1С:Предприятие 8

«Раздельный учет результатов ФХД организаций, выполняющих государственный оборонный заказ для «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0»

Версия 1.3.752

Руководство пользователя

2023 г.

Оглавление

1. ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ 3
2. ОПИСАНИЕ ПОДСИСТЕМЫ 4
2.1. Лицензирование, подключение, активация и обновление расширения «Раздельный учет ГОЗ» 10
2.1.1. Лицензирование 10
2.1.2. Подключение расширения 10
2.1.3. Активация подсистемы и подписки на обновления 13
2.1.4. Обновление расширения 16
2.1.5. Настройка прав для доступа к подсистеме 17
2.1.6. Первоначальная настройка информационной базы 19
2.2. Функциональные возможности и порядок работы 26
2.2.1. Контракты ГОЗ 27
2.2.2. Аналитика раздельного учета 50
2.2.3. Раздельный учет заработной платы 50
2.2.4. Учетная политика и распределение косвенных расходов 68
2.2.5. Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет) 88
2.2.6. Отчеты ГОЗ 91
2.2.7. Казначейское сопровождение 96
2.2.8. Расчетно-калькуляционные материалы 100
2.2.9. Сервис 116
3. ПРИЛОЖЕНИЯ 130
3.1. Примеры отчетов по видам деятельности 130

1. ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ

ГОЗ	Государственный оборонный заказ
БД	База данных
ИГК	Идентификатор государственного контракта
ОБС	Отдельный банковский счет, открытый головному исполнителю (исполнителю) в уполномоченном банке для осуществления расчетов по государственному оборонному заказу в соответствии с условиями государственного контракта
Лицевой счет	Лицевой счет, открытый головному исполнителю (исполнителю) в территориальных органах Федерального казначейства
ОС	Основное средство
Подсистема	Подсистема «Раздельный учет результатов ФХД организаций, выполняющих государственный оборонный заказ» для «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0 (ПРОФ/КОРП)
РБП	Расходы будущих периодов
ОПР	Основные производственные рабочие
РКМ	Расчетно-калькуляционные материалы
	Важные предупреждения. Уделить особое внимание!
	Дополнительная информация

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» и Постановлением Правительства РФ от 19.01.1998 № 47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности».

Расширение разработано в среде «1С:Предприятия 8.3». Тип назначения расширения – Дополнение.

Требования к ПО и версия платформы «1С:Предприятие 8.3» определяются функционалом расширяемой конфигурации. Рекомендуемая к использованию версия платформы «1С:Предприятие 8.3», для каждого релиза конфигурации, указывается в файле readme.txt из поставки.

Перечень возможностей подсистемы:

- Организация ведения раздельного учета в соответствии с 275-ФЗ и приказом Минфина России № 210н;
- Автоматическое заполнение регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» с расшифровкой показателей;
- Контроль хозяйственных операций на соответствие правилам, утвержденным постановлением Правительства № 47 от 19.01.1998;
- Распределение косвенных расходов с учетом положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» и Приказа Минпромторга России от 08.02.2019 № 334;
- Казначейское сопровождение (Приказ Минфина № 210н от 10.12.2021)
- Раздельный учет заработной платы;
- Расширенный учет затрат*;
- Расчетно-калькуляционные материалы (Приказ ФАС от 16.12.2022 г. № 995/22)
- Формирование учетной политики раздельного учета.

* ***Расширенный учет затрат*** *– функционал подсистемы, который обеспечивает следующие возможности:*

- *калькулирование себестоимости продукции, работ, услуг в разрезе статей калькуляции, по которым осуществляется расчет цены единицы продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа;*
- *включение в себестоимость продукции общехозяйственных расходов. В бухгалтерском учете ОХР относятся на финансовый результат, в раздельном учете ОХР включаются в себестоимость продукции;*
- *распределение косвенных расходов по видам продукции, работ, услуг;*
- *подготовка отчетных форм РКМ в соответствии с Приказом ФАС от 16.12.2022 г. № 995/22.*

- *ВНИМАНИЕ! Функциональность «**Расширенный учет затрат**» подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы!*

Раздельный учет в подсистеме реализован на базе двух контуров:

- контур «**Бухгалтерского учета**» – используется по умолчанию. Данные для целей раздельного учета по контрактам ГОЗ формируются по данным регистров бухгалтерского учета;
- контур «**Раздельного учета**» – используется при включении функционала «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**». Данные для целей раздельного учета по видам продукции, работам и услугам формируются на базе регистров раздельного учета.

В контуре «**Бухгалтерского учета**» формируются данные раздельного учета в разрезе контрактов ГОЗ:

- формирование регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» по данным бухгалтерского учета;
- распределение косвенных расходов по контрактам ГОЗ;

В контуре «**Раздельного учета**» формируются данные раздельного учета в разрезе выпускаемой продукции, работ, услуг:

- формирование регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» по данным раздельного учета;
- калькулирование себестоимости выпускаемой продукции, работ, услуг в разрезе статей калькуляции, по которым осуществляется расчет цены

единицы продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа;

- формирование себестоимости продукции, работ, услуг с учетом общехозяйственных расходов;
- распределение косвенных расходов по видам продукции, работ, услуг;
- подготовка отчетных форм РКМ в соответствии с Приказом ФАС от 26.08.2019 г. № 1138/19.

Минимальные требования:

Версия платформы «1С:Предприятие 8.3» – 8.3.23 или выше.
Версия конфигурации «1С:Бухгалтерия 8» – 3.0.138.25 или выше.

Выберите свою версию подсистемы «Раздельный учет ГОЗ»!

Подсистема выпускается в двух версиях, которые различаются по составу решаемых задач.

Перечень отличий версий представлен в таблице:

Функциональные возможности	Версия Лайт	Основная версия
Организация раздельного учета. Ведение реестра контрактов	✓	✓
Автозаполнение регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»	✓	✓
Контроль хозяйственных операций раздельного учета	✓	✓
Автоматизированный ввод начальных данных раздельного учета	✓	✓
Экспресс-справка по формированию показателей отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»	✓	✓
Раздельный учет заработной платы основных производственных рабочих	–	✓
Казначейское сопровождение	–	✓
Расширенный учет затрат	–	✓
Формирование производственной себестоимости (с учетом общехозяйственных расходов)	–	✓
Расчетно-калькуляционные материалы	–	✓
Распределение общепроизводственных расходов	–	✓
Распределение общехозяйственных расходов	✓	✓
Распределение расходов на продажу	✓	✓

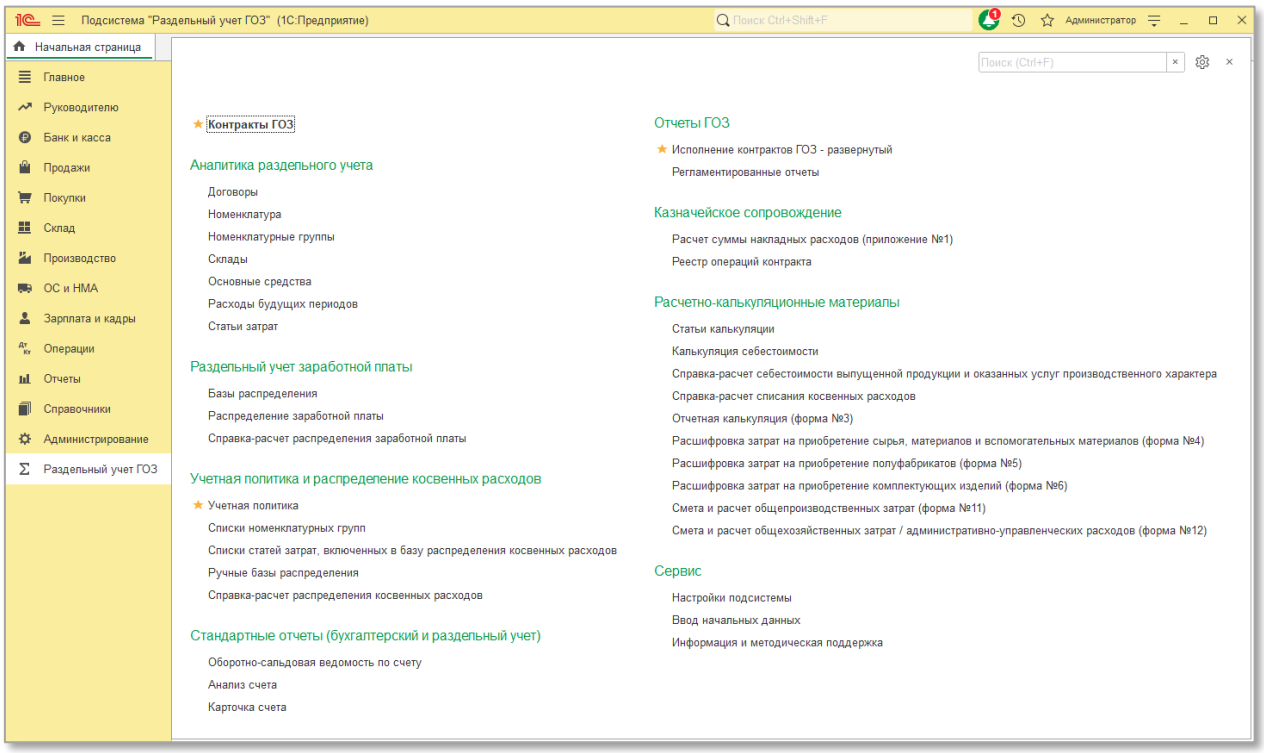


Рис. 1 Главное меню основной версии

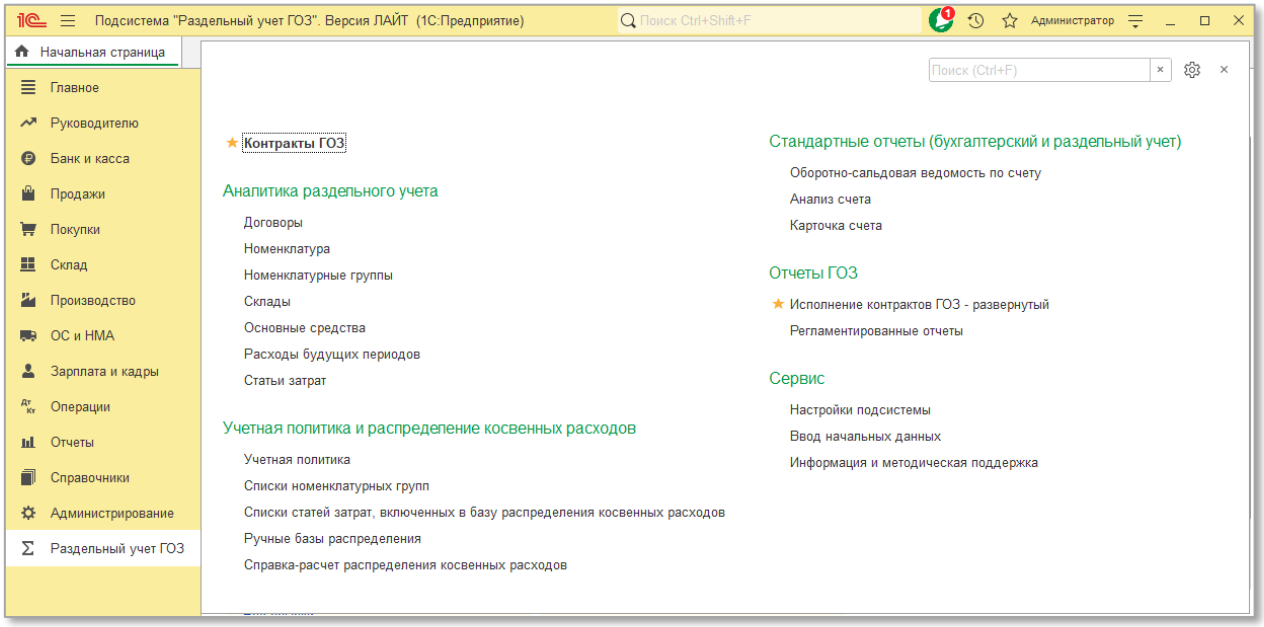


Рис. 2 Главное меню версии Лайт

Контур «**Бухгалтерского учета**» предназначен для работы в обеих версиях подсистемы, контур «**Раздельного учета**» – только в основной версии подсистемы.

Основная задача, решаемая подсистемой – подготовка регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» (Рис. 3) и отчетных форм РКМ (раздел 2.2.8).

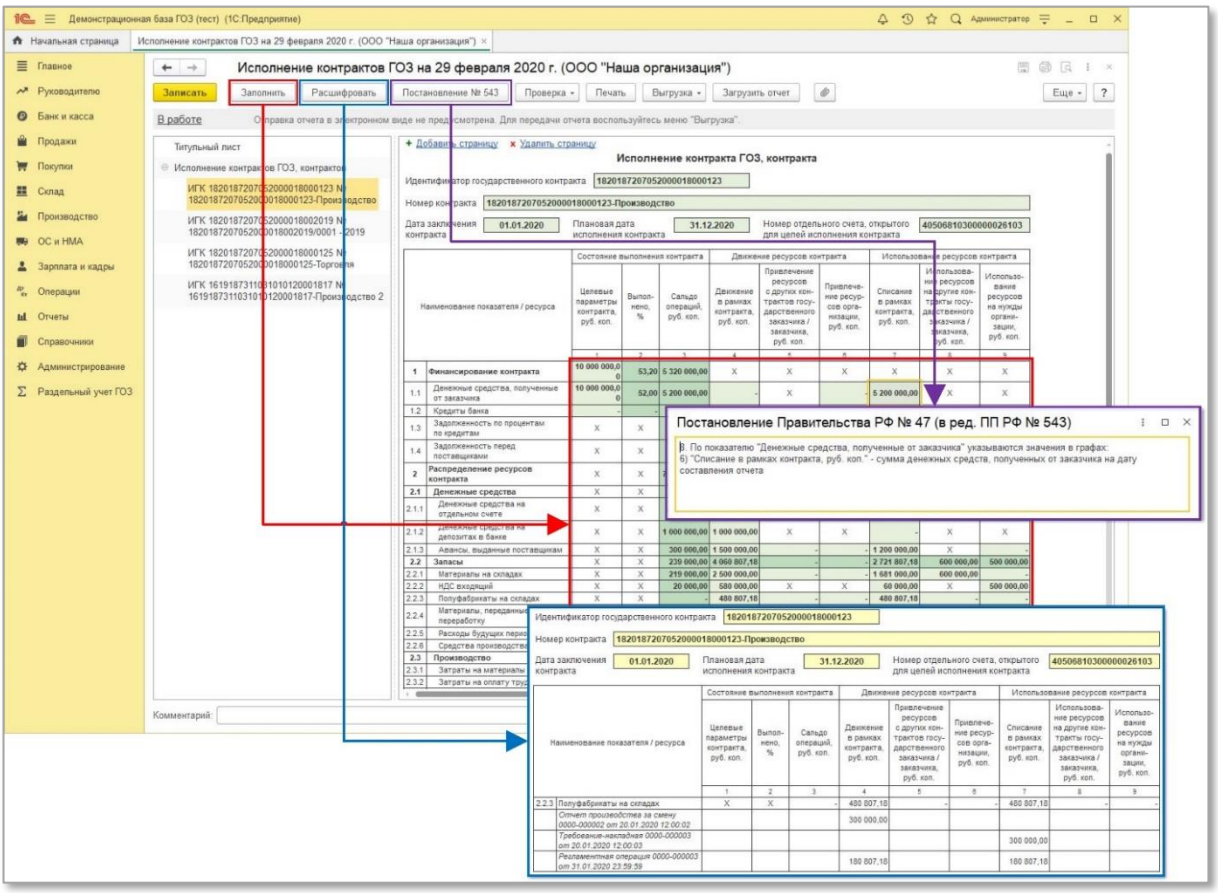


Рис. 3 Формирование отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

Подсистема реализована в виде расширения программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0 (ПРОФ/КОРП) и не затрагивает основную конфигурацию информационной базы, что позволяет не снимать типовую конфигурацию с поддержки. В результате сохраняется простота обновления типовой конфигурации. Подключение расширения выполняется просто и не требует специальной квалификации (Рис. 4). Инструкция по установке подсистемы представлена в разделе 2.1.2.

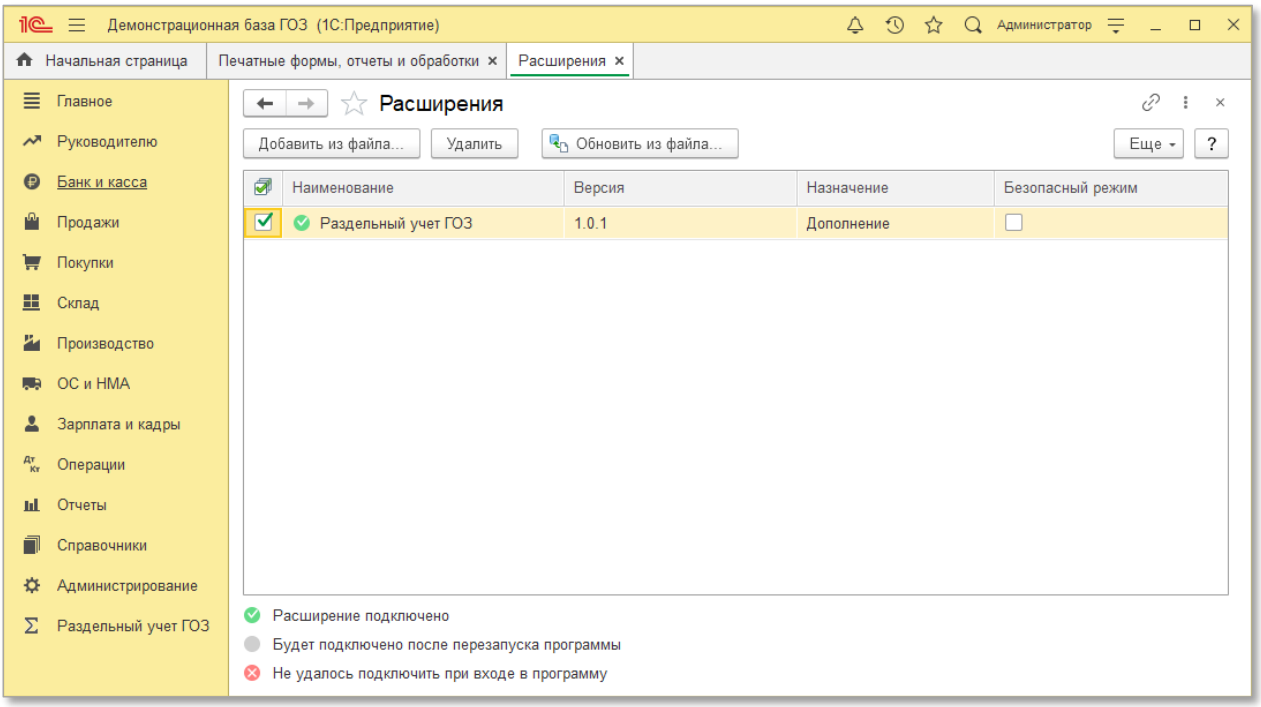


Рис. 4 Работа с расширениями в типовой конфигурации

Расширение предназначено для следующих версий программных продуктов 1С:

- «1С:Бухгалтерия предприятия ПРОФ», ред. 3.0;
- «1С:Бухгалтерия предприятия КОРП», ред. 3.0;
- «1С:Управление холдингом», ред. 3.2;
- другие отраслевые решения на базе «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

2.1. Лицензирование, подключение, активация и обновление расширения «Раздельный учет ГОЗ»

2.1.1. Лицензирование

В рамках действующего лицензионного договора предоставляется бессрочная лицензия на подсистему «**Раздельный учет ГОЗ**». Передаваемая по договору лицензия является простой (неисключительной).

Лицензия предоставляется для использования на территории Российской Федерации.

Лицензия включает в себя подписку на обновления подсистемы сроком на 12 месяцев. По истечении данного срока подсистема работает в штатном режиме, но отсутствует возможность обновления. Для получения права на получение обновлений необходимо оформить подписку на обновления.

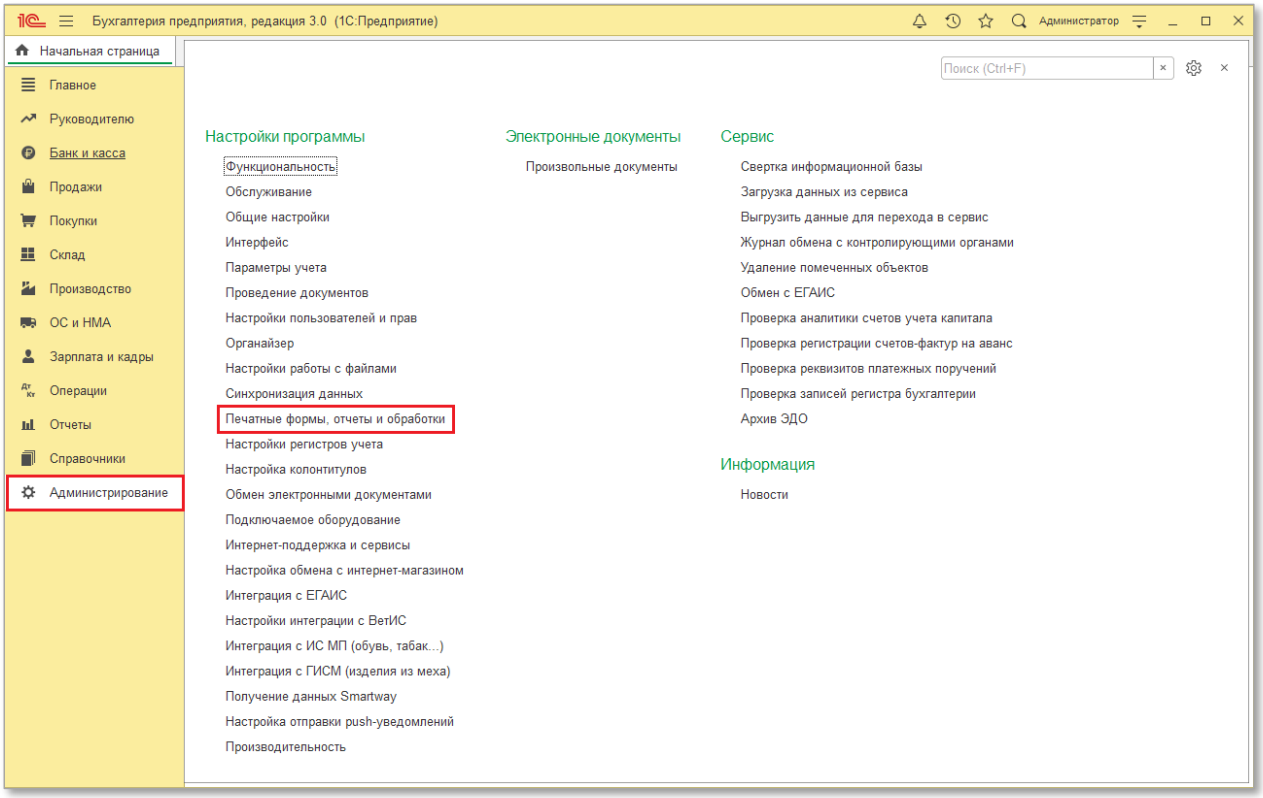
2.1.2. Подключение расширения

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

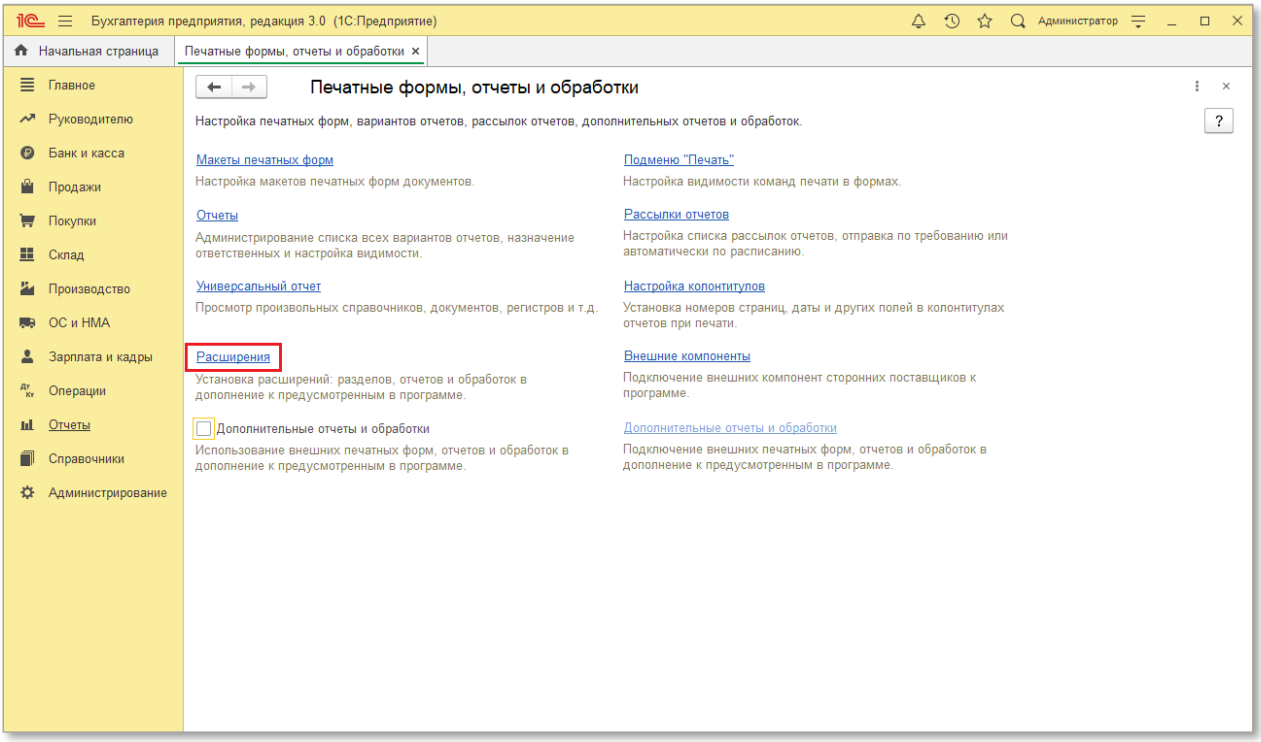
ВНИМАНИЕ! Перед началом установки необходимо выполнить резервное копирование информационной базы!

Порядок подключения:

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



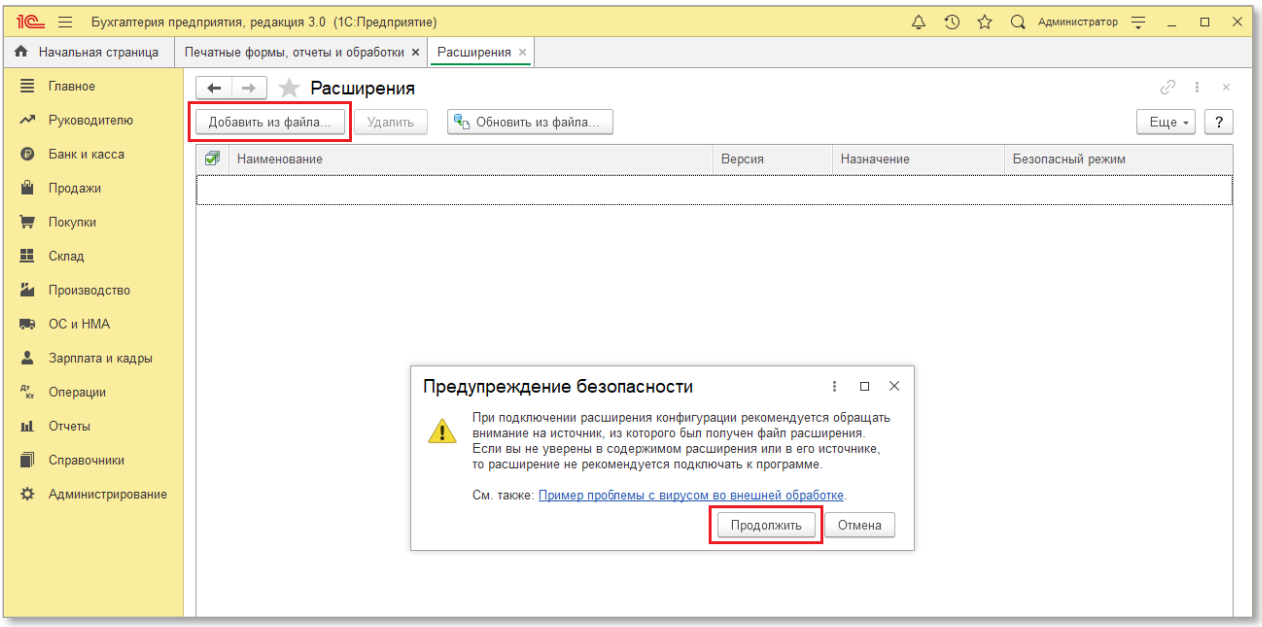
2. Выбрать пункт «**Расширения**»:



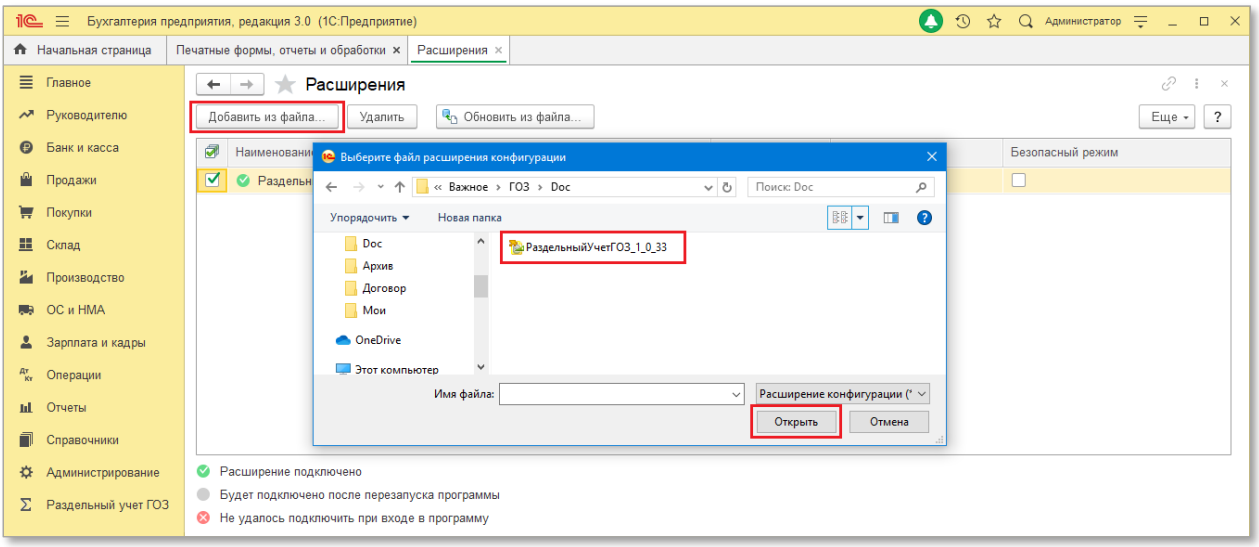
3. Нажать кнопку «**Добавить из файла**» → В окне «Предупреждение безопасности» нажать кнопку «**Продолжить**»:

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

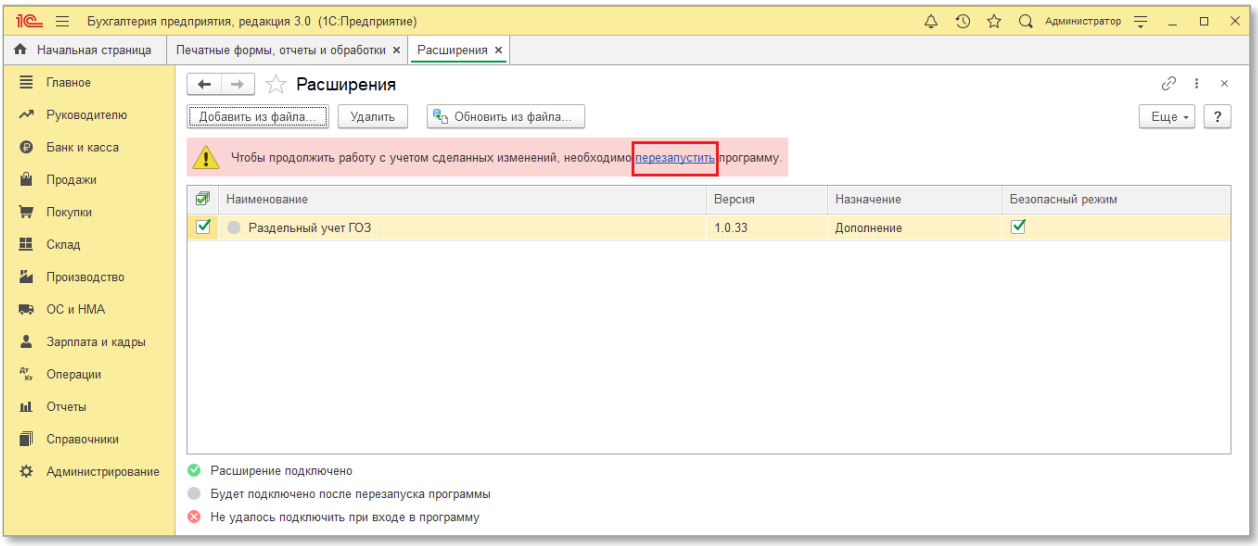
содержимом файла, то его не рекомендуется открывать, поскольку это может нанести вред компьютеру и данным.



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

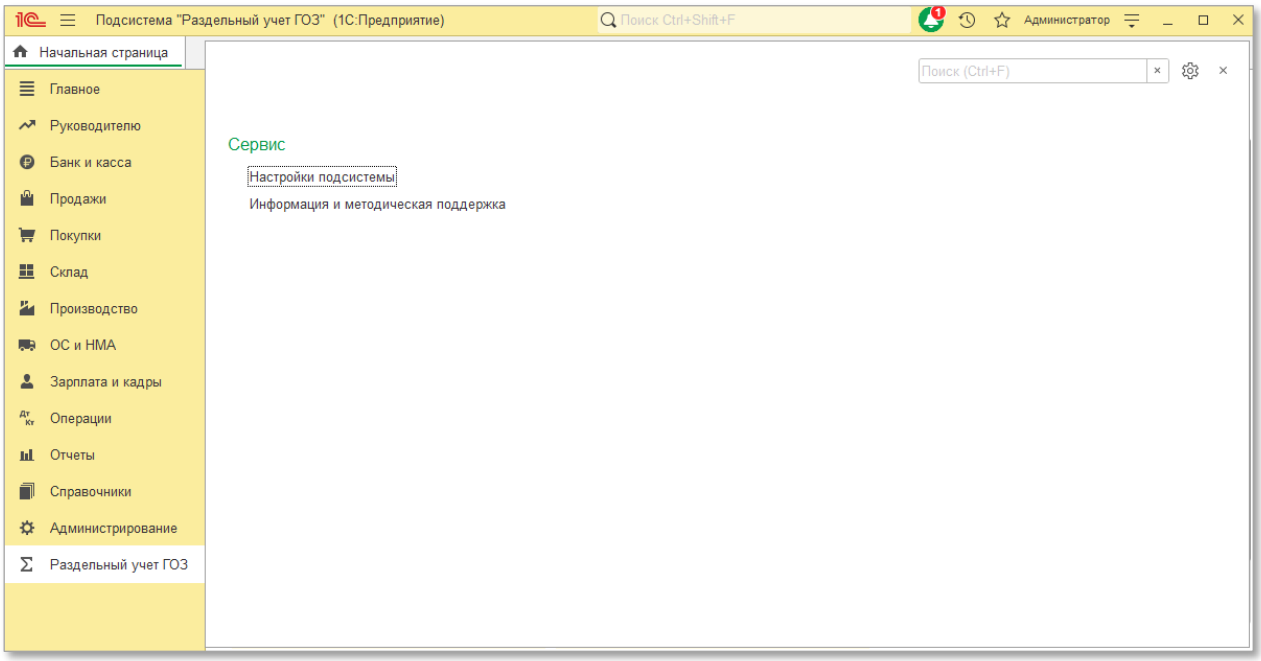


5. После установки подсистемы необходимо снять флаг «**Безопасный режим**» и перезапустить программу:



2.1.3. Активация подсистемы и подписки на обновления

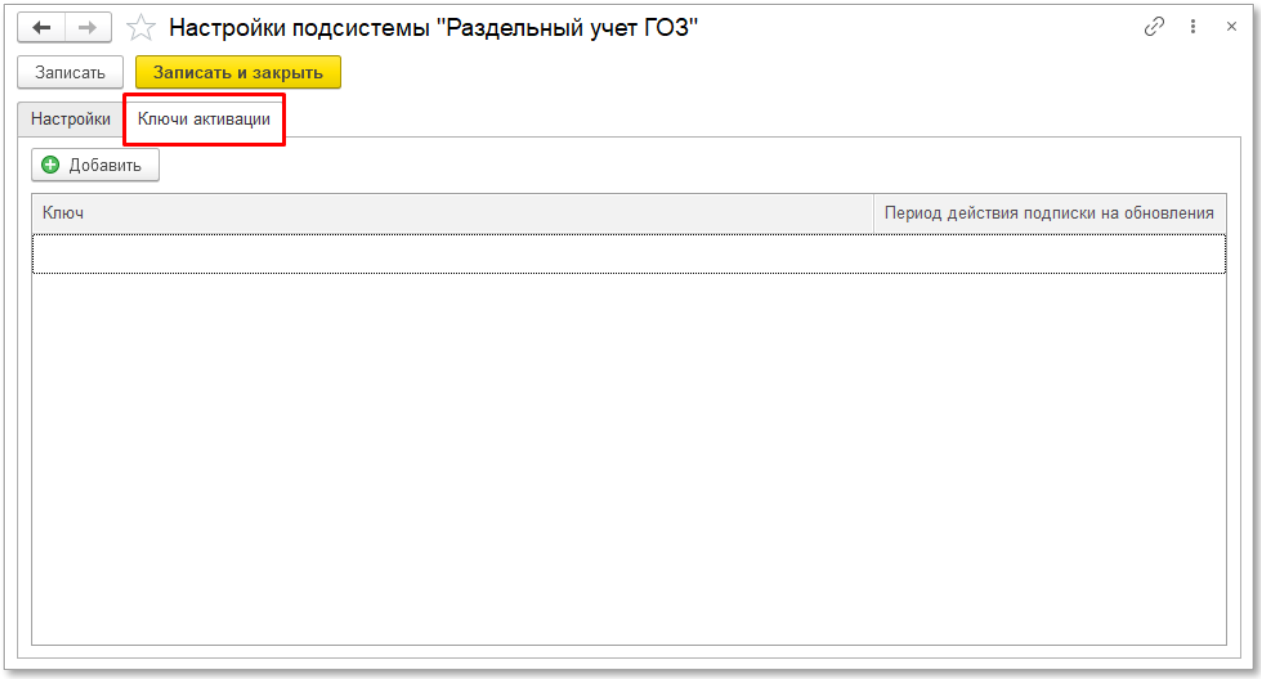
После установки, главный экран подсистемы выглядит следующим образом:



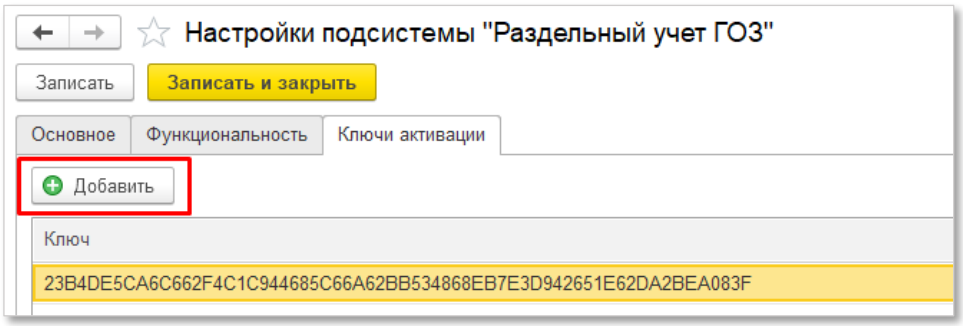
Перед началом работы необходимо выполнить активацию подсистемы.

Порядок активации:

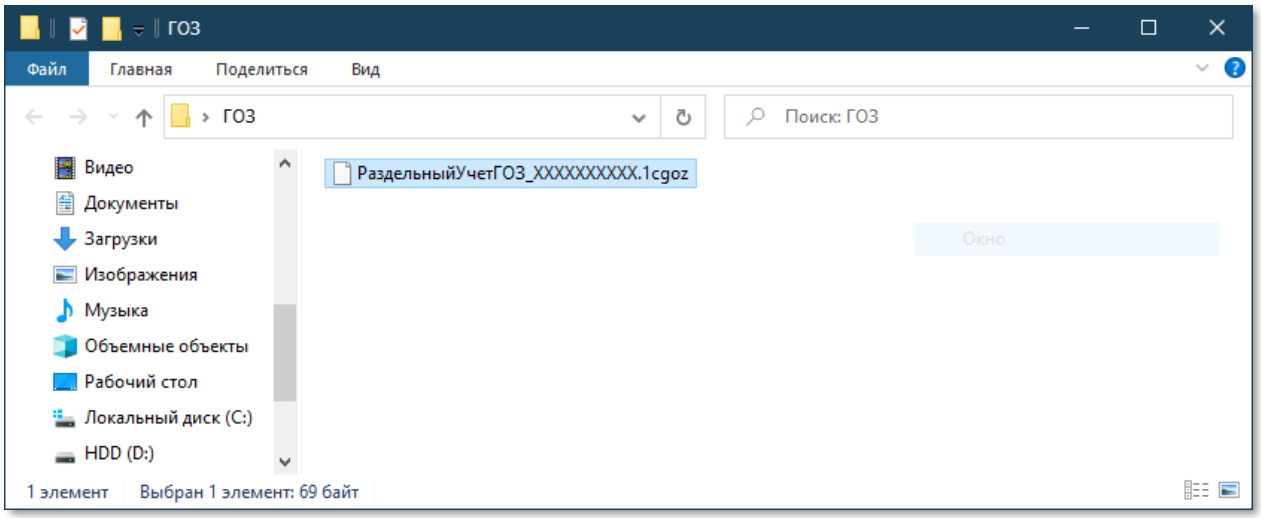
1. Перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Сервис**» → «**Настройки подсистемы**». Открыть вкладку «**Ключи активации**»:



2. Нажать кнопку «**Добавить**»:

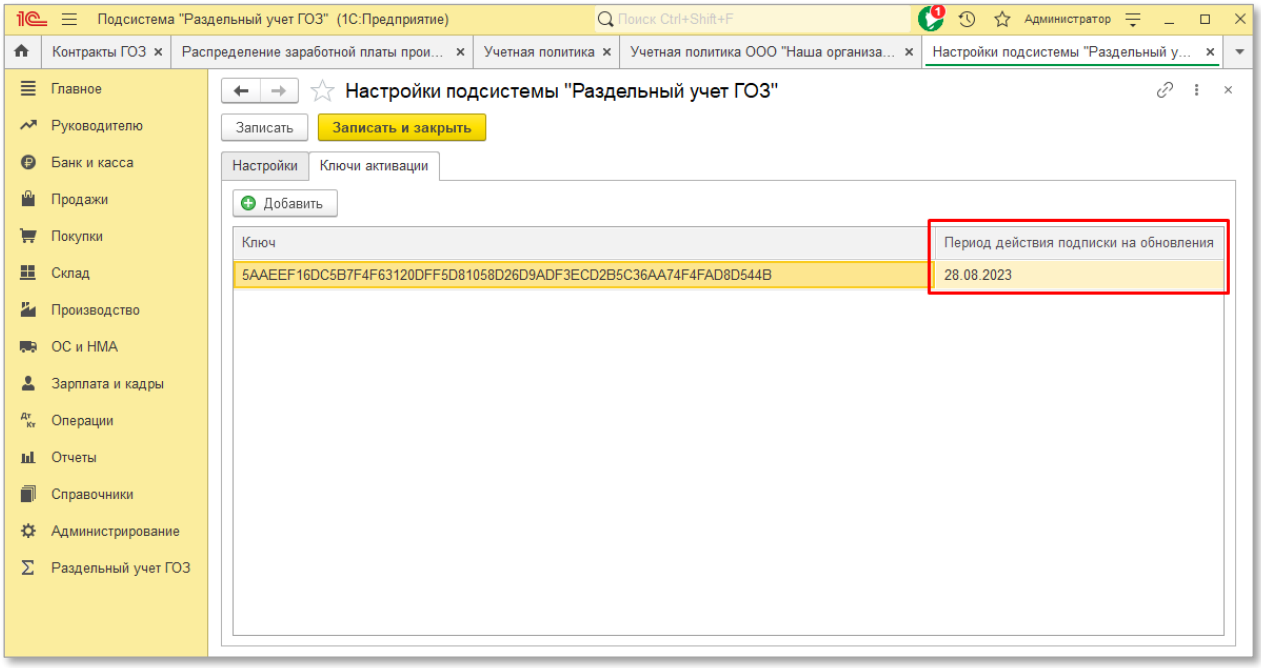


3. Выбрать файл программной лицензии (расширение *.1cgoz):

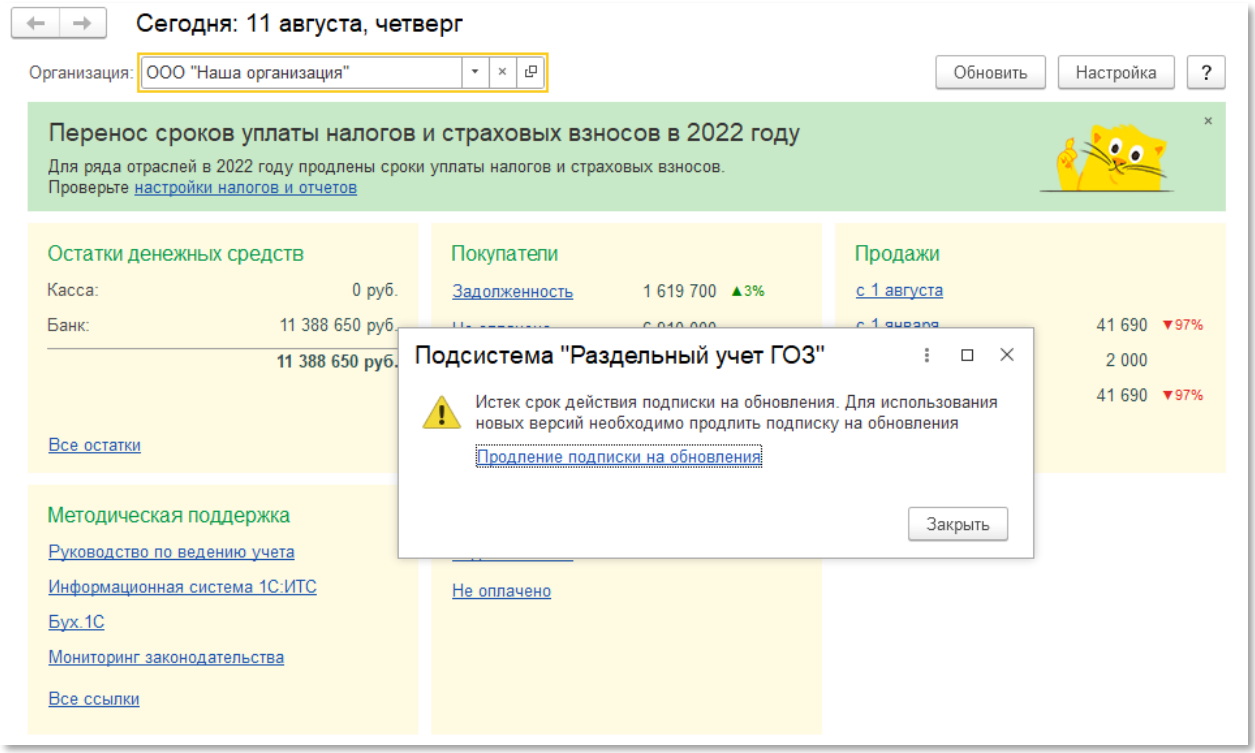


В результате выполненных действий программная лицензия активирована, подсистема готова к работе.

В колонке «**Период действия подписки на обновления**» отображается срок окончания действия подписки на обновления. По истечении данного срока подсистема работает в штатном режиме, но отсутствует возможность обновления.



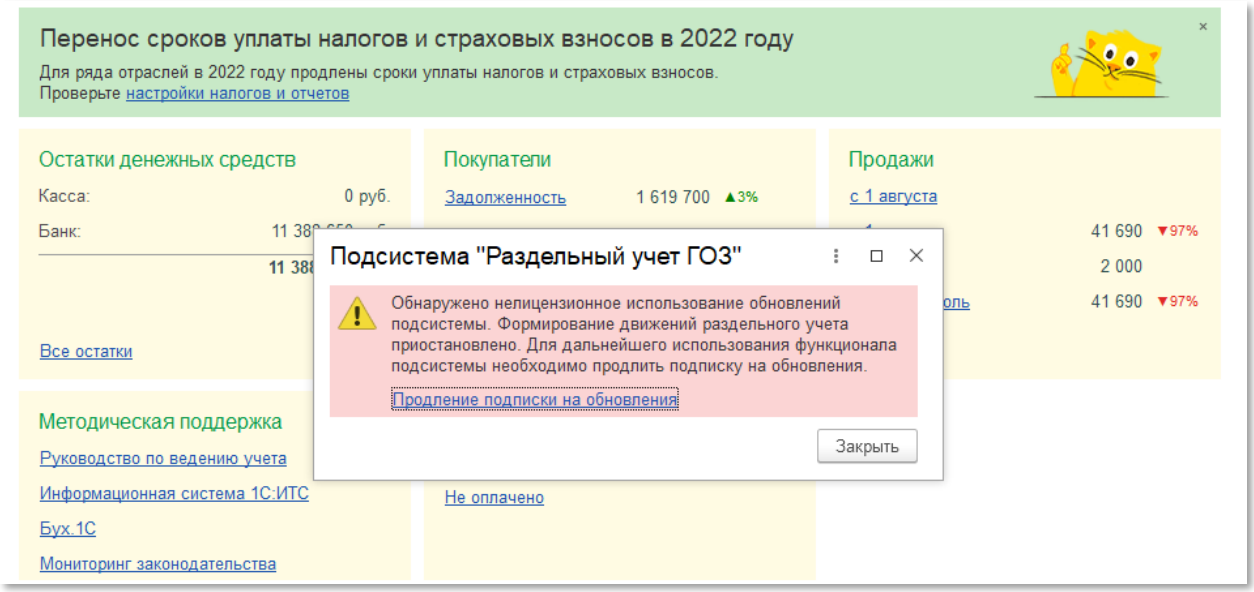
В данном случае пользователь получает уведомление об окончании срока действия подписки на обновления:



Продление подписки выполняется с помощью активации ключа продления подписки на обновления. Для этого необходимо нажать на ссылку

«**Продление подписки на обновления**». Действия по активации ключа подписки аналогичны действиям по активации подсистемы, описанным выше.

В случае использования обновлений после окончания срока действия подписки, приостанавливается формирование движений раздельного учета. Использование подсистемы недопустимо. Пользователь получает уведомление о нарушении:



В этом случае необходимо активировать ключ подписки на обновления.

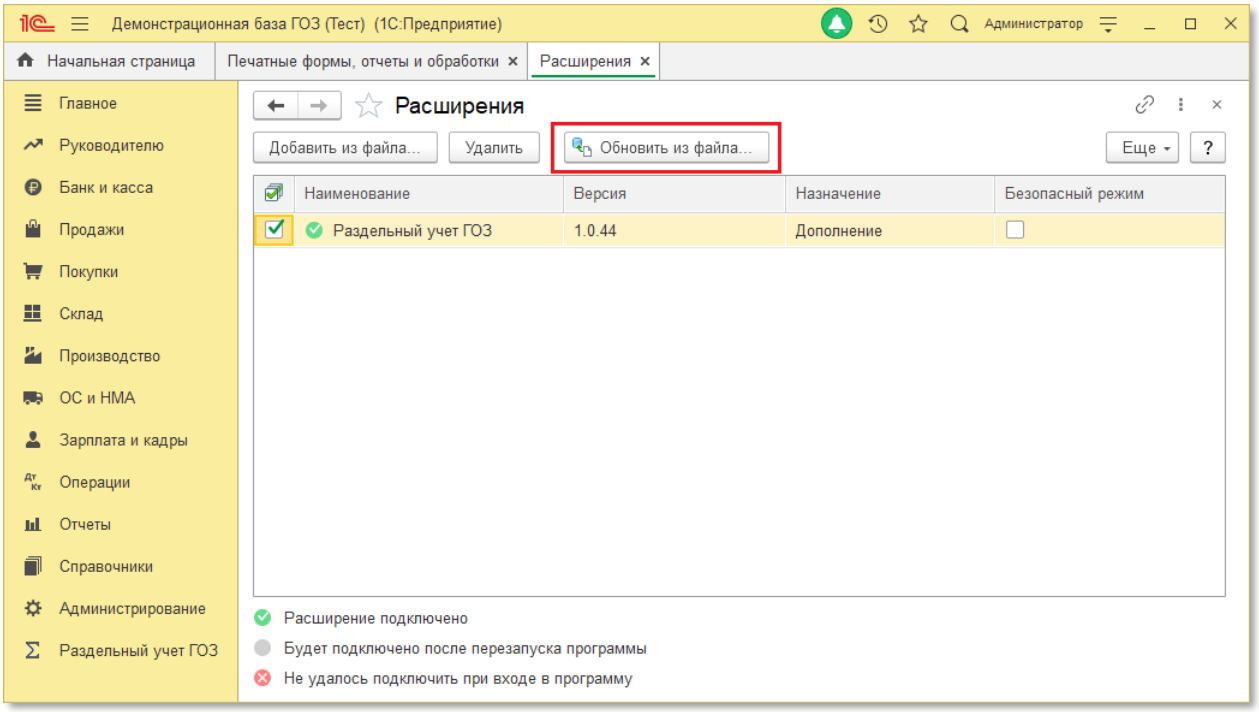
2.1.4. Обновление расширения

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

*ВНИМАНИЕ! Перед началом обновления необходимо убедиться, что по всем организациям в информационной базе, использующим подсистему «**Раздельный учет ГОЗ**», оформлена действующая подписка на обновления.*

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 с помощью кнопки «**Обновить из файла**»!*

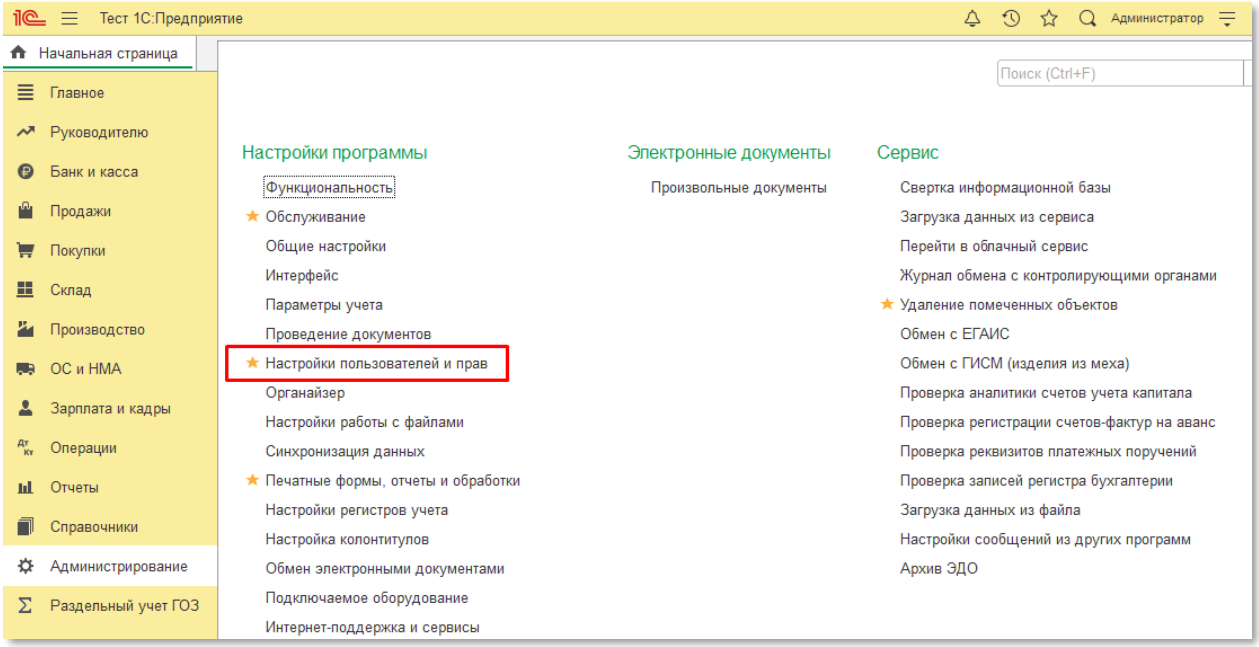
4. Выбрать файл расширения (формат файла *.cfe) → нажать кнопку «**Открыть**»
5. Для продолжения работы необходимо перезагрузить программу

При смене релиза расширяемой конфигурации, при необходимости, работоспособность расширения обеспечивается путем предоставления пользователю новой версии в виде рассылки по электронной почте.

