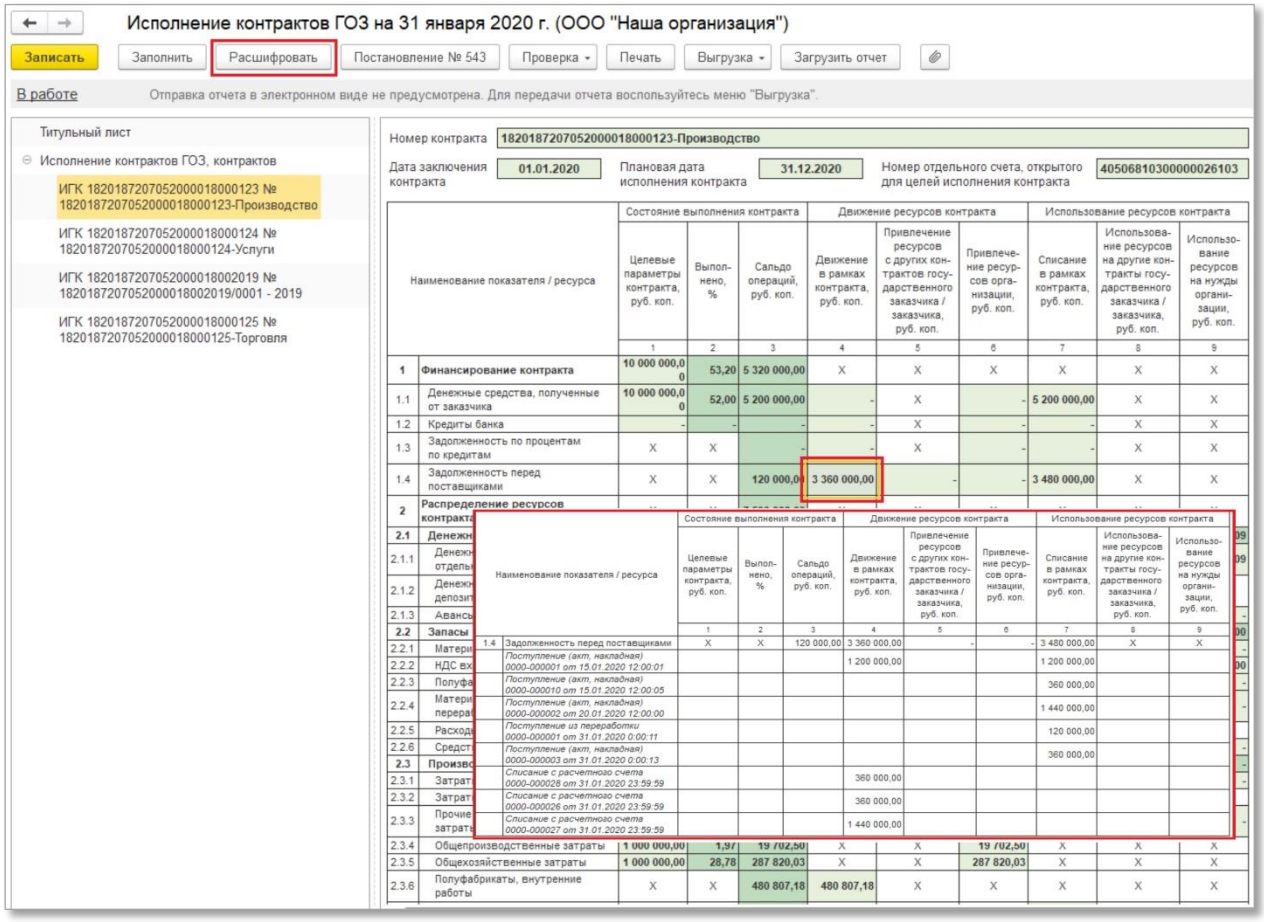


Рис. 62 Расшифровка показателей отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Просмотр правил заполнения отчета** – при нажатии кнопки «**Постановление № 543**» в отдельном окне отображаются правила заполнения отчета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 543 (Рис. 63).

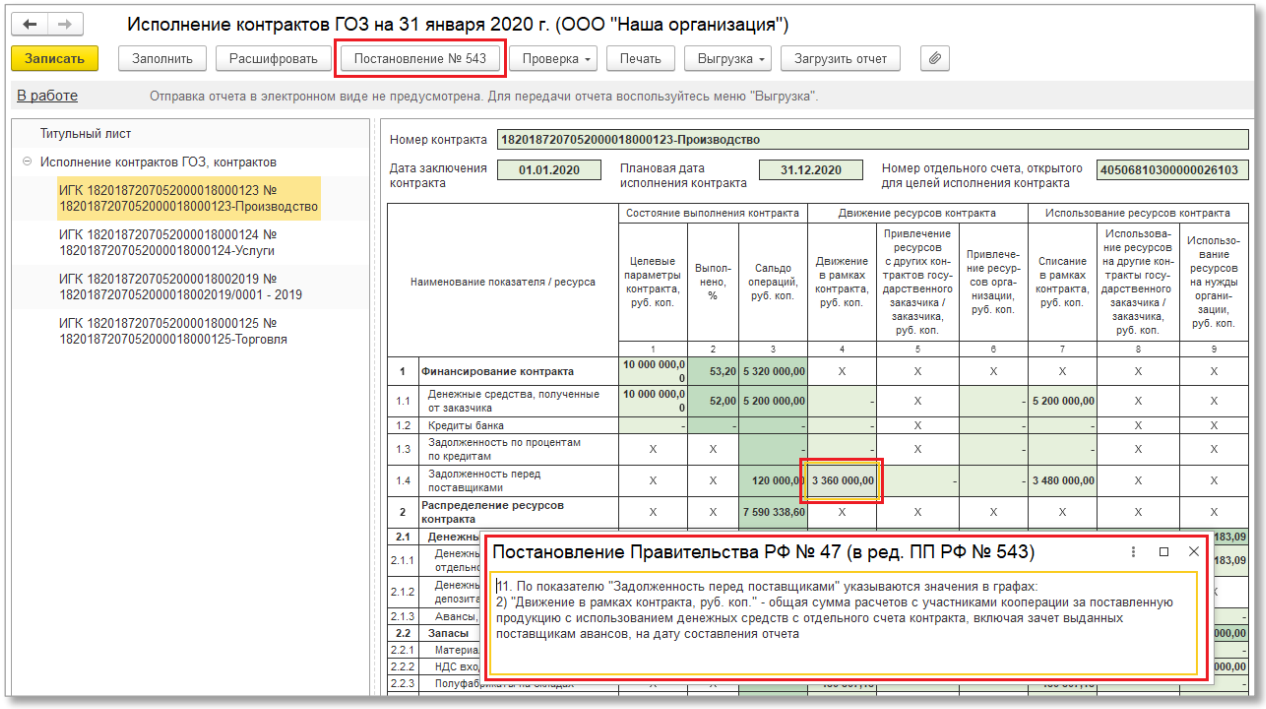


Рис. 63 Просмотр правил заполнения отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

В результате работы подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**» сформированный отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ**» корректно проходит проверку контрольных соотношений (Рис. 64).

Примеры регламентированных отчетов по различным видам деятельности с расшифровкой приведены в приложении 3.1.

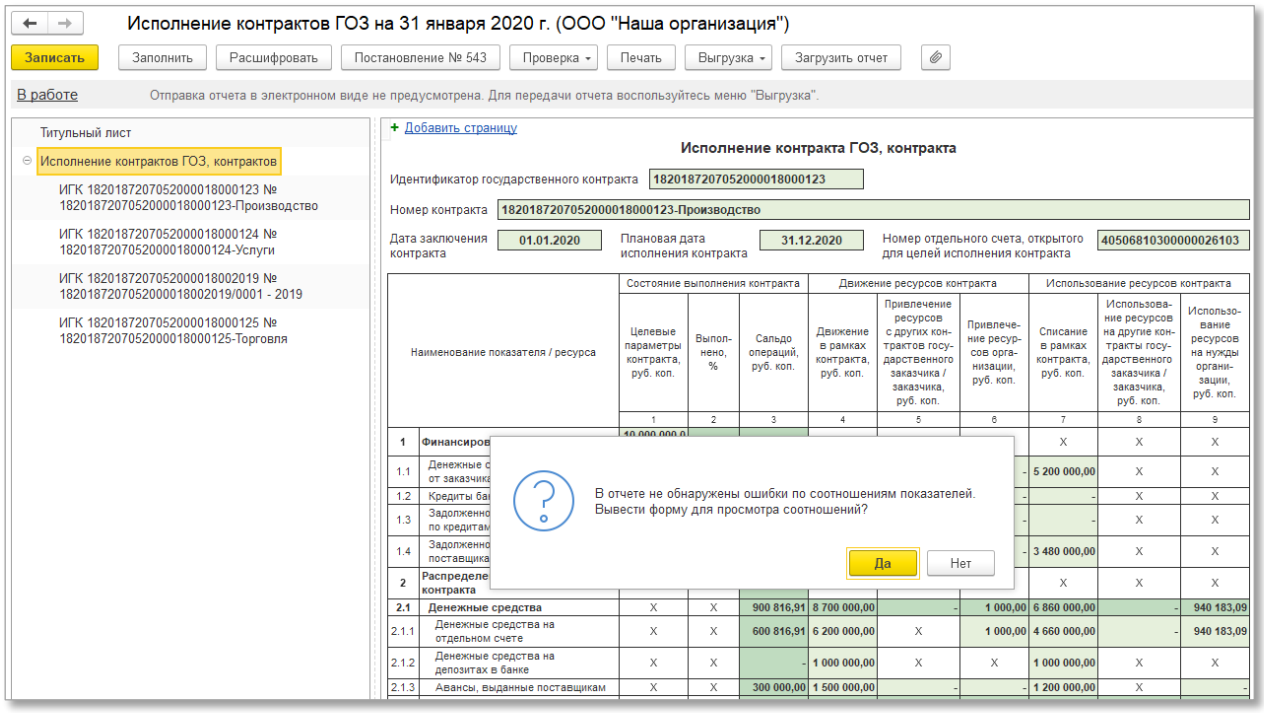


Рис. 64 Проверка контрольных соотношений отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

• ОТЧЕТ ИСПОЛНЕНИЕ КОНТРАКТОВ ГОЗ – РАЗВЕРНУТЫЙ

Отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ – развернутый**» полностью повторяет структуру регламентированного отчета и содержит расшифровку всех показателей отчета с детализацией до документов (Рис. 65).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Дата отчета** – дата формирования отчета. Существенным отличием от регламентированного отчета является возможность формирования отчета на произвольную дату;
- **Детализация** – вариант детализации отчета. Возможные варианты «**Сводно**» и «**По документам**»;
- **Контракт** – выбор контракта из справочника «**Контракты ГОЗ**» для формирования отчета;
- **ДтКт** – формирование в отдельном окне бухгалтерских проводок по текущей операции отчета;
- **Постановление № 543** – отображение в отдельном окне правил заполнения отчета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 543.

Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый

Дата отчета: 31.10.2021 Детализация: По документам

Контракт: Контракт Производство 2 (склады)

Сформировать | Найти... | Постановление № 543

Идентификатор государственного контракта: 16191873110310101200018 17

Номер контракта: 16191873110310101200018 17-Производство 2

Дата заключения контракта: 01.01.2020 Плановая дата исполнения контракта: 31.12.2021 Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта: 40506810600250020901

	Наименование показателя / ресурса	Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	4 000 000,00	189,87	7 594 933,00	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	4 000 000,00	125,00	5 000 000,00	-	X	-	5 000 000,00	X	X
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	2 594 933,00	-	-	-	2 594 933,00	X	X
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	12 799 310,22	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	5 028 778,00	5 045 678,00	-	-	13 345,00	-	3 555,00
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	5 028 778,00	5 045 678,00	X	-	13 345,00	-	3 555,00
2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	-	-	-	-	-	X	-
2.2	**Запасы**	X	X	1 576 624,12	5 177 964,71	-	22 030,00	3 622 270,59	1 200,00	-100,00
2.2.1	Материалы на складах	X	X	1 348 794,12	3 553 286,28	-	22 000,00	2 225 292,16	1 200,00	-
2.2.2	НДС входящий	X	X	227 800,00	428 600,00	X	X	200 900,00	X	-100,00
2.2.3	Полуфабрикаты на складах	X	X	30,00	-	-	30,00	-	-	-
2.2.4	Материалы, переданные в переработку	X	X	-	1 196 078,43	X	X	1 196 078,43	X	-
2.2.5	Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.2.6	Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3	**Производство**	X	X	403,01	2 311 036,29	-	4 134 772,26	6 445 405,54	-	-
2.3.1	Затраты на материалы	1 000 000,00	221,10	2 211 035,29	2 211 036,29	-	-	1,00	-	-
2.3.2	Затраты на оплату труда	2 000 000,00	171,30	3 425 900,67	X	X	3 425 900,67	X	X	X
2.3.3	Прочие производственные затраты	100 000,00	100,00	100 000,00	100 000,00	-	-	-	-	-
2.3.4	Общепроизводственные затраты	48 224,61	94,75	45 691,62	X	X	45 691,62	X	X	X
2.3.5	Общехозяйственные затраты	663 179,97	100,00	663 179,97	X	X	663 179,97	X	X	X
2.3.6	Полуфабрикаты, внутренние работы	X	X	-	-	X	X	X	X	X
2.3.7	Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	X	X	-	X	X	X	-	X	X

Рис. 65 Отчет «Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый»

2.4.7. Казначейское сопровождение (приказ Минфина 334н от 30.12.2020 г.)

