

1С:Предприятие 8

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

Версия 1.3.763



Руководство пользователя

2024 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. Установка 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	28
2.2.1. Контракты ГОЗ	29
2.2.2. Аналитика раздельного учета.....	65
2.2.3. Раздельный учет заработной платы.....	65
2.2.4. Учетная политика и распределение косвенных расходов ..	81
2.2.5. Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет).	101
2.2.6. Отчеты раздельного учета	104
2.2.7. Казначейское сопровождение	112
2.2.8. Калькуляция себестоимости	115
2.2.9. Расчетно-калькуляционные материалы	122
2.2.10. Сервис	136
3. ПРИЛОЖЕНИЯ	150
3.1. Примеры отчетов по видам деятельности	150

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»
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;
- Формирование кассовых планов для Министерства обороны.

* **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» – 3.0.150.39 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	Версия ПРОФ
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	✓	✓
Формирование учетной политики раздельного учета	✓	✓
Формирование кассовых планов для Министерства обороны	–	✓

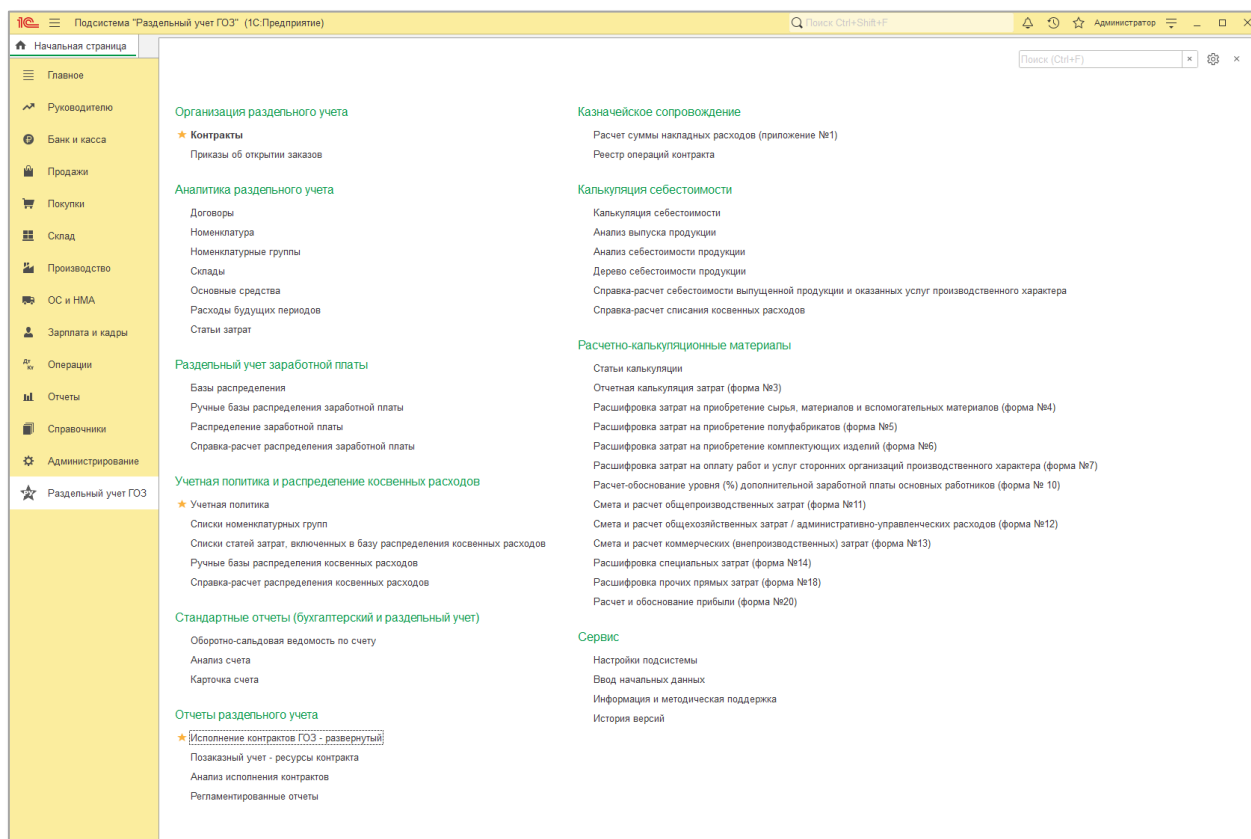


Рис. 1 Главное меню версии ПРОФ

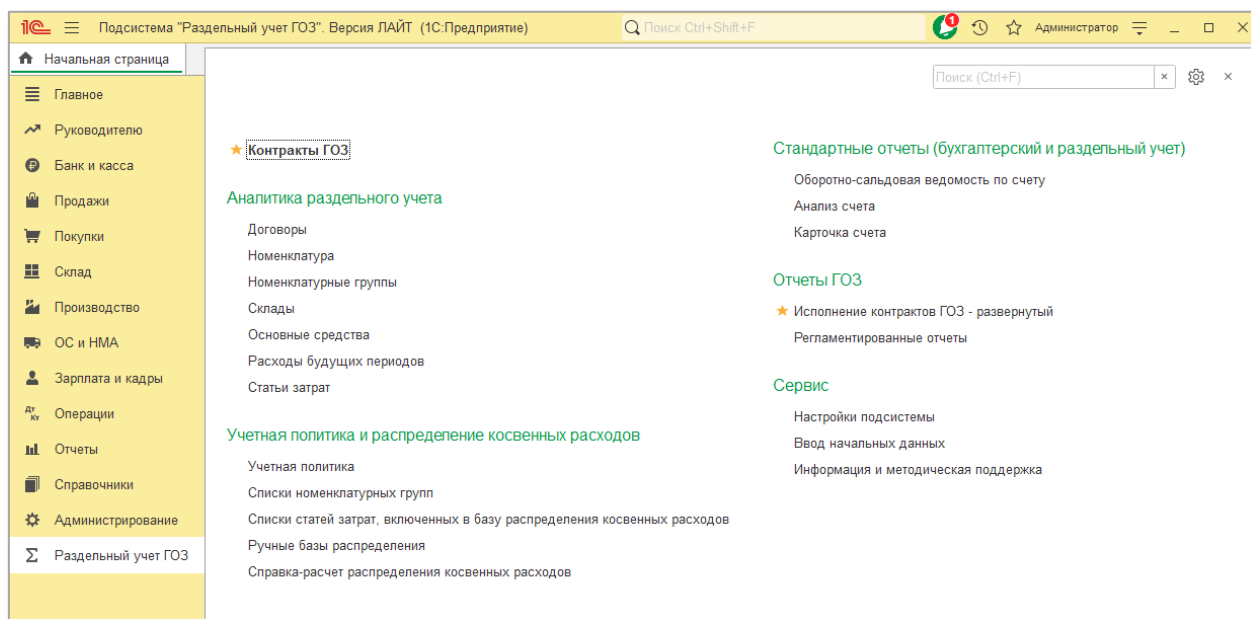


Рис. 2 Главное меню версии Лайт

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

Основная задача, решаемая подсистемой – организация раздельного учета и подготовка отчетов по гособоронзаказу, в т.ч. регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» (Рис. 3) и отчетных форм РКМ (раздел 2.2.8).

Исполнение контрактов ГОЗ на 29 февраля 2020 г. (ООО "Наша организация")

Идентификатор государственного контракта: 1820187207052000018000123

Номер контракта: 1820187207052000018000123-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	Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение ресурсов в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов в других контрактах государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Использование ресурсов на другие ресурсы организации, руб. коп.
1 Финансирование контракта	10 000 000,0	63,39	5 320 000,00	X	X	X	X	X
1.1 Денежные средства, полученные от заказчика	10 000 000,0	62,00	5 200 000,00	X	X	X	X	X
1.2 Кредиты банка	X	X	X	X	X	X	X	X
1.3 Задолженность по процентам по кредитам	X	X	X	X	X	X	X	X
1.4 Задолженность перед поставщиками	X	X	X	X	X	X	X	X
2 Распределение ресурсов контракта	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1 Денежные средства	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1.1 Денежные средства на отдельном счете	X	X	X	X	X	X	X	X
2.1.2 Денежные средства на депозитах в банке	X	X	1 000 000,00	1 000 000,00	X	X	X	X
2.1.3 Авансы, выданные поставщикам	X	X	300 000,00	1 000 000,00	X	X	X	X
2.2 Завансы	X	X	230 000,00	4 000 807,18	X	X	X	X
2.2.1 Материалы на складах	X	X	210 000,00	2 500 000,00	X	X	X	X
2.2.2 НДС ввозимый	X	X	20 000,00	500 000,00	X	X	X	X
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	X	X	X	400 807,18	X	X	X	X
2.2.4 Материалы, переданные на переработку	X	X	X	X	X	X	X	X
2.2.5 Расходы будущих периодов	X	X	X	X	X	X	X	X
2.2.6 Средства производства	X	X	X	X	X	X	X	X
2.3 Производственные затраты	X	X	X	X	X	X	X	X
2.3.1 Затраты на материалы	X	X	X	X	X	X	X	X
2.3.2 Затраты на оплату труда	X	X	X	X	X	X	X	X
2.3.3 Полуфабрикаты на складах	X	X	X	400 807,18	X	X	X	X
2.3.3.1 Счетчик производства за смену (0000-000002) от 20.01.2020 12.00.03	X	X	X	300 000,00	X	X	X	X
2.3.3.2 Требуемая норма (0000-000003) от 20.01.2020 12.00.03	X	X	X	X	X	X	X	X
2.3.3.3 Реализованная норма (0000-000003) от 31.01.2020 23.59.29	X	X	X	100 807,18	X	X	X	X

Постановление Правительства РФ № 47 (в ред. ПП РФ № 543)

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

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

Рис. 3 Формирование отчета «Исполнение контрактов ГОЗ»

Подсистема реализована в виде расширения 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.

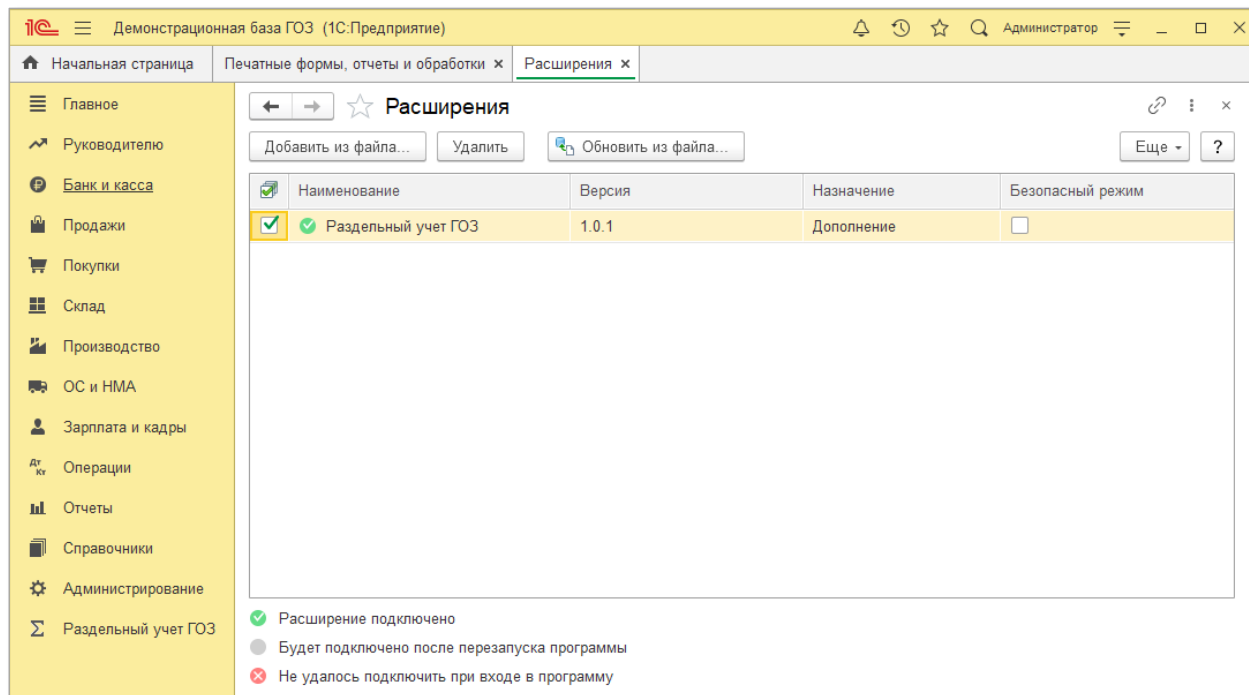


Рис. 4 Работа с расширениями в типовой конфигурации

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 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 предоставляется для использования подсистемы одному юридическому или физическому лицу. Количество информационных баз и рабочих мест при этом не ограничивается.

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. Установка расширения

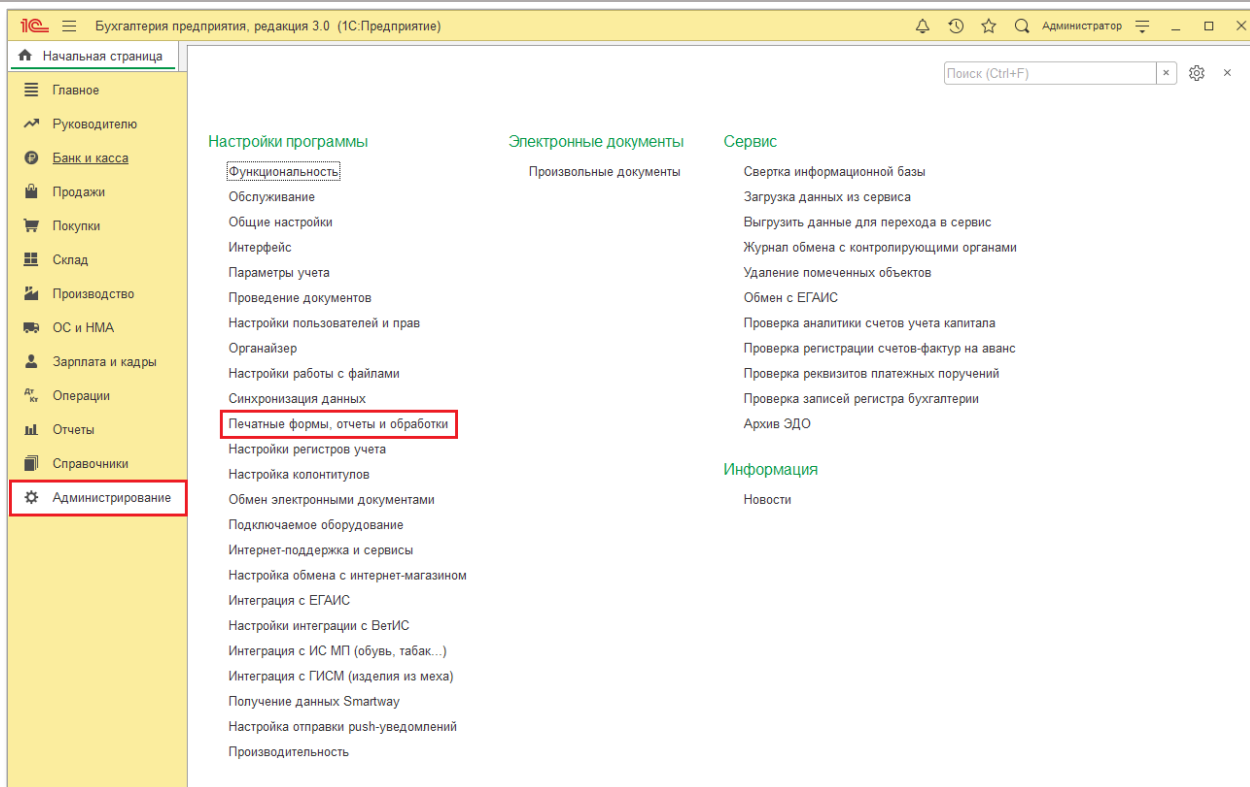
Механизм расширений 1С – это специальный механизм, предназначенный для увеличения (расширения) существующего функционала конфигурации без ее изменения. Расширение является отдельной конфигурацией и не затрагивает типовую. Таким образом, типовая конфигурация остается на полной поддержке. Установка производится администратором или другим пользователем с полными правами в разделе Администрирование – Печатные формы, отчеты и обработки – Расширения (простой интерфейс: Настройки – Другие настройки – Печатные формы, отчеты и обработки – Расширения).



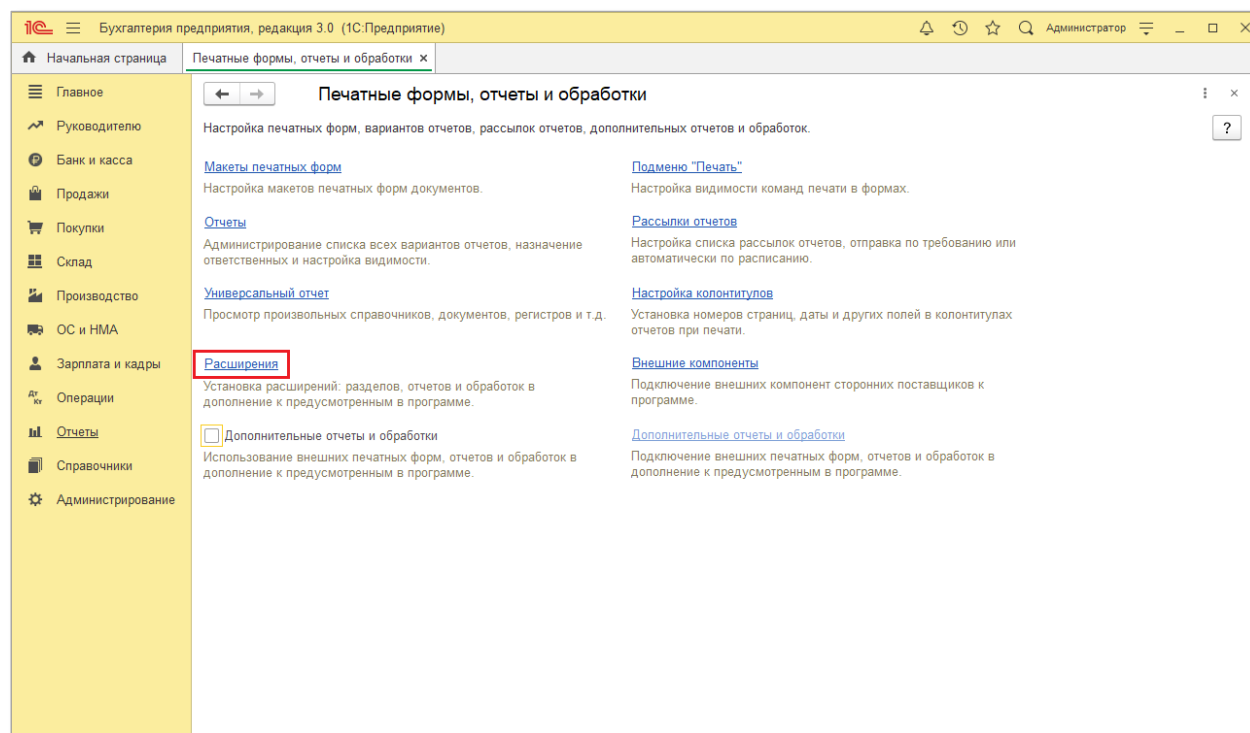
ВНИМАНИЕ! Перед началом установки необходимо выполнить резервное копирование информационной базы!

Порядок установки:

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



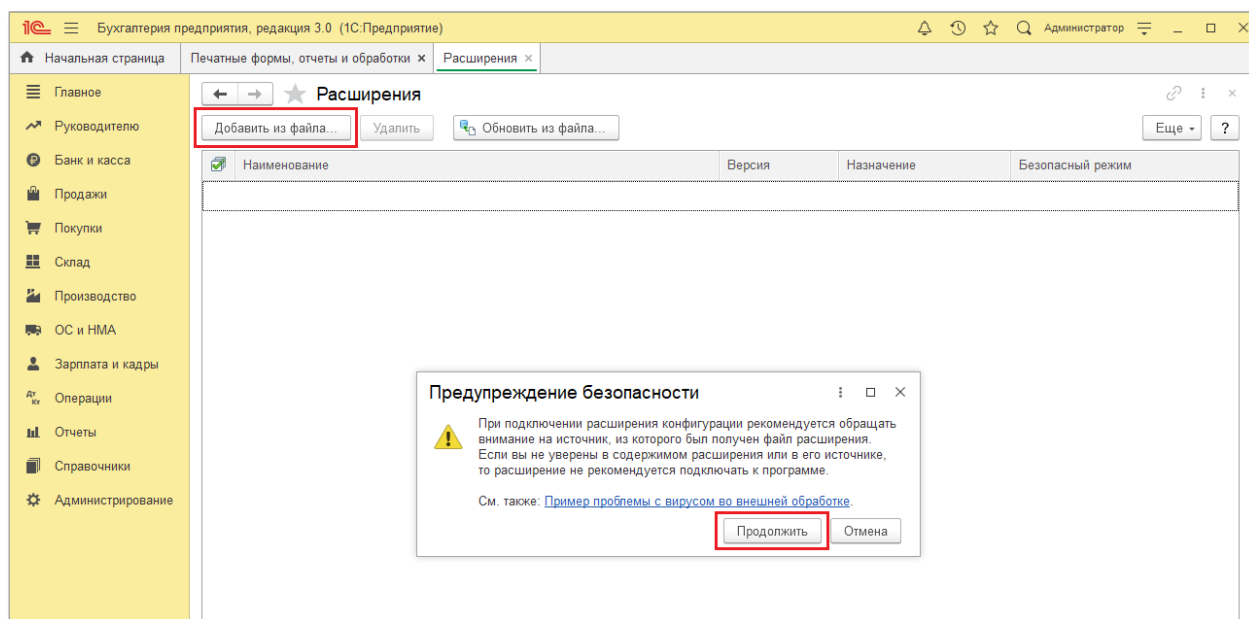
2. Выбрать пункт «Расширения»:



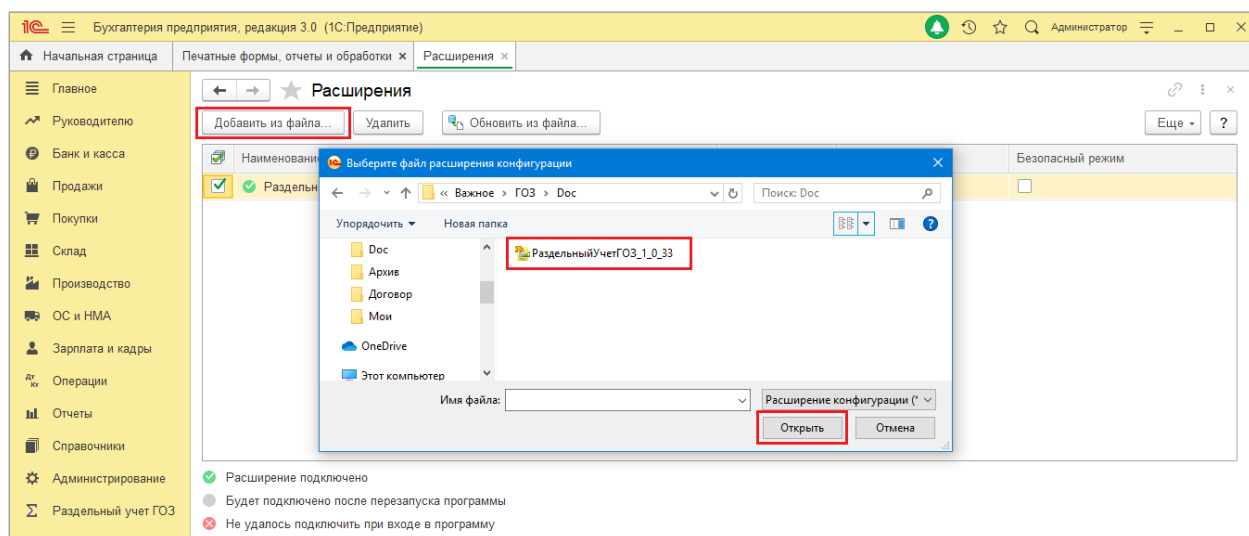
3. Нажать кнопку «Добавить из файла» → В окне «Предупреждение безопасности» нажать кнопку «Продолжить»:



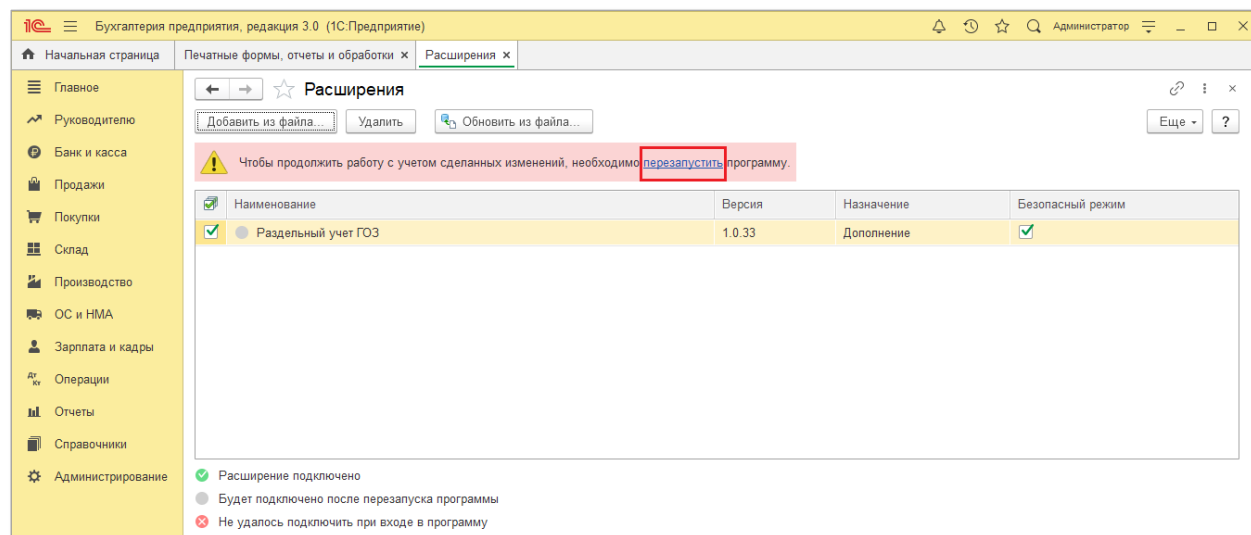
Рекомендуется обращать внимание на источник, из которого получен файл расширения. Если с источником нет договоренности о разработке дополнительных модулей, или есть сомнения в содержимом файла, то его не



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

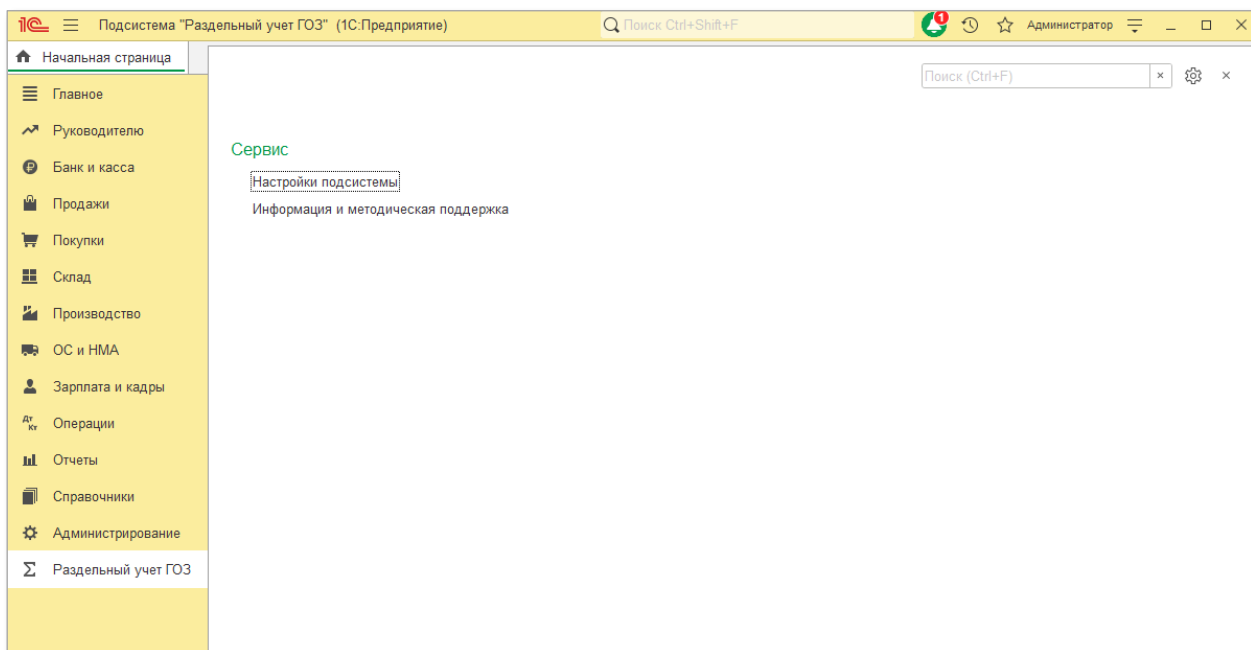


5. После установки подсистемы необходимо снять флаг «**Безопасный режим**» и перезапустить программу:



2.1.3. Активация подсистемы и подписки на обновления

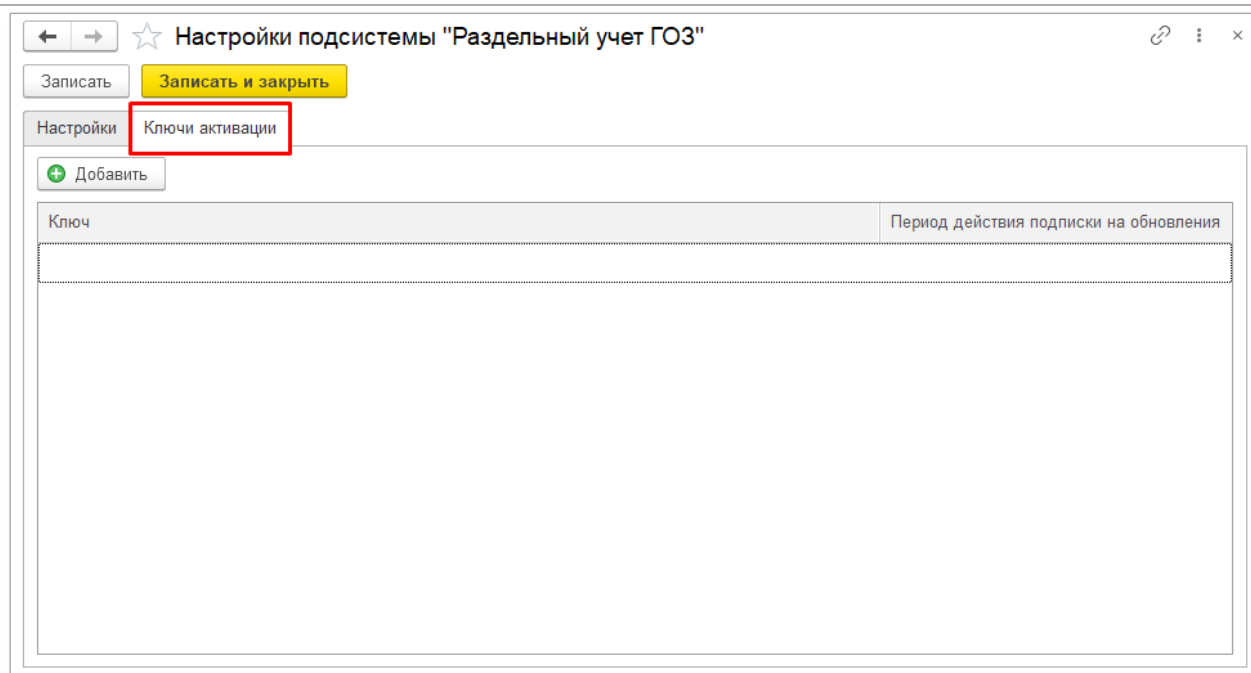
После установки, главный экран подсистемы выглядит следующим образом:



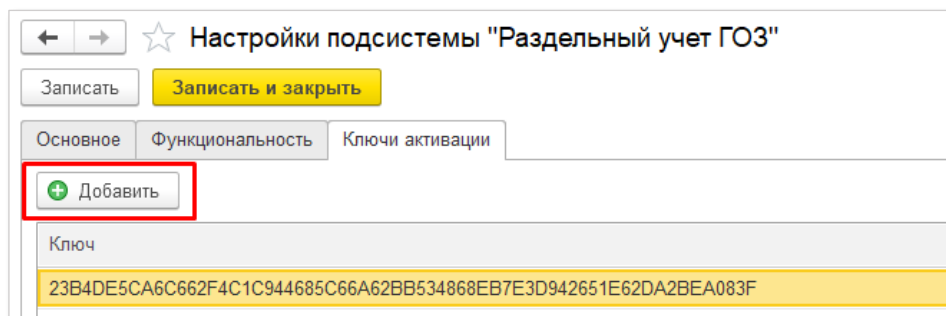
Перед началом работы необходимо выполнить активацию подсистемы.

Порядок активации:

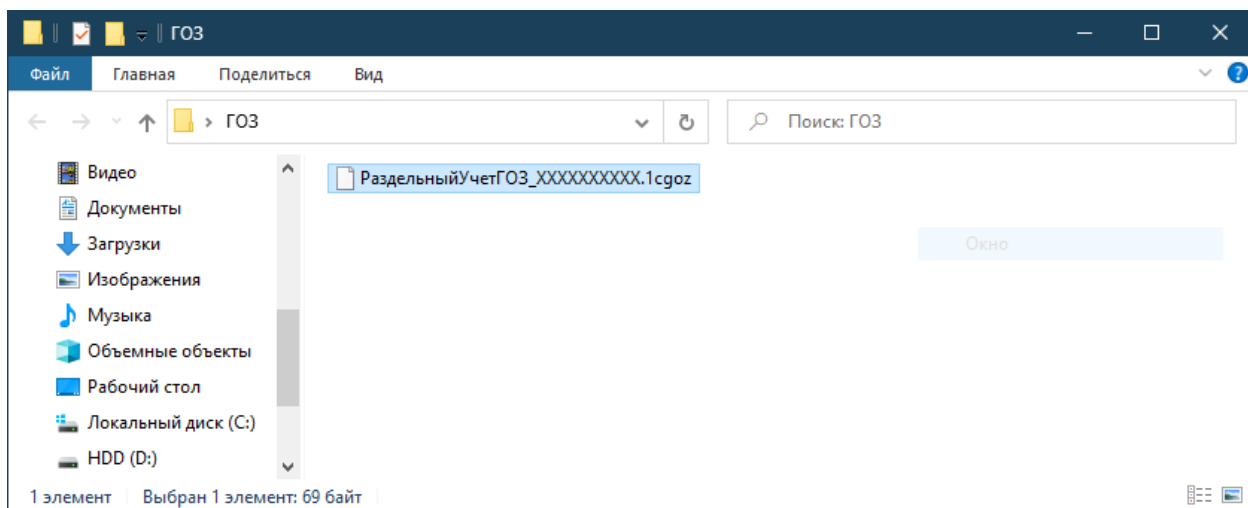
1. Перейти «Раздельный учет ГОЗ» → «Сервис» → «Настройки подсистемы». Открыть вкладку «Ключи активации»:



2. Нажать кнопку «Добавить»:

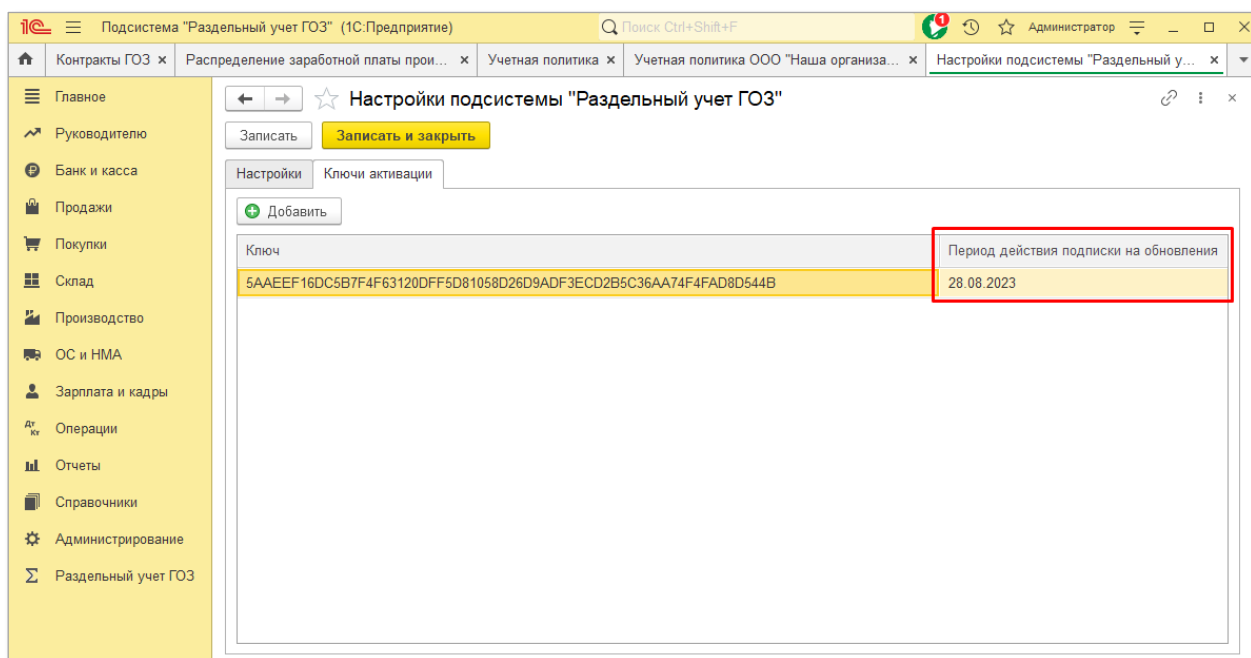


3. Выбрать файл программной лицензии (расширение *.1cgoz):

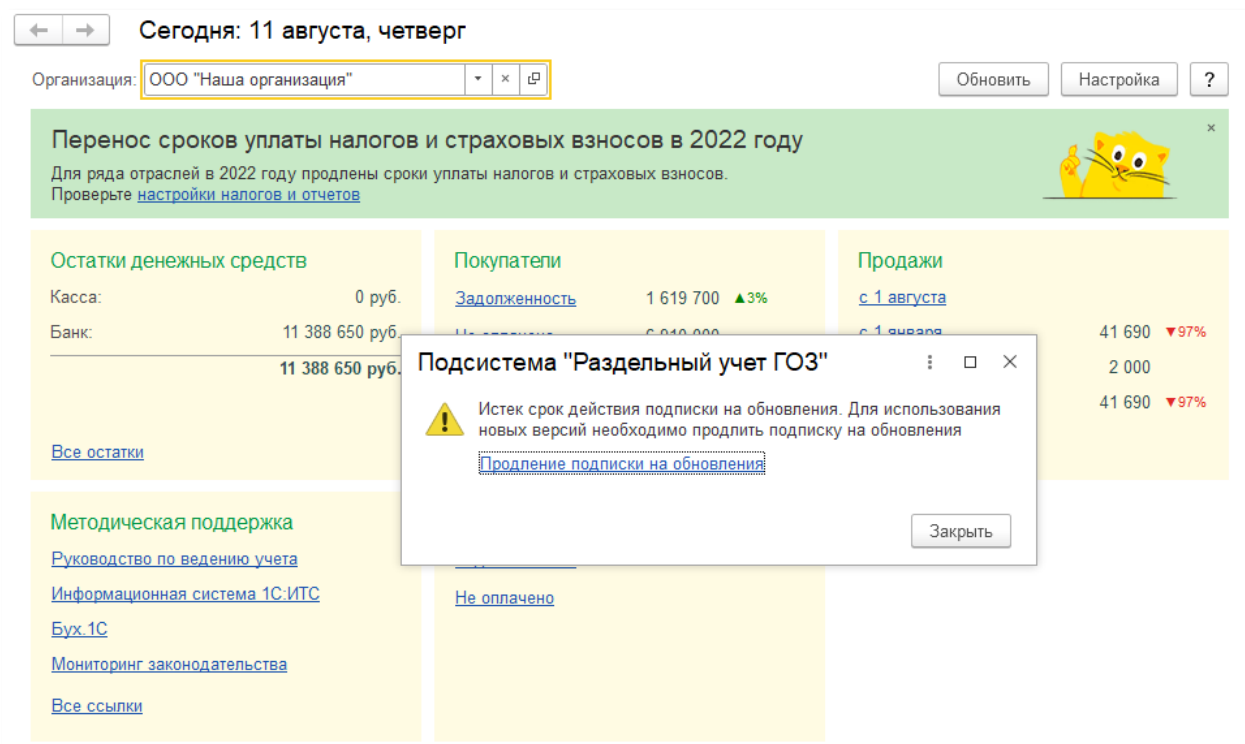


В результате выполненных действий программная лицензия активирована, подсистема готова к работе.