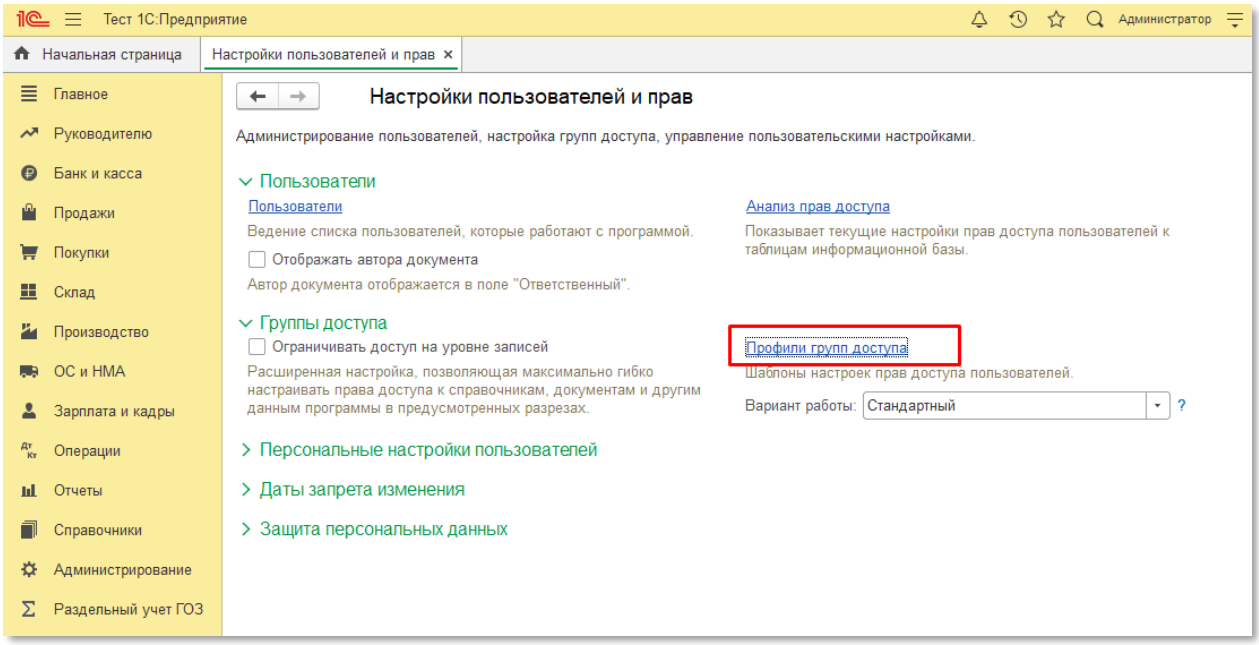
2.1.5. Настройка прав для доступа к подсистеме

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

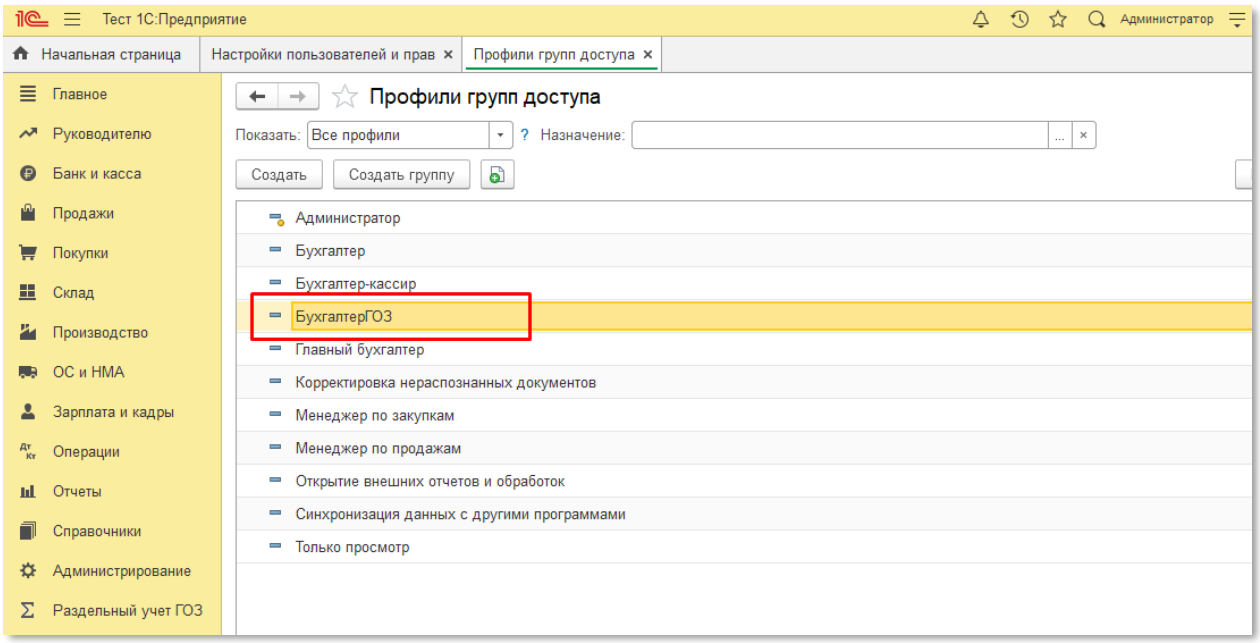
1. Перейти в раздел «**Администрирование**» → «**Настройки пользователей и прав**»:



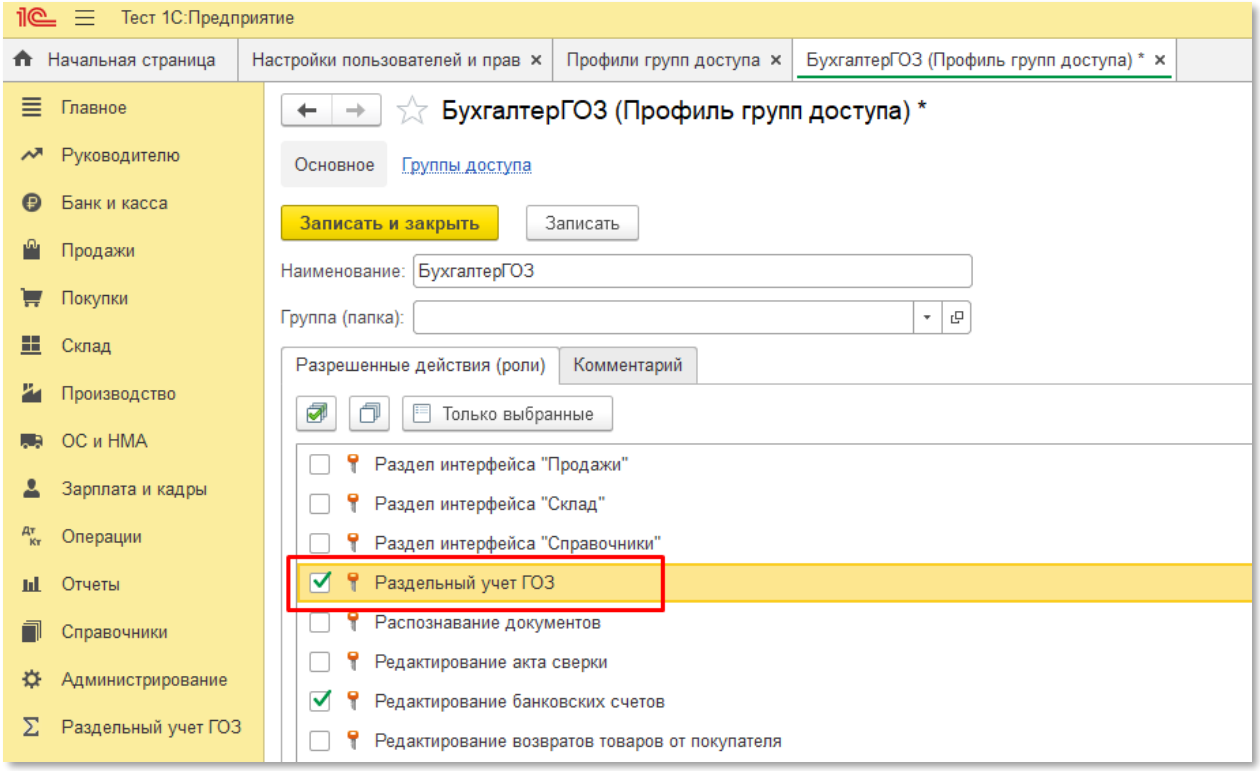
2. Открыть «**Профили групп доступа**»:



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

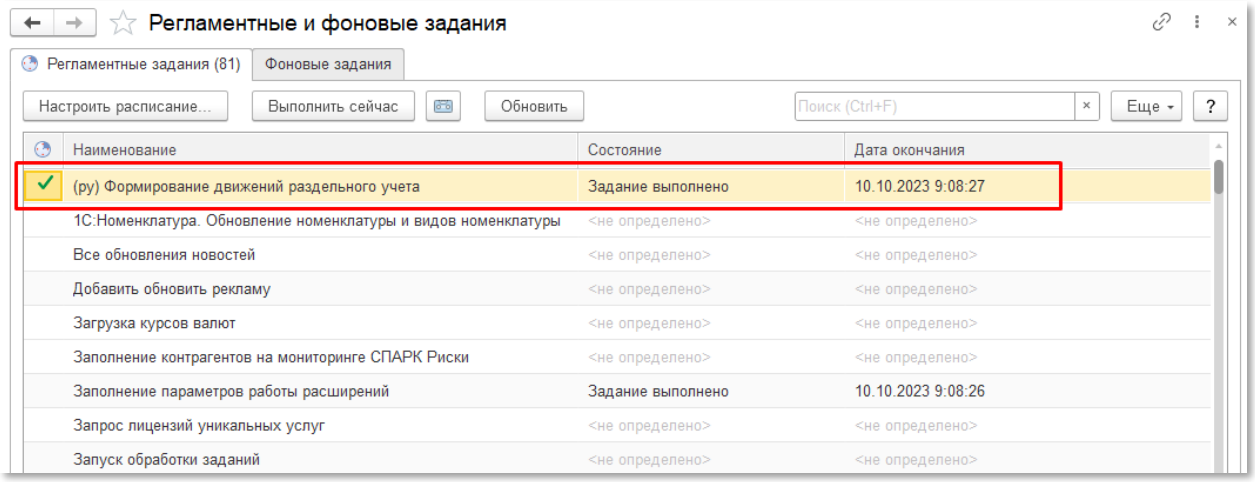


4. Добавить в профиль роль «**Раздельный учет ГОЗ**»:



2.1.6. Первоначальная настройка информационной базы

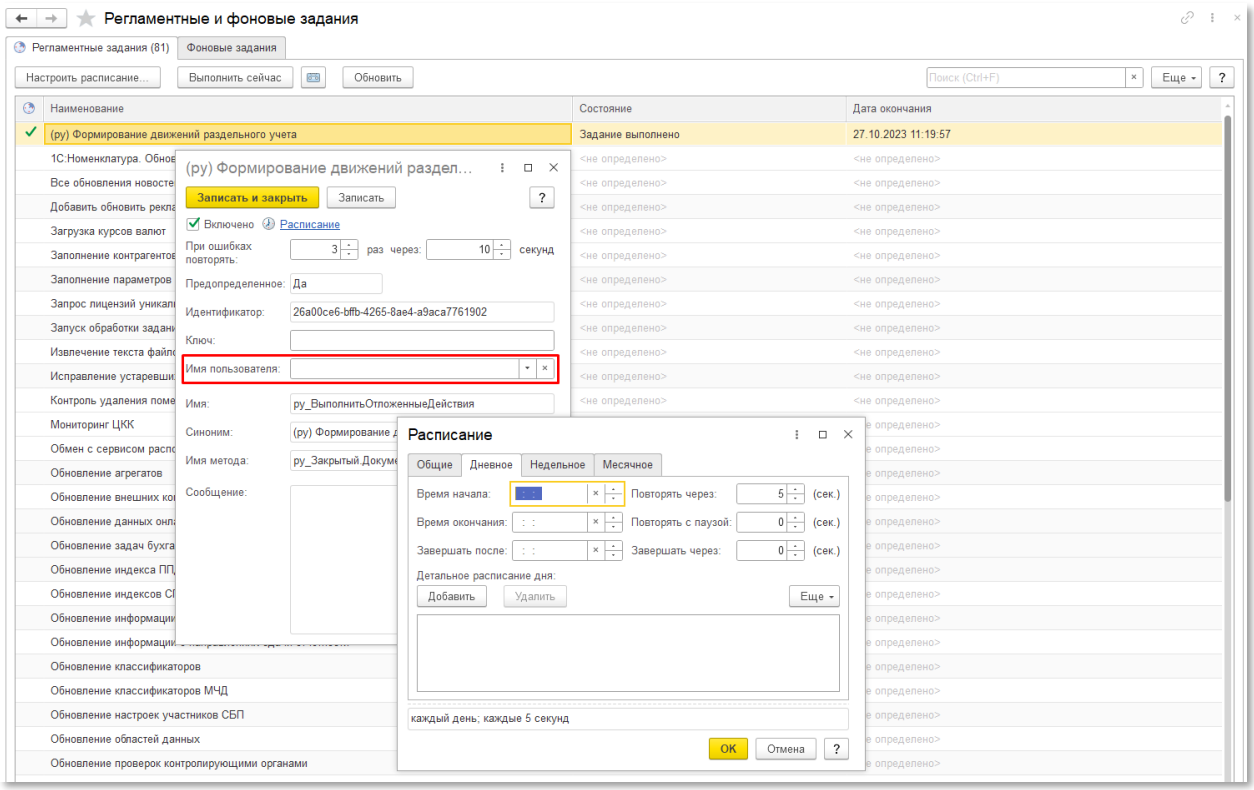
Перед началом работы с подсистемой необходимо убедиться, что предопределенное регламентное задание «(ру) Формирование движений раздельного учета» выполняется в штатном режиме.



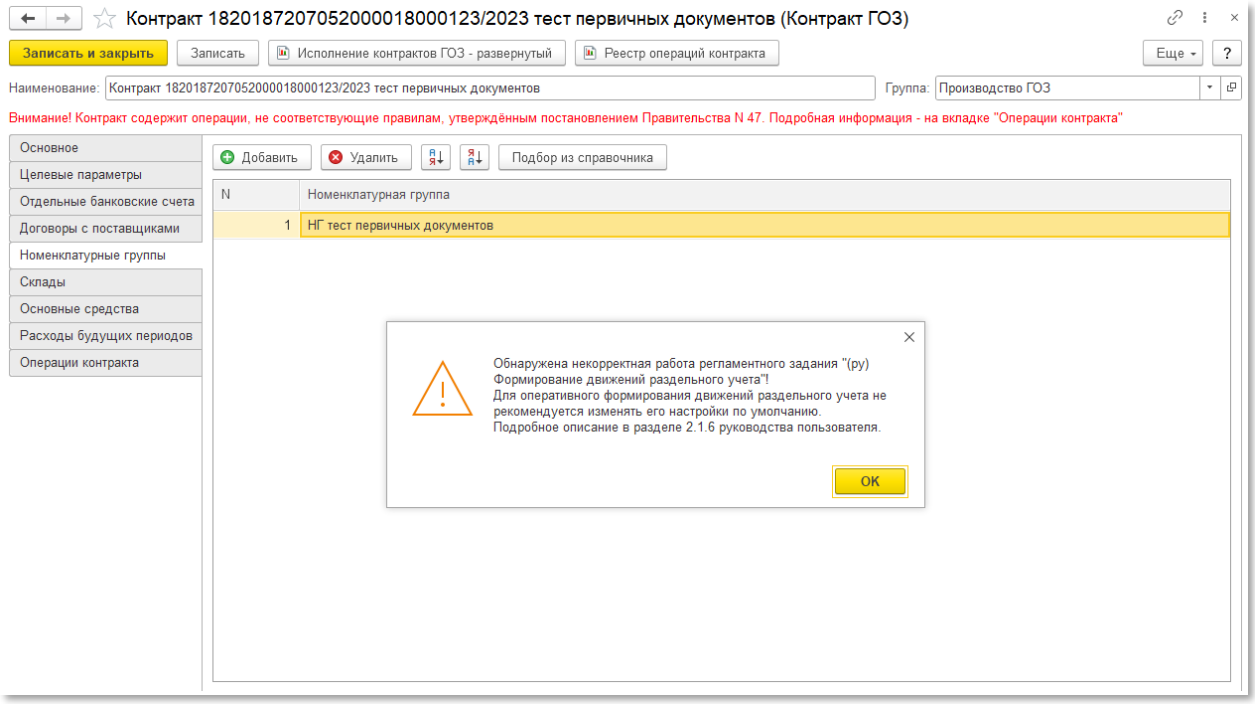
Данное регламентное задание необходимо для формирования движений раздельного учета в фоновом режиме, что позволяет сохранить комфортный режим работы пользователей с документами и отчетами.

Для клиент-серверной информационной базы в настройках регламентного задания в поле «**Имя пользователя**» необходимо указать пользователя информационной базы, имеющего полные права.

Не рекомендуется изменять прочие настройки регламентного задания.

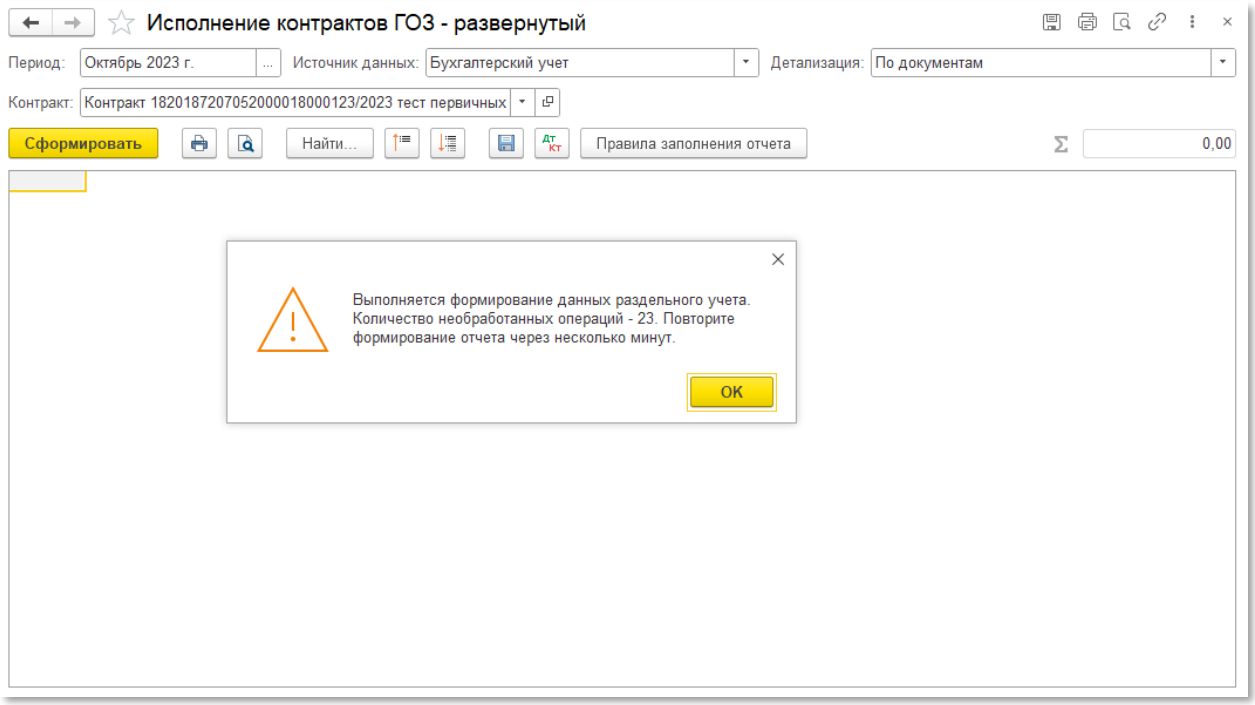


Если регламентное задание выключено или его работа нарушена, при работе с карточками контрактов и отчетами формируется сообщение о некорректной работе:



В этом случае необходимо проверить работу регламентного задания и восстановить его настройки по умолчанию.

Если регламентное задание работает в штатном режиме, но фоновое формирование движений раздельного учета не завершено, при формировании отчетов выдается сообщение:



Необходимо дождаться завершения регламентного задания и повторно сформировать отчет.

Первоначальные настройки информационной базы заключаются в настройке аналитики (субконто) по счетам бухгалтерского учета.

В целях раздельного учета косвенных расходов 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)		

На счете **44** субконто «**Номенклатурные группы**» добавляется для целей учета прямых (коммерческих) затрат, отнесенных непосредственно на номенклатурную группу.

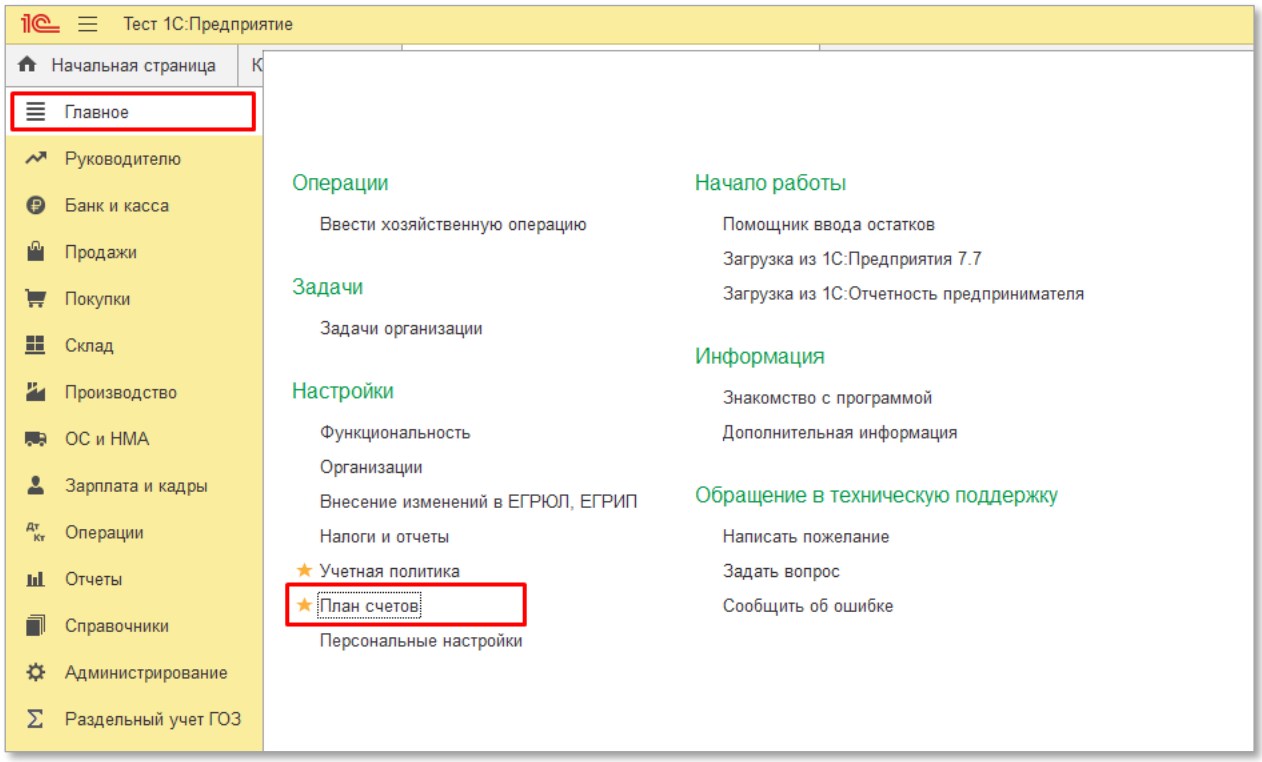
На счетах **90.07** и **90.08** субконто «**Номенклатурные группы**» добавляется для целей учета результата распределения косвенных расходов в разрезе номенклатурных групп контрактов.

Для использования расширенного учета затрат необходимо добавить субконто «**Статьи затрат**» к следующим счетам бухгалтерского учета:

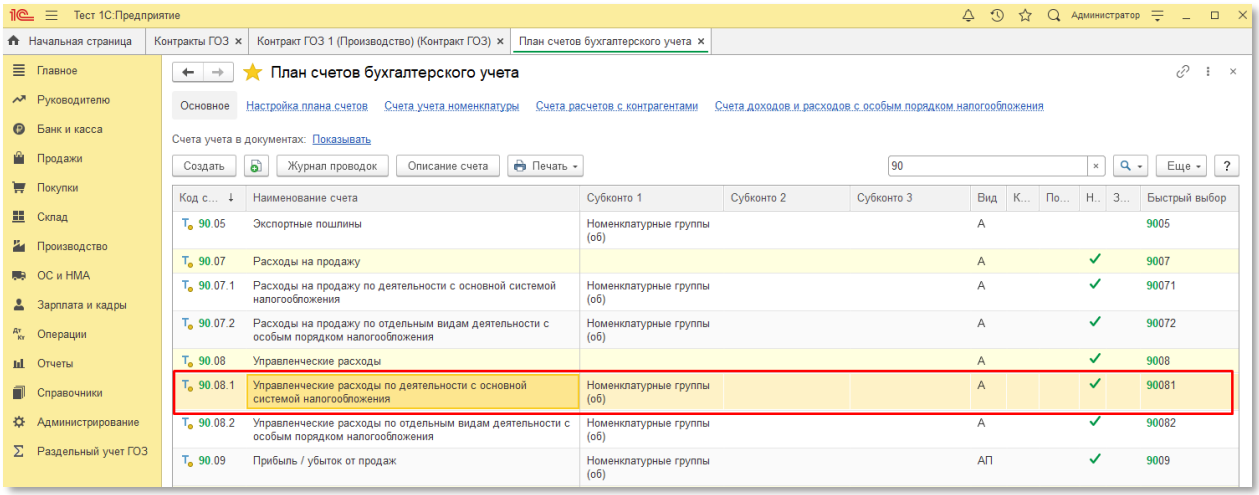
- **90.02**
- **90.02.1**
- **90.02.2**
- **90.07**
- **90.07.1**
- **90.08**
- **90.08.1**

Для настройки субконто на счетах учета необходимо:

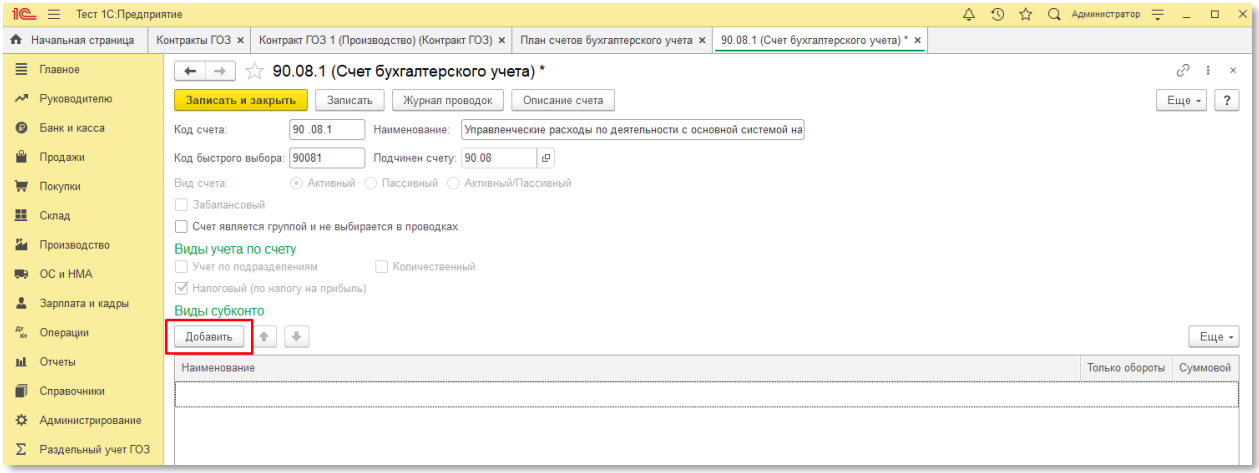
1. Перейти «**Главное**» → «**План счетов**»:



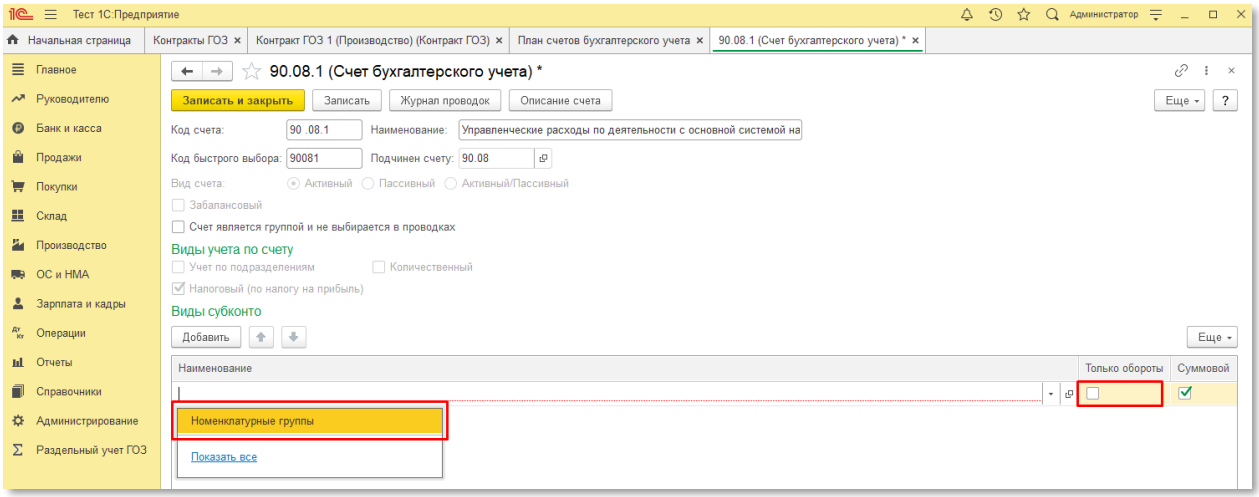
2. В плане счетов выбрать требуемый счет бухгалтерского учета:



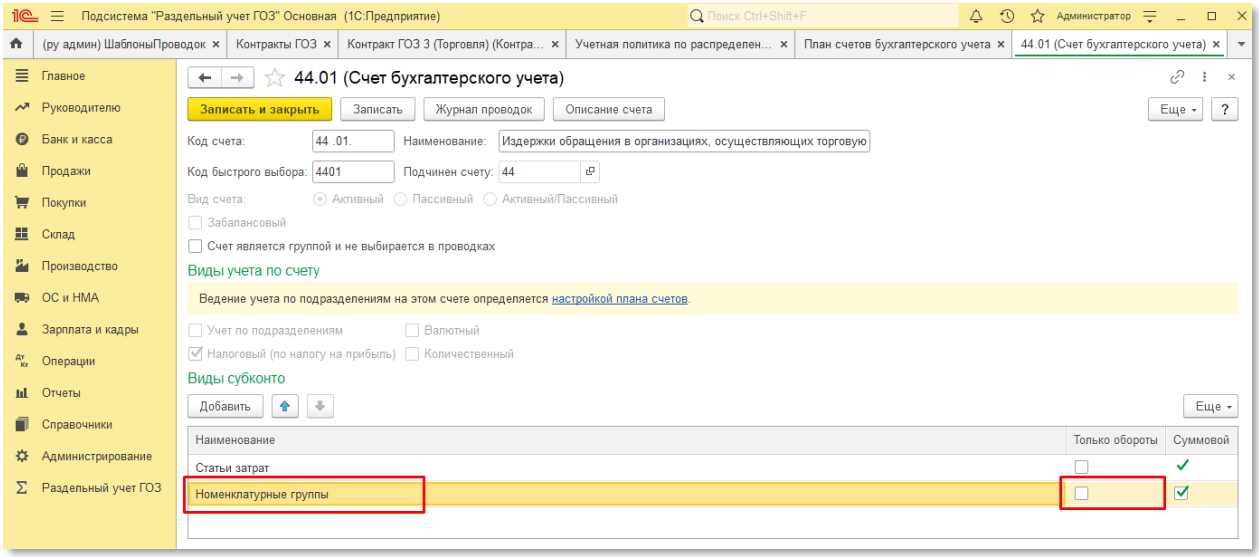
3. Двойным щелчком мыши открыть его и нажать кнопку «**Добавить**»:



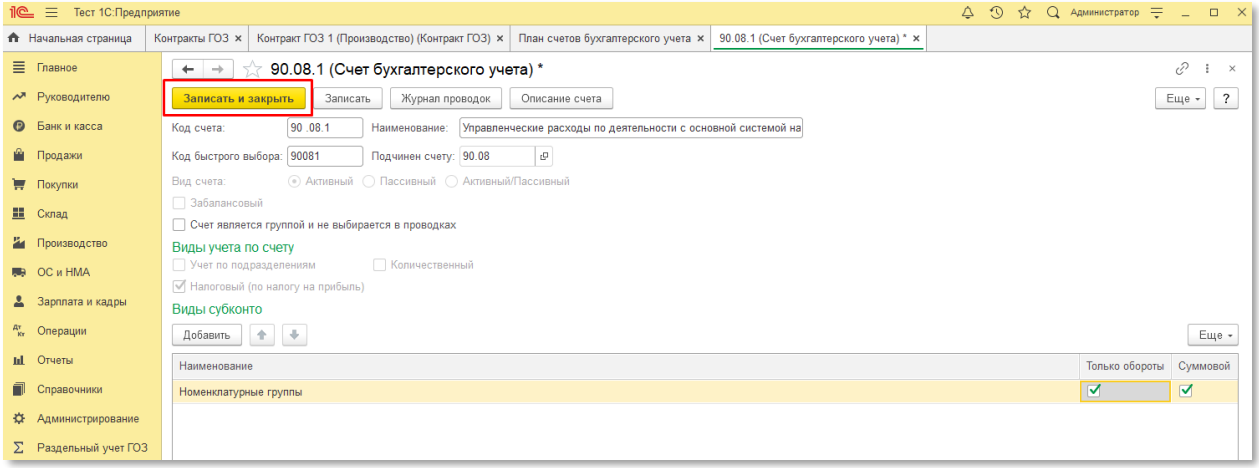
4. Для счетов **90.07.1** и **90.08.1** выбрать субконто «**Номенклатурные группы**» и установить флаг «**Только обороты**» и «**Суммовой**»:



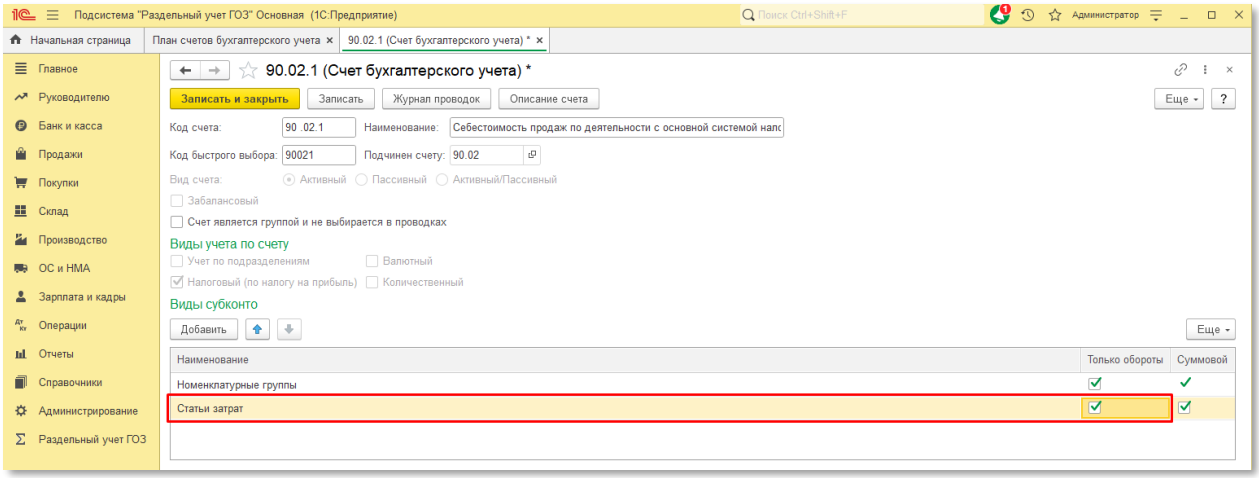
5. Для счетов **44.01** и **44.02** выбрать субконто «**Номенклатурные группы**» и установить флаг «**Суммовой**». Устанавливать флаг «**Только обороты**» не следует:



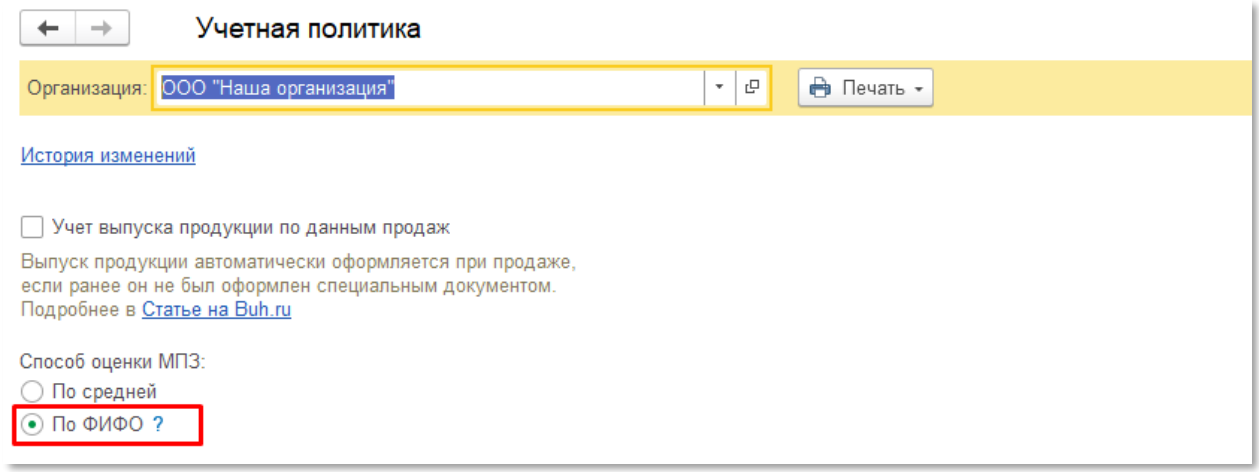
6. Нажать кнопку «**Записать и закрыть**»:



При использовании расширенного учета затрат для счетов **90.02, 90.02.1, 90.02.2, 90.07, 90.07.1, 90.08, 90.08.1** необходимо выбрать субконто «**Статьи затрат**» и установить флаг «**Только обороты**» и «**Суммовой**»:

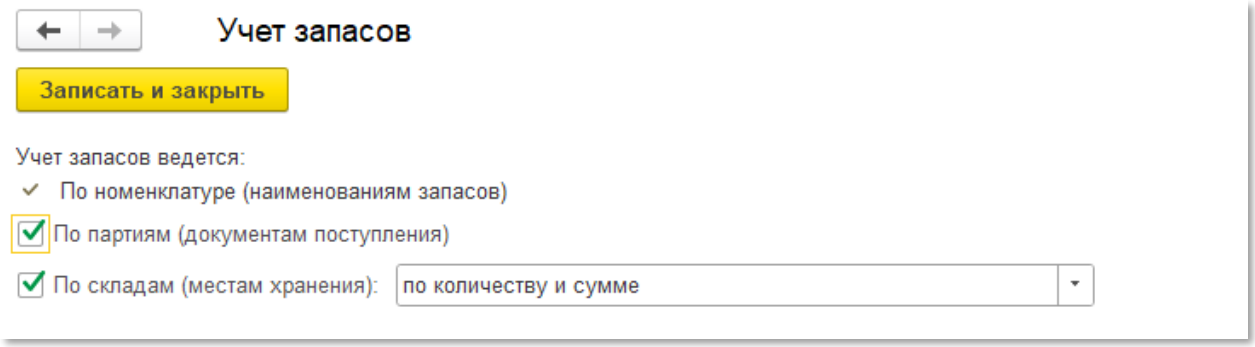


Для использования функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» (раздел 2.2.8) в «**Учетной политике**» организации должен быть установлен способ оценки МПЗ «**ФИФО**»:



ВНИМАНИЕ! Изменение способа оценки в учетной политике с начала года потребует перепроведение документов с начала года.

Для использования способа обособления материальны запасов «**По складам**» необходимо в настройках плана счетов установить способ учета запасов «**По номенклатуре, партиям и складам (по количеству и сумме)**»:



Профиль безопасности для клиент-серверного варианта работы дополнительных настроек не требует.

2.2. Функциональные возможности и порядок работы

Подсистема реализована в виде раздела главного меню «1С:Бухгалтерии 8» «**Раздельный учет ГОЗ**» (Рис. 5)

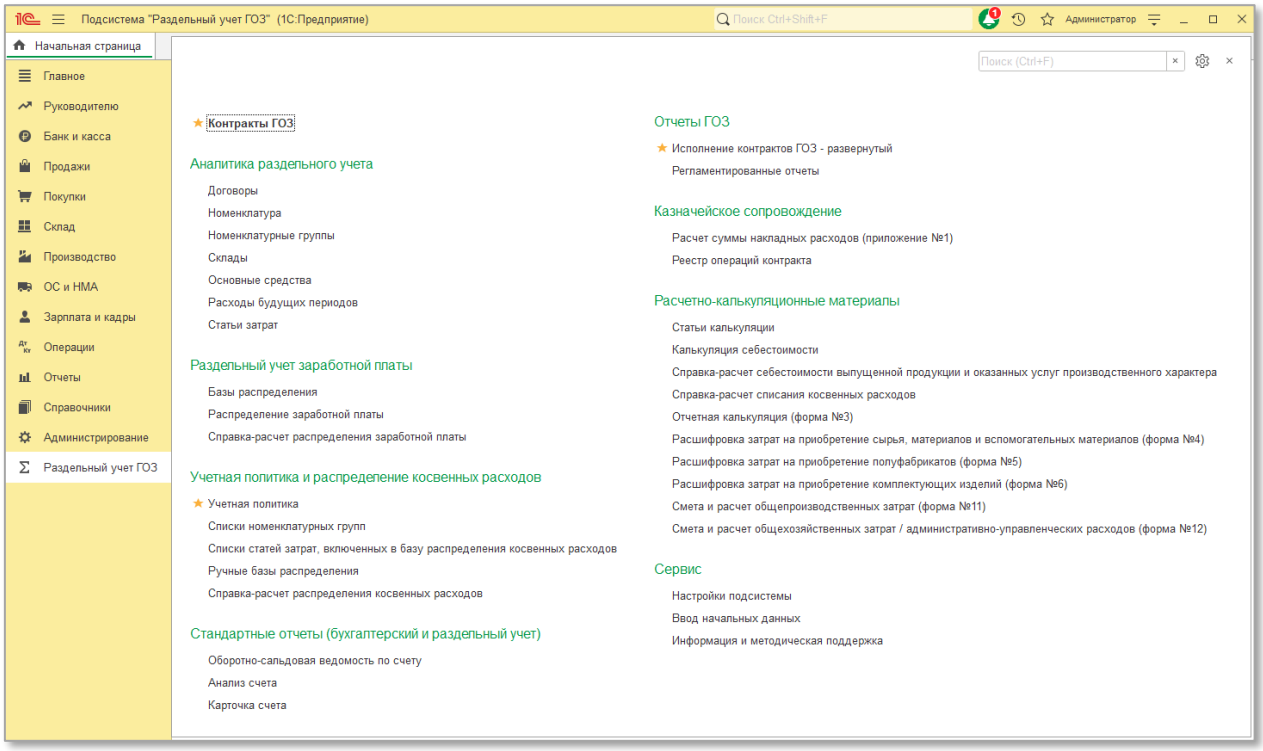


Рис. 5 Подсистема «Раздельный учет ГОЗ»

Все функции подсистемы сгруппированы по назначению:

- **Контракты ГОЗ**
- **Аналитика раздельного учета**
- **Раздельный учет заработной платы** (только для основной версии)
- **Учетная политика и распределение косвенных расходов**
- **Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет)**
- **Отчеты ГОЗ**
- **Казначейское сопровождение** (только для основной версии)
- **Расчетно-калькуляционные материалы** (только для основной версии)
- **Сервис**

2.2.1. Контракты ГОЗ

Основным объектом раздельного учета в подсистеме является контракт ГОЗ.

Справочник «**Контракты ГОЗ**» содержит перечень контрактов с нашей организацией в качестве исполнителя (Рис. 6).

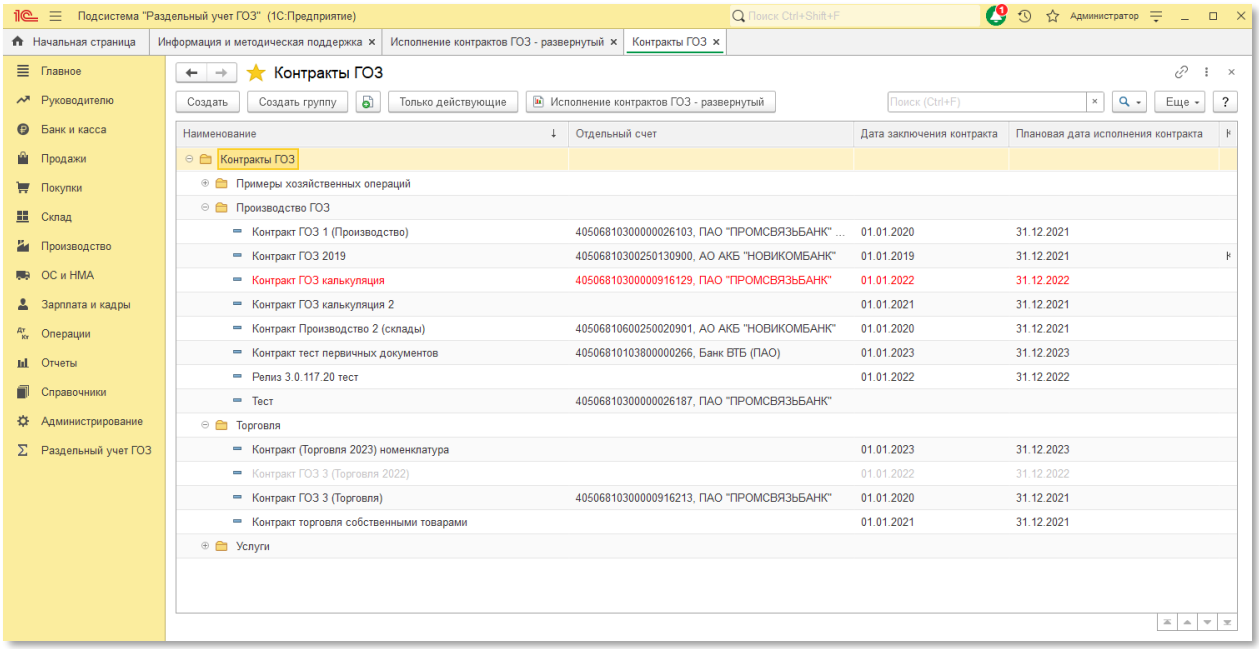


Рис. 6 Справочник «Контракты ГОЗ»

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 флага «**Контракт закрыт**» в карточке контракта (Рис. 7).

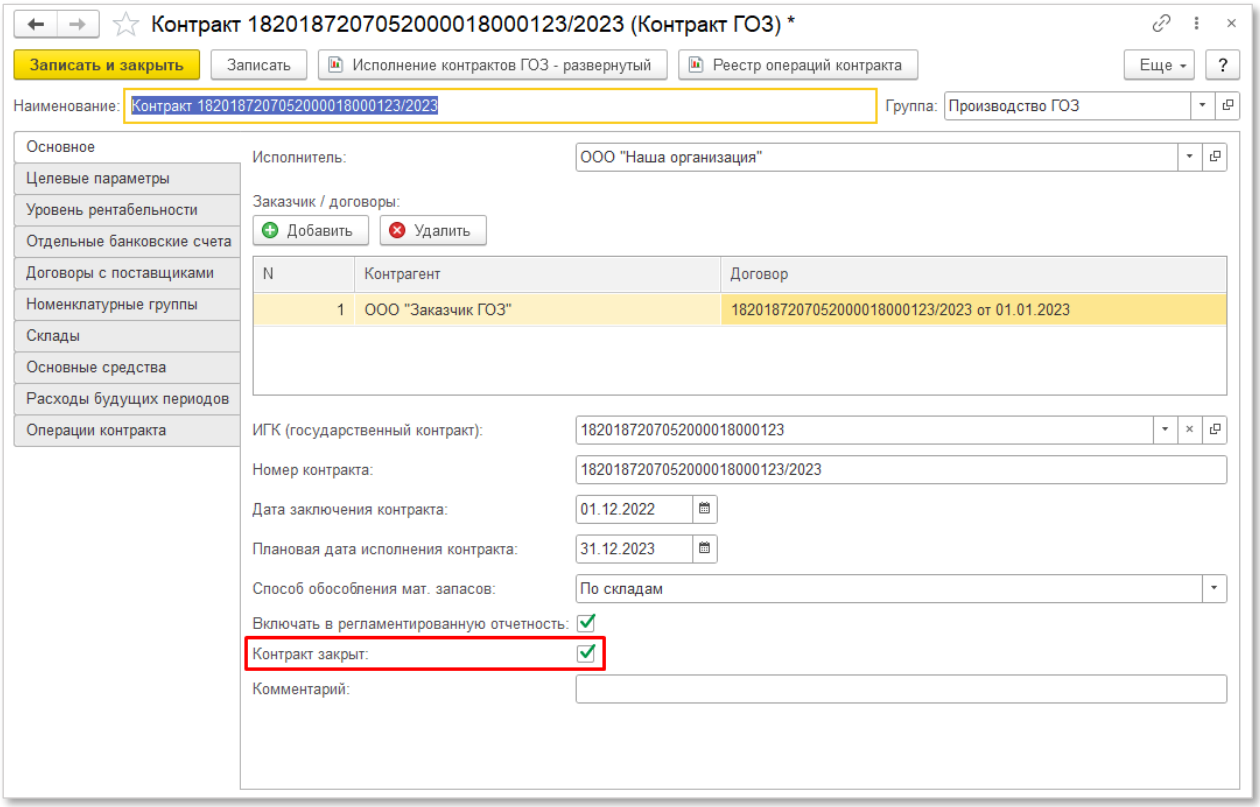


Рис. 7 Установка признака закрытия контракта

Командная панель списка контрактов содержит следующий перечень элементов управления:

- **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, внести основные данные контракта и заполнить ее разделы аналитикой контракта.

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. 8).

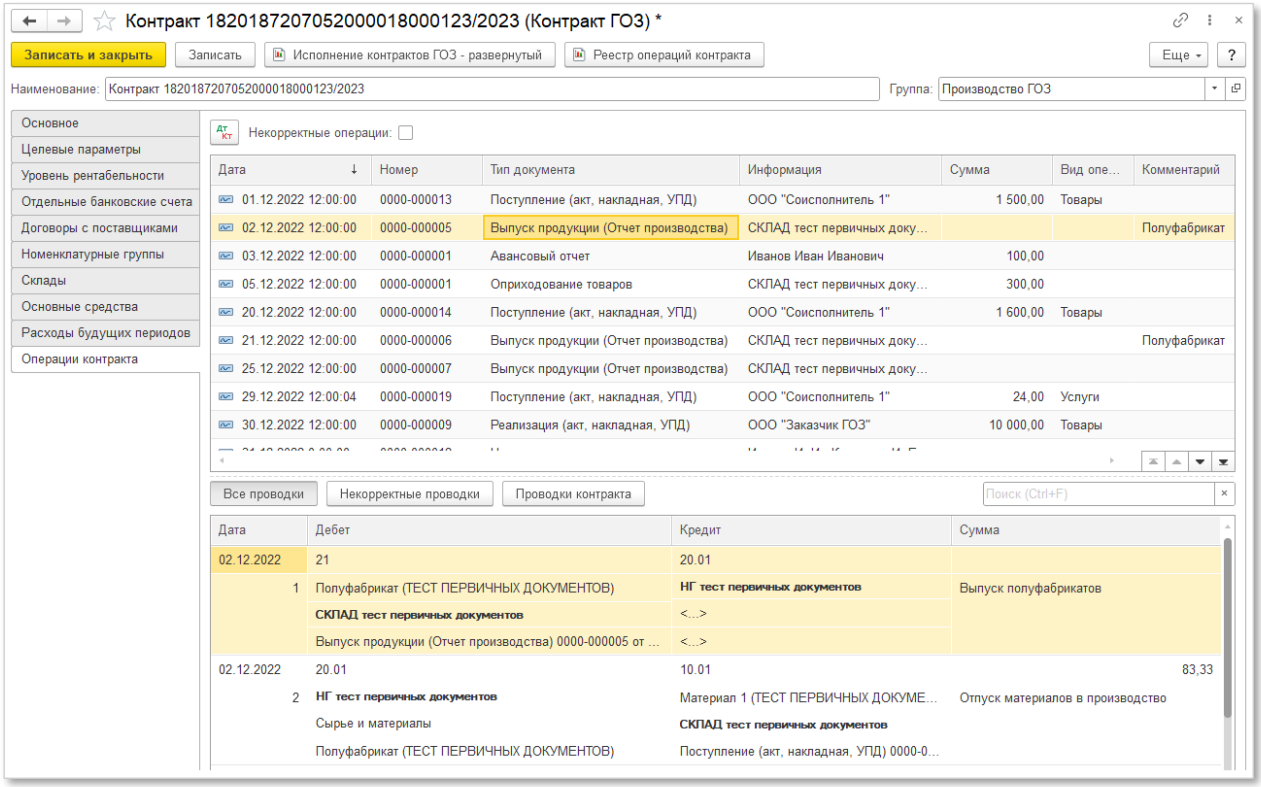


Рис. 8 Хозяйственные операции текущего контракта

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

Командная панель карточки контракта содержит следующий перечень элементов управления:

- **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

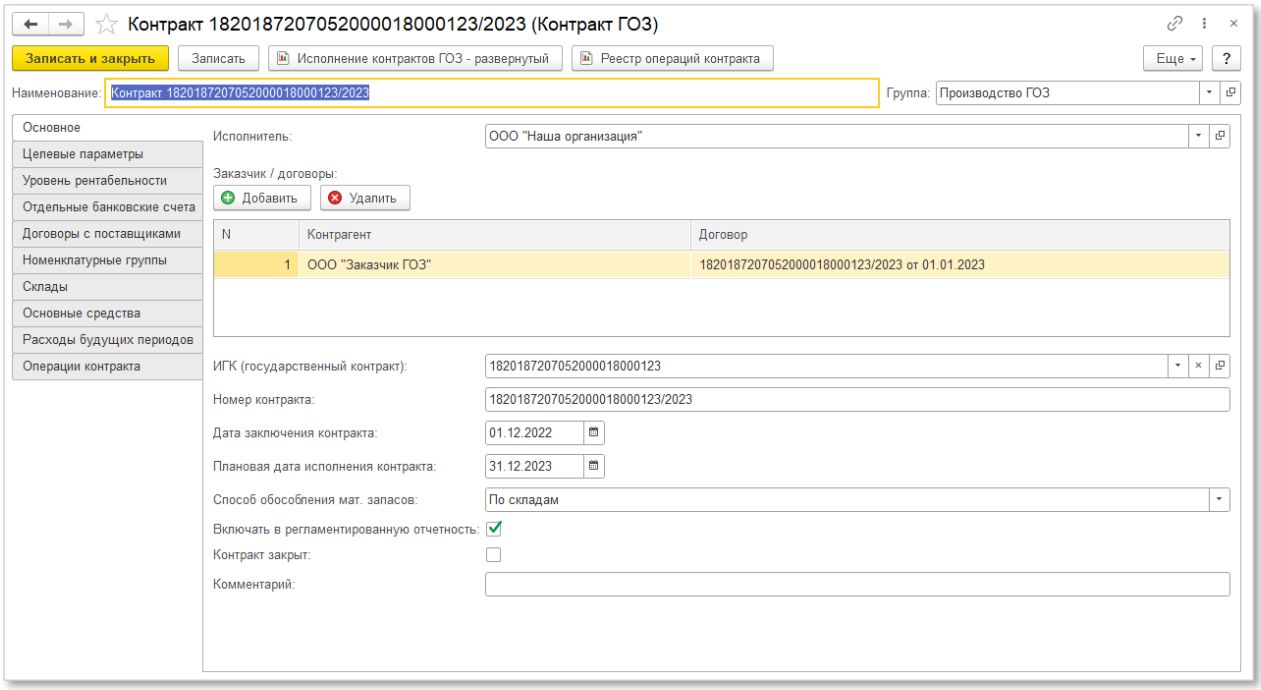


Рис. 9 Вкладка «Основное» карточки контракта ГОЗ

Вкладка «**Основное**» (Рис. 9) 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 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. 10)

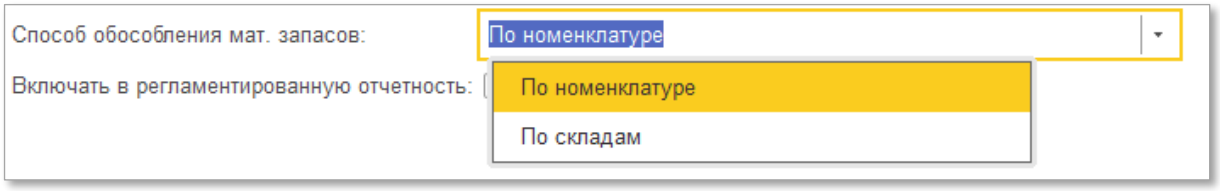
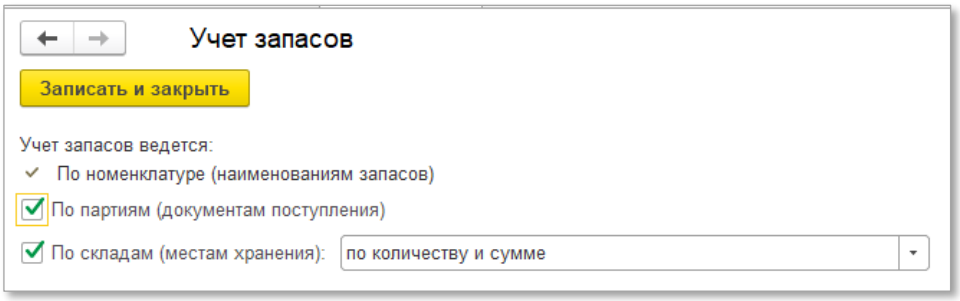


Рис. 10 Выбор способа обособления номенклатуры в карточке контракта ГОЗ

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 способа учета запасов не является частью функционала подсистемы «Раздельный учет ГОЗ», а выполняется механизмами типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. При наличии остатков ТМЦ в информационной базе и в зависимости от текущей настройки учета запасов, возможно потребуется перенос остатков количества и суммы ТМЦ с пустого склада на любой действующий. Настройка способа учета запасов, возможный перенос остатков и контроль результатов выполняется организацией самостоятельно. Ответственность за изменение настроек «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0 разработчик подсистемы «Раздельный учет ГОЗ» не несёт.