Раздел «**Казначейское сопровождение (приказ Минфина 334н от 30.12.2020 г.)**» содержит функционал по настройке группировки статей затрат для целей формирования отчетов и непосредственно отчетные формы в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2020 г. № 334н (Рис. 66):

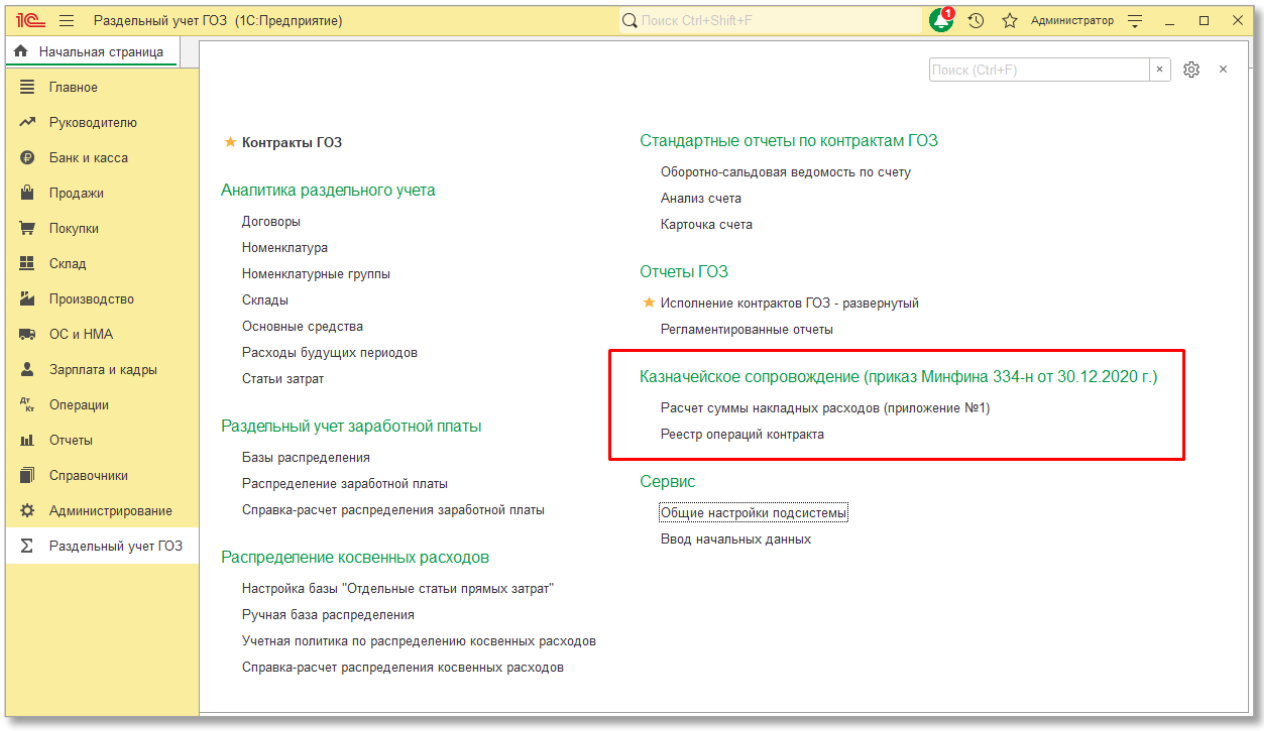


Рис. 66 Раздел «Казначейское сопровождение»

В подсистеме реализовано формирование отчета «**Расчет сумм накладных расходов по соглашению, государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждения, договору о проведении капитального ремонта, государственному контракту по государственному оборонному заказу, договору (контракту, соглашению)**» (Приложение № 1) (Рис. 67).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Дата отчета** – дата формирования отчета;
- **Месяц/год** – период расчета сумм накладных расходов;
- **Контракт** – выбор контракта из справочника «**Контракты ГОЗ**» для формирования отчета;
- **Руководитель (уполномоченное лицо) получателя целевых средств** – сотрудник организации подписавший текущий документ;
- **Включать в АУП расходы на продажу** – при включении данного флага в состав административно-управленческих расходов будут включены расходы на продажу (счет 44).

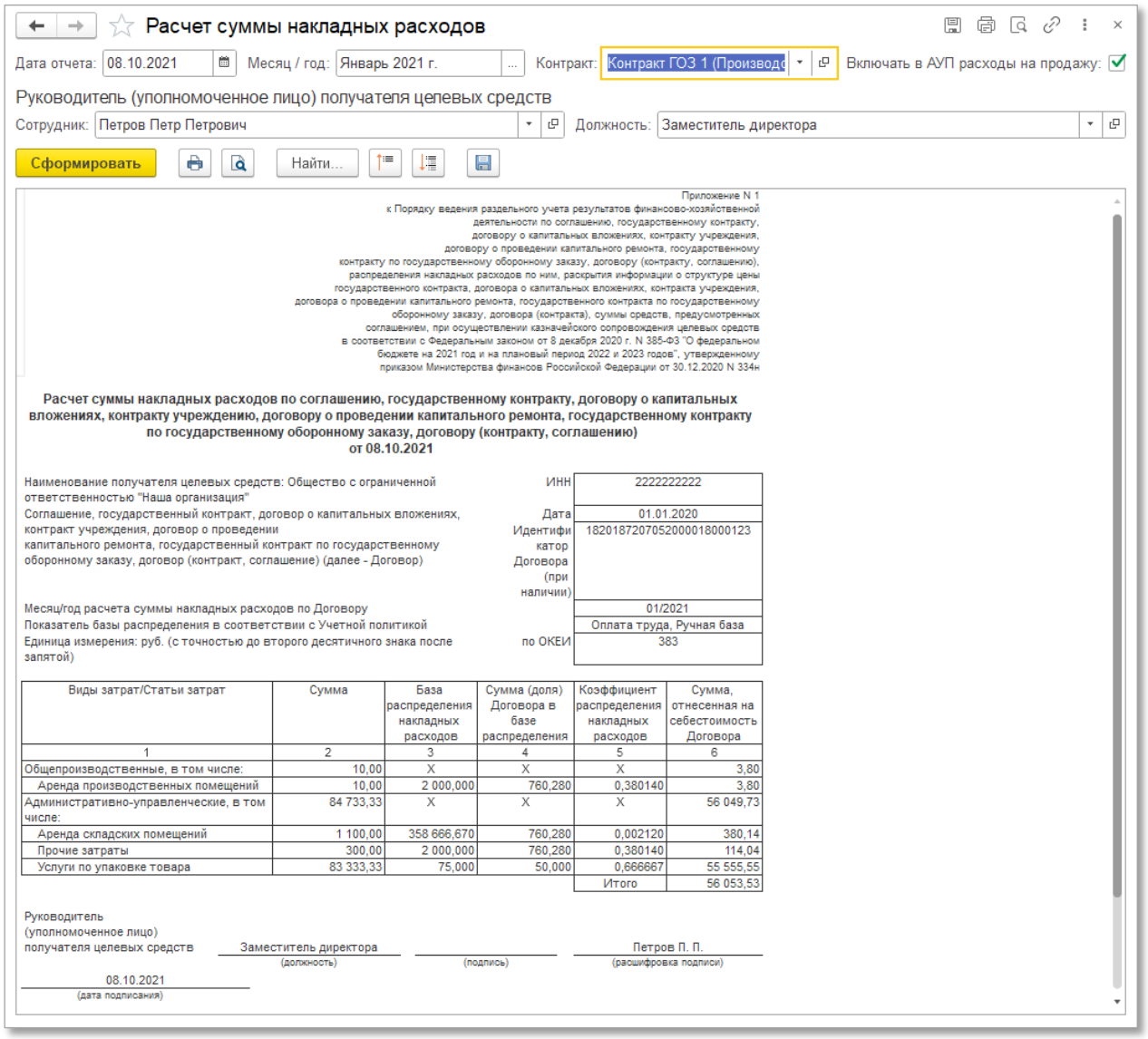
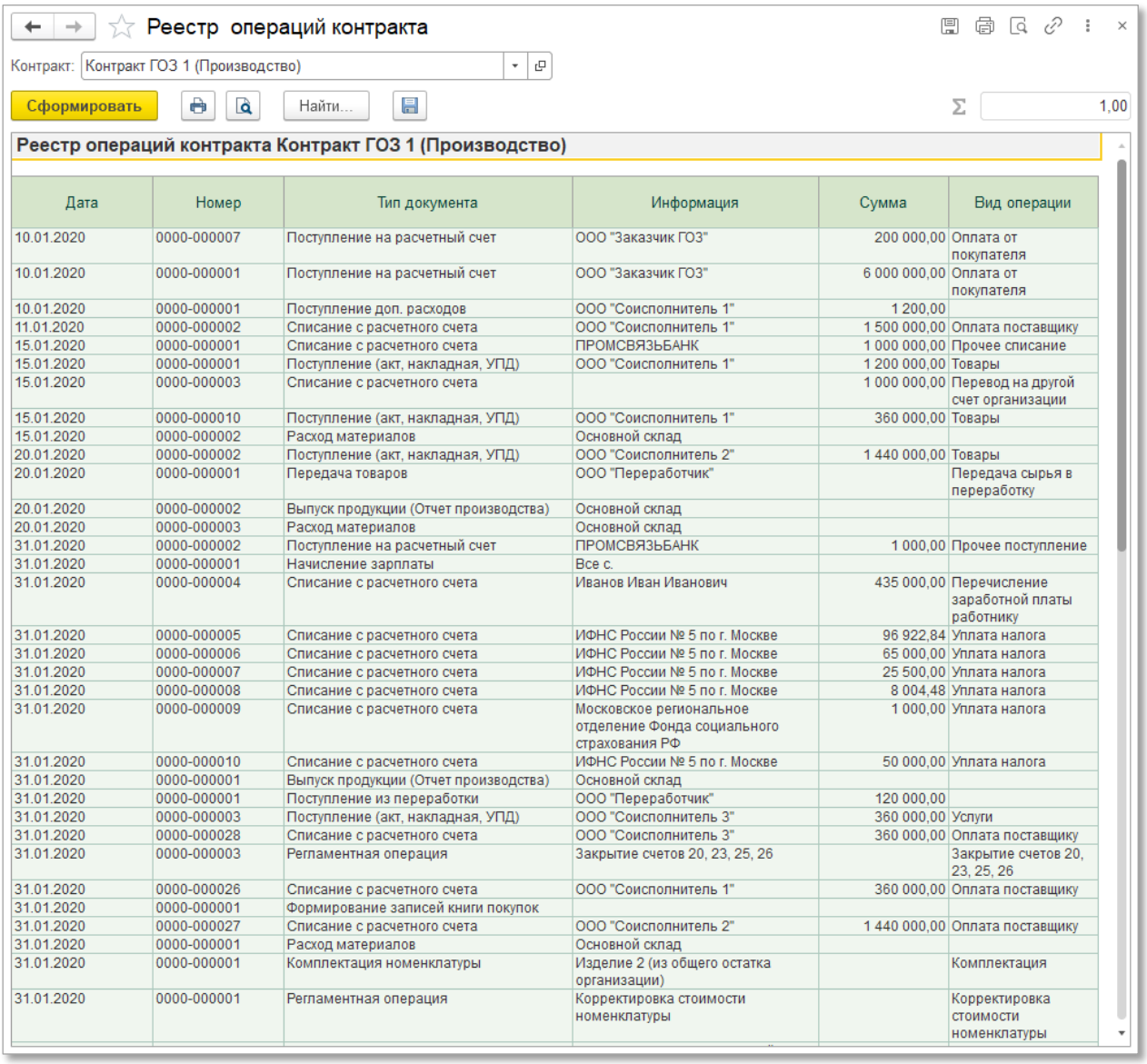


Рис. 67 Отчет «Расчет сумм накладных расходов»

В подсистеме реализовано формирование отчета «**Реестр операций контракта**» с полным перечнем операций текущего контракта (Рис. 68).