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.



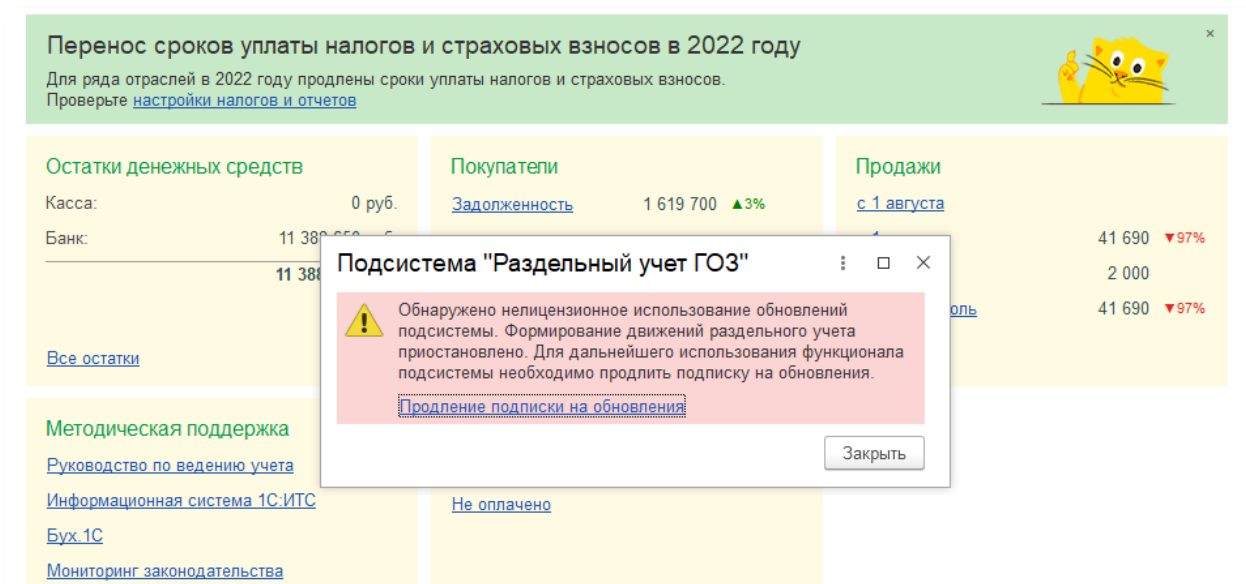
В данном случае пользователь получает уведомление об окончании срока действия подписки на обновления:



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!

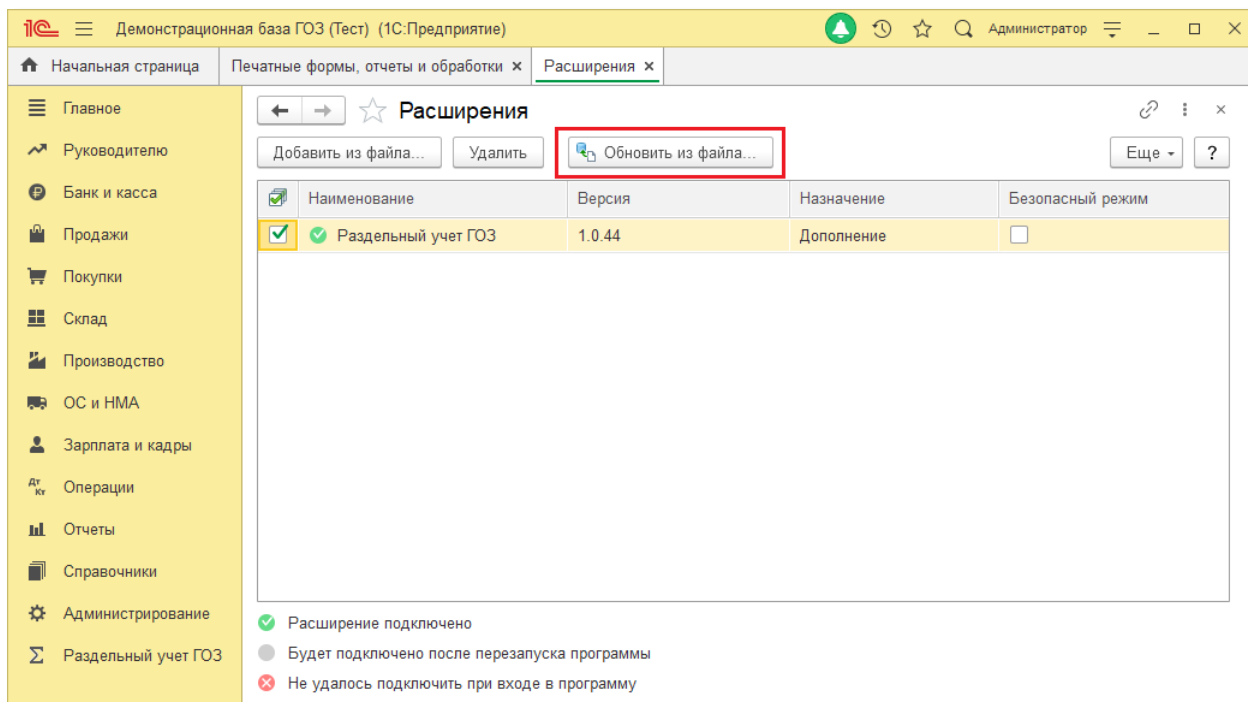


ВНИМАНИЕ! Перед началом обновления необходимо убедиться, что по всем организациям в информационной базе, использующим подсистему «Раздельный учет ГОЗ», оформлена действующая подписка на обновления.

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»**!*

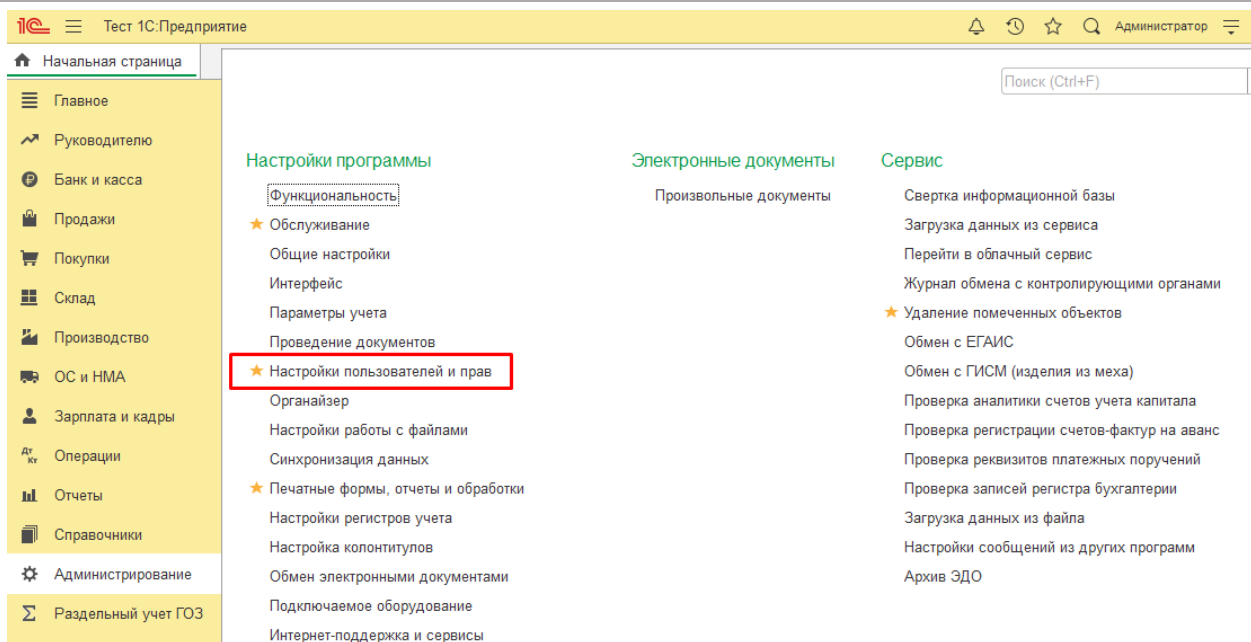
4. Выбрать файл расширения (формат файла *.cfe) → нажать кнопку **«Открыть»**
5. Для продолжения работы необходимо перезагрузить программу

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

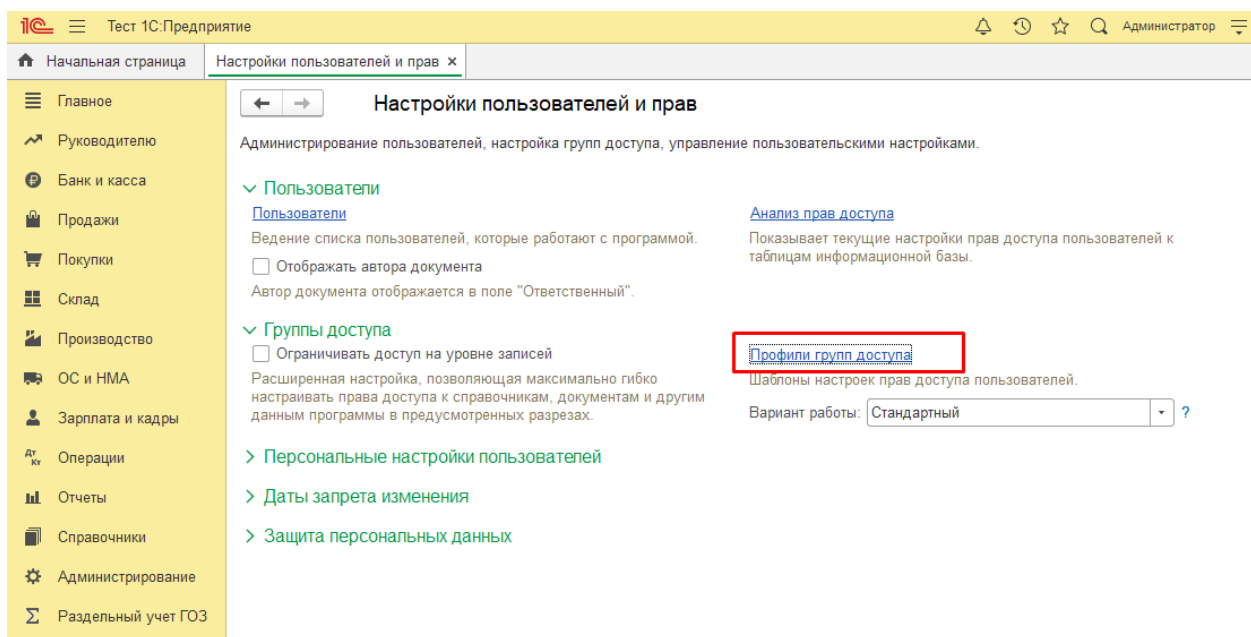
2.1.5. Настройка прав для доступа к подсистеме

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

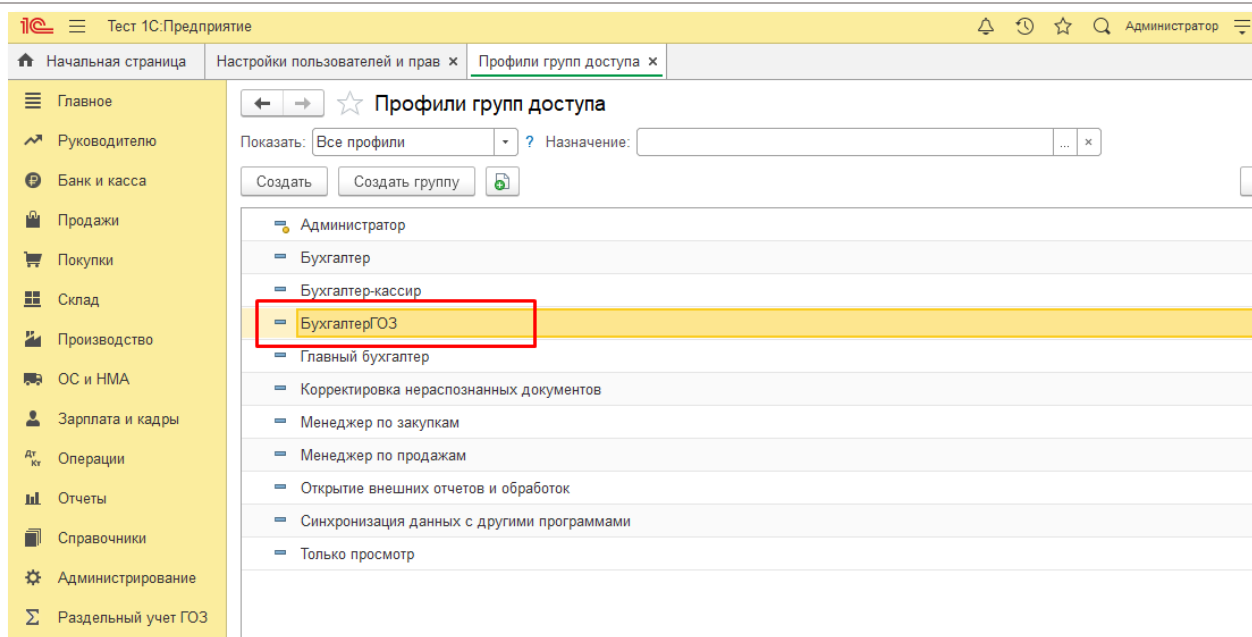
1. Перейти в раздел **«Администрирование»** → **«Настройки пользователей и прав»**:



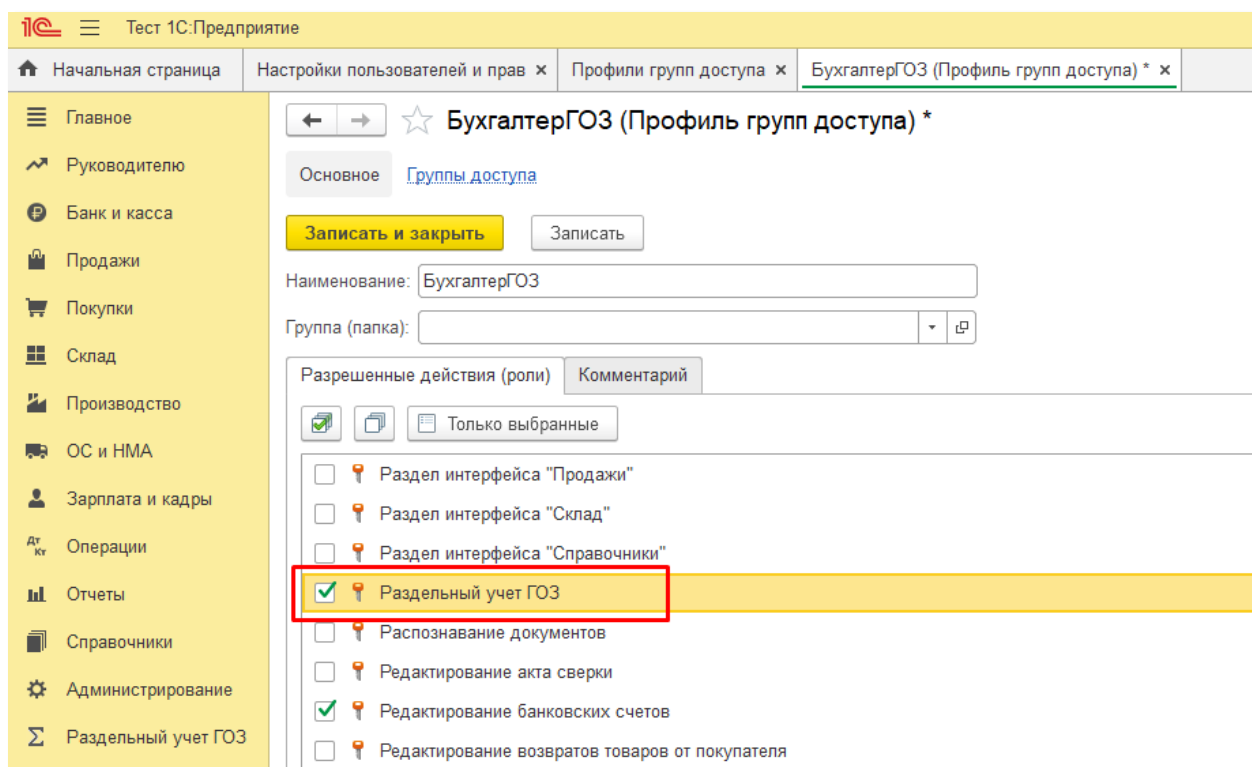
2. Открыть «Профили групп доступа»:



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.

Регламентные и фоновые задания		
Регламентные задания (81) Фоновые задания		
Настроить расписание... Выполнить сейчас Обновить Поиск (Ctrl+F) Еще ?		
Наименование	Состояние	Дата окончания
✓ (ru) Формирование движений раздельного учета	Задание выполнено	10.10.2023 9:08:27
1С:Номенклатура. Обновление номенклатуры и видов номенклатуры	<не определено>	<не определено>
Все обновления новостей	<не определено>	<не определено>
Добавить обновить рекламу	<не определено>	<не определено>
Загрузка курсов валют	<не определено>	<не определено>
Заполнение контрагентов на мониторинге СПАРК Риски	<не определено>	<не определено>
Заполнение параметров работы расширений	Задание выполнено	10.10.2023 9:08:26
Запрос лицензий уникальных услуг	<не определено>	<не определено>
Запуск обработки заданий	<не определено>	<не определено>

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.

Регламентные и фоновые задания		
Регламентные задания (81) Фоновые задания		
Настроить расписание... Выполнить сейчас Обновить Поиск (Ctrl+F) Еще ?		
✓ (ru) Формирование движений раздельного учета	Задание выполнено	27.10.2023 11:19:57
1С:Номенклатура. Обновление номенклатуры и видов номенклатуры	<не определено>	<не определено>
Все обновления новостей	<не определено>	<не определено>
Добавить обновить рекламу	<не определено>	<не определено>
Загрузка курсов валют	<не определено>	<не определено>
Заполнение контрагентов на мониторинге СПАРК Риски	<не определено>	<не определено>
Заполнение параметров работы расширений	<не определено>	<не определено>
Запрос лицензий уникальных услуг	<не определено>	<не определено>
Запуск обработки заданий	<не определено>	<не определено>
Измещение текста файлов	<не определено>	<не определено>
Исправление устаревших	<не определено>	<не определено>
Контроль удаления помещенных документов	<не определено>	<не определено>
Мониторинг ЦКК	<не определено>	<не определено>
Обмен с сервисом расширений	<не определено>	<не определено>
Обновление агрегатов	<не определено>	<не определено>
Обновление внешних кодов	<не определено>	<не определено>
Обновление данных онлайн	<не определено>	<не определено>
Обновление задач бухгалтерии	<не определено>	<не определено>
Обновление индексов ПП	<не определено>	<не определено>
Обновление индексов СБ	<не определено>	<не определено>
Обновление информации	<не определено>	<не определено>
Обновление информации	<не определено>	<не определено>
Обновление классификаторов	<не определено>	<не определено>
Обновление классификаторов МЧД	<не определено>	<не определено>
Обновление настроек участников СБП	<не определено>	<не определено>
Обновление областей данных	<не определено>	<не определено>
Обновление проверок контролирующими органами	<не определено>	<не определено>

Записать и закрыть

Записать

?

✓ Включено

Расписание

При ошибках повторять: 3 раз через: 10 секунд

Предопределенное: Да

Идентификатор: 26a00ce6-bfb-4265-8ae4-a9aca7761902

Ключ:

Имя пользователя: ru_ВыполнитьОтложенныеДействия

Имя: ru_ВыполнитьОтложенныеДействия

Синоним: (ru) Формирование движений раздельного учета

Имя метода: ru_Закрытый Документ

Сообщение:

Расписание

Общие

Дневное

Недельное

Месячное

Время начала: 00:00

Повторять через: 5 (сек.)

Время окончания: 23:59

Повторять с паузой: 0 (сек.)

Завершать после: 23:59

Завершать через: 0 (сек.)

Детальное расписание дня:

Добавить

Удалить

Еще -

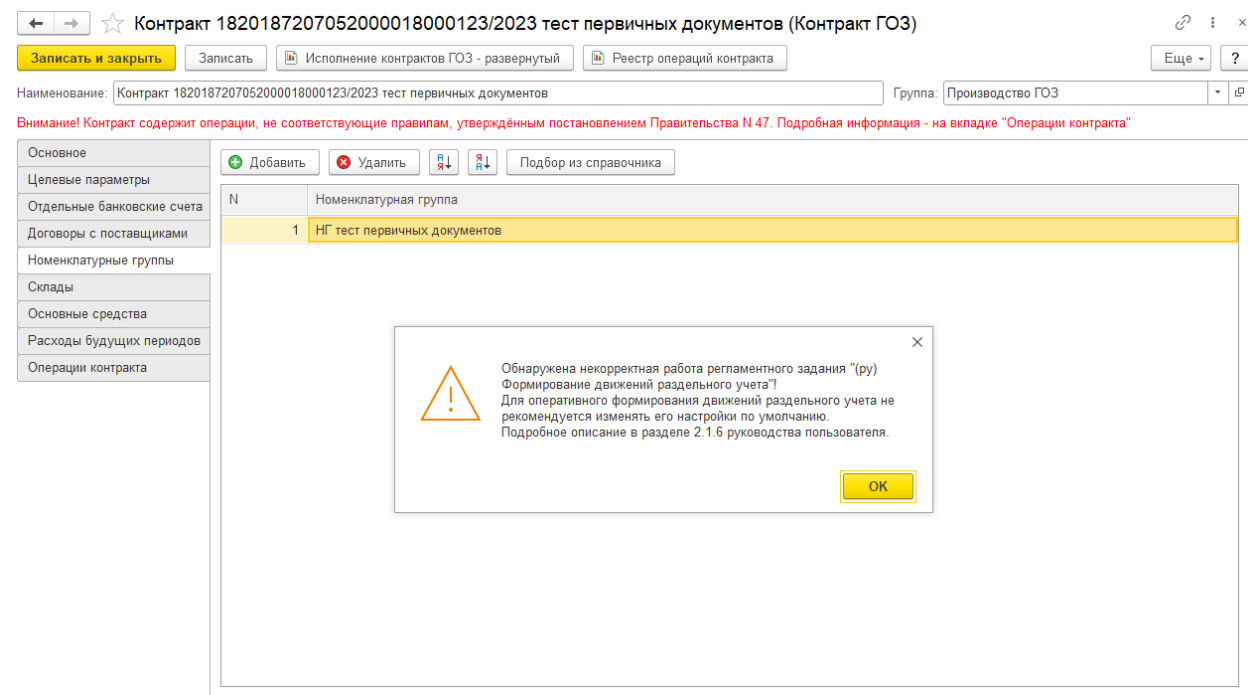
каждый день; каждые 5 секунд

OK

Отмена

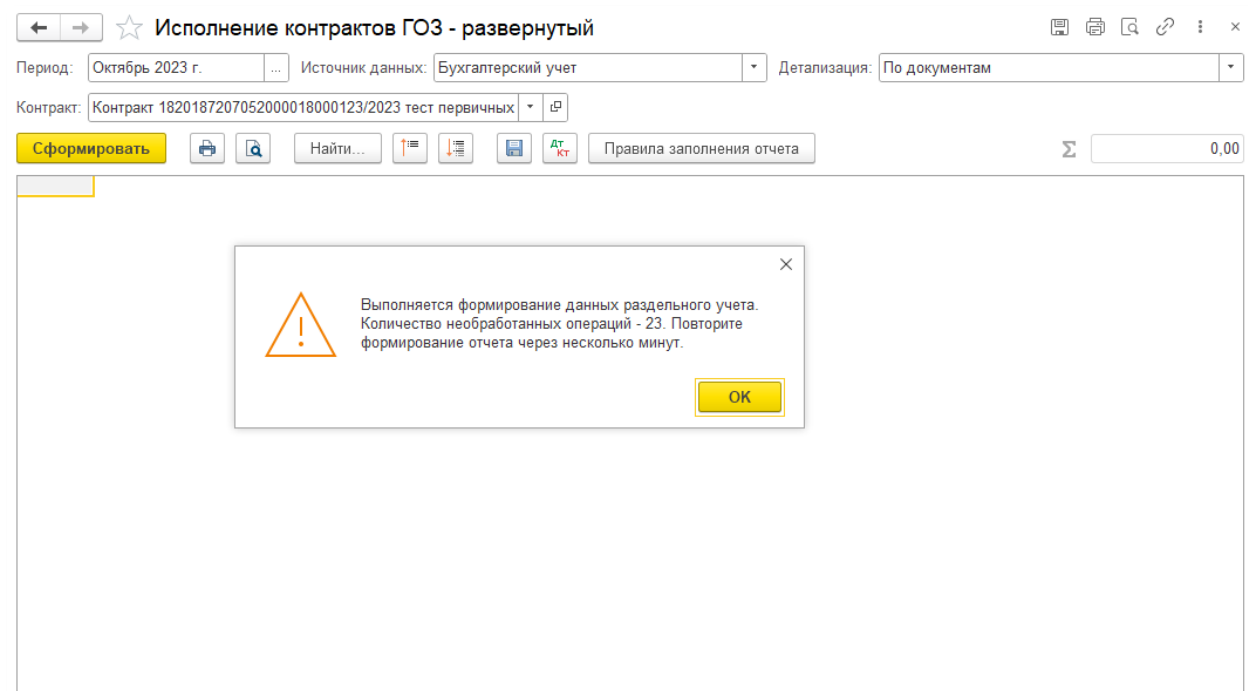
?

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
T ₀ 44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	Статьи затрат	Номенклатурные группы	
T ₀ 90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	Номенклатурные группы (об)		
T ₀ 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.

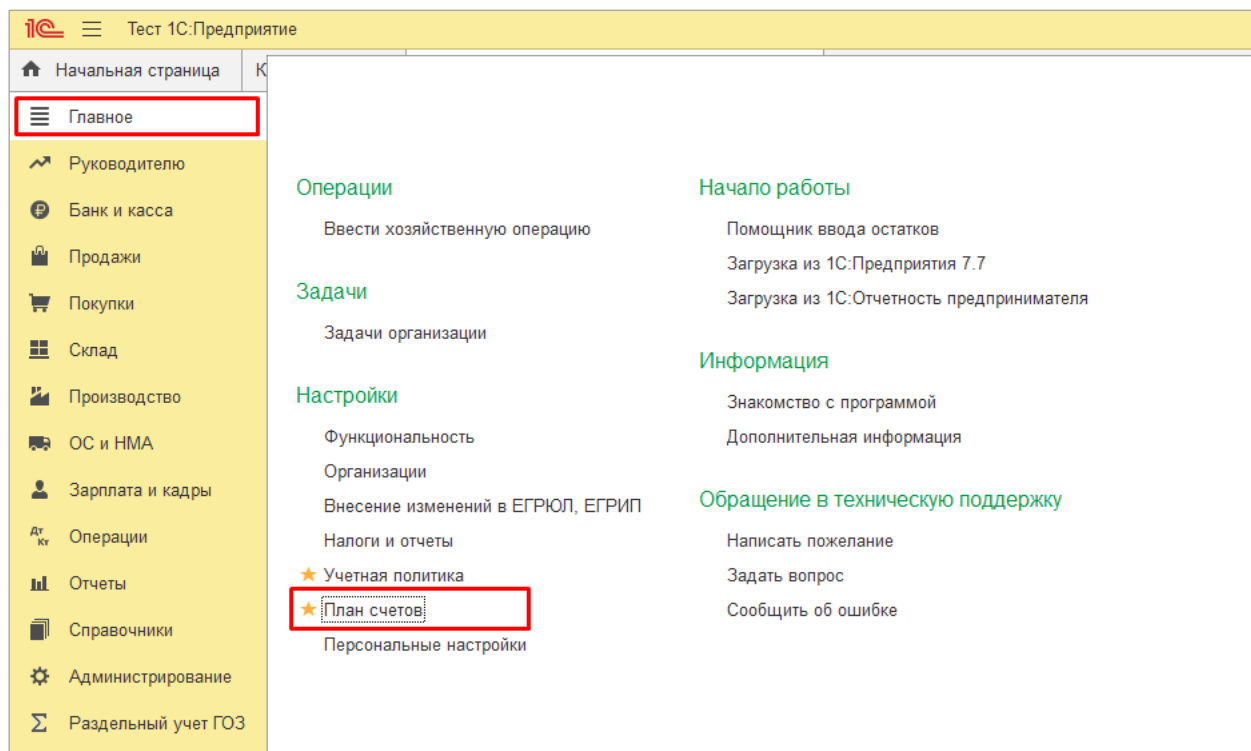
На счетах **90.07** и **90.08** субконто «**Номенклатурные группы**» добавляется для целей учета результата распределения косвенных расходов в разрезе номенклатурных групп контрактов.

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

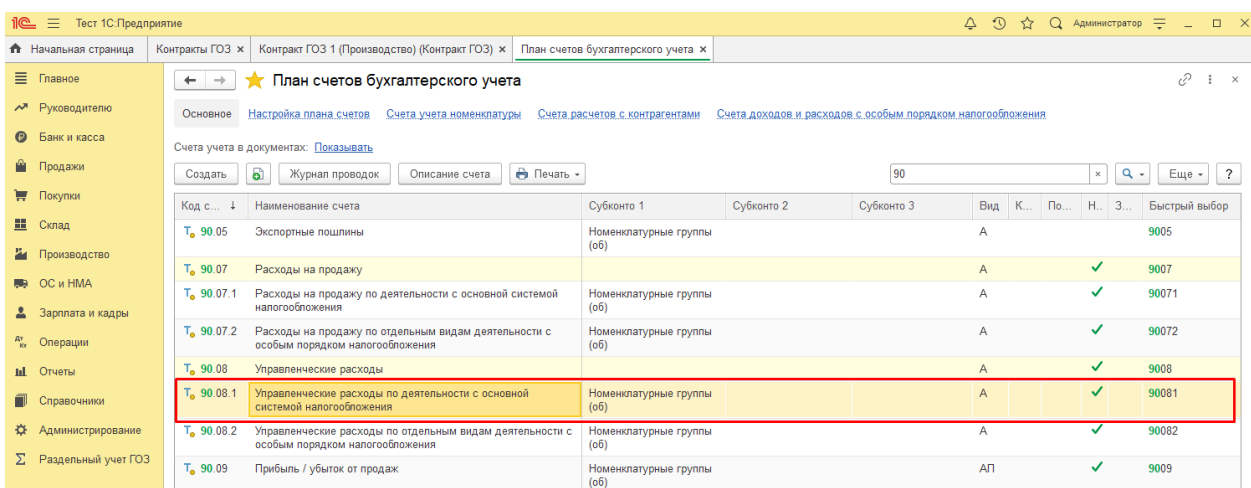
- **90.02**
- **90.02.1**
- **90.02.2**
- **90.07**
- **90.07.1**
- **90.08**
- **90.08.1**

Для настройки субконто на счетах учета необходимо:

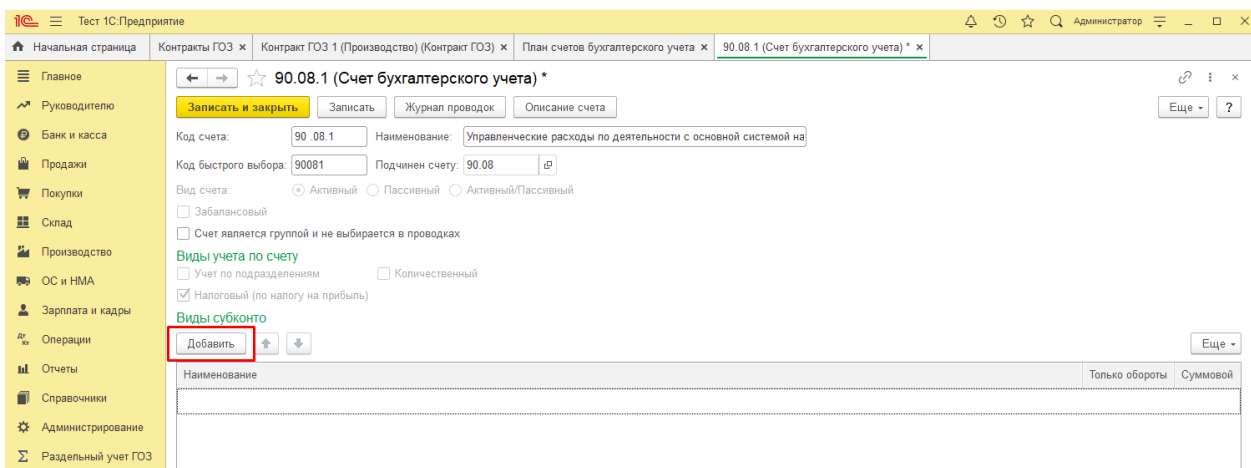
1. Перейти «Главное» → «План счетов»:



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»:

Скриншот интерфейса 1С, отображающий настройки для счета 90.08.1 (Счет бухгалтерского учета). В таблице «Виды субконто» выбрано субконто «Номенклатурные группы». Для этого субконто установлены флаги «Только обороты» и «Суммовой».

Наименование	Только обороты	Суммовой
Номенклатурные группы	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

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

Скриншот интерфейса 1С, отображающий настройки для счета 44.01 (Счет бухгалтерского учета). В таблице «Виды субконто» выбрано субконто «Номенклатурные группы». Для этого субконто установлен флаг «Суммовой», а флаг «Только обороты» не установлен.

Наименование	Только обороты	Суммовой
Статьи затрат	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Номенклатурные группы	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

6. Нажать кнопку «Записать и закрыть»:

Тест 1С.Предприятие

Начальная страница | Контракты ГОЗ | Контракт ГОЗ 1 (Производство) (Контракт ГОЗ) | План счетов бухгалтерского учета | 90.08.1 (Счет бухгалтерского учета) *

Главное | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование | Раздельный учет ГОЗ

90.08.1 (Счет бухгалтерского учета) *

Записать и закрыть | Записать | Журнал проводок | Описание счета

Код счета: 90.08.1 | Наименование: Управленческие расходы по деятельности с основной системой на

Код быстрого выбора: 90081 | Подчинен счету: 90.08

Вид счета: ☒ Активный ☐ Пассивный ☐ Активный/Пассивный

☐ Забалансовый

☐ Счет является группой и не выбирается в проводках

Виды учета по счету

☐ Учет по подразделениям ☐ Количественный

☒ Налоговый (по налогу на прибыль)

Виды субконто

Добавить

Наименование	Только обороты	Суммовой
Номенклатурные группы	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

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**»:

Подсистема "Раздельный учет ГОЗ" Основная (1С.Предприятие)

Начальная страница | План счетов бухгалтерского учета | 90.02.1 (Счет бухгалтерского учета) *

Записать и закрыть | Записать | Журнал проводок | Описание счета

Код счета: 90.02.1 | Наименование: Себестоимость продаж по деятельности с основной системой на

Код быстрого выбора: 90021 | Подчинен счету: 90.02

Вид счета: ☒ Активный ☐ Пассивный ☐ Активный/Пассивный

☐ Забалансовый

☐ Счет является группой и не выбирается в проводках

Виды учета по счету

☐ Учет по подразделениям ☐ Валютный

☒ Налоговый (по налогу на прибыль) ☐ Количественный

Виды субконто

Добавить

Наименование	Только обороты	Суммовой
Номенклатурные группы	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Статьи затрат	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Включение функциональности «**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!

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. 5);

Рис. 5 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. 6);

Рис. 6 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. 7);

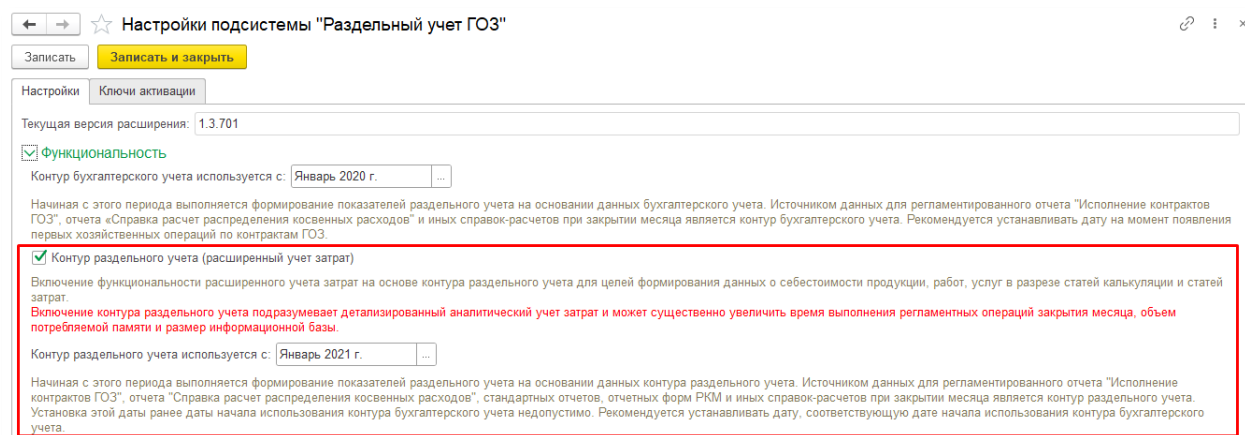


Рис. 7 Включение расширенного учета затрат

- Перейти «**Операции**» → «**Регламентные операции**» (Рис. 8);

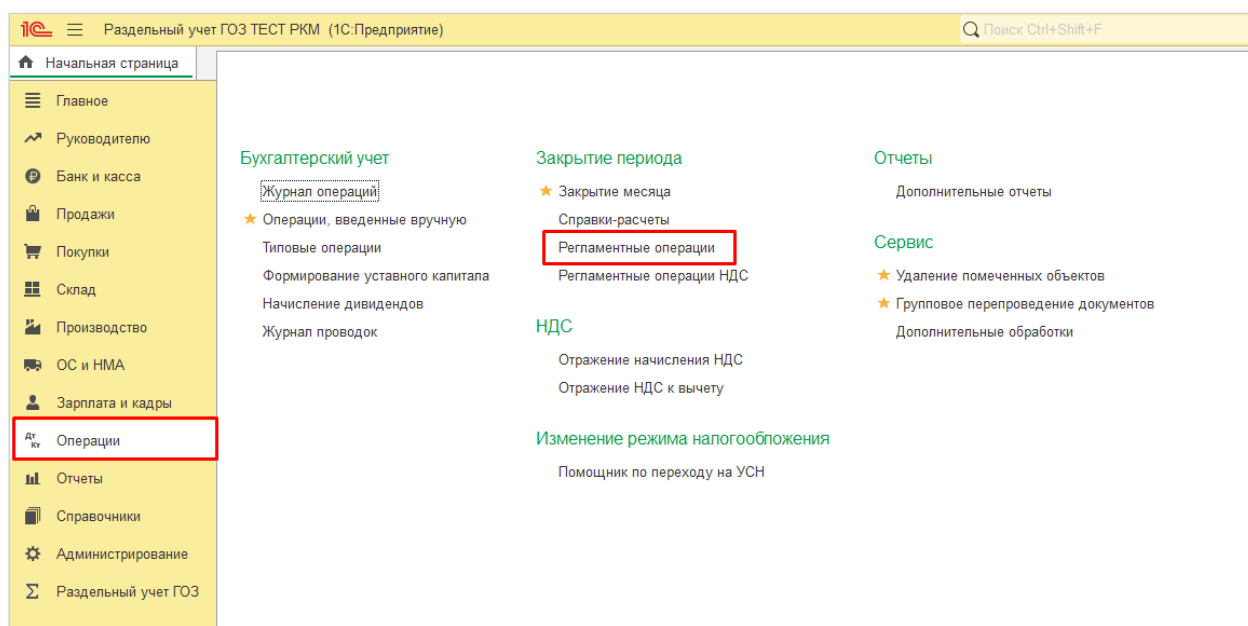


Рис. 8 Регламентные операции

- Отменить, а затем выполнить регламентные операции «**Закрытие месяца**» за все месяцы, начиная с даты начала использования расширенного учета затрат (Рис. 9).