- **Включать в регламентированную отчетность** – признак включения данного контракта ГОЗ в регламентированный отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ**»;
- **Контракт закрыт** – признак исполненного контракта. При установке флага контракт помечается в списке серым цветом, как завершенный;
- **Комментарий** – произвольный комментарий к контракту.

• ОТДЕЛЬНЫЕ БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Вкладка «**Отдельные банковские счета**» (Рис. 11) содержит перечень отдельных банковских счетов или разделов лицевого счета Федерального казначейства.

ВНИМАНИЕ! Добавление расчетного счета организации в карточку контракта недопустимо. При попытке добавить в карточку расчетный счет выдается соответствующее предупреждение.

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. 11).

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

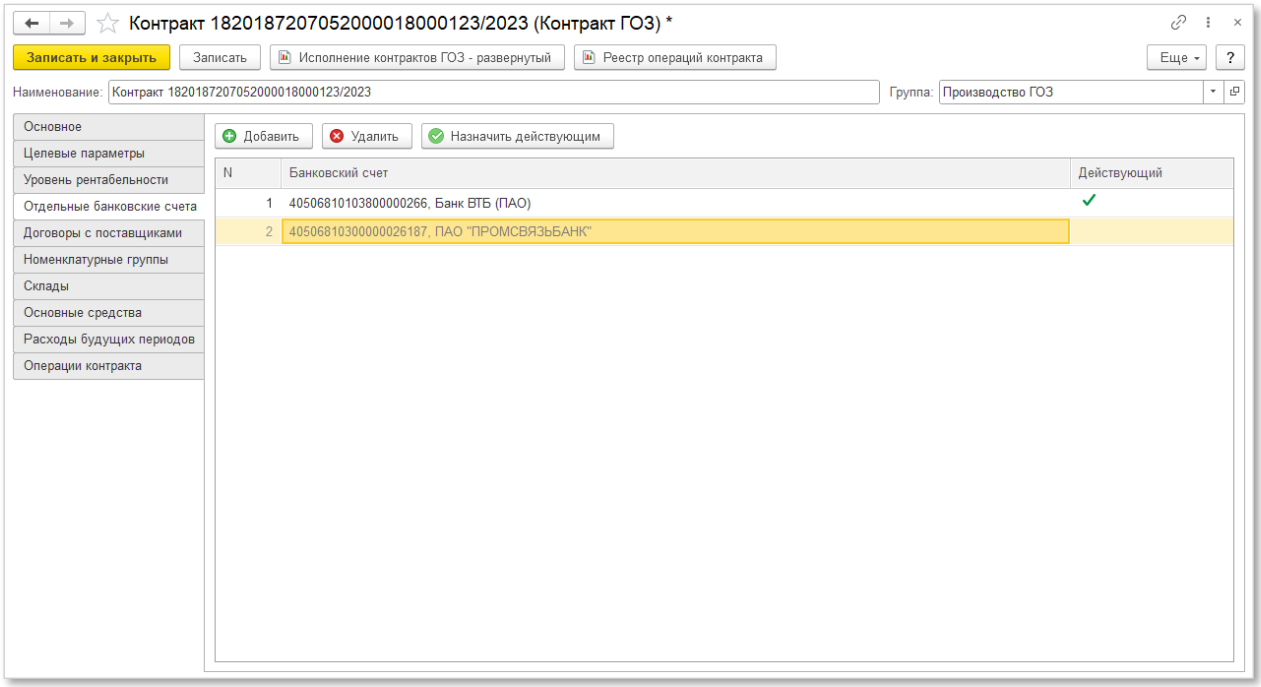


Рис. 11 Вкладка «Отдельные счета» карточки контракта ГОЗ

Если у организации открыт лицевой счет в Федеральном Казначействе, то для использования разделов лицевого счета в качестве аналитики контракта необходимо в справочнике «**Банковские счета**» создать копию текущего лицевого счета и в поле «**Наименование**» указать уникальный номер раздела или номер контракта. Таким образом для каждого контракта создается уникальная запись в справочнике (Рис. 12).

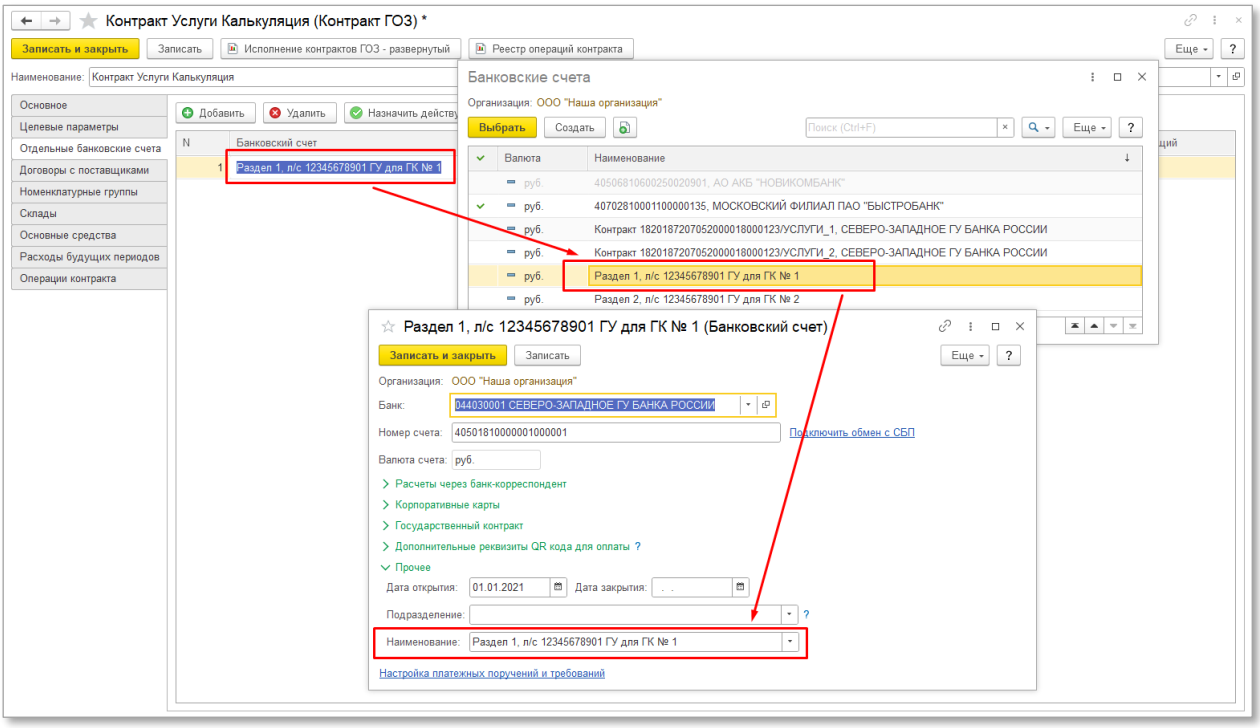


Рис. 12 Использование разделов лицевого счета Федерального Казначейства

Если в окне настроек банковского счета отсутствует поле «**Наименование**», необходимо выполнить следующее:

– нажать кнопку «**Еще**» и выбрать пункт «**Изменить форму**» (Рис. 13);

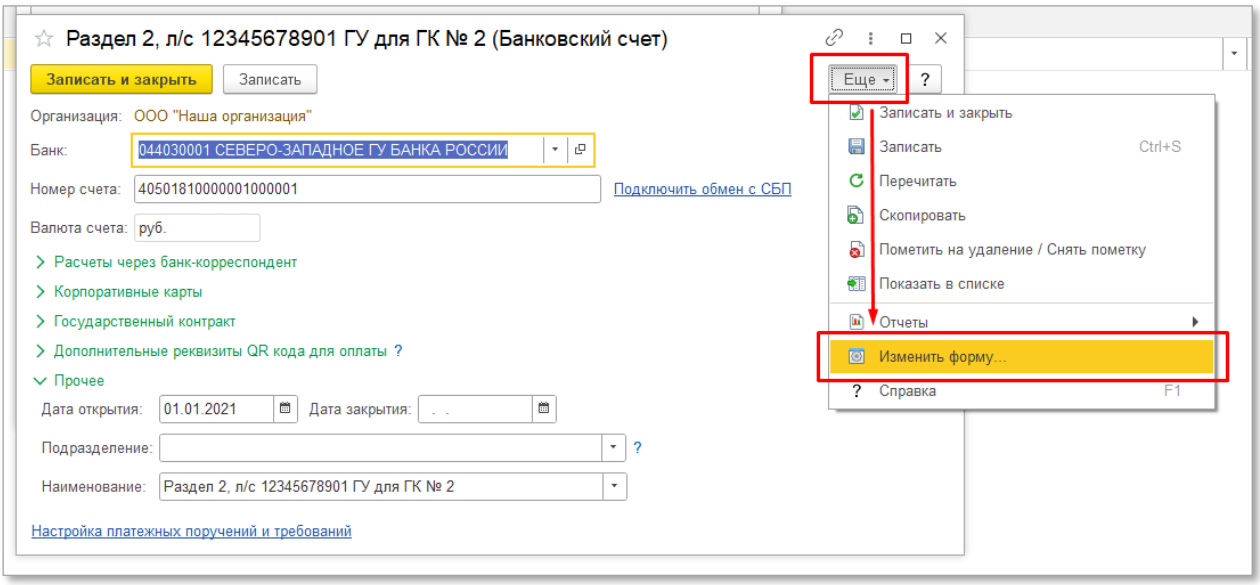


Рис. 13 Настройка отображения поля «Наименование» банковского счета

– в списке элементов формы в группе «**Прочее**» включить отображение поля «**Наименование**» (Рис. 14);

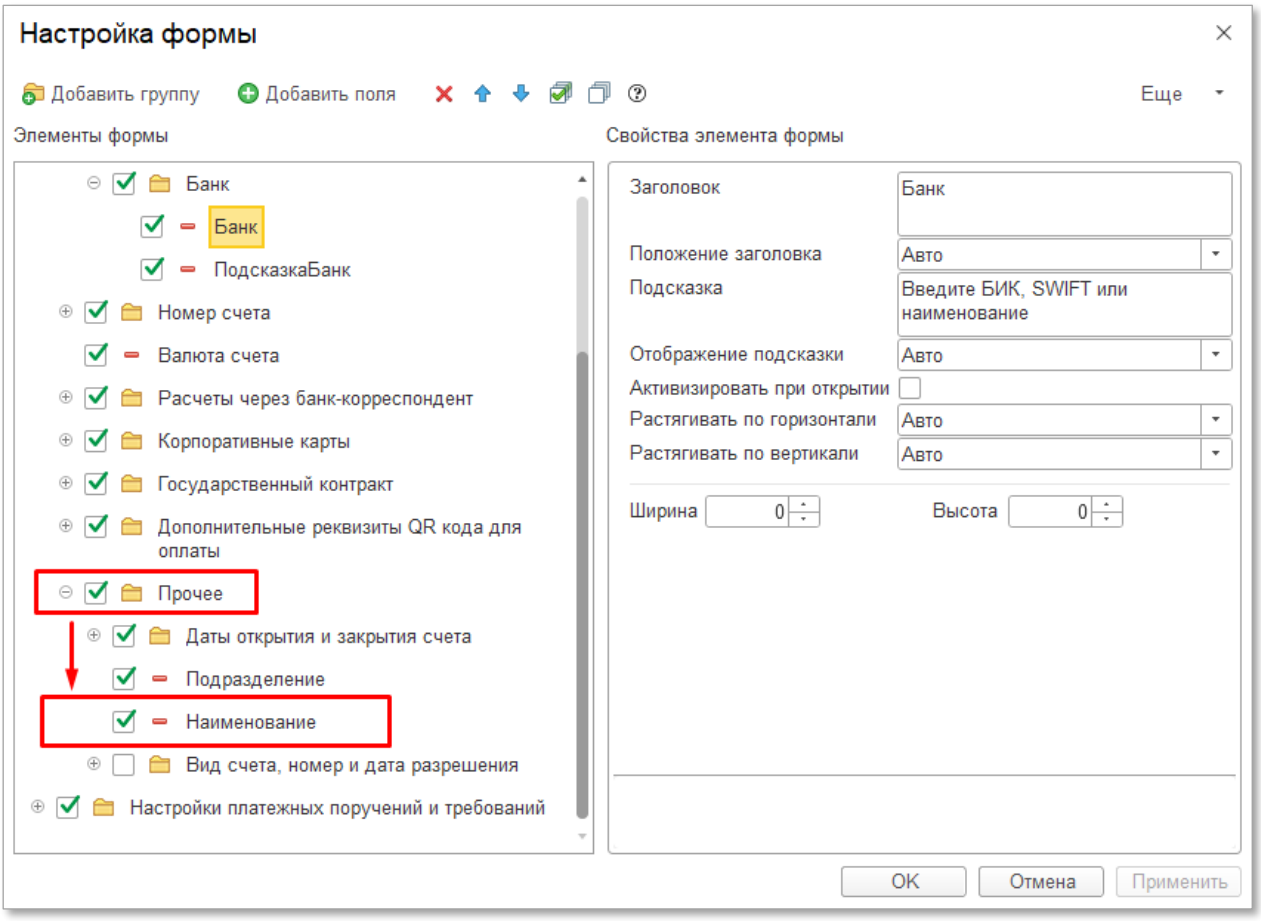


Рис. 14 Настройка отображения поля «Наименование» банковского счета

• ЦЕЛЕВЫЕ ПАРАМЕТРЫ

Вкладка «**Целевые параметры**» (Рис. 15) содержит целевые показатели контракта в соответствии со структурой регламентированного отчета «**Исполнение контракта ГОЗ**». Заполнение целевых параметров необходимо для корректного формирования и прохождения проверки контрольных соотношений регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**».

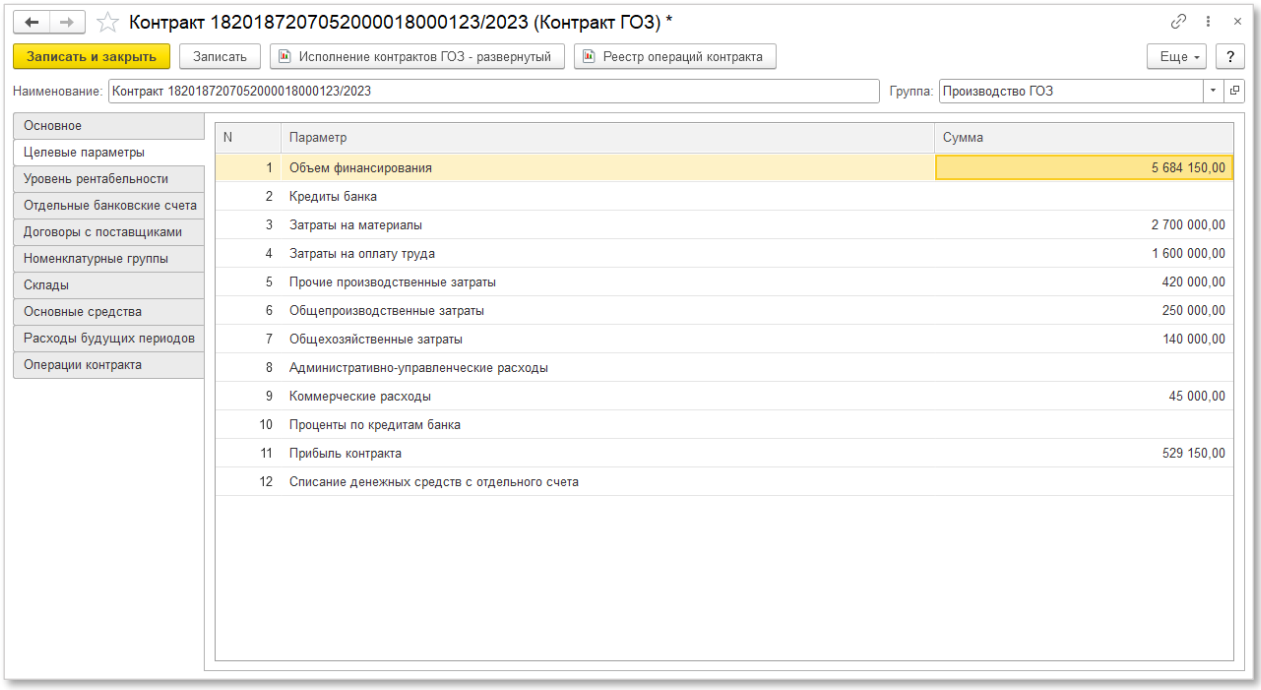
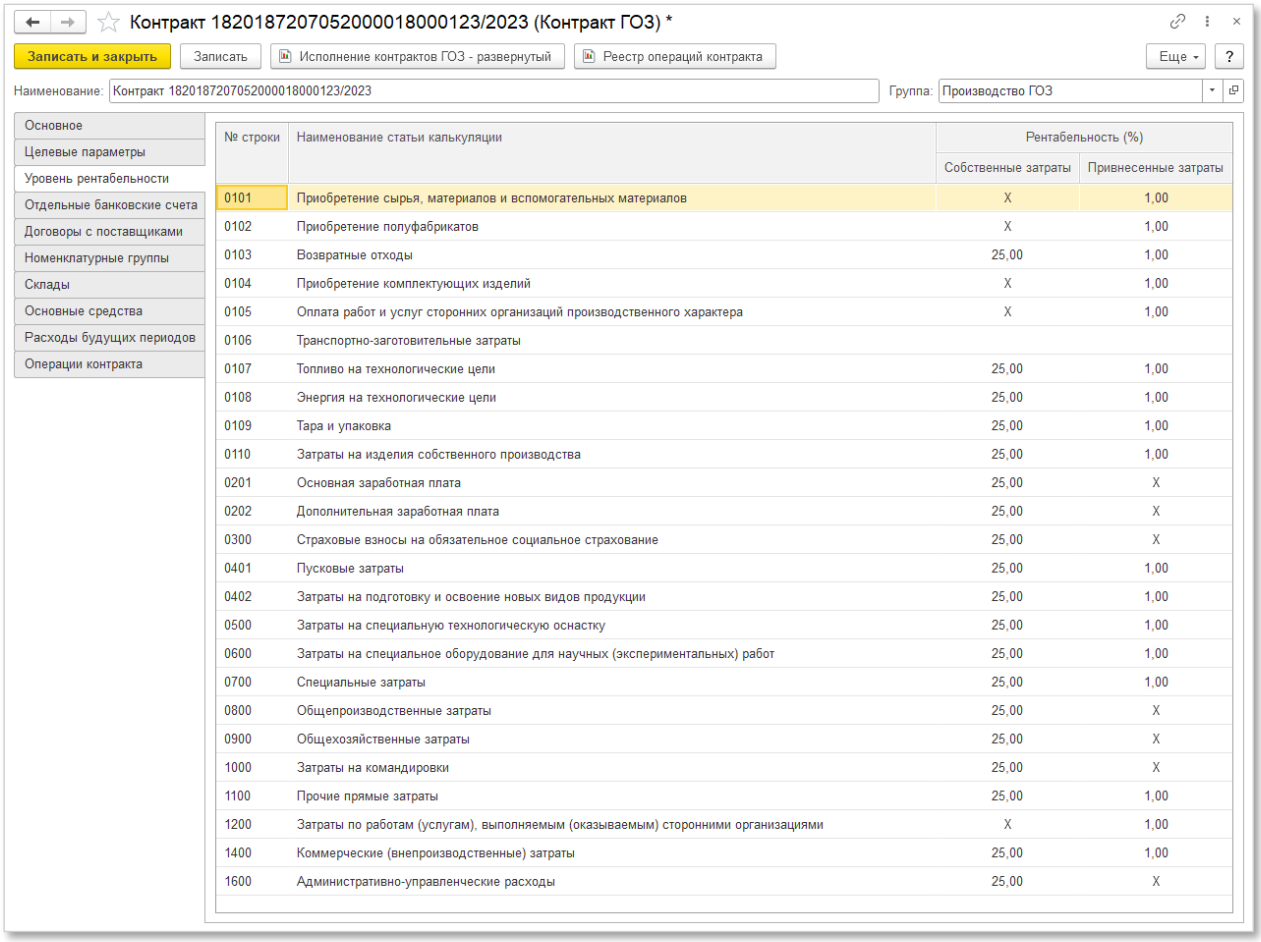


Рис. 15 Вкладка «Целевые параметры» карточки контракта ГОЗ

• УРОВЕНЬ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ

На вкладке «**Уровень рентабельности**» (Рис. 16) выполняется настройка величины рентабельности в разрезе статей калькуляции и вида затрат (собственные и привнесенные) при использовании затратного метода определения цены на продукцию. По умолчанию установлены значения 25% для собственных затрат и 1% для привнесенных.

В текущей версии подсистемы, установленные значения уровня рентабельности используются при формировании отчета РКМ «**Расчет и обоснование прибыли**» (форма № 20) по фактическим данным исполнения контракта.



№ строки	Наименование статьи калькуляции	Рентабельность (%)	
		Собственные затраты	Привнесенные затраты
0101	Приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов	X	1,00
0102	Приобретение полуфабрикатов	X	1,00
0103	Возвратные отходы	25,00	1,00
0104	Приобретение комплектующих изделий	X	1,00
0105	Оплата работ и услуг сторонних организаций производственного характера	X	1,00
0106	Транспортно-заготовительные затраты		
0107	Топливо на технологические цели	25,00	1,00
0108	Энергия на технологические цели	25,00	1,00
0109	Тара и упаковка	25,00	1,00
0110	Затраты на изделия собственного производства	25,00	1,00
0201	Основная заработная плата	25,00	X
0202	Дополнительная заработная плата	25,00	X
0300	Страховые взносы на обязательное социальное страхование	25,00	X
0401	Пусковые затраты	25,00	1,00
0402	Затраты на подготовку и освоение новых видов продукции	25,00	1,00
0500	Затраты на специальную технологическую оснастку	25,00	1,00
0600	Затраты на специальное оборудование для научных (экспериментальных) работ	25,00	1,00
0700	Специальные затраты	25,00	1,00
0800	Общепроизводственные затраты	25,00	X
0900	Общехозяйственные затраты	25,00	X
1000	Затраты на командировки	25,00	X
1100	Прочие прямые затраты	25,00	1,00
1200	Затраты по работам (услугам), выполняемым (оказываемым) сторонними организациями	X	1,00
1400	Коммерческие (внепроизводственные) затраты	25,00	1,00
1600	Административно-управленческие расходы	25,00	X

Рис. 16 Вкладка «Уровень рентабельности» карточки контракта ГОЗ

• ДОГОВОРЫ С ПОСТАВЩИКАМИ

Вкладка «**Договоры с поставщиками**» (Рис. 17) содержит перечень элементов справочника «**Договоры**», обособленных в текущем контракте ГОЗ как договоры с поставщиками – соисполнителями по контракту ГОЗ.

Если в рамках договора с поставщиком осуществляется поставка партии продукции, работ или услуг на основной склад для целей общего использования по различным контрактам или основной деятельности организации, то добавлять такой договор в карточку контракта не требуется!

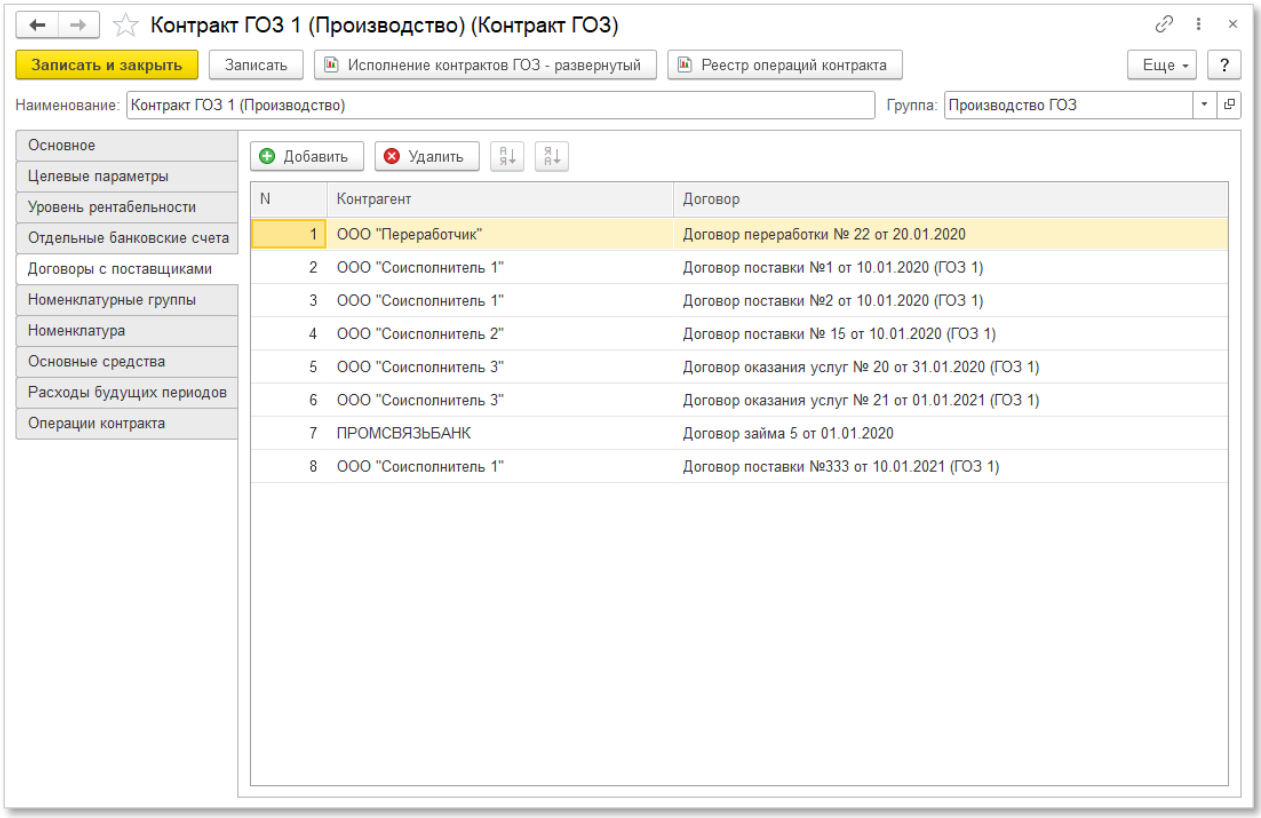


Рис. 17 Вкладка «Договоры с поставщиками» карточки контракта ГОЗ

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 карточки контракта.

• НОМЕНКЛАТУРНЫЕ ГРУППЫ

Номенклатурная группа – это аналитика для раздельного учета затрат по направлениям деятельности (контрактам), видам продукции или по видам оказанных услуг, а также раздельного учета выручки, себестоимости продаж и НДС.

Данный вид аналитики используется в качестве субконто «**Номенклатурные группы**» на счетах бухгалтерского учета 20.01, 23, 44 и 90 (Рис. 18).

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ
20	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Продукция (об)	А			✓	✓
20.01	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Продукция (об)	А			✓	✓
23	Вспомогательные производства	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А			✓	✓

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ
90	Продажи	Номенклатурные группы (об)			АП				✓
90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	Номенклатура (об)	П		✓		✓
90.02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	Номенклатурные группы (об)	Статьи затрат (об)	Элементы затрат (об)	А				✓
90.03	Налог на добавленную стоимость	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)		А				

Рис. 18 Аналитика «Номенклатурные группы»

См. «Основы раздельного учета в 1С» в разделе «Информация и поддержка» меню «Сервис».

Вкладка «**Номенклатурные группы**» (Рис. 19) содержит перечень номенклатурных групп, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

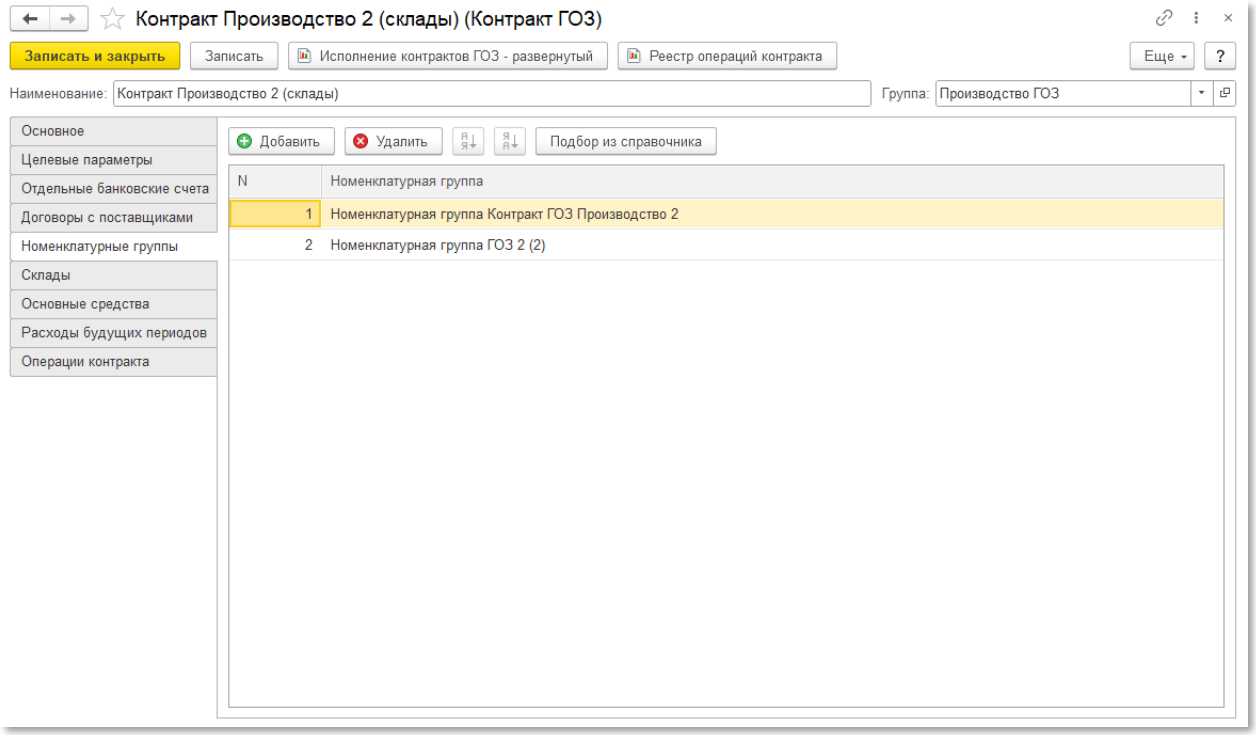


Рис. 19 Вкладка «Номенклатурные группы» карточки контракта ГОЗ

Помимо стандартного способа добавления номенклатурных групп с помощью кнопки «**Добавить**» в подсистеме реализован групповой подбор с помощью кнопки «**Подбор из справочника**». Для этого в списке выбора необходимо выделить несколько позиций с помощью стандартных комбинаций клавиш «Shift+клавиша мыши», «Ctrl+клавиша мыши», «CTRL+A» и нажать кнопку «**Перенести в контракт**» (Рис. 20).

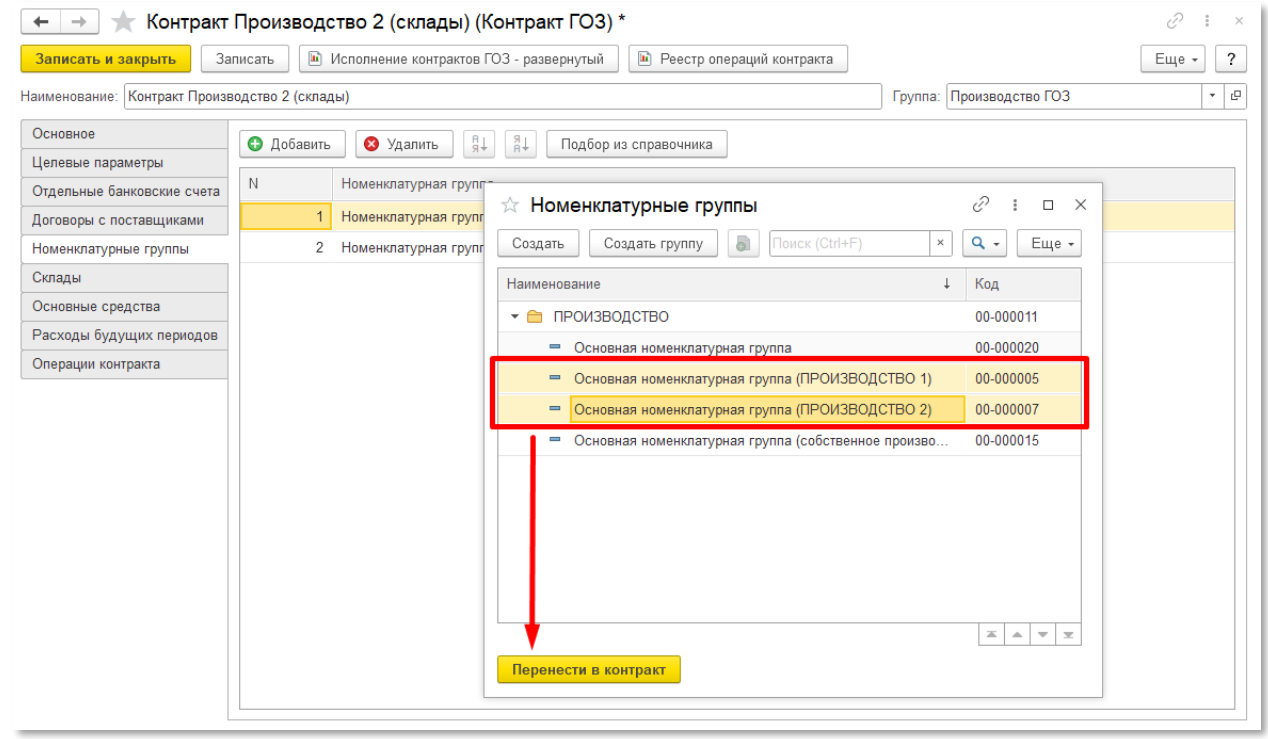


Рис. 20 Групповой подбор номенклатурных групп

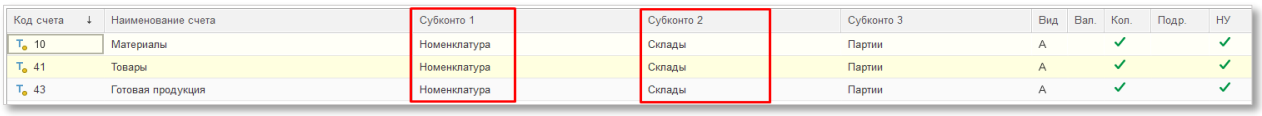
Использование аналитики «**Номенклатурные группы**» текущего контракта в других контрактах ГОЗ или в прочих бухгалтерских операциях недопустимо.

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

- ## НОМЕНКЛАТУРА/СКЛАДЫ

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

Данный вид аналитики используется в качестве субконто на счетах бухгалтерского учета материальных запасов 10, 41, 43 (Рис. 21).



Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ
10	Материалы	Номенклатура	Склады	Партии	А		✓		✓
41	Товары	Номенклатура	Склады	Партии	А		✓		✓
43	Готовая продукция	Номенклатура	Склады	Партии	А		✓		✓

Рис. 21 Аналитика «Номенклатура» и «Склады»

См. «Основы раздельного учета в 1С» в разделе «Информация и поддержка» меню «Сервис».

Вкладка «**Номенклатура**» (Рис. 22) содержит перечень номенклатуры, обособленной в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

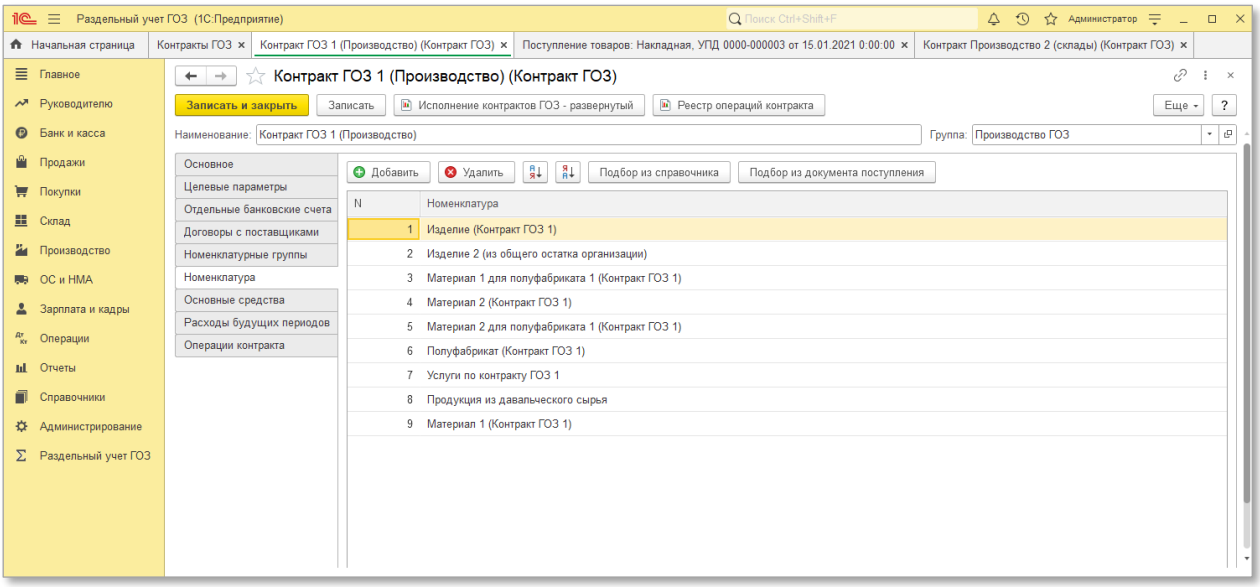


Рис. 22 Вкладка «Номенклатура» карточки контракта ГОЗ

Помимо стандартного способа добавления позиций номенклатуры с помощью кнопки «**Добавить**» в подсистеме реализован групповой подбор номенклатуры с помощью кнопки «**Подбор из справочника**». 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. 23).

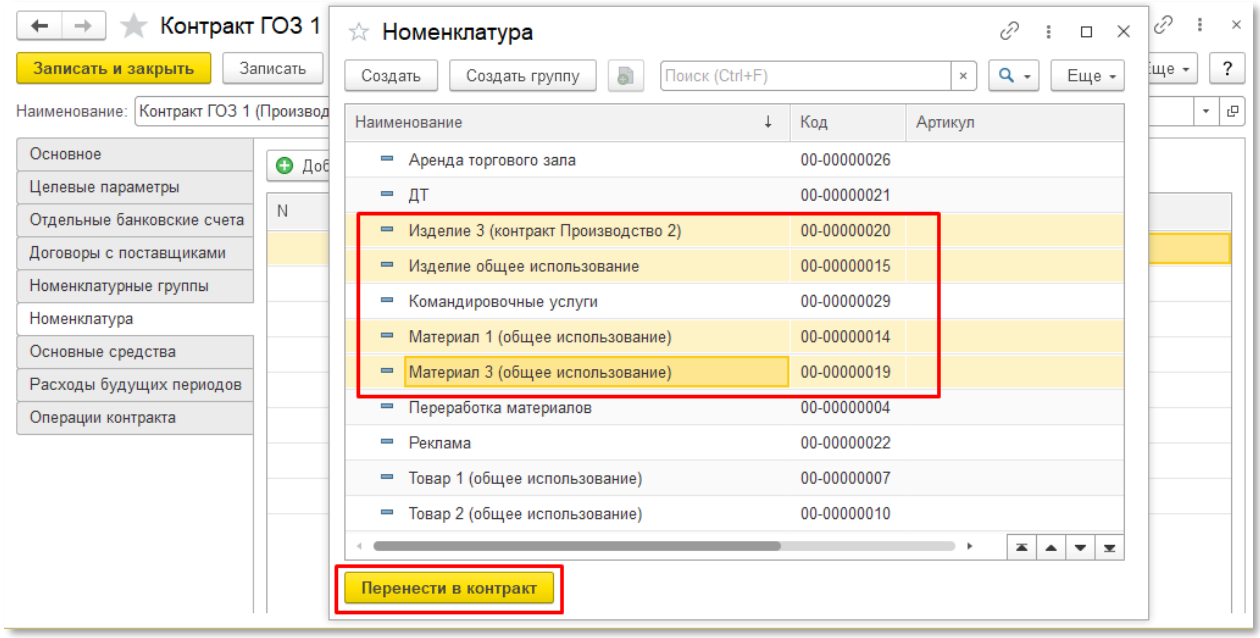


Рис. 23 Групповой подбор номенклатуры

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. 24).

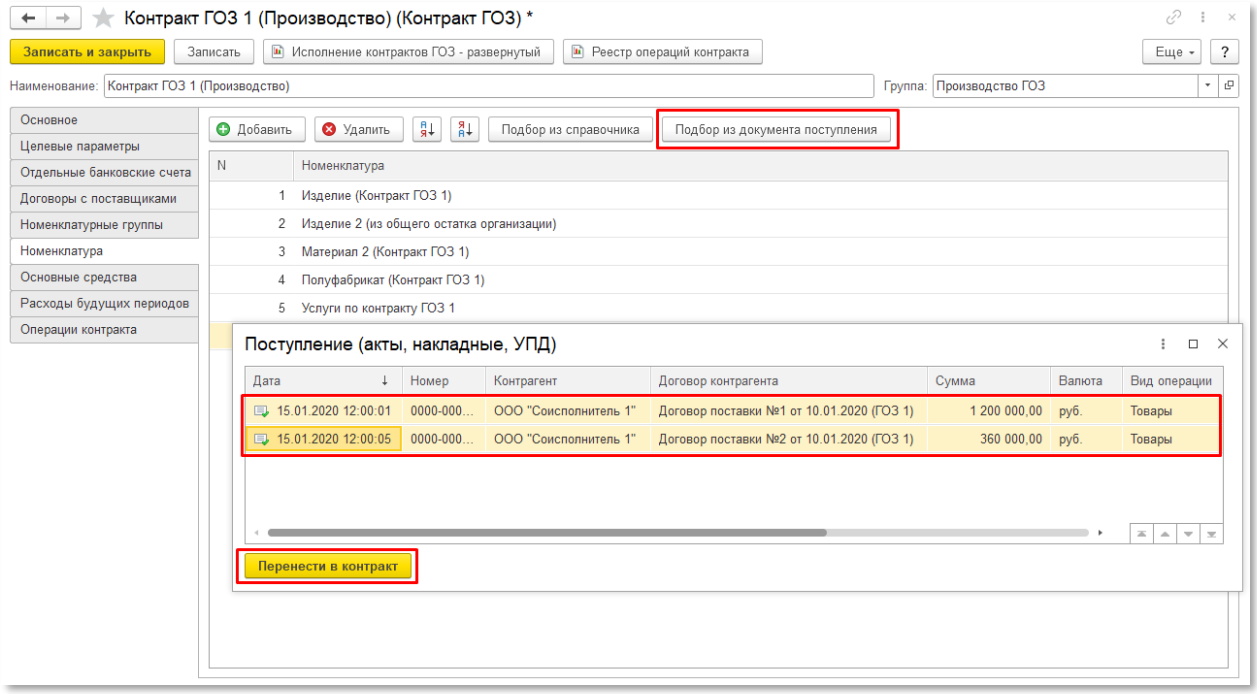


Рис. 24 Подбор номенклатуры из документов поступлений

Вкладка «**Склады**» (Рис. 25) содержит перечень складов, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

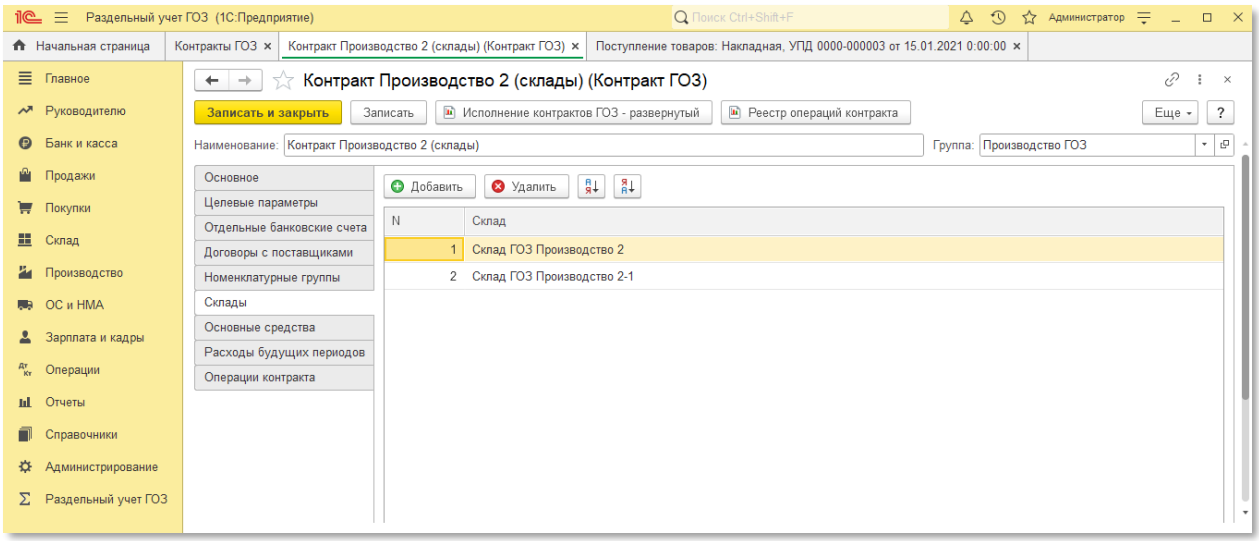


Рис. 25 Вкладка «Склады» карточки контракта ГОЗ

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 карточки контракта.

• ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Вкладка «**Основные средства**» (Рис. 26) содержит перечень основных средств, приобретенных в рамках контракта ГОЗ и обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

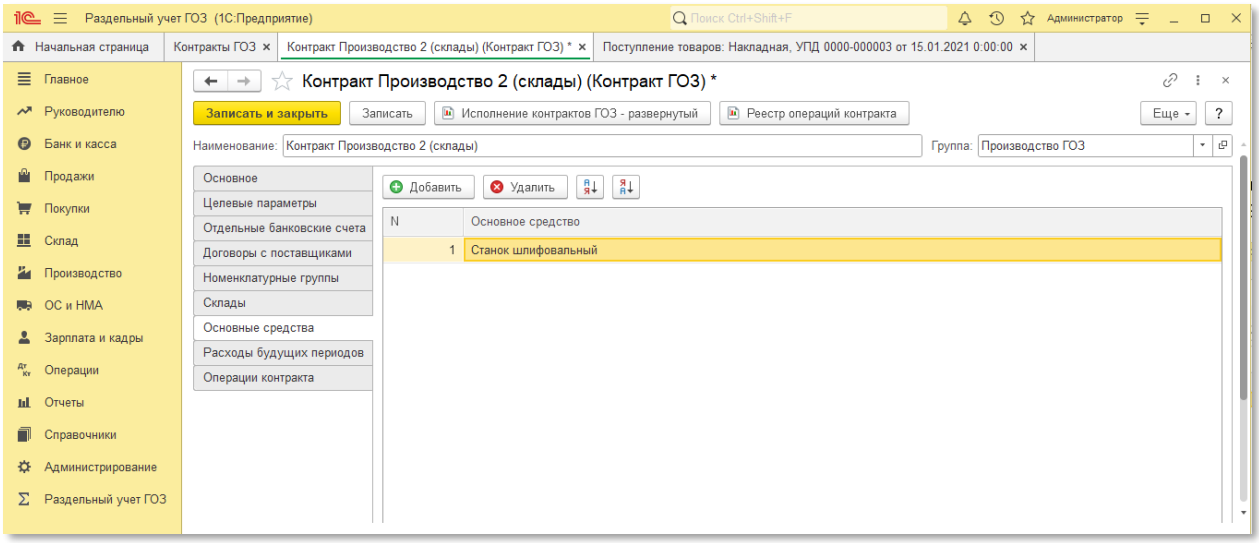


Рис. 26 Вкладка «Основные средства» карточки контракта ГОЗ

В карточку контракта вносятся только те основные средства, которые были приобретены в рамках исполнения текущего контракта.

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 карточки контракта.

• РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Вкладка «**Расходы будущих периодов**» (Рис. 27) содержит перечень РБП, приобретенных в рамках контракта ГОЗ и обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

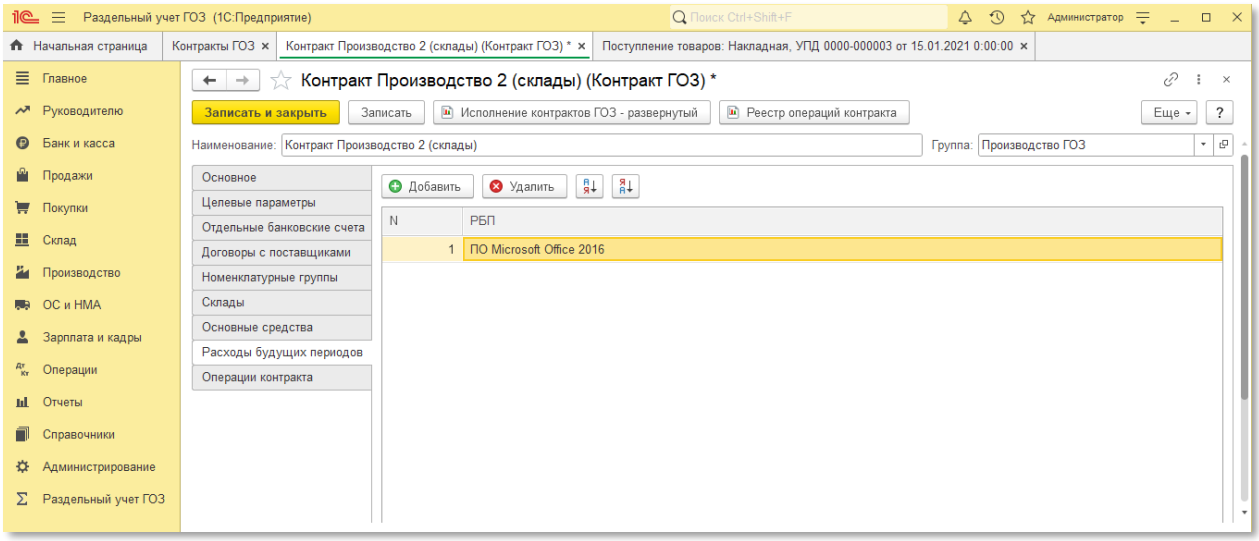


Рис. 27 Вкладка «Расходы будущих периодов» карточки контракта ГОЗ

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 карточки контракта.

• ОПЕРАЦИИ КОНТРАКТА

Вкладка «**Операции контракта**» содержит перечень операций, текущего контракта ГОЗ (Рис. 28).

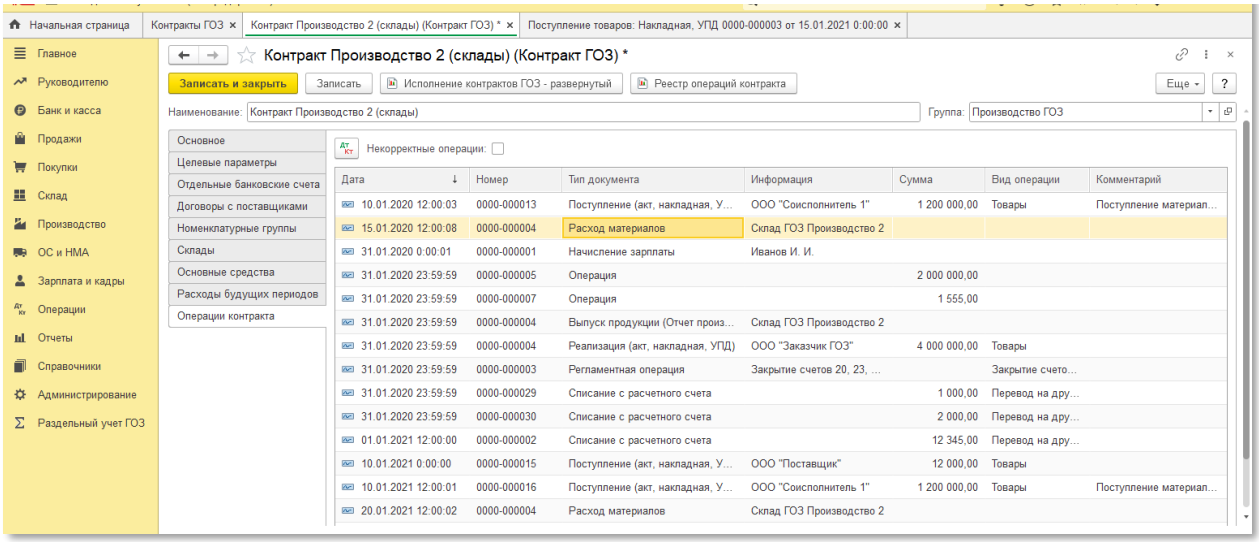


Рис. 28 Вкладка «Операции контракта» карточки контракта ГОЗ

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

- **Кнопка «Дт/Кт»** – отображение проводок хозяйственных операций текущего контракта (Рис. 29);

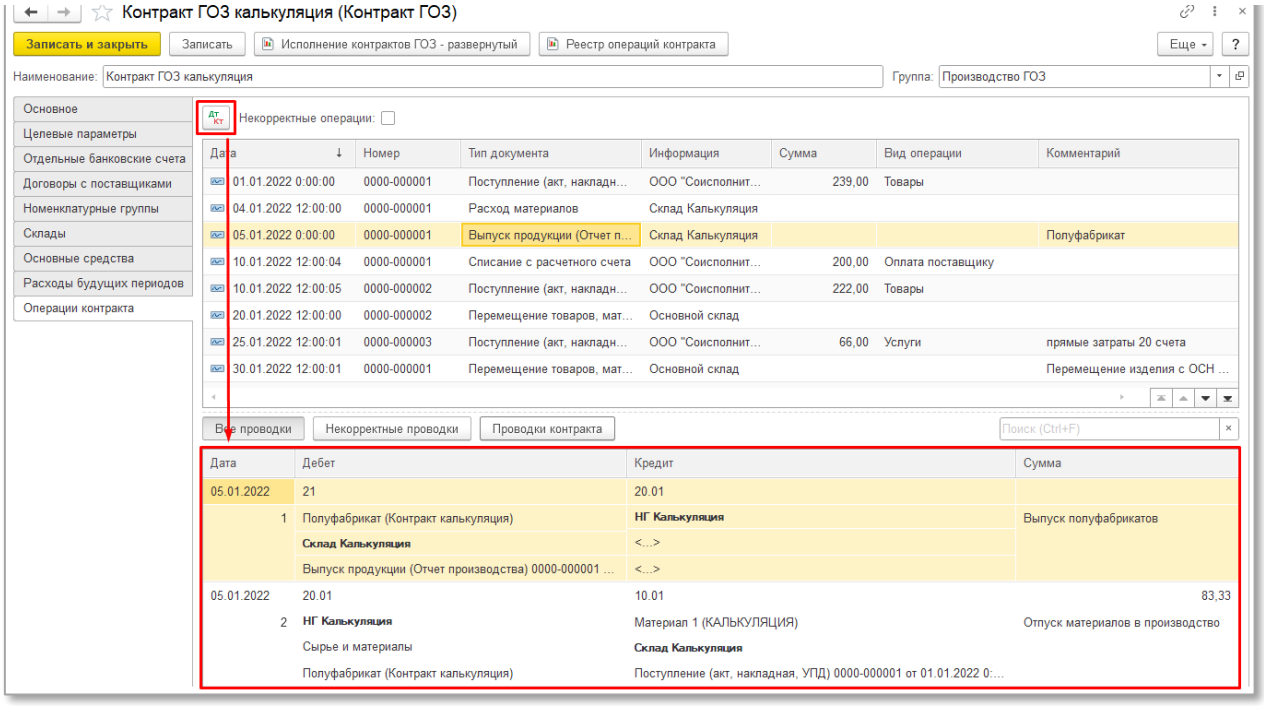


Рис. 29 Отображение проводок по операциям контракта ГОЗ

- **«Некорректные операции»** – фильтр для отбора операций, не соответствующих правилам заполнения регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**», утвержденным постановлением Правительства № 47 (Рис. 30).

