

	37	Вспомогательные материалы по эксплуатации оборудования для службы главного механика
	38	Нестандартизированное оборудование
	40	Вспомогательная техника и вспомогательные материалы (выч. техника)
14		Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
	00	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
15		Заготовление и приобретение материальных ценностей
	01	Заготовление материалов
	02	Заготовление газа
	03	Заготовление инструмента
	04	Заготовление зап. частей цех 70
	05	Заготовление запчастей цех 70 за наличный расчет
16		Отклонение в стоимости материальных ценностей
	00	Отклонение в стоимости материалов
	01	Отклонение в стоимости инструмента
	03	ТЗР по топливу
	04	ТЗР по материалам
19		НДС по приобретенным ценностям
	01	НДС по материалам
	02	НДС по прочим материалам
	03	НДС по нематериальным активам
	05	НДС по работам (услугам)
	07	НДС по материалам, уплаченный на таможне
	09	НДС по неоплаченным счетам
	10	НДС за основные средства
	11	НДС по кап.вложениям
	12	НДС по основным средствам, уплаченный на таможне
	20	НДС по товарам
	21	"Входной" НДС по экспорту
	22	НДС по непродуцированной сфере
	24	НДС, начисленный по странам таможенного союза
	25	НДС начисленный налоговым агентом
	27	НДС по лизингу
	30	НДС по перечисленным авансам
	51	НДС по работам и услугам необлагаемой продукции
	52	НДС по работам и услугам облагаемой продукции
20		Основное производство
	01	Затраты основного производства
	02	Отклонения фактических затрат от планово-расчетных цен
23		Вспомогательные производства
	02	Модернизация оборудования
	03	Изготовление нестандартизированного оборудования

	04	Капитальный ремонт оборудования
	07	Типографское производство
	09	Текущий ремонт оборудования
	10	Эксплуатация и ремонт энерг.сетей
	13	Участок производства аргона
	14	Содержание цеха № 14
	15	Компрессорная
	16	Сжатый воздух ТЭЦ корпуса 20
	17	Техническое водоснабжение
	18	Содержание электрохозяйства предприятия
	19	Пищевое водоснабжение
	20	Теплоэнергия ТЭЦ корпуса 20
	21	Эл.энергия ТЭЦ корпуса 20
	22	АТС
	23	Аэродром
	24	Эксплуатация автотранспорта
	25	Содержание автотранспортного хозяйства
	26	Эксплуатация и содержание электротранспорта
	28	Локомотивно-разгрузочный состав
	29	Погрузочно-разгрузочный состав и краны
	30	Сбор и переработка металлоотходов
	31	Уборка производственных территорий
	32	Полигон промотходов
	33	Содержание и ремонт теплотрассы, паропроводов и конденсатопроводов
	34	Содержание и ремонт газопроводов
	35	Содержание и ремонт питьевого водопровода
	36	Электроэнергия собственного производства
	38	Услуги по стирке спецодежды
	39	Изготовление эмульсии цех 70
	40	Эксплуатация энергосистем
	43	Производство сервисных услуг (на экспорт)
	44	Производство сервисных услуг
	45	Затраты по ГТУ-2,5
	46	Содержание и ремонт технического водопровода
	47	Содержание и ремонт фекальной канализации
	48	Содержание и ремонт ливневой канализации
	49	Затраты на переработку м/лома для собственных нужд
	50	Затраты по сточным водам
	51	Содержание и ремонт воздухопроводов
	55	Изготовление тары участок 88
	56	Горячая вода
25		Общепроизводственные расходы
	00	Общепроизводственные расходы
	30	Расходы по управлению производством
26		Общехозяйственные расходы
	00	Общехозяйственные расходы