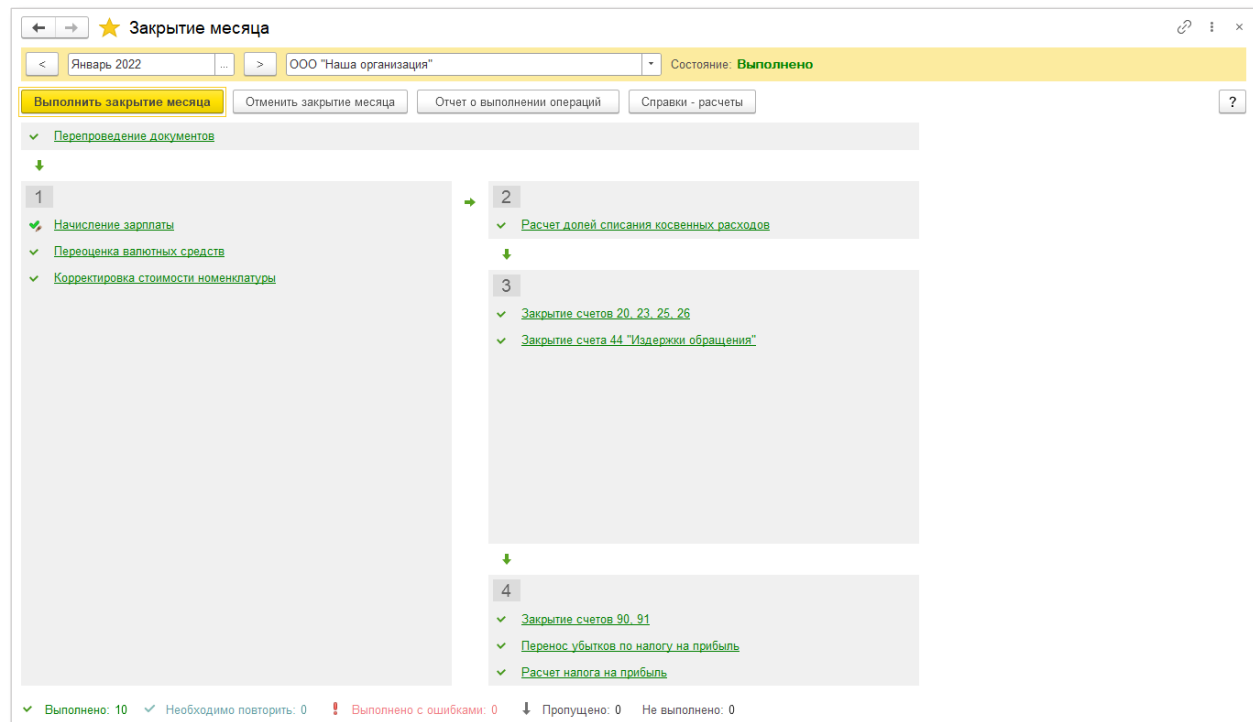


Рис. 9 Регламентная операция «Закрытие месяца»

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. 10)

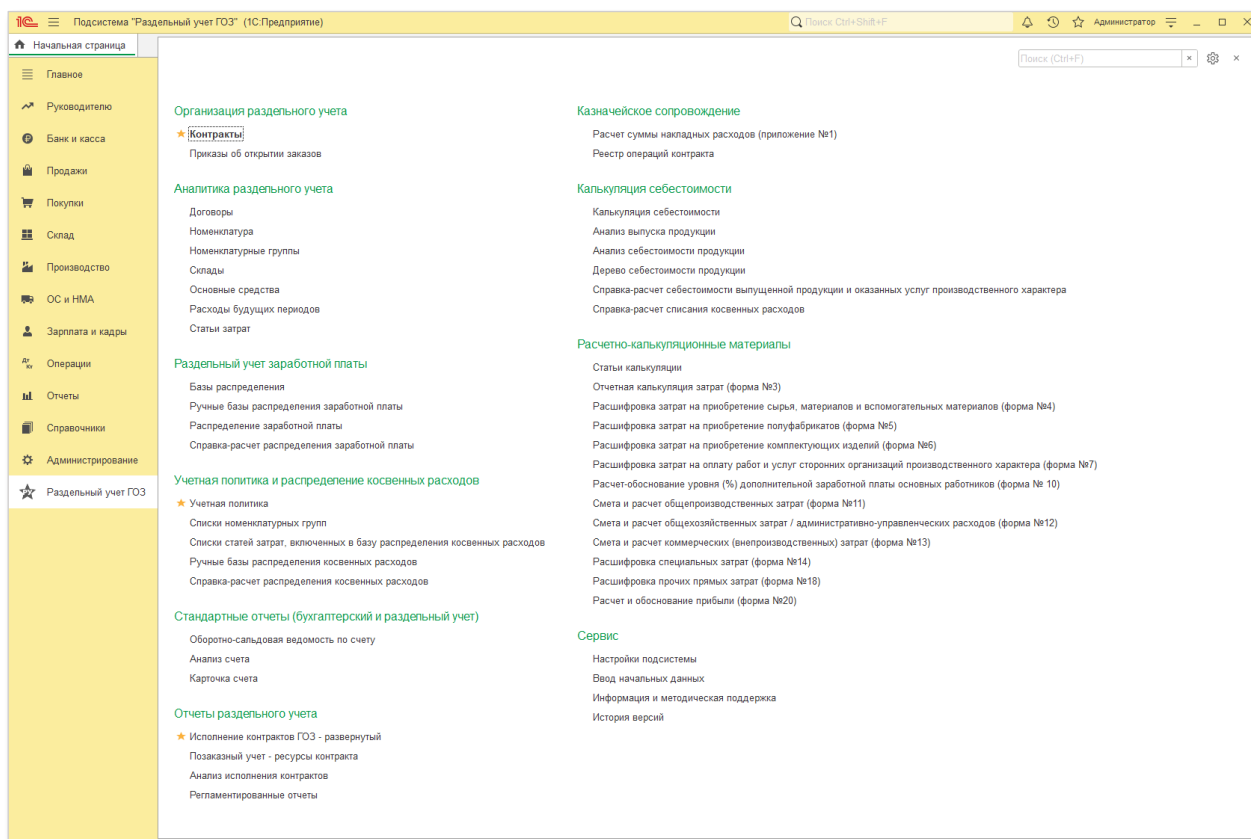


Рис. 10 Подсистема «Раздельный учет ГОЗ»

Все функции подсистемы сгруппированы по назначению:

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

2.2.1. Контракты ГОЗ

Объектом раздельного учета в подсистеме является контракт ГОЗ (часть 2, пункт 16, ст. 8 Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»).

Справочник «**Контракты ГОЗ**» содержит перечень контрактов с нашей организацией в качестве исполнителя (Рис. 11).

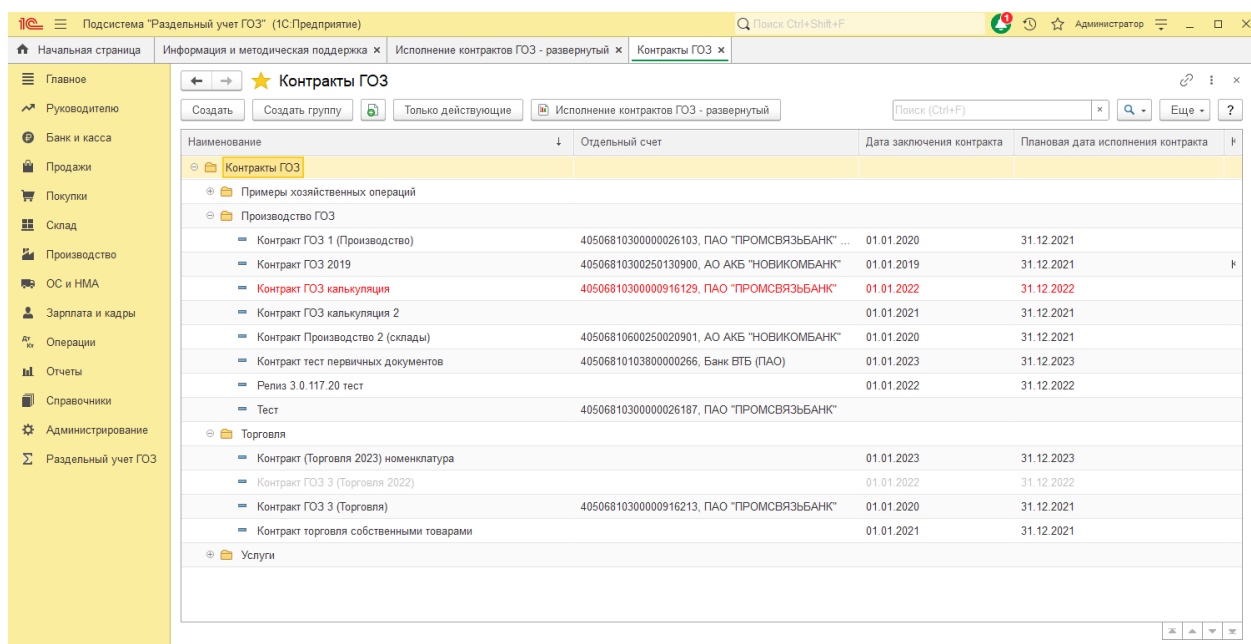


Рис. 11 Справочник «Контракты ГОЗ»

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. 12).

Подсистема "Раздельный учет ГОЗ" (1С:Предприятие)

Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 (Контракт ГОЗ) * x

Наименование: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023

Группа:

Основное

Целевые параметры

Кассовый план

Уровень рентабельности

Отдельные банковские счета

Договоры с поставщиками

Номенклатурные группы

Склады

Основные средства

Расходы будущих периодов

Операции контракта

Вид контракта: ГОЗ

Исполнитель: ООО "Наша организация"

Заказчик / договоры:

Добавить Удалить

N	Контрагент	Договор
1	ООО "Заказчик ГОЗ"	1820187207052000018000123/2023 от 01.01.2023

ИГК (государственный контракт): 1820187207052000018000123

Номер контракта: 1820187207052000018000123/2023

Дата заключения контракта: 01.12.2022

Плановая дата исполнения контракта: 31.12.2023

Способ обособления мат. запасов: По складам

Включать в регламентированную отчетность: ☒

Контракт закрыт: ☒

Приказ об открытии заказа: № 123 от 01.12.2022

Комментарий:

Рис. 12 Установка признака закрытого 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. 13).

Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 (Контракт ГОЗ) *

Записать и закрыть Записать Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый Реестр операций контракта

Еще ?

Наименование: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 Группа:

Основное

Целевые параметры

Кассовый план

Уровень рентабельности

Отдельные банковские счета

Договоры с поставщиками

Номенклатурные группы

Склады

Основные средства

Расходы будущих периодов

Операции контракта

Некорректные операции: ☐

Дата	Номер	Тип документа	Информация	Сумма	Вид оп...	Коммент...
01.12.2022 12:00:00	0000-000013	Поступление (акт, накладная, У...	ООО "Соисполнитель 1"	1 500,00	Товары	
02.12.2022 12:00:00	0000-000005	Выпуск продукции (Отчет произ...	СКЛАД ТПД 1820187207...			Полуфаб...
03.12.2022 12:00:00	0000-000001	Авансовый отчет	Иванов Иван Иванович	100,00		
05.12.2022 12:00:00	0000-000001	Оприходование товаров	СКЛАД ТПД 1820187207...	300,00		
20.12.2022 12:00:00	0000-000014	Поступление (акт, накладная, У...	ООО "Соисполнитель 1"	1 600,00	Товары	
21.12.2022 12:00:00	0000-000006	Выпуск продукции (Отчет произ...	СКЛАД ТПД 1820187207...			Полуфаб...
25.12.2022 12:00:00	0000-000007	Выпуск продукции (Отчет произ...	СКЛАД ТПД 1820187207...			

Все проводки Некорректные проводки Проводки контракта Поиск (Ctrl+F)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
02.12.2022	21	20.01	
1	Полуфабрикат ТПД	НГ Контракт ТПД 1820187207052000018000123/20...	Выпуск полуфабрикатов
	СКЛАД ТПД 1820187207052000018000123/2023	<...>	
	Выпуск продукции (Отчет производства) 0000-000...	<...>	
02.12.2022	20.01	10.01	83,33
2	НГ Контракт ТПД 1820187207052000018000123/20...	Материал 1 ТПД	Отпуск материалов в производство
	Сырье и материалы	СКЛАД ТПД 1820187207052000018000...	
	Полуфабрикат ТПД	Поступление (акт, накладная, УПД) 0...	

Рис. 13 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

Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 (Контракт ГОЗ) *

Наименование: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 Группа:

Основное Вид контракта: ГОЗ

Целевые параметры Кассовый план Исполнитель: ООО "Наша организация"

Уровень рентабельности Заказчик / договоры: + Добавить - Удалить

N	Контрагент	Договор
1	ООО "Заказчик ГОЗ"	1820187207052000018000123/2023 от 01.01.2023

Операции контракта ИГК (государственный контракт): 1820187207052000018000123

Номер контракта: 1820187207052000018000123/2023

Дата заключения контракта: 01.12.2022

Плановая дата исполнения контракта: 31.12.2023

Способ обособления мат. запасов: По складам

Включать в регламентированную отчетность: ☒

Контракт закрыт: ☒

Приказ об открытии заказа: № 123 от 01.12.2022

Комментарий:

Рис. 14 Вкладка «Основное» карточки контракта ГОЗ

Вкладка «**Основное**» (Рис. 14) содержит следующий перечень реквизитов:

- **Наименование** – наименование контракта ГОЗ;
- **Группа** – возможность группировки контрактов ГОЗ по произвольному признаку.
- **Вид контракта** – указание вида контракта. Контракты разделяются на следующие виды:
 - ГОЗ;
 - Казначейское сопровождение;
 - Прочий.

Разделение контрактов по видам позволяет использовать возможности подсистемы для управленческого (позаказного) учета собственных контрактов организации, настраивать распределение косвенных расходов по видам контрактов и формировать управленческую отчетность по исполнению контрактов;

- **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. 15)

Способ обособления мат. запасов: По номенклатуре

Включать в регламентированную отчетность: По номенклатуре

По складам

Рис. 15 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 потребуются 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 завершённый;
- **Приказ об открытии заказа** – формирование приказа об открытии заказа по ГОЗ (Рис. 16);

← → ☆ Приказ об открытии заказа 000000001 от 01.12.2022 0:00:00

Записать и закрыть Записать Приказ об открытии заказа

Еще ▾

Номер приказа: 123 Дата: 01.12.2022 0:00:00

Организация: ООО "Наша организация" ⚙

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 ⚙

Добавить ⬆ ⬇ ⬆

Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

N	Роль исполнителя	Физическое лицо	Должность
1	Руководитель проекта	Семенов Семен Семенович	Заместитель директора
2	Главный инженер проекта	Иванов Иван Иванович	Инженер

Руководитель: Петров Петр Петрович ⚙ Главный бухгалтер: Петров Петр Петрович ⚙

Должность руководителя: Директор ⚙ Должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер ⚙

Комментарий: Ответственный: Администратор ⚙

Рис. 16 Приказ об открытии заказа

В приказе возможно создавать произвольные роли сотрудников, которые будут отражены в печатной форме приказа (Рис. 17). Такой формат является универсальным и позволяет создавать приказы для контрактов по различным видам деятельности, с учетом отраслевой особенности и организационной структуры предприятия;

← → Приказ об открытии заказа 000000001 от 01.12.2022 0:00:00

Печать Копий: 1 0 Σ

Общество с ограниченной ответственностью "Наша организация"

П Р И К А З № 123 от "01" декабря 2022 г.
об открытии заказа

В соответствии с заключенным контрактом № 1820187207052000018000123/2023 от "01" декабря 2022 г.

ПРИКАЗЫВАЮ:

- Заказ по контракту № 1820187207052000018000123/2023 считать открытым.
- Установить сроки исполнения заказа по контракту № 1820187207052000018000123/2023 с "01" декабря 2022 г. по "31" декабря 2023 г.
- Назначить ответственных исполнителей по Заказу ГОЗ № 1820187207052000018000123/2023:

Исполнители	Должность	ФИО
Руководитель проекта	Заместитель директора	С. С. Семенов
Главный инженер проекта	Инженер	И. И. Иванов

- Главному бухгалтеру П. П. Петрову обеспечить ведение раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по заказу № 1820187207052000018000123/2023
- Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор
ООО "Наша организация" П. П. Петров

С приказом ознакомлены:

_____ С. С. Семенов

_____ И. И. Иванов

Рис. 17 Печатная форма приказа об открытии заказа

- **Комментарий** – произвольный комментарий к контракту.

• ЦЕЛЕВЫЕ ПАРАМЕТРЫ

Вкладка «**Целевые параметры**» (Рис. 18) содержит перечень документов регистрации целевых показателей (смета) 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**».

Дата	Документ
01.12.2022 0:00:00	Регистрация целевых параметров контракта 000000015 от 01.12.2022 0:00:00
01.12.2022 12:00:00	Регистрация целевых параметров контракта 000000001 от 01.12.2022 12:00:00
15.01.2023 12:00:00	Регистрация целевых параметров контракта 000000002 от 15.01.2023 12:00:00
20.01.2023 12:00:00	Регистрация целевых параметров контракта 000000023 от 20.01.2023 12:00:00

N	Целевой параметр	Сумма
1	Объем финансирования	500 000,00
2	Прибыль контракта	47 231,79
3	Кредиты банка	
4	Проценты по кредитам банка	
5	Затраты на материалы	10 000,00
6	Затраты на оплату труда	120 000,00
7	Прочие производственные затраты	76 000,00
8	Общепроизводственные затраты	8 767,61
9	Общехозяйственные затраты	33 614,84
10	Административно-управленческие расходы	
11	Коммерческие расходы	7 500,00
12	Списание денежных средств с отдельного счета	47 231,79

Рис. 18 Вкладка «Целевые параметры» карточки контракта ГОЗ

Реализована возможность хранения истории значений целевых параметров контракта. Данная возможность позволяет хранить значения плановых показателей ресурсов контракта, с учетом изменений в период действия контракта. При формировании отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» за различные периоды, учитывается значение целевых параметров на дату их изменения.

В документе «**Регистрация целевых параметров контракта**» указываются значения целевых параметров на дату заключения контракта или на дату их изменения, при заключении дополнительного соглашения к контракту (Рис. 19).

Регистрация целевых параметров контракта 000000023 от 20.01.2023 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести

Номер: 000000023 Дата: 20.01.2023 12:00:00

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023

N	Параметр	Сумма
1	Объем финансирования	500 000,00
2	Прибыль контракта	47 231,79
3	Кредиты банка	
4	Проценты по кредитам банка	
5	Затраты на материалы	10 000,00
6	Затраты на оплату труда	120 000,00
7	Прочие производственные затраты	76 000,00
8	Общепроизводственные затраты	8 767,61
9	Общехозяйственные затраты	33 614,84
10	Административно-управленческие расходы	
11	Коммерческие расходы	7 500,00
12	Списание денежных средств с отдельного счета	47 231,79

Комментарий: Ответственный: Администратор

Рис. 19 Документ «Регистрация целевых параметров контракта»

КАССОВЫЙ ПЛАН



Для использования функционала подготовки кассовых планов необходимо включить данный режим в настройках подсистемы:

☒ 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.

☒ Формирование кассовых планов
Включение механизма формирования и сдачи в МО кассовых планов на весь период исполнения государственного контракта и кассовых планов на очередной квартал

> Общие настройки

> Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

> Обслуживание

Вкладка «Кассовый план» содержит функционал для подготовки и отправки кассовых планов для Министерства обороны.

Реализованы следующие виды документов:

- Кассовый план на весь период исполнения государственного контракта;
- Кассовый план на очередной квартал (сводно);
- Кассовый план на очередной квартал (с детализацией по кооперации).

Рабочая область вкладки разделена на две части. Первая предназначена для подготовки кассового плана на весь период исполнения контракта, вторая, для подготовки и отправки кассовых планов на очередной квартал (Рис. 20).

Рис. 20 Вкладка «Кассовый план» карточки контракта ГОЗ

Для создание кассового плана на весь период исполнения контракта необходимо в первой табличной части нажать кнопку «Создать». Откроется экранная форма документа (Рис. 21).

Рис. 21 Создание кассового плана на весь период исполнения контракта

Контракт заполняется автоматически. Далее необходимо:

- заполнить год начала и год окончания контракта. Если контракт длительность более одного года, показатели финансирования и потребности заполняются на отдельных вкладках, соответствующих каждому году исполнения контракта (Рис. 22);

Показатель	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Итого
Предусмотрено бюджетное финансирование по государственному контракту (руб.)	1 500 000,00	2 500 000,00			4 000 000,00
Размер первоначального авансового платежа (руб.)	700 000,00				700 000,00

Рис. 22 Формирование кассового плана на несколько лет

- заполнить показатели бюджетного финансирования и потребности головного исполнителя по каждому кварталу;
- в группе реквизитов «Подписи» заполнить ответственных лиц по работе с кассовым планом;
- печать кассового плана осуществляется нажатием кнопки «Кассовый план». В результате формируется печатная форма (Рис. 23);

№ п/п	Показатель/Период действия государственного контракта	2022 год исполнения				2023 год исполнения				ИТОГО
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	
1	Предусмотрено бюджетное финансирование по государственному контракту (руб.)				250 000,00	500 000,00	300 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00
2	Размер первоначального авансового платежа (руб.)				150 000,00	300 000,00		500 000,00		950 000,00

Руководитель головного исполнителя П. П. Петров

Рис. 23 Печатная форма кассового плана на весь период исполнения контракта

- по окончании работы с кассовым планом нажать кнопку «Провести и закрыть».

Для создания кассового плана на очередной квартал необходимо во второй табличной части нажать кнопку «Создать». В выпадающем списке выбрать требуемый вариант кассового плана (Рис. 24).

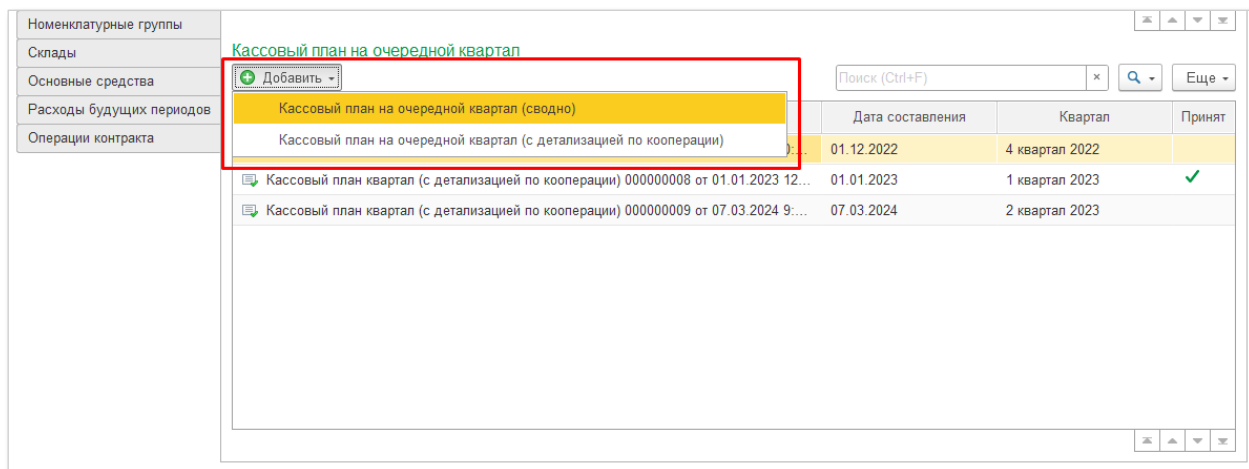


Рис. 24 Создание документа кассовый план

Создание кассового плана с детализацией по кооперации (Рис. 21).

Кассовый план квартал 000000008 от 01.01.2023 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выгрузить | Кассовый план на очередной квартал

Номер: 000000008 | Дата: 01.01.2023 12:00:00 | Принят

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 | Квартал: 1 квартал 2023 | Дата составления: 01.01.2023 | Остаток денежных средств на дату: 01.01.2023

Кассовый план на очередной квартал | Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)

№ п/п	Направление использования аванса	Всего, рублей (нарастающим итогом с начала ...)
1.	Собственные расходы, в том числе:	450 000,00
1.1	зарплата	250 000,00
1.2	налоги	200 000,00
1.3	тарифы	
1.4	прочие расходы	
1.5	согласованный с госзаказчиком размер "запаса", сформированного за счет собственных средств	
1.6	согласованный с госзаказчиком размер прибыли, подлежащий перечислению при частичном исполнении госконтракта	
2.	Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)	
3.	Планируемые расчеты с кооперацией	256 400,00
4.	ИТОГО потребность	706 400,00
5.	Фактический остаток денежных средств на отдельном счете Головного исполнителя на день составления кассового плана на очередной квартал	393 600,00
6.	К поступлению от Заказчика	
7.	Справочно: сумма дохода, полученного от размещения на депозитных счетах и на "неснижаемый" остаток	

Расшифровка расчетов с кооперацией

Потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.): 700 000,00 | из Кассового плана на весь период с начала действия контракта

Заявленная потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.): 706 400,00 | строка 4 текущего Кассового плана

Величина отклонения (+/-) (руб.): -6 400,00

Добавить | Код причины | (9) Прочие причины

Комментарий: | Ответственный: Администратор

Рис. 25 Создание кассового плана на очередной квартал с детализацией по кооперации

Контракт заполняется автоматически. Далее необходимо:

- заполнить поле «**Квартал**». Данное значение определяет период, за который формируется кассовый план.
- заполнить поля «**Дата составления**» и «**Остаток денежных средств на дату**»;
- заполнение табличной части «**Кассовый план на очередной квартал**»:
 - **Собственные затраты (строка 1, п.п. 1.1–1.6)** – заполняется вручную;
 - **Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору) (строка 2)** – ссылка «Расшифровка расчетов с кооперацией» по которой осуществляется переход в табличную часть на вкладке «Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)» (Рис. 26);

№ п/п	Направление использования аванса	Всего, рублей (нарастающим итогом с начала ...)
1.	Собственные расходы, в том числе:	535 000,00
1.1	зарплата	250 000,00
1.2	налоги	200 000,00
1.3	тарифы	5 000,00
1.4	прочие расходы	10 000,00
1.5	согласованный с госзаказчиком размер "запаса", сформированного за счет собственных средств	50 000,00
1.6	согласованный с госзаказчиком размер прибыли, подлежащий перечислению при частичном исполнении госконтракта	20 000,00
2.	Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)	
3.	Планируемые расчеты с кооперацией	256 400,00
4.	ИТОГО потребность	791 400,00
5.	Фактический остаток денежных средств на отдельном счете Головного исполнителя на день составления кассового плана на очередной квартал	393 600,00
6.	К поступлению от Заказчика	
7.	Справочно: сумма дохода, полученного от размещения на депозитных счетах и на "неснижаемый" остаток	

Рис. 26 Расшифровка расчетов с кооперацией

- **Планируемые расчеты с кооперацией (строка 3)** – заполняется автоматически на основании данных по графе 10 «Объем запланированных к выплате денежных средств» таблицы «Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)»;
- **ИТОГО потребность** – сумма строк 1 и 3 табличной части;
- **Фактический остаток денежных средств на счете Головного исполнителя (строка 5)** – сумма остатка денежных средств на отдельном банковском счете контракта. Заполняется автоматически на дату составления кассового плана;
- **К поступлению от Заказчика (строка 6)** – заполняется вручную;
- **Справочно: сумма дохода, полученного от размещения на депозитных счетах и на «неснижаемый» остаток (строка 7)** – заполняется вручную;

- **Потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.)** – заполняется автоматически на основании данных кассового плана на весь период с начала действия контракта;
- **Заявленная потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.)** – заполняется автоматически на основании данных строки 4 табличной части;
- **Величина отклонения** – рассчитывается автоматически;
- В таблице «**Причины отклонения от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта**» необходимо указать причины отклонения (Рис. 27).

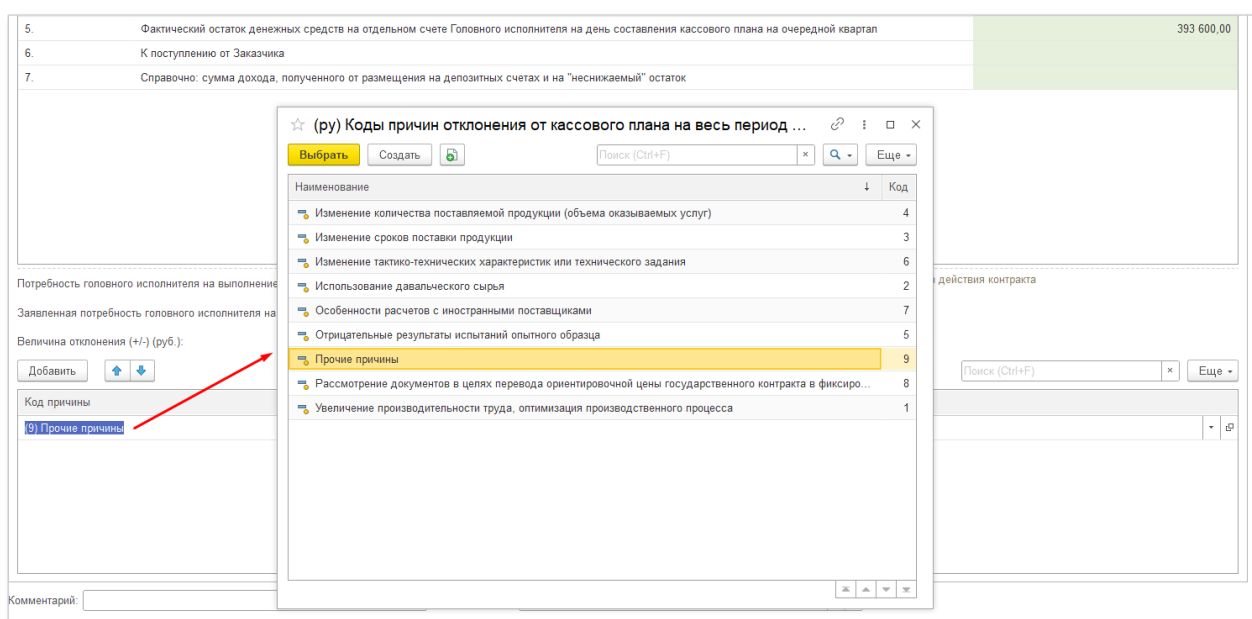


Рис. 27 Причины отклонения от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта

На вкладке «**Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)**» автоматически заполняются сведения по каждому договору с соисполнителем на основании данных из карточки контракта на вкладке «**Договоры с поставщиками**». Вручную заполняется графа «**Объем запланированных к выплате денежных средств**» (Рис. 28).

← → ☆ Кассовый план квартал 000000008 от 01.01.2023 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Выгрузить Кассовый план на очередной квартал Еще

Номер: 000000008 Дата: 01.01.2023 12:00:00 Принят

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 Квартал: 1 квартал 2023 Дата составления: 01.01.2023 Остаток денежных средств на дату: 01.01.2023

Кассовый план на очередной квартал Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)

Добавить Удалить Заполнить Поиск (Ctrl+F) Еще

N	Контрагент		Контракт (договор)		Номер отдельного (расчетного счета)	Цена контракта (договора), руб.	Объем запланированных к выплате денежных ...	Объем выплаченных денежных средств (на дату составления)	Срок исполнения по контракту (договору)
	Наименование контрагента	ИНН	Номер	Дата					
1	ООО "Соисполнитель 1"		Договор 555 от 01.01.2023		40506810300250130104, АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	1 000 000.00	106 400.00	106 400.00	31.12.2024
	ООО "Соисполнитель 1"	6147025943	Договор 555	01.01.2023					
2	ООО "Соисполнитель 2"		Договор поставки № 16 от 01.01.2023		40506810300250130201, АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	600 000.00	50 000.00		31.07.2023
	ООО "Соисполнитель 2"	6147028253	16	01.01.2023					
3	ООО "Соисполнитель 3"		Договор оказания услуг № 21 от 01.01.2023		40506810300250130308, АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	120 000.00	100 000.00		31.03.2023
	ООО "Соисполнитель 3"	5050151815	21	01.01.2023					
							256 400.00	106 400.00	

Комментарий: Ответственный: Администратор

Рис. 28 Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)

Печать кассового плана на очередной квартал осуществляется нажатием кнопки «Кассовый план на очередной квартал» (Рис. 29).

← → Кассовый план квартал 000000008 от 01.01.2023 12:00:00

Печать Копий: 0

Приложение № _____ к Контракту от "01" декабря 2022 г. № 1820187207052000018000123/2023

Кассовый план на очередной квартал

на 1 квартал 2023 г. финансового года
по государственному контракту от "01" декабря 2022 г. № 1820187207052000018000123/2023

№ п/п	Направление использования аванса	Всего, рублей	Наименование контрагента	ИНН контрагента	В том числе расчеты по кооперации						Срок исполнения по контракту (договору)
					Контракт (договор)		Номер отдельного (расчетного) счета	Цена контракта (договора), руб.	Объем запланированных к выплате денежных средств	Объем выплаченных денежных средств	
					номер	дата					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Собственные расходы, в том числе:	535 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1	тарифная плата	250 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.2	налоги	200 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.3	тарифы	5 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.4	прочие расходы	10 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.5	сотасованный с госзаказчиком размер «запаса», сформированного за счет собственных средств	50 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.6	сотасованный с госзаказчиком размер прибыли, подлежащей перечислению при частичном исполнении госконтракта	20 000,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.	Расчеты с кооперацией (по каждому контракту, договору)	106 400,00	ООО "Сотсполнитель 1"	6147025943	Договор 555	01.01.2023	40506810300250130104	1 000 000,00	106 400,00	106 400,00	31.12.2024
		50 000,00	ООО "Сотсполнитель 2"	6147028253	16	01.01.2023	40506810300250130201	600 000,00	50 000,00		31.07.2023
		100 000,00	ООО "Сотсполнитель 3"	5050151815	21	01.01.2023	40506810300250130308	120 000,00	100 000,00		31.03.2023
3.	Планируемые расчеты с кооперацией	256 400,00	X	X	X	X	X	1 720 000,00	256 400,00	X	X
4.	ИТОГО потребность	791 400,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.	Фактический остаток денежных средств на отдельном счете Головного исполнителя на день составления кассового плана на очередной квартал	393 600,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.	К поступлению от Заказчика		X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.	Справочно: сумма дохода, полученного от размещения на депозитных счетах и на «немиснижаемый» остаток		X	X	X	X	X	X	X	X	X

Уполномоченное должностное лицо, имеющее право действовать от Поставщика

Главный бухгалтер "___" _____ 202__г. _____ П. П. Петров

Приложение к Кассовому плану на очередной квартал ()

Причины отклонения от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта

Год	Квартал	Заявленная потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.)	Величина отклонения (+/-) (руб.)	Код причины (в соответствии со справочником)
2022	4	120 000,00	-20 000,00	9
2023	1	791 400,00	-91 400,00	9

Рис. 29 Кассовый план на очередной квартал

Создание сводного кассового плана без детализации расчетов по кооперации (Рис. 30).

← → ☆ Кассовый план квартал (сводно) (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Выгрузить - Еще -

Номер: Дата: 13.03.2024 0:00:00 ☐ Принят

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 ☐ Квартал: 1 квартал 2023 ... Дата составления: 31.01.2023 ☐

№ п/п	Направление использования аванса	Всего, рублей (нарастающим итогом с начала контракта)
1.	Собственные расходы, в том числе:	210 000,00
1.1	заработная плата	150 000,00
1.2	налоги	20 000,00
1.3	тарифы	
1.4	прочие расходы:	40 000,00
1.4.1	возврат ранее зачисленных на отдельный счет собственных средств	
1.4.2	погашение кредита, полученного на отдельный счет	25 000,00
1.4.3	иные расходы	15 000,00
1.5	согласованный с Заказчиком размер «запаса», сформированного за счет собственных средств	
1.6	согласованный с Заказчиком размер прибыли, подлежащей перечислению при частичном исполнении Контракта	
2.	Планируемые расчеты с кооперацией	160 000,00
3.	ИТОГО потребность	370 000,00
4.	Фактический остаток денежных средств на отдельном счете головного исполнителя на дату составления кассового плана на очере...	117 231,79
5.	К поступлению от Заказчика	
6.	Справочно: Расчеты с кооперацией (заполняется нарастающим итогом с начала исполнения Контракта)	256 400,00
6.1	между отдельными счетами	256 400,00
6.2	с отдельного счета на иной банковский счет	

☐ Отклонение от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта

Идентификатор сообщения: Идентификатор предыдущего сообщения: 0
В первой посылке необходимо указать 0 (ноль):

Комментарий: Ответственный: Администратор ☐

Рис. 30 Создание сводного кассового плана без детализации расчетов по кооперации

Контракт заполняется автоматически. Далее необходимо:

- заполнить поле «**Квартал**». Данное значение определяет период, за который формируется кассовый план.
- заполнить поле «**Дата составления**». На эту дату рассчитываются фактический остаток денежных средств на ОБС и сведения о расчетах с кооперацией;

В табличной части автоматически заполняются строка 4 «**Фактический остаток денежных средств на счете Головного исполнителя**» и строка 6 «**Справочно: Расчеты с кооперацией**» на дату составления кассового плана. Прочие показатели табличной части заполняются вручную, нарастающим итогом с начала исполнения контракта.

При необходимости включения в кассовый план на очередной квартал показателей отклонений от кассового плана на весь период исполнения государственного контракта необходимо установить флаг «**Отклонение от кассового плана на весь период исполнения контракта**» (Рис. 31).