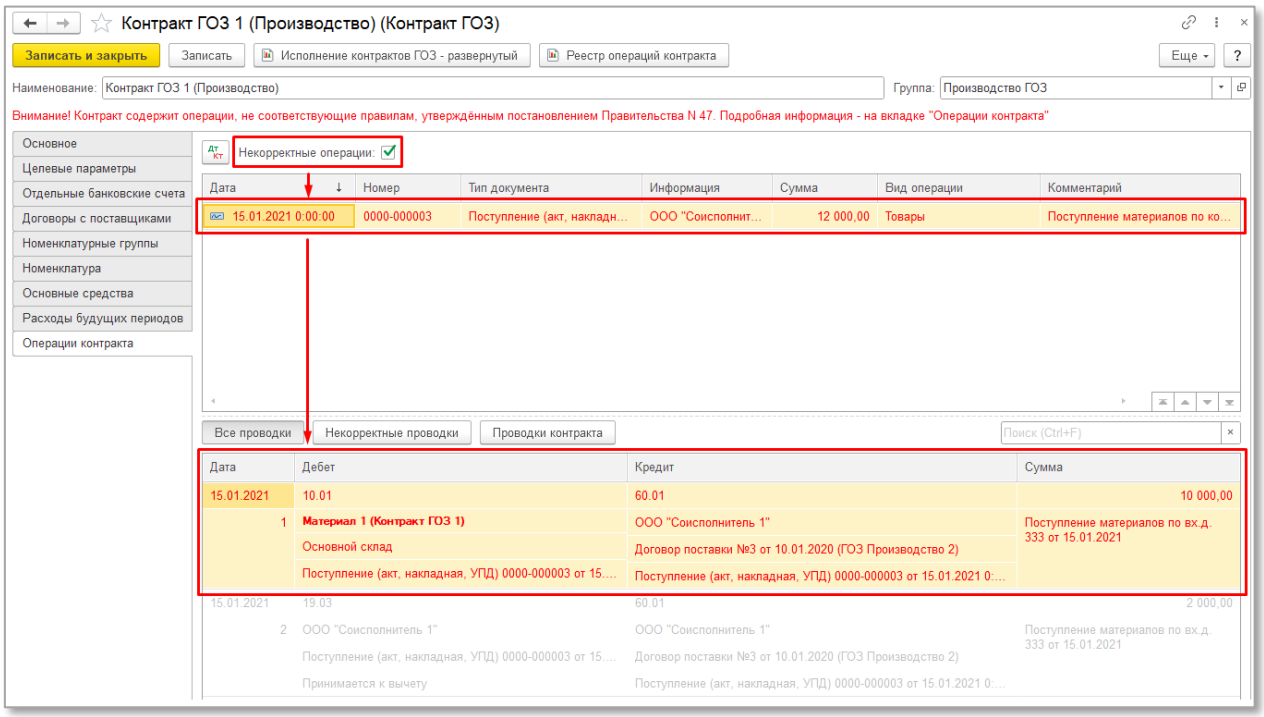


Рис. 30 Фильтр операций с ошибками контракта ГОЗ

В табличной части «**Проводки**» доступны следующие кнопки управления списком проводок (Рис. 31):

- **«Все проводки»** – отображение всех проводок текущей хозяйственной операции;
- **«Некорректные проводки»** – отображение проводок текущей хозяйственной операции, не соответствующих правилам заполнения регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**»;
- **«Проводки контракта»** – отображение проводок текущей хозяйственной операции, которые относятся непосредственно к данному контракту.

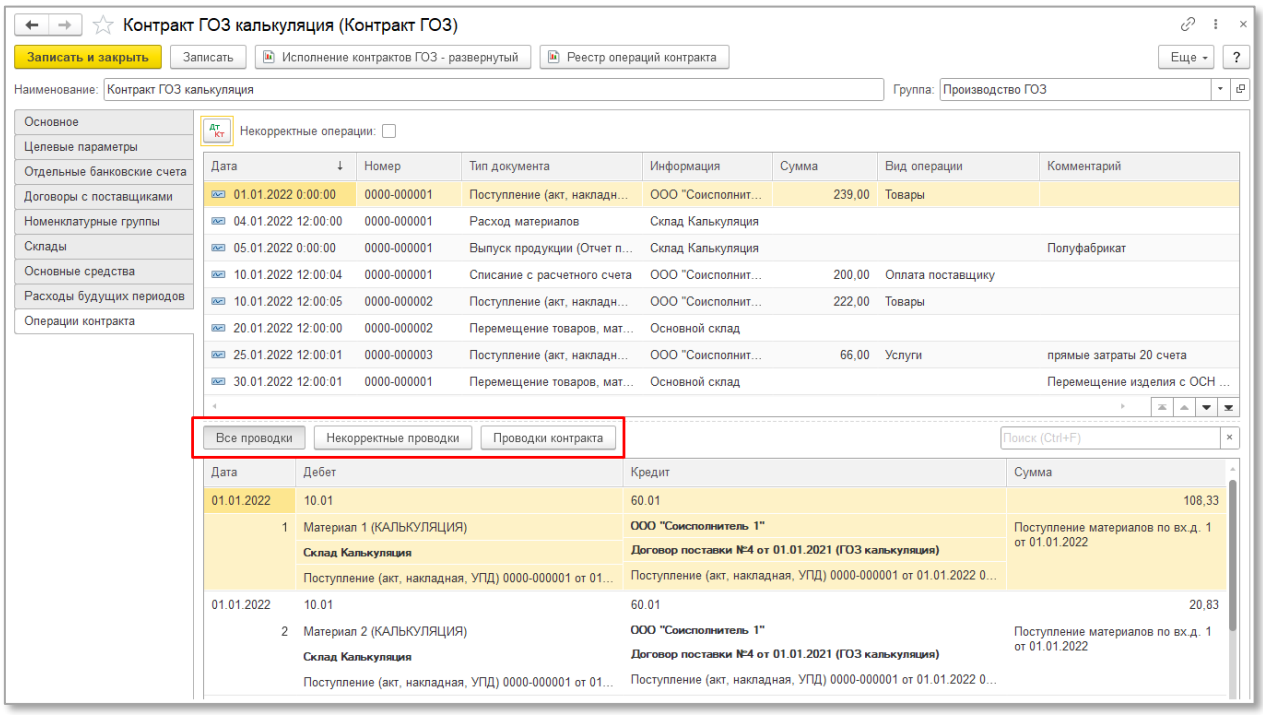


Рис. 31 Варианты отбора в табличной части «Проводки»

Для удобства в табличной части «**Проводки**» реализована подсветка проводок в зависимости от их принадлежности к контракту и соответствия правилам заполнения отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» (Рис. 32):

- **Черным** – подсвечены корректные проводки, которые относятся к данному контракту;
- **Красным** – подсвечены проводки, несоответствующие правилам заполнения регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» в соответствии с постановлением Правительства № 47;
- **Серым** – подсвечены проводки, которые не относятся к данному контракту;
- **Жирным шрифтом** – выделена аналитика, которая относится к текущему контракту.

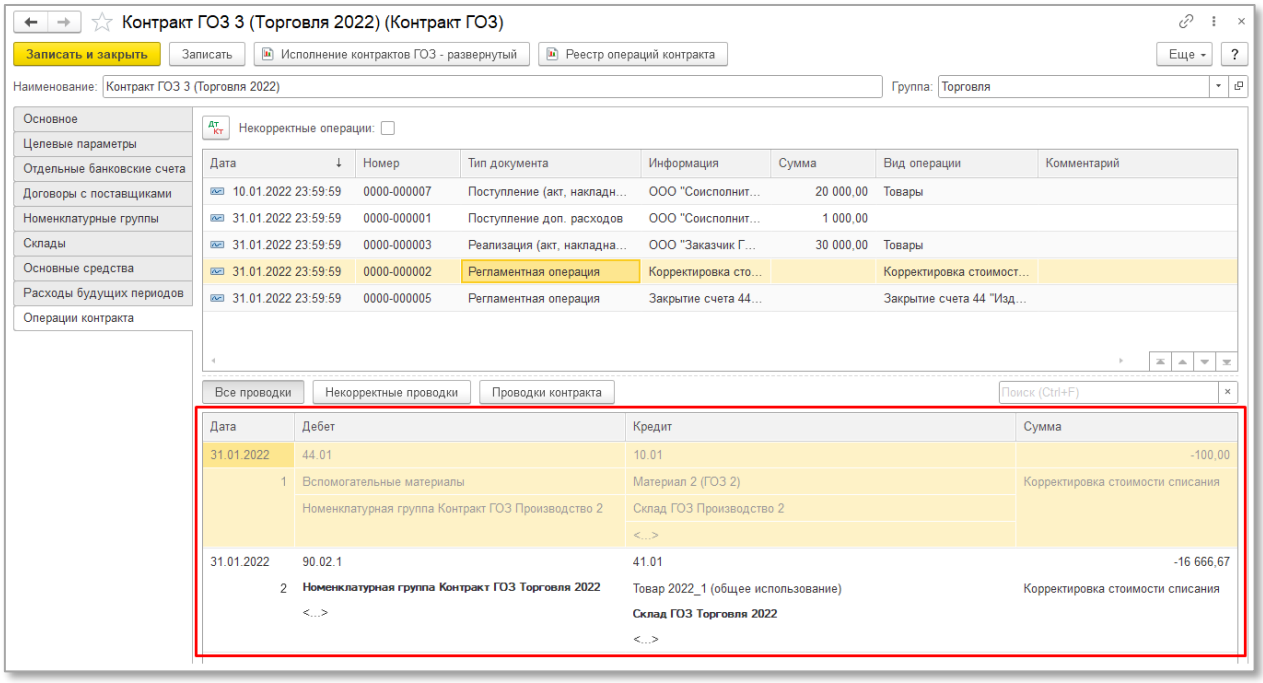


Рис. 32 Варианты отображения проводок операций

2.2.2. Аналитика раздельного учета

Раздел «**Аналитика раздельного учета**» содержит в себе перечень объектов учета типового решения «1С:Бухгалтерия 8», ред. 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.

2.2.3. Раздельный учет заработной платы

В подсистеме реализован механизм раздельного учета заработной платы основных производственных рабочих (Рис. 33).

Функционал доступен в основной версии подсистемы!

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

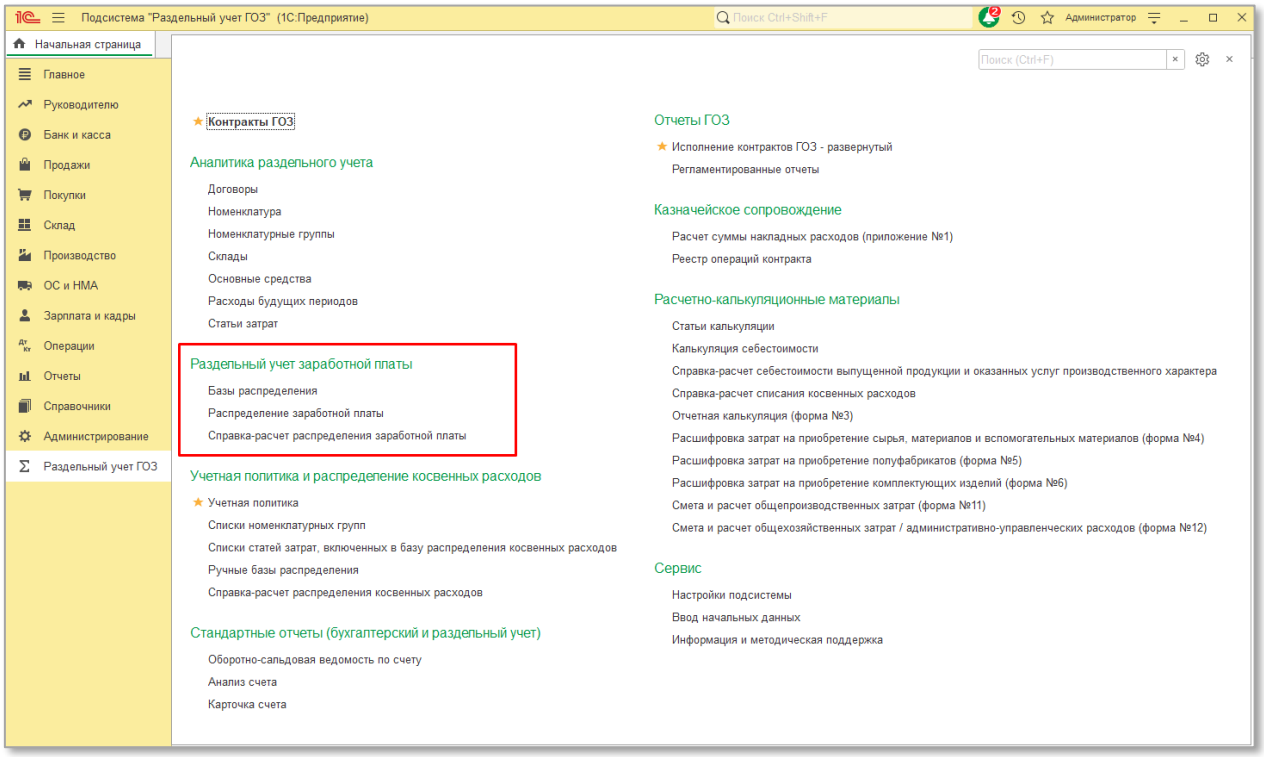


Рис. 33 Раздельный учет заработной платы

Для отображения раздела в главном меню подсистемы и использования механизма распределения заработной платы подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**» необходимо:

- перейти «**Сервис**» → «**Настройки подсистемы**» → «**Функциональность**»;
- установить флаг «**Раздельный учет заработной платы**» (Рис. 34).

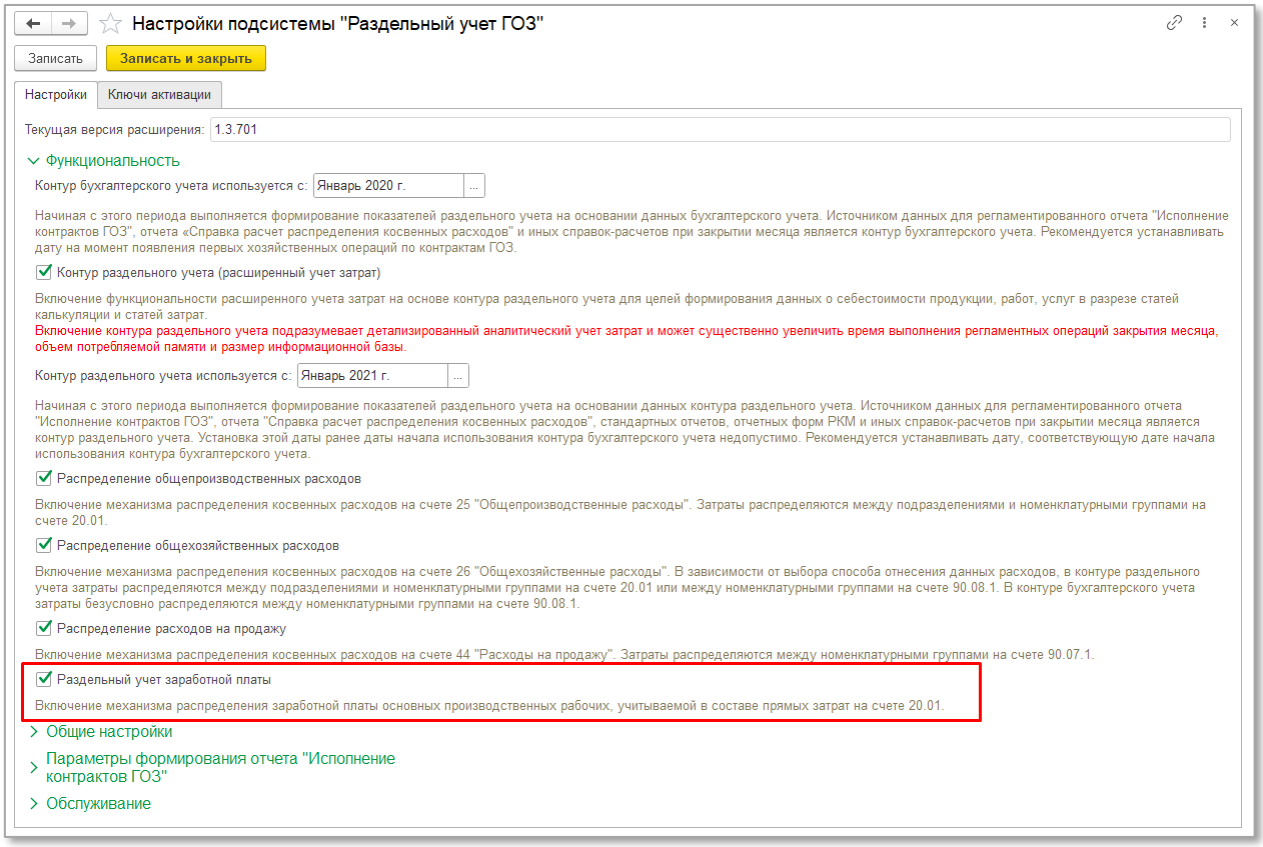


Рис. 34 Включение функционала распределения заработной платы

Для работы с функционалом распределения заработной платы необходимо создать отдельные «распределяемые» виды начислений (Рис. 35) и способы отражения заработной платы в соответствующих справочниках (Рис. 36).

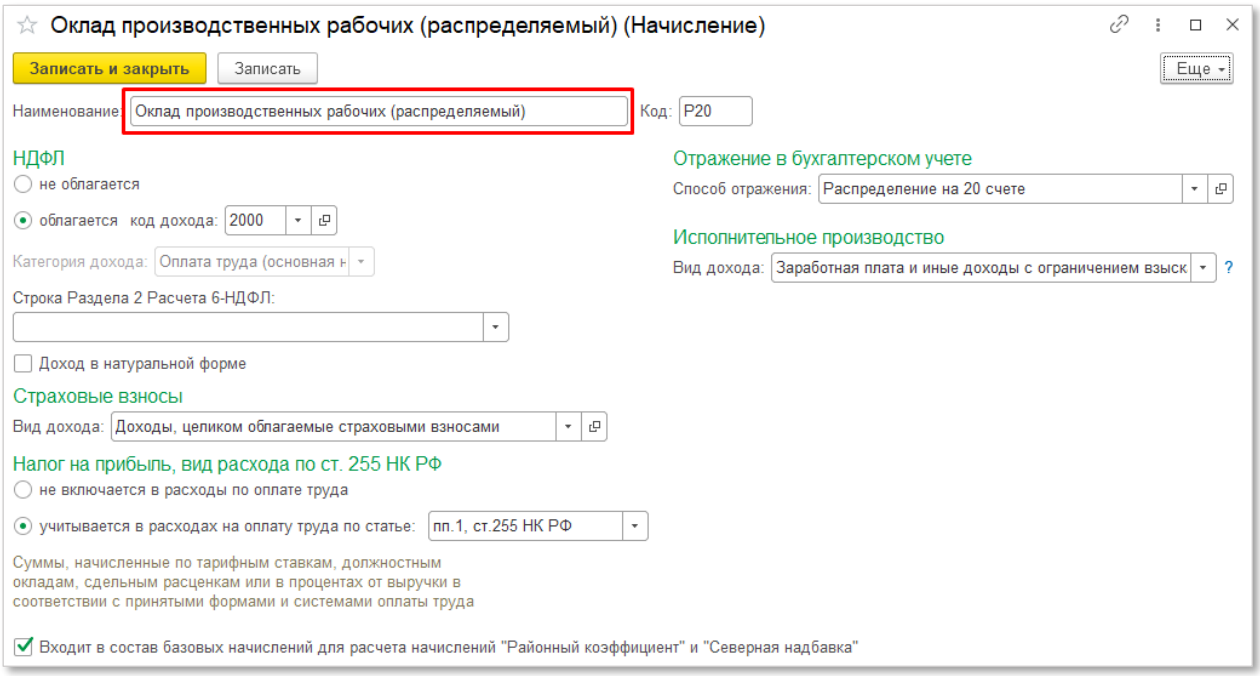


Рис. 35 Создание вида начисления для целей распределения заработной платы

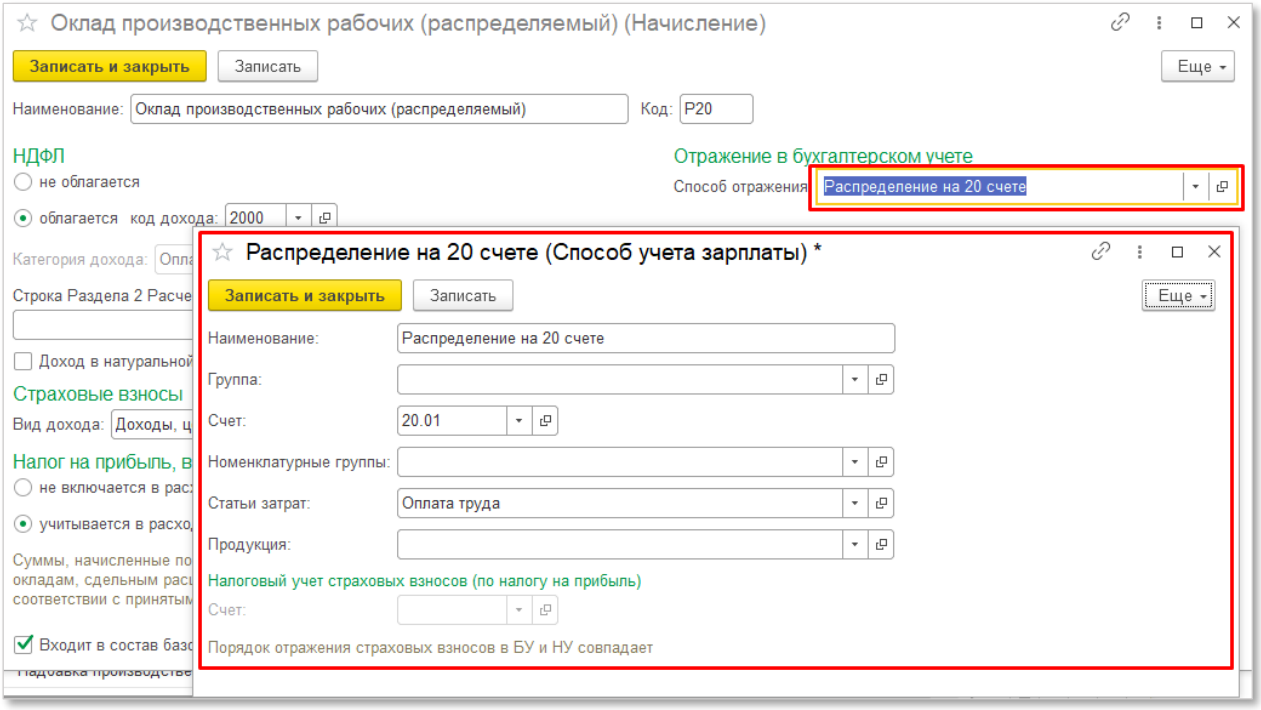


Рис. 36 Создание способа отражения для целей распределения заработной платы

Далее необходимо сформировать документ «**Начисление зарплаты**» и заполнить его необходимыми начислениями (Рис. 37).

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.

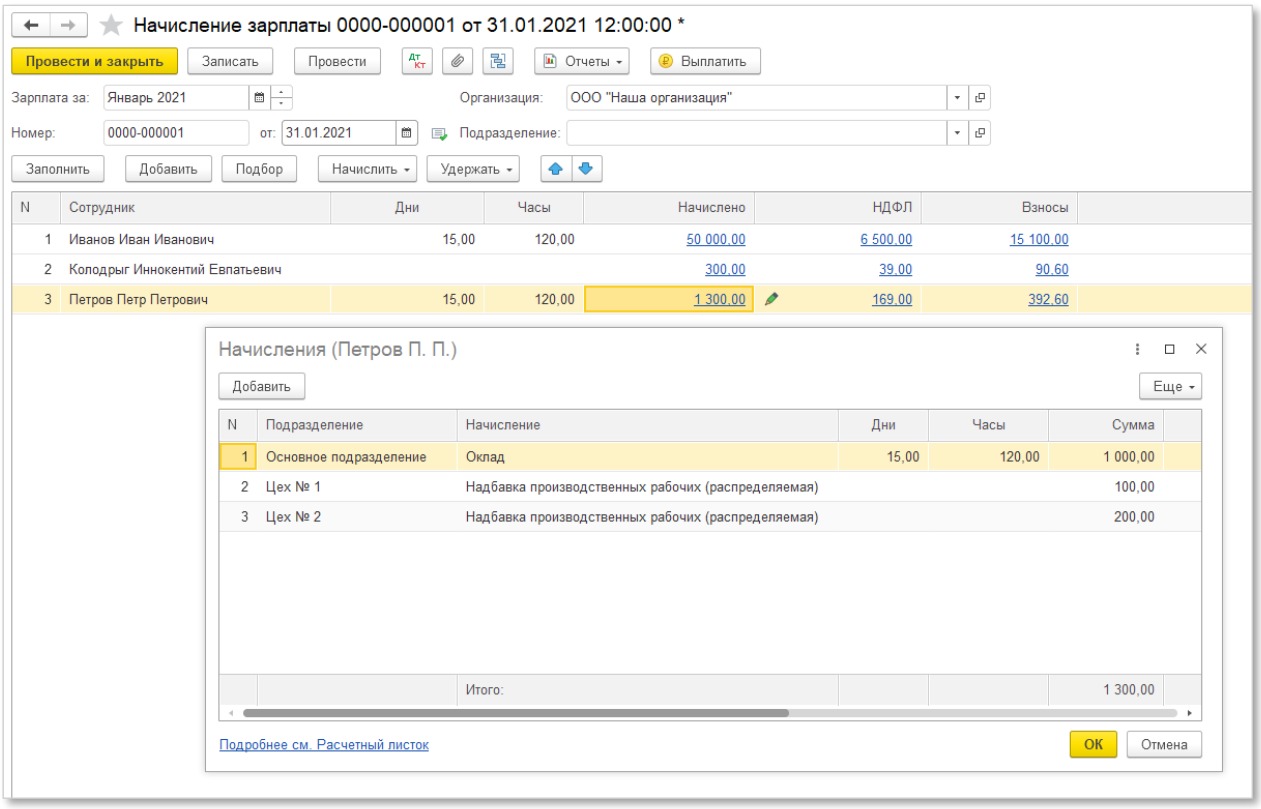


Рис. 37 Документ «Начисление зарплаты»

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**».

Для распределения заработной платы основных производственных рабочих необходимо в документе «**Отражение зарплаты в бухучете**» у соответствующих сотрудников выбрать способ отражения заработной платы, у которого указан счет затрат 20.01, указана статья затрат по оплате труда и отсутствует номенклатурная группа (Рис. 38).

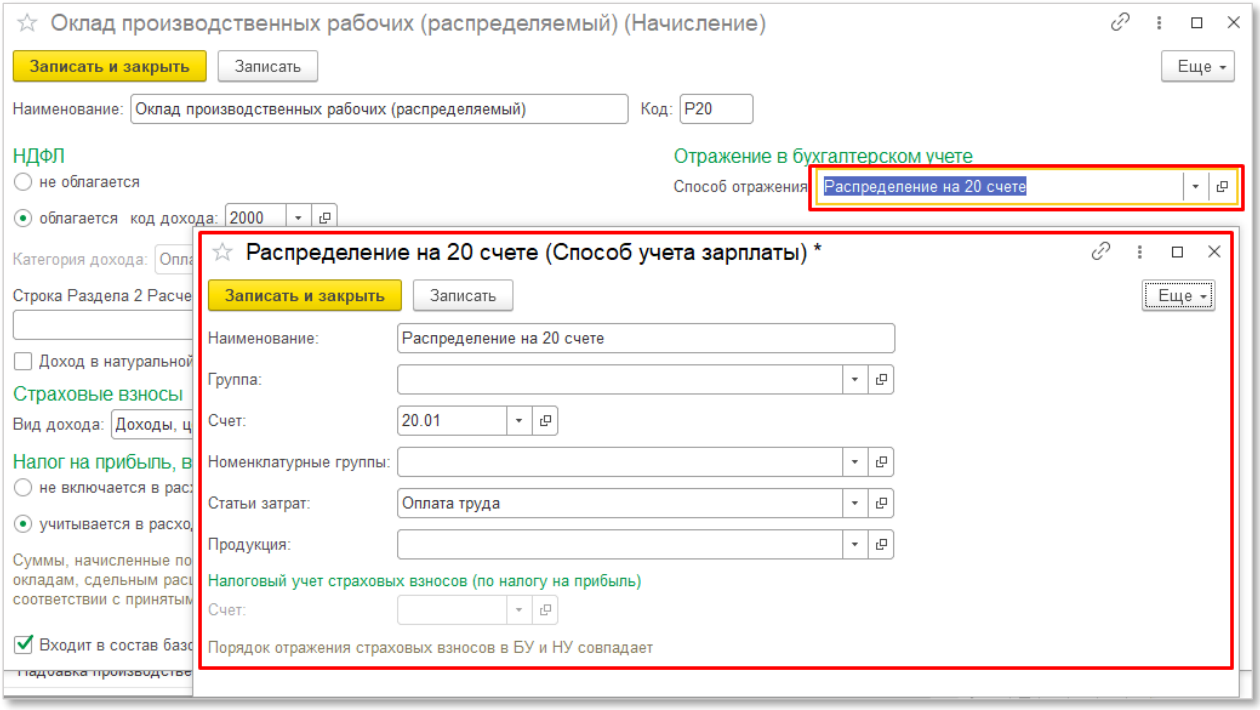


Рис. 38 Создание способа отражения для целей распределения заработной платы

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

- Перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Раздельный учет заработной платы**» → «**Распределение заработной платы**»;
- В списке нажать кнопку «**Создать**» (Рис. 39);

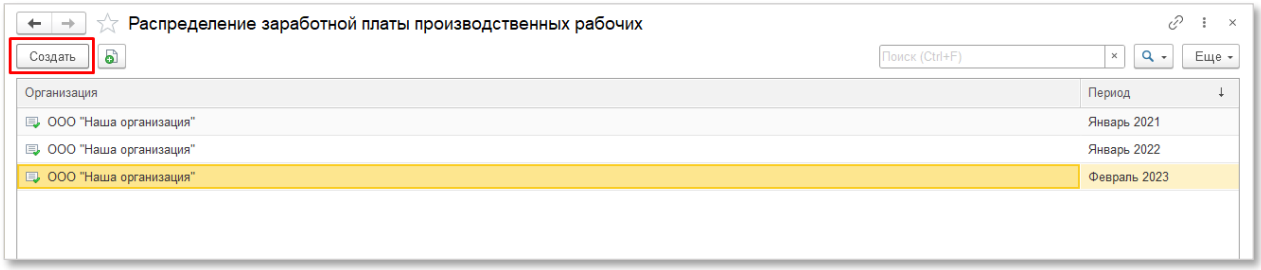


Рис. 39 Создание документа «Распределение заработной платы»

- Откроется форма документа «**Распределение заработной платы ОПР**» (Рис. 40);

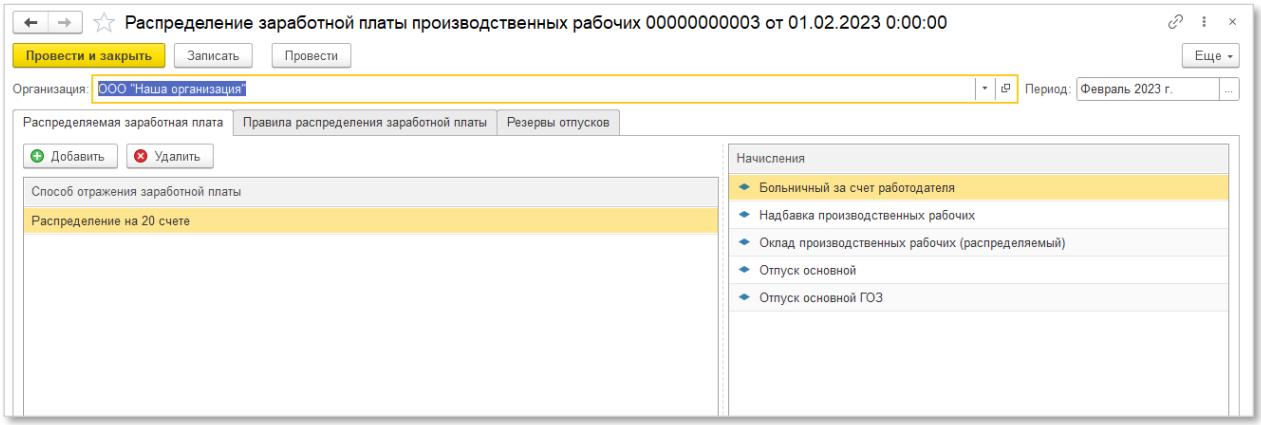


Рис. 40 Форма документа «Распределение заработной платы основных производственных рабочих»

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**».

В случае использования внешней программы для учета заработной платы 1С: Зарплата и управление персоналом 3, отображаются только способы отражения заработной платы, загруженные в документ «Отражение зарплаты в бухучете».

Далее необходимо настроить правила распределения на вкладке «**Правила распределения заработной платы**» (Рис. 41).

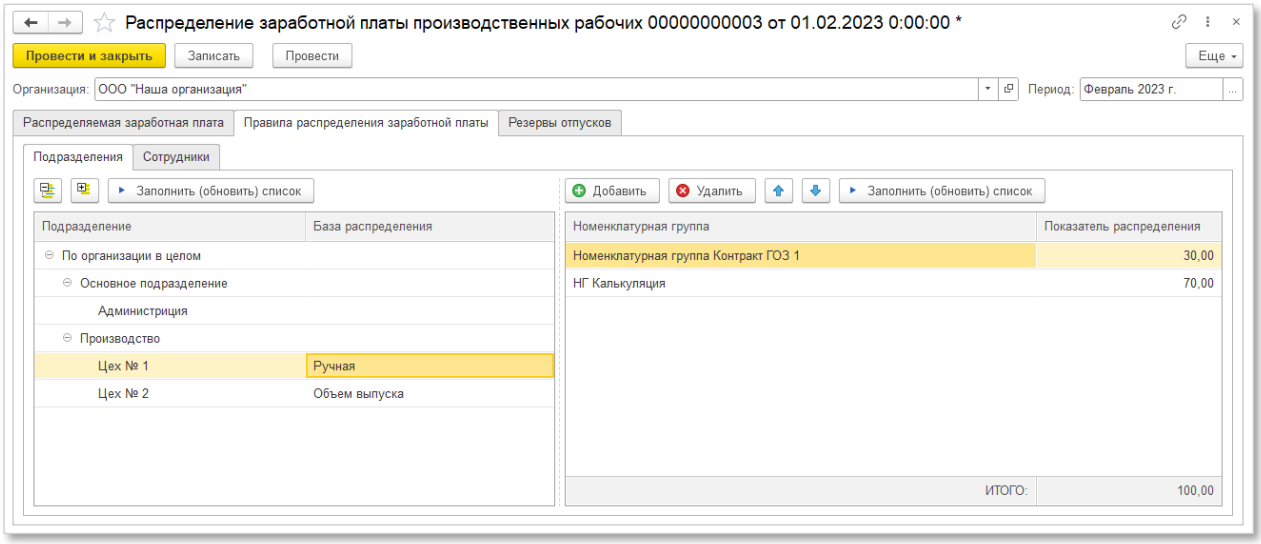


Рис. 41 Настройка правил распределения заработной платы

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. 42):

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

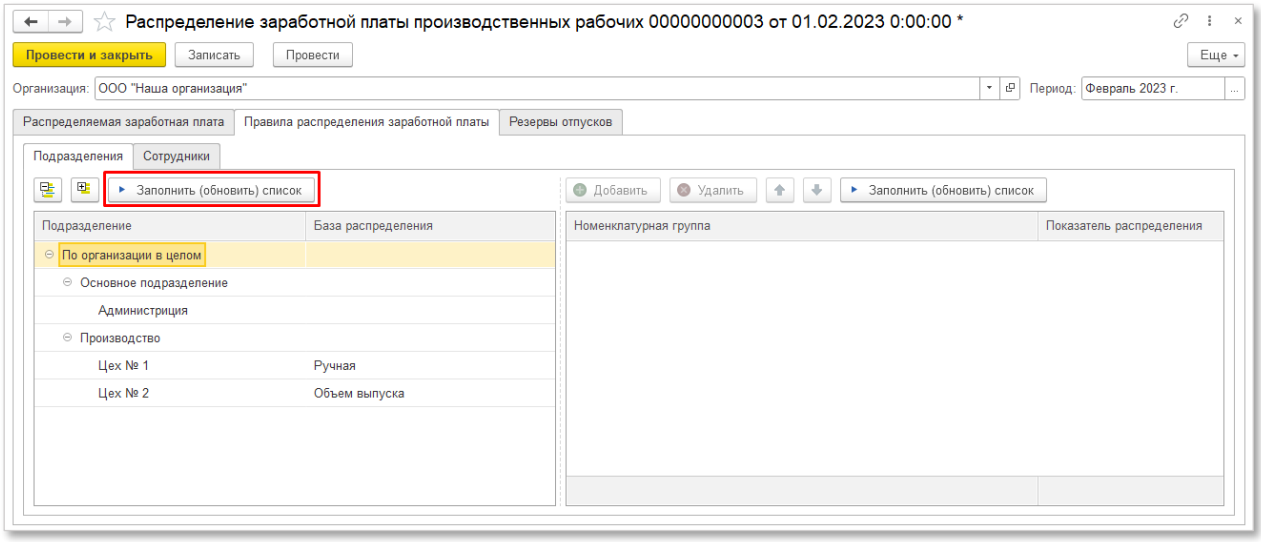


Рис. 42 Командная панель табличной части «Подразделения»

Далее необходимо указать базу распределения заработной платы по организации в целом или по подразделениям (Рис. 43).

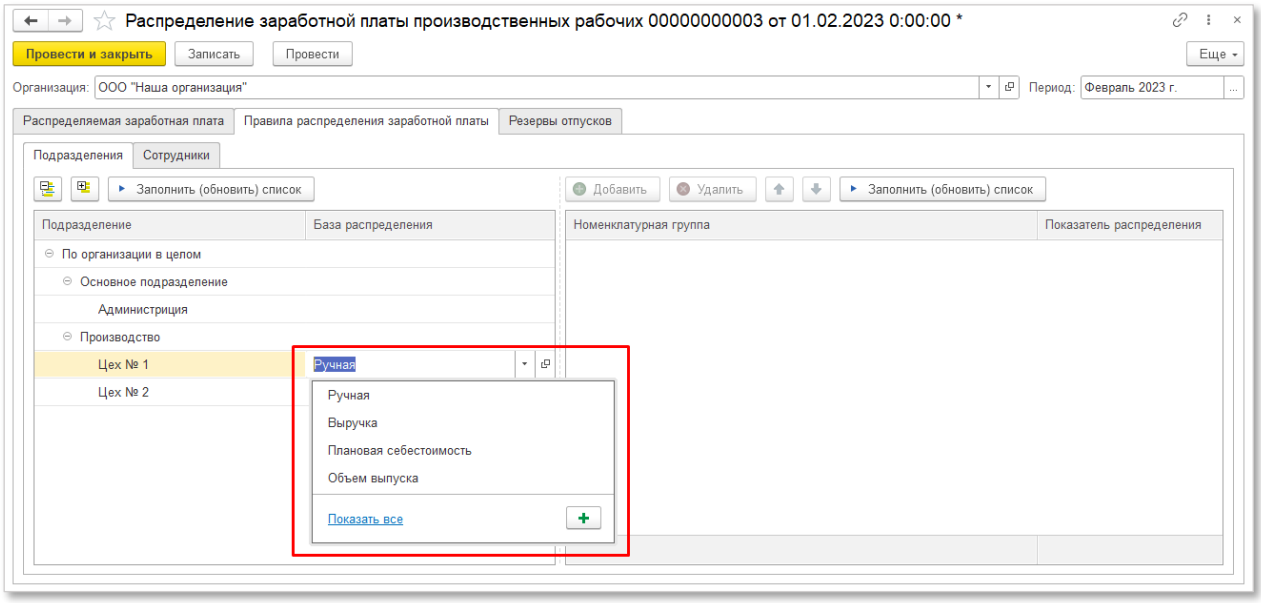


Рис. 43 Выбор баз распределения заработной платы

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. 43).

Для реализации механизма распределения заработной платы применяются базы распределения, которые хранятся в одноименном справочнике (Рис. 44).

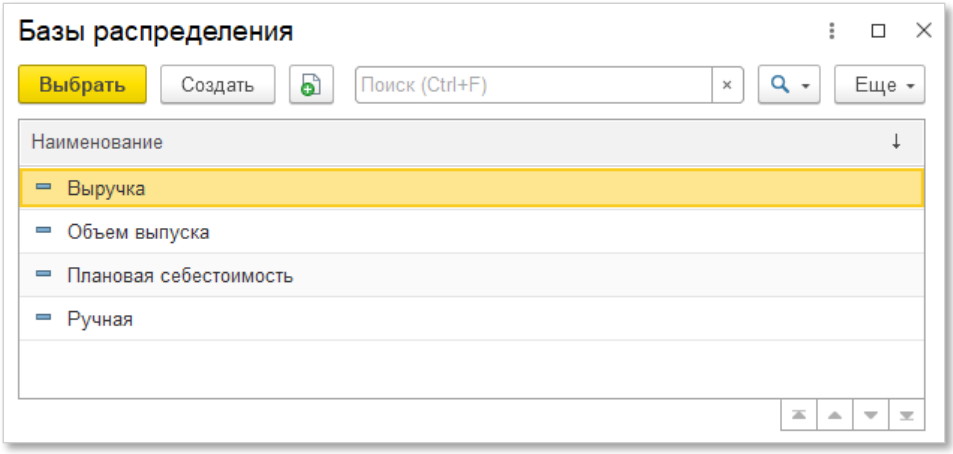


Рис. 44 Справочник «Базы распределения»

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. 45).*

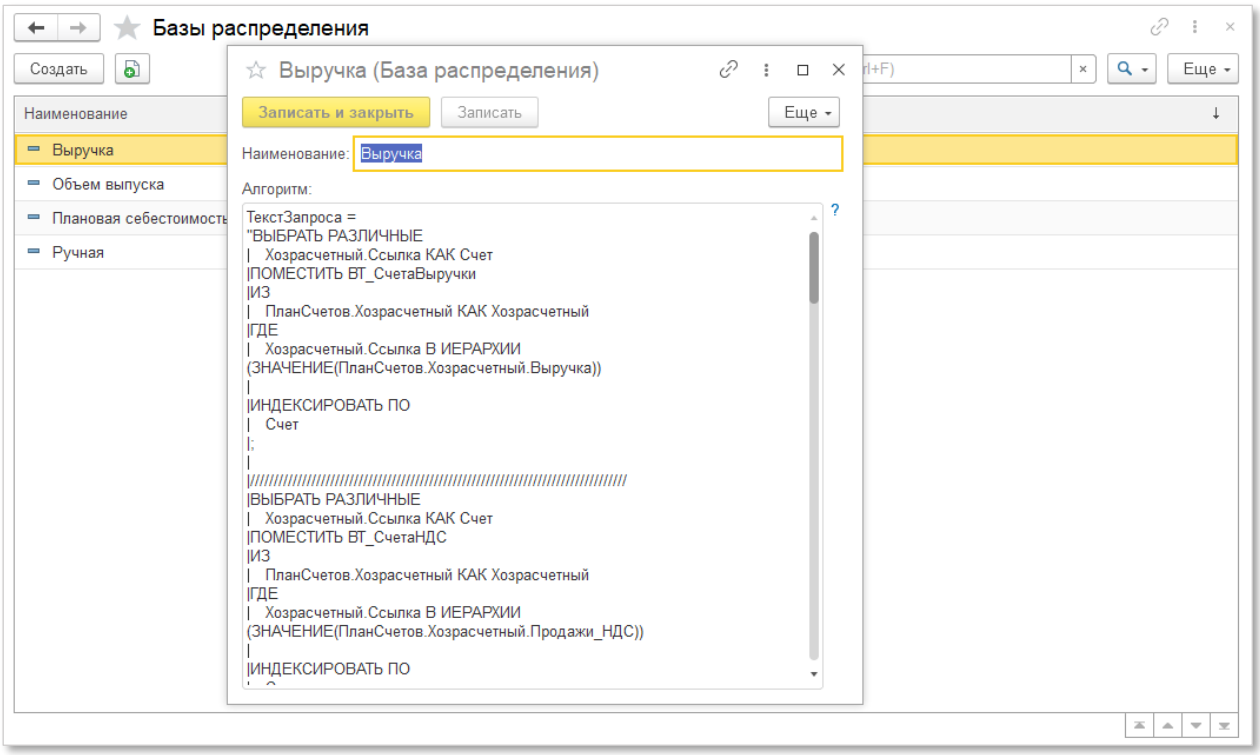


Рис. 45 Пример алгоритма произвольной базы распределения

При выборе ручной базы распределения в табличной части «**Номенклатурные группы**» становится доступным функционал для выбора номенклатурных групп и показателей распределения (Рис. 46).

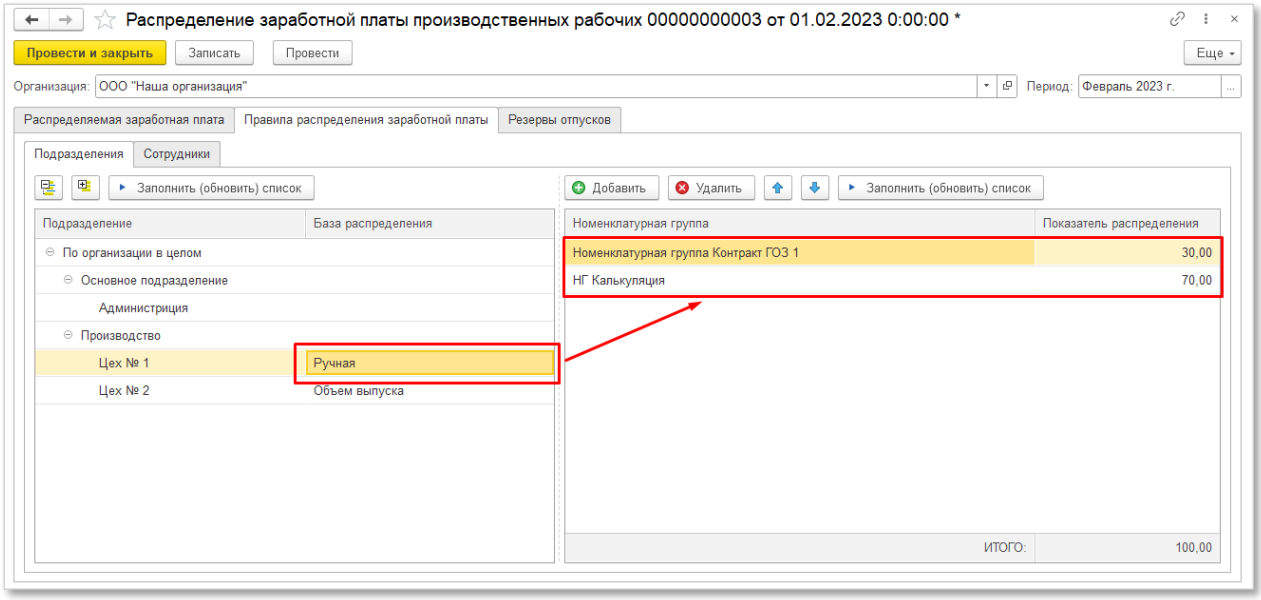


Рис. 46 Ручное распределение заработной платы по номенклатурным группам

Командная панель табличной части «**Номенклатурные группы**» содержит следующий перечень элементов (Рис. 47):

- **Добавить** – добавление в табличную часть номенклатурной группы;
- **Удалить** – удаление из табличной части номенклатурной группы;

- **Заполнить (обновить) список** – автоматическое заполнение или обновление списка номенклатурных групп, по которым в расчетном периоде (период документа) накоплен дебетовый оборот по счету 20.01.

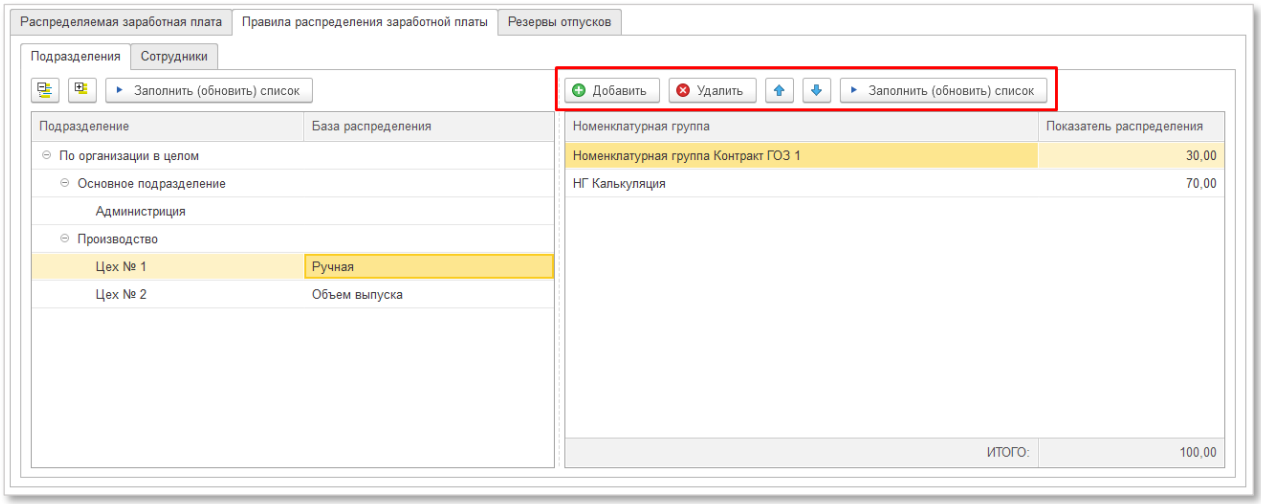


Рис. 47 Командная панель табличной части «Номенклатурные группы»

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, фактически отработанное время и т.п.

• РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПО СОТРУДНИКАМ

Правила распределения заработной платы по сотрудникам настраиваются на вкладке «**Сотрудники**» (Рис. 48).

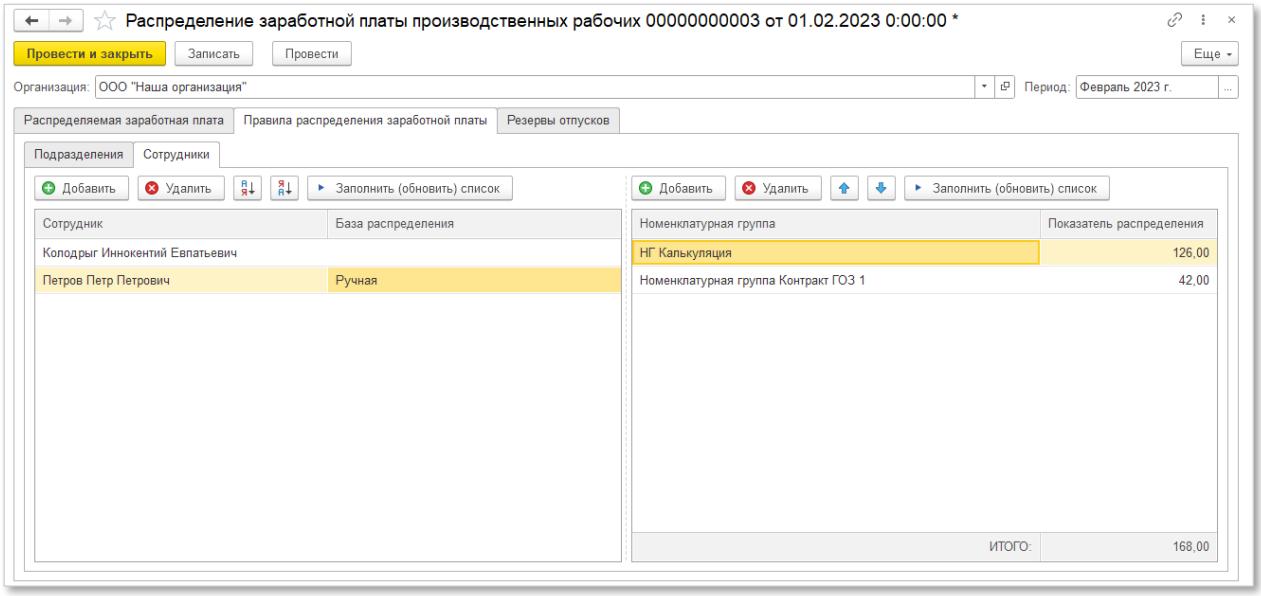


Рис. 48 Настройка распределения заработной платы по сотрудникам

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 организации в целом (Рис. 43).

Командная панель табличной части «**Сотрудники**» содержит следующий перечень элементов (Рис. 48):

- **«Добавить»** – добавление в табличную часть сотрудника**;**
- **«Удалить»** – удаление из табличной части сотрудника;
- **«Заполнить (обновить) список»** – автоматическое заполнение или обновление списка сотрудников, по которым в текущем периоде имеются начисления по распределяемым способам отражения заработной платы в документе начисление заработной платы или документе отражения заработной платы в учете.

Командная панель табличной части «**Номенклатурные группы**» содержит следующий перечень элементов (Рис. 48):

- **Добавить** – добавление в табличную часть номенклатурной группы;
- **Удалить** – удаление из табличной части номенклатурной группы;
- **Заполнить (обновить) список** – автоматическое заполнение или обновление списка номенклатурных групп, по которым в расчетном периоде (период документа) накоплен дебетовый оборот по счету 20.01.

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 по оплате труда**» необходимо выполнить настройку способа отражения резервов по оплате труда в бухгалтерском учете.

Табличная часть «**Резервы по оплате труда**» автоматически заполняется способами отражения заработной платы, которые были выбраны в качестве объекта распределения на вкладке «**Распределение заработной платы**» (Рис. 49).