Реестр операций контракта

Контракт: Контракт ГОЗ 1 (Производство)

Сформировать | Найти... | Σ 1,00

Реестр операций контракта Контракт ГОЗ 1 (Производство)

Дата	Номер	Тип документа	Информация	Сумма	Вид операции
10.01.2020	0000-000007	Поступление на расчетный счет	ООО "Заказчик ГОЗ"	200 000,00	Оплата от покупателя
10.01.2020	0000-000001	Поступление на расчетный счет	ООО "Заказчик ГОЗ"	6 000 000,00	Оплата от покупателя
10.01.2020	0000-000001	Поступление доп. расходов	ООО "Соисполнитель 1"	1 200,00	
11.01.2020	0000-000002	Списание с расчетного счета	ООО "Соисполнитель 1"	1 500 000,00	Оплата поставщику
15.01.2020	0000-000001	Списание с расчетного счета	ПРОМСВЯЗЬБАНК	1 000 000,00	Прочее списание
15.01.2020	0000-000001	Поступление (акт, накладная, УПД)	ООО "Соисполнитель 1"	1 200 000,00	Товары
15.01.2020	0000-000003	Списание с расчетного счета		1 000 000,00	Перевод на другой счет организации
15.01.2020	0000-000010	Поступление (акт, накладная, УПД)	ООО "Соисполнитель 1"	360 000,00	Товары
15.01.2020	0000-000002	Расход материалов	Основной склад		
20.01.2020	0000-000002	Поступление (акт, накладная, УПД)	ООО "Соисполнитель 2"	1 440 000,00	Товары
20.01.2020	0000-000001	Передача товаров	ООО "Переработчик"		Передача сырья в переработку
20.01.2020	0000-000002	Выпуск продукции (Отчет производства)	Основной склад		
20.01.2020	0000-000003	Расход материалов	Основной склад		
31.01.2020	0000-000002	Поступление на расчетный счет	ПРОМСВЯЗЬБАНК	1 000,00	Прочее поступление
31.01.2020	0000-000001	Начисление зарплаты	Все с.		
31.01.2020	0000-000004	Списание с расчетного счета	Иванов Иван Иванович	435 000,00	Перечисление заработной платы работнику
31.01.2020	0000-000005	Списание с расчетного счета	ИФНС России № 5 по г. Москве	96 922,84	Уплата налога
31.01.2020	0000-000006	Списание с расчетного счета	ИФНС России № 5 по г. Москве	65 000,00	Уплата налога
31.01.2020	0000-000007	Списание с расчетного счета	ИФНС России № 5 по г. Москве	25 500,00	Уплата налога
31.01.2020	0000-000008	Списание с расчетного счета	ИФНС России № 5 по г. Москве	8 004,48	Уплата налога
31.01.2020	0000-000009	Списание с расчетного счета	Московское региональное отделение Фонда социального страхования РФ	1 000,00	Уплата налога
31.01.2020	0000-000010	Списание с расчетного счета	ИФНС России № 5 по г. Москве	50 000,00	Уплата налога
31.01.2020	0000-000001	Выпуск продукции (Отчет производства)	Основной склад		
31.01.2020	0000-000001	Поступление из переработки	ООО "Переработчик"	120 000,00	
31.01.2020	0000-000003	Поступление (акт, накладная, УПД)	ООО "Соисполнитель 3"	360 000,00	Услуги
31.01.2020	0000-000028	Списание с расчетного счета	ООО "Соисполнитель 3"	360 000,00	Оплата поставщику
31.01.2020	0000-000003	Регламентная операция	Закрытие счетов 20, 23, 25, 26		Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
31.01.2020	0000-000026	Списание с расчетного счета	ООО "Соисполнитель 1"	360 000,00	Оплата поставщику
31.01.2020	0000-000001	Формирование записей книги покупок			
31.01.2020	0000-000027	Списание с расчетного счета	ООО "Соисполнитель 2"	1 440 000,00	Оплата поставщику
31.01.2020	0000-000001	Расход материалов	Основной склад		
31.01.2020	0000-000001	Комплектация номенклатуры	Изделие 2 (из общего остатка организации)		Комплектация
31.01.2020	0000-000001	Регламентная операция	Корректировка стоимости номенклатуры		Корректировка стоимости номенклатуры

Рис. 68 Отчет «Реестр операций контракта»

2.4.8. Сервис

Раздел «**Сервис**» содержит в себе следующие разделы:

- **Общие настройки подсистемы**
- **Ввод начальных данных**

- **ОБЩИЕ НАСТРОЙКИ ПОДСИСТЕМЫ**

Раздел «**Общие настройки подсистемы**» (Рис. 69) предназначен для первоначальной настройки подсистемы в соответствии с особенностями ведения раздельного учета и формирования регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**».

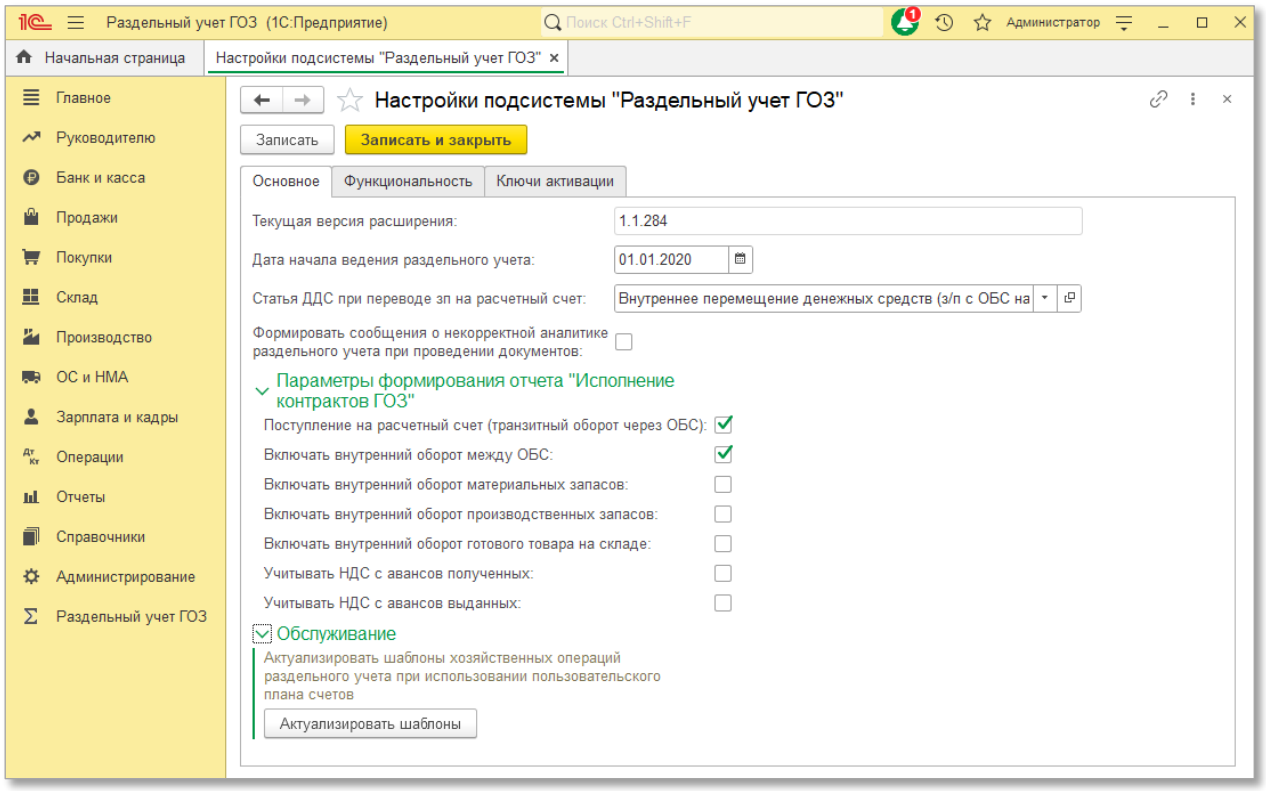


Рис. 69 Раздел «Настройки» группы «Сервис»

Раздел содержит следующие вкладки:

Вкладка ОСНОВНОЕ:

- **Текущая версия расширения** – в данном поле отображается информация о номере версии подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**»;
- **Дата начала ведения раздельного учета** – в данном поле необходимо указать дату начала ведения раздельного учета ГОЗ в текущей информационной базе. Начиная с этой даты в информационной базе будут формироваться движения по регистрам раздельного учета ГОЗ, а также осуществляться контроль по использованию аналитики в контрактах ГОЗ. Так же эта дата используется в документе «**Ввод начальных данных**»;
- **Статья ДДС при переводе з/п на расчетный счет** – выбор статьи движения денежных средств, используемой в документах при

переводе денежных средств с отдельного счета ГОЗ на расчетный счет организации на выплату заработной платы;

- **Формировать сообщения о некорректной аналитике раздельного учета при проведении документов** – в случае обнаружения хозяйственной операции, не соответствующей правилам, утвержденным постановлением Правительства № 47, при проведении документа будет формироваться информационное сообщение (Рис. 70).

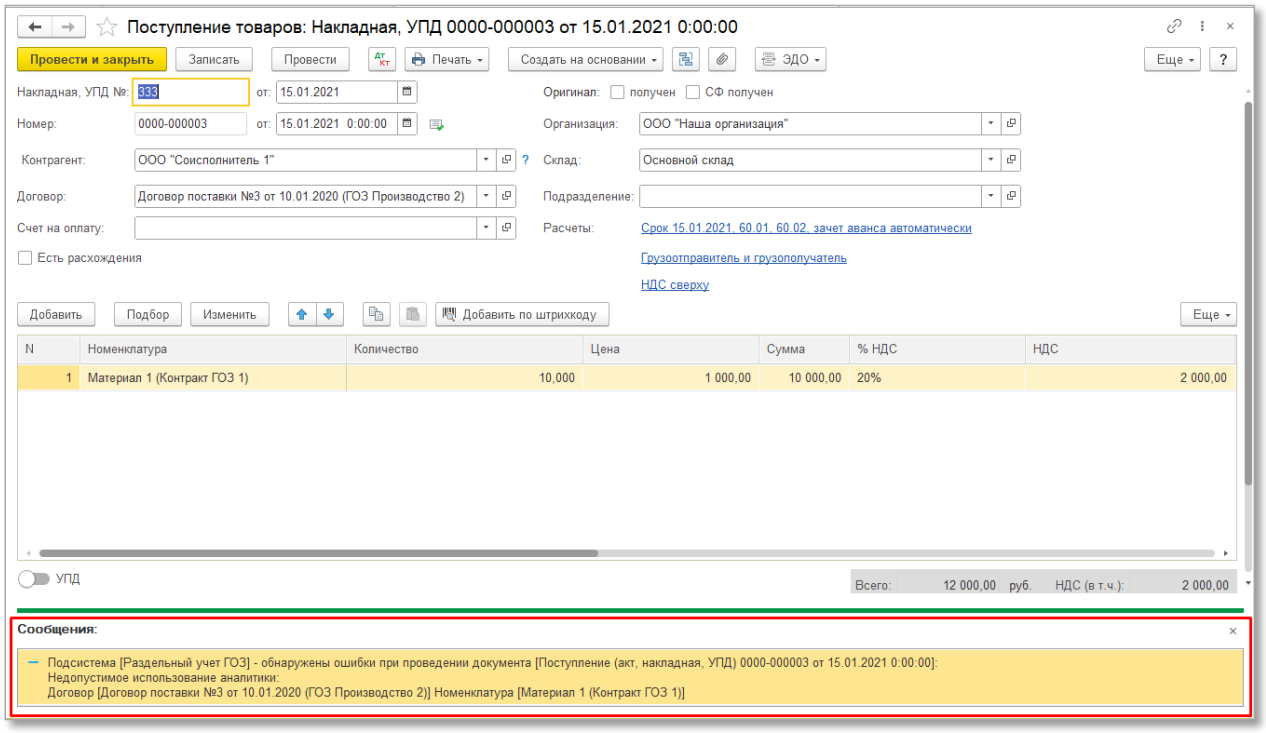
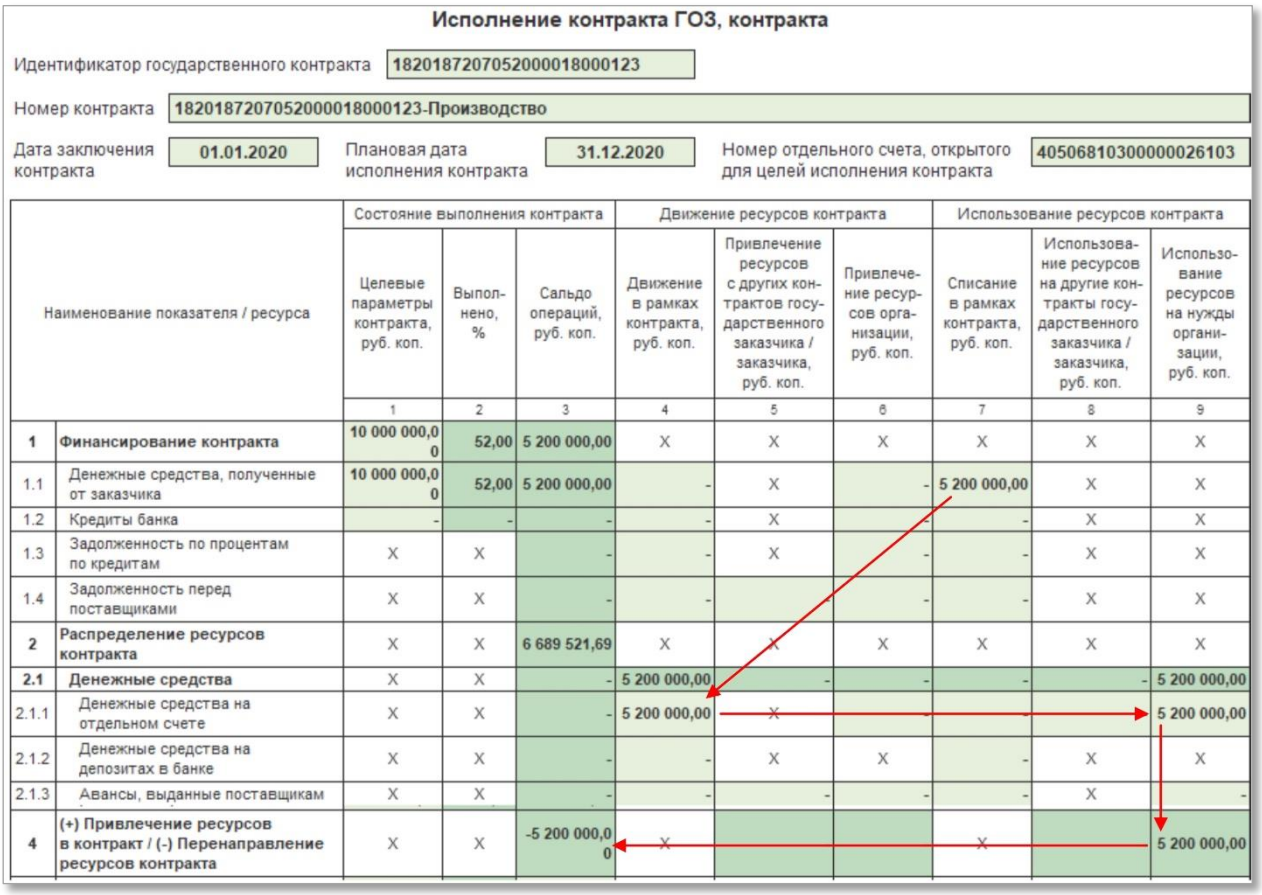