← → ☆ Кассовый план квартал (сводно) (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Выгрузить

Номер: Дата: 13.03.2024 0:00:00 Принят

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023 Квартал: 1 квартал 2023 Дата составления: 31.01.2023

№ п/п	Направление использования аванса	Всего, рублей (нарастающим итогом с начала контракта)
1.4.1	возврат ранее зачисленных на отдельный счет собственных средств	
1.4.2	погашение кредита, полученного на отдельный счет	25 000,00
1.4.3	иные расходы	15 000,00
1.5	согласованный с Заказчиком размер «запаса», сформированного за счет собственных средств	
1.6	согласованный с Заказчиком размер прибыли, подлежащей перечислению при частичном исполнении Контракта	
2.	Планируемые расчеты с кооперацией	160 000,00
3.	ИТОГО потребность	370 000,00
4.	Фактический остаток денежных средств на отдельном счете головного исполнителя на дату составления кассового плана на оче...	117 231,79
5.	К поступлению от Заказчика	
6.	Справочно: Расчеты с кооперацией (заполняется нарастающим итогом с начала исполнения Контракта)	256 400,00
6.1	между отдельными счетами	256 400,00
6.2	с отдельного счета на иной банковский счет	

☒ Отклонение от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта

Потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.): 700 000,00 ☒ из Кассового плана на весь период с начала действия контракта

Заявленная потребность головного исполнителя на выполнение производственной программы (руб.): 370 000,00 строка 4 текущего Кассового плана

Величина отклонения (+/-) (руб.): 330 000,00

Причины отклонения от Кассового плана на весь период исполнения государственного контракта

Добавить ↑ ↓

Поиск (Ctrl+F) × Еще

Код причины

(9) Прочие причины

Идентификатор сообщения: Идентификатор предыдущего сообщения: 0

В первой попытке необходимо указать 0 (ноль):

Комментарий: Ответственный: Администратор

Рис. 31 Установка отклонений в сводном кассовом плане



Следует иметь ввиду, что работа с отклонениями в сводном кассовом плане влияет на файл выгрузки для Минобороны. Если флаг не установлен, в файле выгрузки будет отсутствовать информация об отклонениях.

Для подписания файла кассового плана и последующей выгрузки необходимо нажать кнопку «**Выгрузить пакет для передачи в Минобороны**» (Рис. 32).

Рис. 32 Выгрузка кассового плана

Подписание файла обмена осуществляется руководителем или уполномоченным должностным лицом с использованием усиленной квалифицированной подписи (Рис. 33).

Рис. 33 Подписание и выгрузка файла обмена

После выбора сертификата подписи и нажатия кнопки «**Выгрузить**» формируется файл обмена для отправки в Министерство обороны.

• ОТДЕЛЬНЫЕ БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Вкладка «**Отдельные банковские счета**» (Рис. 34) 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. 34).



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

N	Банковский счет	Действующий
1	40506810103800000266, Банк ВТБ (ПАО)	✓
2	40506810300000026187, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	

Рис. 34 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. 35).

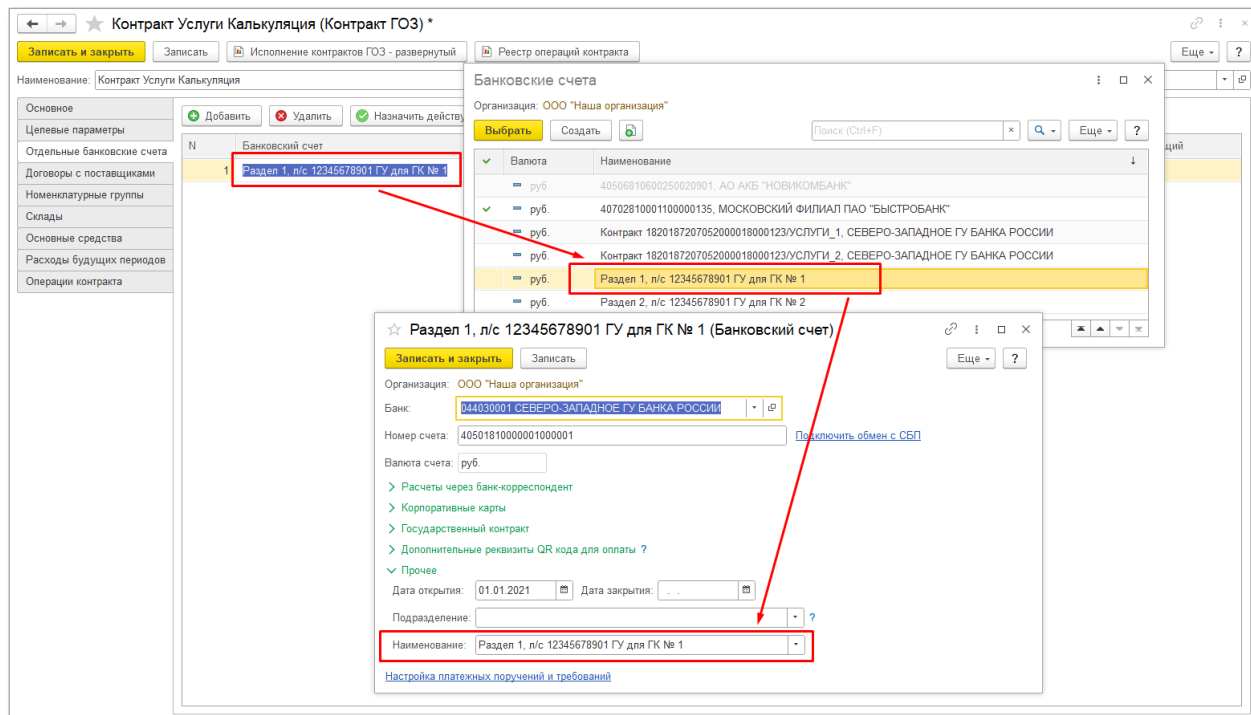


Рис. 35 Использование разделов лицевого счета Федерального Казначейства

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

- нажать кнопку «**Еще**» и выбрать пункт «**Изменить форму**» (Рис. 36);

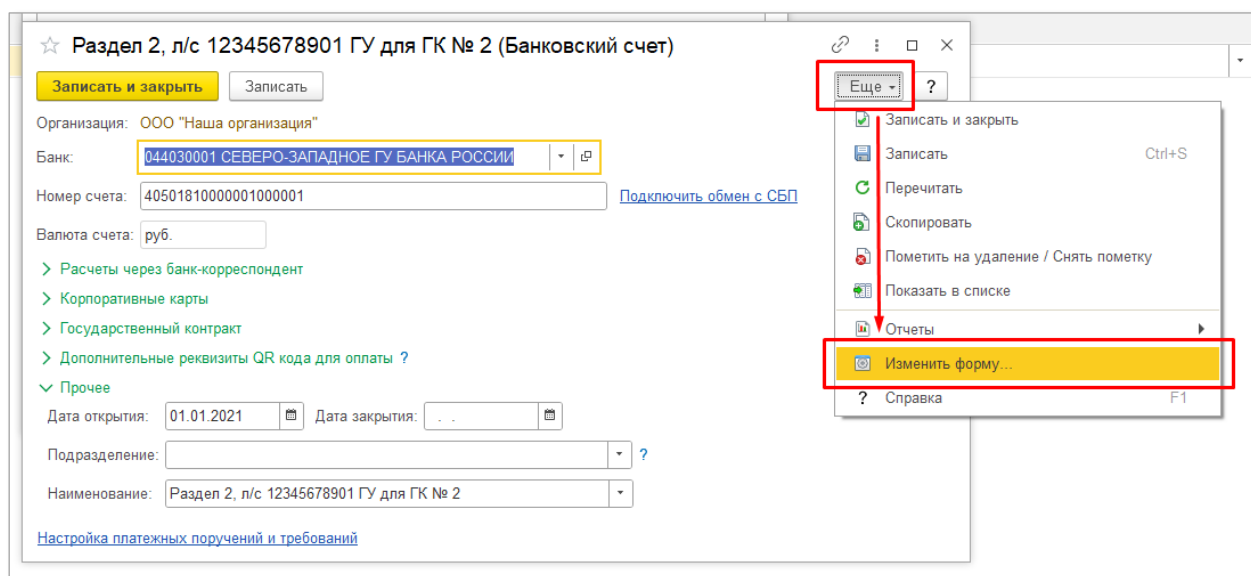


Рис. 36 Настройка отображения поля «Наименование» банковского счета

- в списке элементов формы в группе «**Прочее**» включить отображение поля «**Наименование**» (Рис. 37);

Настройка формы

Добавить группу Добавить поля

Элементы формы

- Банк
 - Банк
 - ПодсказкаБанк
- Номер счета
 - Валюта счета
- Расчеты через банк-корреспондент
- Корпоративные карты
- Государственный контракт
- Дополнительные реквизиты QR кода для оплаты
- Прочее**
 - Даты открытия и закрытия счета
 - Подразделение
 - Наименование**
 - Вид счета, номер и дата разрешения
- Настройки платежных поручений и требований

Свойства элемента формы

Заголовок: Банк

Положение заголовка: Авто

Подсказка: Введите БИК, SWIFT или наименование

Отображение подсказки: Авто

Активизировать при открытии: ☐

Растягивать по горизонтали: Авто

Растягивать по вертикали: Авто

Ширина: 0 Высота: 0

OK Отмена Применить

Рис. 37 Настройка отображения поля «Наименование» банковского счета

• УРОВЕНЬ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ

На вкладке **«Уровень рентабельности»** (Рис. 38) 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.

← → ☆ **Контракт 1820187207052000018000123/2023 (Контракт ГОЗ) *** ⚙ ⌵ ×

[Записать и закрыть] [Записать] [Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый] [Реестр операций контракта]

Наименование: Группа: ⌵ ⌂

Основное Целевые параметры	№ строки	Наименование статьи калькуляции	Рентабельность (%)	
			Собственные затраты	Привнесенные затраты
Уровень рентабельности	0101	Приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов	X	1,00
Отдельные банковские счета	0102	Приобретение полуфабрикатов	X	1,00
Договоры с поставщиками	0103	Возвратные отходы	25,00	1,00
Номенклатурные группы	0104	Приобретение комплектующих изделий	X	1,00
Склады	0105	Оплата работ и услуг сторонних организаций производственного характера	X	1,00
Основные средства	0106	Транспортно-заготовительные затраты		
Расходы будущих периодов	0107	Топливо на технологические цели	25,00	1,00
Операции контракта	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. 38 Вкладка «Уровень рентабельности» карточки контракта ГОЗ

• ДОГОВОРЫ С ПОСТАВЩИКАМИ

Вкладка «**Договоры с поставщиками**» (Рис. 39) 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!

Наименование: Контракт ГОЗ 1 (Производство) Группа: Производство ГОЗ

N	Контрагент	Договор
1	ООО "Переработчик"	Договор переработки № 22 от 20.01.2020
2	ООО "Соисполнитель 1"	Договор поставки №1 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)
3	ООО "Соисполнитель 1"	Договор поставки №2 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)
4	ООО "Соисполнитель 2"	Договор поставки № 15 от 10.01.2020 (ГОЗ 1)
5	ООО "Соисполнитель 3"	Договор оказания услуг № 20 от 31.01.2020 (ГОЗ 1)
6	ООО "Соисполнитель 3"	Договор оказания услуг № 21 от 01.01.2021 (ГОЗ 1)
7	ПРОМСВЯЗЬБАНК	Договор займа 5 от 01.01.2020
8	ООО "Соисполнитель 1"	Договор поставки №333 от 10.01.2021 (ГОЗ 1)

Рис. 39 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. 40).

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

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

Рис. 40 Аналитика «Номенклатурные группы»



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

Вкладка «**Номенклатурные группы**» (Рис. 41) содержит перечень номенклатурных групп, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

← → ☆ Контракт Производство 2 (склады) (Контракт ГОЗ)

Записать и закрыть Записать Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый Реестр операций контракта

Наименование: Контракт Производство 2 (склады) Группа: Производство ГОЗ

Основное	Добавить	Удалить	Подбор из справочника
Целевые параметры			
Отдельные банковские счета			
Договоры с поставщиками			
Номенклатурные группы			
Склады			
Основные средства			
Расходы будущих периодов			
Операции контракта			

N	Номенклатурная группа
1	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2
2	Номенклатурная группа ГОЗ 2 (2)

Рис. 41 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. 42).

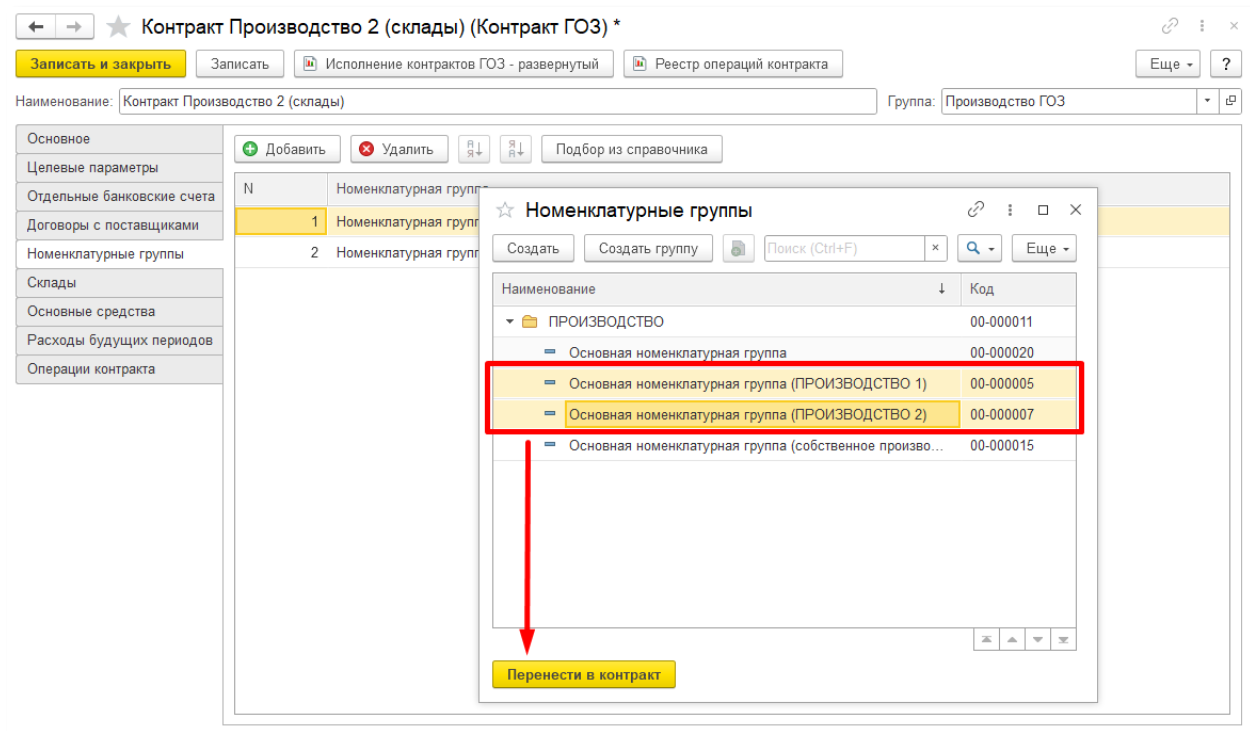


Рис. 42 Групповой подбор номенклатурных групп

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. 43).

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

Рис. 43 Аналитика «Номенклатура» и «Склады»



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

Вкладка «**Номенклатура**» (Рис. 44) содержит перечень номенклатуры, обособленной в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

N	Номенклатура
1	Изделие (Контракт ГОЗ 1)
2	Изделие 2 (из общего остатка организации)
3	Материал 1 для полуфабриката 1 (Контракт ГОЗ 1)
4	Материал 2 (Контракт ГОЗ 1)
5	Материал 2 для полуфабриката 1 (Контракт ГОЗ 1)
6	Полуфабрикат (Контракт ГОЗ 1)
7	Услуги по контракту ГОЗ 1
8	Продукция из давальческого сырья
9	Материал 1 (Контракт ГОЗ 1)

Рис. 44 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. 45).

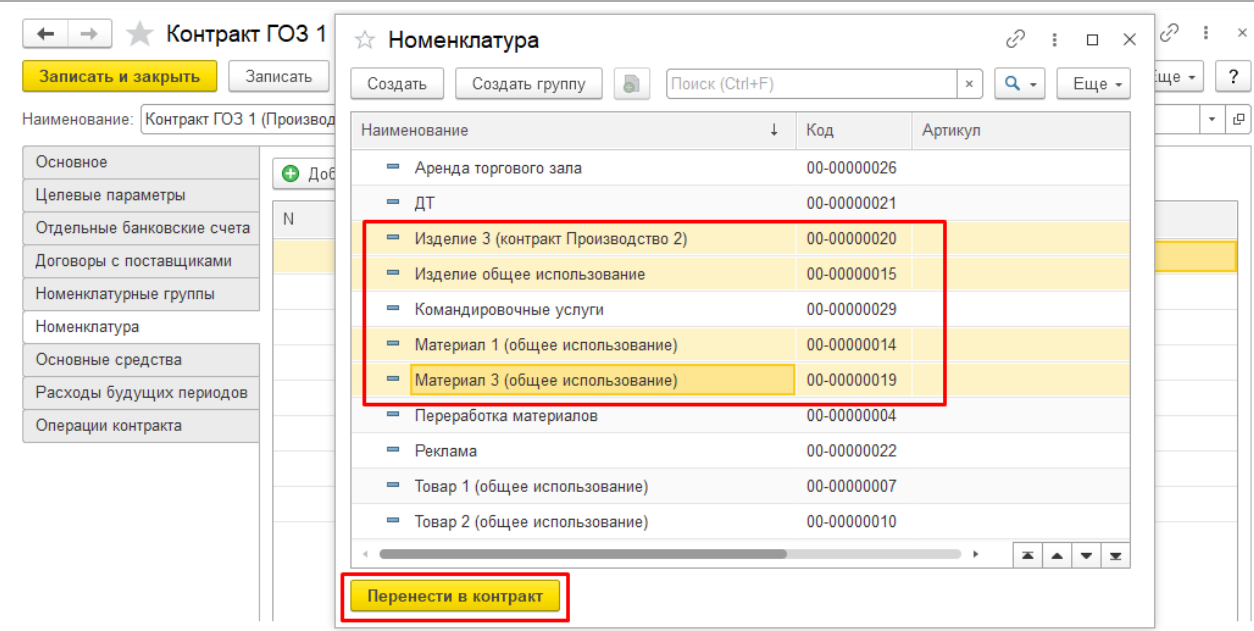


Рис. 45 Групповой подбор номенклатуры

Также в подсистеме реализована возможность автоматического добавление номенклатуры в карточку контракта из документов поступления. Данный 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. 46).

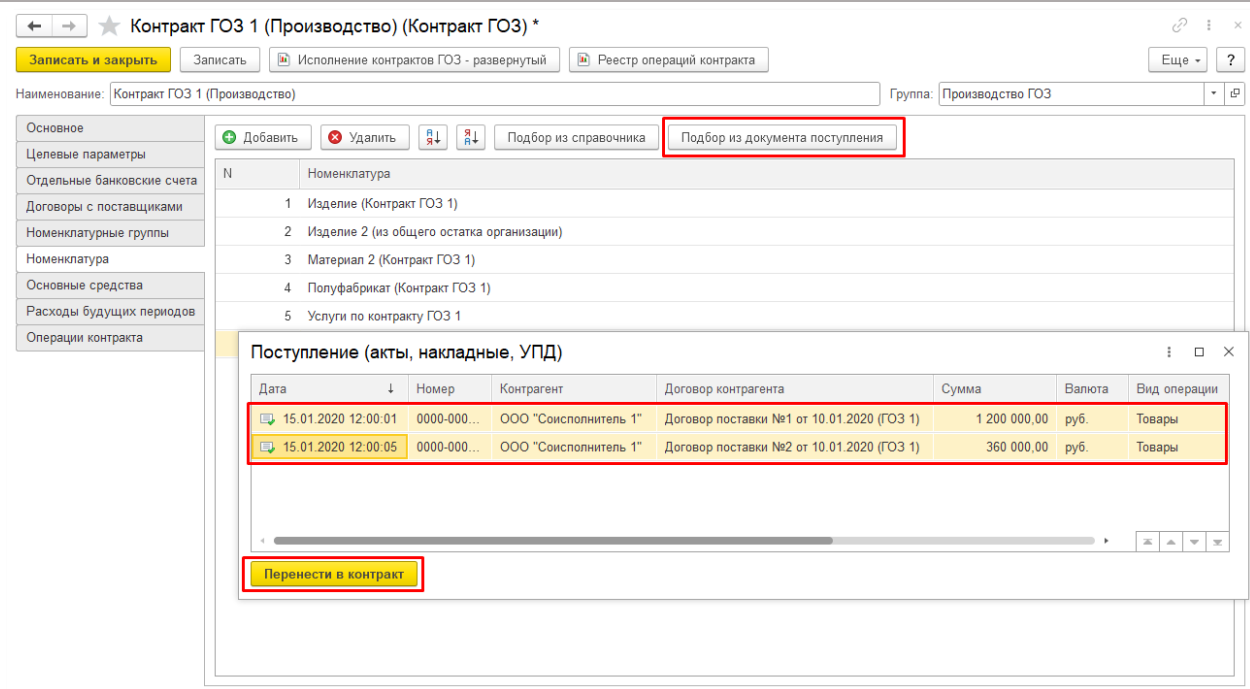


Рис. 46 Подбор номенклатуры из документов поступлений

Вкладка «Склады» (Рис. 47) содержит перечень складов, обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

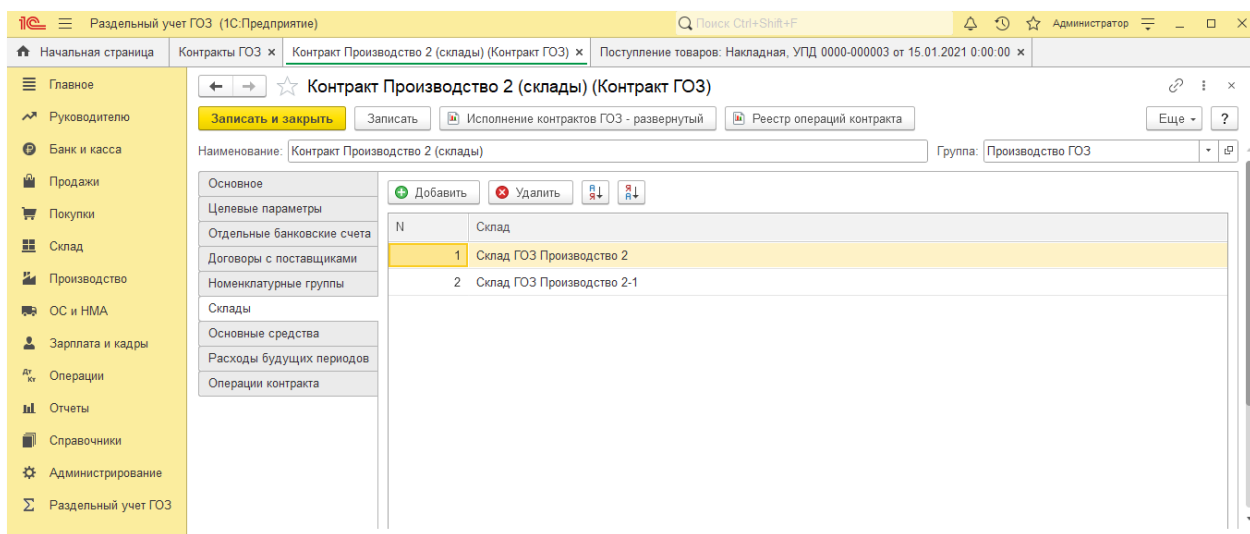


Рис. 47 Вкладка «Склады» карточки контракта ГОЗ

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. 48) содержит перечень основных средств, приобретенных в рамках контракта ГОЗ и обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

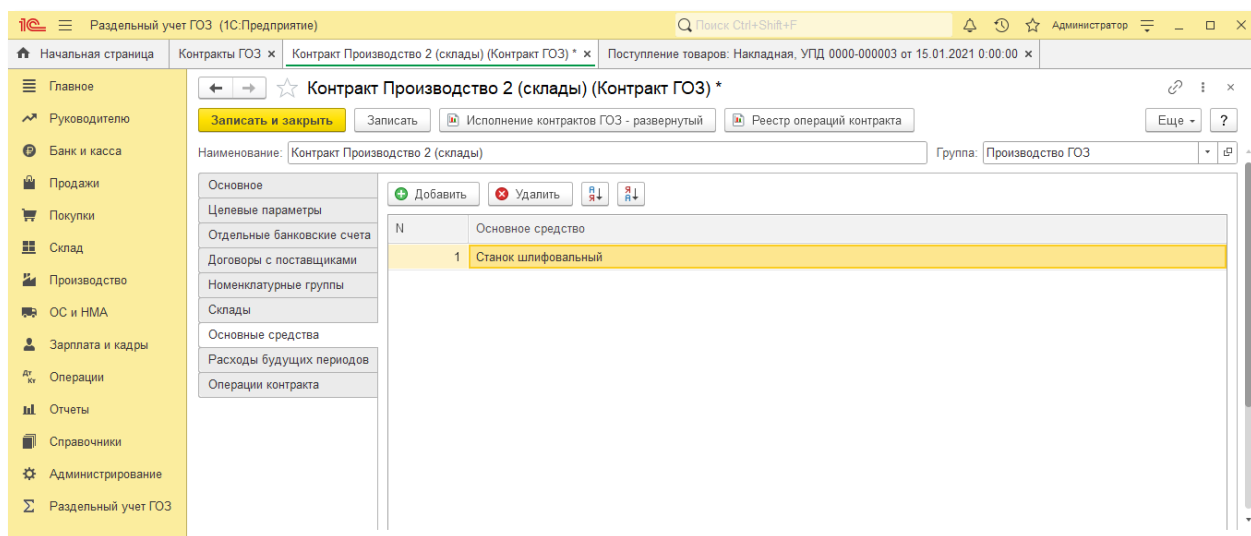


Рис. 48 Вкладка «Основные средства» карточки контракта ГОЗ

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. 49) содержит перечень РБП, приобретенных в рамках контракта ГОЗ и обособленных в целях раздельного учета в текущем контракте ГОЗ.

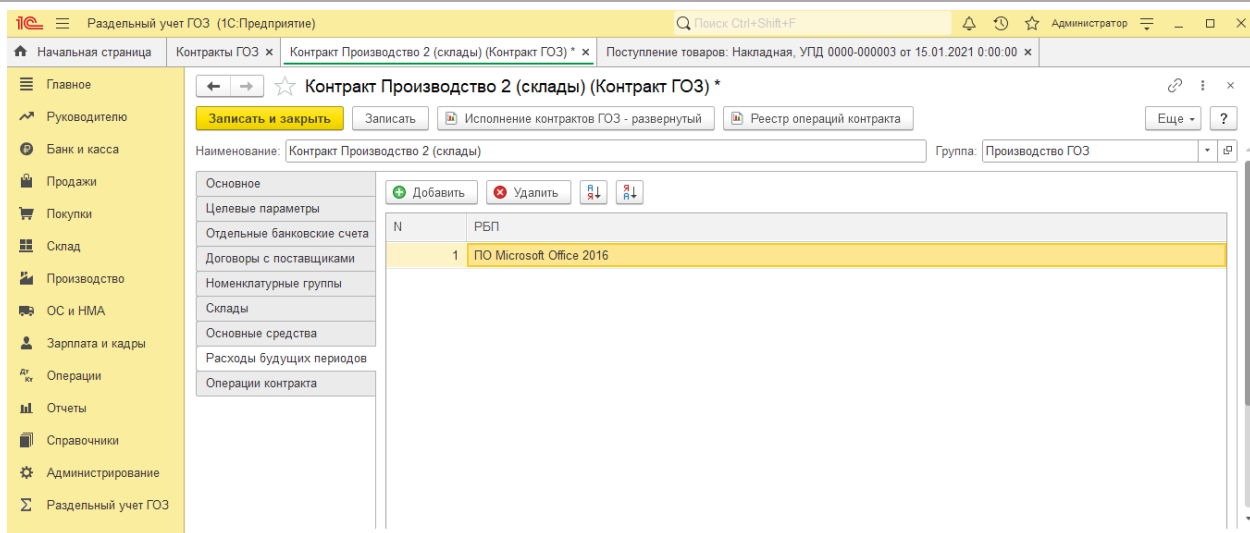


Рис. 49 Вкладка «Расходы будущих периодов» карточки контракта ГОЗ

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. 50).

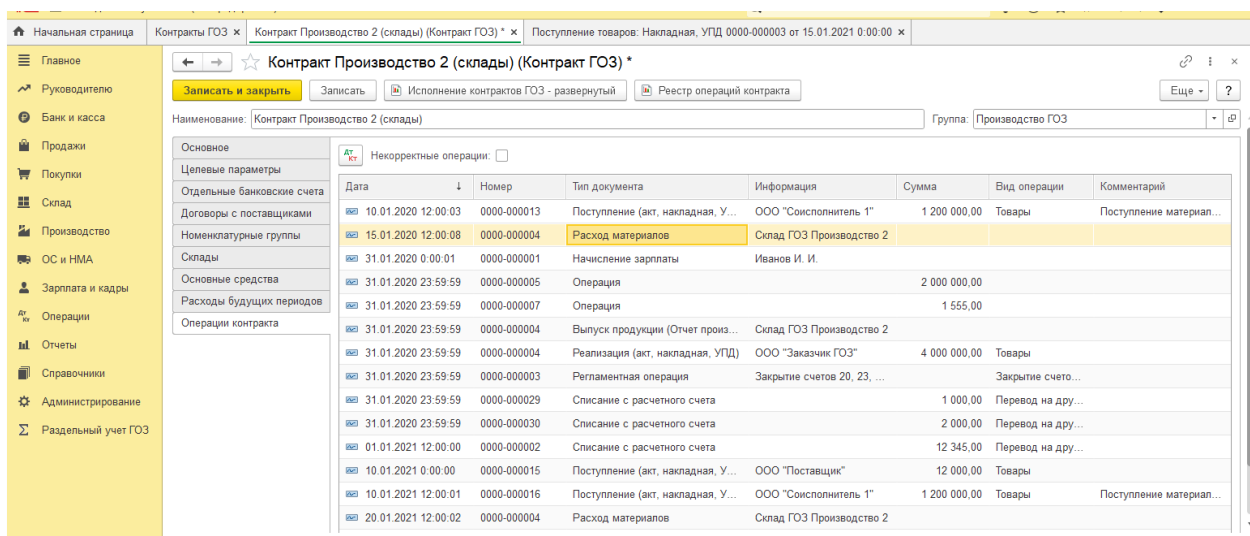


Рис. 50 Вкладка «Операции контракта» карточки контракта ГОЗ

Командная панель вкладки «Операции контракта» содержит следующие элементы:

- Кнопка «Дт/Кт» – отображение проводок хозяйственных операций текущего контракта (Рис. 51);

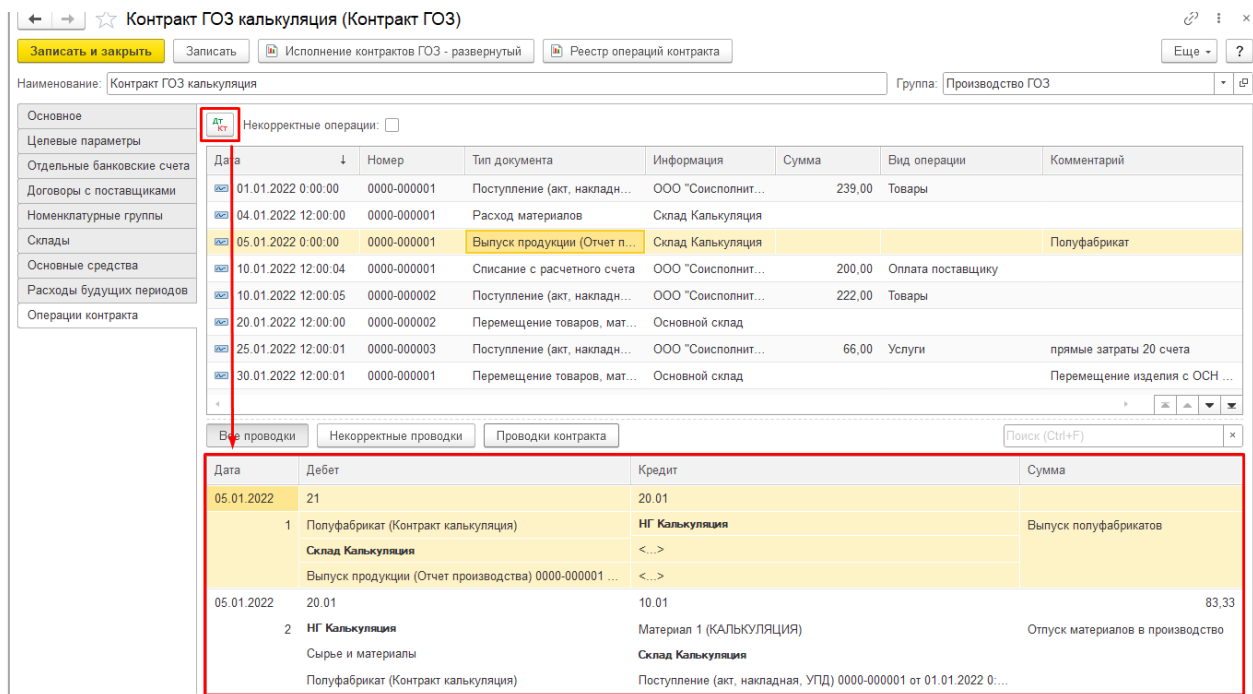


Рис. 51 Отображение проводок по операциям контракта ГОЗ

- «Некорректные операции» – фильтр для отбора операций, не соответствующих правилам заполнения регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ», утвержденным постановлением Правительства № 47 (Рис. 52).

← → ☆ Контракт ГОЗ 1 (Производство) (Контракт ГОЗ)

Записать и закрыть Записать Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый Реестр операций контракта

Наименование: Контракт ГОЗ 1 (Производство) Группа: Производство ГОЗ

Внимание! Контракт содержит операции, не соответствующие правилам, утвержденным постановлением Правительства N 47. Подробная информация - на вкладке "Операции контракта"

Основное
Целевые параметры
Отдельные банковские счета
Договоры с поставщиками
Номенклатурные группы
Номенклатура
Основные средства
Расходы будущих периодов
Операции контракта

Ав Кт Некорректные операции: ☒

Дата	Номер	Тип документа	Информация	Сумма	Вид операции	Комментарий
15.01.2021 0:00:00	0000-000003	Поступление (акт, накладн...	ООО "Соисполнит...	12 000,00	Товары	Поступление материалов по ко...

Все проводки Некорректные проводки Проводки контракта Поиск (Ctrl+F)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
15.01.2021	10.01	60.01	10 000,00
1	Материал 1 (Контракт ГОЗ 1)	ООО "Соисполнитель 1"	
	Основной склад	Договор поставки №3 от 10.01.2020 (ГОЗ Производство 2)	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 15....	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 15.01.2021 0:...	
15.01.2021	19.03	60.01	2 000,00
2	ООО "Соисполнитель 1"	ООО "Соисполнитель 1"	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 15....	Договор поставки №3 от 10.01.2020 (ГОЗ Производство 2)	
	Принимается к вычету	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 15.01.2021 0:...	

Рис. 52 Фильтр операций с ошибками контракта ГОЗ

В табличной части «Проводки» доступны следующие кнопки управления списком проводок (Рис. 53):

- «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.

← → ☆ **Контракт ГОЗ калькуляция (Контракт ГОЗ)** 🔗 ⓘ ✕

Записать и закрыть
Записать
Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый
Реестр операций контракта
Еще ▾ ?

Наименование: Группа:

Основное

Целевые параметры

Отдельные банковские счета

Договоры с поставщиками

Номенклатурные группы

Склады

Основные средства

Расходы будущих периодов

Операции контракта

Некорректные операции: ☐

Дата	Номер	Тип документа	Информация	Сумма	Вид операции	Комментарий
01.01.2022 0:00:00	0000-000001	Поступление (акт, накладн...	ООО "Соисполнит...	239,00	Товары	
04.01.2022 12:00:00	0000-000001	Расход материалов	Склад Калькуляция			
05.01.2022 0:00:00	0000-000001	Выпуск продукции (Отчет п...	Склад Калькуляция			Полуфабрикат
10.01.2022 12:00:04	0000-000001	Списание с расчетного счета	ООО "Соисполнит...	200,00	Оплата поставщику	
10.01.2022 12:00:05	0000-000002	Поступление (акт, накладн...	ООО "Соисполнит...	222,00	Товары	
20.01.2022 12:00:00	0000-000002	Перемещение товаров, мат...	Основной склад			
25.01.2022 12:00:01	0000-000003	Поступление (акт, накладн...	ООО "Соисполнит...	66,00	Услуги	прямые затраты 20 счета
30.01.2022 12:00:01	0000-000001	Перемещение товаров, мат...	Основной склад			Перемещение изделия с ОЧН ...

Все проводки
Некорректные проводки
Проводки контракта
Поиск (Ctrl+F) ✕

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
01.01.2022	10.01	60.01	108,33
	1		
	Материал 1 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	ООО "Соисполнитель 1"	Поступление материалов по вх.д. 1 от 01.01.2022
	Склад Калькуляция	Договор поставки №4 от 01.01.2021 (ГОЗ калькуляция)	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 01...	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 01.01.2022 0...	
01.01.2022	10.01	60.01	20,83
	2		
	Материал 2 (КАЛЬКУЛЯЦИЯ)	ООО "Соисполнитель 1"	Поступление материалов по вх.д. 1 от 01.01.2022
	Склад Калькуляция	Договор поставки №4 от 01.01.2021 (ГОЗ калькуляция)	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 01...	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 01.01.2022 0...	

Рис. 53 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. 54):

- **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.

← → ☆ Контракт ГОЗ 3 (Торговля 2022) (Контракт ГОЗ)

Записать и закрыть Записать Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый Реестр операций контракта

Наименование: Контракт ГОЗ 3 (Торговля 2022) Группа: Торговля

Основное ☒ Некорректные операции: ☐

Дата	Номер	Тип документа	Информация	Сумма	Вид операции	Комментарий
10.01.2022 23:59:59	0000-000007	Поступление (акт, накладн...	ООО "Соисполнит...	20 000,00	Товары	
31.01.2022 23:59:59	0000-000001	Поступление доп. расходов	ООО "Соисполнит...	1 000,00		
31.01.2022 23:59:59	0000-000003	Реализация (акт, накладна...	ООО "Заказчик Г...	30 000,00	Товары	
31.01.2022 23:59:59	0000-000002	Регламентная операция	Корректировка сто...		Корректировка стоимост...	
31.01.2022 23:59:59	0000-000005	Регламентная операция	Заккрытие счета 44...		Заккрытие счета 44 "Изд...	

Все проводки Некорректные проводки Проводки контракта Поиск (Ctrl+F)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2022	44.01	10.01	-100,00
	1 Вспомогательные материалы	Материал 2 (ГОЗ 2)	Корректировка стоимости списания
	Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Производство 2	Склад ГОЗ Производство 2	
		<...>	
31.01.2022	90.02.1	41.01	-16 666,67
	2 Номенклатурная группа Контракт ГОЗ Торговля 2022	Товар 2022_1 (общее использование)	Корректировка стоимости списания
	<...>	Склад ГОЗ Торговля 2022	
		<...>	

Рис. 54 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. 55).



Функционал доступен в версии ПРОФ подсистемы!

Раздельный учет реализован распределением заработной платы основных производственных рабочих (исполнителей) по номенклатурным группам счетов бухгалтерского учета 20, 23 и 44.