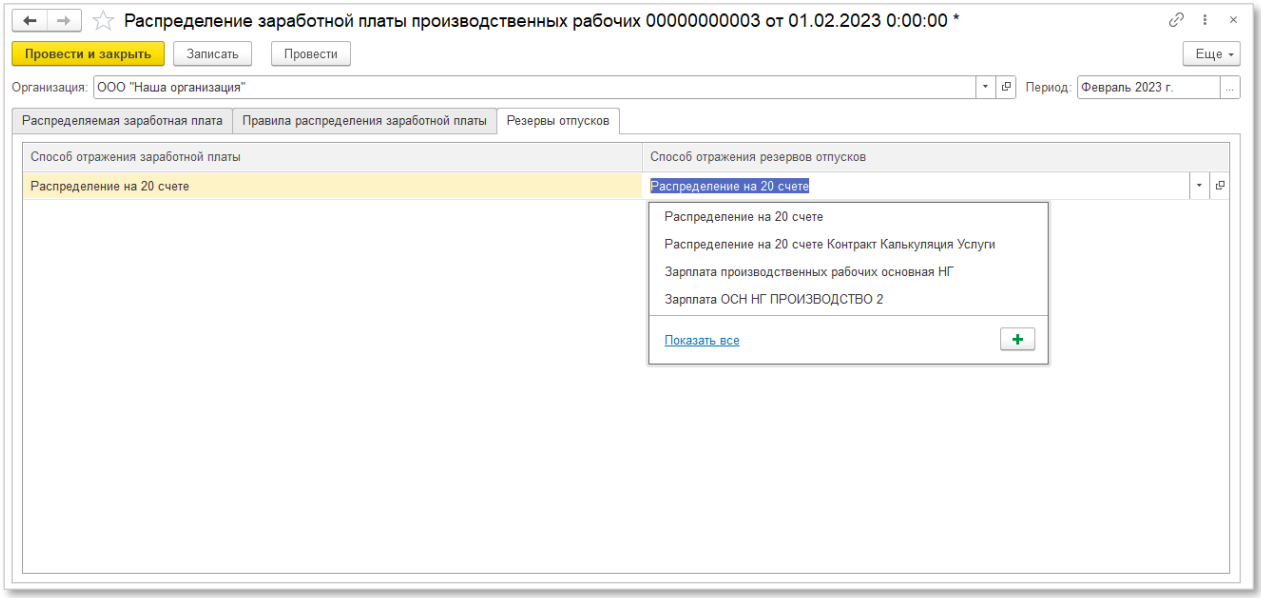


Рис. 49 Настройка способа отражения резервов по оплате труда

В типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0, при признании оценочных обязательств, резервы по оплате труда относятся на счета учета затрат, по которым было произведено начисление заработной платы. По умолчанию способ отражения резервов установлен в соответствии со способом отражения заработной платы. Если включение в себестоимость

продукции по гособоронзаказу оценочных обязательств недопустимо, необходимо определить счета учета затрат, на которые будут отнесены резервы. Для этого необходимо выбрать способ отражения резервов, у которого счет учета затрат не относится к ГОЗ.

После того, как все настройки распределения заработной платы выполнены, необходимо провести и закрыть документ «**Распределение заработной платы ОПР**» (Рис. 50).

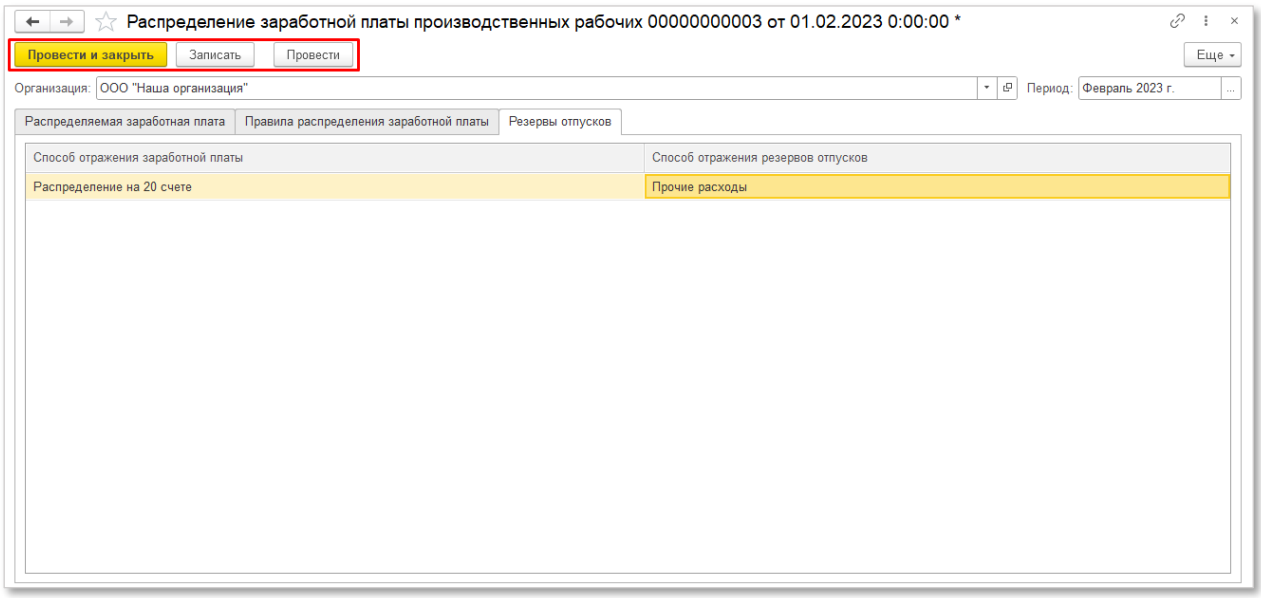


Рис. 50 Сохранение и проведение документа «Распределение заработной платы ОПР»

Непосредственно распределение выполняется при проведении документа «**Начисление зарплаты**» или «**Отражение зарплаты в бухучете**». В результате распределения формируются бухгалтерские проводки с отражением заработной платы на счетах учета прямых затрат отдельно по каждой номенклатурной группе контракта ГОЗ (Рис. 51).

Движения документа: Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2021 12:00:00

Обновить | Еще | ?

Бухга... | Бухга... | Взаим... | Зарпл... | Исчис... | Начис... | Отраб... | Расче... | Расче... | Страх... | Учет д... | Учет д... | (ру) Р... | Докум...

Еще

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. 51 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. 48). 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 учета прямых затрат 20.01 по соответствующим номенклатурным группам контрактов ГОЗ, пропорционально фактически отработанному времени (Рис. 51).

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. 52).

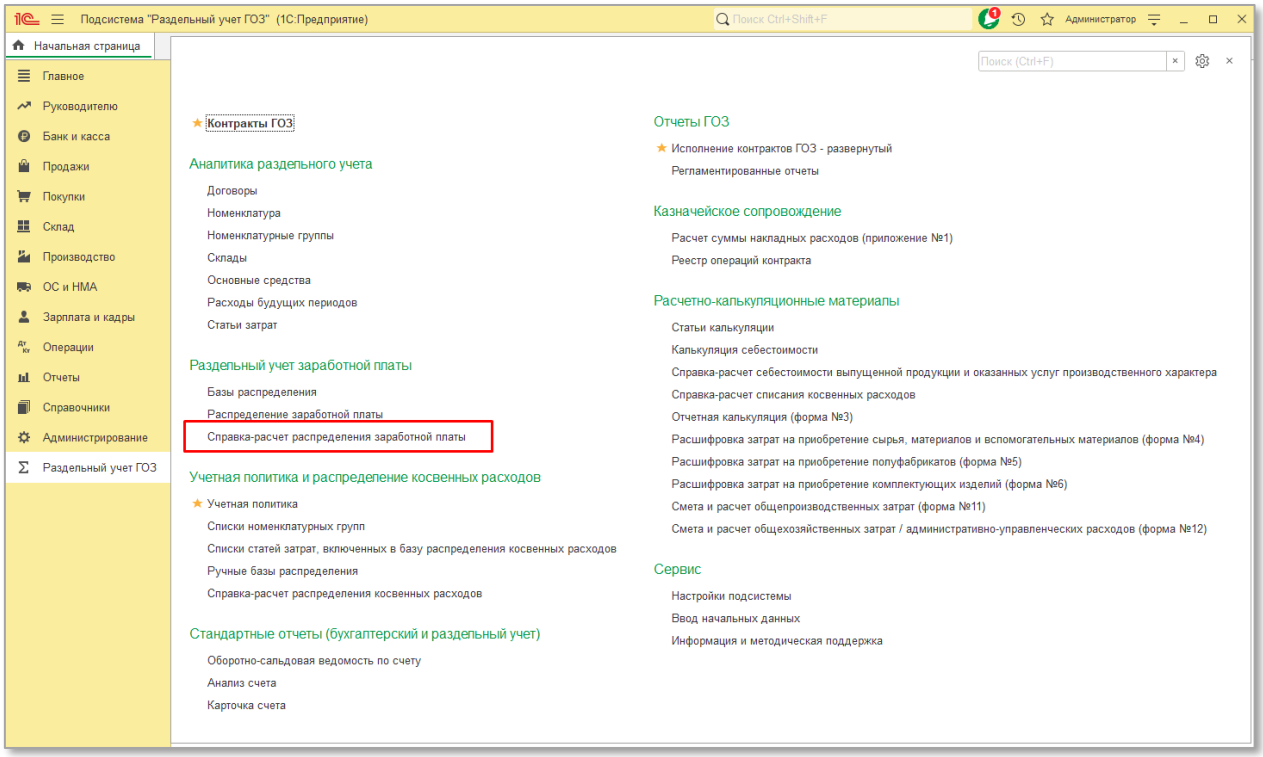


Рис. 52 Формирование отчета «Справка-расчет распределения заработной платы»

Далее необходимо выбрать период, организацию и нажать кнопку «**Сформировать**». На экране отобразится справка-расчет (Рис. 53).

Справка-расчет распределения заработной платы

Период: Январь 2022 г. | ООО "Наша организация" | Контракт: | Отображать виды операций:

Сформировать | Σ 0,00

ООО "Наша организация"

Справка-расчет распределения заработной платы за Январь 2022 г.

Сотрудник / Вид расходов / Номенклатурная группа	Подразделение	Счет	Начислено	База распределения	Коэффициент распределения	Распределено
Иванов Иван Иванович	Основное подразделение	20.01		Ручная		149,73
Заработная плата			100,00	100,00	1,000000	100,00
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	50,00
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	50,00
Страховые взносы ОПС			22,00	100,00	1,000000	22,00
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	11,00
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	11,00
Страховые взносы ФФОМС			5,10	100,00	1,000000	5,10
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	2,55
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	2,55
Страховые взносы Соцстрах			2,90	100,00	1,000000	2,90
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	1,45
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	1,45
Страховые взносы НС и ПЗ			0,20	100,00	1,000000	0,20
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	0,10
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	0,10
Резерв по оплате труда			15,00	100,00	1,000000	15,00
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	7,50
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	7,50
Страховые взносы резерва по оплате труда			4,50	100,00	1,000000	4,50
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	2,25
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	2,25
Взносы в ФСС НС и ПЗ резерва по оплате труда			0,03	100,00	1,000000	0,03
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	0,01
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	0,02
Иванов Иван Иванович	Цех № 1	20.01		Ручная		299,46
Заработная плата			200,00	100,00	1,000000	200,00
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	100,00
Основная номенклатурная группа				50,00	0,500000	100,00
Страховые взносы ОПС			44,00	100,00	1,000000	44,00
Страховые взносы ФФОМС			10,20	100,00	1,000000	10,20
Страховые взносы Соцстрах			5,80	100,00	1,000000	5,80
Страховые взносы НС и ПЗ			0,40	100,00	1,000000	0,40
Резерв по оплате труда			30,00	100,00	1,000000	30,00
Страховые взносы резерва по оплате труда			9,00	100,00	1,000000	9,00
Взносы в ФСС НС и ПЗ резерва по оплате труда			0,06	100,00	1,000000	0,06
Иванов Иван Иванович	Цех № 2	20.01		Ручная		449,19
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Основное подразделение	20.01		Ручная		224,06
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Цех № 1	20.01		Ручная		104,56
Петров Петр Петрович	Основное подразделение	20.01		Объем выпуска		447,56
Петров Петр Петрович	Цех № 1	20.01		Объем выпуска		268,54
Петров Петр Петрович	Цех № 2	20.01		Объем выпуска		268,54
ИТОГО:						**2 211,64**

Рис. 53 Отчет «Справка-расчет распределения заработной платы»

В отчете реализована возможность отбора по контрактам ГОЗ и возможность отображения вида операций (справочно) (Рис. 54).

Справка-расчет распределения заработной платы

Период: Январь 2022 г. | ООО "Наша организация" | Контракт: Контракт ГОЗ калькуляция | Отображать виды операций:

Сформировать

ООО "Наша организация", контракт "Контракт ГОЗ калькуляция"

Справка-расчет распределения заработной платы за Январь 2022 г.

Сотрудник / Вид расходов / Номенклатурная группа	Подразделение	Счет	Начислено	База распределения	Коэффициент распределения	Распределено
Иванов Иван Иванович	Основное подразделение	20.01		Ручная		149,73
Заработная плата			100,00	100,00	1,000000	100,00
Начислено						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	50,00
Страховые взносы ОПС			22,00	100,00	1,000000	22,00
ПФР до предельной величины						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	11,00
Страховые взносы ФФОМС			5,10	100,00	1,000000	5,10
Взносы в ФФОМС						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	2,55
Страховые взносы Соцстрах			2,90	100,00	1,000000	2,90
Взносы в ФСС						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	1,45
Страховые взносы НС и ПЗ			0,20	100,00	1,000000	0,20
Взносы в ФСС_НС						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	0,10
Резерв по оплате труда			15,00	100,00	1,000000	15,00
Резерв						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	7,50
Страховые взносы резерва по оплате труда			4,50	100,00	1,000000	4,50
Резерв страховых взносов						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	2,25
Взносы в ФСС НС и ПЗ резерва по оплате труда			0,03	100,00	1,000000	0,03
Резерв ФСС несчастные случаи						
НГ Калькуляция				50,00	0,500000	0,01
Иванов Иван Иванович	Цех № 1	20.01		Ручная		299,46
Иванов Иван Иванович	Цех № 2	20.01		Ручная		449,19
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Основное подразделение	20.01		Ручная		224,06
Колодрыг Иннокентий Евпатьевич	Цех № 1	20.01		Ручная		104,56
Петров Петр Петрович	Основное подразделение	20.01		Объем выпуска		447,56
Петров Петр Петрович	Цех № 1	20.01		Объем выпуска		268,54
Петров Петр Петрович	Цех № 2	20.01		Объем выпуска		268,54
ИТОГО по контракту "Контракт ГОЗ калькуляция":						**890,28**

Рис. 54 Отбор по контракту в отчете «Справка-расчет распределения заработной платы»

2.2.4. Учетная политика и распределение косвенных расходов

Раздел предназначен для распределения косвенных расходов и формирования учетной политики раздельного учета для целей государственного оборонного заказа.

- **РАСПРЕДЕЛЕНИЕ КОСВЕННЫХ РАСХОДОВ**

В подсистеме реализован механизм распределения следующих видов косвенных расходов:

- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы;
- расходы на продажу.

В версии подсистемы «Лайт» доступен функционал по распределению общехозяйственных расходов и расходов на продажу.

Раздельный учет косвенных расходов реализован постатейным распределением затрат по номенклатурным группам счетов бухгалтерского учета 20 и 90:

- Общепроизводственные расходы (счет 25) распределяются по номенклатурным группам счета **20.01** (основное производство);
- Общехозяйственные расходы (счет 26) в зависимости от выбора способа отнесения данных расходов, в контуре раздельного учета затраты распределяются между подразделениями и номенклатурными группами на счете **20.01** (основное производство) или между номенклатурными группами на счете **90.08.1** (Управленческие расходы). В контуре бухгалтерского учета затраты безусловно распределяются между номенклатурными группами на счете 90.08.1 (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**» → «**Настройки подсистемы**» → «**Функциональность**»;
- установить требуемые флаги распределения косвенных расходов (Рис. 55).

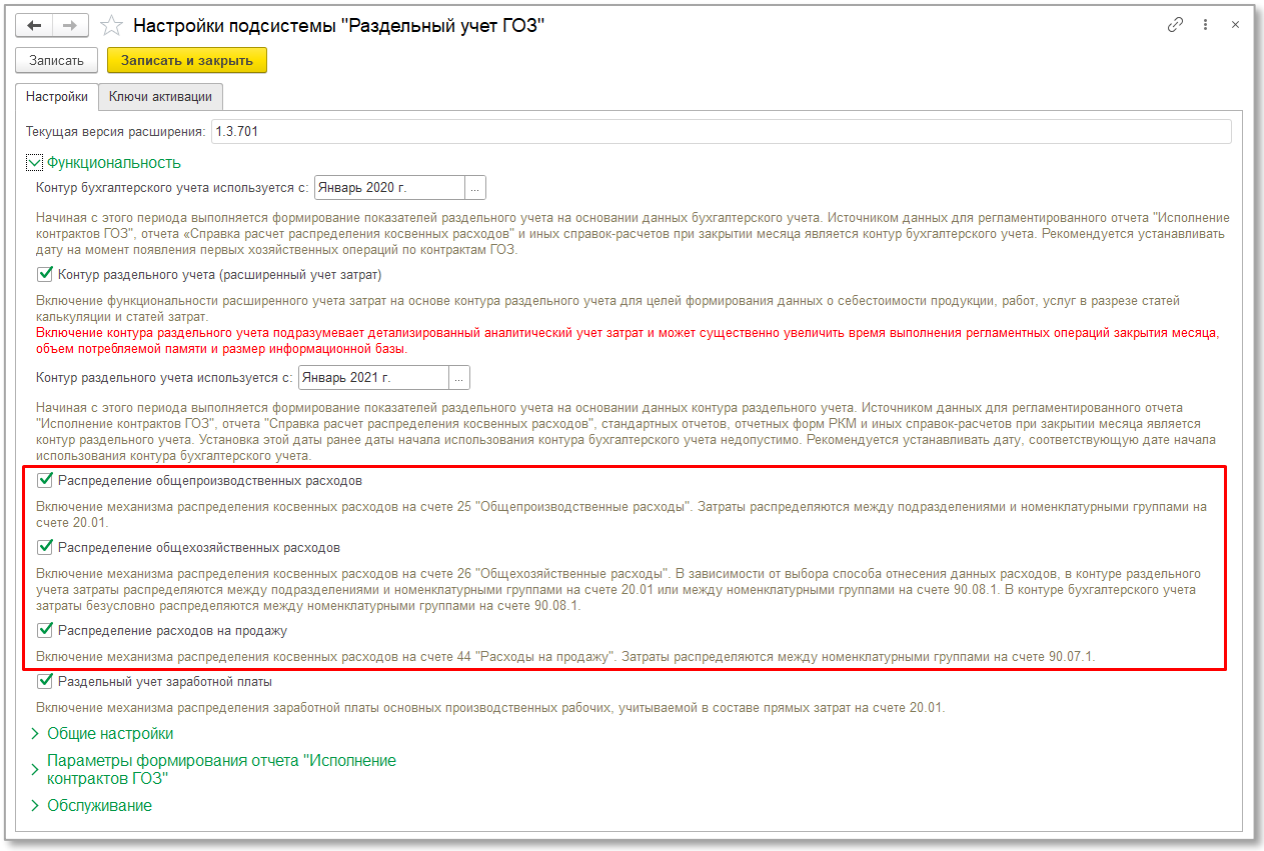


Рис. 55 Включение функциональности распределения косвенных расходов

Включение функциональности распределения выполняется отдельно по соответствующим видам косвенных расходов.

Параметры распределения косвенных расходов устанавливаются при помощи документа **«Учетная политика»** (Рис. 56).

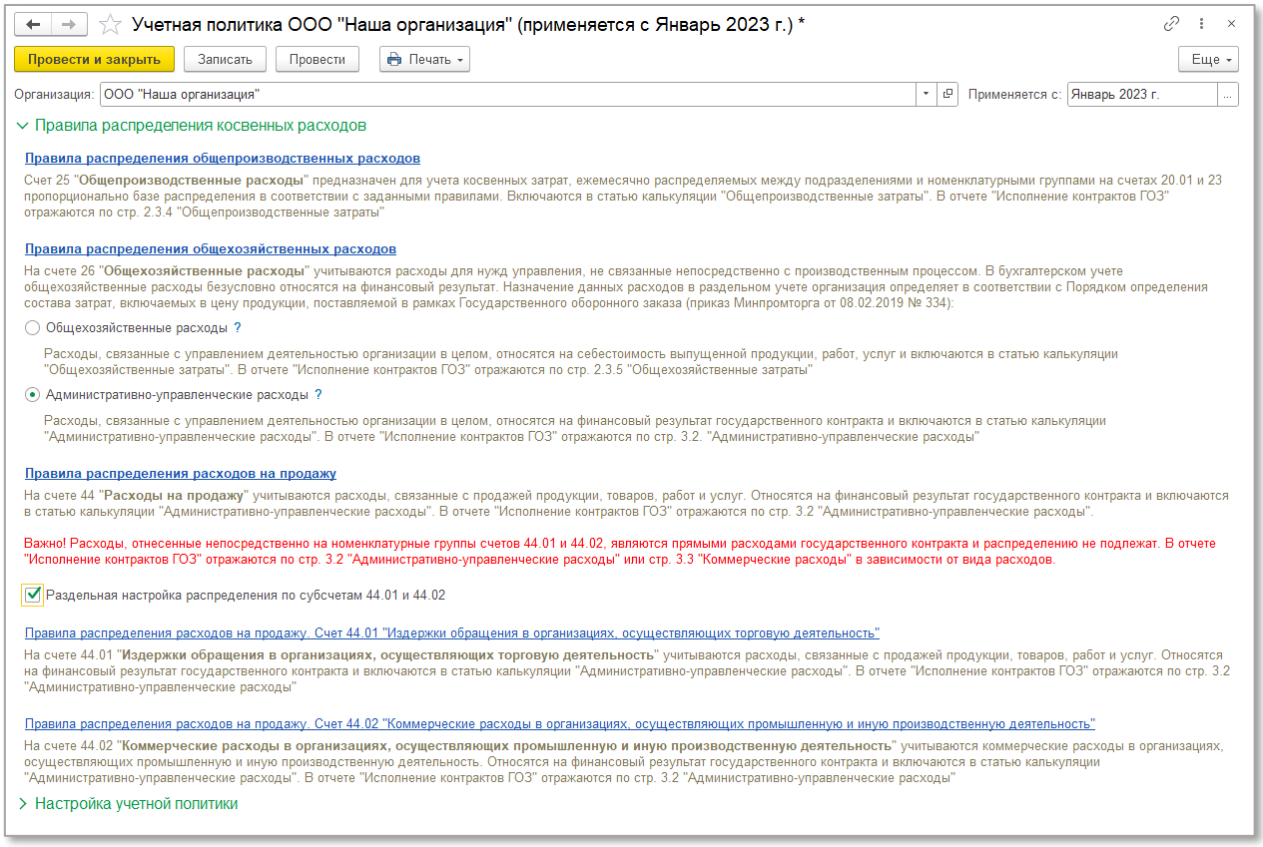


Рис. 56 Документ «Учетная политика»

Настройка правил распределения осуществляется отдельно по видам косвенных расходов:

- Общепроизводственные расходы (счет 25);
- Общехозяйственные расходы (счет 26);
- Расходы на продажу (счет 44).

Доступна возможность раздельного распределения расходов на продажу по субсчетам 44.01 и 44.02.

В подсистеме доступны следующие базы распределения:

По счету 25: Оплата труда, Материальные затраты, Прямые затраты, Выручка, Выручка от реализации услуг, Отдельные статьи прямых затрат, Объем выпуска, Плановая себестоимость, Ручная база.

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

По счету 44: Выручка, Себестоимость продаж (бухгалтерский учет), Ручная база.

Для создания документа **«Учетная политика»** необходимо:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Распределение косвенных расходов**» → «**Учетная политика**» (Рис. 57);

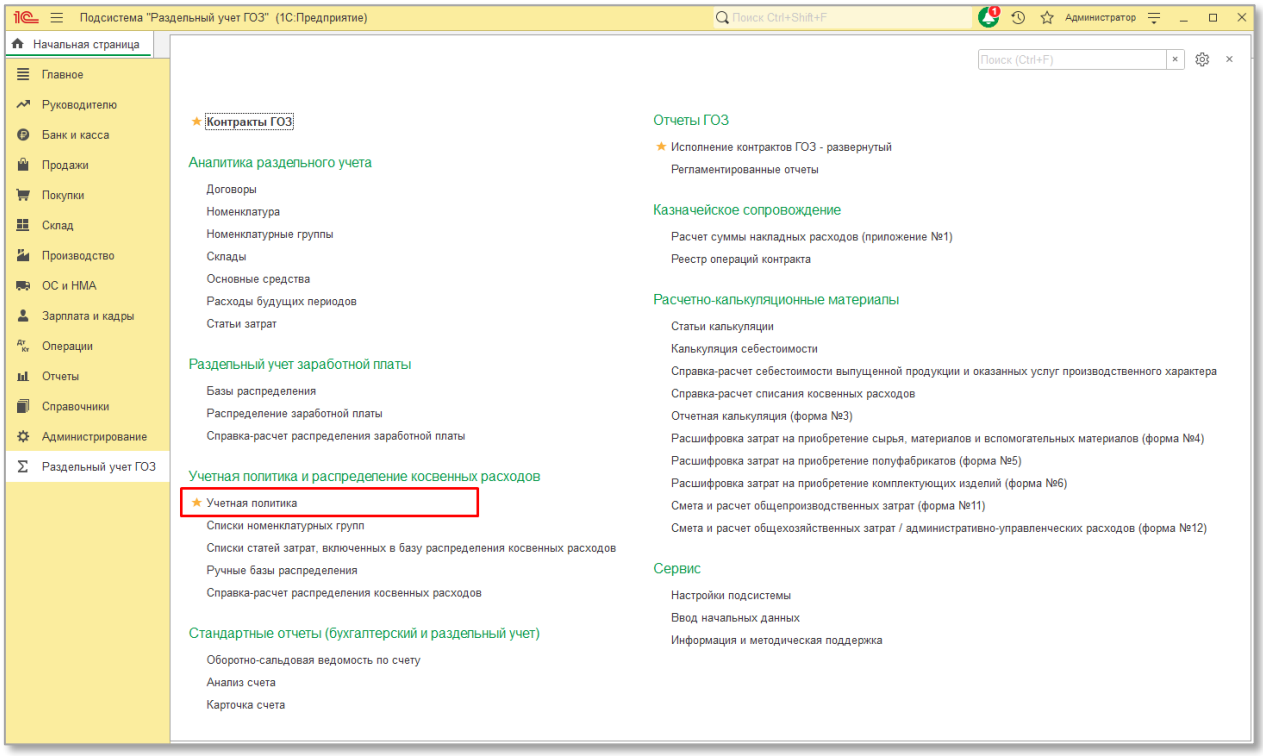


Рис. 57 Учетная политика раздела «Учетная политика и распределение косвенных расходов»

– откроется форма списка документов учетной политики. Далее нажать кнопку «**Создать**» (Рис. 58);

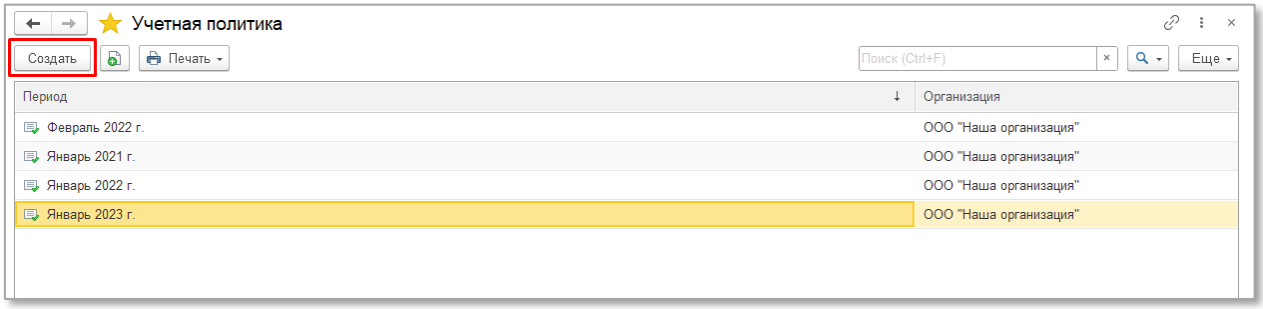


Рис. 58 Создание документа «Учетная политика»

– откроется экранная форма документа (Рис. 59);

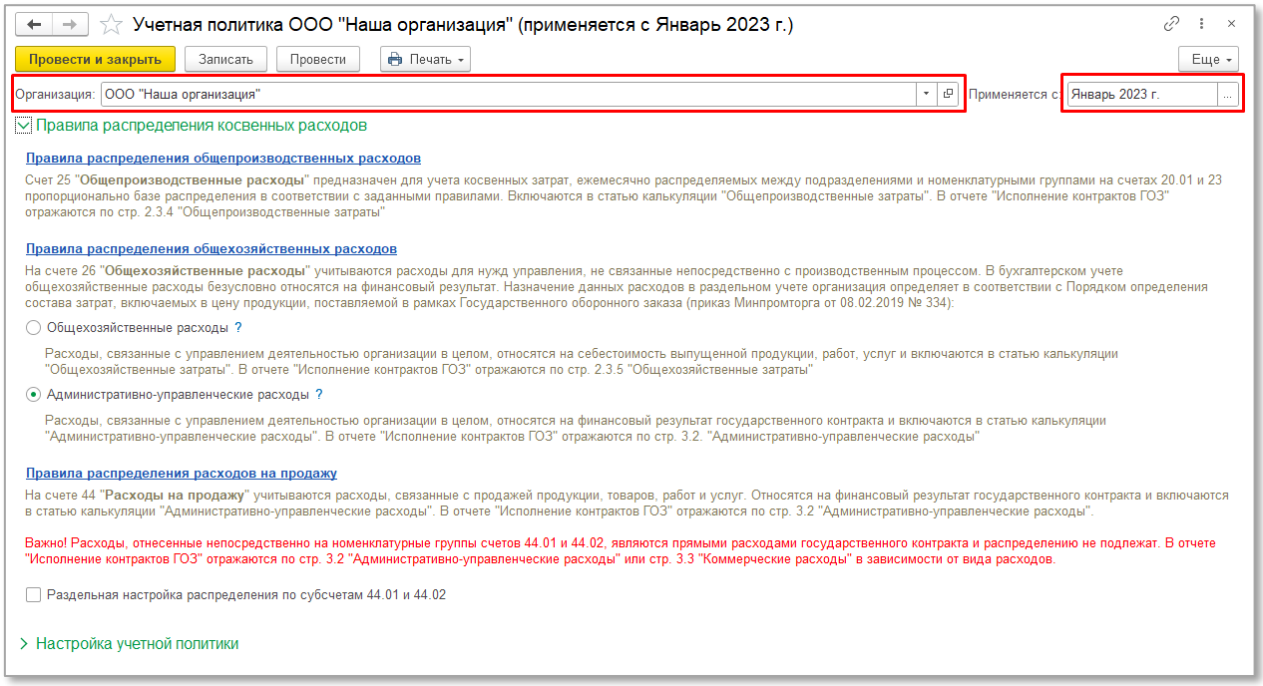


Рис. 59 Документ «Учетная политика»

– указать организацию и период, с которого применяется текущая учетная политика (Рис. 59);

– при наличии в организации общехозяйственных расходов, указать назначение затрат 26 счета в раздельном учете в соответствии с учетной политикой организации (Рис. 60):

Рис. 60 Настройка вида затрат счета 26 в раздельном учете

- **Общехозяйственные расходы** – при выборе данного вида затрат, расходы, связанные с управленческой деятельностью организации, отраженные на счете 26 «**Общехозяйственные расходы**», включаются в производственную себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг и относятся к статье калькуляции «**Общехозяйственные затраты**» (п. 20 Порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа,

утвержденного приказом Минпромторга России от 08.02.2019 № 334). В отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**» данные расходы отражаются по стр. 2.35 «**Общехозяйственные затраты**»;

- **Административно-управленческие расходы** – при выборе данного вида затрат, расходы, связанные с управленческой деятельностью организации, отраженные на счете 26 «**Общехозяйственные расходы**», относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции «**Административно-управленческие расходы**» (п. 27 Порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа, утвержденного приказом Минпромторга России от 08.02.2019 № 334). В отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**» данные расходы отражаются по стр. 2.35 «**Административно-управленческие расходы**»;

Далее необходимо настроить правила распределения по видам расходов:

– нажать на ссылку «**Правила распределения…**» (Рис. 61);

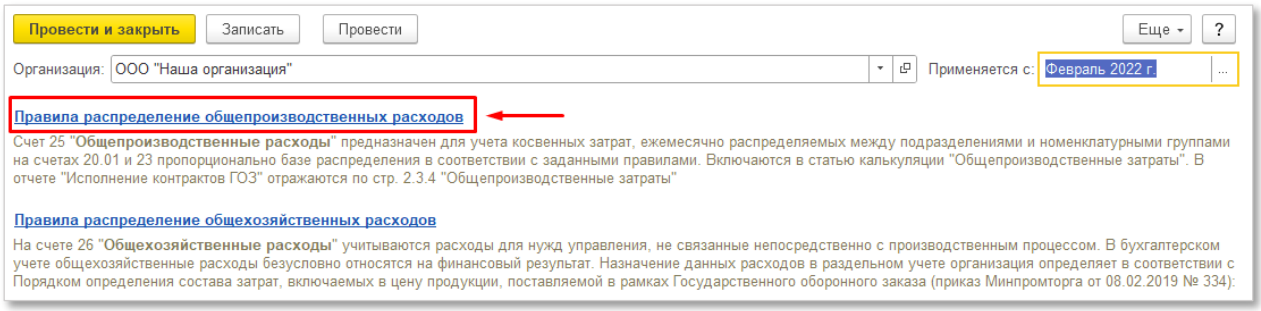


Рис. 61 Переход к настройке правил распределения

– откроется форма настроек правил распределения (Рис. 62);

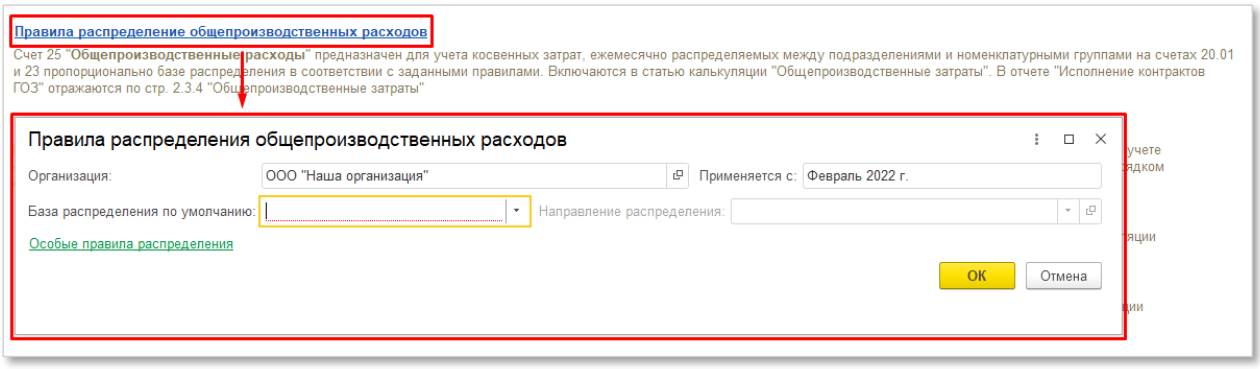


Рис. 62 Настройка правил распределения

Далее:

– «**База распределения по умолчанию**» – база распределения, используемая при распределении всех статей затрат, по которым не установлены индивидуальные настройки распределения. (Рис. 63);

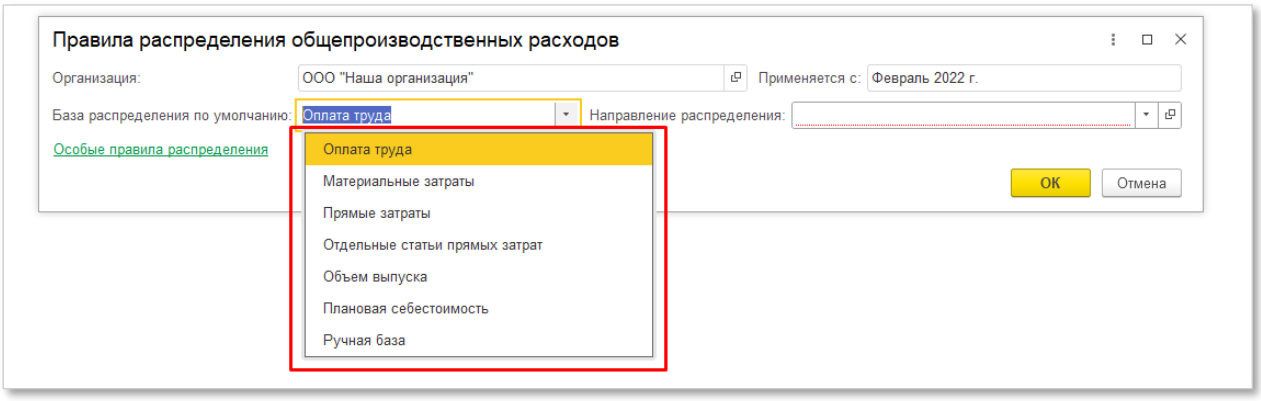


Рис. 63 Выбор базы распределения по умолчанию

– «**Направление распределения**» – выбор варианта распределения по номенклатурным группам (Рис. 64). Перечень значений:

- **По всем номенклатурным группам** – значение по умолчанию. Распределение осуществляется по всем номенклатурным группам;
- **Только по ГОЗ** – распределение осуществляется по номенклатурным группам контрактов ГОЗ;
- **По всем кроме ГОЗ** – распределение осуществляется по всем номенклатурным группам кроме контрактов ГОЗ;
- **По списку** – распределение осуществляется по произвольному списку номенклатурных групп.

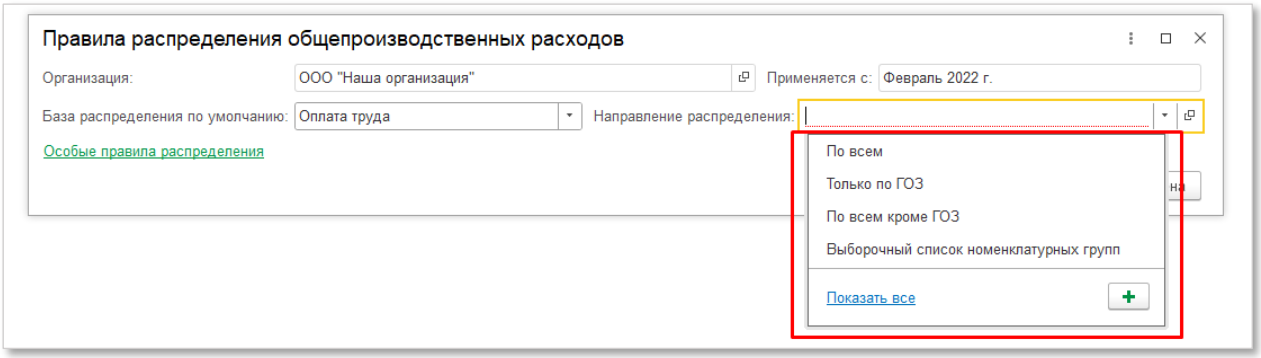


Рис. 64 Выбор направления распределения по умолчанию

При необходимости индивидуальной настройки направления распределения пользователю требуется создать произвольный список

номенклатурных групп, по которому будет выполняться распределение косвенных затрат.

Для этого необходимо:

– в выпадающем списке вариантов направлений распределения нажать ссылку «**Показать все**». Откроется форма списка номенклатурных групп (Рис. 65).

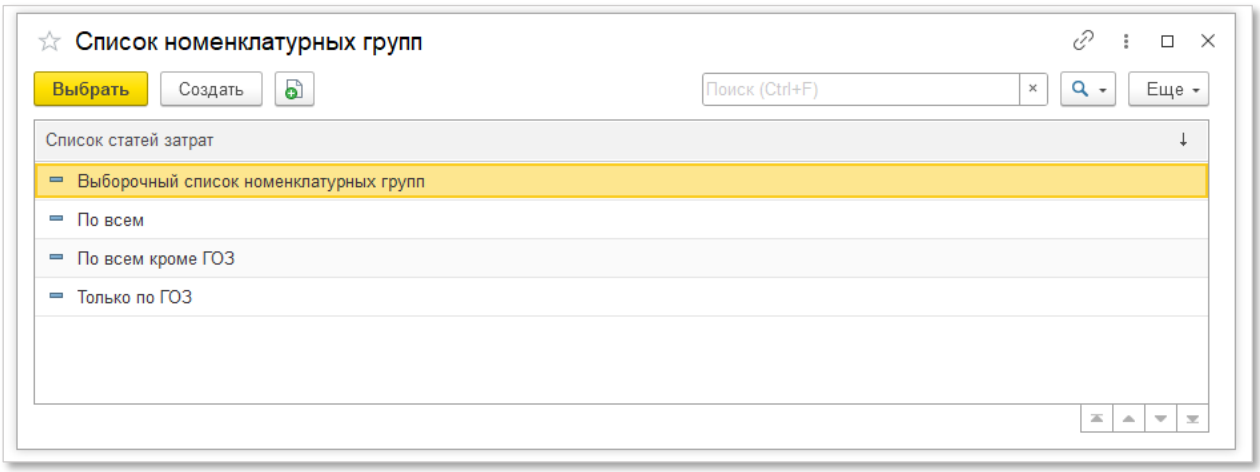


Рис. 65 Список номенклатурных групп

Далее:

– нажать кнопку «**Создать**». Откроется форма настройки произвольного списка номенклатурных групп (Рис. 66);

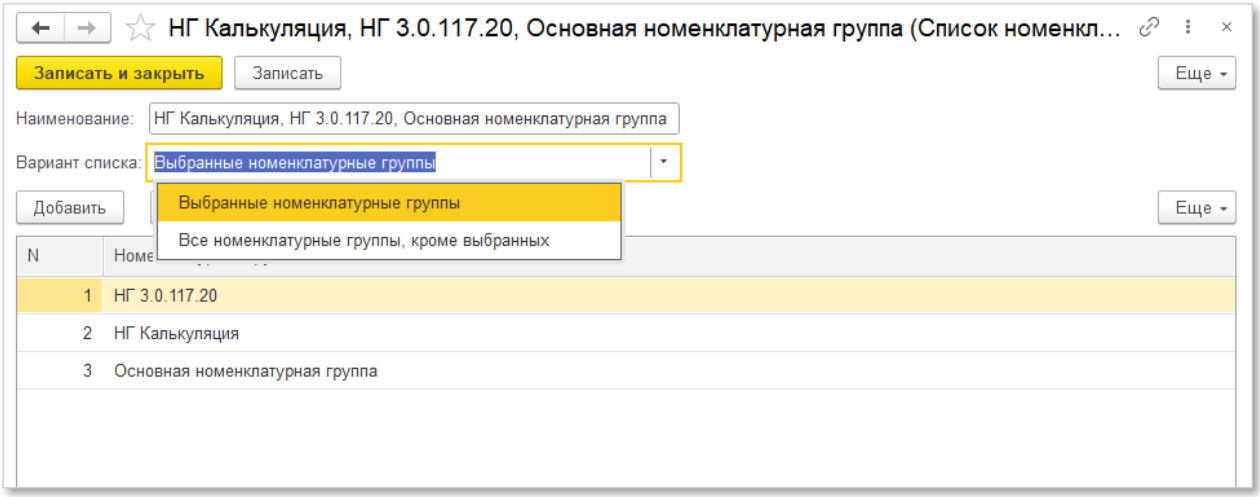


Рис. 66 Настройка произвольного списка номенклатурных групп

Далее:

– в поле «**Наименование**» указать название произвольного списка;
– в поле «**Вариант списка**» выбрать требуемый способ использования списка номенклатурных групп:

- **Выбранные номенклатурные группы** – распределение осуществляется по указанному списку номенклатурных групп;
- **Все номенклатурные группы, кроме выбранных** – распределение осуществляется по всем номенклатурным группам, кроме указанных в списке. Указанные номенклатурные группы исключаются из распределения.

– заполнить табличную часть требуемым перечнем номенклатурных групп;
– нажать «**Записать и закрыть**»;
– в списке номенклатурных групп нажать кнопку «**Выбрать**».

В результате в форме настройки правил распределения, в качестве направления распределения, будет использован произвольный перечень номенклатурных групп. В этом случае косвенные затраты будут распределены по данному списку номенклатурных групп (Рис. 67).

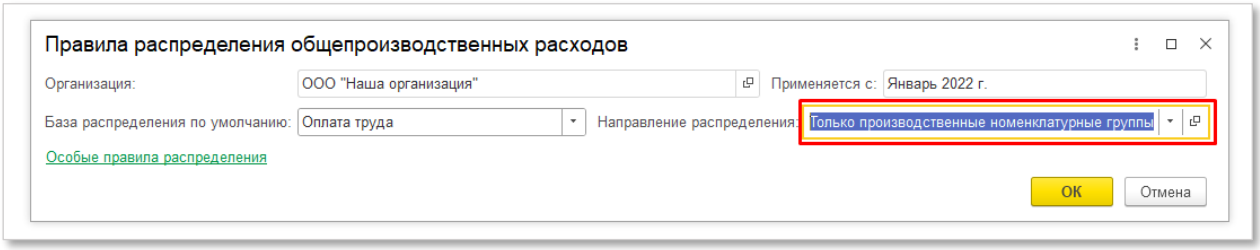


Рис. 67 Использование произвольного списка номенклатурных групп в качестве направления распределения

Если в качестве базы распределения требуется использовать ручные показатели распределения, необходимо в списке баз распределения выбрать вариант «**Ручная база**». При выборе данного варианта базы распределения на форме настроек по умолчанию отображается поле «**Ручная база распределения**» (Рис. 68).

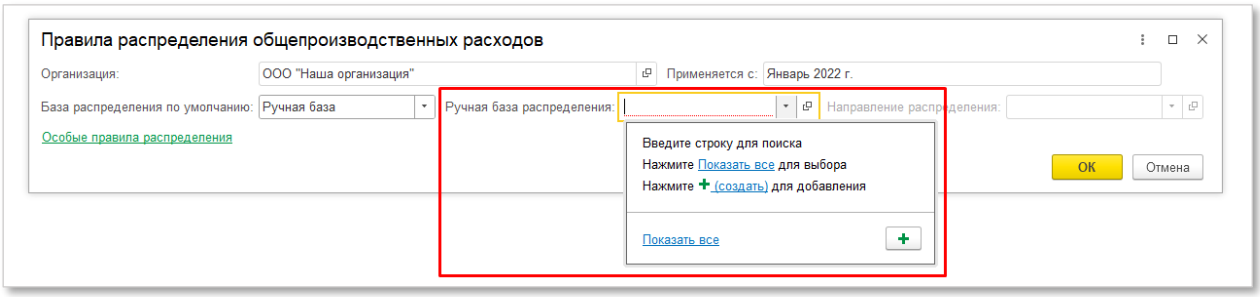


Рис. 68 Использование ручной базы распределения

Далее необходимо:

– в выпадающем списке нажать ссылку «**Показать все**». Откроется форма «**Ручные базы распределения**» (Рис. 69);

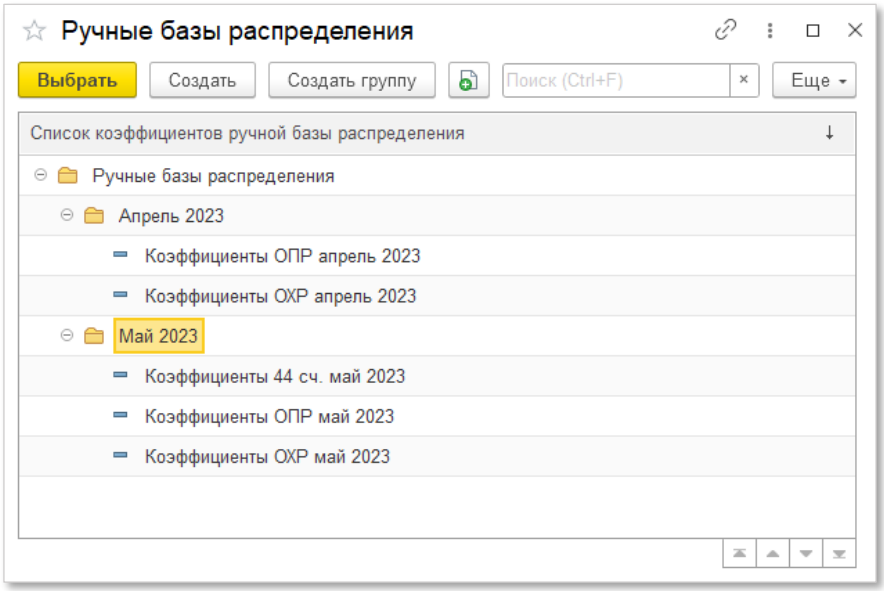


Рис. 69 Форма «Ручные базы распределения»

– нажать кнопку «**Создать**». Откроется форма настройки ручной базы распределения (Рис. 70);

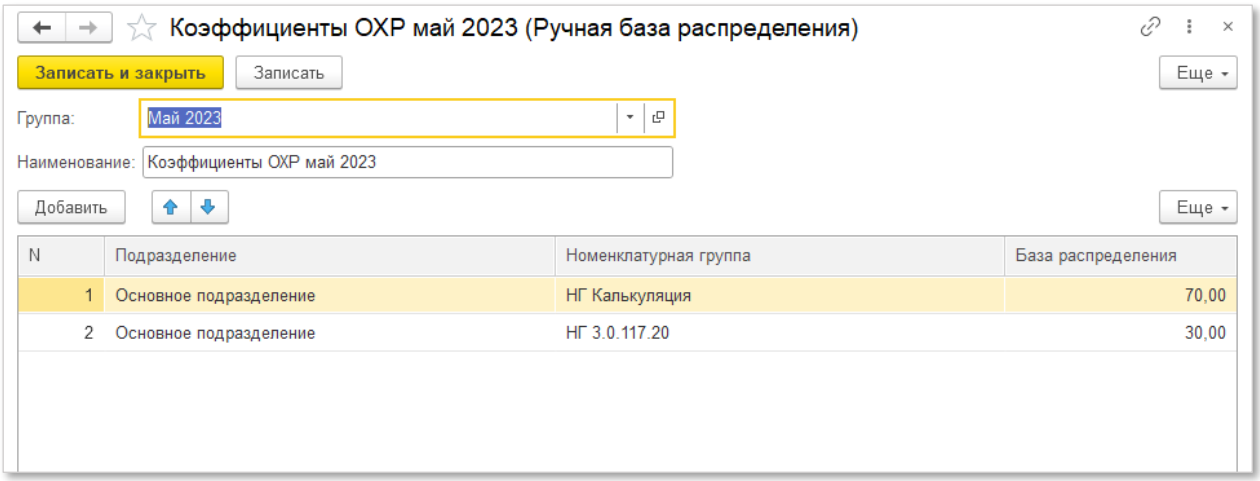


Рис. 70 Настройка ручной базы распределения

Перечень реквизитов:

– **«Группа»** – при необходимости создать или выбрать группу для текущего списка коэффициентов;
– «**Наименование**» – указать название ручной базы распределения;
– заполнить табличную часть:
  - **Подразделение** – подразделение, на которое будут распределяться косвенные расходы;
  - **Номенклатурная группа** – номенклатурная группа, на которую будут распределяться косвенные расходы;
  - **База распределения** – произвольный показатель (коэффициент) распределения.

Далее:

- нажать «**Записать и закрыть**»;
- в списке «**Ручные базы распределения**» нажать кнопку «**Выбрать**».

В результате в форме настройки правил распределения, в качестве ручной базы распределения, будет использован выбранный вариант ручной базы. В этом случае косвенные затраты будут распределены в соответствии с настройками ручной базы. При использовании ручной базы распределения поле «**Направление распределения**» неактивно (Рис. 71).

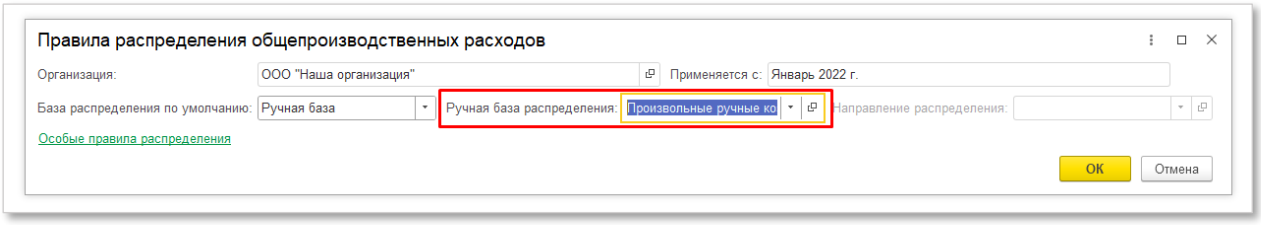


Рис. 71 Использование ручной базы распределения

Описанный вариант правил распределения является настройкой по умолчанию для всех статей затрат косвенных расходов. Данный вариант подходит для большинства случаев и не требует указания правил отдельно по каждой статье затрат.

Если в соответствии с особенностями учета или нормами законодательства по гособоронзаказу требуется выполнить индивидуальные настройки правил распределения по отдельным подразделениям или статьям затрат, необходимо воспользоваться особыми правилами распределения (Рис. 72).

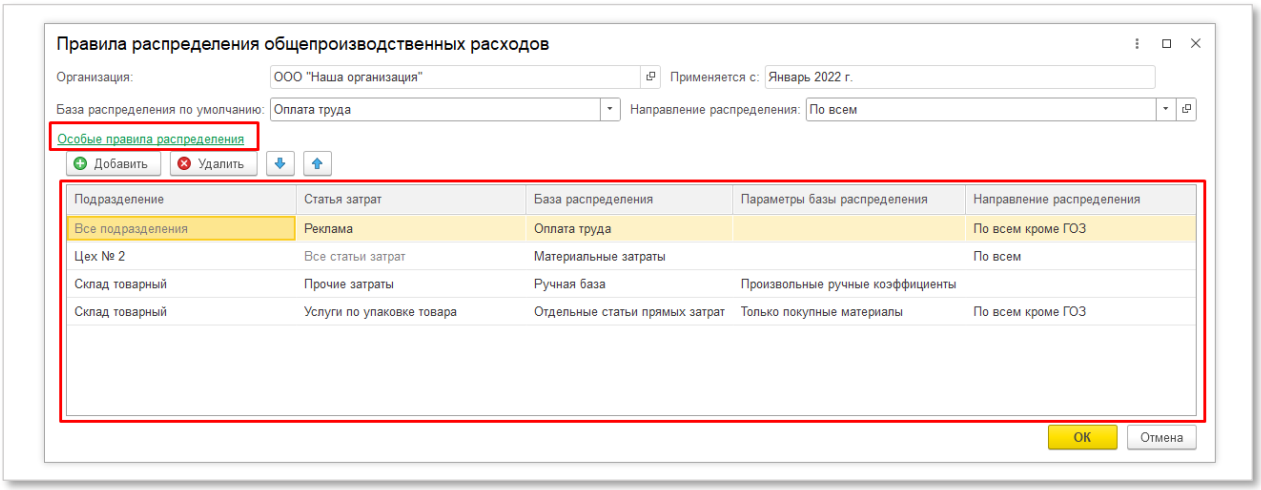


Рис. 72 Особые правила распределения

Настройка особых правил распределения не исключает правило распределения по умолчанию, а дополняет его.

Порядок обработки правил распределения следующий:

1. В первую очередь последовательно, сверху вниз, обрабатываются особые правила распределения;
2. В последнюю очередь обрабатывается правило распределения по умолчанию (Рис. 73).