28		Брак в производстве
	00	Брак в производстве
29		Обслуживающие производства и хозяйства
	03	Содержание общежития ул. Димитрова, 4
	28	Благоустройство территории
41		Товары
	01	Товары
	13	Печатная продукция
	15	Товары спортивного центра
42		Торговая наценка
43		Готовая продукция
	00	Авиадвигатели
	02	Спецпродукция, запчасти
	03	Готовая продукция ОЗ
	04	Прочая готовая продукция
	05	Авиазапчасти, РМИ
	09	Готовая продукция филиалов
	10	Готовая продукция на экспорт (авиазапчасти)
	11	Комплектующие для снегоходной техники
	12	Комплектующие для СГТ
	15	Резервные двигатели
	16	Готовая продукция ОЗ, не облагаемая НДС
	17	Морская тематика
	19	Наземная тематика
44		Расходы на продажу
	00	Расходы на продажу
45		Товары отгруженные
	00	Товары отгруженные
	02	Товары отгруженные (готовая продукция)
	03	НДС по товарам отгруженным
	04	Товары отгруженные по договорам комиссии
46		Выполненные этапы по незавершенным работам
50		Касса
	00	Касса организации
	02	Денежные документы
51		Расчетные счета

52		Валютные счета
	01	Транзитный валютный счет
	02	Текущий валютный счет
55		Специальные счета в банках
	01	Аккредитивы
	02	Аккредитивы собственные
	03	Депозитные счета
57		Переводы в пути
	00	Переводы в пути
58		Финансовые вложения
	01	Паи, акции, облигации и другие финансовые вложения
	03	Займы выданные краткосрочные
	04	Займы выданные долгосрочные
	05	Векселя
	06	Права требования
59		Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги
	00	Резервы под обесценение финансовых вложений
60		Расчеты с поставщиками и подрядчиками
	01	Расчеты с поставщиками по оплаченным счетам-фактурам
	03	Расчеты с поставщиками по неотфактурованным поставкам
	04	Расчеты с поставщиками по неотфактурованным поставкам цех 70
	05	Расчеты с поставщиками по неоплаченным счетам-фактурам
	06	Расчеты по векселям выданным
	07	Расчеты по векселям выданным (авансы)
	08	Расчеты по авансам выданным
	10	Расчеты с поставщиками по неотфактурован. поставкам строител.произ-ва
	11	Расчеты с поставщиками по импортным контрактам
62		Расчеты с покупателями и заказчиками
	01	Расчеты с покупателями и заказчиками
	02	Векселя полученные
	90	Авансы полученные в рублях
	91	Авансы полученные в валюте
63		Резервы по сомнительным долгам
	00	Резервы по сомнительным долгам
66		Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
	01	Расчеты по краткосрочным кредитам
	02	Расчеты по краткосрочным займам
	03	Начисленные % по краткосрочным кредитам

67		Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
	01	Расчеты по кредитной линии
	02	Расчеты по долгосрочным займам
	03	Расчеты по долгосрочным кредитам
	04	Расчеты по облигационным займам (вторичное размещение)
	05	Начисленные % по краткосрочным кредитам
	06	Начисленные % по долгосрочным займам
	07	Начисленные проценты по долгосрочным кредитам
68		Расчеты по налогам и сборам
	01	НДФЛ
	02	Условный налог по налогу на прибыль
	04	Налог с дивидендов по акциям
	06	Налог на прибыль. Головное предприятие
	07	Налог на прибыль. Филиал г. Москва
	08	Налог на прибыль. Филиал г. Санкт-Петербург
	11	Налог на добавленную стоимость
	18	Налог на имущество
	19	Земельный налог
	25	Транспортный налог
	26	НДФЛ не резиденты
	27	НДФЛ с материальной выгоды
	36	Налог на доходы иностранных юридических лиц
69		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
	01	Дополнительный тариф ПФ - 4 % для списка № 1
	02	Дополнительный тариф ПФ - 2 % для списка № 2
	03	Доп. страховые взносы на накопительную часть труд. пенсии
	04	Расчеты с ФОМС (тер.)
	05	Расчеты с Фондом социального страхования
	06	Расчеты с ФСС по страхованию от несчастных случаев
	07	Страховая часть трудовой пенсии
	08	Накопительная часть трудовой пенсии
	09	Расчеты с ФОМС (фед.)
	10	Расчеты с ФСС по страхованию от несчастных случаев - опытный завод
70		Расчеты с персоналом по оплате труда
	00	Расчеты по оплате труда
	02	Зарплата, начисленная несписочному составу
	03	Социальные выплаты
71		Расчеты с подотчетными лицами
	01	Суммы по служебным командировкам
	02	Расчеты по административно-хозяйственным расходам
	05	Расчеты по пластиковым карточкам
73		Расчеты с персоналом по прочим операциям
	01	Расчеты за материалы б/у в кредит
	02	Расчеты по возмещению материального ущерба