Рис. 70 Сообщение о некорректной операции

Группа настроек «Параметры формирования отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**»:

- **Поступление на расчетный счет (транзитный оборот через ОБС)** – при установке данного признака реализована возможность отражения операций поступления денежных средств от заказчика на расчетный счет организации в рамках контракта ГОЗ. При этом в регламентированном отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**» данные поступления отражаются через транзитный оборот денежных средств на ОБС (Рис. 71);



Исполнение контракта ГОЗ, контракта

Идентификатор государственного контракта: 18201872070520000018000123

Номер контракта: 18201872070520000018000123-Производство

Дата заключения контракта: 01.01.2020 | Плановая дата исполнения контракта: 31.12.2020 | Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта: 40506810300000026103

	Наименование показателя / ресурса	Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	10 000 000,00	52,00	5 200 000,00	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	10 000 000,00	52,00	5 200 000,00	-	X	-	5 200 000,00	X	X
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	-	-		-	-	X	X
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	6 689 521,69	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	-	5 200 000,00	-	-	-	-	5 200 000,00
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	-	5 200 000,00	X	-	-		5 200 000,00
2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	-	-	-	-	-	X	-
4	**(+) Привлечение ресурсов в контракт / (-) Перенаправление ресурсов контракта**	X	X	-5 200 000,00	X			X		5 200 000,00

Рис. 71 Транзитный оборот денежных средств на ОБС

- **Включать внутренний оборот между ОБС** – при установке данного флага в разделе 2.1.1 «**Денежные средства на отдельном счете**» отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» будут включены операции перевода денежных средств с одного ОБС на другой при переводе контракта в иной уполномоченный банк.
- **Включать внутренний оборот материальных запасов** – при установке данного флага в разделе 2.2 «**Запасы**» отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» будут включены операции внутреннего перемещения материальных запасов контракта ГОЗ;
- **Включать внутренний оборот производственных запасов** – при установке данного флага в разделе 2.3 «**Производство**» отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» будут включены операции внутреннего перемещения производственных запасов контракта ГОЗ;
- **Включать внутренний оборот готового товара на складе** – при установке данного флага в разделе 2.4 «**Готовый товар на складе**» отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» будут включены операции внутреннего перемещения товаров или готовой продукции контракта ГОЗ;

- **Учитывать НДС с авансов полученных** – при установке данного признака реализована возможность отражения в разделе 3.5 регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» сумм НДС, начисленных при получении аванса от заказчика с последующим уменьшением показателей раздела 3.5 отчета при формировании книги покупок (Рис. 72);

Наименование показателя / ресурса		Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.5	НДС с выручки от продаж	X	X	1 383 333,33	X	X	1 383 333,33	X	X	X
	Счет-фактура выданный 0000-0000005 от 10.01.2020 12:00:00						833 333,33			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						1 383 333,33			
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						-833 333,33			

Рис. 72 Отражение НДС с авансов в регламентированном отчете

- **Учитывать НДС с авансов выданных** – при установке данного признака реализована возможность отражения в разделе 2.2.2 регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» сумм НДС, начисленных по документу «Счет-фактура полученный на аванс» при оплате аванса поставщику.

Группа настроек «**Обслуживание**»:

- **Актуализировать шаблоны хозяйственных операций раздельного учета при использовании пользовательского плана счетов** – если в плане счетов применяются субсчета, детализирующие типовые счета (субсчета) необходимо нажать кнопку «**Актуализировать шаблоны**».

Вкладка ФУНКЦИОНАЛЬНОСТЬ:

На данной вкладке расположены флаги включения функциональных модулей:

- Распределение общехозяйственных расходов (с 01.01.2021) (см. раздел 2.4.34);
- Распределение расходов на продажу (см. раздел 2.4.34);
- Распределение заработной платы (см. раздел 2.4.3).

Вкладка КЛЮЧИ АКТИВАЦИИ:

На данной вкладке осуществляется активация подсистемы. Описание процесса активации см. в разделе 2.2:

- **ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ДАННЫХ**

Раздел «**Ввод начальных данных**» (Рис. 73) содержит список документов «**Ввод начальных данных ГОЗ**» и предназначен для формирования показателей регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» в случае использования подсистемы в информационной базе с существующими операциями по контрактам ГОЗ.

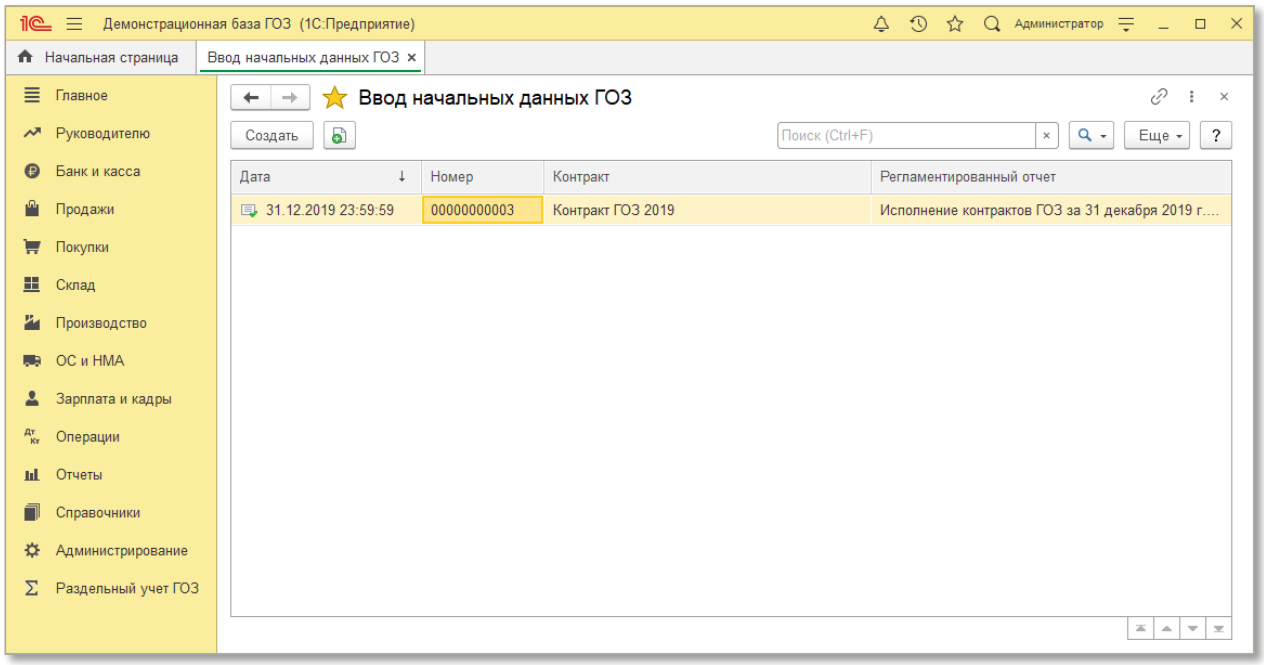


Рис. 73 Список документов «Ввод начальных данных ГОЗ»

Если дата начала ведения раздельного учета ГОЗ совпадает с датой использования подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**», то использовать документы «**Ввод начальных данных ГОЗ**» не требуется.

Документ «**Ввод начальных данных ГОЗ**» содержит набор показателей в соответствии со структурой регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» (Рис. 74).

В документе реализована возможность как ручного заполнения показателей, так и автоматическое заполнение на основании существующих в информационной базе отчетов «**Исполнение контрактов ГОЗ**».

Ручное заполнение целесообразно использовать в случае, если в информационной базе не формировались регламентированные отчеты «**Исполнение контрактов ГОЗ**».

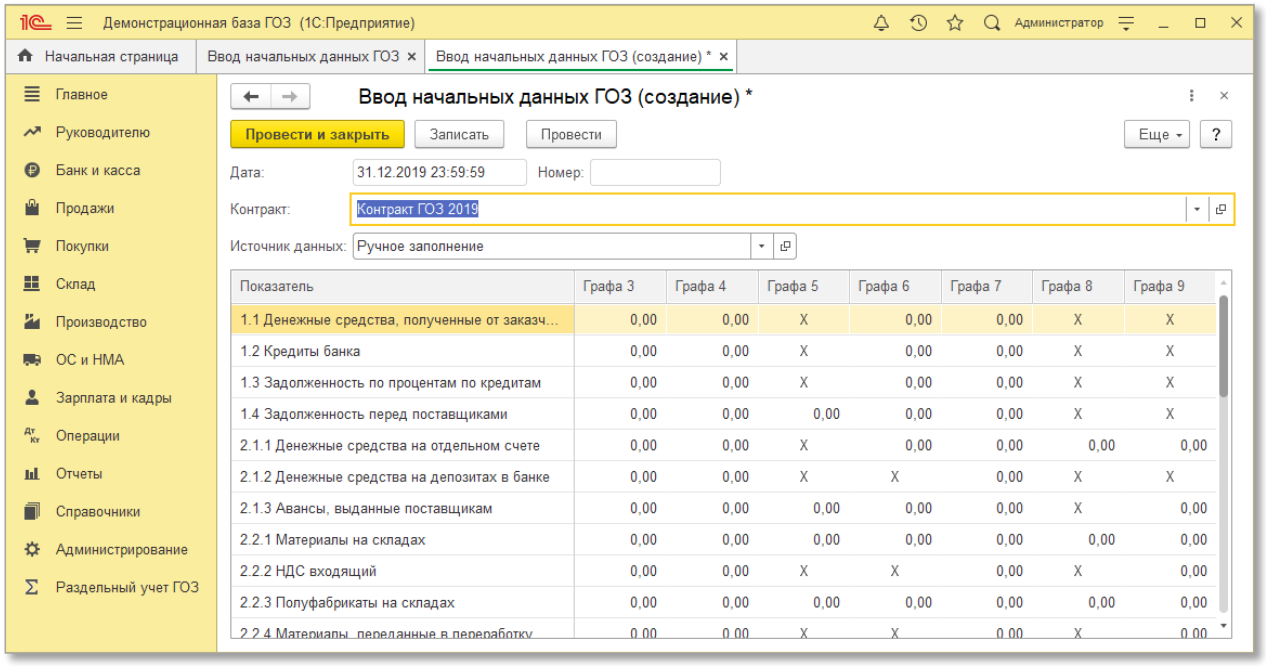


Рис. 74 Документ «Ввод начальных данных ГОЗ»

Состав полей документа:

- **Дата** – дата формирования показателей отчета на дату начала использования подсистемы «Раздельный учет ГОЗ». Поле заполняется автоматически на основании даты, указанной в настройках подсистемы, как «Дата начала ведения раздельного учета»;
- **Контракт** – ссылка на контракт ГОЗ зарегистрированный в справочнике «**Контракты ГОЗ**». Перед использованием документа «**Ввод начальных данных ГОЗ**» в справочнике «**Контракты ГОЗ**» необходимо создать карточку контракта ГОЗ;
- **Источник данных** – возможные варианты «**Ручное заполнение**» (Рис. 74) и выбор существующего регламентированного отчета из информационной базы. В случае выбора в качестве источника данных существующего отчета в документе отображается дополнительное поле «**Контракт регл. отчета**» (Рис. 75);

- **Контракт регл. отчета** – выбор контракта ГОЗ из регламентированного отчета, указанного в поле «**Источник данных**».

При выборе в качестве источника данных существующего отчета в документе автоматически заполняются показатели отчета ГОЗ на дату начала ведения раздельного учета (Рис. 75).