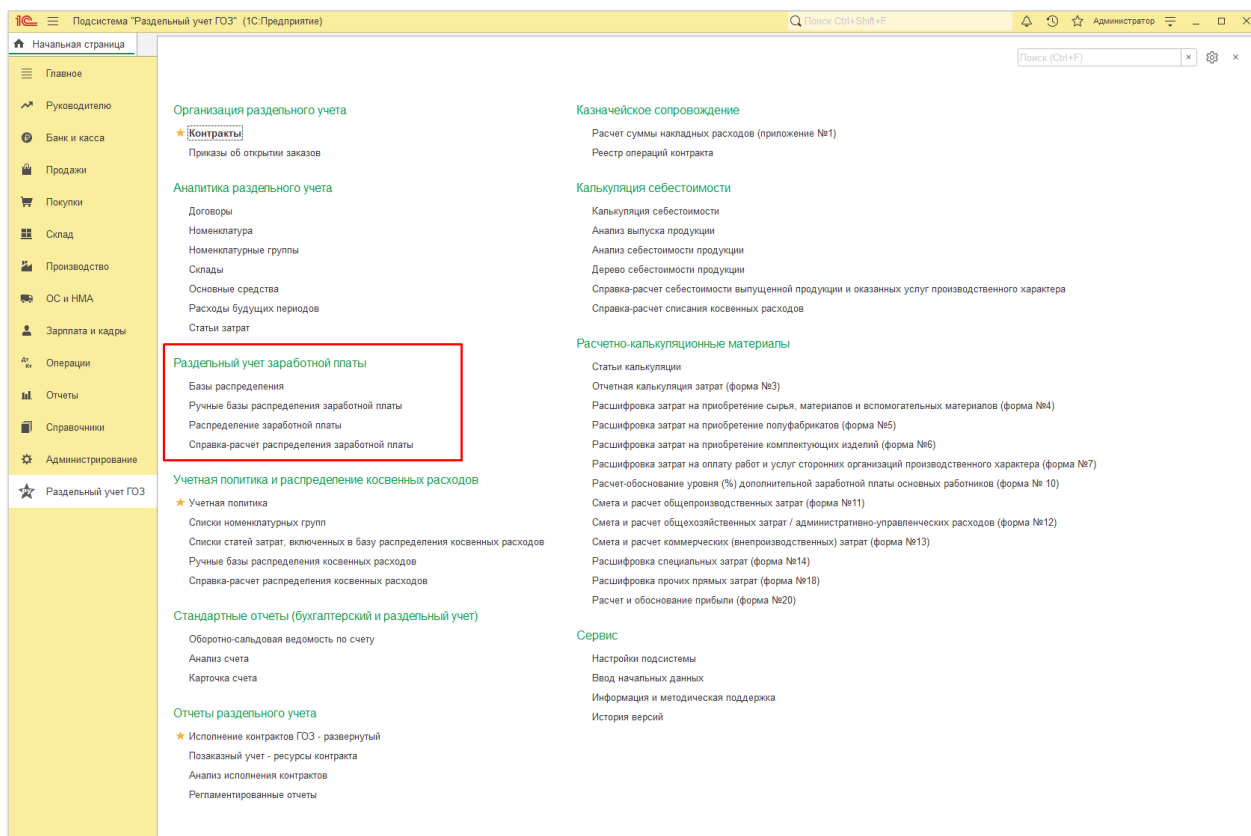


Рис. 55 Раздельный учет заработной платы

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. 56).

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Текущая версия расширения: 1.3.701

✓ **Функциональность**

Контур бухгалтерского учета используется с: Январь 2020 г.

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 дату на момент появления первых хозяйственных операций по контрактам ГОЗ.

☒ 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.

Включение контура раздельного учета подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы.

Контур раздельного учета используется с: Январь 2021 г.

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 этой даты ранее даты начала использования контура бухгалтерского учета недопустима. Рекомендуется устанавливать дату, соответствующую дате 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.

Общие настройки

Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

Обслуживание

Рис. 56 Включение функционала распределения заработной платы

Для работы с функционалом распределения заработной платы необходимо создать отдельные «распределяемые» виды начислений (Рис. 57) и способы отражения заработной платы в соответствующих справочниках (Рис. 58).

Оклад производственных рабочих (распределяемый) (Начисление)

Записать и закрыть Записать

Еще

Наименование: **Оклад производственных рабочих (распределяемый)** Код: P20

НДФЛ

☐ не облагается

☒ облагается код дохода: 2000

Категория дохода: Оплата труда (основная)

Строка Раздела 2 Расчета 6-НДФЛ:

☐ Доход в натуральной форме

Страховые взносы

Вид дохода: Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами

Налог на прибыль, вид расхода по ст. 255 НК РФ

☐ не включается в расходы по оплате труда

☒ учитывается в расходах на оплату труда по статье: пп.1, ст.255 НК РФ

Суммы, начисленные по тарифным ставкам, должностным окладам, сдельным расценкам или в процентах от выручки в соответствии с принятыми формами и системами оплаты труда

☒ Входит в состав базовых начислений для расчета начислений "Районный коэффициент" и "Северная надбавка"

Отражение в бухгалтерском учете

Способ отражения: Распределение на 20 счете

Исполнительное производство

Вид дохода: Заработная плата и иные доходы с ограничением взыск

Рис. 57 Создание вида начисления для целей распределения заработной платы

☆ Оклад производственных рабочих (распределяемый) (Начисление)

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Наименование: Оклад производственных рабочих (распределяемый) Код: P20

НДФЛ

☐ не облагается

☒ облагается код дохода: 2000

Отражение в бухгалтерском учете

Способ отражения: **Распределение на 20 счете**

Категория дохода: Оплата

Строка Раздела 2 Расчета

☐ Доход в натуральной форме

Страховые взносы

Вид дохода: Доходы, полученные от трудовой деятельности

Налог на прибыль, в том числе

☐ не включается в расходы

☒ учитывается в расходах

Суммы, начисленные по окладам, сдельным расценкам, соответствующим с принятым порядком начисления

☒ Входит в состав базиса для начисления страховых взносов

Надбавка производственных рабочих (распределяемая)

☆ Распределение на 20 счете (Способ учета зарплаты) *

Записать и закрыть Записать Еще ▾

Наименование: Распределение на 20 счете

Группа:

Счет: 20.01

Номенклатурные группы:

Статьи затрат: Оплата труда

Продукция:

Налоговый учет страховых взносов (по налогу на прибыль)

Счет:

Порядок отражения страховых взносов в БУ и НУ совпадает

Рис. 58 Создание способа отражения для целей распределения заработной платы

Далее необходимо сформировать документ «Начисление зарплаты» и заполнить его необходимыми начислениями (Рис. 59).



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.

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2021 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Акт Отчеты ▾ Выплатить

Зарплата за: Январь 2021 Организация: ООО "Наша организация"

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2021 Подразделение:

Заполнить Добавить Подбор Начислить ▾ Удержать ▾

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Иванов Иван Иванович	15,00	120,00	50 000,00	6 500,00	15 100,00
2	Колодырь Иннокентий Есепьевич			300,00	39,00	90,60
3	Петров Петр Петрович	15,00	120,00	1 300,00	169,00	392,60

Начисления (Петров П. П.)

Добавить Еще ▾

N	Подразделение	Начисление	Дни	Часы	Сумма
1	Основное подразделение	Оклад	15,00	120,00	1 000,00
2	Цех № 1	Надбавка производственных рабочих (распределяемая)			100,00
3	Цех № 2	Надбавка производственных рабочих (распределяемая)			200,00
Итого:					1 300,00

Подробнее см. Расчетный листок

OK Отмена

Рис. 59 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, 23 или 44, указана статья затрат по оплате труда и отсутствует номенклатурная группа (Рис. 60).

Рис. 60 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. 61);

Организация	Период	Способы отражения заработной платы
ООО "Наша организация"	Январь 2021	
ООО "Наша организация"	Январь 2022	
ООО "Наша организация"	Декабрь 2022	Распределение на 20 счете осн. з/п
ООО "Наша организация"	Январь 2023	Распределение на 20 счете осн. з/п
ООО "Наша организация"	Январь 2023	Распределение на 20 счете дополнительная з/п
ООО "Наша организация"	Январь 2023	Распределение з/п на 44 счете

Рис. 61 Создание документа «Распределение заработной платы»

- Откроется форма документа **«Распределение заработной платы ОПР»** (Рис. 62);

Рис. 62 Форма документа «Распределение заработной платы основных производственных рабочих»

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

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

Для настройки различных правил распределения для определенных видов начислений необходимо для каждого способа отражения (группы способов) создать отдельный документ **«Распределение заработной платы ОПР»**.



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

Далее необходимо настроить правила распределения на вкладке «Правила распределения заработной платы» (Рис. 63).

Organization: ООО "Наша организация" Period: Январь 2023 г.

Таблица правил распределения:

Подразделение	База распределения	Коэффициенты распределения
По организации в целом	Выручка	
Основное подразделение		
Администрация		
Производство		
Цех № 1	Ручная	Основная з/п янв23
Цех № 2	Объем выпуска по продукции	

Рис. 63 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. 64):

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

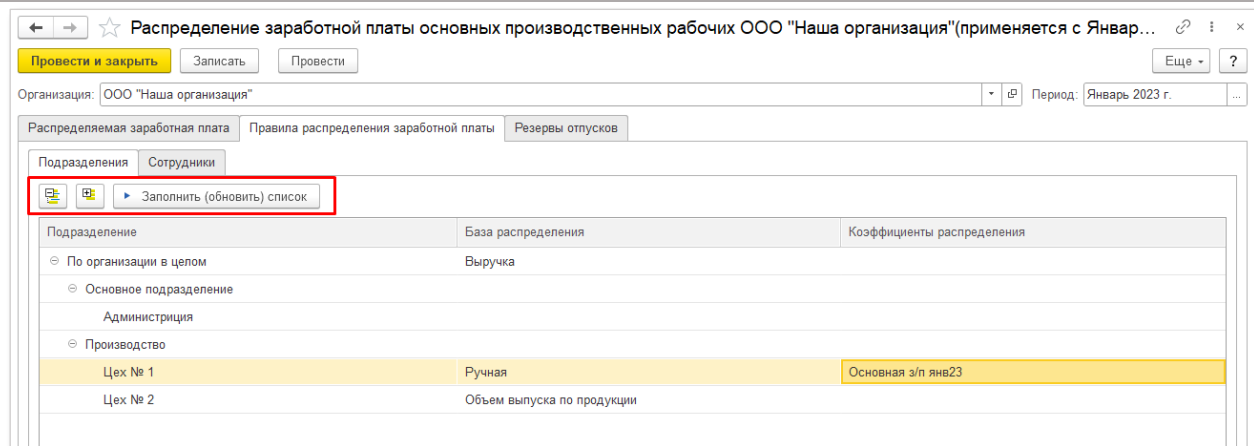


Рис. 64 Командная панель табличной части «Подразделения»

Далее необходимо указать базу распределения заработной платы по организации в целом или по подразделениям (Рис. 65).

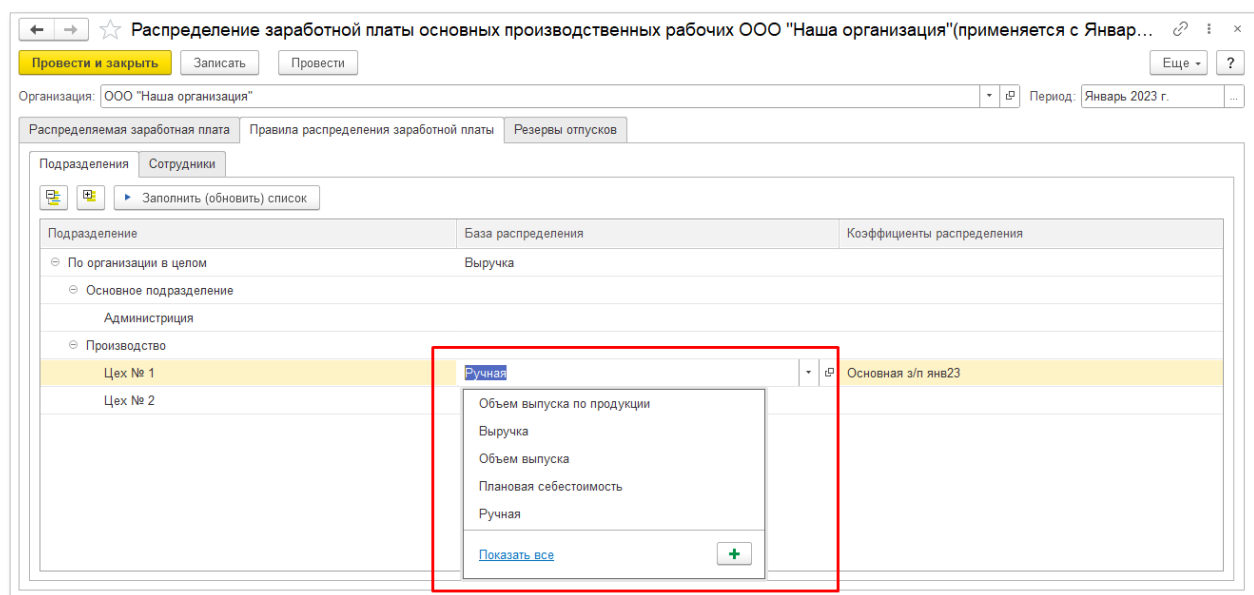


Рис. 65 Выбор баз распределения заработной платы

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. 65).

Для реализации механизма распределения заработной платы применяются базы распределения, которые хранятся в одноименном справочнике (Рис. 66).

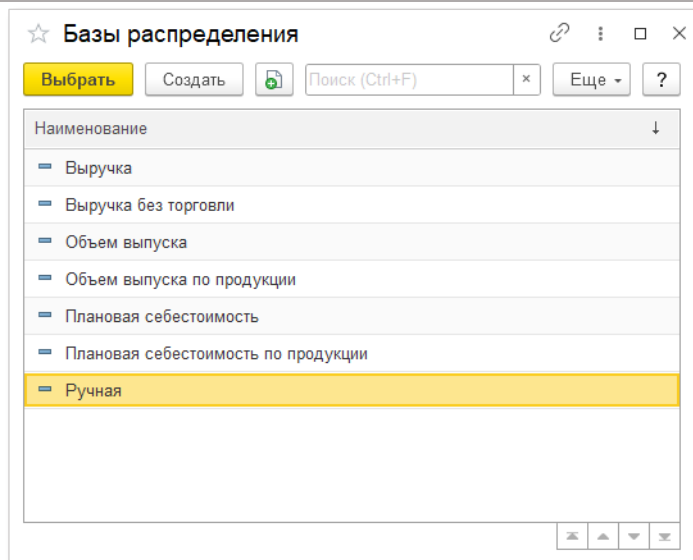


Рис. 66 Справочник «Базы распределения»

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** – predetermined bases of distribution. They can be used if these types of distribution bases unambiguously characterize the factually worked time of production workers;
- **Объем выпуска по продукции, плановая себестоимость по продукции** – predetermined bases of distribution. They are intended for the distribution of wages by types of production;
- **Пользовательские** – in the subsystem, the creation of user-defined types of distribution bases is allowed. See information for technical specialists.

Информация для технических специалистов:

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. 67).

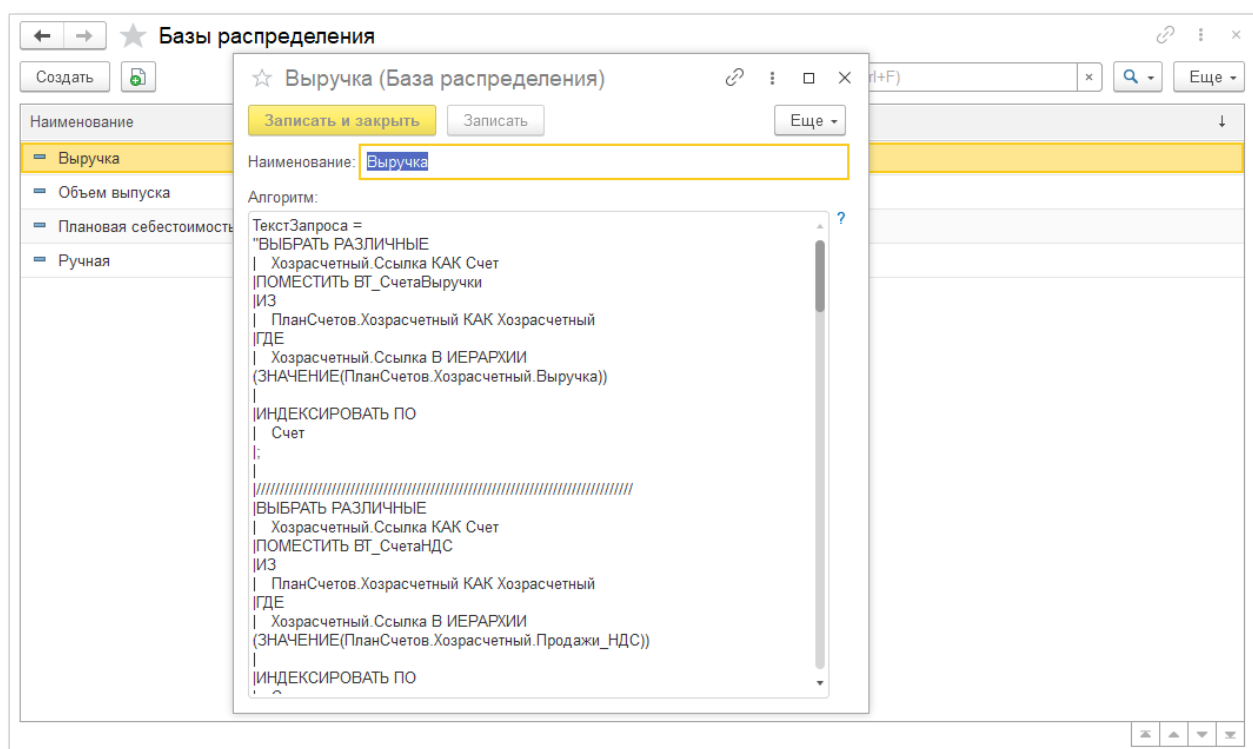


Рис. 67 Пример алгоритма произвольной базы распределения

При выборе ручной базы распределения в графе «**Коэффициенты распределения**» необходимо выбрать или создать ручную базу распределения (пользовательский набор коэффициентов) (Рис. 68).

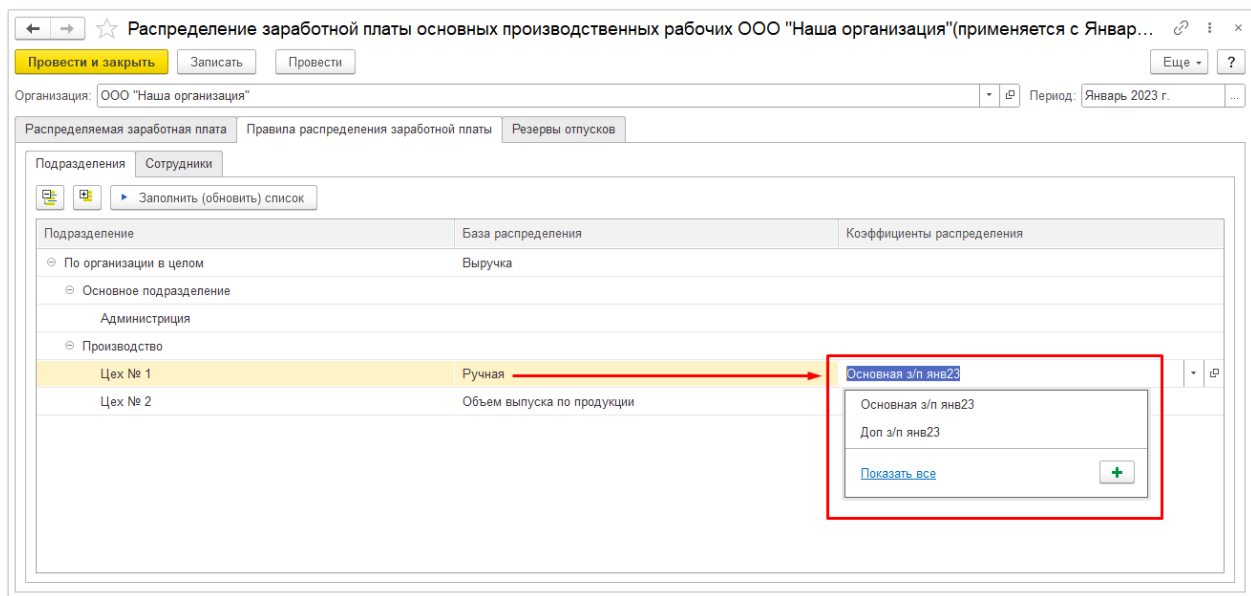


Рис. 68 Ручное распределение заработной платы

При создании новой ручной базы распределения необходимо на форме заполнить следующие параметры (Рис. 69):

N	Номенклатурная группа	Продукция	Час
1	НГ Контракт НЗП 1820187207052000018000123/НЗП	Изделие ТПД контракт 1820187207052000018000123/2023	50,000
2	НГ Контракт НЗП 1820187207052000018000123/НЗП	Изделие 2 ТПД	30,000
3	Основная номенклатурная группа (не ГОЗ)		80,000
			160,000

Рис. 69 Командная панель табличной части «Номенклатурные группы»

- **Группа** – произвольная группа однородных пользовательских правил. Используется при необходимости;
- **Наименование** – пользовательское наименование базы распределения;
- **Ед. измерения** – выбор единицы измерения коэффициентов. В данном примере используется единица измерения «Час», что свидетельствует о распределении заработной платы пропорционально фактически отработанному времени.

Далее необходимо в табличной части выбрать номенклатурные группы для целей распределения и для каждой из них указать показатель (коэффициент) распределения. Если выполняется распределение заработной платы по видам продукции, в графе «**Продукция**» необходимо выбрать соответствующую номенклатуру. В случае обоснованности применения, в качестве показателя 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. 70).

Рис. 70 Настройка распределения заработной платы по сотрудникам

Рис. 70 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. 65).

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. 71).

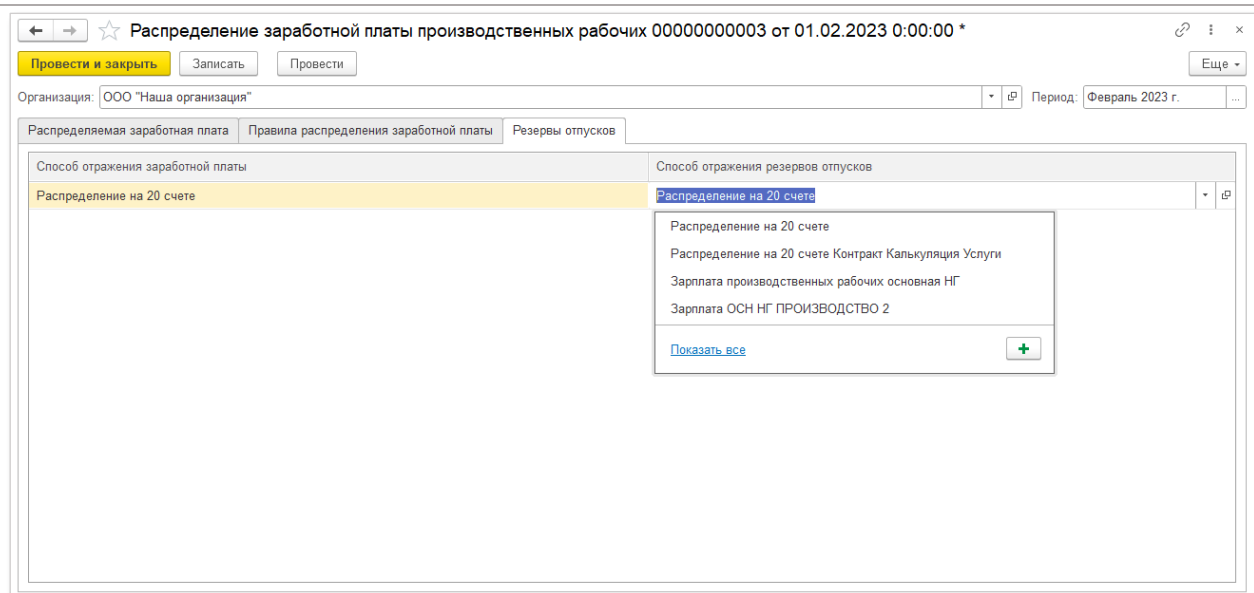


Рис. 71 Настройка способа отражения резервов по оплате труда

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 или требуется настроить отдельные правила распределения резервов, необходимо выбрать требуемый способ отражения.

После того, как все настройки распределения заработной платы выполнены, необходимо провести и закрыть документ «**Распределение заработной платы ОПР**» (Рис. 72).

Рис. 72 Сохранение и проведение документа «Распределение заработной платы ОНР»

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. 73).

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. 73 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. 70). 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. 73).

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

Для формирования отчета необходимо перейти в раздел «Раздельный учет ГОЗ» → «Раздельный учет заработной платы» → «Справка-расчет распределения заработной платы» (Рис. 74).

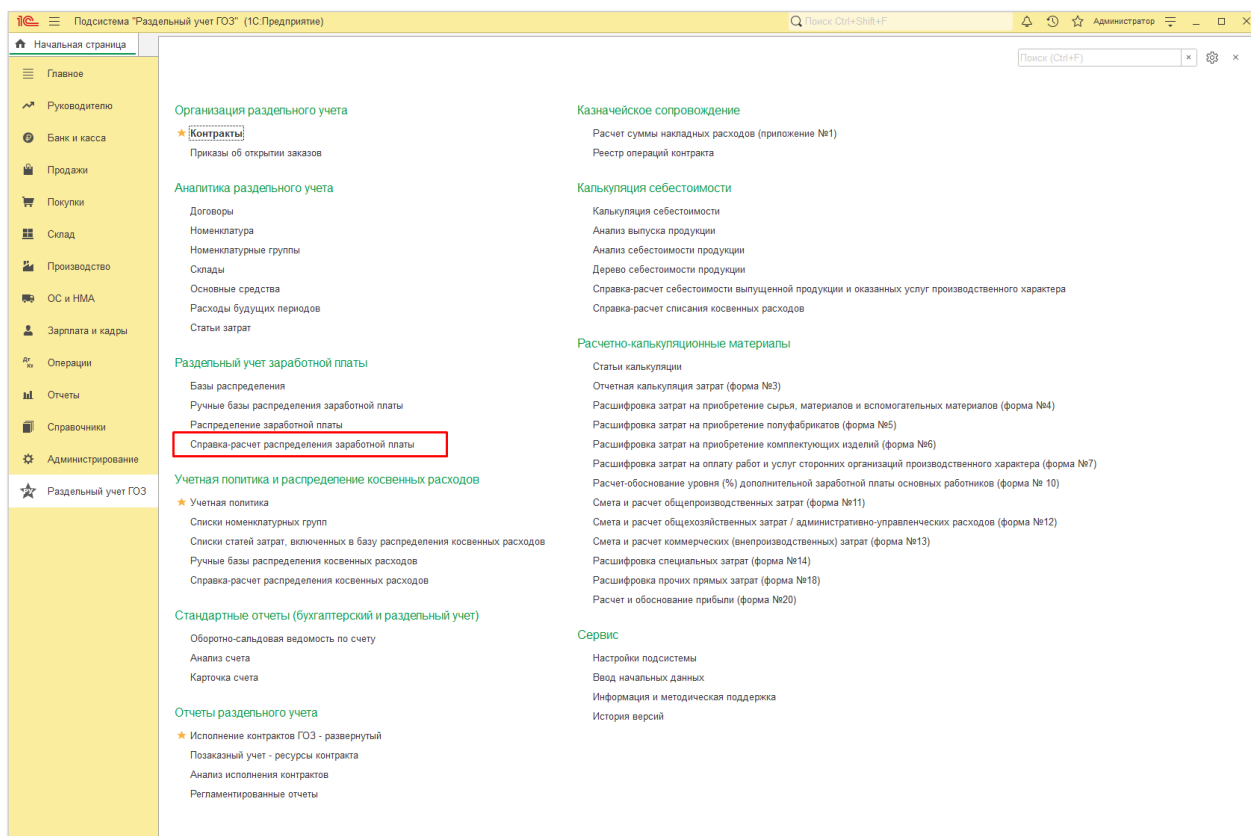


Рис. 74 Формирование отчета «Справка-расчет распределения заработной платы»

Далее необходимо выбрать период, организацию и нажать кнопку «Сформировать». На экране отобразится справка-расчет (Рис. 75).

← → ☆ 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	Подразделение	Счет	Начислено	База распределения	Коэффициент распределения	Распределено
Иванов Иван Иванович	Основное подразделение	20.01		Ручная		149,73
Зарботная 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 ФОМС			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
Зарботная 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 ФОМС			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
Коподрыг Иннокентий Евплатьевич	Основное подразделение	20.01		Ручная		224,06
Коподрыг Иннокентий Евплатьевич	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. 75 Отчет «Справка-расчет распределения заработной платы»

В отчете реализована возможность отбора по контрактам ГОЗ и возможность отображения вида операций (справочно) (Рис. 76).

← → ☆ **Справка-расчет распределения заработной платы**

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

Сформировать Σ 0,00

ООО "Наша организация", контракт "Контракт ГОЗ калькуляция"
Справка-расчет распределения заработной платы за Январь 2022 г.

Сотрудник	Подразделение	Счет	Начислено	База распределения	Коэффициент распределения	Распределено
Иванов Иван Иванович	Основное подразделение	20.01		Ручная		149,73
Зарботная плата			100,00	100,00	1,000000	100,00
НГ Калькуляция				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
Страховые взносы ФФОМС			5,10	100,00	1,000000	5,10
НГ Калькуляция				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
Страховые взносы НС и ПЗ			0,20	100,00	1,000000	0,20
НГ Калькуляция				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
Страховые взносы резерва по оплате труда			4,50	100,00	1,000000	4,50
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
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
Колодрых Иннокентий Евплатьевич	Основное подразделение	20.01		Ручная		224,06
Колодрых Иннокентий Евплатьевич	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. 76 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 (Рис. 77).

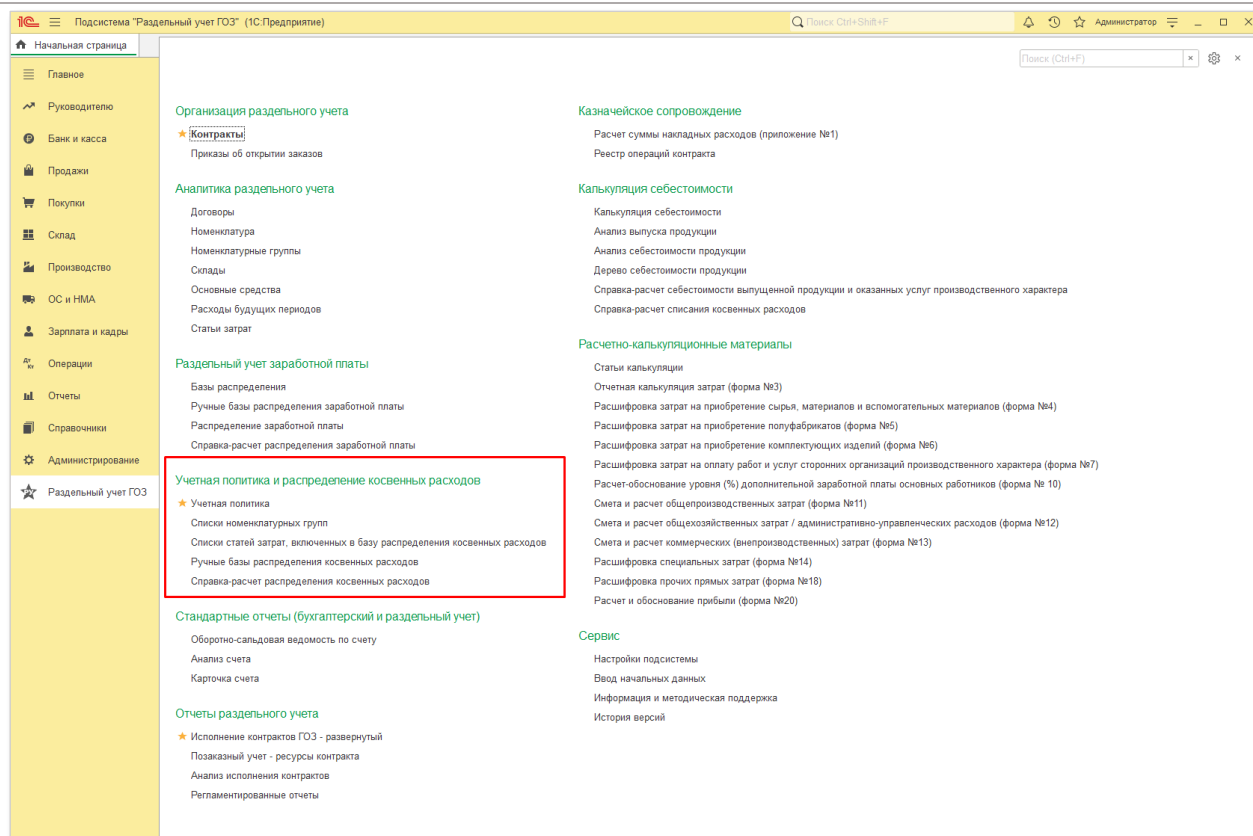


Рис. 77 Учетная политика и распределение косвенных расходов

• 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.

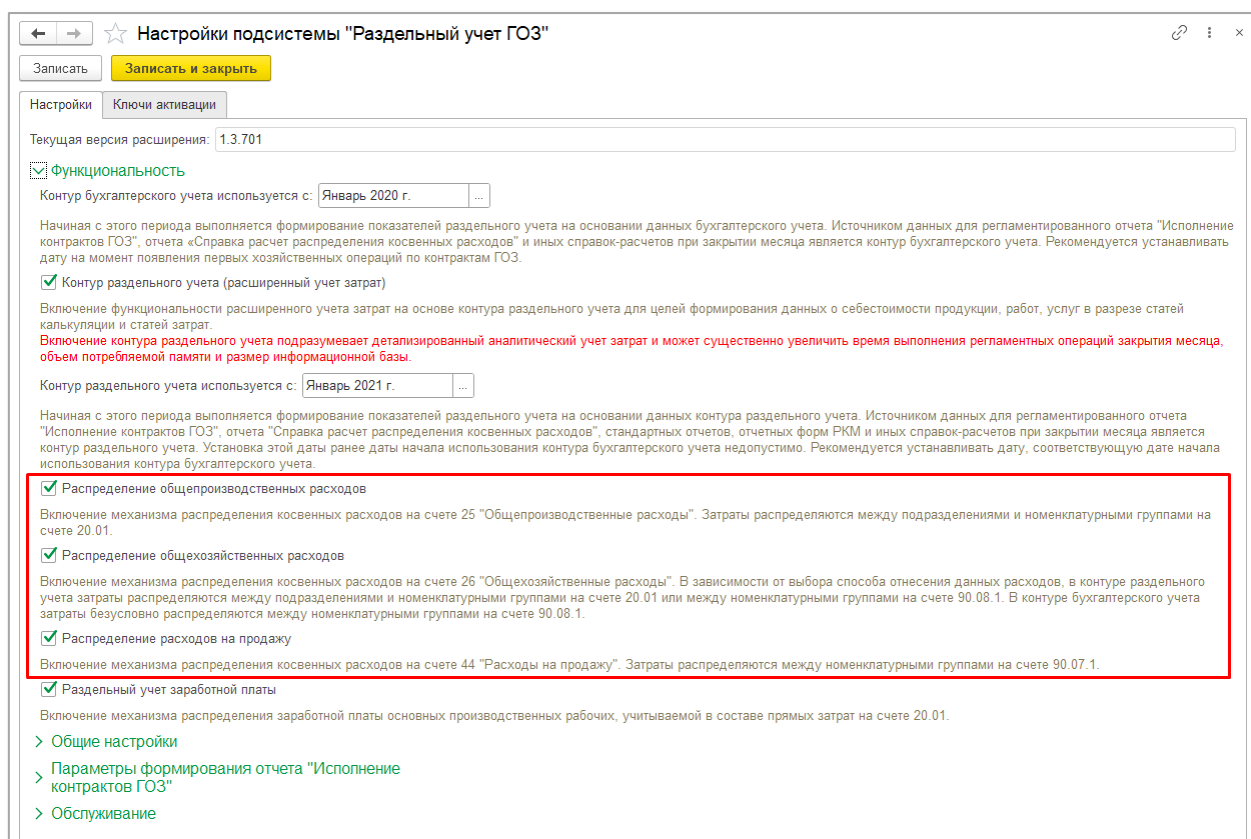
Раздельный учет косвенных расходов реализован постатейным распределением затрат по номенклатурным группам счетов бухгалтерского учета 20 и 90:

- 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. 78).



Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Текущая версия расширения: 1.3.701

☒ **Функциональность**

Контур бухгалтерского учета используется с: Январь 2020 г.

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 дату на момент появления первых хозяйственных операций по контрактам ГОЗ.

☒ 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.

Включение контура раздельного учета подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы.

Контур раздельного учета используется с: Январь 2021 г.

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 этой даты ранее даты начала использования контура бухгалтерского учета недопустимо. Рекомендуется устанавливать дату, соответствующую дате 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.

> **Общие настройки**

> **Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"**

> **Обслуживание**

Рис. 78 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. 79).

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

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Еще

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2023 г.

✓ **Правила распределения косвенных расходов**

Правила распределения общепроизводственных расходов

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между подразделениями и номенклатурными группами на счетах 20.01 и 23 пропорционально базе распределения в соответствии с заданными правилами. Включаются в статью калькуляции "Общепроизводственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.4 "Общепроизводственные затраты".

Правила распределения общехозяйственных расходов

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы безусловно относятся на финансовый результат. Назначение данных расходов в раздельном учете организация определяет в соответствии с Порядком определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа (приказ Минпромторга от 08.02.2019 № 334).

☐ Общехозяйственные расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг и включаются в статью калькуляции "Общехозяйственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.5 "Общехозяйственные затраты".

☒ Административно-управленческие расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2. "Административно-управленческие расходы".

Правила распределения расходов на продажу

На счете 44 "Расходы на продажу" учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы".

Важно! Расходы, отнесенные непосредственно на номенклатурные группы счетов 44.01 и 44.02, являются прямыми расходами государственного контракта и распределению не подлежат. В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы" или стр. 3.3 "Коммерческие расходы" в зависимости от вида расходов.

☒ Раздельная настройка распределения по субсчетам 44.01 и 44.02

Правила распределения расходов на продажу. Счет 44.01 "Исдержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность"

На счете 44.01 "Исдержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы".

Правила распределения расходов на продажу. Счет 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность"

На счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" учитываются коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы".