	03	Расчеты по договорам займа долгосрочным (беспроцентные)
	04	Расчеты с персоналом за жилье (векселя)
	05	Расчеты с персоналом за автомобили
	06	Удержание за брак
	07	Расчеты по договорам аренды автомобилей
	08	Расчеты по договорам займа долгосрочным (процентные)
	09	Расчеты по краткосрочным договорам займа
	11	Начисленные проценты по договорам займов работников
	12	Удержание стоимости комплексного обеда
	13	Расчеты по краткосрочным договорам займа (беспроцентные)
75		Расчеты с учредителями
	01	Расчеты по вкладам в уставный капитал
	02	Расчеты по выплате доходов (дивидендов) юридическим лицам
	04	Расчеты по выплате доходов (дивидендов) физическим лицам
76		Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
	00	Расчеты по актам взаимозачетов
	01	Расчеты по исполнительным листам
	02	Госпошлина по арбитражным делам
	03	Расчеты по депонированной зарплате
	04	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами
	06	Расчеты по аренде основных средств
	07	Расчеты по валютным контрактам
	08	Расчеты по претензиям
	09	Расчеты по SaM-146
	10	Расчеты с Яр.Тех.ПД
	11	Расчеты с Яртелекомом
	12	Расчеты с таможей
	14	Расчеты по пластиковым карточкам
	15	Депонированная зарплата (ведомости)
	16	Выплата компенсации за задержку зарплаты
	19	Расчеты с Минатомом
	20	Расчеты по покупке жилья
	21	Расчеты по мобилизационным резервам
	22	Расчеты по арбитражным делам
	23	Расчеты с профкомом
	25	Расчеты по арбитражным делам (получ.)
	28	НДС по неподтвержденному экспорту
	29	Расчеты с комиссионерами
	32	Расчеты с ООО "ЦОиЗ"
	34	Расчеты по подписке
	35	Расчеты с ООО "Д/с "Черная речка"
	39	Расчеты с ОАО "Санаторий "Малые соли"
	40	Расчеты с ДОЛ "Орленок"
	41	Расчеты с СОК "Русь"
	44	Расчеты по личному страхованию
	45	Расчеты по кварплате

	46	Расчеты по эл. энергии
	48	Аванс з/плата по пластиковым картам
	50	З/п по пластиковым картам
	51	Расчеты по спецпитанию
	57	Расчеты с санаторием "Бимлюк" г. Анапа
	60	Депонированная зарплата по пл.картам (1-я половина месяца)
	61	Депонированная зарплата по пл.картам (2-я половина месяца)
	62	Расчеты с горбольницей № 6
	64	Выданные займы юридическим лицам краткосрочные (беспроцентные)
	65	Арендованные обязательства
	66	Начисленные проценты по договорам займа
	68	Обеспечение заявок на участие в торгах (конкурсах)
	69	Расчеты с санаторием им.Воровского
	70	% от вклада на депозит
	71	Расчеты с ДОЦ им. Гагарина
	72	Материнский капитал,полученный от Пенсионного фонда
	73	Выданные займы юридическим лицам долгосрочные (беспроцентные)
	74	Начисленные % по векселям
	75	НДС по авансам полученным
	76	Расчеты по арендной плате за землю
	77	Плата за загрязнение окружающей среды
77		Отложенные налоговые обязательства
	00	Отложенные налоговые обязательства
79		Внутрихозяйственные расходы
	01	Расчеты с ОКС (передача ОС)
	02	Расчеты с филиалом Санкт-Петербург
	03	Расчеты с филиалом НТЦ г.Омск
	25	Расчеты с филиалом "НТЦ им. А.Люльки" (г. Москва)
80		Уставный капитал
	00	Уставный капитал
81		Собственные акции (доли)
	00	Собственные акции (доли)
82		Резервный капитал
	00	Резервный капитал
83		Добавочный капитал
	01	Прирост стоимости имущества от переоценки
84		Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)
	01	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года
	02	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет
86		Целевое финансирование