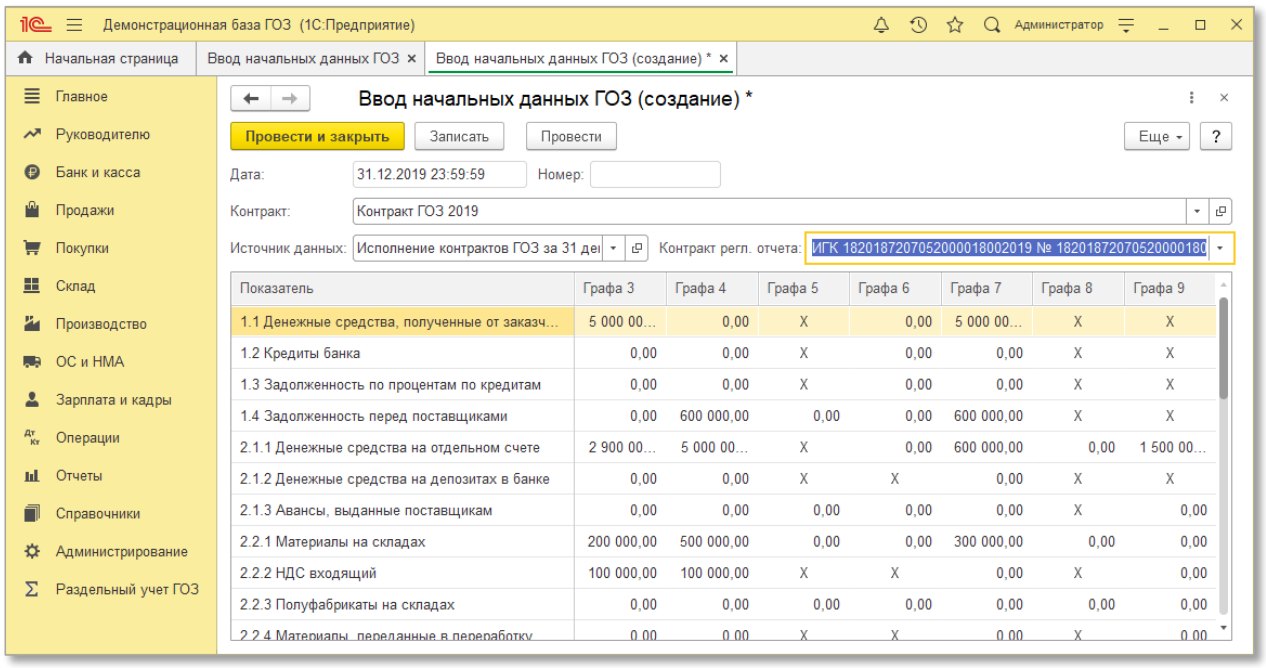


Рис. 75 Автоматическое заполнение показателей в документе «Ввод начальных данных ГОЗ»

2.5. Прочие возможности подсистемы

2.5.1. Механизм контроля хозяйственных операций

В подсистеме реализован механизм контроля хозяйственных операций на соответствие требованиям Постановления Правительства № 543.

При проведении документов и ручных операций в рамках контрактов ГОЗ подсистема осуществляет проверку возможности использования аналитики по счетам бухгалтерского учета на соответствие правилам заполнения отчета по Постановлению Правительства № 543.

В случае несоответствия, подсистема формирует предупреждение (Рис. 76).

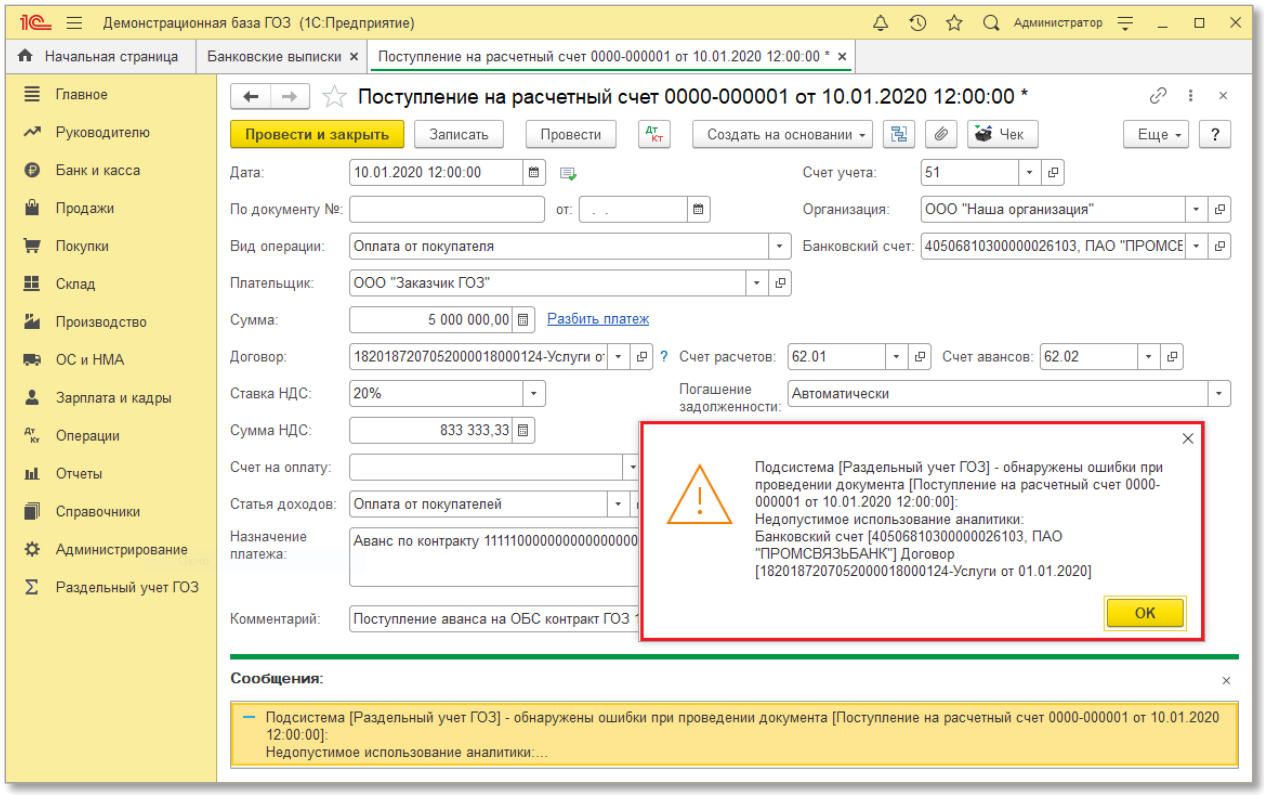


Рис. 76 Контроль хозяйственных операций

Хозяйственные операции, несоответствующие правилам заполнения отчета, отображаются красным цветом на вкладке «**Операции контракта**» в карточке контракта ГОЗ.

2.5.2. Обновление движений раздельного учета

В подсистеме реализован механизм контроля хозяйственных операций на соответствие требованиям Постановления Правительства № 543.

- **Обновить движения ГОЗ** – формирование движений в регистрах ГОЗ. Требуется при изменении общих настроек подсистемы.

3. ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1. Примеры отчетов по видам деятельности

- **ПРОИЗВОДСТВО**

Идентификатор государственного контракта: **18201872070052000018000123**

Номер контракта: **18201872070052000018000123-12345-Производство**

Дата заключения контракта: **01.01.2020** Плановая дата исполнения контракта: **31.12.2020** Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта: **40506810300000026103**

Наименование показателя / ресурса		Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	**10 000 000,00**	**51,20**	**5 120 000,00**	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	10 000 000,00	50,00	5 000 000,00	-	X	-	5 200 000,00	X	X
	Поступление на расчетный счет 0000-000007 от 10.01.2020 0:00:00							200 000,00		
	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 10.01.2020 12:00:00							5 000 000,00		
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	120 000,00	3 360 000,00	-	-	3 480 000,00	X	X
	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:01				1 200 000,00			1 200 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000010 от 15.01.2020 12:00:05							360 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 20.01.2020 12:00:00							1 440 000,00		
	Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11							120 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 0:00:13							360 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000027 от 31.01.2020 23:59:59				1 440 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000028 от 31.01.2020 23:59:59				360 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000026 от 31.01.2020 23:59:59				360 000,00					
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	**7 590 338,60**	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	**900 816,91**	**8 700 000,00**	-	**1 000,00**	**6 860 000,00**	-	**940 183,09**
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	600 816,91	6 200 000,00	X	1 000,00	4 660 000,00	-	940 183,09
	Поступление на расчетный счет 0000-000007 от 10.01.2020 0:00:00				200 000,00					200 000,00
	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 10.01.2020 12:00:00				5 000 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000002 от 11.01.2020 0:00:00							1 500 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:00							1 000 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000003 от 15.01.2020 12:00:02				1 000 000,00					
	Поступление на расчетный счет 0000-000002 от 31.01.2020 0:00:00						1 000,00			
	Списание с расчетного счета 0000-000004 от 31.01.2020 0:00:03									435 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000005 от 31.01.2020 0:00:04									96 922,84
	Списание с расчетного счета 0000-000006 от 31.01.2020 0:00:05									65 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000007 от 31.01.2020 0:00:06									25 500,00
	Списание с расчетного счета 0000-000008 от 31.01.2020 0:00:07									8 004,48
	Списание с расчетного счета 0000-000009 от 31.01.2020 0:00:08									1 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000010 от 31.01.2020 0:00:09									50 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000026 от 31.01.2020 23:59:59							360 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000028 от 31.01.2020 23:59:59							360 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000016 от 31.01.2020 23:59:59									58 755,77
	Списание с расчетного счета 0000-000027 от 31.01.2020 23:59:59							1 440 000,00		

2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	1 000 000,00	X	X	1 000 000,00	X	X
	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:00				1 000 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000003 от 15.01.2020 12:00:02							1 000 000,00		
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	300 000,00	1 500 000,00	-	-	1 200 000,00	X	-
	Списание с расчетного счета 0000-000002 от 11.01.2020 0:00:00				1 500 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:01							1 200 000,00		
2.2	**Запасы**	X	X	**239 000,00**	**4 060 807,18**	-	-	**2 721 807,18**	**600 000,00**	**500 000,00**
2.2.1	Материалы на складах	X	X	219 000,00	2 500 000,00	-	-	1 681 000,00	600 000,00	-
	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:01				1 000 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000010 от 15.01.2020 12:00:05				300 000,00					
	Требование-накладная 0000-000002 от 15.01.2020 12:00:06							300 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 20.01.2020 12:00:00				1 200 000,00					
	Передача товаров 0000-000001 от 20.01.2020 12:00:01							500 000,00		
	Отчет производства за смену 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:10							880 000,00		
	Требование-накладная 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59							1 000,00		
	Комплектация номенклатуры 0000-000002 от 31.01.2020 23:59:59								600 000,00	
2.2.2	НДС входящий	X	X	20 000,00	580 000,00	X	X	60 000,00	X	500 000,00
	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 15.01.2020 12:00:01				200 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000010 от 15.01.2020 12:00:05				60 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 20.01.2020 12:00:00				240 000,00					
	Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11				20 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 0:00:13				60 000,00			60 000,00		
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59									500 000,00
2.2.3	Полуфабрикаты на складах	X	X	-	480 807,18	-	-	480 807,18	-	-
	Отчет производства за смену 0000-000002 от 20.01.2020 12:00:02				300 000,00					
	Требование-накладная 0000-000003 от 20.01.2020 12:00:03							300 000,00		
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				180 807,18			180 807,18		
2.2.4	Материалы, переданные в переработку	X	X	-	500 000,00	X	X	500 000,00	X	-
	Передача товаров 0000-000001 от 20.01.2020 12:00:01				500 000,00					
	Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11							500 000,00		
2.2.5	Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.2.6	Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3	**Производство**	X	X	-	**2 621 807,18**	-	**926 188,36**	**3 547 995,54**	-	-
2.3.1	Затраты на материалы	3 000 000,00	56,03	1 681 000,00	1 681 000,00	-	-	-	-	-
	Требование-накладная 0000-000002 от 15.01.2020 12:00:06				300 000,00					
	Отчет производства за смену 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:10				880 000,00					
	Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11				500 000,00					
	Требование-накладная 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59				1 000,00					
2.3.2	Затраты на оплату труда	2 000 000,00	30,93	618 665,83	X	X	618 665,83	X	X	X
	Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:01						618 665,83			
2.3.3	Прочие производственные затраты	500 000,00	92,00	460 000,00	460 000,00	-	-	-	-	-
	Поступление из переработки 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:11				100 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 0:00:13				360 000,00					
2.3.4	Общепроизводственные затраты	1 000 000,00	1,97	19 702,50	X	X	19 702,50	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59						19 702,50			
2.3.5	Общехозяйственные затраты	1 000 000,00	28,78	287 820,03	X	X	287 820,03	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59						287 820,03			
2.3.6	Полуфабрикаты, внутренние работы	X	X	480 807,18	480 807,18	X	X	X	X	X
	Требование-накладная 0000-000003 от 20.01.2020 12:00:03				300 000,00					
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				180 807,18					
2.3.7	Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	X	X	-480 807,18	X	X	X	480 807,18	X	X
	Отчет производства за смену 0000-000002 от 20.01.2020 12:00:02							300 000,00		
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59							180 807,18		
2.3.8	Выпуск продукции	X	X	-3 067 188,36	X	X	X	3 067 188,36	X	X
	Отчет производства за смену 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:10							2 000 000,00		