> Настройка учетной политики

Рис. 79 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. 80);

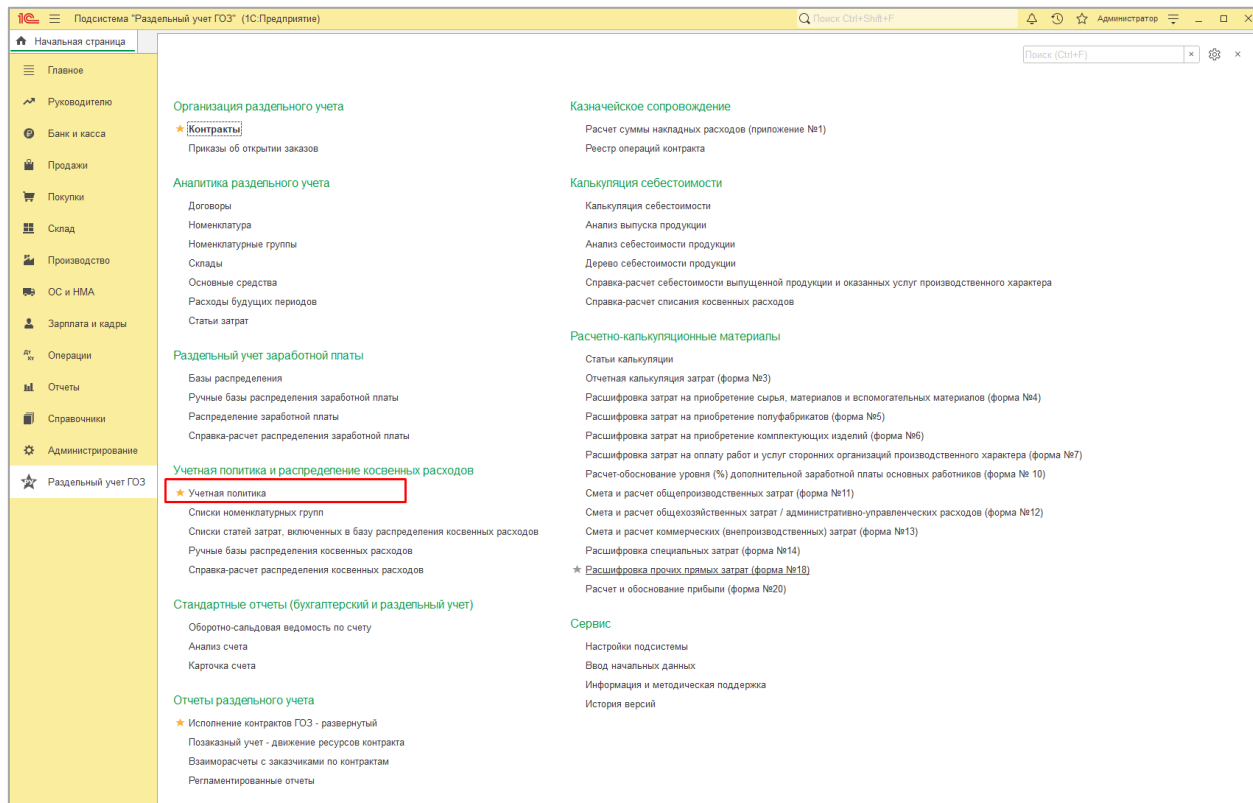


Рис. 80 Учетная политика раздела «Учетная политика и распределение косвенных расходов»

- откроется форма списка документов учетной политики. Далее нажать кнопку «Создать» (Рис. 81);

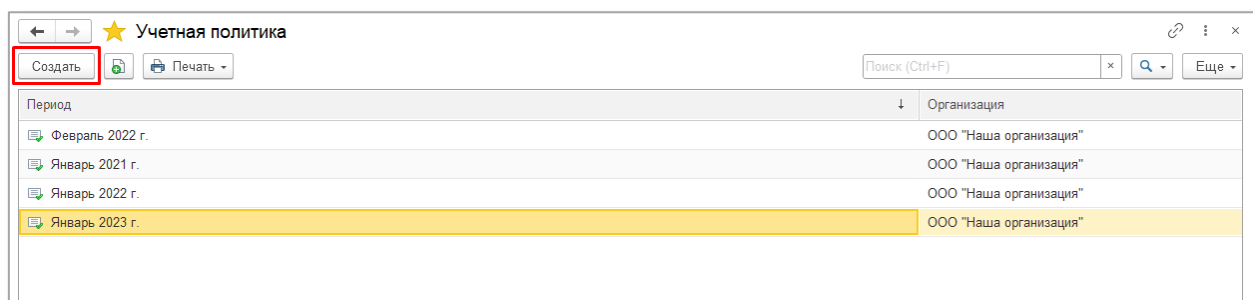


Рис. 81 Создание документа «Учетная политика»

- откроется экранная форма документа (Рис. 82);

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

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Еще

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2023 г.

☒ Правила распределения косвенных расходов

Правила распределения общепроизводственных расходов

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между подразделениями и номенклатурными группами на счетах 20.01 и 23 пропорционально базе распределения в соответствии с заданными правилами. Включаются в статью калькуляции "Общепроизводственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.4 "Общепроизводственные затраты".

Правила распределения общехозяйственных расходов

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы безусловно относятся на финансовый результат. Назначение данных расходов в раздельном учете организация определяет в соответствии с Порядком определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа (приказ Минпромторга от 08.02.2019 № 334):

☐ Общехозяйственные расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг и включаются в статью калькуляции "Общехозяйственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.5 "Общехозяйственные затраты".

☒ Административно-управленческие расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2. "Административно-управленческие расходы".

Правила распределения расходов на продажу

На счете 44 "Расходы на продажу" учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы".

Важно! Расходы, отнесенные непосредственно на номенклатурные группы счетов 44.01 и 44.02, являются прямыми расходами государственного контракта и распределению не подлежат. В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы" или стр. 3.3 "Коммерческие расходы" в зависимости от вида расходов.

☐ Раздельная настройка распределения по субсчетам 44.01 и 44.02

> Настройка учетной политики

Рис. 82 Документ «Учетная политика»

- указать организацию и период, с которого применяется текущая учетная политика (Рис. 82);
- при наличии в организации общехозяйственных расходов, указать назначение затрат 26 счета в раздельном учете в соответствии с учетной политикой организации (Рис. 83):

Правила распределение общехозяйственных расходов

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы безусловно относятся на финансовый результат. Назначение данных расходов в раздельном учете организация определяет в соответствии с Порядком определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа (приказ Минпромторга от 08.02.2019 № 334):

☐ Общехозяйственные расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг и включаются в статью калькуляции "Общехозяйственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.5 "Общехозяйственные затраты".

☒ Административно-управленческие расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2. "Административно-управленческие расходы".

Рис. 83 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. 84);

The screenshot shows the main menu of the 1C software. At the top, there are buttons: 'Провести и закрыть', 'Записать', 'Провести', and 'Еще ?'. Below these, there is a field for 'Организация:' with the value 'ООО "Наша организация"' and a dropdown for 'Применяется с:' with the value 'Февраль 2022 г.'. A red box highlights the link 'Правила распределение общепроизводственных расходов' in the left sidebar, with a red arrow pointing to it. Below this link, there is a description of the 'Счет 25 "Общепроизводственные расходы"' and a link to 'Правила распределение общехозяйственных расходов'.

Рис. 84 Переход к настройке правил распределения

- откроется форма настроек правил распределения (Рис. 85);

The screenshot shows the configuration form for 'Правила распределения общепроизводственных расходов'. The form has a title bar with a red border. Inside, there is a field for 'Организация:' with the value 'ООО "Наша организация"' and a dropdown for 'Применяется с:' with the value 'Февраль 2022 г.'. Below these, there is a field for 'База распределения по умолчанию:' with a dropdown menu and a field for 'Направление распределения:' with a dropdown menu. At the bottom, there are buttons 'ОК' and 'Отмена'. A red box highlights the entire form, and a red arrow points to the 'База распределения по умолчанию:' field.

Рис. 85 Настройка правил распределения

Далее:

- «База распределения по умолчанию» – база распределения, используемая при распределении всех статей затрат, по которым не установлены индивидуальные настройки распределения. (Рис. 86);

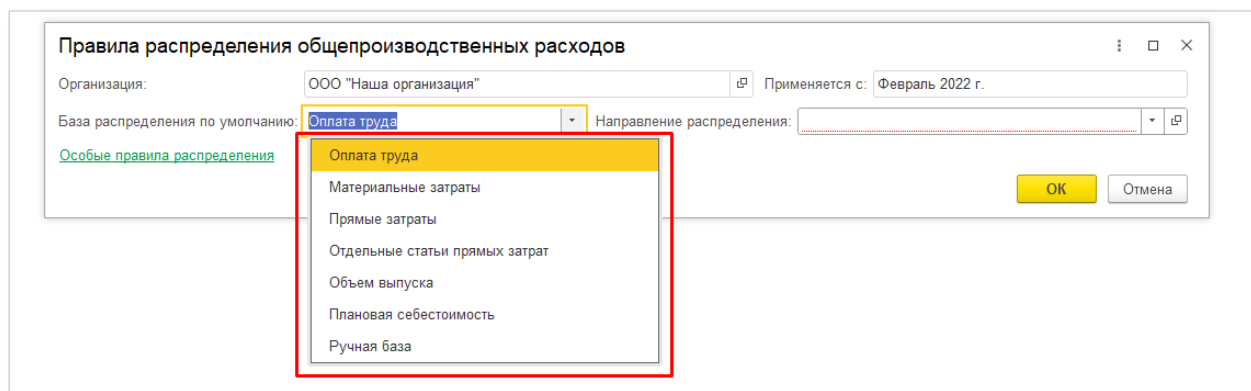


Рис. 86 Выбор базы распределения по умолчанию

- «Направление распределения» – выбор варианта распределения по номенклатурным группам (Рис. 87);

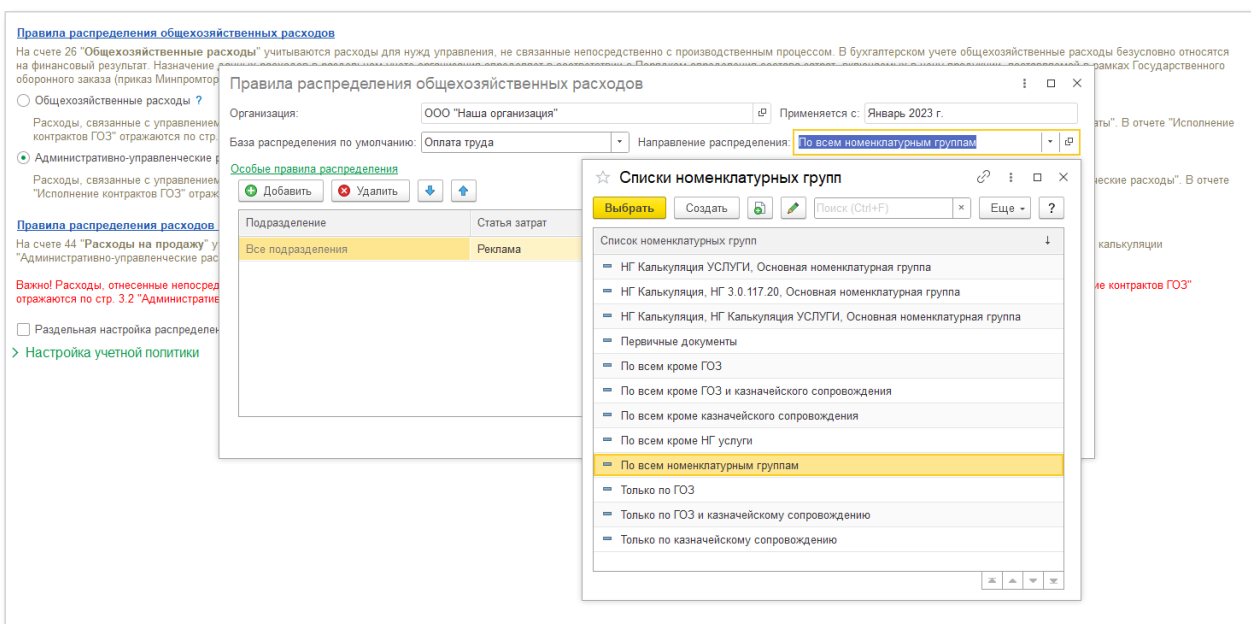


Рис. 87 Выбор направления распределения по умолчанию

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. 88).

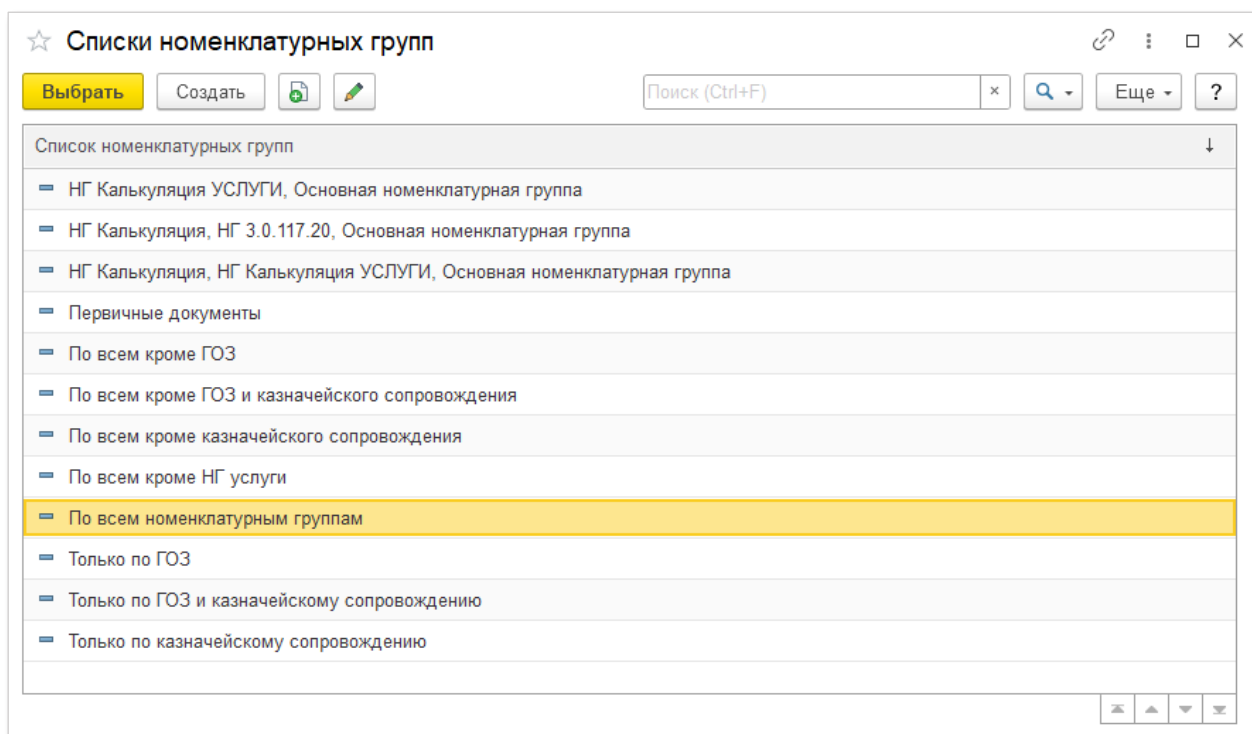


Рис. 88 Список номенклатурных групп

Далее:

- нажать кнопку **«Создать»**. Откроется форма настройки произвольного списка номенклатурных групп (Рис. 89);

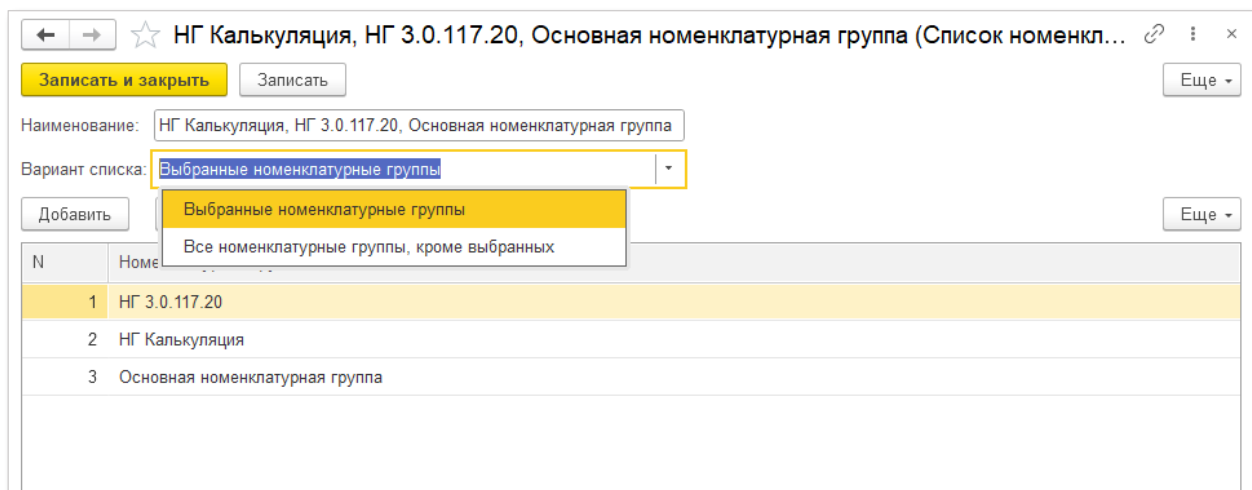


Рис. 89 Настройка произвольного списка номенклатурных групп

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. 90).

Правила распределения общепроизводственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Оплата труда Направление распределения: **Только производственные номенклатурные группы**

[Особые правила распределения](#)

OK Отмена

Рис. 90 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. 91).

Правила распределения общепроизводственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Ручная база Ручная база распределения: [] Направление распределения: []

[Особые правила распределения](#)

Введите строку для поиска
Нажмите **Показать все** для выбора
Нажмите **+** (создать) для добавления

Показать все +

OK Отмена

Рис. 91 Использование ручной базы распределения

Далее необходимо:

- в выпадающем списке нажать ссылку **«Показать все»**. Откроется форма **«Ручные базы распределения»** (Рис. 92);

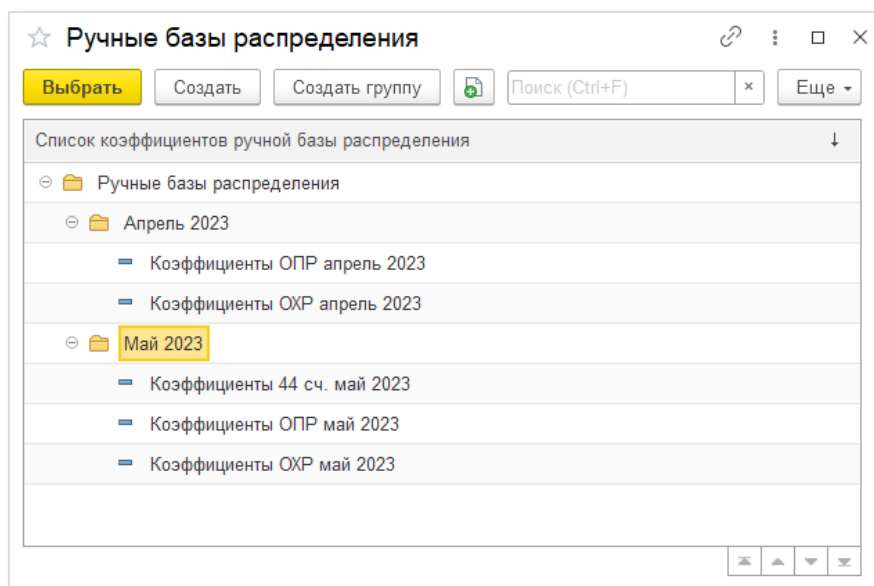


Рис. 92 Форма «Ручные базы распределения»

- нажать кнопку **«Создать»**. Откроется форма настройки ручной базы распределения (Рис. 93);

N	Подразделение	Номенклатурная группа	База распределения
1	Основное подразделение	НГ Калькуляция	70,00
2	Основное подразделение	НГ 3.0.117.20	30,00

Рис. 93 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. 94).

Правила распределения общепроизводственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Ручная база Ручная база распределения: Произвольные ручные ко Направление распределения:

[Особые правила распределения](#)

OK Отмена

Рис. 94 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. 95).

Правила распределения общепроизводственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Оплата труда Направление распределения: По всем

[Особые правила распределения](#)

Добавить Удалить

Подразделение	Статья затрат	База распределения	Параметры базы распределения	Направление распределения
Все подразделения	Реклама	Оплата труда		По всем кроме ГОЗ
Цех № 2	Все статьи затрат	Материальные затраты		По всем
Склад товарный	Прочие затраты	Ручная база	Произвольные ручные коэффициенты	
Склад товарный	Услуги по упаковке товара	Отдельные статьи прямых затрат	Только покупные материалы	По всем кроме ГОЗ

OK Отмена

Рис. 95 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. 96).

Правила распределения общепроизводственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Оплата труда Направление распределения: По всем

[Особые правила распределения](#)

Добавить Удалить

Подразделение	Статья затрат	База распределения	Параметры базы распределения	Направление распределения
Все подразделения	Реклама	Оплата труда		По всем кроме ГОЗ
Цех № 2	Все статьи затрат	Материальные затраты		По всем
Склад товарный	Прочие затраты	Ручная база	Произвольные ручные коэффициенты	
Склад товарный	Услуги по упаковке товара	Отдельные статьи прямых затрат	Только покупные материалы	По всем кроме ГОЗ

OK Отмена

Рис. 96 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. 97).

Правила распределения общехозяйственных расходов

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2022 г.

База распределения по умолчанию: Оплата труда Направление распределения: По всем

[Особые правила распределения](#)

Добавить Удалить

Подразделение	Статья затрат	База распределения	Направление распределения
Все подразделения	Реклама	Не распределяется (директ-костинг)	

OK Отмена

Рис. 97 Использование базы распределения «Не распределяется (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. 98).

← → ☆ Учетная политика ООО "Наша организация" (применяется с Январь 2023 г.) *

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Еще

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2023 г.

✓ Правила распределения косвенных расходов

Правила распределения общепроизводственных расходов

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между подразделениями и номенклатурными группами на счетах 20.01 и 23 пропорционально базе распределения в соответствии с заданными правилами. Включаются в статью калькуляции "Общепроизводственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.4 "Общепроизводственные затраты"

Правила распределения общехозяйственных расходов

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы безусловно относятся на финансовый результат. Назначение данных расходов в раздельном учете организация определяет в соответствии с Порядком определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках Государственного оборонного заказа (приказ Минпромторга от 08.02.2019 № 334):

☐ Общехозяйственные расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг и включаются в статью калькуляции "Общехозяйственные затраты". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 2.3.5 "Общехозяйственные затраты"

☒ Административно-управленческие расходы ?

Расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом, относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2. "Административно-управленческие расходы"

Правила распределения расходов на продажу

На счете 44 "Расходы на продажу" учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы".

Важно! Расходы, отнесенные непосредственно на номенклатурные группы счетов 44.01 и 44.02, являются прямыми расходами государственного контракта и распределению не подлежат. В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы" или стр. 3.3 "Коммерческие расходы" в зависимости от вида расходов.

☒ Раздельная настройка распределения по субсчетам 44.01 и 44.02

Правила распределения расходов на продажу. Счет 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность"

На счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы"

Правила распределения расходов на продажу. Счет 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность"

На счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" учитываются коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность. Относятся на финансовый результат государственного контракта и включаются в статью калькуляции "Административно-управленческие расходы". В отчете "Исполнение контрактов ГОЗ" отражаются по стр. 3.2 "Административно-управленческие расходы"

> Настройка учетной политики

Рис. 98 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 «Заккрытие месяца». Результатом распределения являются соответствующие бухгалтерские проводки (Рис. 99).

← → ☆ 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) Калькуляция 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 помещений	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 помещений	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. 99 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. 100);

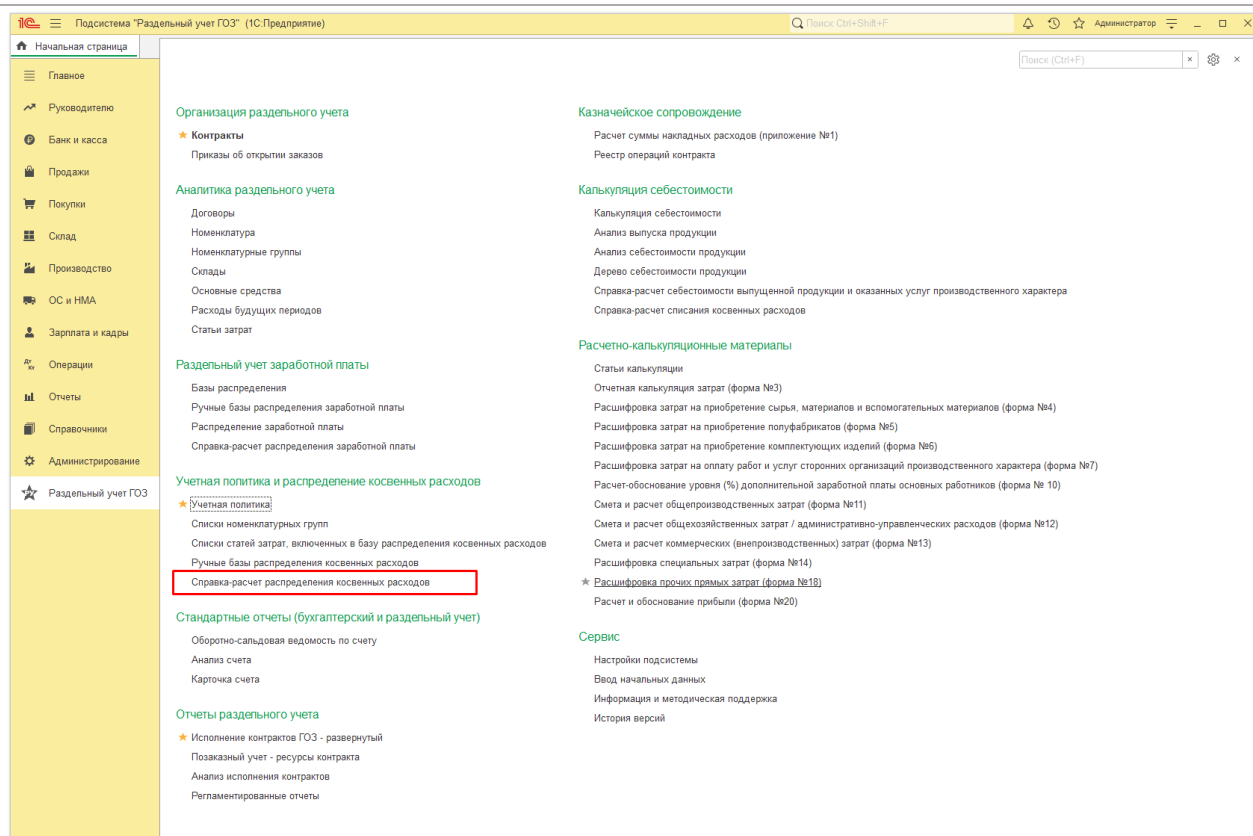


Рис. 100 Вызов отчета «Справка-расчет распределения косвенных расходов»

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. 101):

← → ☆ **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 - Σ 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
1	2	3	4	Подразделение	Номенклатурная группа	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. 101 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. 102).

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

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2023 г.

> Правила распределения косвенных расходов

✓ Настройка учетной политики

Виды деятельности: ☐ Производство, услуги ☒ Торговля

Виды деятельности организации, которые используются для целей государственного оборонного заказа. В производственной деятельности прямые затраты отражаются на счете бухгалтерского учета 20.01. В торговой деятельности прямые затраты отражаются на счете бухгалтерского учета 41. Выбранные виды деятельности будут включены в учетную политику.

Разделы учетной политики:

Виды расходов организации, в соответствии со статьями калькуляции, включаемые в учетную политику

☒ Транспортно-заготовительные расходы

☒ Расходы на подготовку и освоение производства

☒ Специальные расходы

☒ Расходы на специальную технологическую оснастку

☒ Ремонтный фонд

☒ Проценты по кредитам

Рис. 102 Настройка учетной политики раздельного учета

После завершения настроек необходимо нажать кнопку «Печать» и выбрать печатную форму для печати (Рис. 103).

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

Провести и закрыть Записать Провести Печать

Организация: ООО "Наша организация" Применяется с: Январь 2023 г.

> Правила распределения косвенных расходов

✓ Настройка учетной политики

Виды деятельности: ☐ Производство, услуги ☒ Торговля

Виды деятельности организации, которые используются для целей государственного оборонного заказа. В производственной деятельности прямые затраты отражаются на счете бухгалтерского учета 20.01. В торговой деятельности прямые затраты отражаются на счете бухгалтерского учета 41. Выбранные виды деятельности будут включены в учетную политику.

Разделы учетной политики:

Виды расходов организации, в соответствии со статьями калькуляции, включаемые в учетную политику

☒ Транспортно-заготовительные расходы

☒ Расходы на подготовку и освоение производства

☒ Специальные расходы

☒ Расходы на специальную технологическую оснастку





☒ Ремонтный фонд









☒ Проценты по кредитам

Рис. 103 Выбор печатной формы учетной политики

Для печати доступны следующие печатные формы:

- «Учетная политика раздельного учета для целей государственного оборонного заказа» (Рис. 104);

← → Учетная политика ООО "Наша организация" (применяется с Января 2023...     ×

 Печать  Копий:     0  Σ -  Еще ?

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. 104 Учетная политика для целей государственного оборонного заказа

- «Приложение 1. Перечень статей калькуляции и статей затрат, по которым осуществляется расчет цены единицы продукции» (Рис. 105);

← → Учетная политика ООО "Наша организация" (применяется с Января 2023 г.)

Печать Копий: 1

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. 105 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. 106):

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

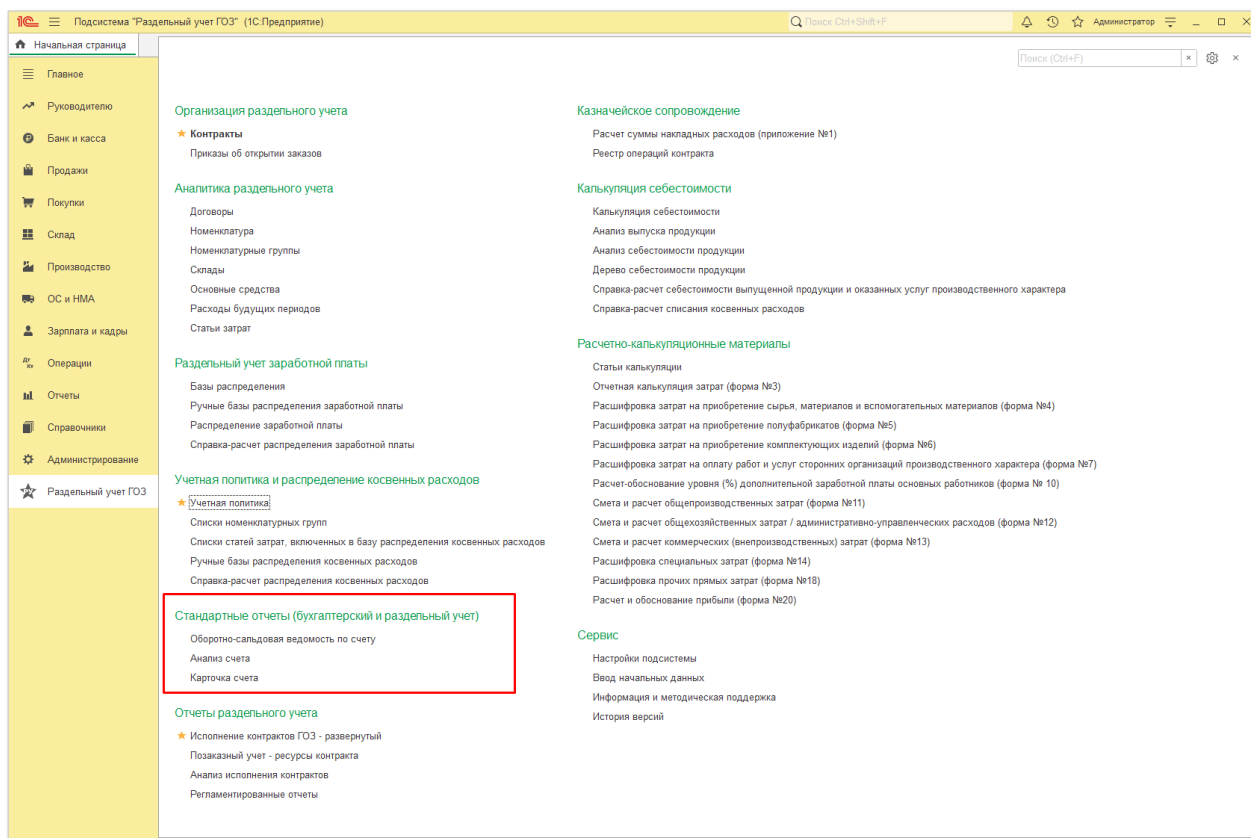


Рис. 106 Раздел «Стандартные отчеты (бухгалтерский и раздельный учет)»

В отчетах реализован выбор источника данных бухгалтерского или раздельного учета и возможность отбора по контрактам ГОЗ (Рис. 107).

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: 0,00

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

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

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
Подразделение						
Продукция						
Статьи затрат						
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		
Готовая продукция 3.0.117.20			30,00	30,00		
Прочие затраты			10,00			
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			20,00			
Цех № 1			30,00	30,00		
<->				30,00		
Готовая продукция 3.0.117.20			30,00	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	1 795,40		
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. 107 Стандартный отчет ОСВ подсистемы «Раздельный учет ГОЗ»

Формирование стандартных отчетов с отбором по контрактам возможно по счетам бухгалтерского учета, имеющим аналитику контракта. (Рис. 108).

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) 0,00

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

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	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
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. 108 Стандартный отчет ОСВ с отбором по контракту ГОЗ

2.2.6. Отчеты раздельного учета

Раздел «Отчеты раздельного учета» содержит управленческие отчеты раздельного учета и регламентированный отчет «Исполнение контрактов ГОЗ» (Рис. 109).

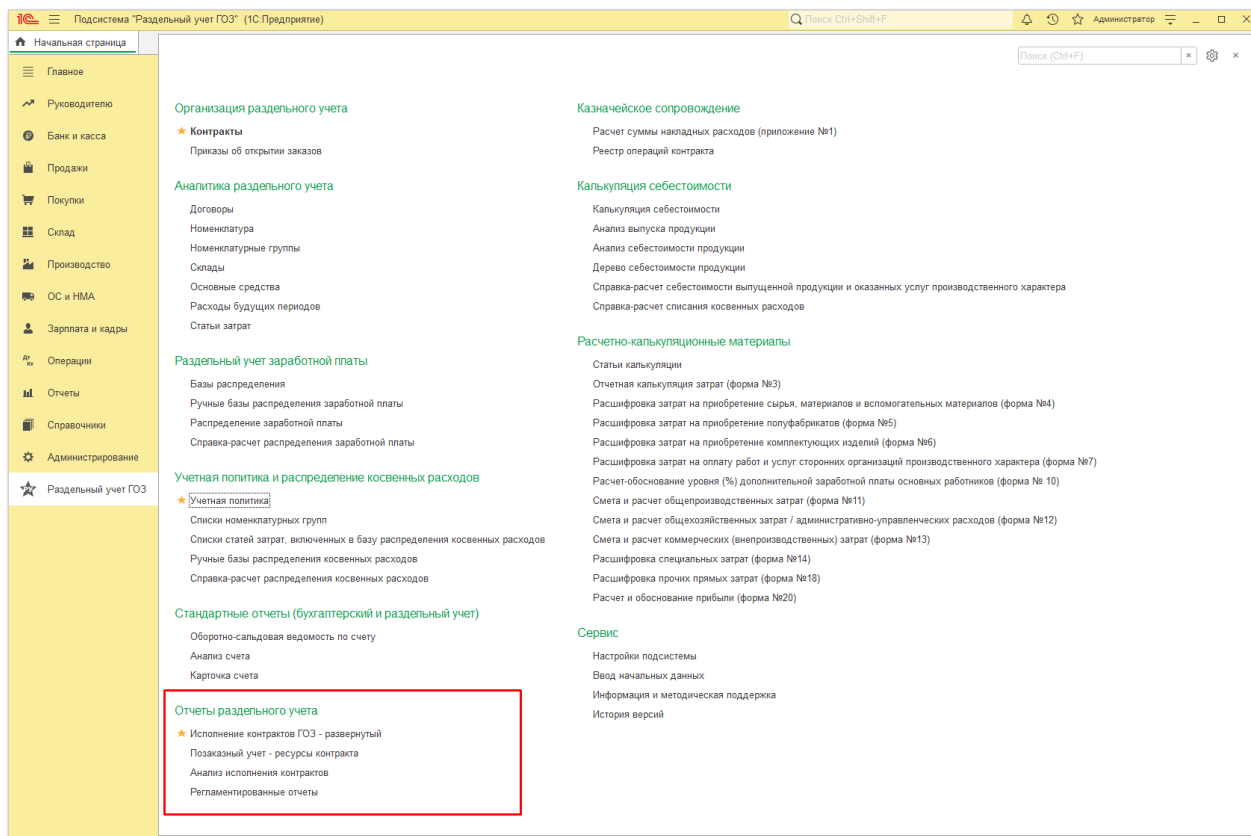


Рис. 109 Раздел «Отчеты раздельного учета»

• 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. 110).

Исполнение контрактов ГОЗ на 31 марта 2022 г. (ООО "Наша организация") *

Записать Заполнить Расшифровать Правила заполнения отчета Проверка Печать Выгрузка Загрузить отчет

В работе

по данным бухгалтерского учета
по данным раздельного учета

Титульный лист

Исполнение контрактов ГОЗ, контрактов

ИГК 1820187207052000018000123 № 1820187207052000018000123/4 Калькуляция

ИГК 123321123321123321 № 3

Исполнение контракта ГОЗ, контракта

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 4050681030000916129

Наименование показателя / ресурса	Состояние выполнения контракта			Движение ресурсов контракта		Использование ресурсов контракта		
	Целевые параметры контракта, руб. коп.	Выполнено, %	Следствие операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других контрактов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлечение ресурсов государственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Использование ресурсов на другие контракты государственного заказчика / заказчика, руб. коп.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Финансирование контракта	1 000,00	144,10	1 441,00	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
1.2 Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X
1.3 Задолженность по процентам по кредитам	X	X	50,00	-	X	-	50,00	X
1.4 Задолженность перед поставщиками	X	X	391,00	200,00	-	10,00	601,00	X
2 Распределение ресурсов контракта	X	X	11 241,28	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
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
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	X	X	0,60	105,83	-	646,93	752,16	-
2.2.4 Материалы, переданные в переработку	X	X	-	-	X	X	-	X
2.2.5 Расходы будущих периодов	X	X	-	-	X	X	-	X
2.2.6 Средства производства	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3 Производство	X	X	-	1 006,75	-	1 049,15	2 055,90	-
2.3.1 Затраты на материалы	300,00	57,92	173,75	173,75	-	-	-	-
2.3.2 Затраты на оплату труда	200,00	294,79	589,58	X	X	589,58	X	X
2.3.3 Прочие производственные затраты	200,00	40,42	80,84	80,84	-	-	-	-

Рис. 110 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. 111).

Исполнение контрактов ГОЗ на 31 марта 2022 г. (ООО "Наша организация") *

Записать Заполнить **Расшифровать** Правила заполнения отчета Проверка Печать Выгрузка Загрузить отчет

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

Титульный лист

Исполнение контрактов ГОЗ, контрактов

ИГК 1820187207052000018000123 № 1820187207052000018000123/4 Калькуляция

ИГК 123321123321123321 № 3

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.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Финансирование контракта	1 000,00	144,10	1 441,00	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
1.2 Кредиты банка	-	-	-	-	X	-	-	X
1.3 Задолженность по процентам по кредитам	X	X	50,00	-	X	-	50,00	X
1.4 Задолженность перед поставщиками	X	X	391,00	200,00	-	10,00	601,00	X
2 Распределение ресурсов контракта	X	X	11 241,28	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
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 по приобретенным материалам	X	X	100,77	205,99	-	-	-	-
2.2.3 Полуфабрикаты	X	X	-	-	-	-	-	-
2.2.4 Материалы в пути	X	X	-	-	-	-	-	-
2.2.5 Расходы на доставку	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3 Производственные расходы	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.1 Затраты на материалы	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.2 Затраты на оплату труда	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.3 Прочие затраты	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.4 Общие затраты	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.5 Общие затраты	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.6 Полуфабрикаты	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.7 Выпуск внутри	X	X	-	-	-	-	-	-
2.3.8 Выпуск	X	X	-	-	-	-	-	-
2.4 Готовая продукция	X	X	-	-	-	-	-	-
3 Отгрузка работ, услуг	X	X	-	-	-	-	-	-
3.1 Себестоимость продукции	X	X	-	-	-	-	-	-

Рис. 111 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. 112).