90		Продажи
	03	НДС
	08	Управленческие расходы
	09	Прибыль/убыток от продаж
	11	Выручка от продаж новых двигателей
	21	Выручка от продаж услуг по ремонту двигателей
	31	Выручка от продаж НИОКР
	41	Выручка от продаж КТС
	51	Выручка от продаж запчастей, агрегатов и комплектующих
	61	Выручка от продаж услуг по ремонту запчастей, агрегатов и комплектующ.
	71	Выручка от продаж прочих работ и услуг по двигателям
	81	Выручка от продаж прочих услуг
	91	Выручка от продаж товаров
	12	Себестоимость продаж новых двигателей
	22	Себестоимость продаж услуг по ремонту двигателей
	32	Себестоимость продаж НИОКР
	42	Себестоимость продаж КТС
	52	Себестоимость продаж запчастей, агрегатов и комплектующих
	62	Себестоимость продаж услуг по ремонту запчастей, агрегатов и комплектующ.
	72	Себестоимость продаж прочих работ и услуг по двигателям
	82	Себестоимость продаж прочих услуг
	92	Себестоимость продаж товаров
91		Прочие доходы и расходы
	01	Прочие доходы
	02	Прочие расходы
	09	Сальдо прочих доходов и расходов
94		Недостачи и потери от порчи ценностей
	00	Недостачи и потери от порчи ценностей
96		Резервы предстоящих расходов
	01	Резерв на оплату отпусков
	02	Резерв на гарантийный ремонт краткосрочный
	03	Резерв на гарантийный ремонт долгосрочный
97		Расходы будущих периодов
	02	Расходы будущих периодов по договорам реализации до 12 месяцев
	03	Расходы будущих периодов по договорам реализации свыше 12 месяцев
	04	Расходы будущих периодов на программные продукты
	05	Прочие
98		Доходы будущих периодов
	01	Доходы, полученные в счет будущих периодов
	02	Безвозмездные поступления
	03	Предстоящие поступления зад-ти по недостачам за прошлые годы
	04	Арендная плата

99		Прибыли и убытки
	01	Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг
	02	Чрезвычайные доходы и расходы
	03	Налог на прибыль
	04	Санкции за несоблюдение правил налогообложения
	08	Постоянное налоговое обязательство
	09	Условные налоговые разницы

		Забалансовые счета
001		Арендованные основные средства
002		Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
003		Материалы, принятые в переработку
004		Товары, принятые на комиссию
005		Оборудование, принятое для монтажа
006		Бланки строгой отчетности
007		Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
008		Обеспечения обязательств и платежей полученные
009		Обеспечение обязательств и платежей выданных
010		Износ основных средств
015		Оборудование от заказчика
016		Объекты федеральной собственности

Главный бухгалтер
ОАО "НПО "Сатурн"



В.Ю. Домбровский

РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ филиала НТЦ "им. А.Люльки"
на 2014 год

Номер счета	Номер субсчета	Наименование счета и субсчета
01		Основные средства
	11	Здания производственные
	12	Сооружения
	13	Передаточные устройства
	14	Силовое оборудование
	15	Станочное оборудование
	16	Лабораторное оборудование
	17	Транспорт
	18	Полиграфическое оборудование
	19	Вычислительная техника
	21	Хозяйственный инвентарь и принадлежности
	22	Библиотечные фонды
	41	Оборудование (столовая ЛМЗ)
	51	Основные средства в запасе
	52	Земельный участок
	61	Оборудование (столовая НТЦ)
02	11	Амортизация основных средств
04	11	Нематериальные активы
05	11	Амортизация нематериальных активов
08		Вложения во внеоборотные активы
	12	Затраты по созданию нематериальных активов
	13	Приобретение объектов основных средств
	14	Затраты на создание оборудования
	15	Приобретение нематериальных активов
	16	Затраты определенных этапов работ
	17	Приобретение земельных участков
09	11	Отложенный налоговый актив
10		Материалы
	11	Сырье и материалы
	12	Металлолом
	21	Полуфабрикаты и комплектующие изделия
	31	Топливо
	41	Тара
	51	Запасные части
	61	Прочие материалы