	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59							1 067 188,36		
2.4	**Готовый товар на складе**	X	X	-	**3 067 188,36**	-	**2 000 000,00**	**5 067 188,36**	-	-
	Отчет производства за смену 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:10				2 000 000,00					
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				1 067 188,36		-500 000,00	567 188,36		
	Комплектация номенклатуры 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						2 500 000,00			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59							4 500 000,00		
3	**Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг**	**10 000 000,00**	**83,00**	**8 300 000,00**	X	X	X	X	X	X
	Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59									
3.1	Себестоимость реализованной продукции	7 500 000,00	67,56	5 067 188,36	5 067 188,36	X	-	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				567 188,36					
	Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59				4 500 000,00					
3.2	Административно-управленческие расходы	500 000,00	-	-	X	X	-	X	X	X
3.3	Коммерческие расходы	-	-	-	-	X	X	X	X	X
3.4	Проценты по кредитам банка	-	-	-	-	X	X	X	X	X
3.5	НДС с выручки от продаж	X	X	1 383 333,33	X	X	1 383 333,33	X	X	X
	Счет-фактура выданный 0000-0000005 от 10.01.2020 12:00:00						833 333,33			
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						-833 333,33			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						1 383 333,33			
3.6	Прибыль контракта	2 000 000,00	92,47	1 849 478,31	X	X	X	X	X	X
4	**(+) Привлечение ресурсов в контракт / (-) Перенаправление ресурсов контракта**	X	X	**2 470 338,60**	X	-	**4 310 521,69**	X	**600 000,00**	**1 440 183,09**
5	**Списание денежных средств с отдельного счета контракта**	**1 000 000,00**	-	-	X	X	X	X	X	X

• УСЛУГИ

Идентификатор государственного контракта **18201872070520000018000124**

Номер контракта **18201872070520000018000124-Услуги**

Дата заключения контракта **01.01.2020** Плановая дата исполнения контракта **31.01.2020** Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта **40506810300000026174**

Наименование показателя / ресурса		Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	**4 000 000,00**	**75,00**	**3 000 000,00**	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	4 000 000,00	75,00	3 000 000,00	-	X	-	3 200 000,00	X	X
	Поступление на расчетный счет 0000-000008 от 10.01.2020 0:00:00							200 000,00		
	Поступление на расчетный счет 0000-000003 от 10.01.2020 12:00:01							3 000 000,00		
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	-	540 000,00	-	-	540 000,00	X	X
	Поступление (акт, накладная) 0000-000004 от 31.01.2020 23:59:59							540 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000011 от 31.01.2020 23:59:59				540 000,00					
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	**3 284 075,13**	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	**100 000,00**	**3 200 000,00**	-	-	**640 000,00**	-	**2 560 000,00**
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	100 000,00	3 200 000,00	X	-	640 000,00	-	2 560 000,00
	Поступление на расчетный счет 0000-000008 от 10.01.2020 0:00:00				200 000,00					200 000,00
	Поступление на расчетный счет 0000-000003 от 10.01.2020 12:00:01				3 000 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000018 от 31.01.2020 23:59:59									2 304,15
	Списание с расчетного счета 0000-000013 от 31.01.2020 23:59:59									149 770,00
	Списание с расчетного счета 0000-000020 от 31.01.2020 23:59:59							100 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000019 от 31.01.2020 23:59:59									938 744,01
	Списание с расчетного счета 0000-000014 от 31.01.2020 23:59:59									25 109,76
	Списание с расчетного счета 0000-000015 от 31.01.2020 23:59:59									223 324,56
	Списание с расчетного счета 0000-000011 от 31.01.2020 23:59:59							540 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000012 от 31.01.2020 23:59:59									1 002 304,00
	Списание с расчетного счета 0000-000017 от 31.01.2020 23:59:59									18 443,52
2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	-	-	-	-	-	X	-
2.2	**Запасы**	X	X	-	**90 000,00**	-	-	-	-	**90 000,00**
2.2.1	Материалы на складах	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	НДС входящий	X	X	-	90 000,00	X	X	-	X	90 000,00
	Поступление (акт, накладная) 0000-000004 от 31.01.2020 23:59:59				90 000,00					
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59									90 000,00
2.2.3	Полуфабрикаты на складах	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	Материалы, переданные в переработку	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.2.5	Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.2.6	Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3	**Производство**	X	X	**1 000 000,00**	**450 000,00**	-	**2 134 075,13**	**1 584 075,13**	-	-
2.3.1	Затраты на материалы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2	Затраты на оплату труда	1 500 000,00	95,03	1 425 497,66	X	X	1 425 497,66	X	X	X
	Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2020 0:00:01						1 425 497,66			
2.3.3	Прочие производственные затраты	450 000,00	100,00	450 000,00	450 000,00	-	-	-	-	-
	Поступление (акт, накладная) 0000-000004 от 31.01.2020 23:59:59				450 000,00					
2.3.4	Общепроизводственные затраты	50 000,00	90,80	45 397,50	X	X	45 397,50	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59						45 397,50			
2.3.5	Общехозяйственные затраты	500 000,00	132,64	663 179,97	X	X	663 179,97	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59						663 179,97			
2.3.6	Полуфабрикаты, внутренние работы	X	X	-	-	X	X	X	X	X
2.3.7	Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	X	X	-	X	X	X	-	X	X
2.3.8	Выпуск продукции	X	X	-1584075,13	X	X	X	1 584 075,13	X	X

	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59							1 584 075,13		
2.4	**Готовый товар на складе**	X	X	-	-	-	-	-	-	-
3	**Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг**	**4 000 000,00**	**75,00**	**3 000 000,00**	X	X	X	X	X	X
	Реализация (акт, накладная) 0000-000002 от 31.01.2020 23:59:59									
3.1	Себестоимость реализованной продукции	2 500 000,00	63,36	1 584 075,13	1 584 075,13	X	-	X	X	X
	Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				1 584 075,13					
3.2	Административно-управленческие расходы	-	-	-	X	X	-	X	X	X
3.3	Коммерческие расходы	-	-	-	-	X	X	X	X	X
3.4	Проценты по кредитам банка	-	-	-	-	X	X	X	X	X
3.5	НДС с выручки от продаж	X	X	500 000,00	X	X	500 000,00	X	X	X
	Реализация (акт, накладная) 0000-000002 от 31.01.2020 23:59:59						500 000,00			
3.6	Прибыль контракта	1 500 000,00	61,06	915 924,87	X	X	X	X	X	X
4	**(+) Привлечение ресурсов в контракт / (-) Перенаправление ресурсов контракта**	X	X	**184 075,13**	X	-	**2 634 075,13**	X	-	**2 650 000,00**
5	**Списание денежных средств с отдельного счета контракта**	**100 000,00**	**100,00**	**100 000,00**	X	X	X	X	X	X
	Списание с расчетного счета 0000-000020 от 31.01.2020 23:59:59									

• ТОРГОВЛЯ

Идентификатор государственного контракта: **18201872070520000018000125**

Номер контракта: **18201872070520000018000125-Торговля**

Дата заключения контракта: **01.01.2020** Плановая дата исполнения контракта: **31.12.2020** Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта: **40506810300000916213**

Наименование показателя / ресурса		Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта			Использование ресурсов контракта		
		Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов организации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Финансирование контракта**	**3 600 000,00**	**66,67**	**2 400 000,00**	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	3 600 000,00	52,78	1 900 000,00	100 000,00	X	500 000,00	3 000 000,00	X	X
	Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 10.01.2020 0:00:00							2 000 000,00		
	Поступление на расчетный счет 0000-000005 от 31.01.2020 23:59:59							500 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000025 от 31.01.2020 23:59:59				100 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000024 от 31.01.2020 23:59:59						500 000,00			
	Поступление на расчетный счет 0000-000006 от 31.01.2020 23:59:59							500 000,00		
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	-	-	X	-	-	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	500 000,00	1 900 000,00	-	-	2 400 000,00	X	X
	Поступление (акт, накладная) 0000-000005 от 15.01.2020 12:00:03				1 800 000,00			1 800 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000008 от 15.01.2020 12:00:04							100 000,00		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000007 от 31.01.2020 23:59:59							500 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000023 от 31.01.2020 23:59:59				100 000,00					
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	**3 560 332,50**	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	**300 000,00**	**4 800 000,00**	-	-	**3 800 000,00**	-	**700 000,00**
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	300 000,00	3 000 000,00	X	-	2 000 000,00	-	700 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000021 от 10.01.2020 0:00:00							1 800 000,00		
	Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 10.01.2020 0:00:00				2 000 000,00					
	Поступление на расчетный счет 0000-000006 от 31.01.2020 23:59:59				500 000,00					500 000,00
	Списание с расчетного счета 0000-000022 от 31.01.2020 23:59:59									200 000,00
	Поступление на расчетный счет 0000-000005 от 31.01.2020 23:59:59				500 000,00					
	Списание с расчетного счета 0000-000023 от 31.01.2020 23:59:59							100 000,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000025 от 31.01.2020 23:59:59							100 000,00		
2.1.2	Денежные средства на депозитах в банке	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.1.3	Авансы, выданные поставщикам	X	X	-	1 800 000,00	-	-	1 800 000,00	X	-
	Списание с расчетного счета 0000-000021 от 10.01.2020 0:00:00				1 800 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000005 от 15.01.2020 12:00:03							1 800 000,00		
2.2	**Запасы**	X	X	-	**400 000,00**	-	-	**16 666,67**	-	**383 333,33**
2.2.1	Материалы на складах	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	НДС входящий	X	X	-	400 000,00	X	X	16 666,67	X	383 333,33
	Поступление (акт, накладная) 0000-000005 от 15.01.2020 12:00:03				300 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000008 от 15.01.2020 12:00:04				16 666,67			16 666,67		
	Поступление (акт, накладная) 0000-000007 от 31.01.2020 23:59:59				83 333,33					
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59									383 333,33
2.2.3	Полуфабрикаты на складах	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	Материалы, переданные в переработку	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.2.5	Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X	X
2.2.6	Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3	**Производство**	X	X	-	-	-	-	-	-	-
2.3.1	Затраты на материалы	1 600 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2	Затраты на оплату труда	-	-	-	X	X	-	X	X	X
2.3.3	Прочие производственные затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4	Общепроизводственные затраты	-	-	-	X	X	-	X	X	X
2.3.5	Общехозяйственные затраты	-	-	-	X	X	-	X	X	X

2.3.6	Полуфабрикаты, внутренние работы	X	X	-	-	X	X	X	X	X
2.3.7	Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	X	X	-	X	X	X	-	X	X
2.3.8	Выпуск продукции	X	X	-	X	X	X	-	X	X
2.4	**Готовый товар на складе**	X	X	-	**1 600 000,00**	-	-	**1 600 000,00**	-	-
	Поступление (акт, накладная) 0000-000005 от 15.01.2020 12:00:03				1 500 000,00					
	Поступление (акт, накладная) 0000-000008 от 15.01.2020 12:00:04				100 000,00					
	Реализация (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59							1 600 000,00		
3	**Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг**	**3 600 000,00**	**87,50**	**3 150 000,00**	X	X	X	X	X	X
	Реализация (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59									
3.1	Себестоимость реализованной продукции	1 600 000,00	100,00	1 600 000,00	1 600 000,00	X	-	X	X	X
	Реализация (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59				1 600 000,00					
3.2	Административно-управленческие расходы	1 000 000,00	71,87	718 665,83	X	X	718 665,83	X	X	X
	Операция 0000-000004 от 31.01.2020 23:59:59						718 665,83			
3.3	Коммерческие расходы	500 000,00	83,33	416 666,67	416 666,67	X	X	X	X	X
	Поступление (акт, накладная) 0000-000007 от 31.01.2020 23:59:59				416 666,67					
3.4	Проценты по кредитам банка	-	-	-	-	X	X	X	X	X
3.5	НДС с выручки от продаж	X	X	525 000,00	X	X	525 000,00	X	X	X
	Счет-фактура выданный 0000-0000003 от 10.01.2020 12:00:02						333 333,33			
	Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2020 23:59:59						-333 333,33			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000003 от 31.01.2020 23:59:59						525 000,00			
3.6	Прибыль контракта	500 000,00	-22,07	-110 332,50	X	X	X	X	X	X
4	**(+) Привлечение ресурсов в контракт / (-) Перенаправление ресурсов контракта**	X	X	**743 665,83**	X	-	**743 665,83**	X	-	**1 083 333,33**
5	**Списание денежных средств с отдельного счета контракта**	**1 000 000,00**	-	-	X	X	X	X	X	X

3.2. Нормативная документация

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
от 19 января 1998 г. N 47

О ПРАВИЛАХ ВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВЫПОЛНЯЮЩИМИ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЗАКАЗ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА РЕЗУЛЬТАТОВ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Список изменяющих документов
(в ред. Постановлений Правительства РФ от 20.02.2002 N 121,
от 04.05.2018 N 543, от 24.01.2019 N 27, от 22.06.2019 N 804)

1. Утвердить прилагаемые:
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

Правила ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета (за исключением организаций, выполняющих государственный оборонный заказ), раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности;
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

Правила ведения организациями, выполняющими государственный оборонный заказ, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности;
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

Правила заполнения отчета об исполнении государственного контракта, контракта организацией, выполняющей государственный оборонный заказ;
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

форму отчета об исполнении государственного контракта, контракта организацией, выполняющей государственный оборонный заказ.
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

2. Установить, что Правила ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета (за исключением организаций, выполняющих государственный оборонный заказ), раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности и Правила ведения организациями, выполняющими государственный оборонный заказ, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденные настоящим постановлением, применяются организациями независимо от применяемых ими порядка и способов ведения бухгалтерского учета.
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

3. Установить, что порядок и сроки представления организациями, выполняющими государственный оборонный заказ, в которых созданы военные представительства Министерства обороны Российской Федерации, отчета об исполнении государственного контракта, контракта, предусмотренного Правилами ведения организациями, выполняющими государственный оборонный заказ, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденными настоящим постановлением, а также порядок истребования указанного отчета у иных организаций, выполняющих государственный оборонный заказ, и сроки его представления определяются соответствующим государственным заказчиком.