Исполнение контрактов ГОЗ на 31 марта 2022 г. (ООО "Наша организация") *

Записать Заполнить - Расшифровать **Правила заполнения отчета** Проверка - Печать Выгрузка - Загрузить отчет

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

Титульный лист

Исполнение контрактов ГОЗ, контрактов

ИГК 1820187207052000018000123 № 1820187207052000018000123/4 Калькуляция

ИГК 123321123321123321 № 3

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
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	500,16	-	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	-
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	X	X	0,60	105,83	-	646,93	752,16	-	-
2.2.4 Материалы, переданные в переработку	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.2.5 Расходы на переработку	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.2.6 Средства в пути	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3 Производства	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.1 Затраты на материалы	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.2 Затраты на оплату труда	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.3 Прочие производственные затраты	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.4 Общепроизводственные затраты	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.5 Общехозяйственные затраты	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.6 Полуфабрикаты	X	X	-	-	X	X	-	X	-
2.3.7 Выпуск продукции	X	X	-1 950,07	X	X	X	1 950,07	X	X
2.3.8 Готовый товар на складе	X	X	-60,00	1 950,07	-	265,01	2 275,08	-	-
3 Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг	1 000,00	2 899,00	28 990,00	X	X	X	X	X	X
3.1 Себестоимость реализованной продукции	10 800,00	21,07	2 275,08	2 275,08	X	-	X	X	X

Постановление Правительства РФ № 47 (в ред. ПП РФ № 543)

18. По показателю "Материалы на складах" указываются значения в графах:
2) "Движение в рамках контракта, руб. коп." - стоимостная оценка приходных операций в состав материальных запасов для исполнения контракта на дату составления отчета

Рис. 112 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. 113).

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

Исполнение контрактов ГОЗ на 31 марта 2022 г. (ООО "Наша организация")

Записать Заполнить Расшифровать Правила заполнения отчета Проверка Печать Выгрузка Загрузить отчет

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

Типовой лист

Исполнение контрактов ГОЗ, контрактов

ИГК 1820187207052000018000123 № 1820187207052000018000123/4 Калькуляция

ИГК 123321123321123321 № 3

Исполнение контракта ГОЗ, контракта

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			Использование ресурсов на нужды организации, руб. коп.
	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 на другие контракты государственного заказчика / заказчика, 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
2 Распределение ресурсов контракта									
2.1 Денежные средства									
2.1.1 Денежные средства на отдельном счете									
2.1.2 Денежные средства на депозитах в банке								X	X
2.1.3 Авансы, выданные поставщикам								X	
2.2 Запасы									
2.2.1 Материалы на складах									
2.2.2 НДС входящий	X	X	100,17	100,17	X	X	-	X	
2.2.3 Полуфабрикаты на складах	X	X	0,60	105,83	-	646,93	752,16	-	

В отчете не обнаружены ошибки по соотношениям показателей. Вывести форму для просмотра соотношений?

Да Нет

Рис. 113 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. 114).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Период** – период формирования отчета. Отчет формируется нарастающим итогом, на месяц, указанный в данном поле;
- **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 [Печать] [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. 114 Отчет «Исполнение контрактов ГОЗ - развернутый»

• ОТЧЕТ «ПОЗАКАЗНЫЙ УЧЕТ – РЕСУРСЫ КОНТРАКТА»

Отчет «Позаказный учет – ресурсы контракта» формируется нарастающим итогом и отражает состояние исполнения контракта в разрезе его ресурсов. (Рис. 115).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Период** – период формирования отчета. Отчет формируется нарастающим итогом, на месяц, указанный в данном поле;
- **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;

← → ☆ Позаказный учет - ресурсы контракта

Период: Апрель 2024 г. ... Источник данных: Бухгалтерский учет Детализация: По документам

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023

Сформировать [Печать] [Найти...] [Настройка] [Дт Кт] Σ 0,00

ООО "Наша организация"

Позаказный учет - ресурсы контракта, Апрель 2024 г. (бухгалтерский учет)

Контракт: Демо-контракт - Формы РКМ январь 2023

№	Наименование показателя / ресурса	Целевые параметры контракта, руб. коп.	Фактическое исполнение, руб. коп.	Выполнено, %
	Финансирование контракта	500 000,00	700 000,00	140,00
+	Денежные средства, полученные от заказчика	500 000,00	700 000,00	140,00
+	Задолженность перед поставщиками	X	-	X
	Денежные средства	X	220 000,00	X
+	Денежные средства на отдельном счете	X	10 000,00	X
+	Авансы, выданные поставщикам	X	210 000,00	X
	Запасы	X	-	X
+	Материалы на складах	X	-	X
+	НДС входящий	X	-	X
+	Полуфабрикаты на складах	X	-	X
	Материалы, переданные в переработку	X	-	X
	Расходы будущих периодов	X	-	X
	Средства производства	X	-	X
	Производство	X	-	X
+	Затраты на материалы	10 000,00	5 933,32	59,33
+	Затраты на оплату труда	120 000,00	37 576,35	31,31
+	Прочие производственные затраты	76 000,00	76 000,00	100,00
+	Общепроизводственные затраты	8 767,61	5 594,72	63,81
	Общехозяйственные затраты	33 614,84	-	-
+	Полуфабрикаты, внутренние работы	X	57 855,81	X
+	Выпуск полуфабрикатов, внутренних работ	X	-57 855,81	X
+	Выпуск продукции	X	-125 104,39	X
+	Готовый товар на складе	X	-	X
+	Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг	500 000,00	380 000,00	76,00
+	Себестоимость реализованной продукции	248 382,45	125 104,39	50,37
+	Административно-управленческие расходы	-	127 915,89	-
+	Коммерческие расходы	7 500,00	7 500,00	100,00
+	НДС с выручки от продаж	X	63 333,34	X
	Прибыль контракта	47 231,79	56 146,38	118,87

Рис. 115 Отчет «Позаказный учет – ресурсы контракта»

• ОТЧЕТ «АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ КОНТРАКТОВ»

Отчет «Анализ исполнения контрактов» позволяет провести анализ задолженности организации по каждому контракту раздельного учета. В отчете возможен отбор по заказчикам и видам контракта. (Рис. 116).

Отчет содержит следующие настройки:

- **Период** – период формирования отчета. Отчет формируется нарастающим итогом, на месяц, указанный в данном поле;
- **Вид контракта:**
 - **ГОЗ** – отбор по контрактам ГОЗ;
 - **Казначейское сопровождение** – отбор по контрактам казначейского сопровождения;
 - **Прочий** – отбор по прочим контрактам позаказного учета;
- **Заказчик** – возможность отбора по контрагентам – заказчикам;

← → ☆ Анализ исполнения контрактов

Период: Апрель 2024 г. Заказчик: Вид контракта:

Сформировать

Анализ исполнения контрактов
Период: Апрель 2024 г.

Заказчик	Контракт	Сумма контракта (целевые параметры)	Финансирование контракта (денежные средства, полученные от заказчика)	Отгрузка продукции (товара), выполнение работ, оказание услуг	Остаток к исполнению (гр.3 - гр.5)
1	2	3	4	5	6
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт ГОЗ 1 (Производство)	10 000 000,00	10 362 000,00	6 820 000,00	3 180 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ 2019"	Контракт ГОЗ 2019	5 000 000,00			5 000 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт ГОЗ 3 (Торговля)	3 600 000,00	2 960 000,00	3 330 000,00	270 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт Производство 2 (склады)	4 000 000,00	9 992 933,00	4 084 000,00	-84 000,00
ООО "Новый заказчик ГОЗ"	Контракт Производство 2 (склады)	4 000 000,00	9 992 933,00	4 084 000,00	-84 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Производство (привлечение в контракт собственной продукции)	50 000,00		30 000,00	20 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Производство (без ОБС)	10 000,00	9 500,00	10 000,00	
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт + кредит	10 000,00	1 010 000,00		10 000,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт ГОЗ калькуляция	1 000,00	96 335,66	206 680,00	-205 680,00
ООО "Заказчик ГОЗ"	Контракт торговля собственными товарами		15 000,00		

Рис. 116 Отчет «Анализ исполнения контрактов»

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. 117):

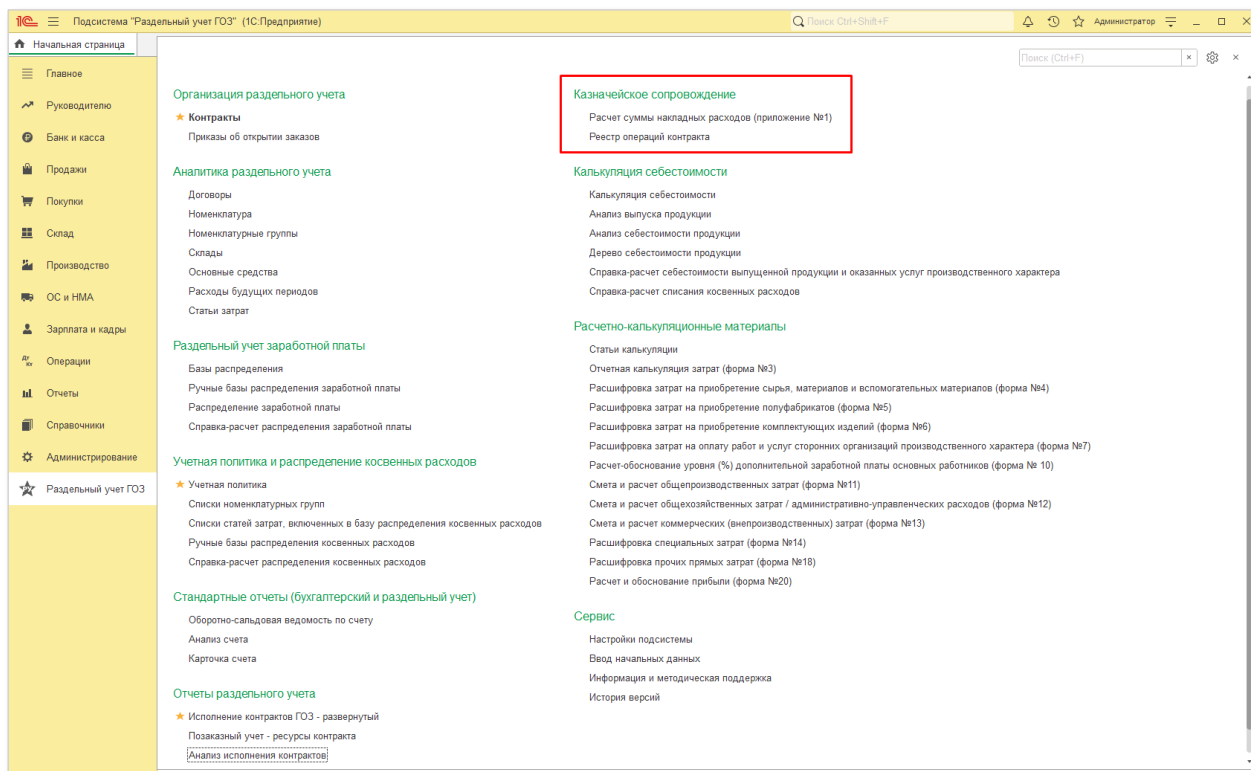


Рис. 117 Раздел «Казначейское сопровождение»



Функционал доступен в версии ПРОФ 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. 118).

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** [Иконки: печать, копирование, поиск, ссылка, настройки, закрытие]

Дата отчета: 08.10.2021 [календарь] Месяц / год: Январь 2021 г. ... Контракт: **Контракт ГОЗ 1 (Производ)** Включать в АУП расходы на продажу: ☒

Руководитель (уполномоченное лицо) получателя целевых средств
Сотрудник: Петров Петр Петрович [выбор] Должность: Заместитель директора [выбор]

Сформировать [Иконки: печать, копирование, поиск, ссылка, настройки, закрытие]

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 учреждения, 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): 1820187207052000018000123
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) Петров П. П. (расшифровка подписи)
08.10.2021 (дата подписания)

Рис. 118 Отчет «Расчет сумм накладных расходов»

В подсистеме реализовано формирование отчета «**Реестр операций контракта**» с полным перечнем операций текущего контракта (Рис. 119).

Реестр операций контракта					
Контракт: Контракт ГОЗ 1 (Производство)					
Сформировать					
Найти...					
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. 119 Отчет «Реестр операций контракта»

2.2.8. Калькуляция себестоимости



Функционал доступен в версии ПРОФ подсистемы!

Раздел «Калькуляция себестоимости» доступен в версии ПРОФ подсистемы и содержит следующий функционал (Рис. 120):

- калькулирование себестоимости продукции, работ, услуг с учетом общехозяйственных расходов;
- распределение косвенных расходов по видам продукции, работ, услуг;
- анализ выпуска и себестоимости продукции.

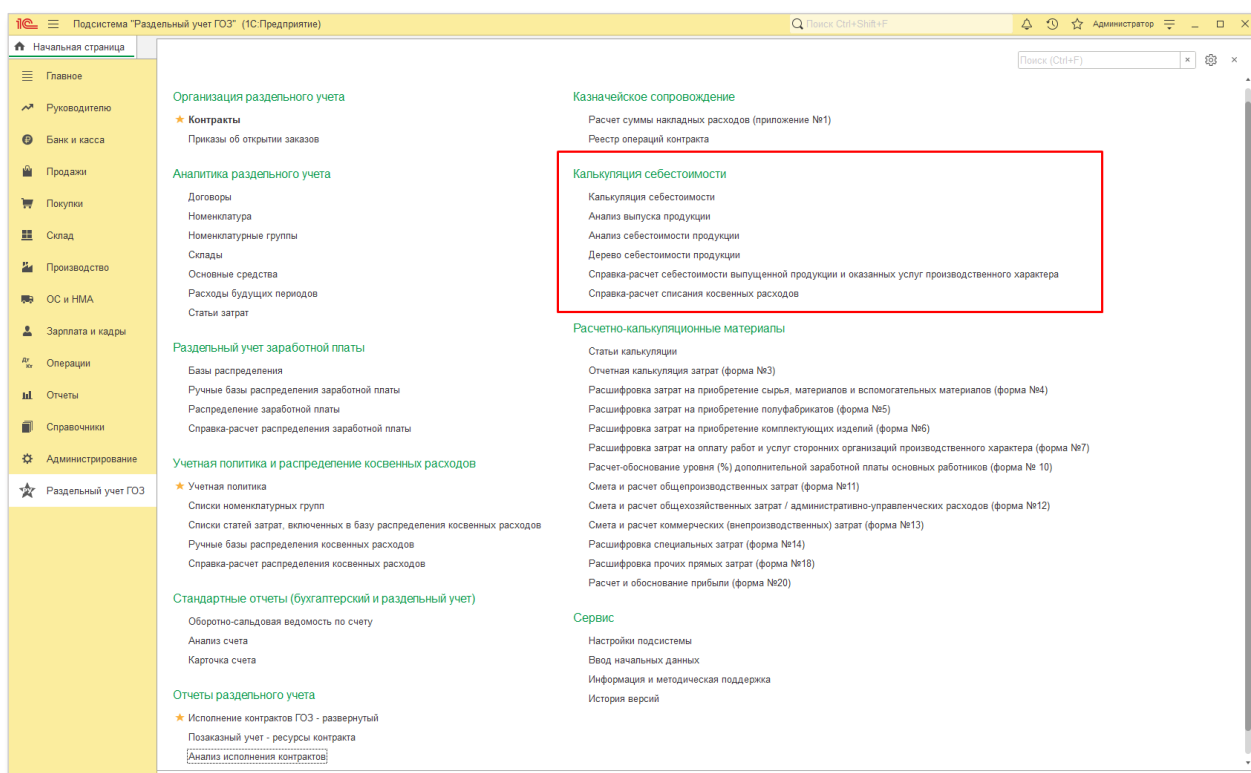


Рис. 120 Раздел «Калькуляция себестоимости»



Для отображения раздела в главном меню подсистемы и работы с функционалом «Калькуляция себестоимости» необходимо включить функциональность «Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)» и выполнить настройки в соответствии с описанием в разделе 2.1.6 Первоначальная настройка информационной базы.

• ОТЧЕТНЫЕ ФОРМЫ ПО КАЛЬКУЛЯЦИИ СЕБЕСТОИМОСТИ

В разделе «Калькуляция себестоимости» представлены стандартные формы по калькулированию себестоимости и распределению косвенных расходов по данным контуров бухгалтерского и раздельного учета, а также отчеты по анализу выпуска и себестоимости продукции.

Отчет «Калькуляция себестоимости»

В отчете «Калькуляция себестоимости» формируется себестоимость продукции, работ, услуг в разрезе видов и статей затрат (Рис. 121).

← → ☆ Калькуляция себестоимости за Январь 2023 г. - Февраль 2023 г. ООО "Наша организация" 🖨️ 🔍 🔗 ⚙️

Период: 01.01.2023 – 28.02.2023 ООО "Наша организация" Источник данных: Раздельный учет

Сформировать Показать настройки 🔍 🔄 Печать 🖨️ Регистр учета ▾

Бухгалтерский учет
Раздельный учет

ООО "Наша организация"
Калькуляция себестоимости за Январь 2023 г. - Февраль 2023 г. (раздельный учет)
Номенклатурная группа НГ Калькуляция

Продукция
Изделие (Контракт Калькуляция)
Количество выпуска 1,000
Себестоимость единицы 13 808,15

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
Комплекующие изделия			5,83
Комплекующее 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

Продукция
Полуфабрикат (Контракт калькуляция)
Количество выпуска 1,000
Себестоимость единицы 12 419,07

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. 121 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. 122).

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
Комплекующие изделия			652,77
Полуфабрикат тест (основное производство)	1,000	646,93	646,93
Комплекующее 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. 122 Калькуляция себестоимости продукции (Раздельный учет)



Необходимо учитывать, что в себестоимость полуфабрикатов собственного производства, включенных в состав продукции, так же включаются общехозяйственные расходы (Рис. 123).

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. 123 Калькуляция себестоимости полуфабрикатов (Раздельный учет)

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

Отчет «Анализ выпуска продукции»

Отчет «**Анализ выпуска продукции**» предназначен для анализа данных о выпуске продукции в разрезе полуфабрикатов. Данный отчет позволяет анализировать партии и номенклатурные группы выпуска каждого полуфабриката в составе продукции. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 124).

Анализ выпуска продукции

01.08.2021 – 30.11.2021

Номенклатурная группа: Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021

Продукция: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Контракт ГОЗ: Контракт ТЕСТ многопередельный учет

Сформировать

Разворачивать до

Σ 0

Еще

ООО "Наша организация"

Анализ выпуска продукции

Контракт ГОЗ Контракт ТЕСТ многопередельный учет

Продукция

Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Период: 01.08.2021 - 30.11.2021

Количество выпуска: 13,000

Себестоимость единицы: 315 601,41

Продукция/Полуфабрикат	Период	Номенклатурная группа
Партия ПФ		
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1		
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1		
Ноябрь 2021		
Выпуск продукции (Отчет производства) 00БХ-000554 от 26.11.2021 16:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Ведущий вал		
Полуфабрикат Контакт 1		
Ноябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000328 от 10.11.2021 8:00:00		Собственное производство
Полуфабрикат Корпус вала		
Март 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000095 от 31.03.2021 8:00:00		Собственное производство
Полуфабрикат Переходник вала 2		
Октябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000394 от 13.10.2021 8:00:00		Основная номенклатурная группа
Полуфабрикат Пружина вала		
Ноябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000333 от 17.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Захват 78456-0008-004		
Полуфабрикат Захват 78456-0008-004		
Ноябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000339 от 15.11.2021 18:11:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Ручка захвата		
Полуфабрикат Ручка захвата		
Ноябрь 2021		
Выпуск продукции (Отчет производства) 00БХ-000631 от 15.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Трубка ручки		
Полуфабрикат Трубка ручки		
Ноябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000319 от 01.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Поступление из переработки 00БХ-000320 от 12.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Клемма ручки		
Октябрь 2021		
Выпуск продукции (Отчет производства) 00БХ-000551 от 27.10.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Ноябрь 2021		
Выпуск продукции (Отчет производства) 00БХ-000627 от 08.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Выпуск продукции (Отчет производства) 00БХ-000628 от 10.11.2021 8:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Полуфабрикат Корпус вала		
Полуфабрикат Корпус вала		
Ноябрь 2021		
Поступление из переработки 00БХ-000325 от 03.11.2021 12:00:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021
Поступление из переработки 00БХ-000336 от 10.11.2021 16:30:00		Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021

Рис. 124 Отчет «Анализ выпуска продукции»

Отчет «Анализ себестоимости продукции»

Отчет «Анализ себестоимости продукции» предназначен для детализации затрат с группировкой по полуфабрикатам. Данный отчет разворачивает производственную себестоимость продукции и полуфабрикатов до видов и статей затрат. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 125).

Анализ себестоимости продукции

01.08.2021 - 30.11.2021 Контракт ГОЗ: Контракт ТЕСТ многопередельный

Номенклатурная группа: Продукция: Продукция по контракту ГОЗ

Сформировать Разворачивать до

Введите слово для фильтра (название товара, покупателя и пр.)

Еще

ООО "Наша организация"

Анализ себестоимости продукции

Контракт ГОЗ Контракт ТЕСТ многопередельный учет

Продукция
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Период: 01.08.2021 - 30.11.2021
Количество выпуска: 13,000
Себестоимость единицы: 315 601,41

Продукция/Полуфабрикат	Количество	Цена	Сумма
Счет расходов			
Элемент затрат			
Статья затрат			
Материал			
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1			4 102 818,39
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1			1 169 239,58
Общехозяйственные расходы			49 944,67
Общепроизводственные расходы			625 700,76
Основное производство			493 594,15
Материалы			174 649,26
приобретение комплектующих ГОЗ			155 538,07
приобретение сырья, материалов и вспом. материалов ГОЗ			19 111,19
Оплата труда			193 961,40
Дополнительная заработная плата			11 626,18
ОПЛАТА ТРУДА			182 135,22
Взносы на оплату труда			62 444,11
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			2 521,50
Страховые взносы			59 922,61
Прочие затраты			62 539,38
Услуги сторонних организаций производственного характера			47 675,83
оплата работ и услуг стор. организаций произв. характера ГОЗ			14 863,55
Гайка 3453-65	17,695	839,99	14 863,55
Полуфабрикат Ведущий вал			418 725,56
Полуфабрикат Контакт 1			3 020,19
Основное производство			3 020,19
Материалы			2 895,64
приобретение комплектующих ГОЗ			2 895,64
Номенклатура898341	13,000	222,74	2 895,64
Прочие затраты			124,55
Услуги сторонних организаций производственного характера			0,52
Номенклатура851312	0,010	45,00	0,45
Материальные затраты(материалы)			124,03
Номенклатура400133	0,010	236,00	2,36
Полуфабрикат Корпус вала			28 910,19
Основное производство			28 910,19
Материалы			27 083,33
приобретение комплектующих ГОЗ			27 083,33
Номенклатура898970	13,000	2 083,33	27 083,33
Прочие затраты			1 826,86
Услуги сторонних организаций производственного характера			56,49
Материальные затраты(материалы)			1 770,37
Полуфабрикат Переходник вала 2			50 658,71
Общехозяйственные расходы			503,94
Материалы			57,85
Материальные затраты(материалы)			57,85
Оплата труда			275,34
ОПЛАТА ТРУДА			275,34
Взносы на оплату труда			86,18
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			3,58
Страховые взносы			82,60
Прочие затраты			84,57
СОУП			77,25
Расходы будущих периодов(программные средства в т.ч. СОУП)			7,32
Общепроизводственные расходы			14 248,60
Амортизация			202,79
Амортизация			202,79

Рис. 125 Отчет «Анализ себестоимости продукции»

Отчет «Дерево себестоимости продукции»

Отчет «**Дерево себестоимости продукции**» предназначен для анализа данных об иерархической структуре продукции в разрезе полуфабрикатов. Данный отчет наглядно отображает состав продукции в разрезе полуфабрикатов без детализации по видам и статьям затрат. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 126).

Дерево себестоимости продукции

01.08.2021 – 30.11.2021 Контракт ГОЗ: Контракт ТЕСТ многопердельный

Номенклатурная группа:

Продукция: Продукция по контракту ГОЗ И

Сформировать

Разворачивать до

Σ Введите слово для фильтра (название товара, покупателя и пр.)

Еще

ООО "Наша организация"

Дерево себестоимости продукции

Контракт ГОЗ Контракт ТЕСТ многопердельный учет

Продукция
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Период: 01.08.2021 - 30.11.2021
Количество выпуска 13,000
Себестоимость единицы 315 601,41

Продукция/Полуфабрикат	Сумма
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1	4 102 818,39
Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1	1 169 239,58
Полуфабрикат Ведущий вал	418 725,56
Полуфабрикат Контакт 1	3 020,19
Полуфабрикат Корпус вала	28 910,19
Полуфабрикат Переходник вала 2	50 658,71
Полуфабрикат Пружина вала	10 940,05
Полуфабрикат Захват 78456-0008-004	5 520,67
Полуфабрикат Ручка захвата	5 520,67
Полуфабрикат Ручка захвата	1 124,19
Полуфабрикат Трубка ручки	4 396,48
Полуфабрикат Трубка ручки	524,30
Полуфабрикат Клемма ручки	3 872,18
Полуфабрикат Корпус вала	125 990,35
Полуфабрикат Корпус вала необработанный	125 990,35
Полуфабрикат Корпус вала необработанный	102 947,00
Полуфабрикат Обойма вала	17 215,06
Полуфабрикат Переходник вала	5 828,29
Полуфабрикат Пружина 23	12 437,97
Полуфабрикат Пружина 23	12 172,93
Полуфабрикат Стакан пружины	265,04
Полуфабрикат Стойка ПР2	4 234,56
Полуфабрикат Стойка ПР2	1 380,66
Полуфабрикат Крепление отсека	2 853,90
Полуфабрикат Фиксатор	1 022,67
Полуфабрикат Запор фиксатора	1 022,67
Полуфабрикат Шток	1 279,66
Полуфабрикат Шток обработанный	1 279,66
Полуфабрикат Шток обработанный	477,12
Полуфабрикат Крепление штока	802,54
Полуфабрикат Ведущий вал	174 710,54
Полуфабрикат Втулка	257,63

Рис. 126 Отчет «Дерево себестоимости продукции»

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. 127).

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

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

Бухгалтерский учет
Раздельный учет

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	Расходы, отнесенные на номенклатурную группу	База распределения	Косвенные расходы Коэффициент распределе- ния (гр.5 / итог гр.6)	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		41 846,19					41 846,19
20.01							
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. 127 Отчет «Справка-расчет себестоимости выпущенной продукции, оказанных услуг, незавершенного производства (раздельный учет)»

2.2.9. Расчетно-калькуляционные материалы



Функционал доступен в версии ПРОФ подсистемы!

Раздел «**Расчетно-калькуляционные материалы**» доступен в версии ПРОФ подсистемы и содержит следующий функционал (Рис. 128):

- подготовка форм документов в соответствии с Приказом ФАС от 16.12.2022 г. № 995/22.

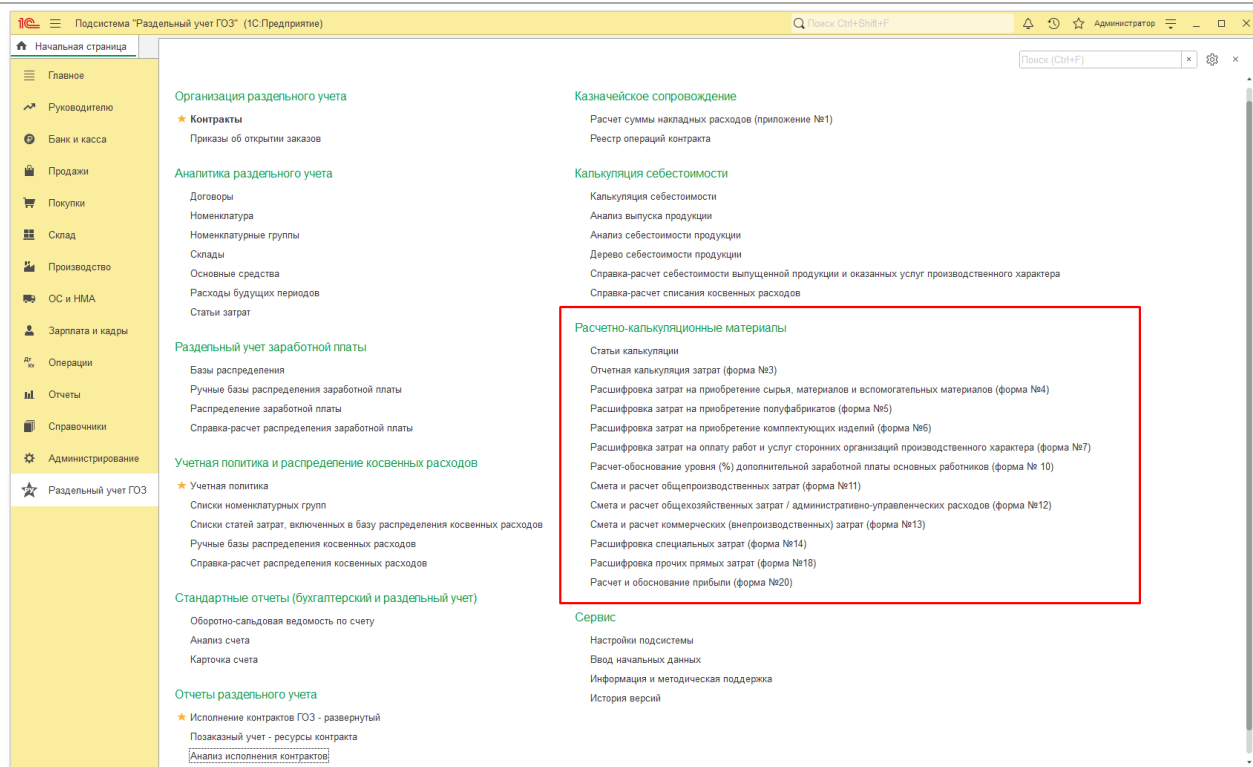


Рис. 128 Раздел «Расчетно-калькуляционные материалы»



Для отображения раздела в главном меню подсистемы и работы с функционалом **«Расчетно-калькуляционные материалы»** необходимо включить функциональность **«Контур раздельного учета (расширенный учет затрат)»** и выполнить настройки в соответствии с описанием в разделе **2.1.6 Первоначальная настройка информационной базы**.

Перед началом формирования отчетных форм РКМ 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. 129);

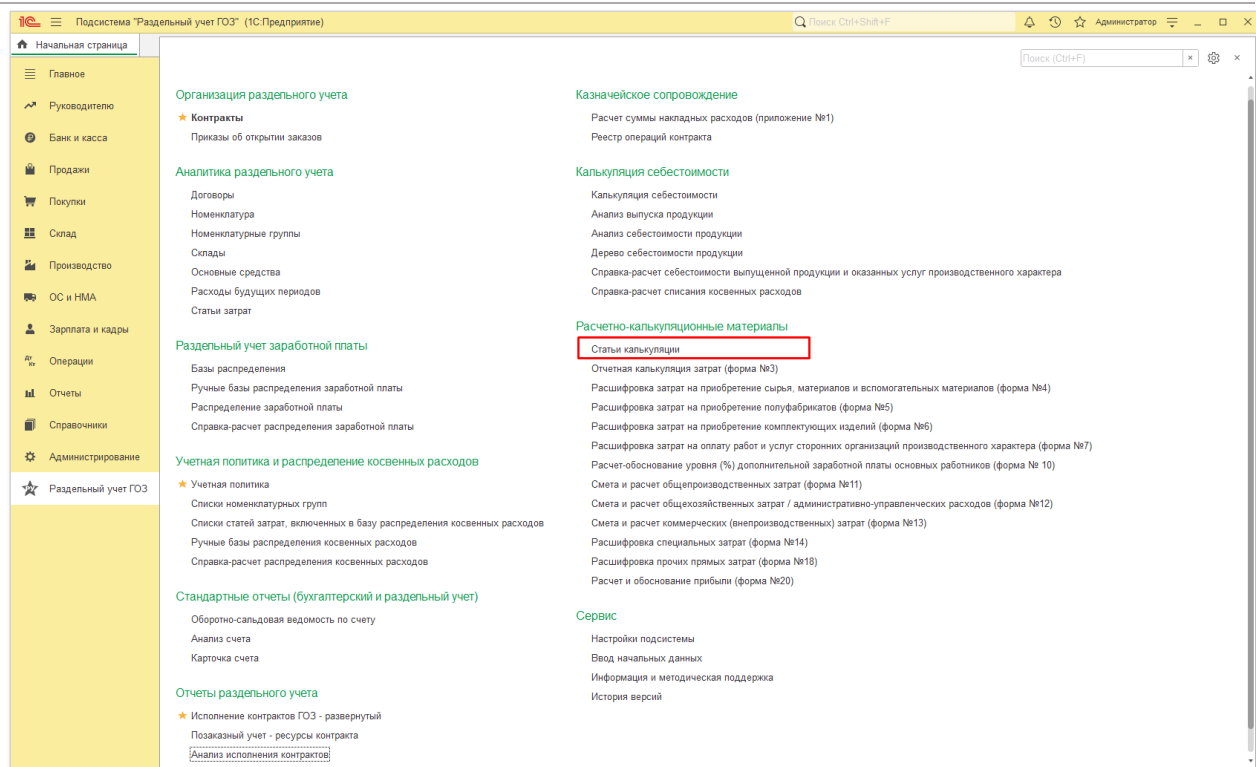


Рис. 129 Настройка статей калькуляции

Справочник «**Статьи калькуляции**» (Рис. 130) 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»).

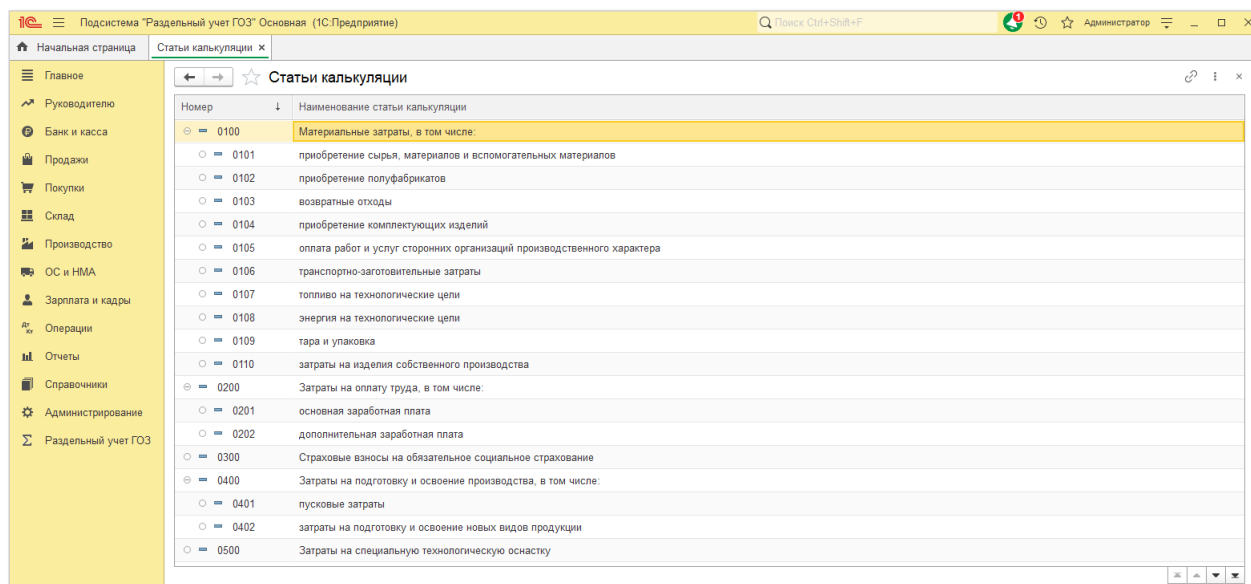


Рис. 130 Справочник «Статьи калькуляции»

- в справочнике «**Статьи калькуляции**» для статей калькуляции, по которым формируются прямые затраты, необходимо выполнить сопоставление статьям затрат, в соответствии с учетной политикой организации (Рис. 131).

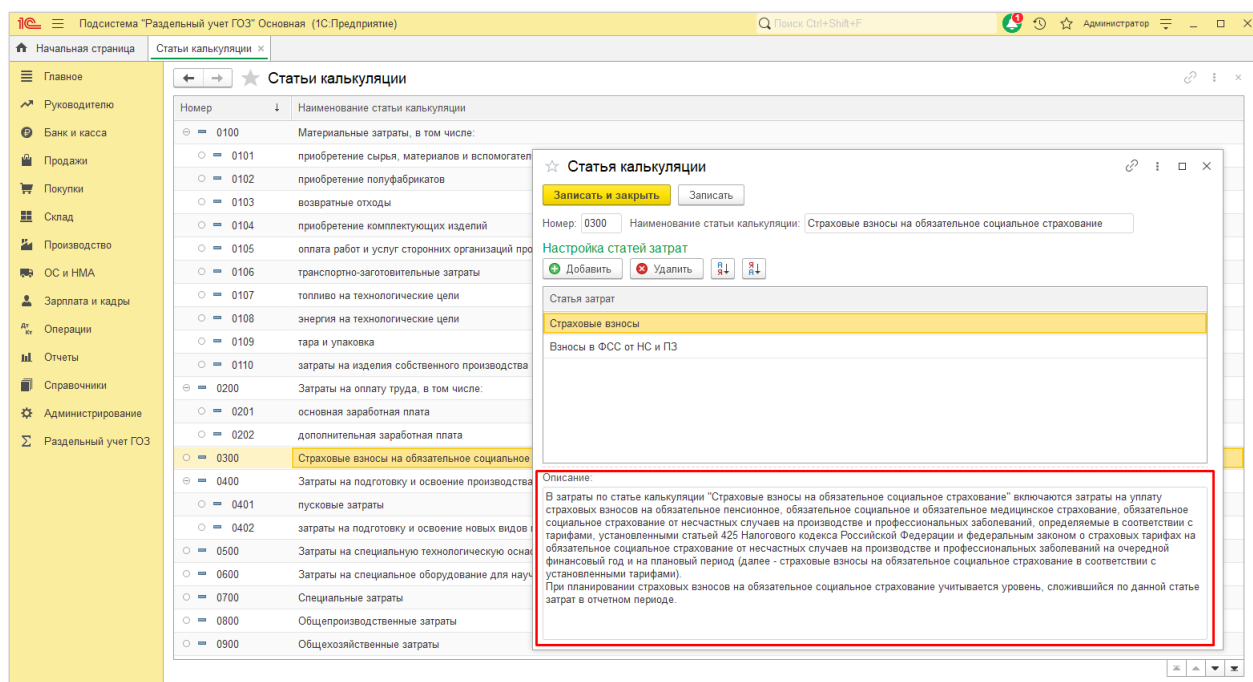


Рис. 131 Настройка статей калькуляции

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. 131).

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. 132).

Статья затрат	Вид затрат
Транспортно-заготовительные затраты	Собственные затраты
Транспортные расходы по доставке товара	Привнесенные затраты
	Привнесенные затраты
	Собственные затраты

Рис. 132 Выбор вида затрат (привнесенные или собственные)

Для статьи калькуляции «**Приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов**» по каждой статье затрат необходимо указать характеристики затрат (Рис. 133).

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

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы.