	71	Материалы, переданные в переработку на сторону, транзит
	81	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
15	11	Заготовление и приобретение материалов
19		НДС по приобретенным ценностям
	21	НДС по приобретенным основным средствам
	22	НДС по приобретенным МЦ
	23	НДС по работам и услугам производственного характера по накладным
	24	НДС по работам (услугам) непроизводственного характера
	25	НДС экспортный, не подтвержденный документально
	26	НДС, списанный в затраты
	28	НДС по работам и услугам, не подлежащим налогообложению (справка-расчет) с 2009г.
	29	НДС по работам и услугам производственного характера
	30	НДС по работам и услугам, подлежащим налогообложению (справка-расчет) с 2009г.
	31	НДС от основных средств, созданных хоз.способом
20		Основное производство
	01	Договорные работы, облагаемые НДС
	02	Договорные работы (без НДС).
	11	Договорные работы, облагаемые НДС (действ, до 2011г.)
	12	Договорные работы и услуги в иностранной валюте (без НДС) (действ. до
	14	НИОКР из собственных средств (действ, до 2011г.)
	15	Договорные работы (оборонная тематика) без НДС (действ, до 2011г.)
	16	Договорные работы по НИОКР (без НДС). Статья 149 п.3 подпункт 16.1 (действ, до 2011г.)
23		Вспомогательные производства
	11	Артезианская скважина г.Лыткарино
	12	Содержание пошивочной мастерской
	13	Служба директора программы SM-146 и прочие службы (г. Рыбинск)
	14	Услуги непромышленного характера (действ. до 2007г.)
26	11	Общехозяйственные расходы
43	11	Готовая продукция
50	11	Касса
51		Расчетные счета
	11	ОАО Банк ВТБ
	14	Мещанское ОСБ № 7811
	19	Филиал АКБ "Тройка" г. Жуковский
52		Валютные счета
	13	Текущий валютный счет ОСБ
	14	Транзитный вал. счет ОСБ

55		Специальные счета
	11	Вклады по краткосрочным депозитным договорам
	12	Вклады по краткосрочным депозитным договорам (валюта)
57	11	Переводы в пути
58		Финансовые вложения
	11	Паи, акции, облигации и другие долгосрочные финансовые вложения
	12	Взносы в совместную деятельность (долгосрочные)
	13	Векселя
	14	Предоставление долгосрочных займов
	15	Предоставление краткосрочных займов
60		Расчеты с поставщиками и подрядчиками
	11	Расчеты с поставщ. через расчетные счета по прочим расходам (НТЦ)
	12	Расчеты с поставщиками по материальным ценностям (НТЦ)
	12.1	Расчеты с поставщиками по материальным ценностям (ЛМЗ)
	13	Расчеты с поставщиками по авансовым отчетам
	14	Расчеты с поставщиками через расчетные счета (НТЦ)
	16	Расчеты по векселям выданным (НТЦ)
	17	Авансы, выданные по договорным работам производственного характера (НТЦ)
	17.1	Расчеты по работам производственного характера (НТЦ)
	17НДС	НДС от перечисленных авансов (НТЦ)
	18	Авансы под услуги непроизводственного характера (НТЦ)
	18.1	Расчеты по услугам непроизводственного характера (НТЦ)
	19	Авансы под поставку материальных ценностей (НТЦ)
	19.1	Расчеты по поставке материальных ценностей г. Рыбинск (НТЦ)
	19.2	Авансы под поставку материальных ценностей УМПО (НТЦ)
	19.3	Расчеты по поставке материальных ценностей УМПО (НТЦ)
	20	Авансы под услуги, связанные с производством (НТЦ)
	20.2	Расчеты с поставщиками связанные с производством (НТЦ)
	20НДС	НДС от авансов под услуги, связанные с производством (НТЦ)
	21	Авансы под услуги, связанные с производством (ЛМЗ)
	21.1	Расчеты по услугам, связанные с производством (ЛМЗ)
	21НДС	НДС от авансов под услуги, связанные с производством (ЛМЗ)
	22	Авансы под поставку основных средств (НТЦ)
	22.1	Расчеты с поставщиками по основным средствам (НТЦ)
	23	Авансовый платеж (валюта) НТЦ
	24	Авансы под поставку материальных ценностей (ЛМЗ)
	24НДС	НДС от авансов под поставку материальных ценностей (ЛМЗ)
	25	Авансы под поставку основных средств (ЛМЗ)
	25.1	Расчеты с поставщиками по основным средствам (ЛМЗ)
	25НДС	НДС от авансов под поставку основных средств (ЛМЗ)
62		Расчеты с покупателями и заказчиками
	11	Расчеты с покупателями и заказчиками, облагаемые НДС
	11.1	Расчеты с покупателями и заказчиками(валюта)
	11.2	Расчеты с покупателями и заказчиками по контрактам (без НДС)
	11.3	Расчеты с покупателями и заказчиками, не облагаемые НДС