(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

4. Установить, что Правила ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета (за исключением организаций, выполняющих государственный оборонный заказ), раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности и Правила ведения организациями, выполняющими государственный оборонный заказ, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденные настоящим постановлением, не применяются организациями, осуществляющими ведение раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации, при использовании полученных ими на основании государственных контрактов (договоров) средств, подлежащих казначейскому сопровождению в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, до полного исполнения государственных контрактов (договоров).
(п. 4 введен Постановлением Правительства РФ от 24.01.2019 N 27; в ред. Постановления Правительства РФ от 22.06.2019 N 804)

Председатель Правительства
Российской Федерации
В.ЧЕРНОМЫРДИН

Утверждены
Постановлением Правительства
Российской Федерации
от 19 января 1998 г. N 47

КонсультантПлюс: примечание.
Настоящие правила не применяются организациями при использовании полученных ими на основании государственных контрактов средств, подлежащих казначейскому сопровождению в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

ПРАВИЛА
ВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВЫПОЛНЯЮЩИМИ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЗАКАЗ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОРГАНИЗАЦИЙ, ВЫПОЛНЯЮЩИХ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБОРОННЫЙ ЗАКАЗ), РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА РЕЗУЛЬТАТОВ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Список изменяющих документов
(в ред. Постановлений Правительства РФ от 20.02.2002 N 121,
от 04.05.2018 N 543)

1. Организация, выполняющая государственный заказ за счет средств федерального бюджета (за исключением организаций, выполняющих государственный оборонный заказ), осуществляет учет затрат, связанных с его выполнением, отдельно по каждому государственному заказу.
(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

Абзац утратил силу. - Постановление Правительства РФ от 20.02.2002 N 121.

2. Первичная учетная документация (лимитные карты, требования, рабочие наряды и др.) оформляется на предусмотренные в государственном заказе отдельное изделие, группу изделий, работу, услугу (далее именуется - продукция).

3. Фактические затраты группируются в регистрах аналитического учета (карточке фактических затрат по калькуляционным статьям затрат, ведомости затрат на производство и др.) в следующем порядке:

прямые затраты (материалы, комплектующие изделия, полуфабрикаты, услуги производственного характера, расходы на оплату труда непосредственных исполнителей, отчисления на социальные нужды и др.) включаются непосредственно в себестоимость определенного вида выпускаемой по государственному заказу продукции;

накладные расходы (расходы по обслуживанию основного и вспомогательных производств, административно-управленческие расходы, расходы по содержанию общехозяйственного персонала и др.) включаются в себестоимость пропорционально прямым затратам, количеству продукции и другим показателям, характеризующим продукцию, выполняемую по государственному заказу за счет средств федерального бюджета, и иную продукцию, выпускаемую организацией;

коммерческие расходы (расходы, связанные с реализацией (сбытом) продукции) включаются в себестоимость пропорционально производственной себестоимости продукции, выпускаемой по государственному заказу за счет средств федерального бюджета, и иной продукции, выпускаемой организацией. Производственная себестоимость включает в себя прямые затраты и накладные расходы.

4. Финансовый результат определяется как разница между договорной ценой, предусмотренной в государственном заказе (ценой реализации), и фактическими затратами, исчисленными согласно пункту 3 настоящих Правил.

Утверждены
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 19 января 1998 г. N 47

КонсультантПлюс: примечание.
Настоящие правила не применяются организациями при использовании полученных ими на основании государственных контрактов средств, подлежащих казначейскому сопровождению в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

ПРАВИЛА
ВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВЫПОЛНЯЮЩИМИ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБОРОННЫЙ ЗАКАЗ, РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА РЕЗУЛЬТАТОВ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Список изменяющих документов
(введены Постановлением Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

1. Организация, выполняющая государственный оборонный заказ (головной исполнитель), а также организация, участвующая в поставках продукции по государственному оборонному заказу (исполнитель, участник кооперации) (далее - организация), осуществляют учет производственных и коммерческих затрат, обязательств (дебиторская и кредиторская задолженности), денежных средств, имущественных прав, материальных запасов, основных средств, нематериальных активов и т.п. (далее - ресурсы) отдельно по каждому государственному контракту, контракту (далее - контракт). Каждая хозяйственная операция учитывается в составе ресурсов контракта.

Первичная учетная документация (лимитные карты, требования, рабочие наряды и др.) оформляется на предусмотренные в государственном оборонном заказе отдельное изделие, группу изделий, работу, услугу (далее - продукция).

Стоимость ресурсов контракта учитывается в отношении партий формирования. Для материальных запасов может применяться идентифицированный (серийный) количественный учет каждой единицы запаса.

Дополнительные ресурсы за счет собственных источников организации или за счет перераспределения ресурсов других контрактов, в случае их привлечения организацией при исполнении контракта, отражаются отдельно.

При направлении организацией части ранее сформированных ресурсов контракта на выполнение обязательств по другим контрактам или использовании их в собственной хозяйственной деятельности указанные ресурсы подлежат раздельному учету.

Состав и направления использования ресурсов контракта раскрываются организацией в отчете об исполнении контракта, заполняемого по форме, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 19 января 1998 г. N 47 "О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности" (далее - отчет).

2. Стоимость ресурсов, используемых для выполнения контракта, относится на выпуск предусмотренной в контракте продукции.

Расходы на производство и реализацию продукции, а также доходы, полученные в период исполнения контракта, определяются методом начисления.

3. Фактические расходы, отнесенные на исполнение контракта, при подготовке отчета группируются в следующем порядке:

1) прямые затраты (материалы, комплектующие изделия, услуги производственного характера, расходы на оплату труда непосредственных исполнителей, страховые взносы и др.) включаются непосредственно в себестоимость определенного вида выпускаемой по контракту продукции;

2) накладные расходы (общепроизводственные и общехозяйственные расходы) по обеспечению процесса производства включаются в себестоимость продукции пропорционально базе распределения по выбранному организацией показателю прямых затрат, характеризующему продукцию контракта, и иную продукцию, выпускаемую организацией. Результаты распределения оформляются справкой отдельно по каждому контракту. Прямые затраты и накладные расходы (общепроизводственные и общехозяйственные расходы) формируют производственную себестоимость продукции;

3) административно-управленческие расходы организации относятся на контракт пропорционально базе распределения по выбранному организацией показателю прямых затрат, характеризующему продукцию контракта и иную продукцию, выпускаемую организацией, и учитываются при расчете финансового результата по контракту без включения в производственную

себестоимость продукции. Результаты распределения оформляются справкой отдельно по каждому контракту;

4) расходы, связанные с непосредственной реализацией (сбытом) продукции по контракту, учитываются отдельно по каждому контракту и при расчете финансового результата по контракту.

4. Финансовый результат по контракту определяется как разница между ценой, предусмотренной в контракте (ценой реализации), и суммой всех расходов, исчисленных согласно пункту 3 настоящих Правил.

5. Настоящие Правила обязательны для применения всеми организациями независимо от форм собственности и ведомственной принадлежности.

Утверждены
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 19 января 1998 г. N 47

ПРАВИЛА
ЗАПОЛНЕНИЯ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННОГО КОНТРАКТА, КОНТРАКТА ОРГАНИЗАЦИЕЙ, ВЫПОЛНЯЮЩЕЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБОРОННЫЙ ЗАКАЗ

Список изменяющих документов
(введены Постановлением Правительства РФ от 04.05.2018 N 543)

I. Общие сведения

1. Отчет об исполнении государственного контракта, контракта организацией, выполняющей государственный оборонный заказ (далее соответственно - отчет, контракт, организация) составляется по каждому контракту.

Отчетным периодом является период с даты заключения контракта по дату составления отчета, устанавливаемую государственным заказчиком.

2. Отчет составляется нарастающим итогом по всем хозяйственным операциям, отраженным на дату составления отчета отдельно по каждому контракту.

3. Отчет составляется включительно по месяц полного исполнения организацией и заказчиком своих обязательств по контракту. Под полным исполнением контракта понимается полное выполнение обязательств как исполнителем по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг), так и заказчиком по оплате поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

4. Стоимостные показатели ресурсов отражаются в валюте Российской Федерации с точностью до копейки. Процентные показатели ресурсов отражаются с точностью до десятых долей процента.

II. Структура отчета

5. Отчет состоит из следующих групп показателей:

1) "Состояние выполнения контракта" - значения показателей, отражающих состояние выполнения контракта. В составе группы указываются следующие данные:

1.1. "Целевые параметры контракта, руб. коп." - значения плановых показателей ресурсов, используемых при формировании цены контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

1.2. "Выполнено, %" - доля освоения ресурсов для исполнения контракта на дату составления отчета;

1.3. "Сальдо операций, руб. коп." - стоимостная оценка ресурсов, задействованных для исполнения контракта, на дату составления отчета;

2) "Движение ресурсов контракта" - отражение ресурсов, задействованных для исполнения контракта, по источникам формирования за отчетный период, в том числе:

2.1. "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций, отражающих формирование в рамках контракта нового вида ресурсов за счет преобразования других ресурсов (например, денежные средства - в материалы, незавершенное производство - в готовую продукцию, запасы - в незавершенное производство и т.д.), ранее используемых для контракта;

2.2. "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций отнесения на контракт ресурсов, используемых для выполнения других контрактов того же государственного заказчика;

2.3. "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций привлечения собственных ресурсов организации для исполнения контракта;

3) "Использование ресурсов для контракта" - списание и перераспределение ресурсов для исполнения контракта за отчетный период, в том числе:

3.1. "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций списания ресурсов для исполнения контракта;

3.2. "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций передачи ресурсов для исполнения контракта для обеспечения потребностей других контрактов того же государственного заказчика;

3.3. "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка хозяйственных операций перераспределения ресурсов контракта для обеспечения нужд организации, не связанных с исполнением контрактов того же государственного заказчика.

6. Задействованные для исполнения контракта источники финансирования и структура используемых ресурсов раскрываются в показателях, объединенных в следующие группы:

1) "Финансирование контракта" - группа показателей, отражающих формирование источников финансирования контракта (авансы, полученные от заказчика, кредиты банка и проценты по ним, неоплаченные поставки контрагентов);

2) "Распределение ресурсов контракта" - группа показателей, отражающих состав и использование ресурсов для исполнения контракта:

2.1. "Денежные средства" - подгруппа показателей, включающая остатки и движение денежных средств на отдельном счете контракта и депозитных счетах, задолженность контрагентов за полученные авансы;

2.2. "Запасы" - подгруппа показателей, включающая остатки и движение материальных запасов;

2.3. "Производство" - подгруппа показателей, раскрывающая производственные затраты, связанные с выпуском продукции по контракту;

2.4. "Готовый товар на складе" - показатель, отражающий движение товара по контракту и его остатки на складе;

3) "Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг" - показатель, отражающий размер выручки от реализации продукции по контракту;

4) "(+) Привлечение ресурсов в контракт/(-) Перенаправление ресурсов контракта" - показатель, отражающий разницу привлеченных и перенаправленных ресурсов контракта (контрольное правило контракта);

5) "Списание денежных средств с отдельного счета контракта" - показатель, отражающий сумму денежных средств, списанных с отдельного счета организации на иной банковский счет в соответствии с режимом использования отдельного счета.

7. По группе показателей "Финансирование контракта" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - значение показателя соответствует значению показателя строки "Денежные средства, полученные от заказчика";

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства, полученные от заказчика", "Кредиты банка", "Задолженность по процентам по кредитам", "Задолженность перед поставщиками".

8. По показателю "Денежные средства, полученные от заказчика" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - плановый объем финансирования контракта заказчиком, соответствующий цене контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значению показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп." и "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - сумма денежных средств, возвращенных заказчику с отдельного счета контракта в отчетном периоде;

5) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - сумма денежных средств, возвращенных заказчику с расчетного счета организации, на дату составления отчета;

6) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - сумма денежных средств, полученных от заказчика на дату составления отчета.

9. По показателю "Кредиты банка" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - планируемая при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта) сумма кредитов, привлекаемых организацией для исполнения контракта;

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп." и "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма погашения с отдельного счета основной суммы кредитов, полученных организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета;

5) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма погашения с расчетного счета основной суммы кредитов, полученных организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета;

6) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма кредитов, полученных организацией на отдельный счет на исполнение контракта, на дату составления отчета.

10. По показателю "Задолженность по процентам по кредитам" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп." и "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма погашения с отдельного счета процентов по кредитам, полученным организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма погашения с расчетного счета процентов по кредитам, полученным организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета;

4) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма начисленных процентов по кредитам, полученным организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета.

11. По показателю "Задолженность перед поставщиками" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." и "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма расчетов с участниками кооперации за поставленную продукцию с использованием денежных средств с отдельного счета

контракта, включая зачет выданных поставщикам авансов, на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - общая сумма расчетов с участниками кооперации по контракту с использованием ресурсов других контрактов;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - сумма проведенных расчетов с контрагентами за поставленную продукцию с использованием собственных ресурсов организации на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций начисления задолженности организации перед контрагентами за поставленную продукцию по контракту на дату составления отчета.

12. Значение показателя "Распределение ресурсов контракта" указывается в графе "Сальдо операций, руб. коп." и определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства", "Запасы", "Производство", "Готовый товар на складе", "Себестоимость реализованной продукции", "Административно-управленческие расходы", "Коммерческие расходы", "Проценты по кредитам банка", "НДС с выручки от продаж", "Списание денежных средств с отдельного счета контракта".