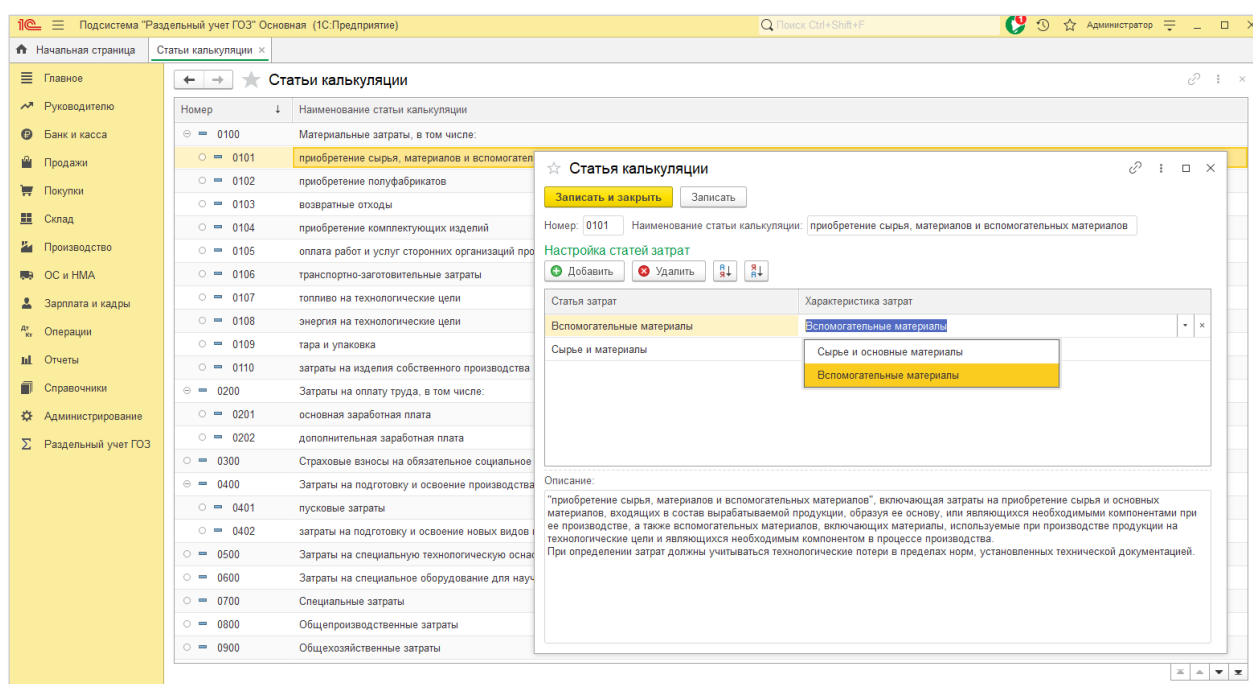


Рис. 133 Настройка характеристики затрат

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. 134).

Форма № 3 (3д)

Отчетная калькуляция затрат
за 2023 г.

Наименование товара, работы, услуги
Код по ОКП/ОКПД2 (шифр)
Код по ЕКПС (при наличии)
ФНН (при наличии)
Калькуляционная единица

Изделие (Контракт Калькуляция)

(штука, комплект, этап, единица работы (услуги), иное)

Техническая документация

(ТУ, ТЗ, КД, ГОСТ, иное) орган и дата утверждения

(руб.)

№ строки	Наименование статей калькуляции	План	Факт	Примечание
1	2	3	4	5
0100	Материальные затраты, в том числе:		12 069,60	
0101	приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов			
	<i>Сырье и материалы</i>			
0102	приобретение полуфабрикатов			
	<i>Покупные полуфабрикаты</i>			
0103	возвратные отходы			
0104	приобретение комплектующих изделий			
	<i>Комплектующие изделия</i>			
0105	оплата работ и услуг сторонних организаций производственного характера			
	<i>Работы и услуги сторонних организаций производственного характера</i>		45,00	
0106	транспортно-заготовительные затраты		46,66	
	<i>Транспортно-заготовительные затраты</i>		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	
	<i>Дополнительная заработная плата</i>		1 070,02	
0300	Страховые взносы на обязательное социальное страхование		324,33	
	<i>Взносы в ФСС от НС и ПЗ</i>		2,14	
	<i>Страховые взносы</i>		322,19	
0400	Затраты на подготовку и освоение производства, в том числе:			
0401	пусковые затраты			
0402	затраты на подготовку и освоение новых видов продукции			

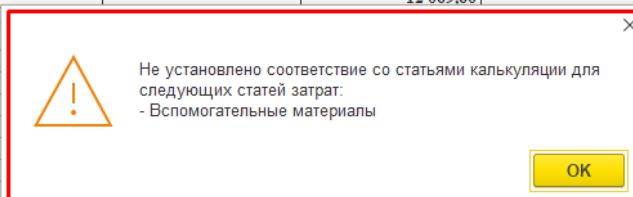


Рис. 134 Контроль заполнения справочника «Статьи калькуляции»

• 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 № 10 «Расчет-обоснование уровня (%) дополнительной заработной платы основных работников»;

- 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. 135);

← → ☆ Отчетная калькуляция затрат (форма №3)

Период: Ноябрь 2021 г. Детализация: По статьям затрат

Контракт: Контракт ТЕСТ многоперелетный учет * * * * * Номенклатурная группа: Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021 * * * * * Продукция/товар: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1 * * * * * На единицу: 0.00

Сформировать Найти... Описание статьи калькуляции Расшифровать Анализ себестоимости

Форма № 3 (Зд)

Отчетная калькуляция затрат за 2021 г.

Наименование товара, работы, услуги: _____
 Код по ОКПД ОКПД2 (шифр): _____
 Код по ЕКТС (при наличии): _____
 ФНН (при наличии): _____
 Калькуляционная единица: _____

Техническая документация: _____
 (ТУ, ТЗ, КД, ГОСТ, иное) орган и дата утверждения: _____

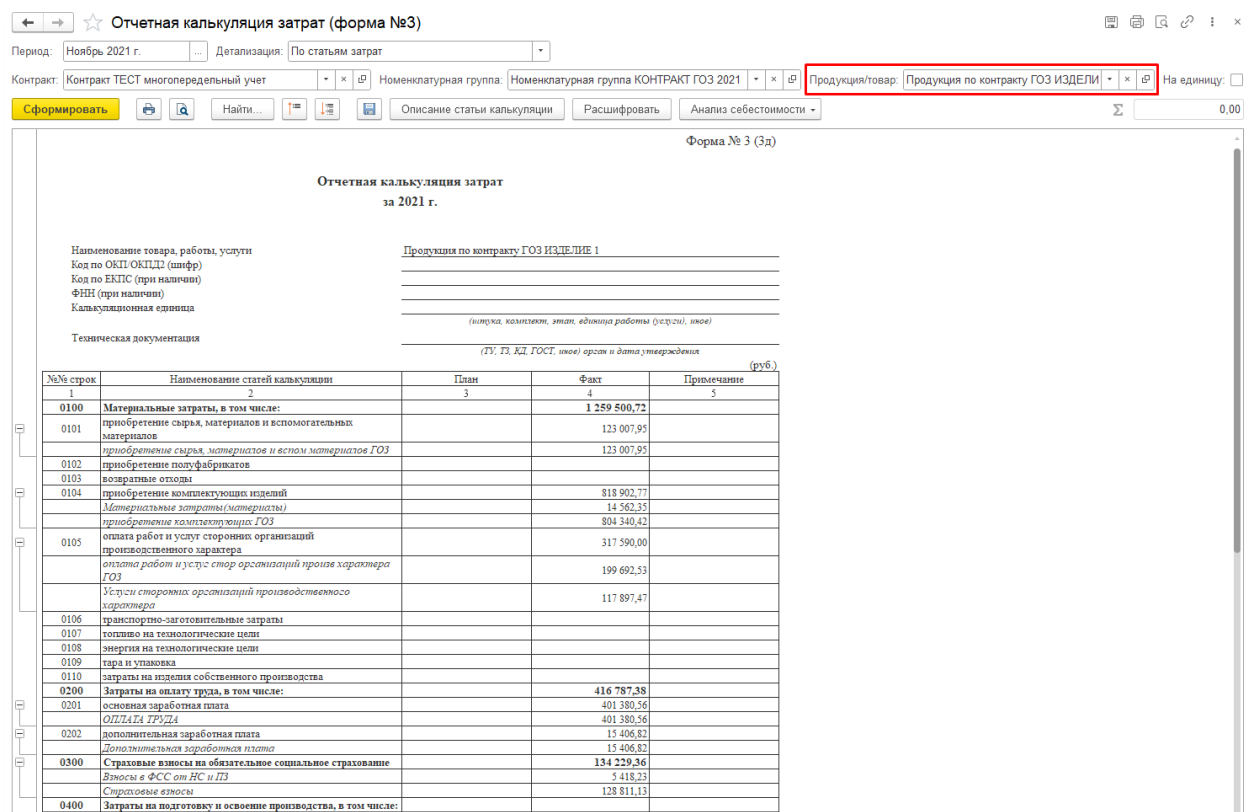
(руб.)

№/№ строка	Наименование статей калькуляции	План	Факт	Примечание
1	2	3	4	5
0100	Материальные затраты, в том числе:		1 259 500,72	
0101	приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов		123 007,95	
0102	приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов ГОЗ		123 007,95	
0103	приобретение полуфабрикатов			
0104	приобретение комплектующих изделий		818 902,77	
	Материальные затраты (материалы)		14 562,35	
	приобретение комплектующих ГОЗ		804 340,42	
0105	оплата работ и услуг сторонних организаций		317 590,00	
	оплата работ и услуг сторонних организаций произв. характера		199 692,53	
	Услуги сторонних организаций производственного характера		117 897,47	
0106	транспортно-заготовительные затраты			
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:		416 787,38	
0201	основная заработная плата		401 380,56	
	ОПЛАТА ТРУДА		401 380,56	
0202	дополнительная заработная плата		13 406,82	
	Дополнительная заработная плата		13 406,82	
0300	Страховые взносы на обязательное социальное страхование		134 229,36	
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ		5 418,23	
	Страховые взносы		128 811,13	
0400	Затраты на подготовку и освоение производства, в том числе:			

Рис. 135 Формирование отчета по контракту

— формирование отчетов по номенклатурной группе в рамках контракта (Рис. 136);

- формирование отчетов по виду продукции, реализованной в рамках контракта (Рис. 137);



130

- формирование отчетов на единицу продукции, реализованной в рамках контракта (Рис. 138).

← → ☆ Отчетная калькуляция затрат (форма №3)

Период: Ноябрь 2021 г. Детализация: По статьям затрат

Контракт: Контракт ТЕСТ многопредельный учет Номенклатурная группа: Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021 Продукция/товар: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1 На единицу ☒

Сформировать Найти... Описание статьи калькуляции Расшифровать Анализ себестоимости

Форма № 3 (3л)

Отчетная калькуляция затрат за 2021 г.

Наименование товара, работы, услуги: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Код по ОКП ОКПД2 (шифр)

Код по ЕКТС (при наличии)

ФИН (при наличии)

Калькуляционная единица

Техническая документация

(штрих, комплект, этап, единица работы (услуги), иное)

(ТУ, ТЗ, КД, ГОСТ, иное) орган и дата утверждения

№/п строк	Наименование статей калькуляции	План	Факт	Примечание
1	2	3	4	5
0100	Материальные затраты, в том числе:		125 950,07	
0101	приобретение сырья, материалов и вспомогательных материалов		12 300,80	
	приобретение сырья, материалов и вспомогательных ГОЗ		12 300,80	
0102	приобретение полуфабрикатов			
0103	возвратные отходы			
0104	приобретение комплектующих изделий		81 890,28	
	Материальные затраты (материалы)		1 456,24	
	приобретение комплектующих ГОЗ		80 434,04	
0105	оплата работ и услуг сторонних организаций		31 759,00	
	оплата работ и услуг сторонних организаций произв. характера		19 969,25	
	Услуги сторонних организаций производственного характера		11 789,75	
0106	транспортно-заготовительные затраты			
0107	топливо на технологические цели			
0108	энергия на технологические цели			
0109	пара и упаковка			
0110	затраты на изделия собственного производства			
0200	Затраты на оплату труда, в том числе:		41 678,74	
0201	основная заработная плата		40 138,06	
	ОПЛАТА ТРУДА		40 138,06	
0202	дополнительная заработная плата		1 540,68	
	Дополнительная заработная плата		1 540,68	
0300	Страховые взносы на обязательное социальное страхование		13 422,94	
	Взносы в ФСС от ИС и ПЗ		541,82	
	Страховые взносы		12 881,11	
0400	Затраты на подготовку и освоение производства, в том числе:			

Рис. 138 Формирование отчета на единицу продукции

Для контроля и анализа расходов по статьям затрат необходимо в отчете «Отчетная калькуляция затрат» выбрать показатель затрат и в панели управления отчета нажать кнопку «Расшифровать». В результате расшифровки формируется отчет с детализацией расходов по выбранной статье затрат в разрезе полуфабрикатов. Расшифровке подлежат как прямые затраты, так и косвенные (общепроизводственные и общехозяйственные) (Рис. 139).

Отчетная калькуляция затрат (форма №3)

Период: Ноябрь 2021 г. Детализация: По статьям затрат

Контракт: Контракт ТЕСТ многопредельный учет

Номенклатурная группа: Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021

Продукция/товар: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

На единицу: 0,00

Анализ себестоимости продукции

ООО "Наша организация"

Контракт ТЕСТ многопредельный учет

Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

Начало периода: 02.08.2021

Начало периода: 30.11.2021

Счет расходов: Основное производство

Статья затрат: Дополнительная заработная плата

Счет расходов	Наименование счета	Сумма
Основное производство	Дополнительная заработная плата	15 406,82
Полуфабрикат	Полуфабрикат Водяной вал	960,40
Полуфабрикат	Полуфабрикат Диск 1	12,02
Полуфабрикат	Полуфабрикат Клейма ручки	11,74
Полуфабрикат	Полуфабрикат Корпус вала необработанный	473,95
Полуфабрикат	Полуфабрикат Крепление штока	0,45
Полуфабрикат	Полуфабрикат Кронштейн 1	2,20
Полуфабрикат	Полуфабрикат Кронштейн 2	24,34
Полуфабрикат	Полуфабрикат Кронштейн в сборе	1 275,85
Полуфабрикат	Полуфабрикат Платформа ПП-636-98-02	4,85
Полуфабрикат	Полуфабрикат Платформа ПП-636-98-02	13,95
Полуфабрикат	Полуфабрикат Платформа ПП-636-98-02	68,38
Полуфабрикат	Полуфабрикат Подшипник вала	1 550,12
Полуфабрикат	Полуфабрикат Привод КС	258,40
Полуфабрикат	Полуфабрикат Рукава 23	45,79
Полуфабрикат	Полуфабрикат Рукава вала	41,15
Полуфабрикат	Полуфабрикат Рукава 2	0,97
Полуфабрикат	Полуфабрикат Рукава заплата	4,23
Полуфабрикат	Полуфабрикат Рукава трубки	1,00
Полуфабрикат	Полуфабрикат Стекло скотное	955,71
Полуфабрикат	Полуфабрикат Трубка ручка	4,79
Полуфабрикат	Полуфабрикат Шток обработанный	402,43
Полуфабрикат	Полуфабрикат Шток ося 3	192,66
Полуфабрикат	Полуфабрикат Шток ося 1	9 087,06
Итого	Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1	15 406,82

Рис. 139 Расшифровка показателей отчетной калькуляции

Для анализа общих показателей отчета «Отчетная калькуляция затрат» в панели управления добавлена кнопка «Анализ себестоимости» в виде выпадающего списка вариантов отчетов. (Рис. 140).

Отчетная калькуляция затрат (форма №3)

Период: Ноябрь 2021 г. Детализация: По статьям затрат

Контракт: Контракт ТЕСТ многопредельный учет

Номенклатурная группа: Номенклатурная группа КОНТРАКТ ГОЗ 2021

Продукция/товар: Продукция по контракту ГОЗ ИЗДЕЛИЕ 1

На единицу: 0,00

Анализ себестоимости

Калькуляция себестоимости

Анализ выпуска

Анализ себестоимости

Дерево себестоимости

Рис. 140 Анализ себестоимости в отчете «Отчетная калькуляция затрат»

Калькуляция себестоимости

В отчете «Калькуляция себестоимости» формируется себестоимость продукции, работ, услуг в разрезе видов и статей затрат. Данный вариант отчета аналогичен одноименному отчету типовой конфигурации, за

исключением возможности его формирования по данным контура
раздельного учета (Рис. 121).

←→

★

Калькуляция себестоимости за Декабрь 2022 г. - Январь 2023 г. ООО "Наша организация"

🖨️🔍🔗🔗🔗🔗

Период: 01.12.2022

📅 - 31.01.2023

📄 ...

ООО "Наша организация"

📄

Источник данных

Раздельный учет

📄

Сформировать

Показать настройки

🔍🔄

Печать

🔍📄

Регистр учета

📈

0,00

Еще

ООО "Наша организация"

Калькуляция себестоимости за Декабрь 2022 г. - Январь 2023 г. (раздельный учет)

Продукция

Изделие ТПД контракт 1820187207052000018000123/2023

Количество выпуска 4,000

Себестоимость единицы 45 492,44

Затраты	Количество	Цена	Сумма
Затраты на изделия собственного производства			92 332,35
Полуфабрикат ТПД	4,000	23 083,09	92 332,35
Основная заработная плата			24 097,43
Сертификация продукции			19 000
Сертификация продукции	1,000	19 000,00	19 000
Страховые взносы			8 674,61
Специальная проверка в области защиты информации			8 245,5
Спецпроверка защиты информации	0,413	19 964,89	8 245,5
Работы и услуги сторонних организаций производственного характера			7 897,76
Услуги по шлифовке готовых изделий	1,000	5 000,00	5 000
Услуги по полировке готовых изделий	0,413	6 987,72	2 885,93
Издание технической документации и справочников			6 184,12
Изготовление документации	0,413	14 973,66	6 184,12
Дополнительная отпуск			4 328,89
Техническое испытание продукции			4 122,75
Испытание продукции	0,413	9 982,45	4 122,75
Аренда производственных помещений			3 565,49
Сырье и материалы			2 456,41
Материал 3 для изделия ТПД	4,000	425,00	1 700
Материал 4 для изделия ТПД	4,000	150,00	600
Материал 5 для изделия ТПД	3,754	41,66	156,41
Дополнительная заработная плата			489,02
Аренда складских помещений			406,22
Аренда офисных помещений			101,55
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			57,83
Прочие затраты			9,82
Итого			181 969,75

Рис. 141 Отчет «Калькуляция себестоимости»

Анализ выпуска

Отчет «**Анализ выпуска продукции**» предназначен для анализа данных о выпуске продукции в разрезе полуфабрикатов. Данный отчет позволяет анализировать партии и номенклатурные группы выпуска каждого полуфабриката в составе продукции. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 142).

[illegible]

Рис. 142 Отчет «Анализ выпуска»

Анализ себестоимости

Отчет «Анализ себестоимости продукции» предназначен для детализации затрат с группировкой по полуфабрикатам. Данный отчет разворачивает производственную себестоимость продукции и полуфабрикатов до видов и статей затрат. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 143).

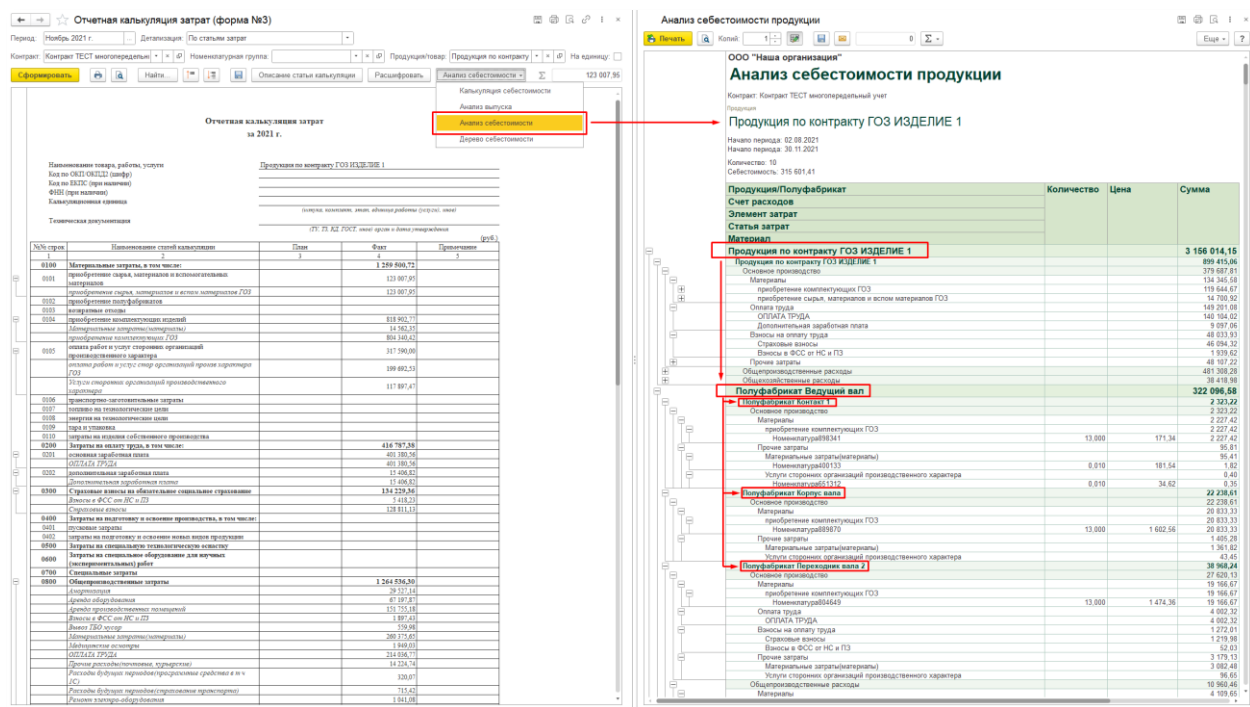


Рис. 143 Отчет «Анализ себестоимости продукции»

Дерево себестоимости

Отчет «Дерево себестоимости продукции» предназначен для анализа данных об иерархической структуре продукции в разрезе полуфабрикатов. Данный отчет отображает состав продукции в разрезе полуфабрикатов без детализации по видам и статьям затрат. Отчет представлен в виде иерархического дерева продукции (Рис. 144).



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!

2.2.10. Сервис

Раздел «Сервис» содержит в себе следующие разделы:

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

• НАСТРОЙКИ ПОДСИСТЕМЫ

Раздел «Настройки подсистемы» (Рис. 146) предназначен для первоначальной настройки подсистемы в соответствии с особенностями ведения раздельного учета и формирования регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ».

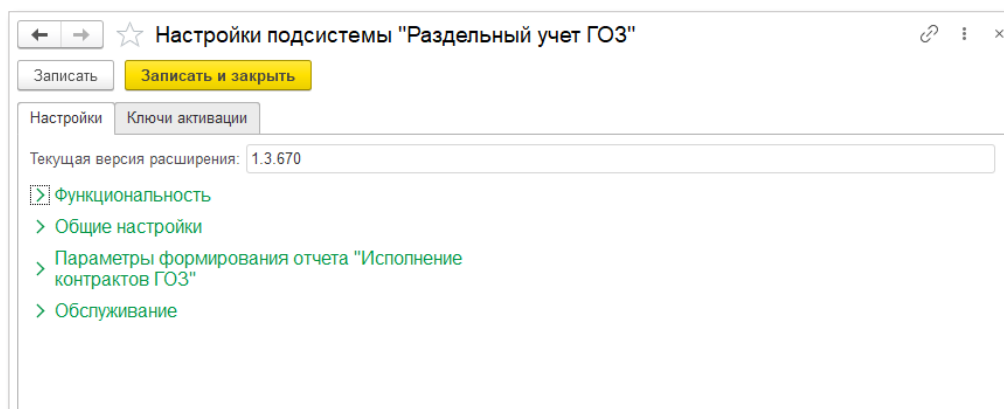


Рис. 146 Раздел «Настройки» группы «Сервис»

Раздел содержит следующие вкладки:

НАСТРОЙКИ. Функциональность

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Записать Записать и закрыть

Настройки Ключи активации

Текущая версия расширения: 1.3.759

☒ **Функциональность**

Контур бухгалтерского учета используется с: Январь 2020 г.

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 дату на момент появления первых хозяйственных операций по контрактам ГОЗ.

☒ 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.

Включение контура раздельного учета подразумевает детализированный аналитический учет затрат и может существенно увеличить время выполнения регламентных операций закрытия месяца, объем потребляемой памяти и размер информационной базы.

Контур раздельного учета используется с: Январь 2021 г.

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 этой даты ранее даты начала использования контура бухгалтерского учета недопустимо. Рекомендуется устанавливать дату, соответствующую дате 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.

☒ Формирование кассовых планов

Включение механизма формирования и сдачи в МО кассовых планов на весь период исполнения государственного контракта и кассовых планов на очередной квартал

> Общие настройки

> Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

> Обслуживание

Рис. 147 Раздел «Настройки. Функциональность»

- **Текущая версия расширения** – отображение номера версии подсистемы «Раздельный учет ГОЗ»;
- **Контур бухгалтерского учета используется с:** – 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;
- **Формирование кассовых планов** – включение функционала по работе с кассовыми планами для Министерства обороны. При включении, в карточке контракта становится доступна вкладка «Кассовый план».

НАСТРОЙКИ. Общие настройки

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ" *

Записать Записать и закрыть

Настройки Ключи активации

Текущая версия расширения: 1.3.750

> Функциональность

✓ Общие настройки

✓ Контроль аналитики раздельного учета в первичных документах

Формирование сообщений об ошибках использования аналитики раздельного учета при проведении документов. Включение данного механизма может замедлить проведение документов.

Статья ДДС при списании денежных средств с ОБС на р/с:

Выбор статьи движения денежных средств, используемой в платежных документах при списании денежных средств с отдельного банковского счета на расчетный счет в соответствии со ст. 8.3 Федерального закона 275-ФЗ.

✓ Отображать ИГК в печатных формах первичных документов

Возможность отображения идентификатора государственного контракта в номерах первичных документов. В 1С:Бухгалтерии версии КОРП данная возможность реализована в типовой конфигурации 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 банковскими счетами. При этом, добавление расчетного счета организации, используемого для обычной деятельности, в состав аналитики контракта, недопустимо.

> Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

> Обслуживание

Рис. 148 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. 149). Включение данного механизма может замедлить проведение документов.

Поступление товаров: Накладная, УПД 0000-000003 от 15.01.2021 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЗДО

Накладная, УПД №: 0000-000003 от: 15.01.2021 0:00:00

Оригинал: ☐ получен ☐ СФ получен

Номер: 0000-000003 от: 15.01.2021 0:00:00

Организация: ООО "Наша организация"

Контрагент: ООО "Соисполнитель 1"

Склад: Основной склад

Договор: Договор поставки №3 от 10.01.2020 (ГОЗ Производство 2)

Подразделение:

Счет на оплату:

Расчеты: [Срок 15.01.2021, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)
[Грузотправитель и грузополучатель](#)
[НДС сверху](#)

☐ Есть расхождения

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС
1	Материал 1 (Контракт ГОЗ 1)	10,000	1 000,00	10 000,00	20%	2 000,00

Всего: 12 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 2 000,00

Сообщения:

Подсистема [Раздельный учет ГОЗ] - обнаружены ошибки при проведении документа [Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 15.01.2021 0:00:00]:
 Недопустимое использование аналитики:
 Договор (Договор поставки №3 от 10.01.2020 (ГОЗ Производство 2)) Номенклатура [Материал 1 (Контракт ГОЗ 1)]

Рис. 149 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;



В настройках функциональности 1С:Бухгалтерии должен быть включен учет поступлений и расходов по статьям движения денежных средств:

Функциональность программы

Поиск функциональности

Банк и касса

- ☒ Статьи движения денег
Учет поступлений и расходов денег по статьям.
Выбор статей движения в кассовых и банковских документах
- ☒ Платежные карты
Возможность оплаты товаров и услуг покупателями при помощи платежных карт и банковских кредитов
- ☒ Электронные сертификаты на социально значимые товары (491-ФЗ)
Прием [сертификатов](#) на карте МИР, для оплаты отдельных групп социально значимых товаров за счет бюджетных средств



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 банковскими 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»

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Настройки | Ключи активации

Текущая версия расширения: 1.3.731

- > Функциональность
- > Общие настройки
- ☒ Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"
 - ☐ Включать внутренний оборот между ОБС
 - ☐ Включать внутренний оборот материальных запасов
 - ☐ Включать внутренний оборот производственных запасов
 - ☐ Включать внутренний оборот готового товара на складе
 - ☐ Учитывать НДС с авансов полученных
 - ☐ Учитывать НДС с авансов выданных

Заполнение стр. 3 «Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг» при использовании счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»:

Вид номенклатуры для полуфабрикатов, поступивших из переработки: Полуфабрикаты

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".

> Обслуживание

Рис. 150 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. 151);

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) 0000-0000001 от 31.01.2020 23:59:59						1 383 333,33			
Формирование записей книги покупок 0000-0000001 от 31.01.2020 23:59:59						-833 333,33			

Рис. 151 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. 152):
 - 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);

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Текущая версия расширения: 1.3.731

> Функциональность

> Общие настройки

✓ Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

☐ Включать внутренний оборот между ОБС

☐ Включать внутренний оборот материальных запасов

☐ Включать внутренний оборот производственных запасов

☐ Включать внутренний оборот готового товара на складе

☐ Учитывать НДС с авансов полученных

☐ Учитывать НДС с авансов выданных

Заполнение стр. 3 «Отгрузка товара, выполнение работ, оказание услуг» при использовании счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»:

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".

> Обслуживание

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. 152 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

Настройки подсистемы "Раздельный учет ГОЗ"

Текущая версия расширения: 1.3.670

> Функциональность

> Общие настройки

> Параметры формирования отчета "Исполнение контрактов ГОЗ"

✓ Обслуживание

Актуализировать шаблоны

Актуализировать шаблоны хозяйственных операций раздельного учета при использовании пользовательского плана счетов

Рис. 153 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. 154) 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.

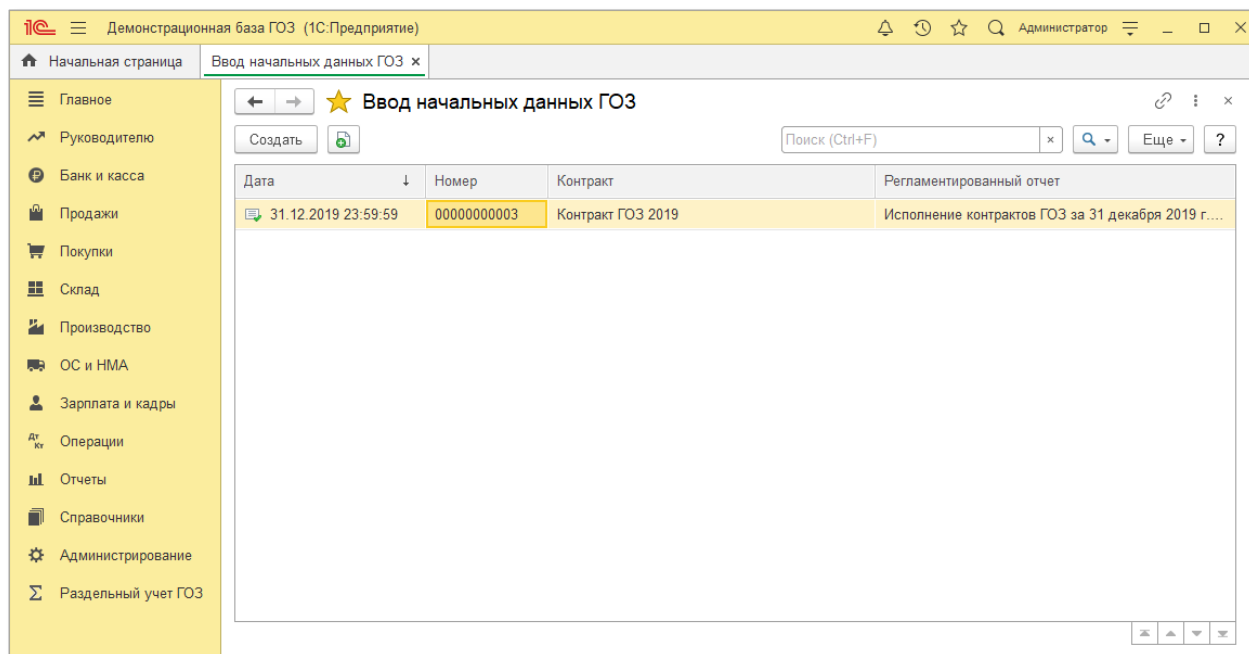


Рис. 154 Список документов «Ввод начальных данных ГОЗ»

Документ «Ввод начальных данных ГОЗ» содержит набор показателей в соответствии со структурой регламентированного отчета «Исполнение контрактов ГОЗ» (Рис. 155).

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».

← → ☆ 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: Ручное заполнение

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...	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. 155 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. 155) 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. 156);
- **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. 156).

← → ☆ Ввод начальных данных ГОЗ (создание) * 🔗 ⓘ ✕

Провести и закрыть Записать Провести Ещё ?

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. (Вн) Контракт регл. отчета: ИГК 1820187207052000018002019 № 18201872070520000180

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

• ИНФОРМАЦИЯ И МЕТОДИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА

Раздел «Информация и методическая поддержка» (Рис. 157) содержит актуальную документацию на подсистему, дополнительные материалы и нормативные правовые акты, регулирующие деятельность в сфере гособоронзаказа.

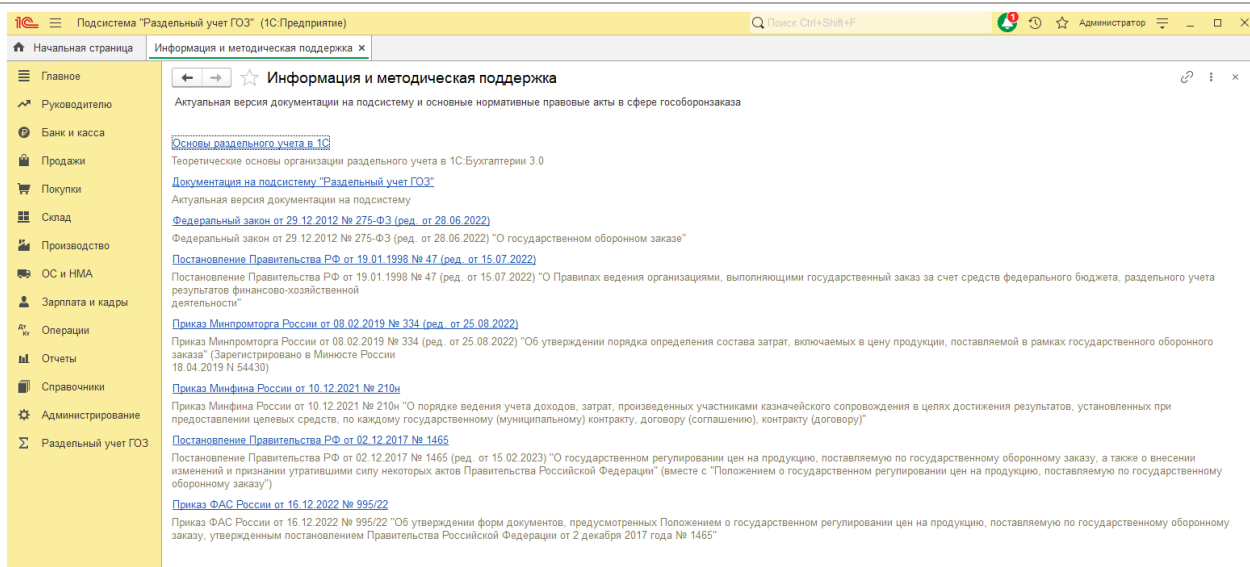


Рис. 157 Раздел «Информация и методическая поддержка»

• ИСТОРИЯ ВЕРСИЙ

Раздел «История версий» (Рис. 158) содержит перечень изменений версий подсистемы в хронологическом порядке.

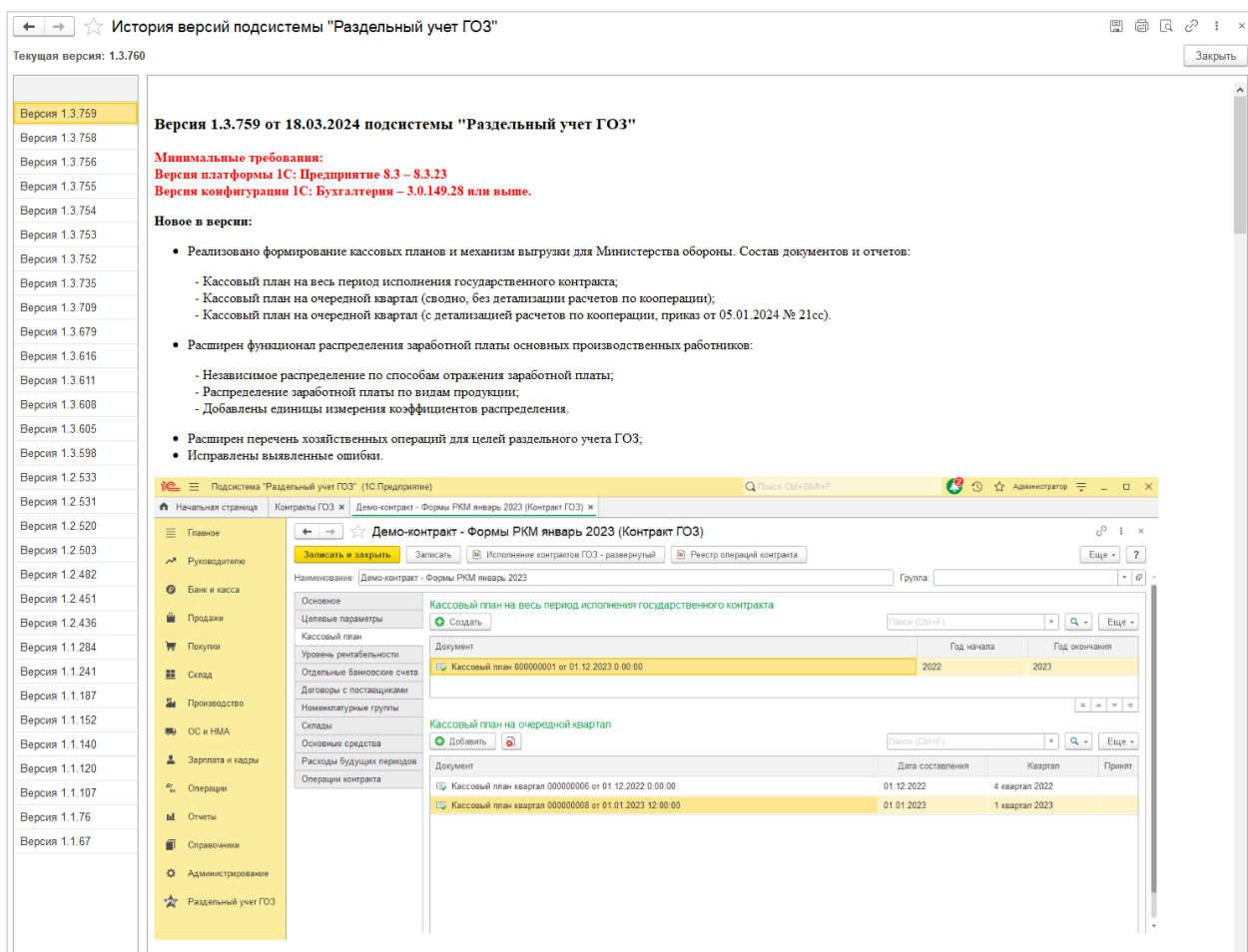


Рис. 158 Раздел «История версий»

3. ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1. Примеры отчетов по видам деятельности

• ПРОИЗВОДСТВО

Идентификатор государственного контракта		1820187207052000018000123								
Номер контракта		1820187207052000018000123-12345-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

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
исполнения контракта

дата

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.	Выпол- нено, %	Сальдо операций, руб. коп.	Движение в рамках контракта, руб. коп.	Привлечение ресурсов с других кон- трактов госу- дарственного заказчика / заказчика, руб. коп.	Привлече- ние ресур- сов орга- низации, руб. коп.	Списание в рамках контракта, руб. коп.	Используй- вание ресурсов на другие кон- тракты госу- дарственног о заказчика / заказчика, руб. коп.	Используй- вание ресурсов на нужды орга- низации, 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 0000-000003 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