	12	Расчеты по векселям полученным
	13	Расчеты по авансам полученным, облагаемые НДС
	13.1	НДС по полученным авансам
	14	Расчеты по авансам полученным, не облагаемые НДС
	14.1	Расчеты по авансам полученным, не облагаемые НДС (контракты)
	16	Расчеты по авансам полученным, облагаемые НДС по ставке 0 процентов (валюта)
63	11	Резервы по сомнительной дебиторской задолженности
66		Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
	11	Расчеты по краткосрочным кредитам
	12	Расчет по краткосрочным займам
67		Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
	11	Расчеты по долгосрочным кредитам
	12	Расчеты по долгосрочным займам
68	11	Расчеты по налогам и сборам
69		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
	11	Расчеты по социальному страхованию 2,9% (ФСС)
	12	Расчеты по соц. страхов. (несчастные случаи на производстве) 0,2%
	21	Расчеты по пенсионному обеспечению (страх. часть)
	22	Расчеты по пенсионному обеспечению (накопит. часть)
	32	Расчеты по обязат. мед. страхованию
70	11	Расчеты с персоналом по оплате труда
71		Расчеты с подотчетными лицами
	11	Расчеты с подотчетными лицами (НТЦ)
	14	Расчеты с подотчетными лицами (ЛМЗ)
	16	Расчеты с подотчетными лицами (столовая, ЛМЗ)
73		Расчеты с персоналом по прочим операциям
	11	Расчеты по предоставленным займам (беспроцентная ссуда)
	12	Расчеты по возмещению материального ущерба
	13	Расчеты по возмещению задолженности за услуги моб.связи
	14	Расчеты с персоналом (услуги)
	15	Расчеты с персоналом за путевки
	16	Расчеты с персоналом по возмещению за материальные ценности
	17	Расчеты по предоставленным займам (процентная ссуда)
75	11	Расчеты с учредителями
76	11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
	11.1	Расчеты с разными дебиторами/кредиторами
	12	Расчеты по депонированным суммам
	13	Расчеты по исполнительным листам

	16	Наем жилого помещения
77	11	Отложенные налоговые обязательства
79		Внутрихозяйственные расчеты
	25	Внутрихозяйственные расчеты с НПО "Сатурн"
	26	Внутрихозяйственные расчеты с ЛМЗ
80	11	Уставный капитал
82	11	Резервный капитал
83	11	Добавочный капитал
84		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
	11	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года
	12	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет
86	11	Целевое финансирование
90		Продажи
	11	Продажа ОКР и НИР (с НДС)
	12	Продажа ОКР и НИР (без НДС)
	13	Прочая продажа (реализация артезианской воды, принятие фекальных и ливневых стоков) с НДС
	14	Продажа по договорам в иностранной валюте (без НДС)
	15	Продажа по контрактам (без НДС)
91	11	Прочие доходы и расходы
94	11	Недостачи и потери от порчи ценностей
97		Расходы будущих периодов
	11	Расходы будущих периодов
	12	Расходы будущих периодов (ЛМЗ)
98	11	Доходы будущих периодов
99	11	Прибыли и убытки