13. По подгруппе показателей "Денежные средства" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства на отдельном счете", "Денежные средства на депозитах в банке" и "Авансы, выданные поставщикам";

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - соответствует значению показателя строки "Авансы, выданные поставщикам";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства на отдельном счете" и "Авансы, выданные поставщикам";

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства на отдельном счете", "Денежные средства на депозитах в банке" и "Авансы, выданные поставщикам";

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - соответствует значению показателя строки "Денежные средства на отдельном счете";

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства на отдельном счете" и "Авансы, выданные поставщикам".

14. Значения показателя "Денежные средства на отдельном счете" указываются в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб.

коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма денежных средств, зачисленных на отдельный счет организации в рамках исполнения контракта, на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма денежных средств, зачисленных с иных банковских счетов на отдельный счет организации, в том числе проценты, начисленные на денежные средства, размещенные на депозитах, и на "неснижаемый остаток", на дату составления отчета;

4) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельного счета организации в рамках исполнения контракта в соответствии с режимом использования отдельного счета, установленным статьей 8.3 Федерального закона "О государственном оборонном заказе", на дату составления отчета;

5) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельного счета организации для исполнения других контрактов того же государственного заказчика, на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельного счета организации на оплату расходов организации, в том числе не связанных с выполнением контрактов того же государственного заказчика, на дату составления отчета.

15. Значения показателя "Денежные средства на депозитах в банке" указываются в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп." и значения показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельного счета организации в целях размещения на депозитах в уполномоченном банке, на дату составления отчета;

3) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма ранее размещенных на депозитных счетах в уполномоченном банке денежных средств, зачисленных на отдельный счет организации, без учета процентов, начисленных на размещенные на депозитах денежные средства, на дату составления отчета.

16. По показателю "Авансы, выданные поставщикам" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельного счета организации, направленных на выдачу аванса участникам кооперации по контракту, на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с отдельных счетов других контрактов того же государственного заказчика на расчетные счета контрагентов по контракту, на дату составления отчета;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма денежных средств, списанных с расчетного счета организации, направленных на выдачу авансов контрагентам по контракту, на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций зачета авансовых средств участникам кооперации по контракту на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций списания задолженности участников кооперации по контракту.

17. По подгруппе показателей "Запасы" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "НДС входящий", "Полуфабрикаты на складах", "Материалы, переданные в переработку", "Расходы будущих периодов", "Средства производства";

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "Полуфабрикаты на складах", "Средства производства";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "Полуфабрикаты на складах", "Средства производства";

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "НДС входящий", "Полуфабрикаты на складах", "Материалы, переданные в переработку", "Расходы будущих периодов", "Средства производства";

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "Полуфабрикаты на складах", "Средства производства";

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Материалы на складах", "НДС входящий", "Полуфабрикаты на складах", "Материалы, переданные в переработку", "Средства производства".

18. По показателю "Материалы на складах" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава материальных запасов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава собственных материальных запасов организации в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка расходных операций из состава материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава материальных запасов для исполнения контракта в состав материальных запасов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика на дату составления отчета;

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава материальных запасов для исполнения контракта в состав собственных материальных запасов организации на дату составления отчета.

19. По показателю "НДС входящий" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - сумма налога на добавленную стоимость (далее - НДС), начисленная при закупках у участников кооперации по контракту, на дату составления отчета;

3) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - сумма НДС, начисленная при закупках у участников кооперации по контракту и включенная в стоимость запасов и производственных затрат по контракту, на дату составления отчета;

4) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - сумма НДС, начисленная при закупках у участников кооперации по контракту и принятая к вычету, на дату составления отчета.

20. По показателю "Полуфабрикаты на складах" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав запаса полуфабрикатов для исполнения контракта на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава запасов полуфабрикатов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика в состав запасов полуфабрикатов для исполнения контракта на дату составления отчета;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава собственных запасов полуфабрикатов организации в состав запасов полуфабрикатов для исполнения контракта на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка расходных операций из состава запасов полуфабрикатов для исполнения контракта на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава запасов полуфабрикатов для исполнения контракта в состав запасов полуфабрикатов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика на дату составления отчета;

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава запасов полуфабрикатов для исполнения контракта в состав собственных запасов полуфабрикатов организации на дату составления отчета.

21. По показателю "Материалы, переданные в переработку" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций передачи материалов контракта стороннему исполнителю для переработки на дату составления отчета;

3) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций передачи в производство переработанных сторонним исполнителем материалов контракта, возврата от переработчика отходов, неиспользованных материалов и полуфабрикатов в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

4) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций возврата от переработчика отходов, неиспользованных материалов и полуфабрикатов в состав собственных материальных запасов организации на дату составления отчета.

22. По показателю "Расходы будущих периодов" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп." и "Списание в рамках контракта, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций начисления расходов будущих периодов в состав запасов по контракту на дату составления отчета;

3) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций списания расходов будущих периодов из состава запасов по контракту на дату составления отчета.

23. По показателю "Средства производства" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав основных средств для исполнения контракта на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава основных средств для исполнения других контрактов того же государственного заказчика в состав основных средств для исполнения контракта на дату составления отчета;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава собственных основных средств организации в состав основных средств для исполнения контракта на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка расходных операций из состава основных средств для исполнения контракта на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава основных средств для исполнения контракта в состав основных средств для исполнения других контрактов того же государственного заказчика на дату составления отчета;

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава основных средств для исполнения контракта в состав собственных основных средств организации на дату составления отчета.

24. По подгруппе показателей "Производство" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Прочие производственные затраты", "Полуфабрикаты, внутренние работы";

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Прочие производственные затраты";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Затраты на оплату труда", "Прочие производственные затраты", "Общепроизводственные затраты", "Общехозяйственные затраты";

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Прочие производственные затраты", "Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ", "Выпуск продукции";

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Прочие производственные затраты";

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Прочие производственные затраты".

25. По показателю "Затраты на материалы" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - плановая стоимость материалов, необходимых для выпуска продукции по контракту (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав производственных материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

5) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава производственных материальных запасов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика в состав производственных материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

6) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава собственных производственных материальных запасов организации в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

7) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка расходных операций из состава производственных материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета;

8) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава производственных материальных запасов для исполнения контракта в состав производственных материальных запасов для исполнения других контрактов того же государственного заказчика на дату составления отчета;

9) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава производственных материальных запасов для исполнения контракта в состав собственных производственных материальных запасов организации на дату составления отчета.

26. По показателю "Затраты на оплату труда" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем заработной платы основных исполнителей контракта с учетом соответствующих налогов и страховых взносов, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Привлечение

ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма заработной платы основных исполнителей контракта с учетом соответствующих налогов и страховых взносов на дату составления отчета.

27. По показателю "Прочие производственные затраты" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем прочих производственных затрат, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к графе "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций начисления прочих затрат в производство для исполнения контракта на дату составления отчета;

5) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения затрат из состава прочих производственных затрат по другим контрактам того же государственного заказчика в состав прочих производственных затрат по контракту на дату составления отчета;

6) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения прочих производственных затрат из состава собственного производства организации в состав производства для исполнения контракта на дату составления отчета;

7) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций движения ресурсов контракта в рамках производства на дату составления отчета;

8) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения затрат из состава прочих производственных затрат по контракту в состав прочих производственных затрат по другим контрактам того же государственного заказчика на дату составления отчета;

9) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения прочих производственных затрат из состава производства для исполнения контракта в состав собственного производства организации на дату составления отчета.

28. По показателю "Общепроизводственные затраты" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем общепроизводственных затрат, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма общепроизводственных расходов, отнесенная на контракт, на дату составления отчета.

29. По показателю "Общехозяйственные затраты" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем общехозяйственных затрат, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта) (значение показателя определяется до перехода организации на схему отнесения административно-управленческих расходов на финансовый результат контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма общехозяйственных расходов, отнесенная на контракт, на дату составления отчета.

30. По показателю "Полуфабрикаты, внутренние работы" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб." - соответствует значению показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций полуфабрикатов, внутренних работ в состав производства по контракту на дату составления отчета.

31. По показателю "Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и указывается со знаком "минус";

2) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций по выпуску полуфабрикатов, выполнению работ подразделениями организации в процессе исполнения контракта на дату составления отчета.

32. По показателю "Выпуск продукции" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Списание в рамках контракта, руб. коп." и указывается со знаком "минус";

2) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - себестоимость выпущенной продукции контракта на дату составления отчета.

33. По показателю "Готовый товар на складе" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." и суммы значений показателя граф "Списание в рамках контракта, руб. коп.", "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.";

2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав готового товара по контракту на дату составления отчета;

3) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава готового товара по другим контрактам того же государственного заказчика в состав готового товара по контракту на дату составления отчета;

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава готового товара организации в состав готового товара по контракту на дату составления отчета;

5) "Списание в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка операций по отгрузке готового товара по контракту на дату составления отчета;

6) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава готового товара по контракту в состав готового товара по другим контрактам того же государственного заказчика на дату составления отчета;

7) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - стоимостная оценка операций перераспределения ресурсов из состава готового товара по контракту в состав готового товара организации на дату составления отчета.

34. По показателю "Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - плановый объем выполнения организацией обязательств по контракту (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - выручка от продажи продукции по контракту на дату составления отчета.

35. По показателю "Себестоимость реализованной продукции" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Затраты на материалы", "Затраты на оплату труда", "Прочие производственные затраты", "Общепроизводственные затраты", "Общехозяйственные затраты";

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателя граф "Движение в рамках контракта, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - фактическая производственная себестоимость реализованной продукции по контракту на дату составления отчета;

5) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - фактическая производственная себестоимость отнесенной на контракт продукции, не связанной с исполнением контрактов того же государственного заказчика, на дату составления отчета.

36. По показателю "Административно-управленческие расходы" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем административно-управленческих расходов, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

4) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - общая сумма административно-управленческих расходов, отнесенная на контракт, на дату составления отчета.

37. По показателю "Коммерческие расходы" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - объем коммерческих расходов, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма коммерческих расходов, отнесенная на контракт, на дату составления отчета.

38. По показателю "Проценты по кредитам банка" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - планируемая при заключении контракта сумма процентов по кредитам, привлекаемым организацией для выполнения контракта;

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Движение в рамках контракта, руб. коп.";

4) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - общая сумма отнесенных на финансовый результат контракта процентов по кредитам, полученным организацией на исполнение контракта, на дату составления отчета.

39. По показателю "НДС с выручки от продаж" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - соответствует значению показателя графы "Привлечение ресурсов организации, руб. коп.";

2) "Привлечение ресурсов организации, руб. коп." - сумма НДС, указанная в документах отгрузки продукции государственному заказчику/заказчику на дату составления отчета.

40. По показателю "Прибыль контракта" указываются значения в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - размер прибыли, планируемый при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта);

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп.";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница значения показателя строки "Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг" и суммы значений показателей строк "Себестоимость реализованной продукции", "Административно-управленческие расходы", "Коммерческие расходы", "Проценты по кредитам банка", "НДС с выручки от продаж".

41. По показателю "(+) Привлечение ресурсов в контракт/(-) Перенаправление ресурсов контракта" указываются значения в графах:

1) "Сальдо операций, руб. коп." - значение показателя определяется как разница суммы значений показателя граф "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Привлечение ресурсов организации,. руб. коп." и суммы значений показателя граф "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп.", "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.".

Положительное значение контрольного правила контракта показывает размер привлеченных организацией дополнительных ресурсов, которые на отчетную дату не были компенсированы за счет средств контракта. Отрицательное значение контрольного правила контракта показывает размер средств контракта, которые израсходованы за рамками контракта и не были восполнены привлечением дополнительных ресурсов;

2) "Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Задолженность перед поставщиками", "Денежные средства", "Запасы", "Производство", "Готовый товар на складе";

3) "Привлечение ресурсов организации, руб." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства, полученные от заказчика", "Кредиты банка", "Задолженность по процентам по кредитам", "Задолженность перед поставщиками", "Денежные средства", "Запасы", "Производство", "Готовый товар на складе", "Себестоимость реализованной продукции", "Административно-управленческие расходы", "НДС с выручки от продаж";

4) "Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика/заказчика, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства", "Запасы", "Производство", "Готовый товар на складе";

5) "Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма значений показателей строк "Денежные средства", "Запасы", "Производство", "Готовый товар на складе".

42. Значения показателя "Списание денежных средств с отдельного счета контракта" указываются в графах:

1) "Целевые параметры контракта, руб. коп." - значение показателя определяется как сумма согласованных сторонами при заключении контракта (с учетом изменений в период действия контракта) размера прибыли и понесенных организацией за счет собственных средств (за исключением средств, находящихся на отдельных счетах) расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, необходимого для выполнения государственного оборонного заказа, направленных на возмещение (компенсацию) в

пределах цены контракта, в соответствии с подпунктами "в", "г", "е", "е.1", "е.2" пункта 2 части 1 статьи 8.3 Федерального закона "О государственном оборонном заказе";

2) "Выполнено, %" - значение показателя определяется как отношение значений показателя графы "Сальдо операций, руб. коп." к значениям показателя графы "Целевые параметры контракта, руб. коп";

3) "Сальдо операций, руб. коп." - сумма денежных средств, списанных с отдельного счета контракта на расчетный счет организации.