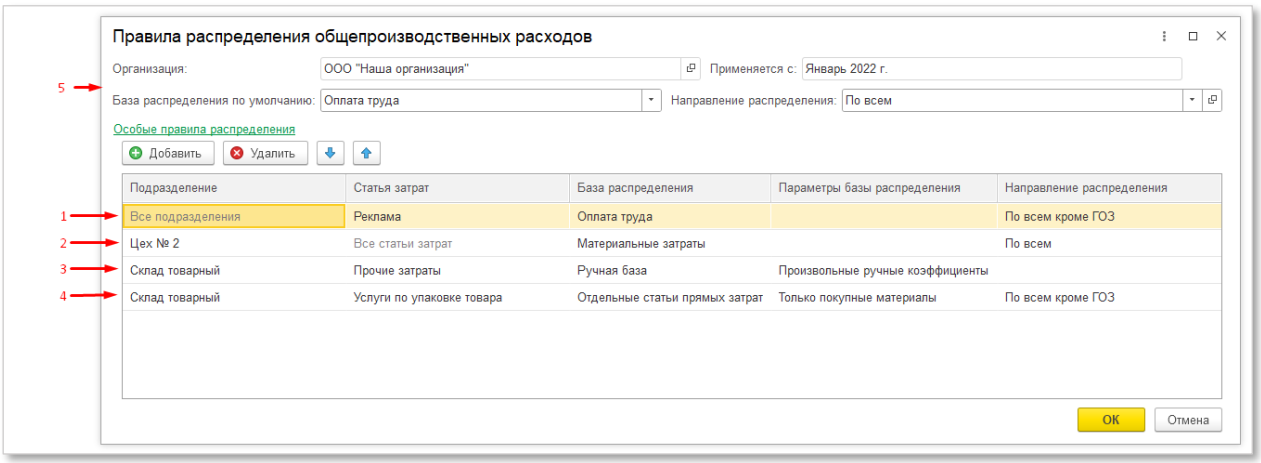


Рис. 73 Последовательность обработки правил распределения

Для настройки особых правил распределения необходимо нажать на ссылку «**Особые правила распределения**». Далее необходимо заполнить табличную часть:

- **Подразделение** – подразделение затрат на счетах учета косвенных затрат. Если подразделение не указано, текущее правило действует для всех подразделений;
- **Статья затрат** – статья затрат косвенных расходов. Если подразделение не указано, текущее правило действует для всех статей затрат;
- **База распределения** – база распределения, применительно к текущей строке правил;
- **Параметры базы распределения** – если в текущей строке правил в качестве базы распределения указана ручная база или база в виде отдельных статей прямых затрат, в данной колонке необходимо выбрать или создать требуемый вариант настройки базы распределения;
- **Направление распределения** – выбор варианта распределения для текущей строки правил.

Для общехозяйственных расходов и расходов на продажу существует возможность исключения выборочных видов расходов из распределения и отнесения их на финансовый результат.

Для этого необходимо при настройке правил распределения для требуемых видов расходов выбрать базу «**Не распределяется (директ-костинг)**» (Рис. 74).

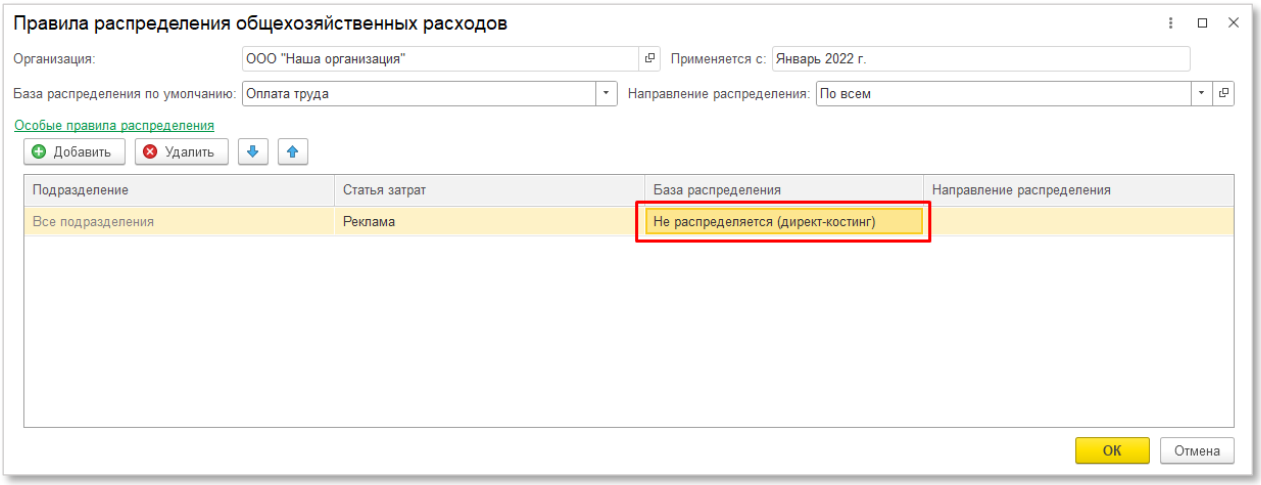


Рис. 74 Использование базы распределения «Не распределения (директ-костинг)

В этом случае данные расходы исключаются из состава распределяемых и относятся на счета 90.07 или 90.08 без отнесения на номенклатурные группы (директ-костинг).

Если в организации применяется учет расходов на продажу и требуется реализовать раздельное распределение по субсчетам 44.01 и 44.02, необходимо на форме документа **«Учетная политика»** включить флаг «**Раздельная настройка распределения по субсчетам 44.01 и 44.02**» (Рис. 75).

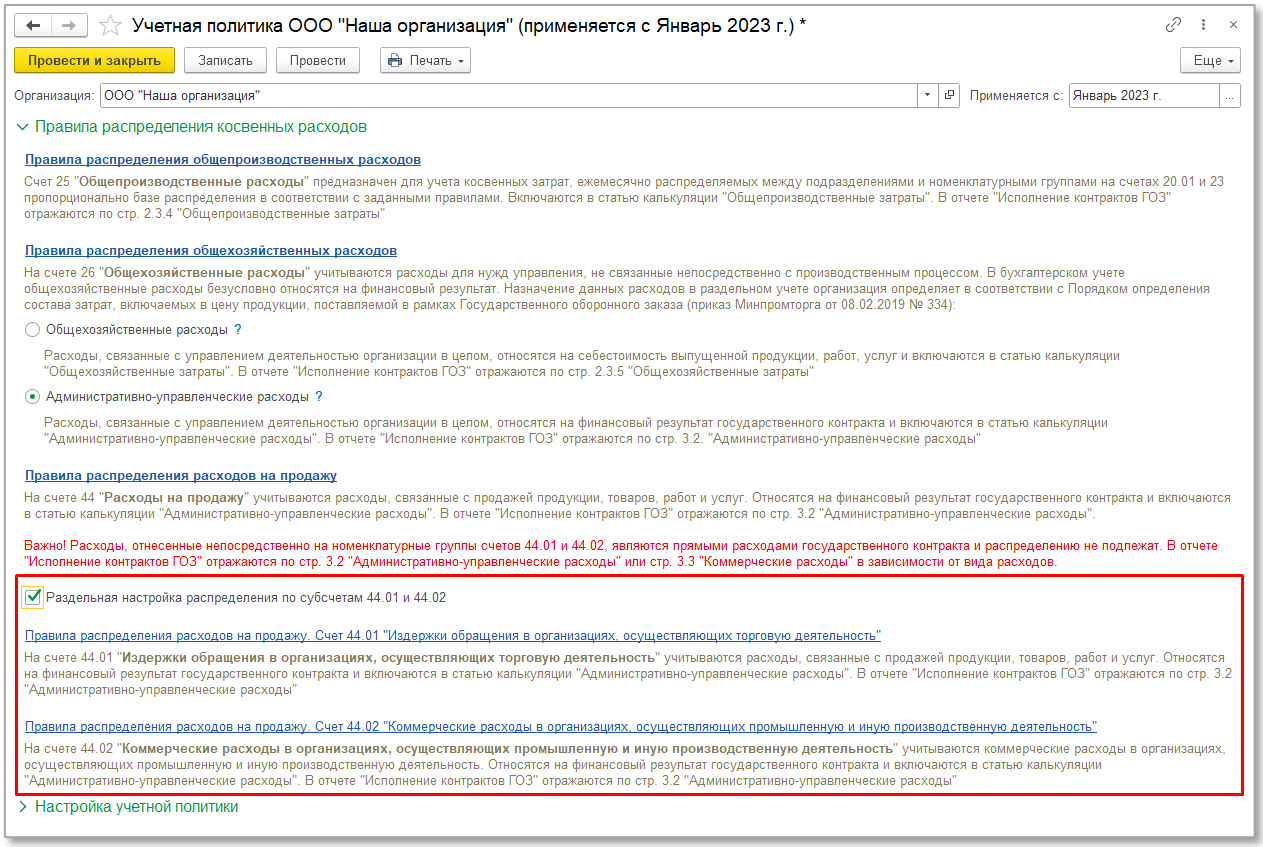


Рис. 75 Раздельная настройка распределения по субсчетам 44.01 и 44.02

Далее необходимо выполнить настройки по общим правилам.

*Косвенные расходы, отнесенные на статьи затрат с видом расходов «**Транспортные расходы**» распределяются в части, приходящейся на проданный товар (абзац 3 ст. 320 НК РФ).*

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 особые настройки правил распределения для выборочных видов расходов.

Непосредственно распределение косвенных расходов осуществляется в момент выполнения регламентной операции «**Закрытие месяца**». Результатом распределения являются соответствующие бухгалтерские проводки (Рис. 76).

Движения документа: Регламентная операция 0000-000003 от 31.01.2021 23:59:59

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (29) | Калькуляции себестоимости продукции, усл... | Расчет порядка переделов (4) | Расчет распределения косвенных расходов ... | Расчет себестоимости продукции (3)

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. 76 Результат распределения

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

Для формирования отчета необходимо:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Учетная политика и распределение косвенных расходов**» → «**Справка-расчет распределения косвенных расходов**» (Рис. 77);

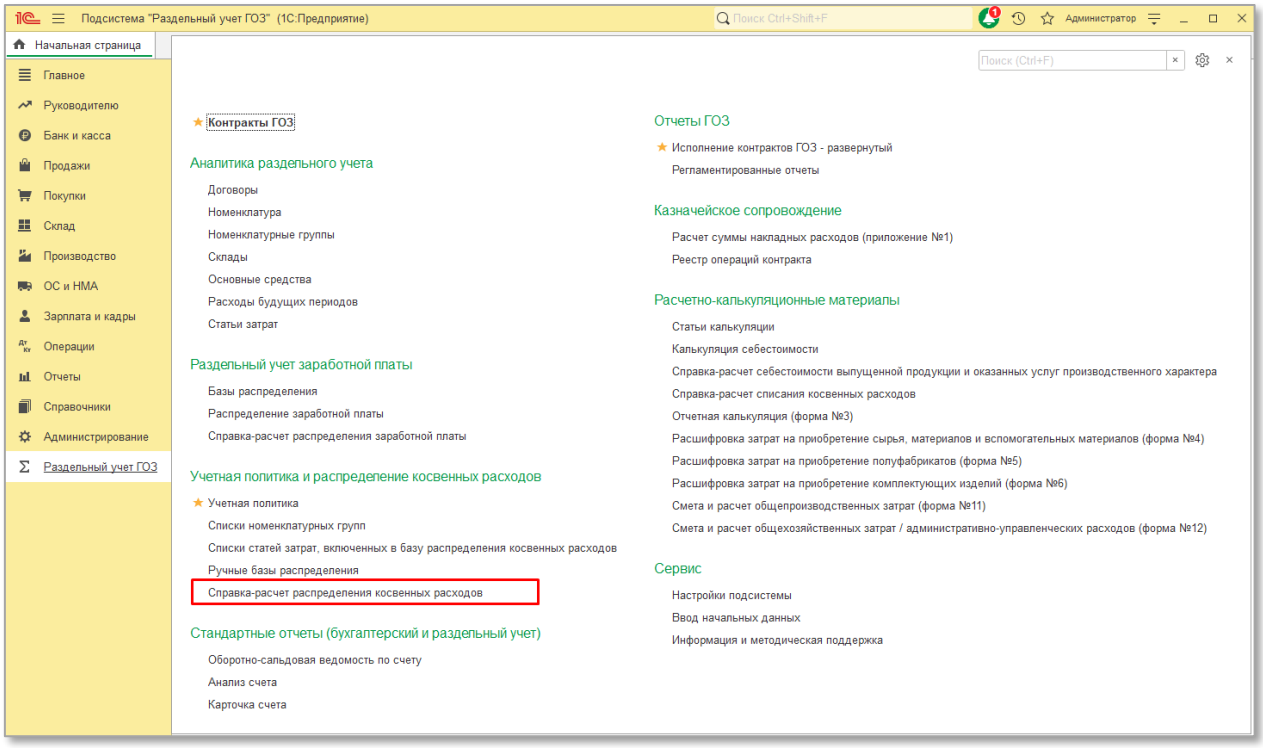


Рис. 77 Вызов отчета «Справка-расчет распределения косвенных расходов»

Настройки отчета:

- **Период** – месяц формирования отчета;
- **С начала года** – формирование отчета нарастающим итогом с начала года;
- **Организация** – выбор организации для целей формирования отчета;
- **Источник данных** – выбор источника данных бухгалтерского или раздельного учета.

Экранная форма отчета имеет следующий вид (Рис. 78):

Распределение косвенных расходов за Январь 2023 г. ООО "Наша организация"

Период: Январь 2023 | С начала года | ООО "Наша организация" | Источник данных: Раздельный учет

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | 0,01 | Еще

ООО "Наша организация"

Справка-расчет распределения косвенных расходов за Январь 2023 г. (раздельный учет)

Расходы по видам деятельности с основной системой налогообложения

Распределение между номенклатурными группами

Счет учета	Подразделение	Статья затрат	Сумма	Счет списания	Номенклатурная группа	База распределения	Коэффициент распределения гр.7 / итог гр. 7	Распределено расходов гр.4 * гр.8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Январь			1 230,00					1 230,00
Распределение по расходам по оплате труда			1 230,00			2 093,000		1 230,00
25	Основное подразделение	Аренда производственных помещений	1 010,00			1 035,000	1,000000	1 010,00
				20.01	НГ Калькуляция	724,500	0,700000	707,00
				20.01	НГ Калькуляция УСЛУГИ	310,500	0,300000	303,00
25	Основное подразделение	Прочие затраты	20,00			1 035,000	1,000000	20,00
				20.01	НГ Калькуляция	724,500	0,700000	14,00
				20.01	НГ Калькуляция УСЛУГИ	310,500	0,300000	6,00
25	Основное подразделение	Работы и услуги сторонних организаций производственного характера	60,00			1 035,000	1,000000	60,00
				20.01	НГ Калькуляция	724,500	0,700000	42,00
				20.01	НГ Калькуляция УСЛУГИ	310,500	0,300000	18,00
25	Цех № 1	Прочие затраты	40,00	20.01	Основная номенклатурная группа	11,500	1,000000	40,00
25	Цех № 1	Энергия на технологические цели	100,00	20.01	Основная номенклатурная группа	11,500	1,000000	100,00
Итого			**1 230,00**					**1 230,00**

Распределение между подразделениями и номенклатурными группами

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		1 699,19						1 699,19
Распределение по расходам по оплате труда		1 699,19				1 046,500		1 699,19
26	Аренда офисных помещений	250,00				1 046,500	1,000000	250,00
			20.01	Основное подразделение	НГ Калькуляция	724,500	0,692308	173,08
			20.01	Основное подразделение	НГ Калькуляция УСЛУГИ	310,500	0,296703	74,17
			20.01	Цех № 1	Основная номенклатурная группа	11,500	0,010989	2,75
26	Аренда складских помещений	1 000,00				1 046,500	1,000000	1 000,00
			20.01	Основное подразделение	НГ Калькуляция	724,500	0,692308	692,30
			20.01	Основное подразделение	НГ Калькуляция УСЛУГИ	310,500	0,296703	296,72
			20.01	Цех № 1	Основная номенклатурная группа	11,500	0,010989	10,98

Рис. 78 Отчет «Справка-расчет распределения косвенных расходов»

• УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В подсистеме предусмотрено формирование документа учетной политики раздельного учета для целей государственного оборонного заказа в качестве приложения к учетной политике организации.

Для формирования документа учетной политики раздельного учета необходимо выполнить настройки видов деятельности и разделов, которые будут включены в документ (Рис. 79).

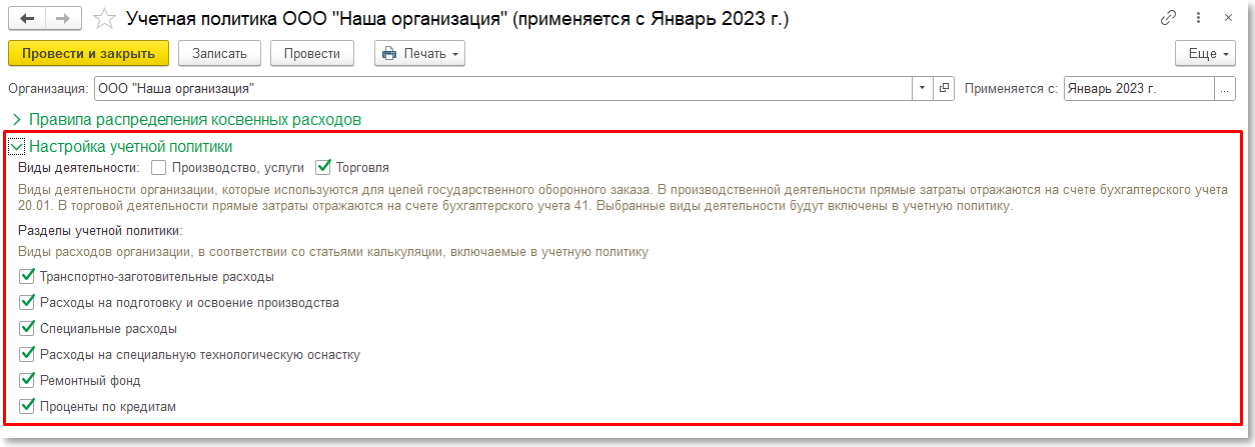


Рис. 79 Настройка учетной политики раздельного учета

После завершения настроек необходимо нажать кнопку «**Печать**» и выбрать печатную форму для печати (Рис. 80).

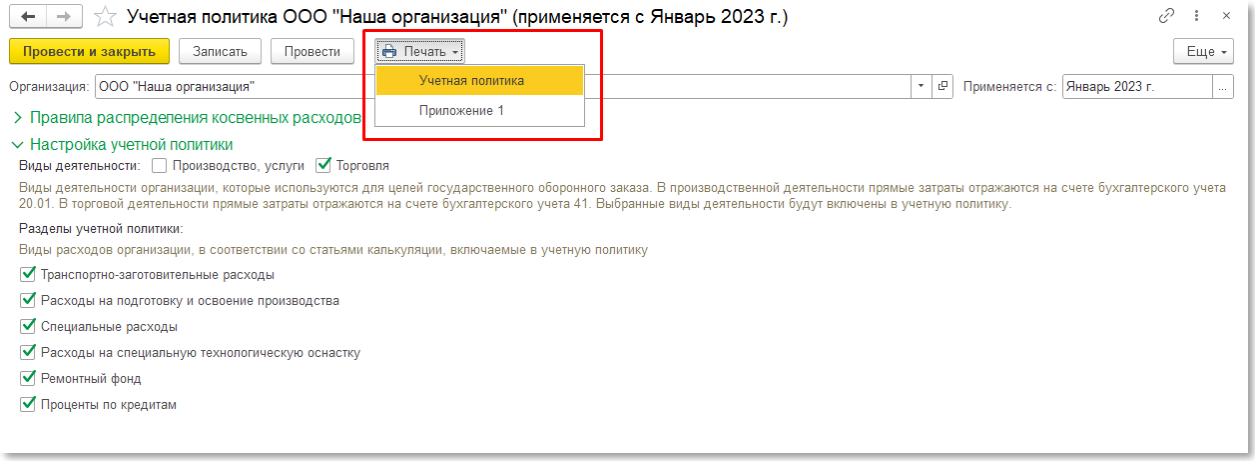
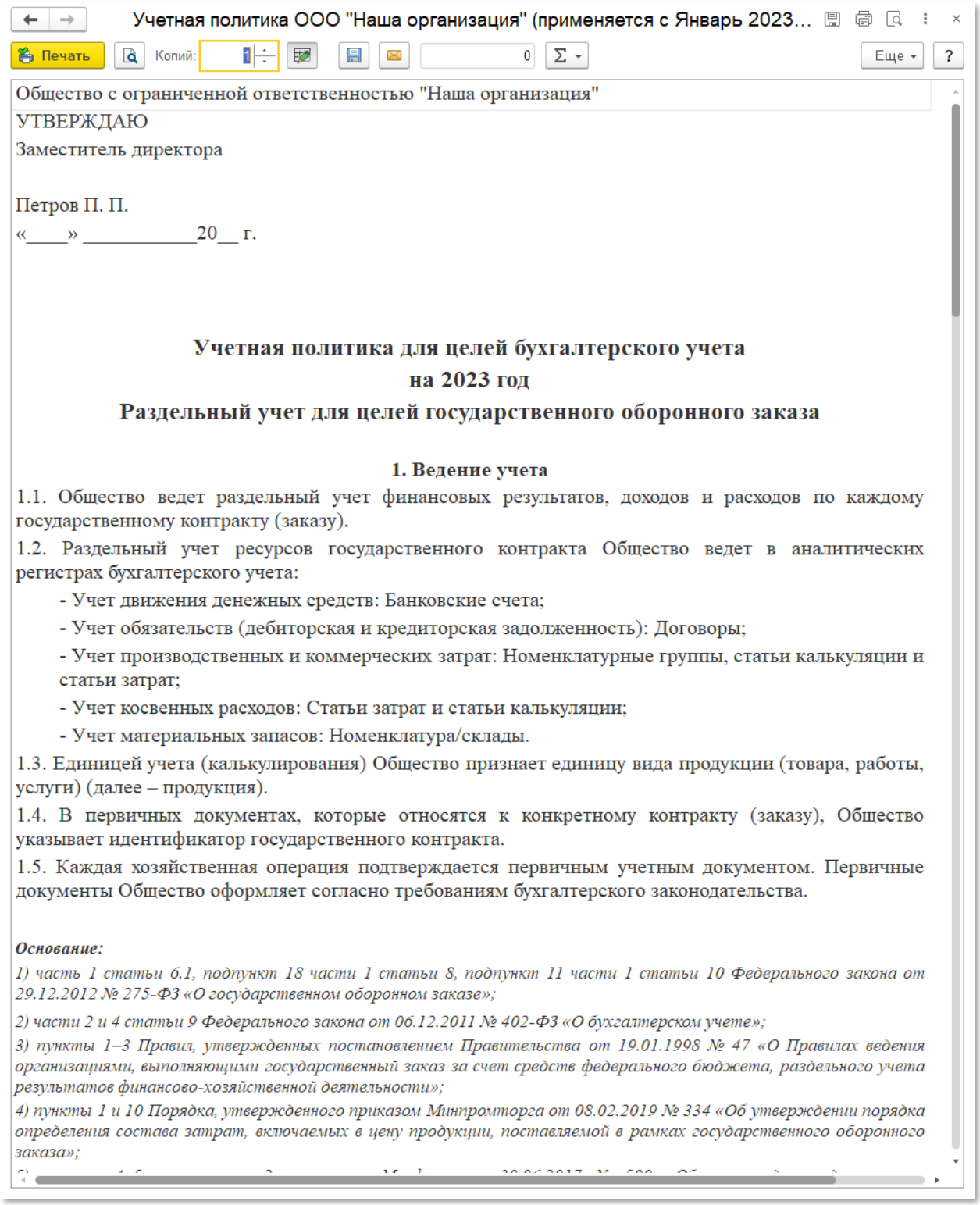


Рис. 80 Выбор печатной формы учетной политики

Для печати доступны следующие печатные формы:

– «**Учетная политика раздельного учета для целей государственного оборонного заказа**» (Рис. 81);



Общество с ограниченной ответственностью "Наша организация"
УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора

Петров П. П.
«____» _____20__ г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета
на 2023 год
Раздельный учет для целей государственного оборонного заказа

1. Ведение учета

1.1. Общество ведет раздельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому государственному контракту (заказу).

1.2. Раздельный учет ресурсов государственного контракта Общество ведет в аналитических регистрах бухгалтерского учета:

- Учет движения денежных средств: Банковские счета;
- Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность): Договоры;
- Учет производственных и коммерческих затрат: Номенклатурные группы, статьи калькуляции и статьи затрат;
- Учет косвенных расходов: Статьи затрат и статьи калькуляции;
- Учет материальных запасов: Номенклатура/склады.

1.3. Единицей учета (калькулирования) Общество признает единицу вида продукции (товара, работы, услуги) (далее – продукция).

1.4. В первичных документах, которые относятся к конкретному контракту (заказу), Общество указывает идентификатор государственного контракта.

1.5. Каждая хозяйственная операция подтверждается первичным учетным документом. Первичные документы Общество оформляет согласно требованиям бухгалтерского законодательства.

Основание:

1) часть 1 статьи 6.1, подпункт 18 части 1 статьи 8, подпункт 11 части 1 статьи 10 Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»;

2) части 2 и 4 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

3) пункты 1–3 Правил, утвержденных постановлением Правительства от 19.01.1998 № 47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности»;

4) пункты 1 и 10 Порядка, утвержденного приказом Минпромторга от 08.02.2019 № 334 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа»;

Рис. 81 Учетная политика для целей государственного оборонного заказа

– **«Приложение 1. Перечень статей калькуляции и статей затрат, по которым осуществляется расчет цены единицы продукции»** (Рис. 82);

Учетная политика ООО "Наша организация" (применяется с Январь 2023 г.)

Печать | Копий: 1 | 0 | Σ | Еще | ?

Общество с ограниченной ответственностью
"Наша организация"
Приложение 1
к учетной политике на 2023 год

Перечень статей калькуляции и статей затрат,
по которым осуществляется расчет цены единицы продукции

№	Наименование статей калькуляции	Наименование статей затрат
0100	Материальные затраты, в том числе:	
0101	приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов	Вспомогательные материалы Сырье и материалы
0102	приобретение полуфабрикатов	Покупные полуфабрикаты
0103	возвратные отходы	Возвратные отходы материалов Возвратные отходы полуфабрикатов
0104	приобретение комплектующих изделий	Комплектующие изделия
0105	оплата работ и услуг сторонних организаций производственного характера	Работы и услуги сторонних организаций производственного характера
0106	транспортно-заготовительные затраты	Транспортно-заготовительные затраты Транспортные расходы по доставке товара
0107	топливо на технологические цели	
0108	энергия на технологические цели	
0109	тара и упаковка	
0110	затраты на изделия собственного производства	Затраты на изделия собственного производства
0200	Затраты на оплату труда, в том числе:	
0201	основная заработная плата	Основная заработная плата
0202	дополнительная заработная плата	Дополнительная заработная плата
0300	Страховые взносы на обязательное социальное страхование	Взносы в ФСС от НС и ПЗ Страховые взносы
0400	Затраты на подготовку и освоение производства, в том числе:	
0401	пусковые затраты	
0402	затраты на подготовку и освоение новых видов продукции	
0500	Затраты на специальную технологическую оснастку	
0600	Затраты на специальное оборудование для научных (экспериментальных) работ	
0700	Специальные затраты	
0800	Общепроизводственные затраты	
0900	Общехозяйственные затраты	
1000	Затраты на командировки	
		Аренда производственных

Рис. 82 Приложение 1 к Учетной политике

2.2.5. Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет)

Раздел «**Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет)**» содержит следующие стандартные бухгалтерские отчеты с возможностью их

формирования по данным контуров бухгалтерского и раздельного учета (Рис. 83):

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

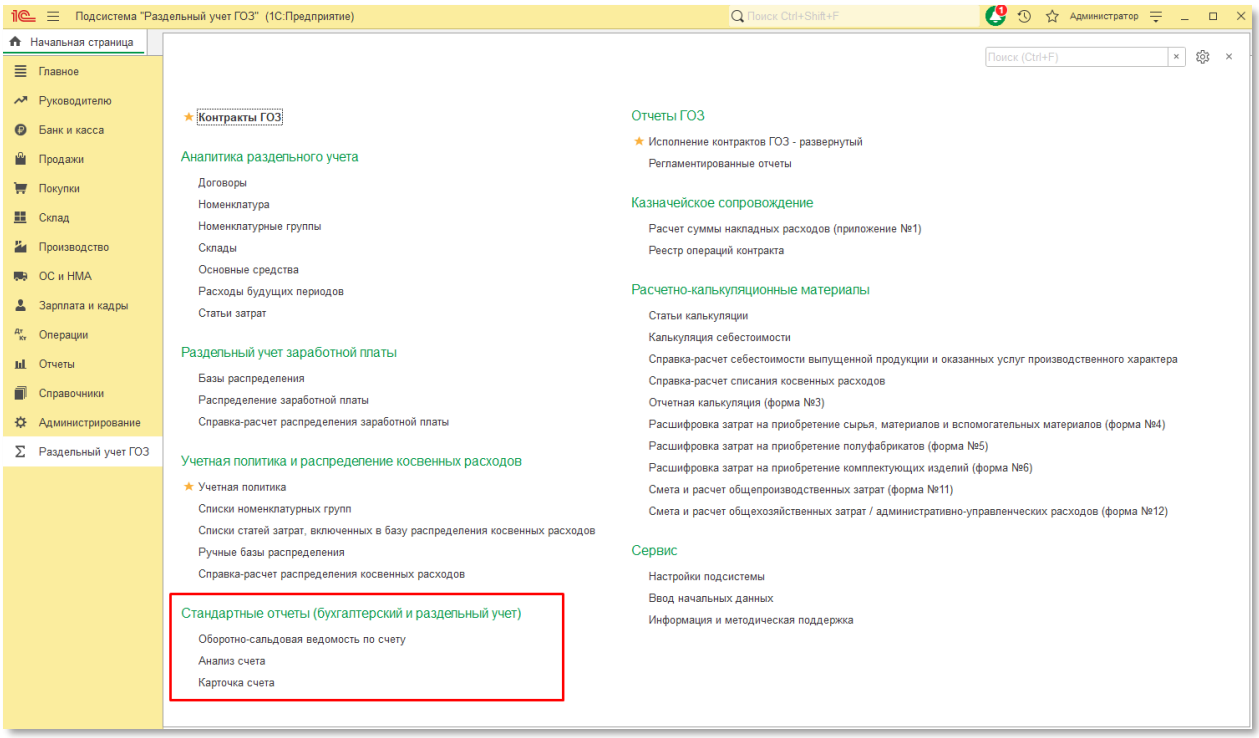


Рис. 83 Раздел «Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет»

В отчетах реализован выбор источника данных бухгалтерского или раздельного учета и возможность отбора по контрактам ГОЗ (Рис. 84).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за Январь 2023 г. ООО "Наша организация"

Период: 01.01.2023 – 31.01.2023 Счет: 20.01 ООО "Наша организ: Источник данных: Бухгалтерский учет Контракт ГОЗ:

Бухгалтерский учет
Раздельный учет

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00 Еще

ООО "Наша организация"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за Январь 2023 г. (бухгалтерский учет)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Номенклатурные группы / Подразделение / Продукция / Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20.01			26 135,87	26 135,87		
НГ 3.0.117.20			60,00	60,00		
Основное подразделение			30,00	30,00		
<...>				30,00		
<...>				30,00		
Готовая продукция 3.0.117.20			30,00			
Прочие затраты			10,00			
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			20,00			
Цех № 1			30,00	30,00		
<...>				30,00		
<...>				30,00		
Готовая продукция 3.0.117.20			30,00			
Прочие затраты			30,00			
НГ Калькуляция			11 947,06	11 947,06		
Основное подразделение			11 947,06	11 947,06		
<...>			1 795,40	11 947,06		
<...>				11 947,06		
Аренда производственных помещений			747,00			
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			1,44			
Дополнительная заработная плата			724,50			
Прочие затраты			34,77			
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			42,00			
Страховые взносы			217,35			
Сырье и материалы			8,34			
Транспортно-заготовительные затраты			20,00			
Полуфабрикат (Контракт калькуляция)			10 151,66			
Прочие затраты			10,00			
Сырье и материалы			10 141,66			

Рис. 84 Стандартный отчет ОСВ подсистемы «Раздельный учет ГОЗ»

Формирование стандартных отчетов с отбором по контрактам возможно по счетам бухгалтерского учета, имеющим аналитику контракта. (Рис. 85).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2022 г. ООО "Наша организация"

Период: 01.01.2022 – 31.12.2022 Счет: 60 ООО "Наша организация" Источник данных: Бухгалтерский учет Контракт ГОЗ: Контракт ГОЗ 1 (Производство

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00 Еще

ООО "Наша организация"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2022 г. (бухгалтерский учет)
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Отбор: Контракт ГОЗ="Контракт ГОЗ 1 (Производство)"

Счет / Контрагенты / Договоры / Документы расчетов с контрагентом	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		63 200,00				63 200,00
60.01		362 000,00				362 000,00
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 3"		242 000,00				242 000,00
Договор оказания услуг № 21 от 01.01.2021 (ГОЗ 1)		242 000,00				242 000,00
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000006 от 31.01.2021 23:59:59		240 000,00				240 000,00
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 31.01.2021 23:59:59		1 000,00				1 000,00
Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000017 от 31.01.2021 23:59:59		1 000,00				1 000,00
60.02	298 800,00				298 800,00	
ООО "Соисполнитель 1"	298 800,00				298 800,00	
Договор поставки №1 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)	298 800,00				298 800,00	
Списание с расчетного счета 0000-000002 от 11.01.2020 0:00:00	298 800,00				298 800,00	
Итого		**63 200,00**				**63 200,00**

Рис. 85 Стандартный отчет ОСВ с отбором по контракту ГОЗ

2.2.6. Отчеты ГОЗ

Раздел «**Отчеты ГОЗ**» содержит ссылку на регламентированные отчеты «**Исполнение контрактов ГОЗ**» и отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ – развернутый**» (Рис. 86).

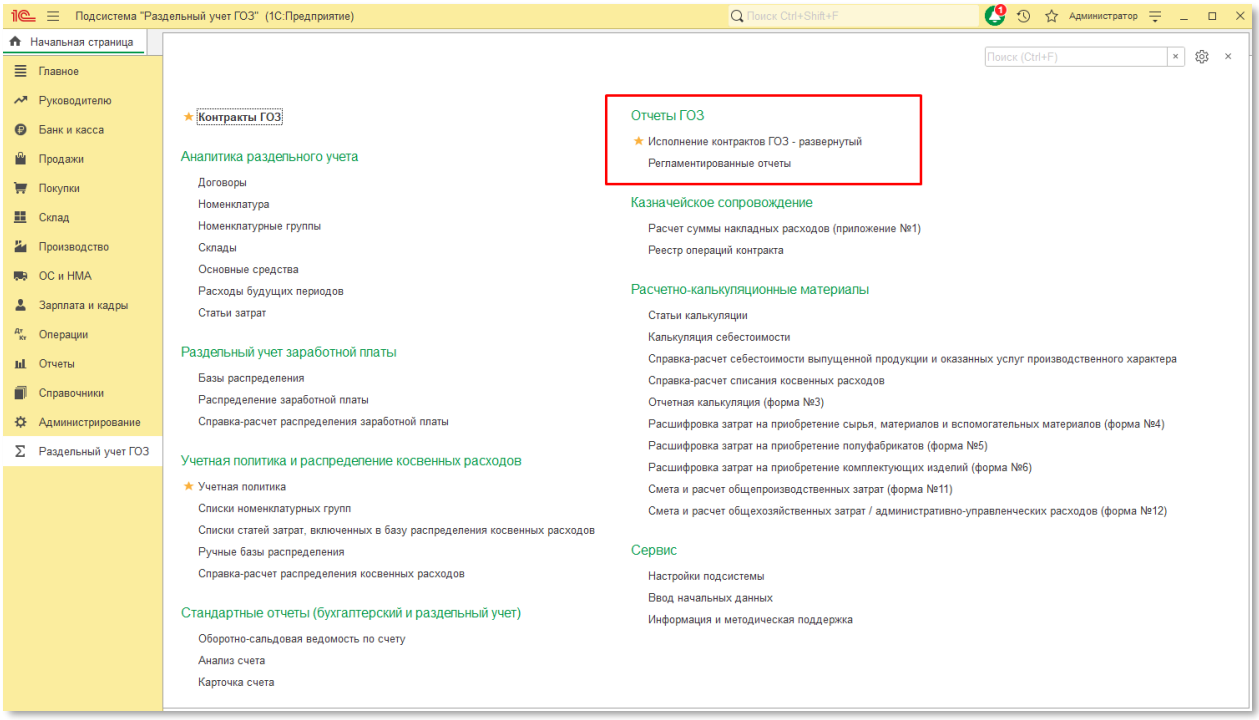


Рис. 86 Раздел «Отчеты ГОЗ»

- **РЕГЛАМЕНТИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ**

В регламентированном отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**» реализованы следующие функции:

- **Автоматическое заполнение показателей отчета** – при нажатии кнопки «**Заполнить**» из выпадающего списка необходимо выбрать источник заполнения отчета:
  - **по данным бухгалтерского учета** – источником данных является контур бухгалтерского учета. Все показатели отчета соответствуют данным бухгалтерского учета.
  - **по данным раздельного учета** – источником данных является контур раздельного учета, при условии включения функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**». В данном случае производственная себестоимость формируется с учетом общехозяйственных расходов, при условии включения их в себестоимость продукции, работ, услуг.

В результате происходит автоматическое заполнение показателей отчета на основании сформированных движений по данным бухгалтерского или раздельного учета. Автоматическое заполнение происходит по всем контрактам регламентированного отчета (Рис. 87).

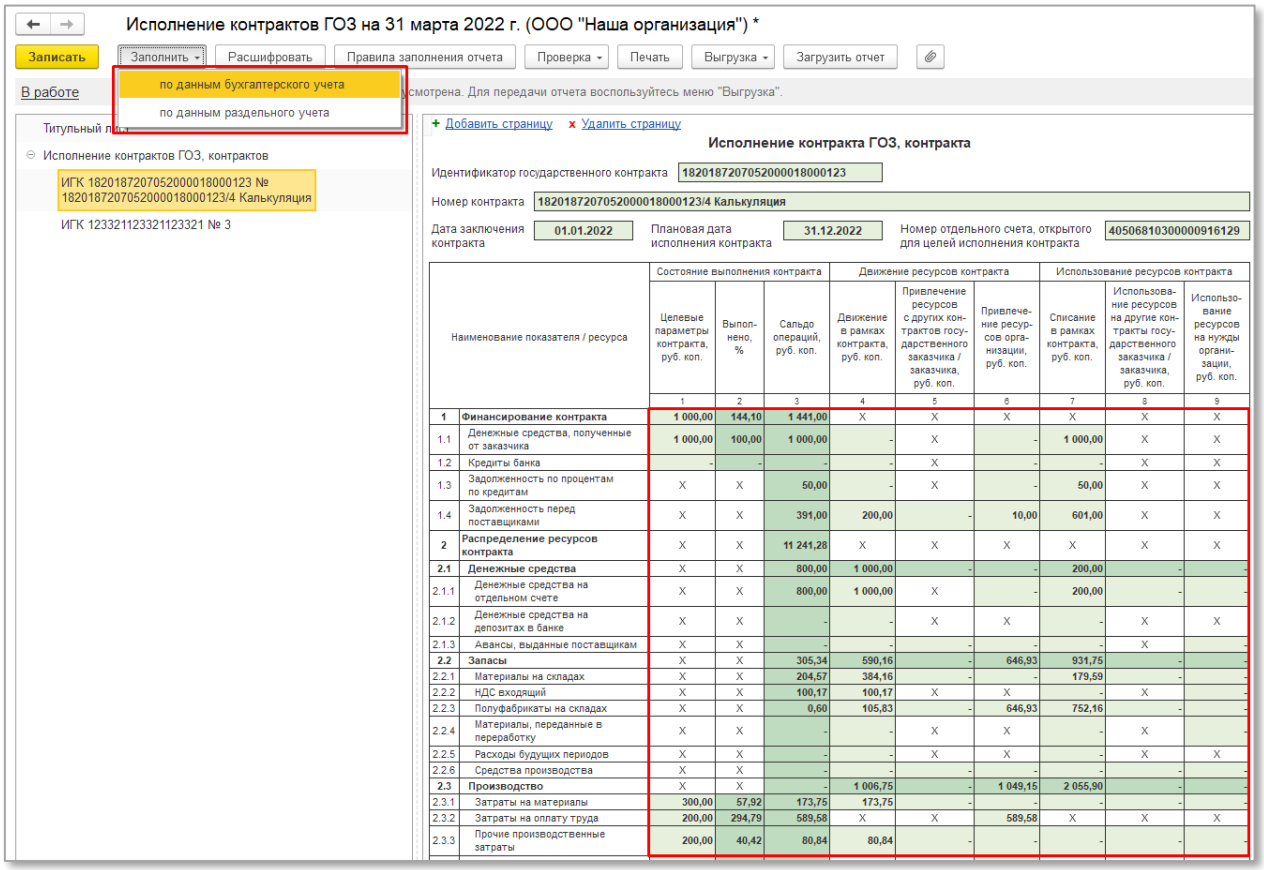


Рис. 87 Автоматическое заполнение показателей отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Расшифровка показателей отчета** – при нажатии кнопки «**Расшифровать**» в отдельном окне отображается расшифровка операций по выбранному показателю отчета с детализацией до документов (Рис. 88).

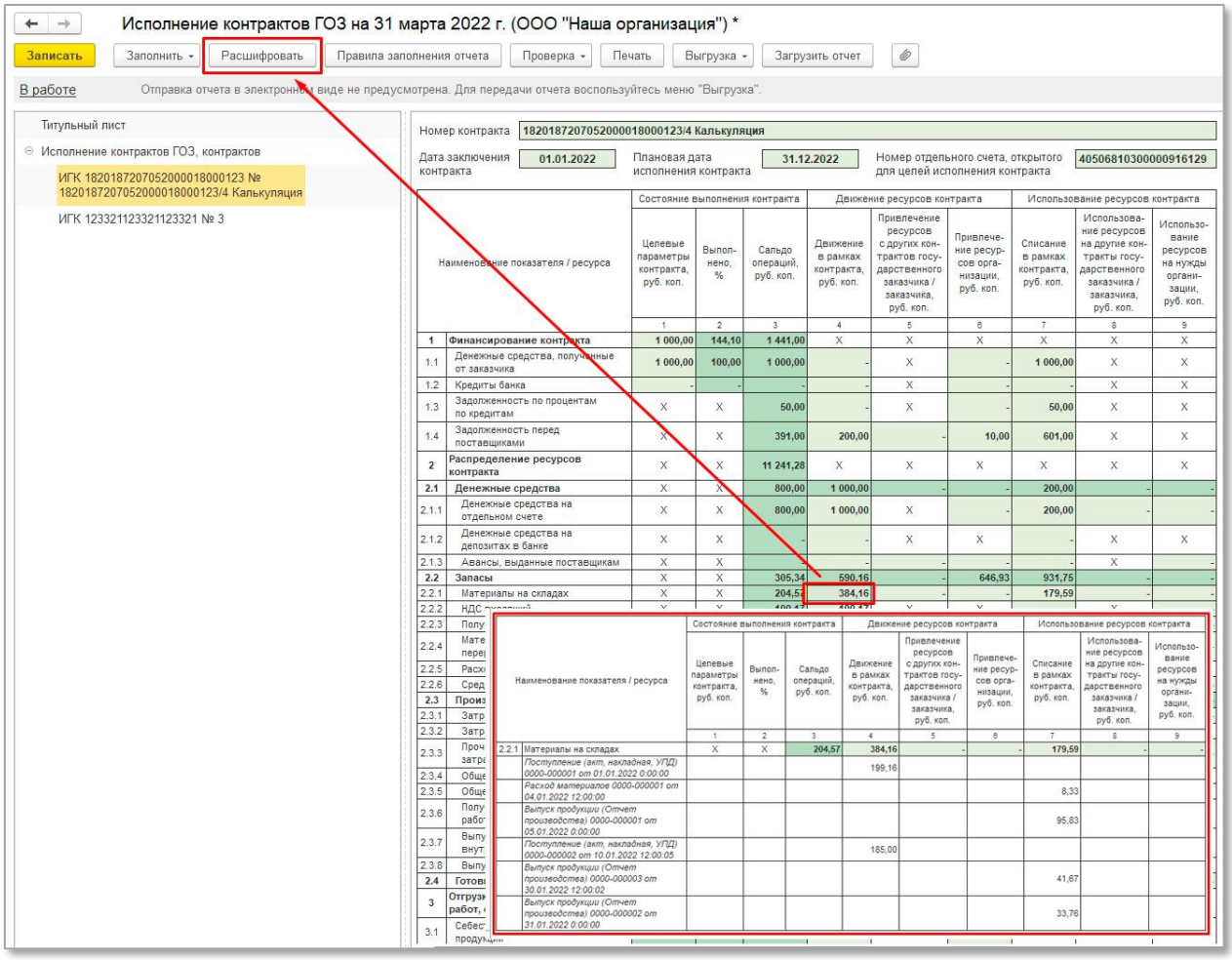


Рис. 88 Расшифровка показателей отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Просмотр правил заполнения отчета** – при нажатии кнопки «**Правила заполнения отчета**», в отдельном окне отображаются правила заполнения отчета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 47 (Рис. 89).

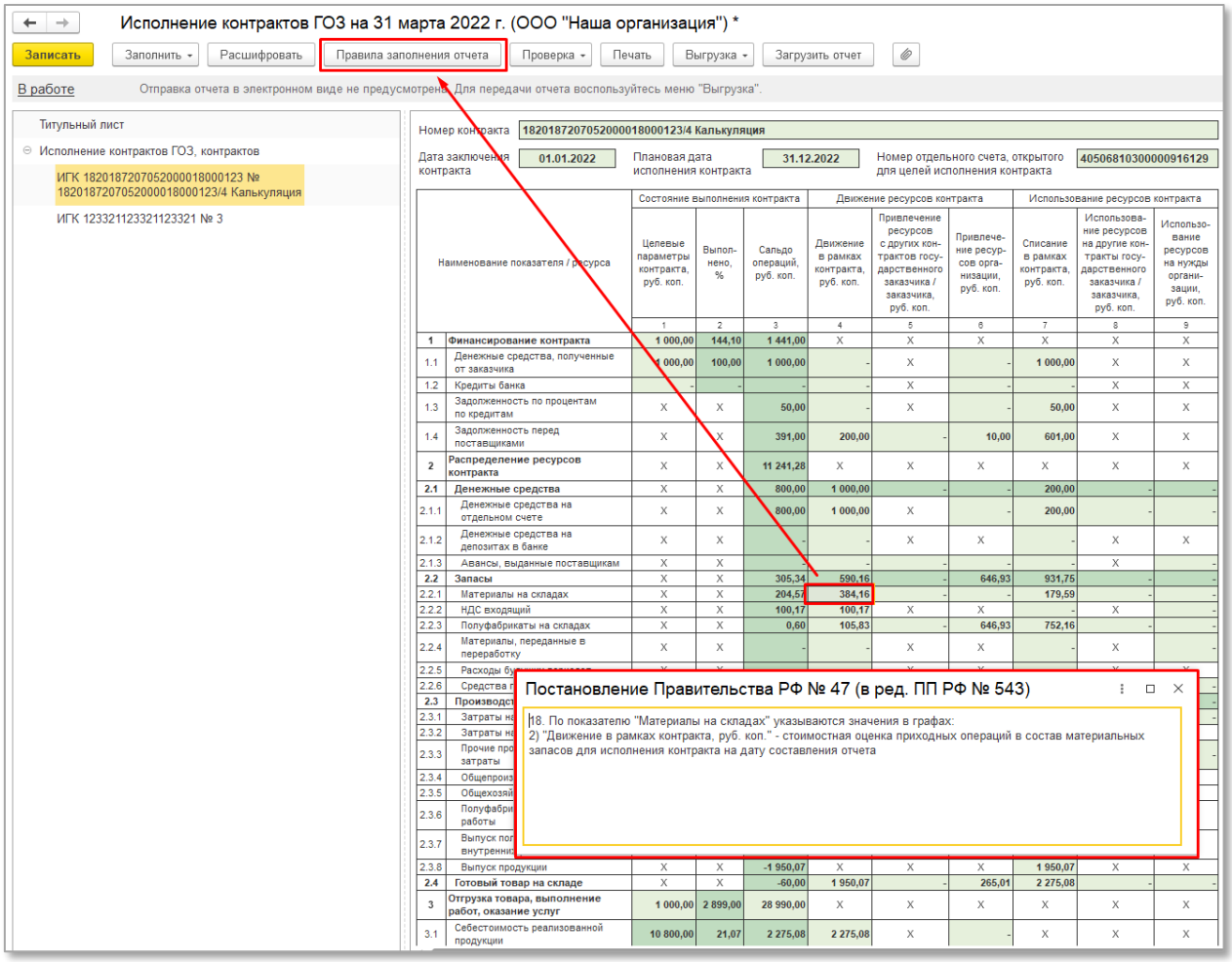


Рис. 89 Просмотр правил заполнения отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

В результате использования подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**» регламентированный отчет «**Исполнение контрактов ГОЗ**» корректно проходит проверку контрольных соотношений (Рис. 90).

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

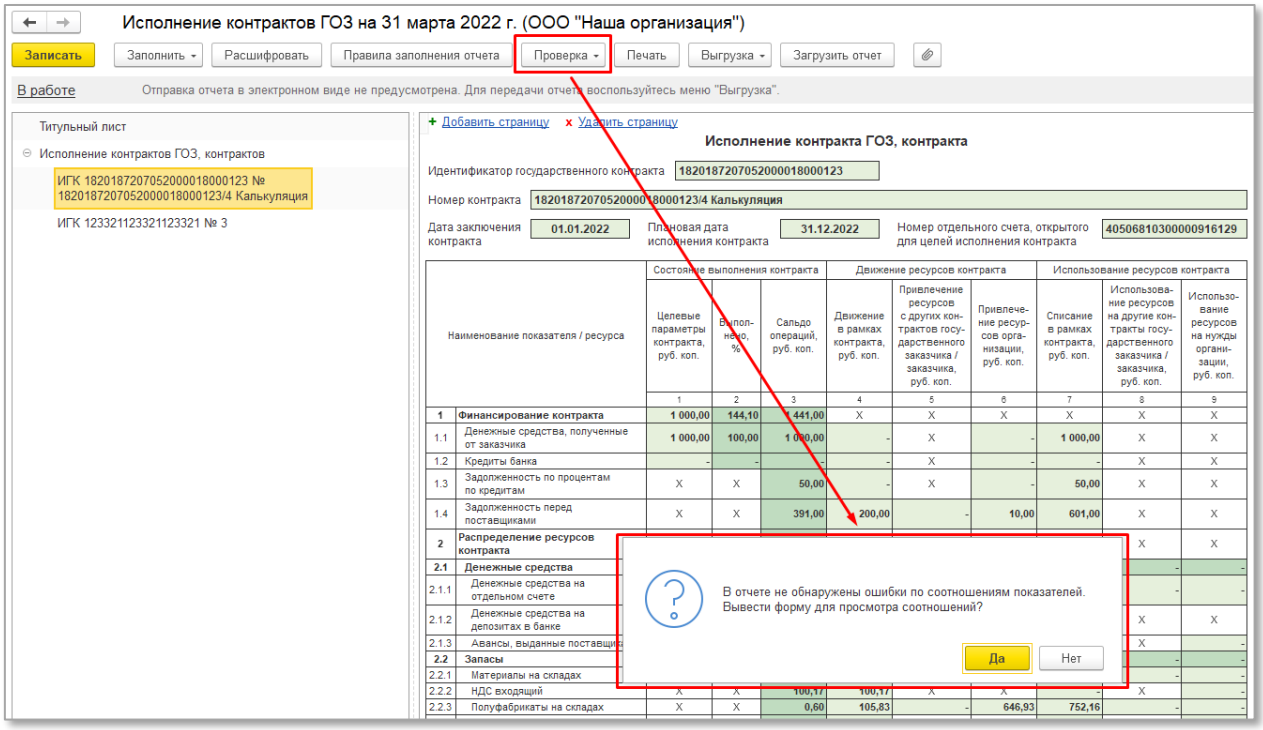


Рис. 90 Проверка контрольных соотношений отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

• 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. 91).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Дата отчета** – дата формирования отчета. Существенным отличием от регламентированного отчета является возможность формирования отчета на произвольную дату;
- **Источник данных**:
  - **бухгалтерский учет** – источником данных является контур бухгалтерского учета. Все показатели отчета соответствуют данным бухгалтерского учета.
  - **раздельный учет** – источником данных является контур раздельного учета, при условии включения функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**». В данном случае производственная себестоимость формируется с учетом общехозяйственных расходов, при условии включения их в себестоимость продукции, работ, услуг.

- **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;
- **Правила заполнения отчета** – отображение в отдельном окне правил заполнения отчета в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 47.

Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый

Дата отчета: 31.03.2022 Источник данных: Бухгалтерский учет Детализация: По документам

Контракт: Контракт ГОЗ калькуляция

Сформировать Найти... Правила заполнения отчета

Идентификатор государственного контракта 1820187207052000018000123

Номер контракта 1820187207052000018000123/4 Калькуляция

Дата заключения контракта 01.01.2022 Плановая дата исполнения контракта 31.12.2022 Номер отдельного счета, открытого для целей исполнения контракта 40506810300000916129

	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**	**1 000,00**	**144,10**	**1 441,00**	X	X	X	X	X	X
1.1	Денежные средства, полученные от заказчика	**1 000,00**	**100,00**	**1 000,00**	-	X	-	**1 000,00**	X	X
1.2	Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X	X
1.3	Задолженность по процентам по кредитам	X	X	**50,00**	-	X	-	**50,00**	X	X
1.4	Задолженность перед поставщиками	X	X	**391,00**	**200,00**	-	**10,00**	**601,00**	X	X
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 01.01.2022 0:00:00							239,00		
	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 10.01.2022 12:00:04				200,00					
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 10.01.2022 12:00:05							222,00		
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 25.01.2022 12:00:01							90,00		
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 31.01.2022 23:59:59							50,00		
	Операция 0000-000006 от 31.01.2022 23:59:59						10,00			
2	**Распределение ресурсов контракта**	X	X	**11 241,28**	X	X	X	X	X	X
2.1	**Денежные средства**	X	X	**800,00**	**1 000,00**	-	-	**200,00**	-	-
2.1.1	Денежные средства на отдельном счете	X	X	**800,00**	**1 000,00**	X	-	**200,00**	-	-
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	**305,34**	**590,16**	-	**646,93**	**931,75**	-	-
2.2.1	Материалы на складах	X	X	**204,57**	**384,16**	-	-	**179,59**	-	-
2.2.2	НДС входящий	X	X	**100,17**	**100,17**	X	X	-	X	-

Рис. 91 Отчет «Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый»

2.2.7. Казначейское сопровождение

Раздел «**Казначейское сопровождение**» содержит функционал по формированию отчетных форм в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2021 г. № 210н (Рис. 92):

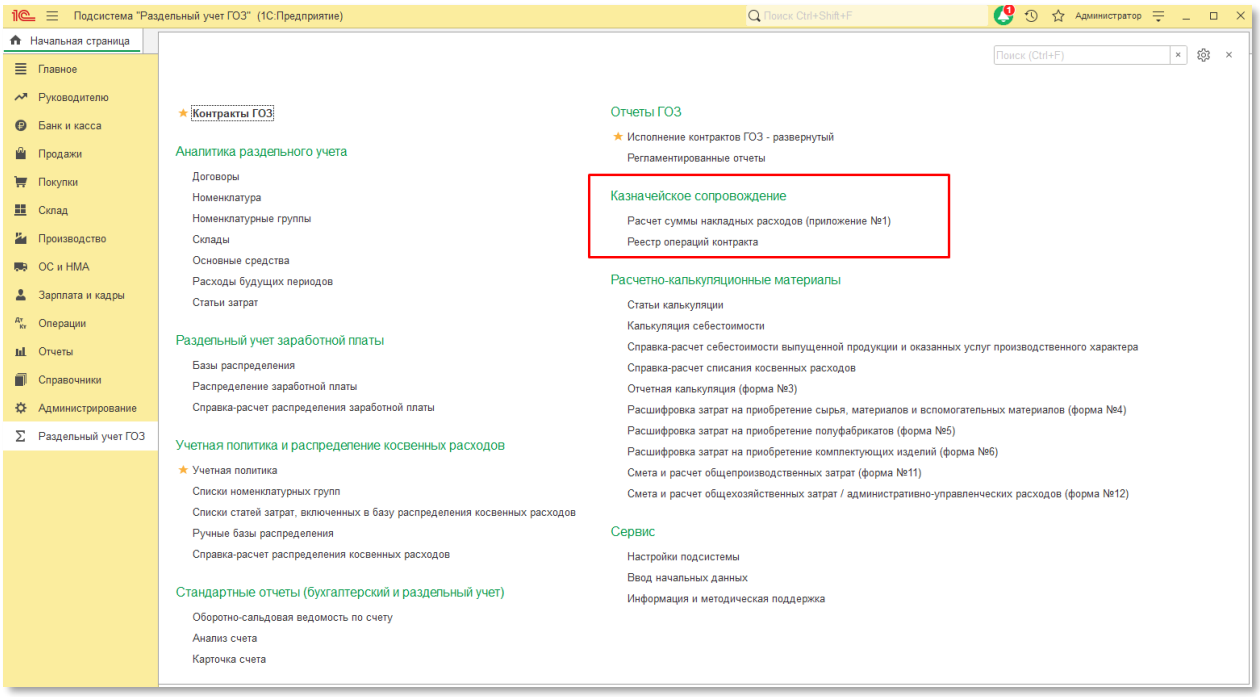


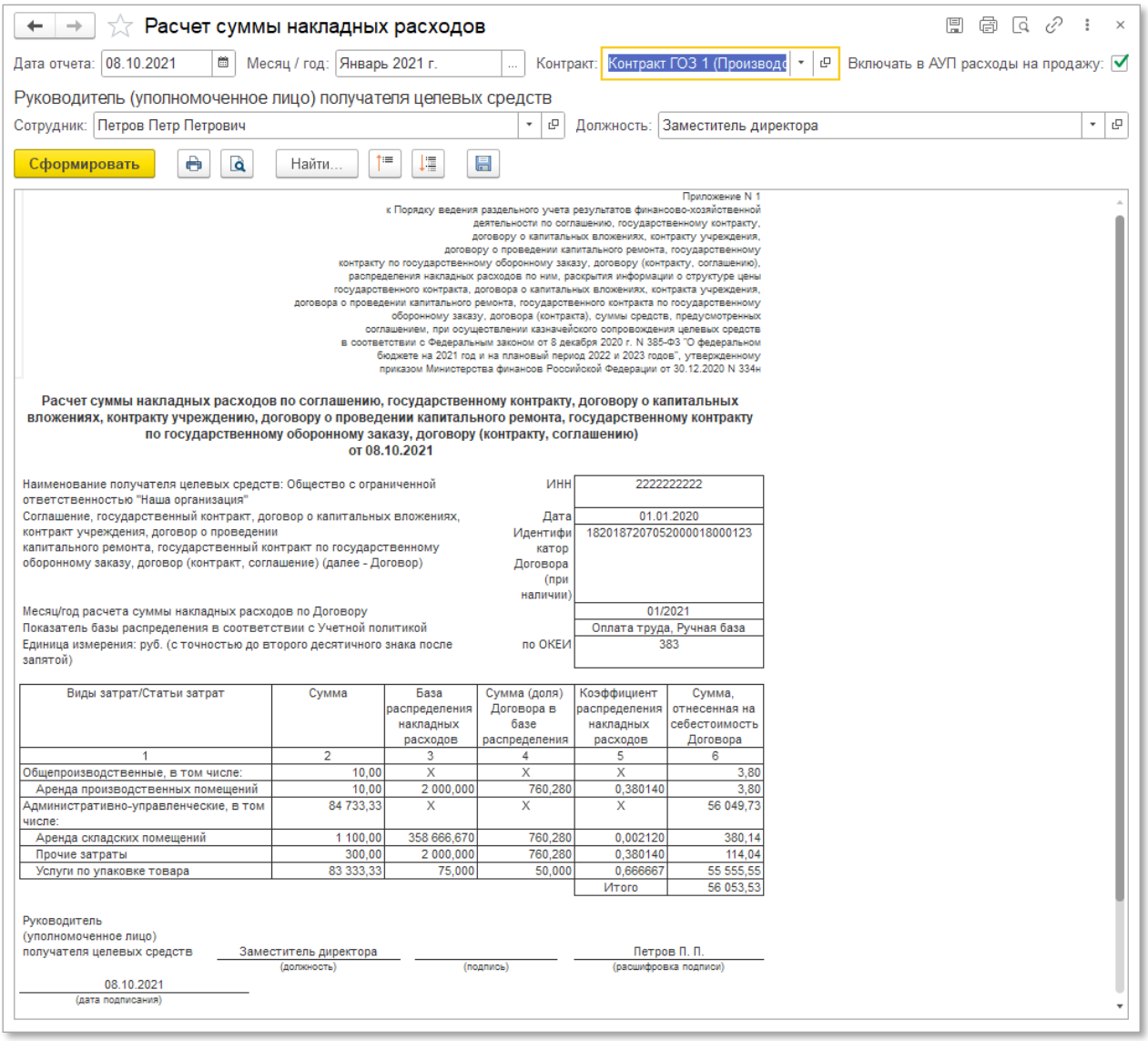
Рис. 92 Раздел «Казначейское сопровождение»

Функционал доступен в основной версии подсистемы!

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. 93).

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).



Расчет суммы накладных расходов

Дата отчета: 08.10.2021 Месяц / год: Январь 2021 г. Контракт: Контракт ГОЗ 1 (Производс Включать в АУП расходы на продажу:

Руководитель (уполномоченное лицо) получателя целевых средств

Сотрудник: Петров Петр Петрович Должность: Заместитель директора

Сформировать Найти...

Приложение N 1
к Порядку ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по соглашению, государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждения, договору о проведении капитального ремонта, государственному контракту по государственному оборонному заказу, договору (контракту, соглашению), распределения накладных расходов по ним, раскрытия информации о структуре цены государственного контракта, договора о капитальных вложениях, контракта учреждения, договора о проведении капитального ремонта, государственного контракта по государственному оборонному заказу, договора (контракта), суммы средств, предусмотренных соглашением, при осуществлении казначейского сопровождения целевых средств в соответствии с Федеральным законом от 8 декабря 2020 г. N 385-ФЗ "О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2020 N 334н

Расчет суммы накладных расходов по соглашению, государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждению, договору о проведении капитального ремонта, государственному контракту по государственному оборонному заказу, договору (контракту, соглашению)
от 08.10.2021

Наименование получателя целевых средств: Общество с ограниченной ответственностью "Наша организация"	ИНН	2222222222
Соглашение, государственный контракт, договор о капитальных вложениях, контракт учреждения, договор о проведении капитального ремонта, государственный контракт по государственному оборонному заказу, договор (контракт, соглашение) (далее - Договор)	Дата	01.01.2020
	Идентификатор Договора (при наличии)	18201872070520000180001 23
Месяц/год расчета суммы накладных расходов по Договору		01/2021
Показатель базы распределения в соответствии с Учетной политикой		Оплата труда, Ручная база
Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака после запятой)	по ОКЕИ	383

Виды затрат/Статьи затрат	Сумма	База распределения накладных расходов	Сумма (доля) Договора в базе распределения	Коэффициент распределения накладных расходов	Сумма, отнесенная на себестоимость Договора
1	2	3	4	5	6
Общепроизводственные, в том числе:	10,00	X	X	X	3,80
Аренда производственных помещений	10,00	2 000,000	760,280	0,380140	3,80
Административно-управленческие, в том числе:	84 733,33	X	X	X	56 049,73
Аренда складских помещений	1 100,00	358 666,670	760,280	0,002120	380,14
Прочие затраты	300,00	2 000,000	760,280	0,380140	114,04
Услуги по упаковке товара	83 333,33	75,000	50,000	0,666667	55 555,55
				Итого	56 053,53

Руководитель (уполномоченное лицо) получателя целевых средств — Заместитель директора (должность) — (подпись) — Петров П. П. (расшифровка подписи)

08.10.2021 (дата подписания)

Рис. 93 Отчет «Расчет сумм накладных расходов»

В подсистеме реализовано формирование отчета «**Реестр операций контракта**» с полным перечнем операций текущего контракта (Рис. 94).

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. 94 Отчет «Реестр операций контракта»

2.2.8. Расчетно-калькуляционные материалы

Функционал доступен в основной версии подсистемы!

Раздел «**Расчетно-калькуляционные материалы**» доступен в основной версии подсистемы и содержит следующий функционал (Рис. 95):

- калькулирование себестоимости продукции, работ, услуг с учетом общехозяйственных расходов;
- распределение косвенных расходов по видам продукции, работ, услуг;
- подготовка форм документов в соответствии с Приказом ФАС от 16.12.2022 г. № 995/22.

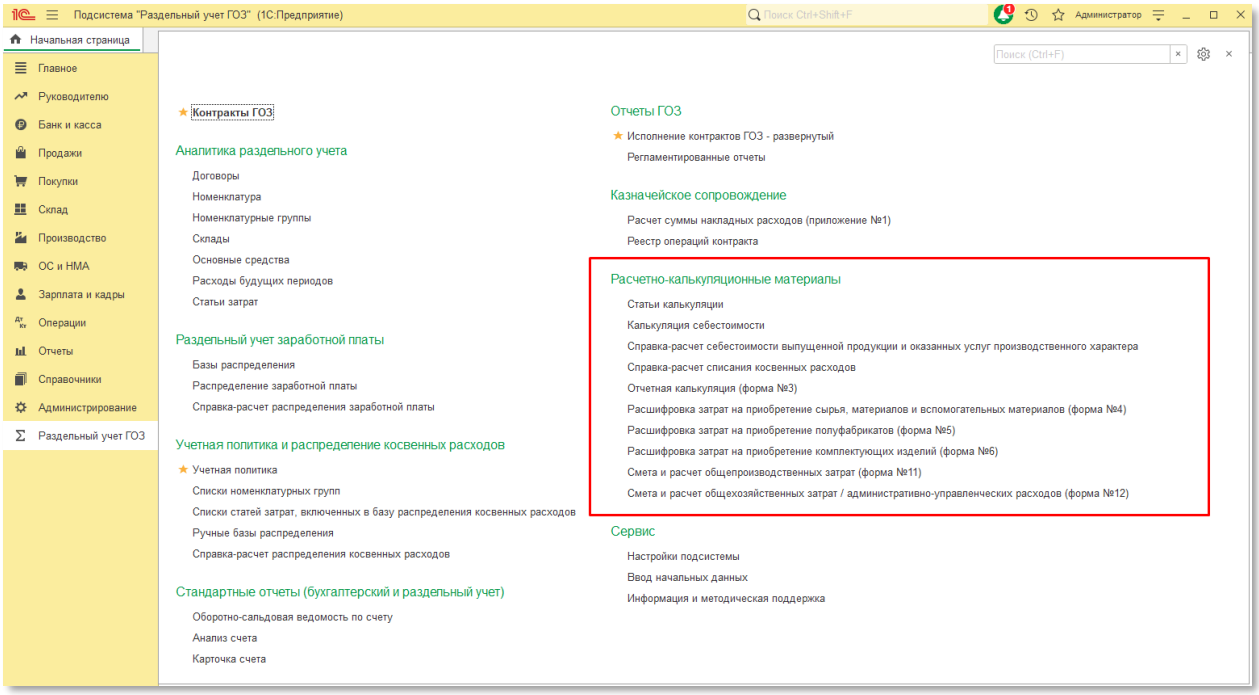


Рис. 95 Раздел «Расчетно-калькуляционные материалы»

- **ПЕРВОНАЧАЛЬНЫЕ НАСТРОЙКИ И ПОРЯДОК РАБОТЫ**

Для отображения раздела в главном меню подсистемы и работы с функционалом «**Расчетно-калькуляционные материалы**» необходимо включить функциональность «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**».

*ВНИМАНИЕ! Включение функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы!*

*ВНИМАНИЕ! Включение функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» потребует выполнения регламентированной операции «**Закрытие месяца**» за весь период с даты начала использования!*

*ВНИМАНИЕ! Перед началом использования функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» необходимо выполнить настройки в соответствии с разделом 2.1.6!*

Для использования функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» в информационной базе должны быть выполнены следующие настройки:

– способ оценки МПЗ в «**Учетной политике**» организации должен быть установлен «**ФИФО**» (Рис. 96);

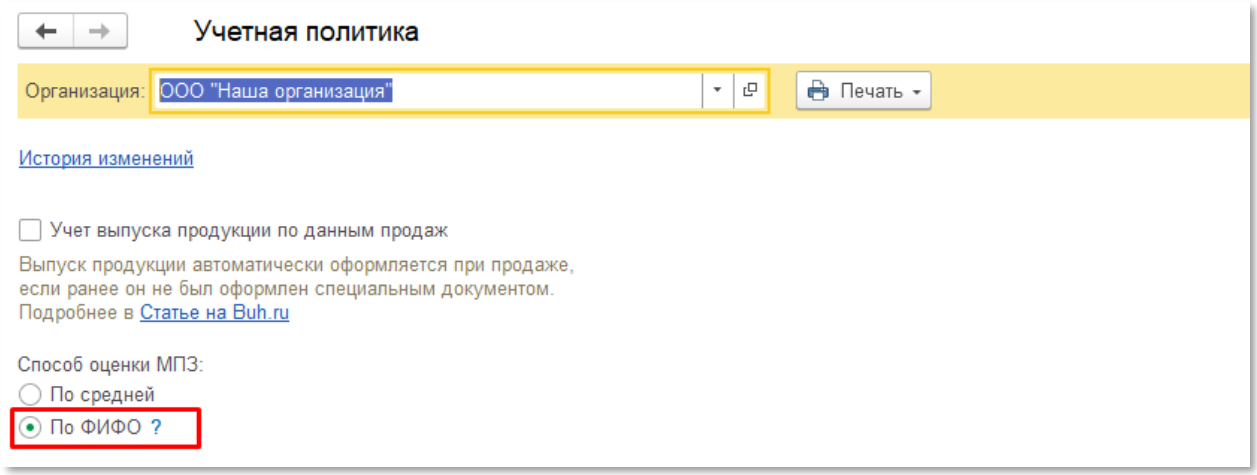


Рис. 96 Способ оценки МПЗ

ВНИМАНИЕ! Изменение способа оценки в учетной политике с начала года потребует перепроведение документов с начала года.

– учет запасов «**По номенклатуре, партиям и складам (по количеству и сумме)** (Рис. 97);

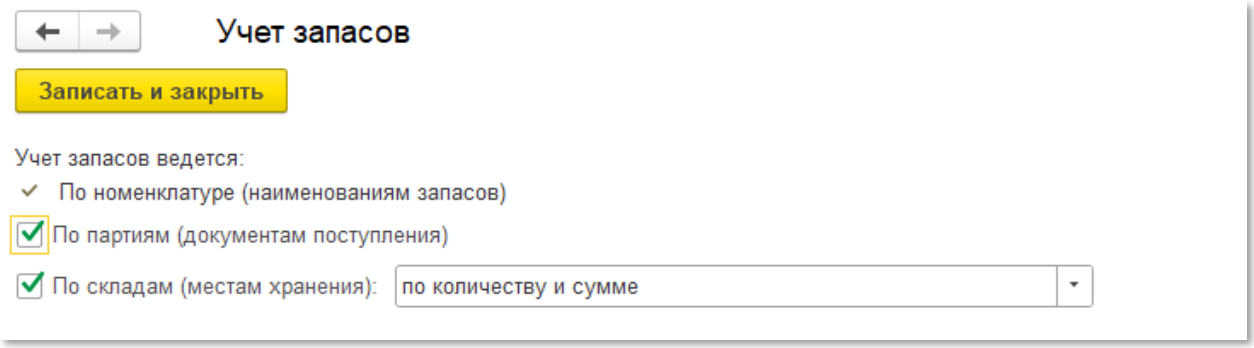


Рис. 97 Учет запасов

Далее:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Сервис**» → «**Настройки подсистемы**»;
– в группе настроек «**Функциональность**» включить флаг «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» и установить период начала использования данного режима. Период может отличаться от периода начала использования контура бухгалтерского учета (Рис. 98);

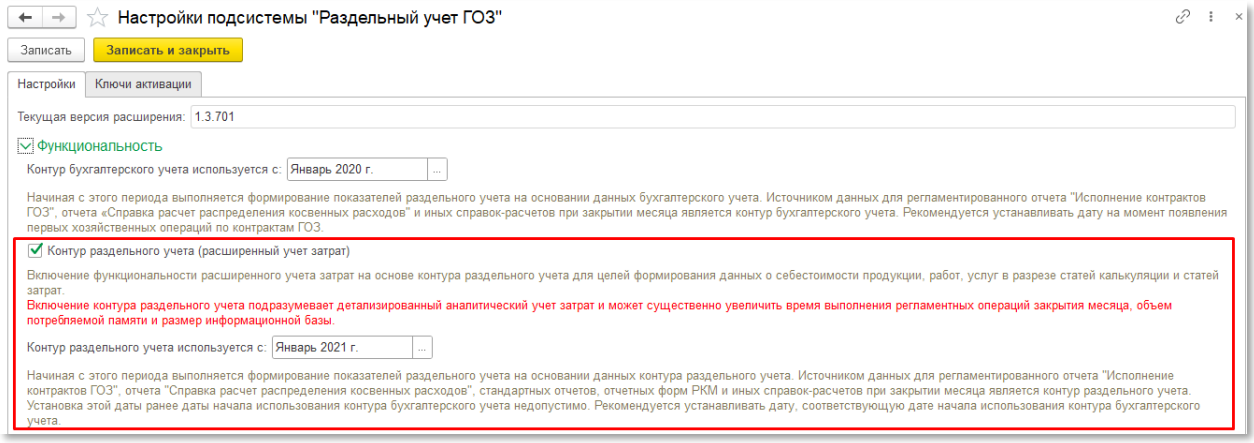


Рис. 98 Включение расширенного учета затрат

– Перейти «**Операции**» → «**Регламентные операции**» (Рис. 99);

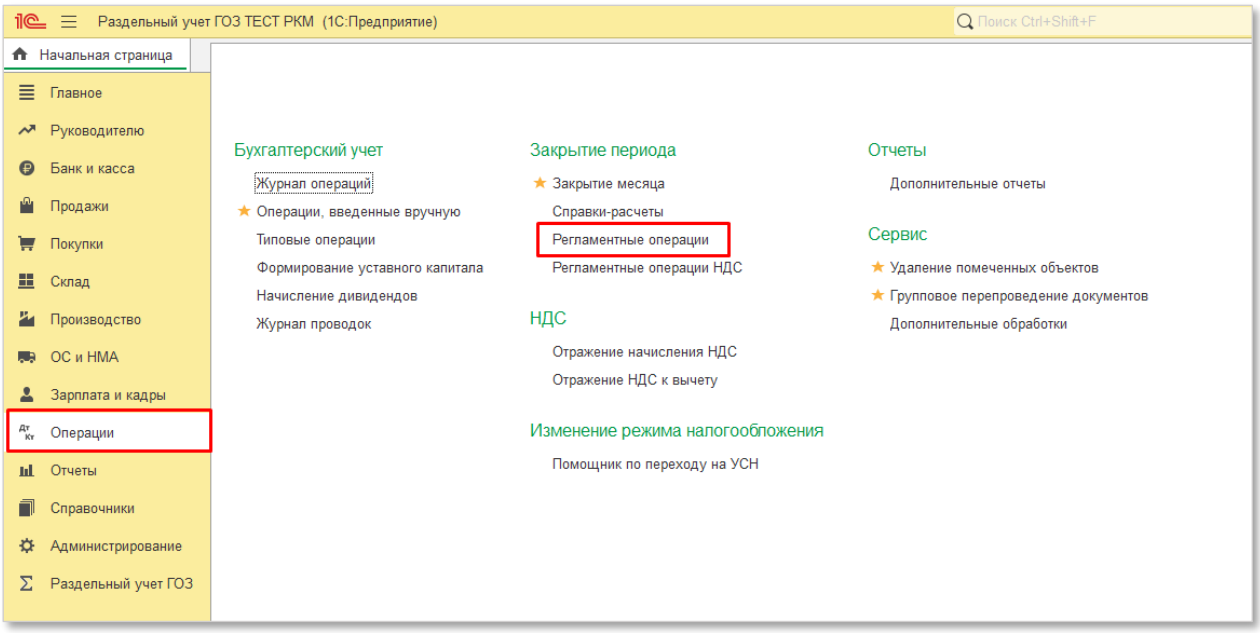


Рис. 99 Регламентные операции

– Отменить, а затем выполнить регламентные операции «**Закрытие месяца**» за все месяцы, начиная с даты начала использования расширенного учета затрат (Рис. 100).

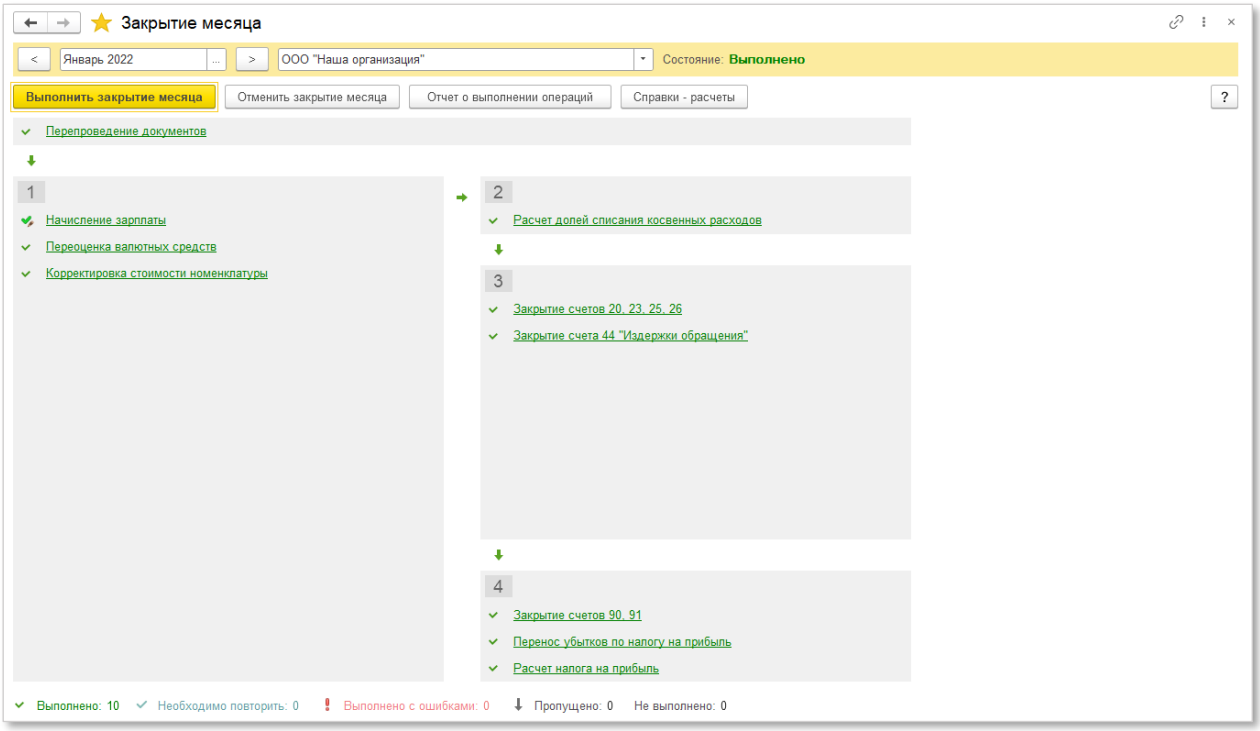


Рис. 100 Регламентная операция «Закрытие месяца»

Далее необходимо выполнить сопоставление статей затрат, применяемых в Вашей организации со статьями калькуляции в

соответствии с Приказом Минпромторга России от 08.02.2019 г. № 334 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа».

Для этого необходимо:

– перейти «**Раздельный учет ГОЗ**» → «**Расчетно-калькуляционные материалы**» → «**Статьи калькуляции**» (Рис. 101);

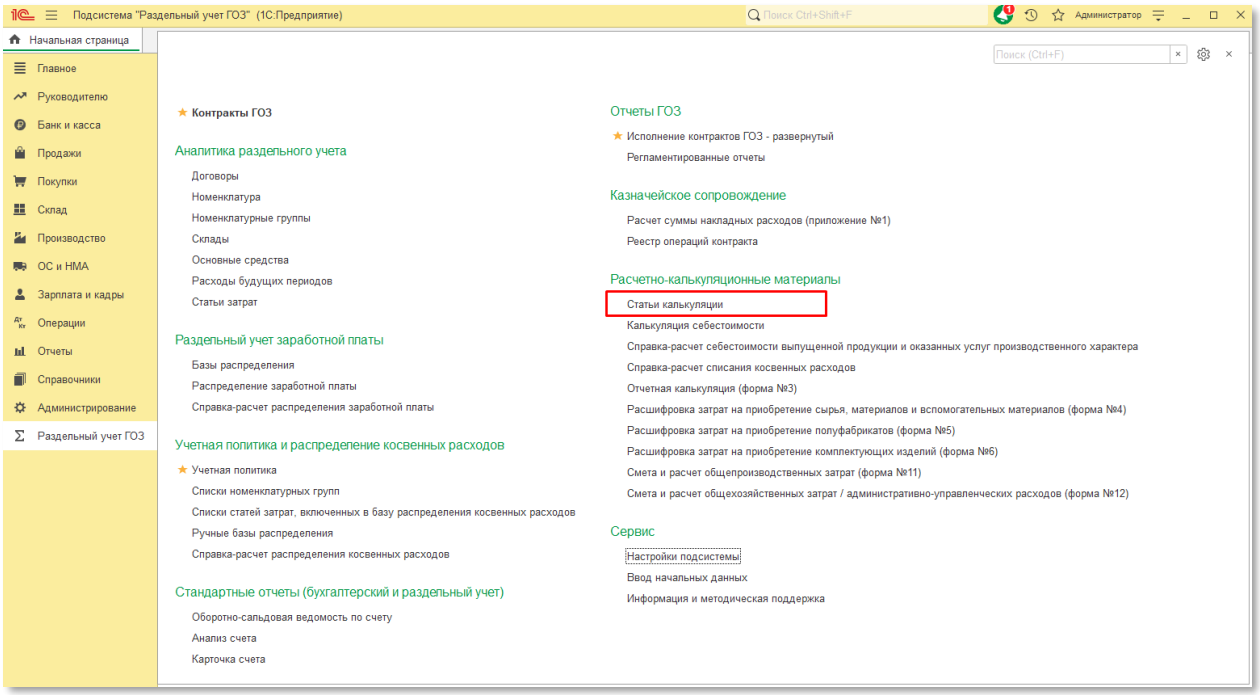


Рис. 101 Настройка статей калькуляции

Справочник «**Статьи калькуляции**» (Рис. 102) содержит перечень статей калькуляции, по которым осуществляется расчет цены единицы продукции (Приложение 1 к Приказу Минпромторга России от 08.02.2019 г. № 334 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа»).

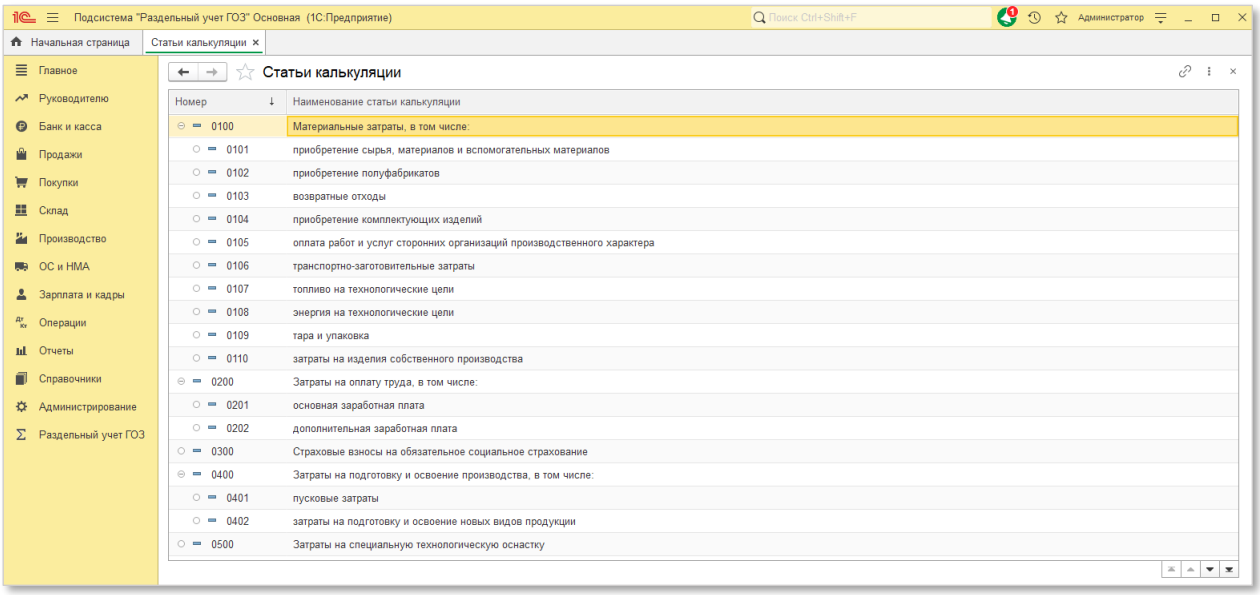


Рис. 102 Справочник «Статьи калькуляции»

– в справочнике «**Статьи калькуляции**» для статей калькуляции, по которым формируются прямые затраты, необходимо выполнить сопоставление статьям затрат, в соответствии с учетной политикой организации (Рис. 103).

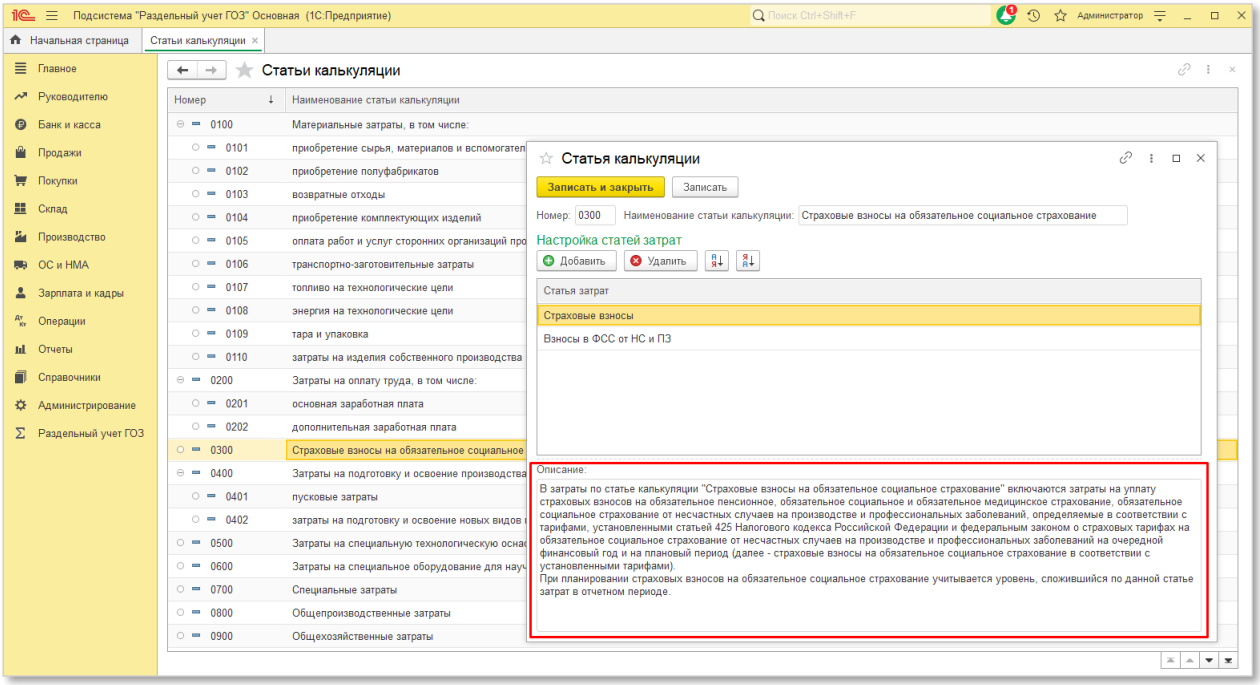


Рис. 103 Настройка статей калькуляции

Для удобства использования справочник «**Статьи калькуляции**» содержит описание состава затрат в соответствии с Приказом Минпромторга России от 08.02.2019 г. № 334 «Об утверждении порядка определения состава

затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа» (Рис. 103).

Справочник «**Статьи калькуляции**» предусматривает разделение на привнесенные и собственные затраты:

Привнесенные затраты – затраты на приобретение материальных запасов, товаров, работ, услуг, оплату налогов и сборов, связанных с приобретением таких ТМЦ, работ, услуг, включаемых в себестоимость продукции в составе прямых затрат;

Собственные затраты – фонд оплаты труда, начисленные взносы с ФОТ, командировочные расходы, общепроизводственные, общехозяйственные (административно-управленческие) расходы.

«Многосоставные» – статьи калькуляции, которые подлежат разделению на привнесенные и собственные:

- 0106 - транспортно-заготовительные затраты;
- 0107 - топливо и энергия на технологические цели;
- 0108 - энергия на технологические цели;
- 0109 - тара и упаковка;
- 0110 - затраты на изделия собственного производства;
- 0401 - пусковые затраты;
- 0402 - затраты на подготовку и освоение новых видов продукции;
- 0500 - затраты на специальную технологическую оснастку;
- 0600 - затраты на специальное оборудование для научных (экспериментальных) работ;
- 0700 - специальные затраты;
- 1100 - прочие прямые затраты;
- 1400 - коммерческие (внепроизводственные) затраты.

Если по статье затрат, входящей в состав многосоставной статьи калькуляции, предполагается разделение на привнесенные и собственные, необходимо выполнить разагрегацию данной статьи на привнесенные и собственные затраты. Например, для статьи калькуляции «**Транспортно-заготовительные затраты**» создать статьи затрат:

- Транспортные расходы (привнесенные);
- Транспортные расходы (собственные).

Для перечня многосоставных статей калькуляции предусмотрена возможность разделения на привнесенные и собственные затраты (Рис. 104).

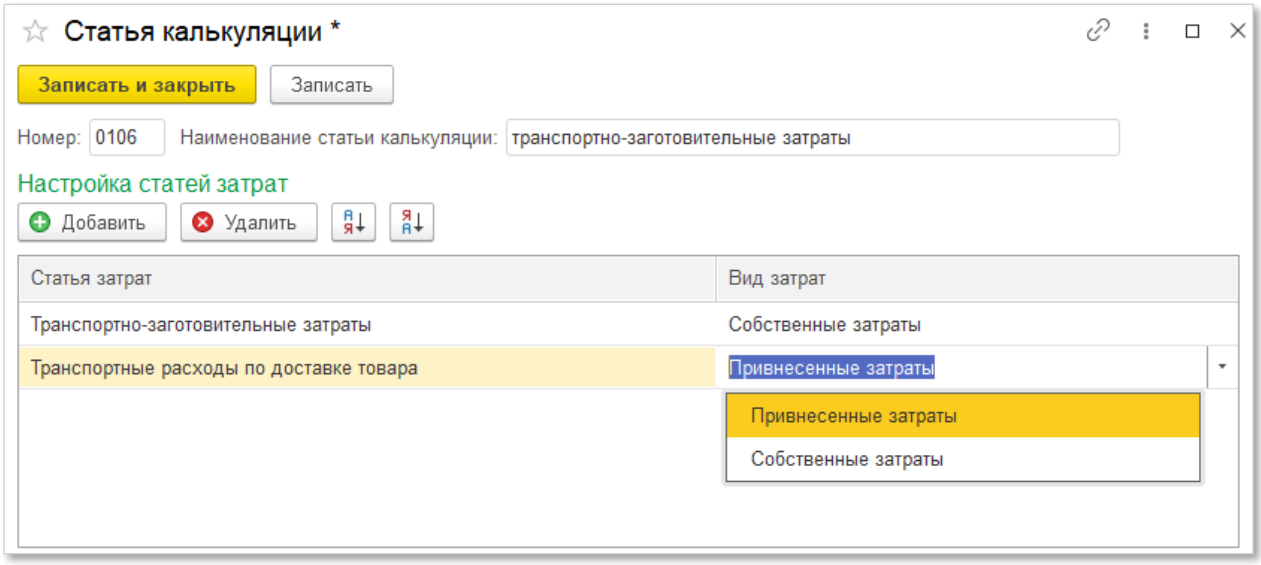


Рис. 104 Выбор вида затрат (привнесенные или собственные)

Для статьи калькуляции «**Приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов**» по каждой статье затрат необходимо указать характеристики затрат (Рис. 105).

Характеристика затрат используется для группировки затрат в отчетных формах РКМ и состоит из следующих вариантов:

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы.

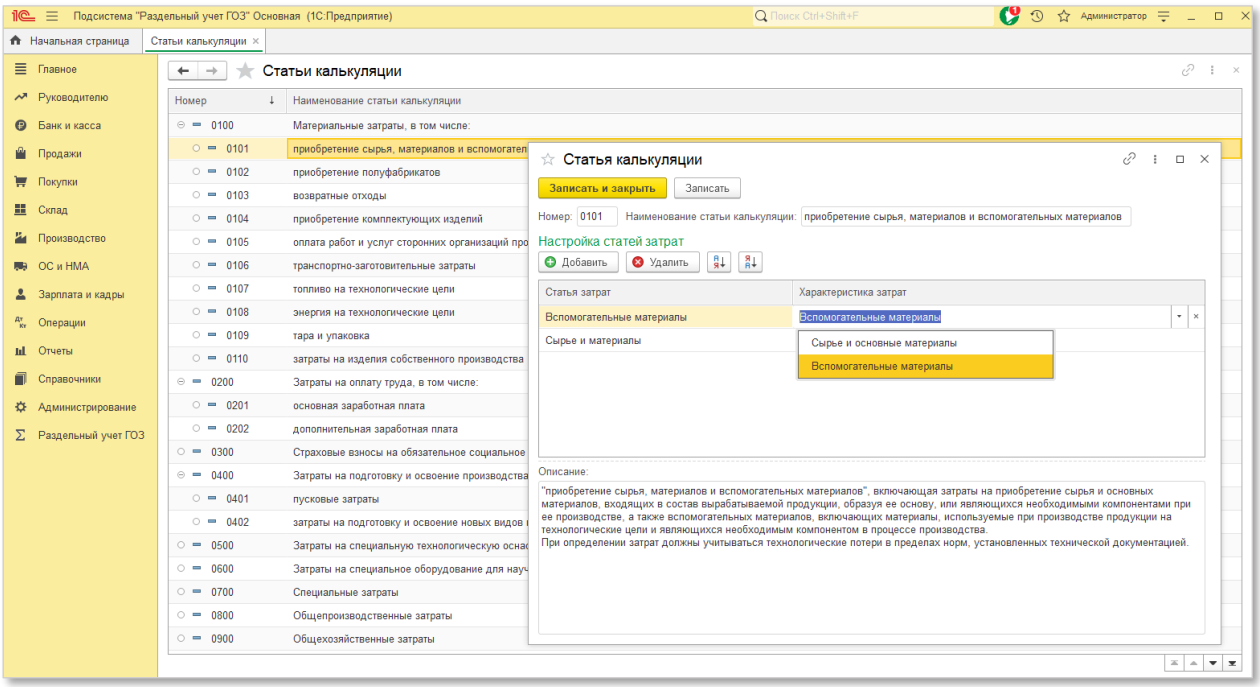
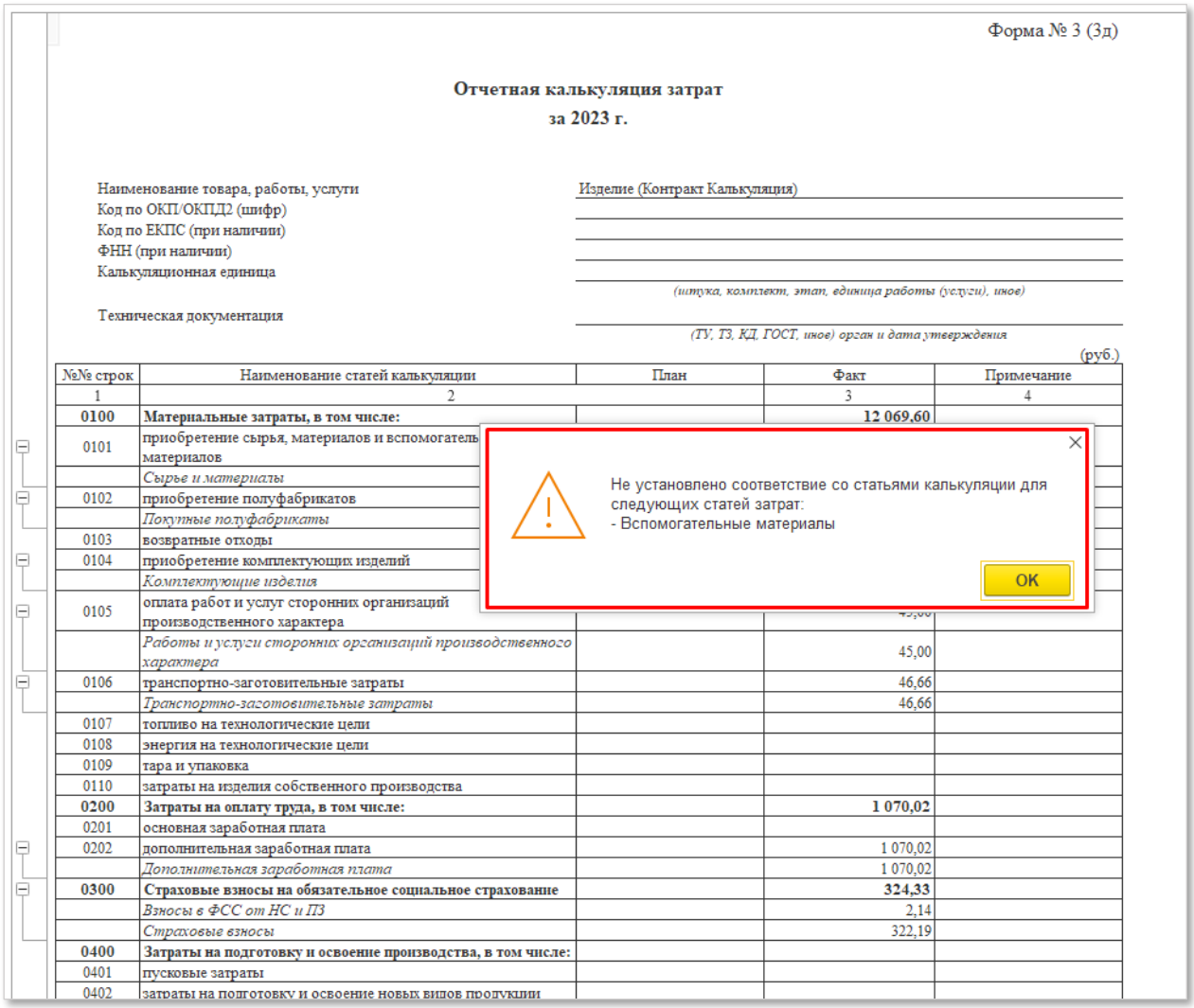


Рис. 105 Настройка характеристики затрат

Сопоставление статей калькуляции статьям затрат является обязательным условием корректного формирования отчета «**Отчетная калькуляция затрат**». В подсистеме реализован контроль заполнения соответствий статей затрат статьям калькуляции. При формировании отчетной калькуляции, формируется сообщение об ошибке, если по данному контракту (номенклатурной группе/виду продукции) имеются расходы по статьям затрат, которым не установлено соответствие статьям калькуляции (Рис. 106).



Форма № 3 (3д)

Отчетная калькуляция затрат
за 2023 г.

Наименование товара, работы, услуги — Изделие (Контракт Калькуляция)
Код по ОКП/ОКПД2 (шифр)
Код по ЕКПС (при наличии)
ФНН (при наличии)
Калькуляционная единица
(штука, комплект, этап, единица работы (услуги), иное)
Техническая документация
(ТУ, ТЗ, КД, ГОСТ, иное) орган и дата утверждения

(руб.)

№№ строк	Наименование статей калькуляции	План	Факт	Примечание
1	2		3	4
0100	**Материальные затраты, в том числе:**		**12 069,60**	
0101	приобретение сырья, материалов и вспомогатель материалов			
	Сырье и материалы			
0102	приобретение полуфабрикатов			
	Покупные полуфабрикаты			
0103	возвратные отходы			
0104	приобретение комплектующих изделий			
	Комплектующие изделия			
0105	оплата работ и услуг сторонних организаций производственного характера			
	Работы и услуги сторонних организаций производственного характера		45,00	
0106	транспортно-заготовительные затраты		46,66	
	Транспортно-заготовительные затраты		46,66	
0107	топливо на технологические цели			
0108	энергия на технологические цели			
0109	тара и упаковка			
0110	затраты на изделия собственного производства			
0200	**Затраты на оплату труда, в том числе:**		**1 070,02**	
0201	основная заработная плата			
0202	дополнительная заработная плата		1 070,02	
	Дополнительная заработная плата		1 070,02	
0300	**Страховые взносы на обязательное социальное страхование**		**324,33**	
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ		2,14	
	Страховые взносы		322,19	
0400	**Затраты на подготовку и освоение производства, в том числе:**			
0401	пусковые затраты			
0402	затраты на подготовку и освоение новых видов продукции			

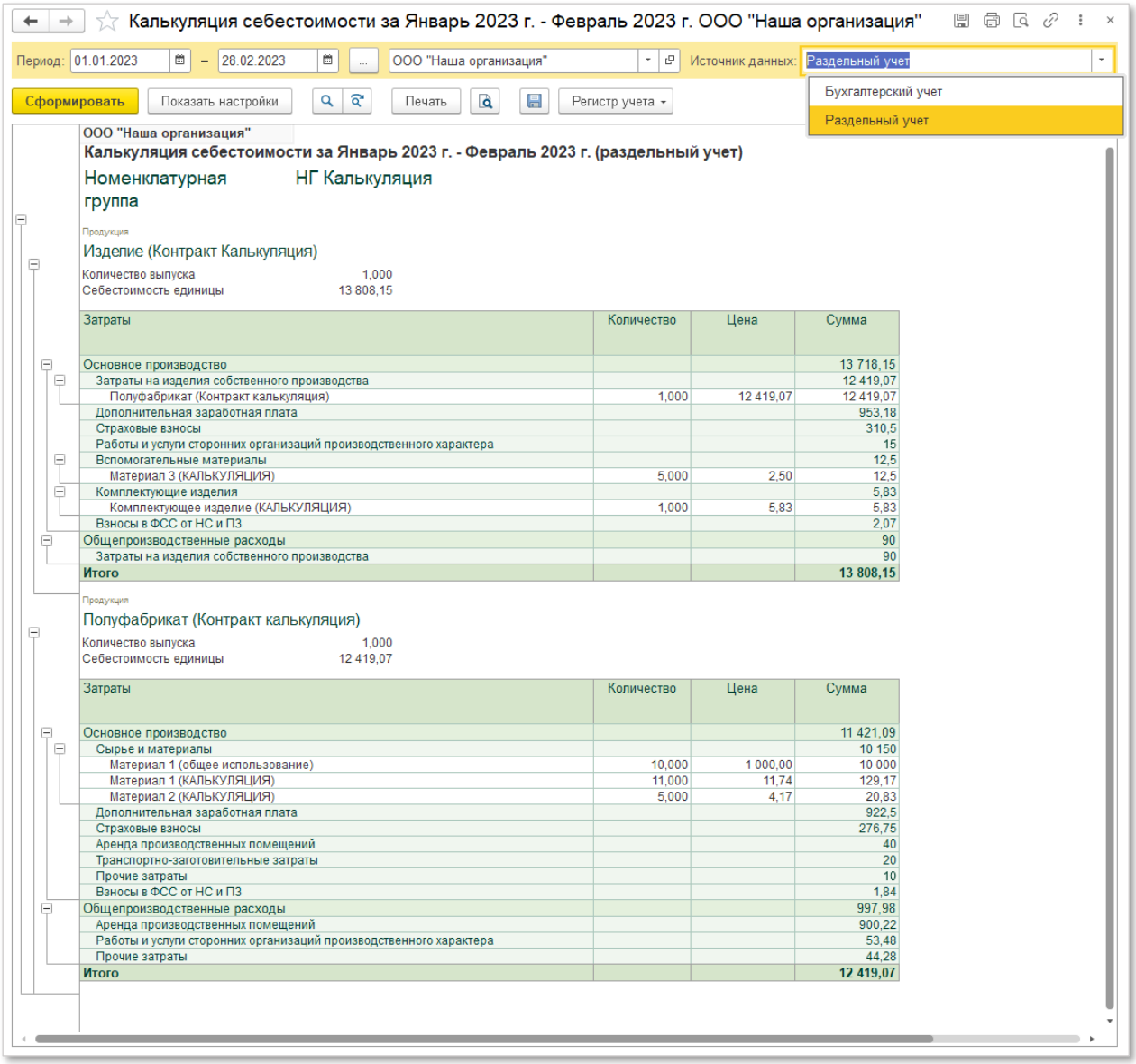
Рис. 106 Контроль заполнения справочника «Статьи калькуляции»

• ОТЧЕТНЫЕ ФОРМЫ ПО КАЛЬКУЛЯЦИИ СЕБЕСТОИМОСТИ

В разделе «**Расчетно-калькуляционные материалы**» представлены стандартные формы по калькулированию себестоимости и распределению косвенных расходов по данным контуров бухгалтерского и раздельного учета.

Отчет «Калькуляция себестоимости»

В отчете «**Калькуляция себестоимости**» формируется себестоимость продукции, работ, услуг в разрезе видов и статей затрат (Рис. 107).



Затраты	Количество	Цена	Сумма
Основное производство			13 718,15
Затраты на изделия собственного производства			12 419,07
Полуфабрикат (Контракт калькуляция)	1,000	12 419,07	12 419,07
Дополнительная заработная плата			953,18
Страховые взносы			310,5
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			15
Вспомогательные материалы			12,5
Материал 3 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	5,000	2,50	12,5
Комплектующие изделия			5,83
Комплектующее изделие (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	1,000	5,83	5,83
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			2,07
Общепроизводственные расходы			90
Затраты на изделия собственного производства			90
Итого			**13 808,15**

Затраты	Количество	Цена	Сумма
Основное производство			11 421,09
Сырье и материалы			10 150
Материал 1 (общее использование)	10,000	1 000,00	10 000
Материал 1 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	11,000	11,74	129,17
Материал 2 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	5,000	4,17	20,83
Дополнительная заработная плата			922,5
Страховые взносы			276,75
Аренда производственных помещений			40
Транспортно-заготовительные затраты			20
Прочие затраты			10
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			1,84
Общепроизводственные расходы			997,98
Аренда производственных помещений			900,22
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			53,48
Прочие затраты			44,28
Итого			**12 419,07**

Рис. 107 Отчет «Калькуляция себестоимости»

В зависимости от выбора способа отнесения общехозяйственных расходов, по данным контура раздельного учета, в себестоимость продукции, работ, услуг включаются общехозяйственные расходы (Рис. 108).

Необходимо учитывать, что в себестоимость полуфабрикатов собственного производства, включенных в состав продукции, так же включаются общехозяйственные расходы (Рис. 109).

В случае привлечения в контракт ГОЗ материальных запасов с других контрактов ГОЗ или с основного склада организации, себестоимость этих материальных запасов включает общехозяйственные расходы.

ООО "Наша организация"

Калькуляция себестоимости за Январь 2022 г. (раздельный учет)

Номенклатурная группа НГ Калькуляция

Продукция

Изделие (Контракт Калькуляция)

Количество выпуска 1,000

Себестоимость единицы 1 106,45

Затраты	Количество	Цена	Сумма
Основное производство			912,11
Комплектующие изделия			652,77
Полуфабрикат тест (основное производство)	1,000	646,93	646,93
Комплектующее изделие (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	1,000	5,84	5,84
Затраты на изделия собственного производства			156,09
Полуфабрикат (Контракт калькуляция)	1,000	156,09	156,09
Основная заработная плата			22,76
Транспортно-заготовительные затраты			16,34
Покупные полуфабрикаты			16,07
Полуфабрикат покупной 1 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	1,000	16,67	16,67
Возвратные отходы полуфабрикатов	-0,200	3,00	-0,60
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			15,00
Вспомогательные материалы			11,25
Материал 3 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	5,000	2,50	12,50
Возвратные отходы материалов	-0,500	2,50	-1,25
Аренда производственных помещений			8,17
Страховые взносы			6,81
Сырье и материалы			6,80
Материал 1 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	0,817	8,32	6,80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			0,05
Общепроизводственные расходы			81,21
Аренда производственных помещений			76,65
Прочие затраты			2,28
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			2,28
Общехозяйственные расходы			113,13
Аренда складских помещений			75,89
Основная заработная плата			22,77
Аренда офисных помещений			7,59
Страховые взносы			6,83
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			0,05
Итого			**1 106,45**

Рис. 108 Калькуляция себестоимости продукции (Раздельный учет)

Полуфабрикат (Контракт калькуляция)

Количество выпуска 1,000
Себестоимость единицы 156,09

Затраты	Количество	Цена	Сумма
Основное производство			124,17
Сырье и материалы			105,28
Материал 1 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	10,134	8,33	84,45
Материал 2 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	5,000	4,17	20,83
Прочие затраты			10,00
Основная заработная плата			3,74
Транспортно-заготовительные затраты			2,68
Аренда производственных помещений			1,34
Страховые взносы			1,12
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			0,01
Общепроизводственные расходы			13,33
Аренда производственных помещений			12,59
Прочие затраты			0,37
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			0,37
Общехозяйственные расходы			18,59
Аренда складских помещений			12,46
Основная заработная плата			3,74
Аренда офисных помещений			1,25
Страховые взносы			1,13
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			0,01
Итого			**156,09**

Рис. 109 Калькуляция себестоимости полуфабрикатов (Раздельный учет)

Отчет «Справка-расчет себестоимости выпущенной продукции, оказанных услуг, незавершенного производства»

Отчет формируется по данным контуров бухгалтерского и раздельного учета и отображает информацию о расчете себестоимости выпущенной продукции, оказанных услуг, незавершенного производства. В справке отображается фактическая себестоимость с учетом расходов, отнесенных на номенклатурную группу и распределенных по видам продукции (Рис. 110).

Себестоимость продукции, услуг, незавершенного производства за Январь 2021 г. ООО "Наша организация"

Период: Январь 2021 | С начала года | ООО "Наша организация" | Источник данных: Раздельный учет (Бухгалтерский учет / Раздельный учет)

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | Еще

ООО "Наша организация"

Справка-расчет себестоимости выпущенной продукции, оказанных услуг, незавершенного производства за Январь 2021 г. (раздельный учет)

Счет / Подразделение / Номенклатурная группа	Продукция	Прямые расходы, отнесенные на продукцию	Косвенные расходы: Расходы, отнесенные на номенклатурную группу	Косвенные расходы: База распределения	Косвенные расходы: Коэффициент распределения (гр.5 / итог гр.5)	Косвенные расходы: Распределено расходов на продукцию (итог по гр.4 * гр.6)	Фактическая себестоимость (гр.3 + гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
Без распределения							
20.01		41 846,19					41 846,19
Распределение по количеству				Количество			
20.01		1 214 010	1 165 327,15	24		1 165 327,15	2 379 337,15
Основное подразделение		1 214 010	1 165 327,15	24		1 165 327,15	2 379 337,15
Номенклатурная группа (без ОБС)	Изделие (контракт без ОБС)	3 000	28,01	3	1,000000	28,01	3 028,01
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ 1		10 010	65 688,76	20	1,000000	65 688,76	75 698,76
	Изделие (Контракт ГОЗ 1)	10 010		10	0,500000	32 844,38	42 854,38
	Продукция из давальческого сырья			10	0,500000	32 844,38	32 844,38
Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2		1 201 000	1 099 610,38	1	1,000000	1 099 610,38	2 300 610,38
	Изделие 3 (контракт Производство 2)	1 200 000					1 200 000,00
	Материал собственного производства	1 000		1	1,000000	1 099 610,38	1 100 610,38
Итого		**1 255 856,19**	**1 165 327,15**			**1 165 327,15**	**2 421 183,34**

Рис. 110 Отчет «Справка-расчет себестоимости выпущенной продукции, оказанных услуг, незавершенного производства (раздельный учет)»

• ОТЧЕТНЫЕ ФОРМЫ РКМ

В текущей версии подсистемы реализованы следующие формы РКМ с фактическими показателями исполнения контрактов:

- Форма № 3 «**Отчетная калькуляция затрат**»;
- Форма № 4 «**Расшифровка затрат на приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов**»;
- Форма № 5 «**Расшифровка затрат на приобретение полуфабрикатов**»;
- Форма № 6 «**Расшифровка затрат на приобретение комплектующих изделий**»;
- Форма № 7 «**Расшифровка затрат на оплату работ и услуг сторонних организаций производственного характера**»;
- Форма № 11 «**Смета и расчет общепроизводственных затрат**»;
- Форма № 12 «**Смета и расчет общехозяйственных затрат**»;
- Форма № 13 «**Смета и расчет коммерческих (внепроизводственных) затрат**»;
- Форма № 14 «**Расшифровка специальных затрат**»;
- Форма № 18 «**Расшифровка прочих прямых затрат**»;
- Форма № 20 «**Расчет и обоснование прибыли**».