Главный бухгалтер
ОАО "НПО "Сатурн"



В.Ю. Домбровский

**РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ филиала НТЦ г.Санкт-Петербург
на 2014 год**

Номер счета	Номер субсчета	Наименование счета и субсчета
01		Основные средства
	01	Основные средства в организации
	09	Выбытие основных средств
02		Амортизация основных средств
	01	Амортизация основных средств
08		Вложения во внеоборотные активы
	04	Приобретение объектов основных средств
10		Материалы
	06	Прочие материалы
	09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
19		НДС по приобретенным ценностям
	01	НДС при приобретении основных средств
	03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам
	04	НДС по приобретенным услугам
20		Основное производство
	01	Основное производство
25		Общепроизводственные расходы
26		Общехозяйственные расходы
43		Готовая продукция
50		Касса
	01	Касса организации
	03	Денежные документы
51		Расчетные счета
55		Специальные счета в банках
	02	Чековые книжки
60		Расчеты с поставщиками и подрядчиками
	01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
	02	Расчеты по авансам выданным

68		Расчеты по налогам и сборам
	01	Налог на доходы физических лиц
	02	Налог на добавленную стоимость
	04	Налог на прибыль
	04.1	Расчеты с бюджетом
	04.2	Расчет налога на прибыль
	08	Налог на имущество
69		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
	01	Расчеты по социальному страхованию
	02	Расчеты по пенсионному обеспечению
	02.1	Страховая часть трудовой пенсии
	02.2	Накопительная часть трудовой пенсии
	03	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию
	03.1	Федеральный фонд ОМС
	03.2	Территориальный фонд ОМС
	05	Доп. страховые взносы на накопительную часть трудовой пенсии
	05.1	Взносы за счет работодателя
	05.2	Взносы, удерживаемые из доходов работника
	11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
70		Расчеты с персоналом по оплате труда
71		Расчеты с подотчетными лицами
	01	Расчеты с подотчетными лицами
73		Расчеты с персоналом по прочим операциям
	03	Расчеты по прочим операциям
76		Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
	01	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию
	01.2	Платежи (взносы) по добровольному страхованию работников
	05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками
79		Внутрихозяйственные расчеты
	01	Расчеты по выделенному имуществу
	02	Расчеты по текущим операциям
84		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
	01	Прибыль, подлежащая распределению
	02	Убыток, подлежащий покрытию
	03	Нераспределенная прибыль в обращении
	04	Нераспределенная прибыль использованная
90		Продажи
	01	Выручка
	02	Себестоимость продаж
	02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения

	03	Налог на добавленную стоимость
	08	Управленческие расходы
	08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения
	09	Прибыль / убыток от продаж
91		Прочие доходы и расходы
	01	Прочие доходы
	02	Прочие расходы
	09	Сальдо прочих доходов и расходов
96		Резервы предстоящих расходов
97		Расходы будущих периодов
	01	Расходы на оплату труда будущих периодов
	02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников
	21	Прочие расходы будущих периодов
99		Прибыли и убытки
	01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)
	01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения
	01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения
	02	Налог на прибыль
	02.1	Условный расход по налогу на прибыль
	02.2	Условный доход по налогу на прибыль
	02.3	Постоянное налоговое обязательство
	02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств
	09	Прочие прибыли и убытки

		Забалансовые счета
002		Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Главный бухгалтер
ОАО "НПО "Сатурн"



В.Ю. Домбровский

ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ ОАО «НПО «САТУРН»

1. Учет основных средств и нематериальных активов

<i>Форма</i>	<i>Назначение формы</i>	<i>Нормативный акт, утвердивший форму</i>
Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (Унифицированная форма N ОС-1)	Применяются для оформления и учета на Предприятии операций приема, приема-передачи объектов основных средств (кроме зданий и сооружений)	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о приеме-передаче здания (сооружения) (Унифицированная форма N ОС-1а)	Применяются для оформления и учета на Предприятии операций приема, приема-передачи объектов основных средств (сооружения)	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) (Унифицирован. форма N ОС-1б)	Применяются для оформления и учета на Предприятии операций приема, приема-передачи групп объектов основных средств (кроме зданий и сооружений)	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств (Унифицированная форма N ОС-2)	Применяется для оформления и учета перемещения объектов основных средств внутри Предприятия из одного структурного подразделения (цеха, отдела, участка и др.) в другой.	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств (Унифицированная форма N ОС-3)	Применяется для оформления и учета приема-сдачи объектов основных средств из ремонта, реконструкции, модернизации.	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств) (Унифицированная форма N ОС-4)	Применяются для оформления и учета списания пришедших в негодность: - объекта основных средств	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о списании автотранспортных средств (Унифицированная форма N ОС-4а)	Применяются для оформления и учета списания пришедших в негодность: - автотранспортных средств	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о списании групп объектов основных средств (кроме автотранспортных средств) (Унифицирован. форма N ОС-4б)	Применяются для оформления и учета списания пришедших в негодность: - групп объектов основных средств	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Инвентарная карточка учета объекта основных средств (Унифицированная форма N ОС-6)	Применяются для учета наличия объекта основных средств, а также учета движения его внутри Предприятия	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Инвентарная карточка группового учета объектов основных средств (Унифицирован. форма N ОС-6а)	Применяются для учета наличия групп объектов основных средств, а также учета движения их внутри Предприятия	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о приеме (поступлении) оборудования (Унифицирован. форма N ОС-14)	Применяется для оформления и учета поступившего на склад оборудования с целью последующего использования его в качестве объекта основных средств.	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7

Акт о приеме-передаче оборудования в монтаж (Унифицирован. форма N OC-15)	Применяется для оформления передачи оборудования в монтаж.	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Акт о выявленных дефектах оборудования (Унифицирован. форма N OC-16)	Применяется для оформления дефектов оборудования, выявленных в процессе монтажа, наладки или испытания, а также по результатам контроля.	Постановление Госкомстата РФ от 21.01.2003 N 7
Карточка учета нематериальных активов (Типовая межотраслевая форма N HMA-1)	Применяется для учета всех видов нематериальных активов, поступивших в использование в организацию.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a

2. Учет материалов

<i>Форма</i>	<i>Назначение формы</i>	<i>Нормативный акт, утвердивший форму</i>
Доверенность (Типовая межотраслевая форма N M-2)	Применяются для оформления права лица выступать в качестве доверенного лица Предприятия при получении материальных ценностей, отпускаемых поставщиком по наряду, счету, договору, заказу, соглашению.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Приходный ордер (Типовая межотраслевая форма N M-4)	Применяется для учета материалов, поступающих от поставщиков или из переработки	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Акт о приемке материалов (Типовая межотраслевая форма N M-7)	Применяется для оформления приемки материальных ценностей, имеющих количественное и качественное расхождение, а также расхождение по ассортименту с данными сопроводительных документов поставщика; составляется также при приемке материалов, поступивших без документов; является юридическим основанием для предъявления претензии поставщику, отправителю.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Лимитно-заборная карта (Типовая межотраслевая форма N M-8)	Применяется при наличии лимитов отпуска материалов для оформления отпуска материалов, систематически потребляемых при изготовлении продукции, а также для текущего контроля за соблюдением установленных лимитов отпуска материалов на производственные нужды и является оправдательным документом для списания материальных ценностей со склада.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Требование-накладная (Типовая межотраслевая форма N M-11)	Применяется для учета движения материальных ценностей внутри Предприятия между структурными подразделениями или материально ответственными лицами.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Накладная на отпуск материалов на сторону (Типовая межотраслевая форма N M-15)	Применяется для учета отпуска материальных ценностей обособленным подразделениям Предприятия, или сторонним организациям, на основании договоров и других документов.	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a
Карточка учета материалов (Типовая межотраслевая форма N M-17)	Применяется для учета движения материалов на складе по каждому сорту, виду и размеру; заполняется на каждый номенклатурный номер материала и ведется материально ответственным лицом (кладовщиком, заведующим складом)	Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71a