Отчетные формы РКМ формируются по факту реализации продукции, работ и услуг, т.е. после проведения документов реализации и выполнения регламентной процедуры закрытия месяца.
Приказ ФАС от 16.12.2022 № 995/22 «Указываются сведения за последний отчетный период по исполненному контракту в случае, если продукция ранее поставлялась. При отсутствии поставки ранее, отчетная калькуляция не представляется».

Формы № 3, 4, 5, 6, 7 имеют следующие варианты настроек:

– формирование отчетов по контракту в целом (Рис. 111);

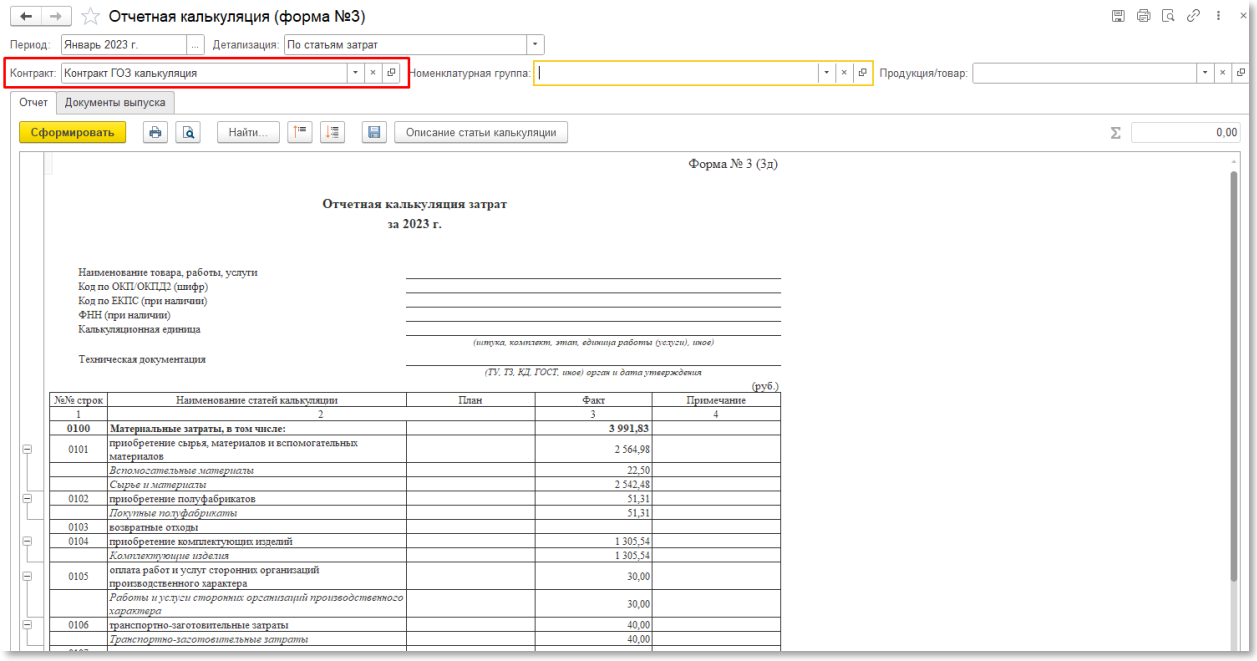


Рис. 111 Формирование отчета по контракту

– формирование отчетов по номенклатурной группе в рамках контракта (Рис. 112);

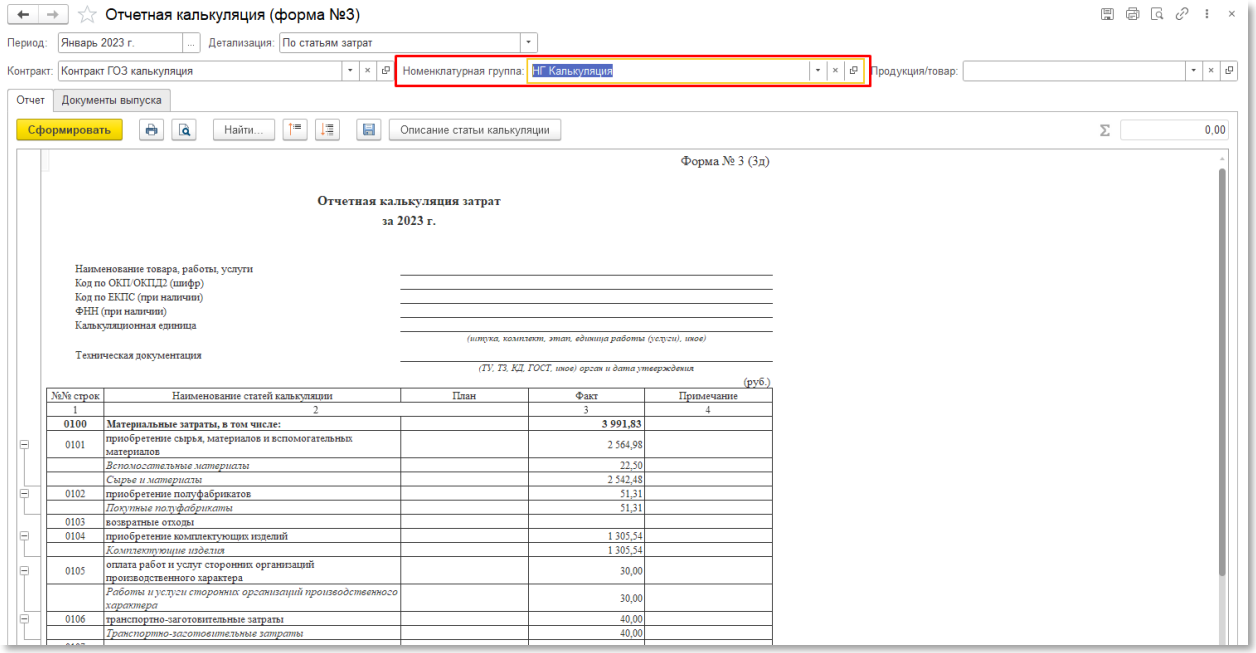


Рис. 112 Формирование отчета по номенклатурной группе

– формирование отчетов по виду продукции, реализованной в рамках контракта (Рис. 113);

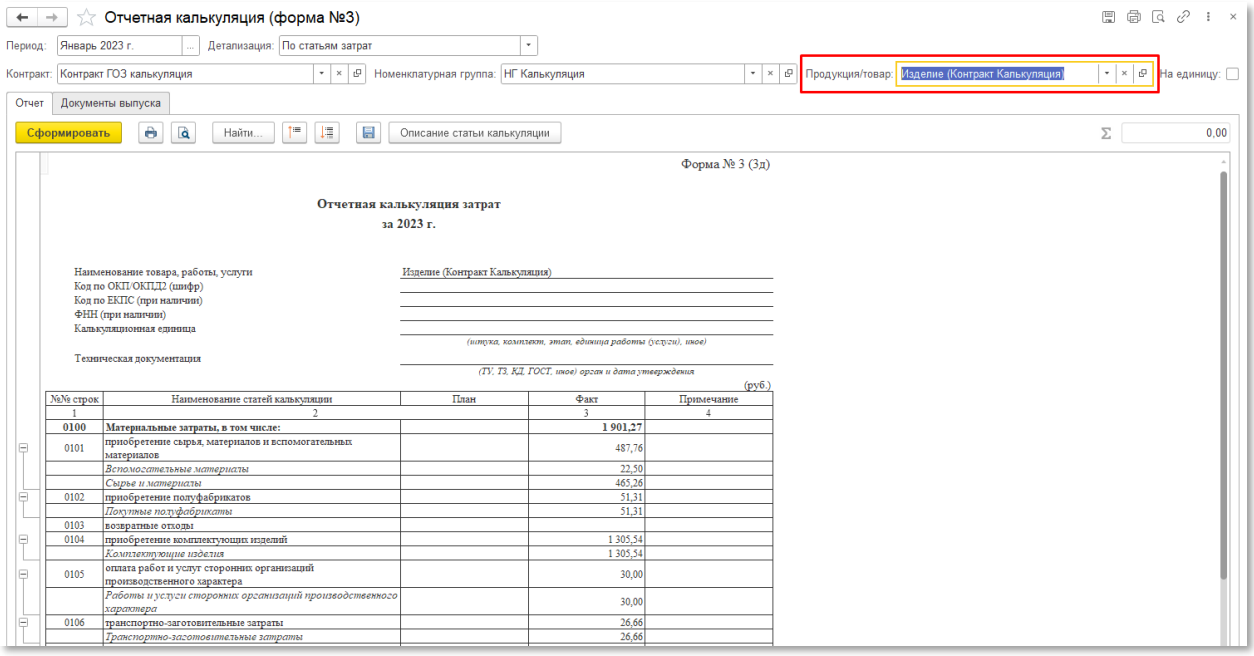


Рис. 113 Формирование отчета по виду продукции

– формирование отчетов на единицу продукции, реализованной в рамках контракта (Рис. 114).

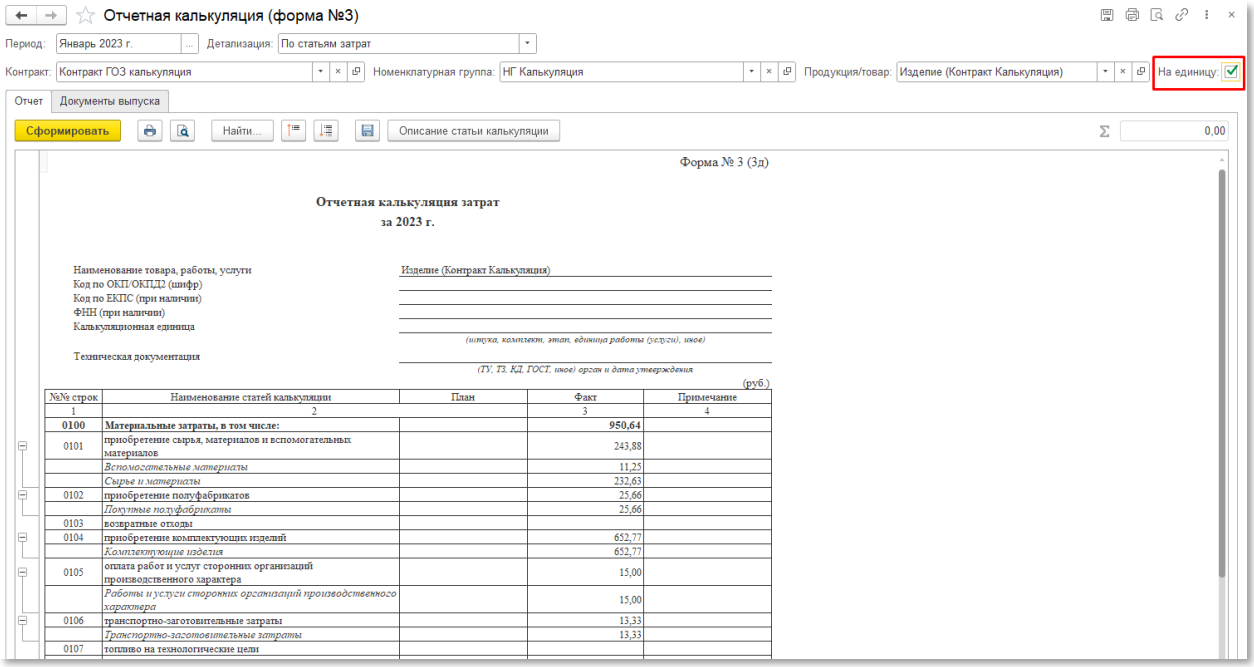


Рис. 114 Формирование отчета на единицу продукции

– для анализа производственной себестоимости на форме «**Отчетная калькуляция затрат**» добавлена вкладка «Документы выпуска» (Рис. 115).

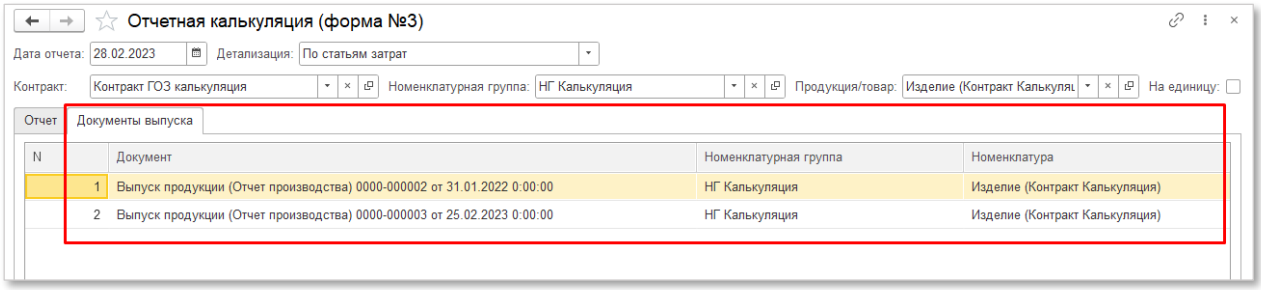


Рис. 115 Документы выпуска продукции

– в формах 4, 5, 6, 7 информация по приобретенным ТМЦ или услугам сгруппирована по партиям в соответствии с первичными документами (Рис. 116).

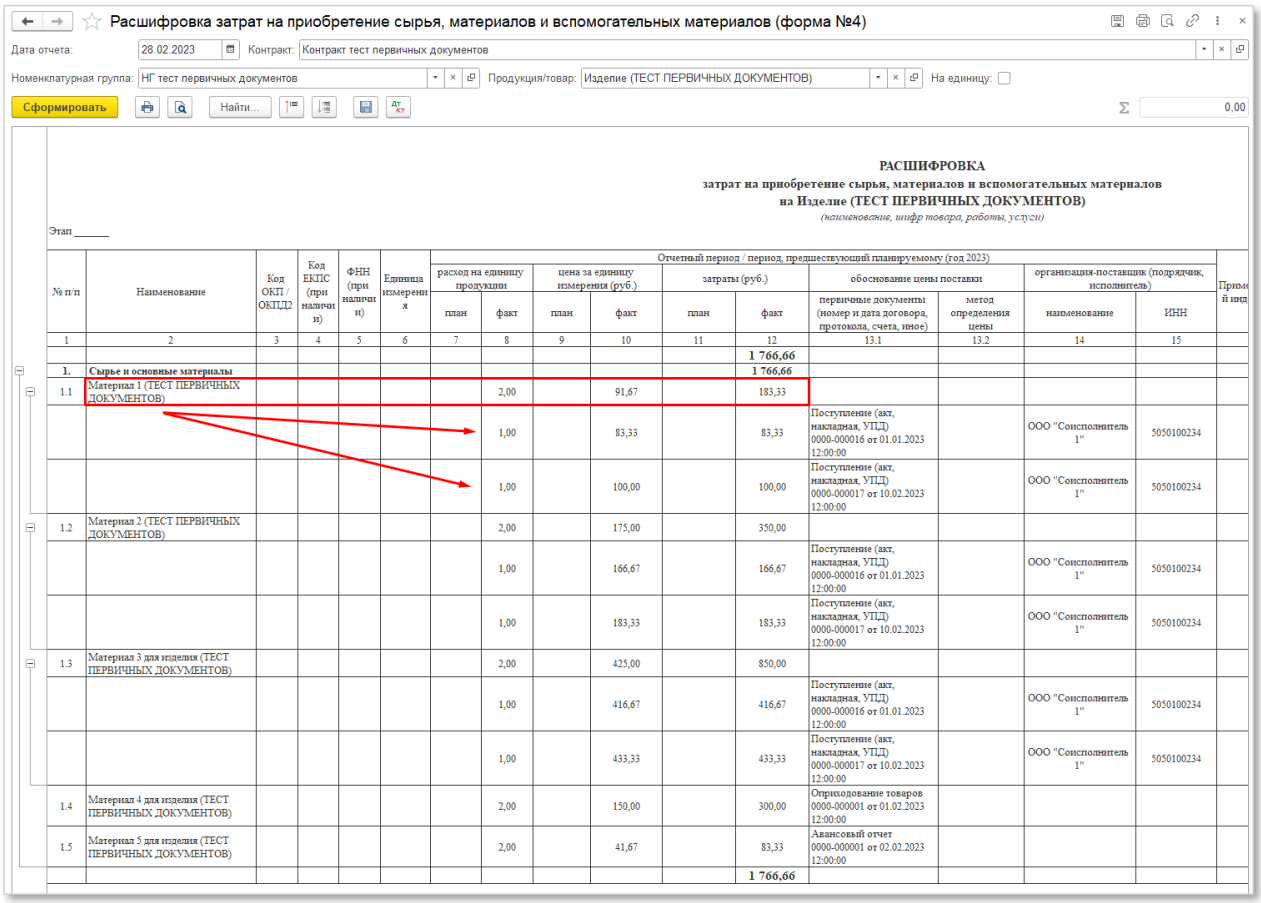


Рис. 116 Расшифровка затрат на приобретения сырья в разрезе первичных документов

В текущей версии подсистемы отчетные формы РКМ содержат информацию о фактических показателях исполнения контрактов. В следующих обновлениях планируется функционал по формированию плановых показателей и расширение списка отчетных форм РКМ. Следите за обновлениями!

2.2.9. Сервис

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

- **Настройки подсистемы**
- **Ввод начальных данных**
- **Информация и методическая поддержка**

• НАСТРОЙКИ ПОДСИСТЕМЫ

Раздел «**Настройки подсистемы**» (Рис. 117) предназначен для первоначальной настройки подсистемы в соответствии с особенностями ведения раздельного учета и формирования регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**».

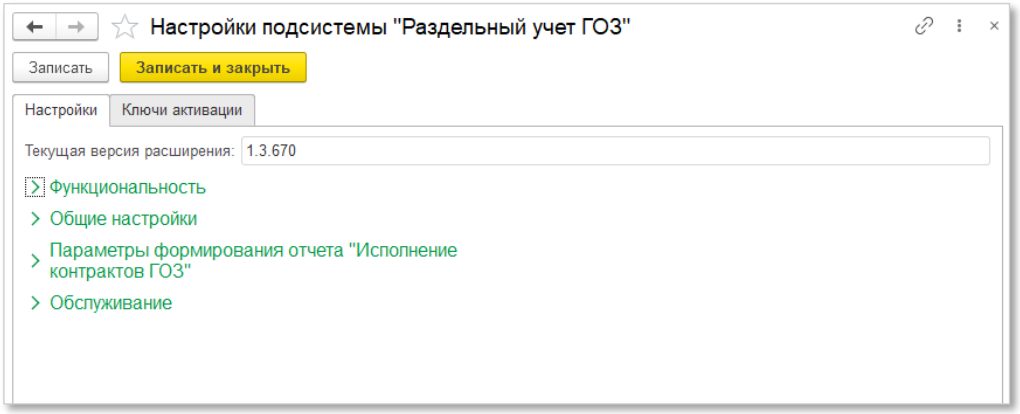


Рис. 117 Раздел «Настройки» группы «Сервис»

Раздел содержит следующие вкладки:

НАСТРОЙКИ. Функциональность

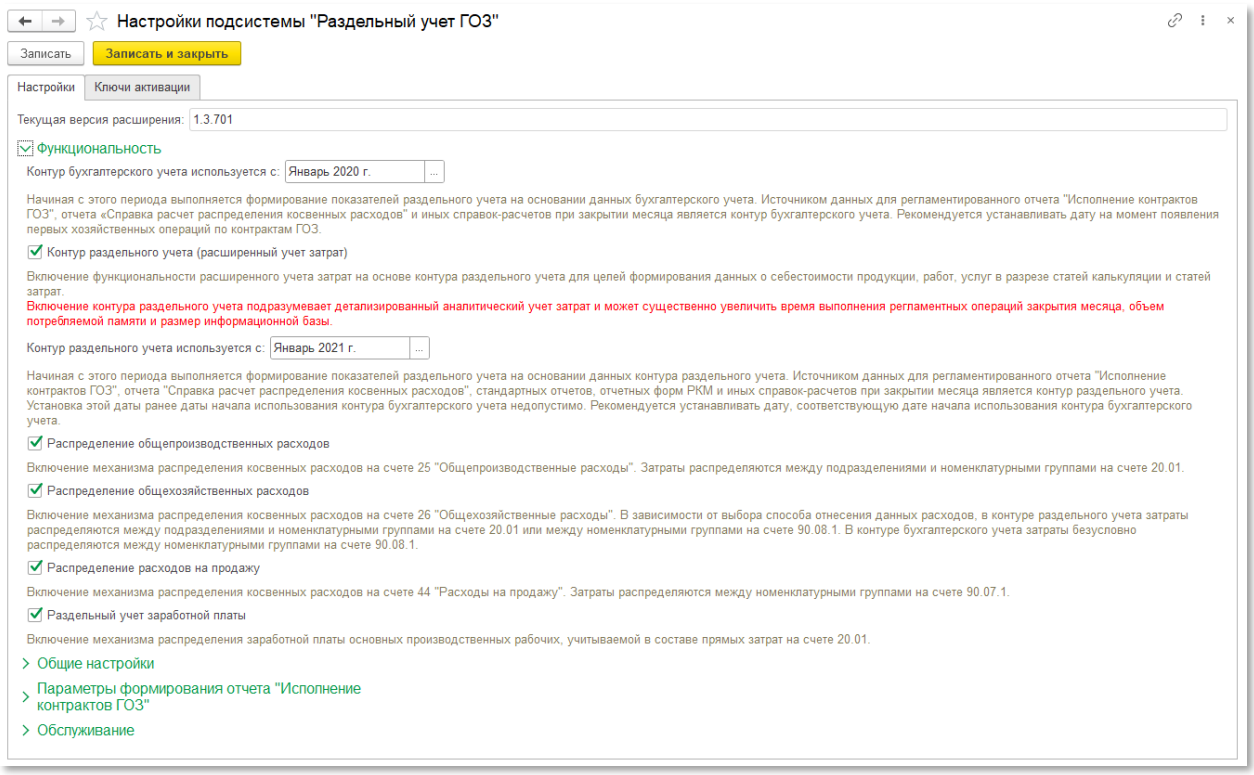


Рис. 118 Раздел «Настройки. Функциональность»

- **Текущая версия расширения** – отображение номера версии подсистемы «**Раздельный учет ГОЗ**»;
- **Период начала ведения использования контура бухгалтерского учета** – начиная с этого периода выполняется формирование показателей раздельного учета на основании данных бухгалтерского учета. Источником данных для регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ», отчета «Справка расчет распределения косвенных расходов» и иных справок-расчетов при закрытии месяца является контур бухгалтерского учета. Рекомендуется устанавливать период на момент появления первых хозяйственных операций по контрактам ГОЗ. Так же этот период используется в документе «**Ввод начальных данных**»;
- **Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)** – включение функциональности расширенного учета затрат на основе контура раздельного учета для целей формирования данных о себестоимости продукции, работ, услуг в разрезе статей калькуляции и статей затрат;

*ВНИМАНИЕ! Включение функциональности «**Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)**» подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы!*

- **Период начала использования контура раздельного учета** – начиная с этого периода выполняется формирование показателей раздельного учета на основании данных контура раздельного учета. Источником данных для регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ», отчета «Справка расчет распределения косвенных расходов», стандартных отчетов, отчетных форм РКМ и иных справок-расчетов при закрытии месяца является контур раздельного учета. Установка периода ранее периода начала использования контура бухгалтерского учета недопустимо. Рекомендуется устанавливать период, соответствующий периоду начала использования контура бухгалтерского учета;
- **Распределение общепроизводственных расходов** – включение механизма распределения косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Затраты распределяются между подразделениями и номенклатурными группами на счете 20.01;
- **Распределение общехозяйственных расходов** – включение механизма распределения косвенных расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В зависимости от выбора способа отнесения данных расходов, в контуре раздельного учета затраты распределяются между подразделениями и номенклатурными группами на счете 20.01 или между номенклатурными группами на счете 90.08.1. В контуре бухгалтерского учета затраты безусловно распределяются между номенклатурными группами на счете 90.08.1;
- **Распределение расходов на продажу** – включение механизма распределения косвенных расходов на счете 44 «Расходы на продажу». Затраты распределяются между номенклатурными группами на счете 90.07.1;

- **Раздельный учет заработной платы** – включение механизма распределения заработной платы основных производственных рабочих, учитываемой в составе прямых затрат на счете 20.01.

НАСТРОЙКИ. Общие настройки

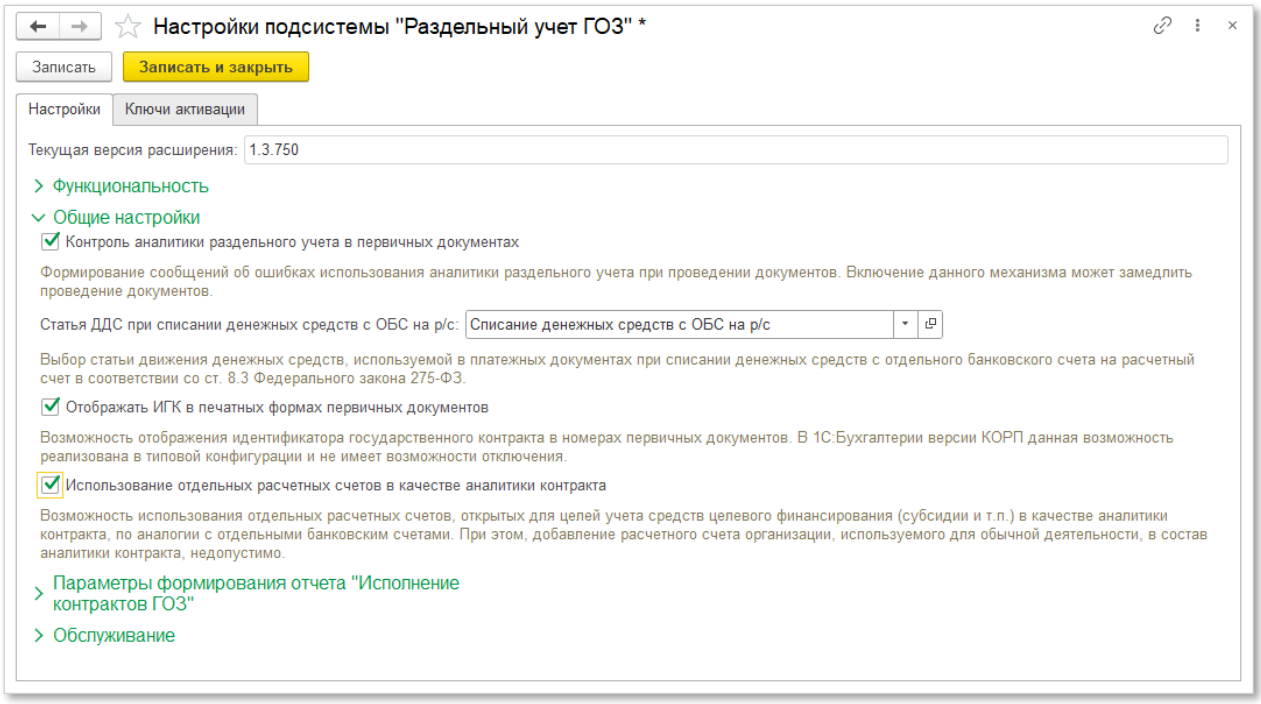


Рис. 119 Раздел «Настройки. Общие настройки»

- **Контроль аналитики раздельного учета в первичных документах** – формирование сообщений об ошибках использования аналитики 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. 120). Включение данного механизма может замедлить проведение документов.

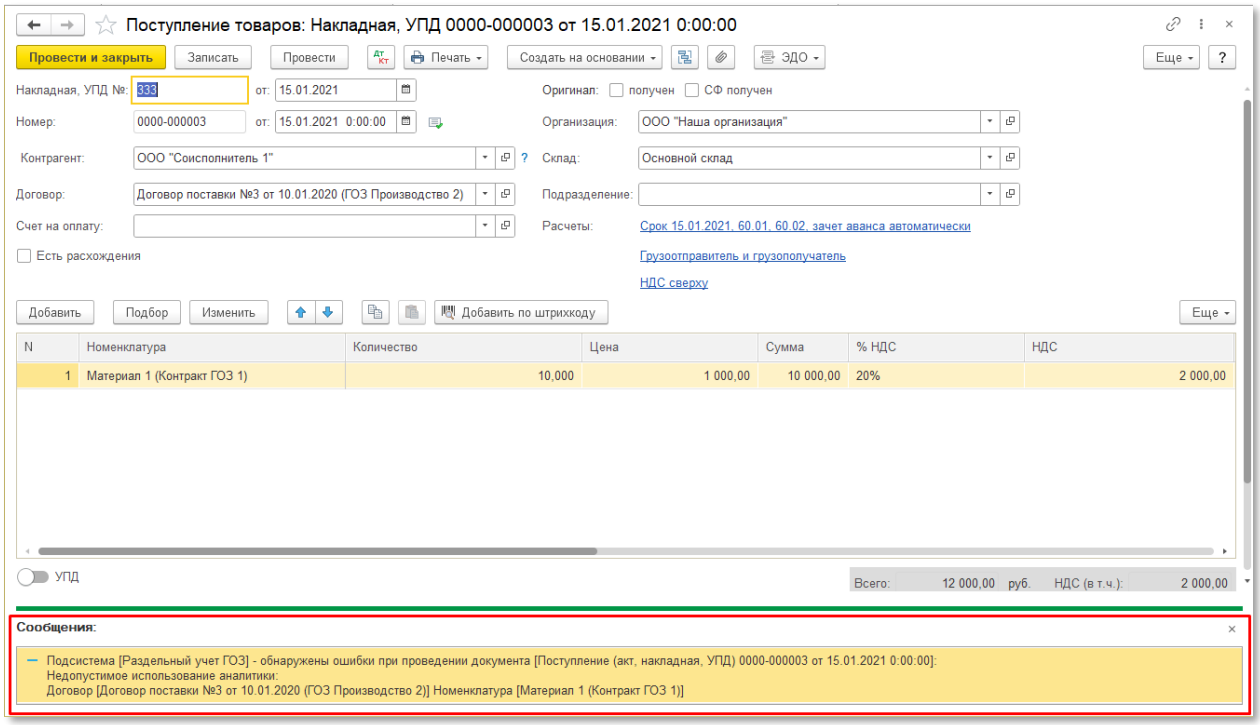
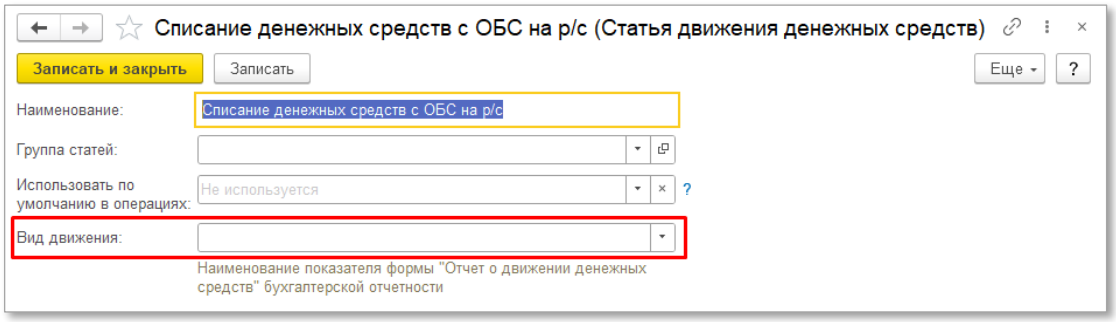


Рис. 120 Сообщение о некорректной операции

- **Статья ДДС при списании денежных средств с ОБС на расчетный счет** – выбор статьи движения денежных средств, используемой в документах при списании денежных средств с отдельного банковского счета на расчетный счет в соответствии со ст. 8.3 Федерального закона 275-ФЗ;

Необходимо использовать статью ДДС, у которой отсутствует вид движения, по аналогии со статьями ДДС по внутреннему перемещению денежных средств:



- **Отображать ИГК в печатных формах первичных документов** – возможность отображения идентификатора государственного контракта в номерах первичных документов;

В версии КОРП 1С:Бухгалтерии данный флаг включен по умолчанию, т.к. данный функционал реализован в типовой конфигурации КОРП и не имеет возможности отключения.

- **Использование отдельных расчетных счетов в качестве аналитики контракта** – возможность использования отдельных расчетных счетов, открытых для целей учета средств целевого финансирования (субсидии и т.п.) в качестве аналитики контракта, по аналогии с отдельными банковским счетами. Данная настройка позволяет добавить в карточку контракта расчетный счет, открытый для целей исполнения контракта. В отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**» движение денежных средств по данному счету будет отражено по стр. 2.1.1 «**Денежные средства на отдельном счете**».

Важно! Использование данного расчетного счета в операциях по иным контрактам или по обычной деятельности недопустимо!

НАСТРОЙКИ. Параметры формирования отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

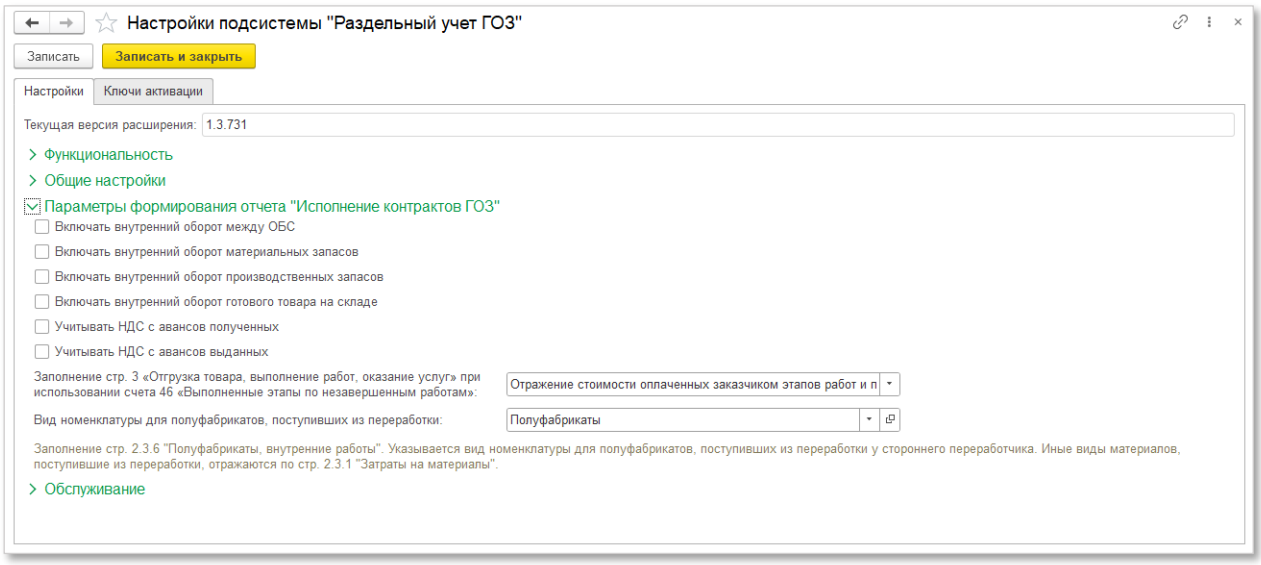


Рис. 121 Раздел «Настройки. Параметры формирования отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Включать внутренний оборот между ОБС** – при установке данного флага в показателе 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. 122);

	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. 122 Отражение НДС с авансов в регламентированном отчете

- **Учитывать НДС с авансов выданных** – при установке данного признака реализована возможность отражения в показателе 2.2.2 регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» сумм

НДС, начисленных по документу «Счет-фактура полученный на аванс» при оплате аванса поставщику;

- **Заполнение стр. 3 отчета «Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг» при использовании счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»**: – выбор варианта заполнения стр. 3 отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» при использовании счета 46 «**Выполненные этапы по незавершенным работам**». Этот счет используется организациями, выполняющими работы долгосрочного характера, начальные и конечные сроки выполнения которых обычно относятся к разным отчетным периодам (строительные, научные, проектные, геологические и т.п.). В связи с тем, что операции отражения стоимости оплаченных заказчиком этапов работ и операции отражения стоимости законченных и отгруженных этапов разнесены по времени, организации самостоятельно выбирают какой вид операции отражать в отчете «**Исполнение контрактов ГОЗ**». В настройках подсистемы в разделе «**Основное**» - «**Параметры формирования отчета «Исполнение контрактов ГОЗ**» добавлена возможность выбора следующих вариантов заполнения стр. 3 (Рис. 123):
  - отражение стоимости оплаченных заказчиком этапов работ и принятых в установленном порядке (Дт 46 Кт 90);
  - отражение стоимости законченных и отгруженных заказчику этапов работ (Дт 62 Кт 46);

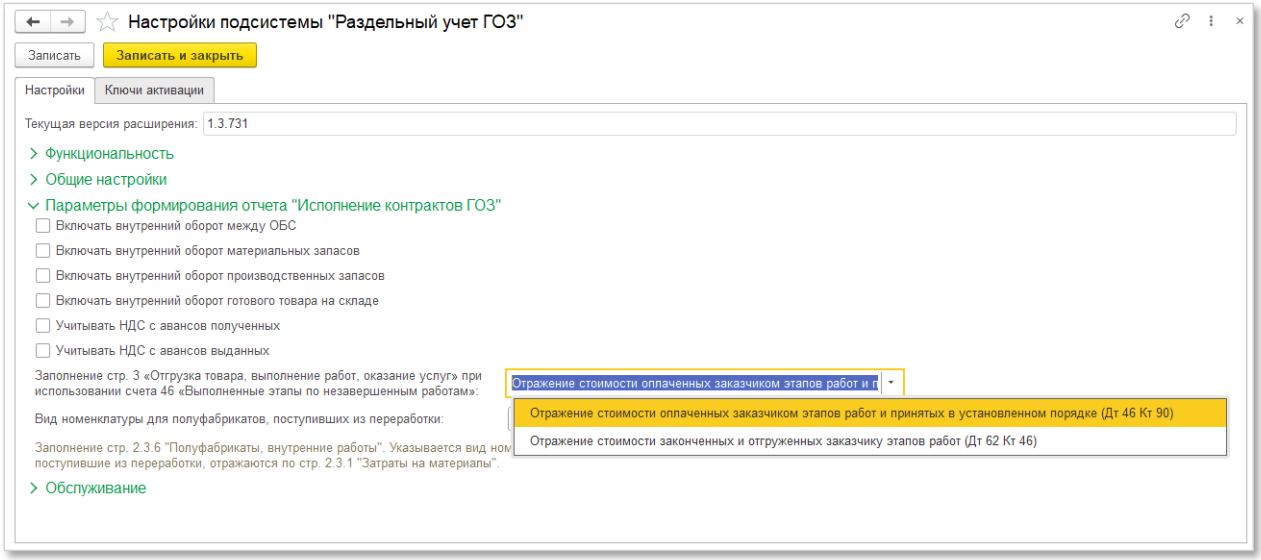


Рис. 123 Параметры заполнения стр. 3 отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

- **Вид номенклатуры для полуфабрикатов, поступивших из переработки** – заполнение стр. 2.3.6 «**Полуфабрикаты,**

внутренние работы». Указывается вид номенклатуры для полуфабрикатов, поступивших из переработки у стороннего переработчика. Иные виды материалов, поступившие из переработки, отражаются по стр. 2.3.1 «**Затраты на материалы**».

НАСТРОЙКИ. Обслуживание

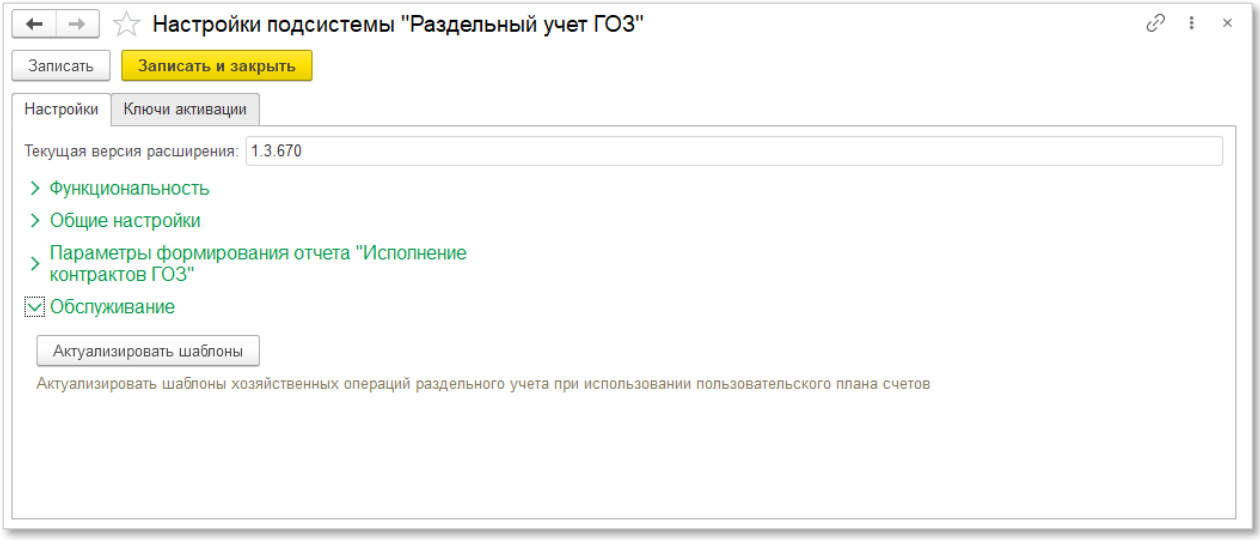


Рис. 124 Раздел «Настройки. Обслуживание»

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

Вкладка КЛЮЧИ АКТИВАЦИИ

На данной вкладке осуществляется активация подсистемы. Описание процесса активации см. в разделе 2.1.3 «**Активация подсистемы**».

• ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ДАННЫХ

Раздел «**Ввод начальных данных**» (Рис. 125) 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, до даты начала использования контуров бухгалтерского и раздельного учета.

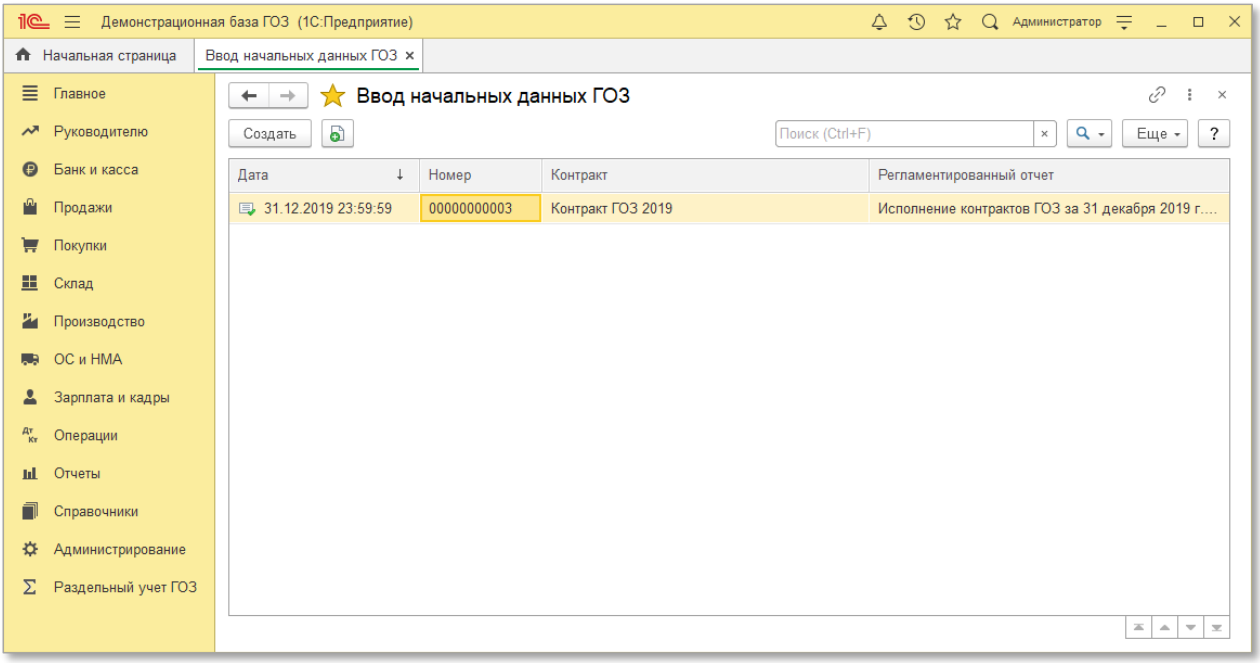
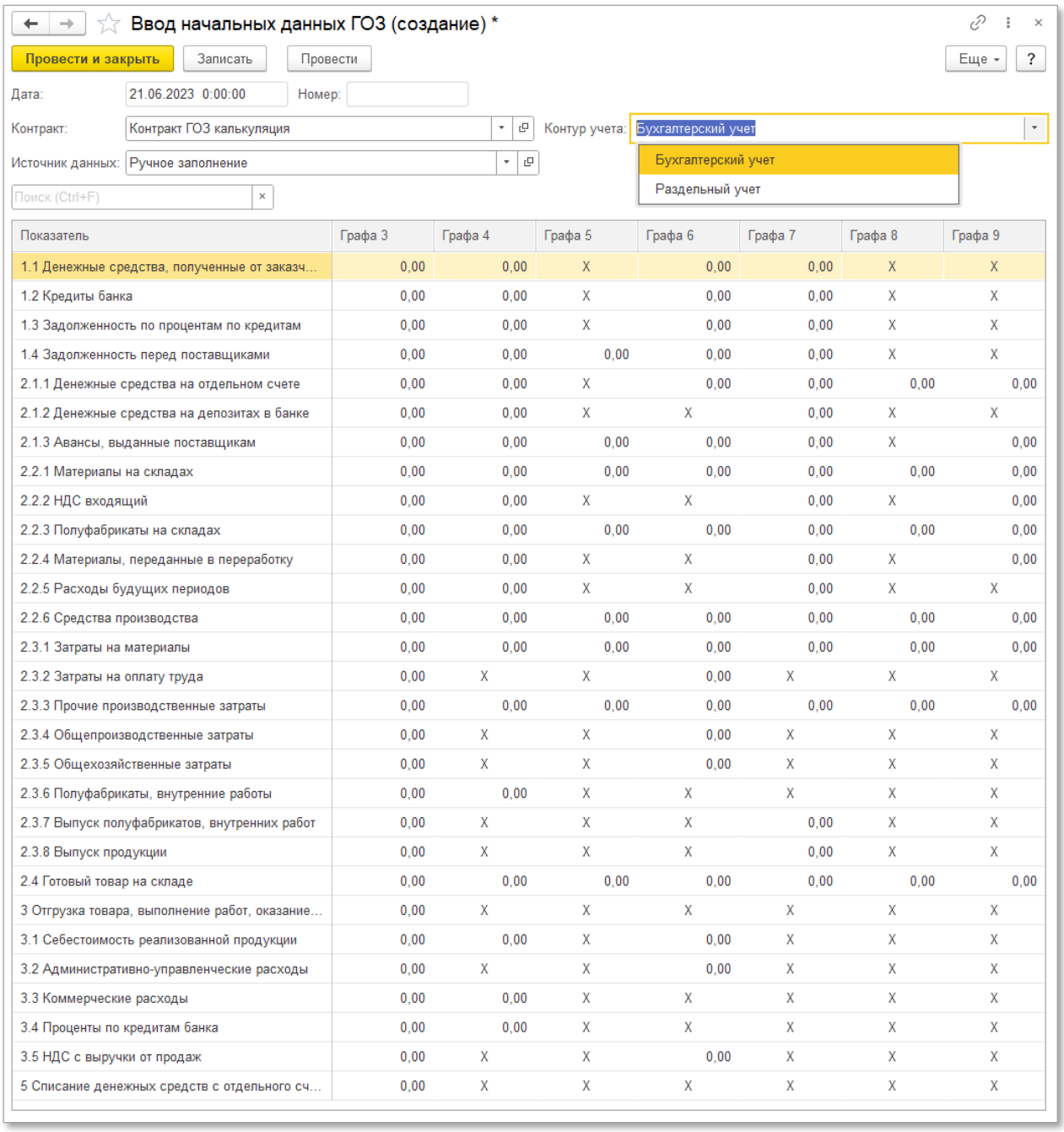


Рис. 125 Список документов «Ввод начальных данных ГОЗ»

Документ «**Ввод начальных данных ГОЗ**» содержит набор показателей в соответствии со структурой регламентированного отчета «**Исполнение контрактов ГОЗ**» (Рис. 126).

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**».



Показатель	Графа 3	Графа 4	Графа 5	Графа 6	Графа 7	Графа 8	Графа 9
1.1 Денежные средства, полученные от заказч...	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X	X
1.2 Кредиты банка	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X	X
1.3 Задолженность по процентам по кредитам	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X	X
1.4 Задолженность перед поставщиками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X
2.1.1 Денежные средства на отдельном счете	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Денежные средства на депозитах в банке	0,00	0,00	X	X	0,00	X	X
2.1.3 Авансы, выданные поставщикам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00
2.2.1 Материалы на складах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 НДС входящий	0,00	0,00	X	X	0,00	X	0,00
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Материалы, переданные в переработку	0,00	0,00	X	X	0,00	X	0,00
2.2.5 Расходы будущих периодов	0,00	0,00	X	X	0,00	X	X
2.2.6 Средства производства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1 Затраты на материалы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Затраты на оплату труда	0,00	X	X	0,00	X	X	X
2.3.3 Прочие производственные затраты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Общепроизводственные затраты	0,00	X	X	0,00	X	X	X
2.3.5 Общехозяйственные затраты	0,00	X	X	0,00	X	X	X
2.3.6 Полуфабрикаты, внутренние работы	0,00	0,00	X	X	X	X	X
2.3.7 Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	0,00	X	X	X	0,00	X	X
2.3.8 Выпуск продукции	0,00	X	X	X	0,00	X	X
2.4 Готовый товар на складе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Отгрузка товара, выполнение работ, оказание...	0,00	X	X	X	X	X	X
3.1 Себестоимость реализованной продукции	0,00	0,00	X	0,00	X	X	X
3.2 Административно-управленческие расходы	0,00	X	X	0,00	X	X	X
3.3 Коммерческие расходы	0,00	0,00	X	X	X	X	X
3.4 Проценты по кредитам банка	0,00	0,00	X	X	X	X	X
3.5 НДС с выручки от продаж	0,00	X	X	0,00	X	X	X
5 Списание денежных средств с отдельного сч...	0,00	X	X	X	X	X	X

Рис. 126 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;

- **Контур учета** – выбор контура учета, для сохранения начальных данных по контракту. Если показатели контракта (производственные затраты, себестоимость продукции, работ, услуг) отличаются в бухгалтерском и раздельном учете, необходимо для каждого контура учета создать документ «**Ввод начальных данных ГОЗ**»;
- **Источник данных** – возможные варианты «**Ручное заполнение**» (Рис. 126) 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. 127);
- **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 использования контура бухгалтерского или раздельного учета (Рис. 127).

Ввод начальных данных ГОЗ (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Еще | ?

Дата: 21.06.2023 0:00:00 Номер:

Контракт: Контракт ГОЗ калькуляция Контур учета: Бухгалтерский учет

Источник данных: Исполнение контрактов ГОЗ за 31 декабря 2019 г. (Ви Контракт регл. отчета: ИГК 1820187207052000018002019 № 1820187207052000018

Поиск (Ctrl+F)

Показатель	Графа 3	Графа 4	Графа 5	Графа 6	Графа 7	Графа 8	Графа 9
1.1 Денежные средства, полученные от заказч...	5 000 000,00	0,00	X	0,00	5 000 000,00	X	X
1.2 Кредиты банка	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X	X
1.3 Задолженность по процентам по кредитам	0,00	0,00	X	0,00	0,00	X	X
1.4 Задолженность перед поставщиками	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	X	X
2.1.1 Денежные средства на отдельном счете	2 900 000,00	5 000 000,00	X	0,00	600 000,00	0,00	1 500 000,00
2.1.2 Денежные средства на депозитах в банке	0,00	0,00	X	X	0,00	X	X
2.1.3 Авансы, выданные поставщикам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00
2.2.1 Материалы на складах	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2.2.2 НДС входящий	100 000,00	100 000,00	X	X	0,00	X	0,00
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Материалы, переданные в переработку	0,00	0,00	X	X	0,00	X	0,00
2.2.5 Расходы будущих периодов	0,00	0,00	X	X	0,00	X	X
2.2.6 Средства производства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1 Затраты на материалы	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Затраты на оплату труда	1 000 000,00	X	X	1 000 000,00	X	X	X
2.3.3 Прочие производственные затраты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Общепроизводственные затраты	0,00	X	X	0,00	X	X	X
2.3.5 Общехозяйственные затраты	500 000,00	X	X	500 000,00	X	X	X
2.3.6 Полуфабрикаты, внутренние работы	0,00	0,00	X	X	X	X	X
2.3.7 Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	0,00	X	X	X	0,00	X	X
2.3.8 Выпуск продукции	0,00	X	X	X	0,00	X	X
2.4 Готовый товар на складе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Отгрузка товара, выполнение работ, оказание...	0,00	X	X	X	X	X	X
3.1 Себестоимость реализованной продукции	0,00	0,00	X	0,00	X	X	X
3.2 Административно-управленческие расходы	0,00	X	X	0,00	X	X	X
3.3 Коммерческие расходы	0,00	0,00	X	X	X	X	X
3.4 Проценты по кредитам банка	0,00	0,00	X	X	X	X	X
3.5 НДС с выручки от продаж	0,00	X	X	0,00	X	X	X
5 Списание денежных средств с отдельного сч...	0,00	X	X	X	X	X	X

Рис. 127 Автоматическое заполнение показателей в документе «Ввод начальных данных ГОЗ»

• ИНФОРМАЦИЯ И МЕТОДИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА

Раздел «**Информация и методическая поддержка**» (Рис. 128) содержит актуальную документацию на подсистему, дополнительные материалы и нормативные правовые акты, регулирующие деятельность в сфере гособоронзаказа.

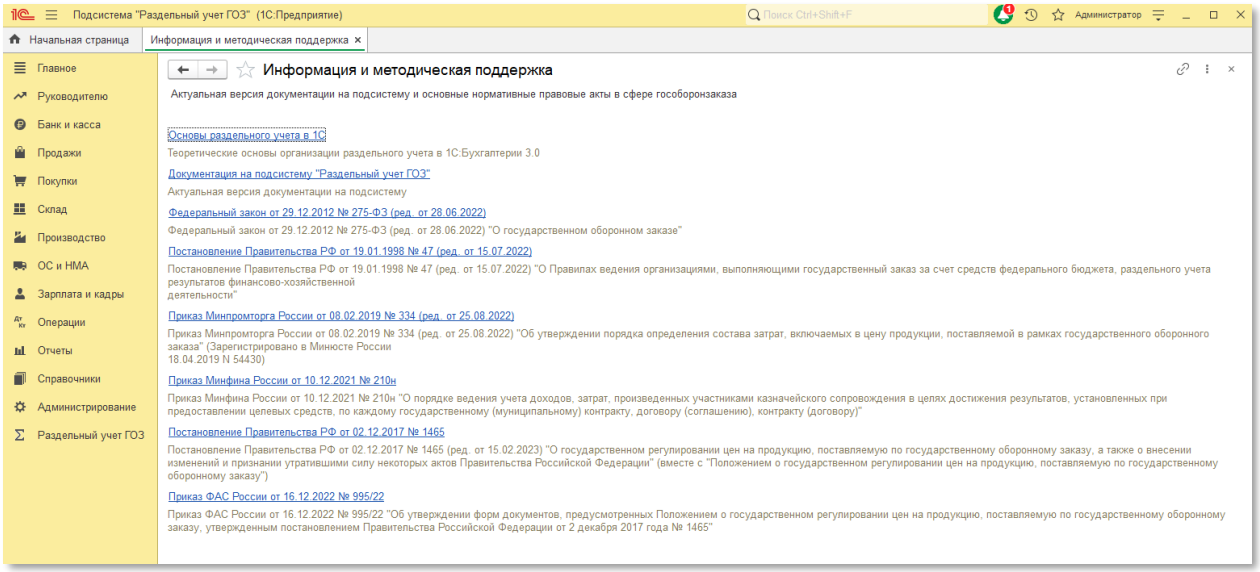


Рис. 128 Раздел «Информация и методическая поддержка»

3. ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1. Примеры отчетов по видам деятельности

• ПРОИЗВОДСТВО

Идентификатор государственного контракта **18201872070520000180001 23**

Номер контракта **18201872070520000180001 23-12345-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 **1820187207052000018000124**

Номер контракта **1820187207052000018000124-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 **1820187207052000018000125**

Номер контракта **1820187207052000018000125-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