

Производство и выпуск готовой продукции в конфигурации

Управляемая бухгалтерия для Казахстана

Для начала выпуска готовой продукции нам необходимо создать в справочнике

"Номенклатура" (рис. 1) продукцию, которую требуется производить.

Наша организация

- Константы
- Организации
- Подразделения
- Денежные средства
- Сотрудники
- Пользователи
- Привилегии пользователей

Производство и реализация

- Виды деятельности
- Виды оборота по реализации
- Варианты реализации

Налоги и платежи в бюджет

- Варианты расчета налогов
- Налоги, сборы, отчисления
- Ставки НДС
- Ставки акциза
- Виды НДС к зачету

рис. 1

В нашем примере это будет "Ветчина" и "Сервилат" рис. 2.

Номенклатура

Наименование	Ед. изм.	Код ТНВЭД	Код
Готовая продукция			00000245
Ветчина	шт		00000250
Сервилат	шт		00000249

рис. 2

Далее, в разделе "Производство и реализация" необходимо создать вид деятельности в справочнике "Вид деятельности" рис. 3.

рис. 3

Вид деятельности нам необходим для списания сырья, материалов, затраты по зарплате и т.д. При создании вида деятельности необходимо установить флаг "Производственный вид деятельности" (1).

Указать вид дохода "Доход от реализации" (2).

Сохранить элемент справочника (3) и перейти на закладку "Реализация" (4).

Добавить продукцию, которую будет выпускать вид деятельности "Производство колбасных изделий" (рис. 4).

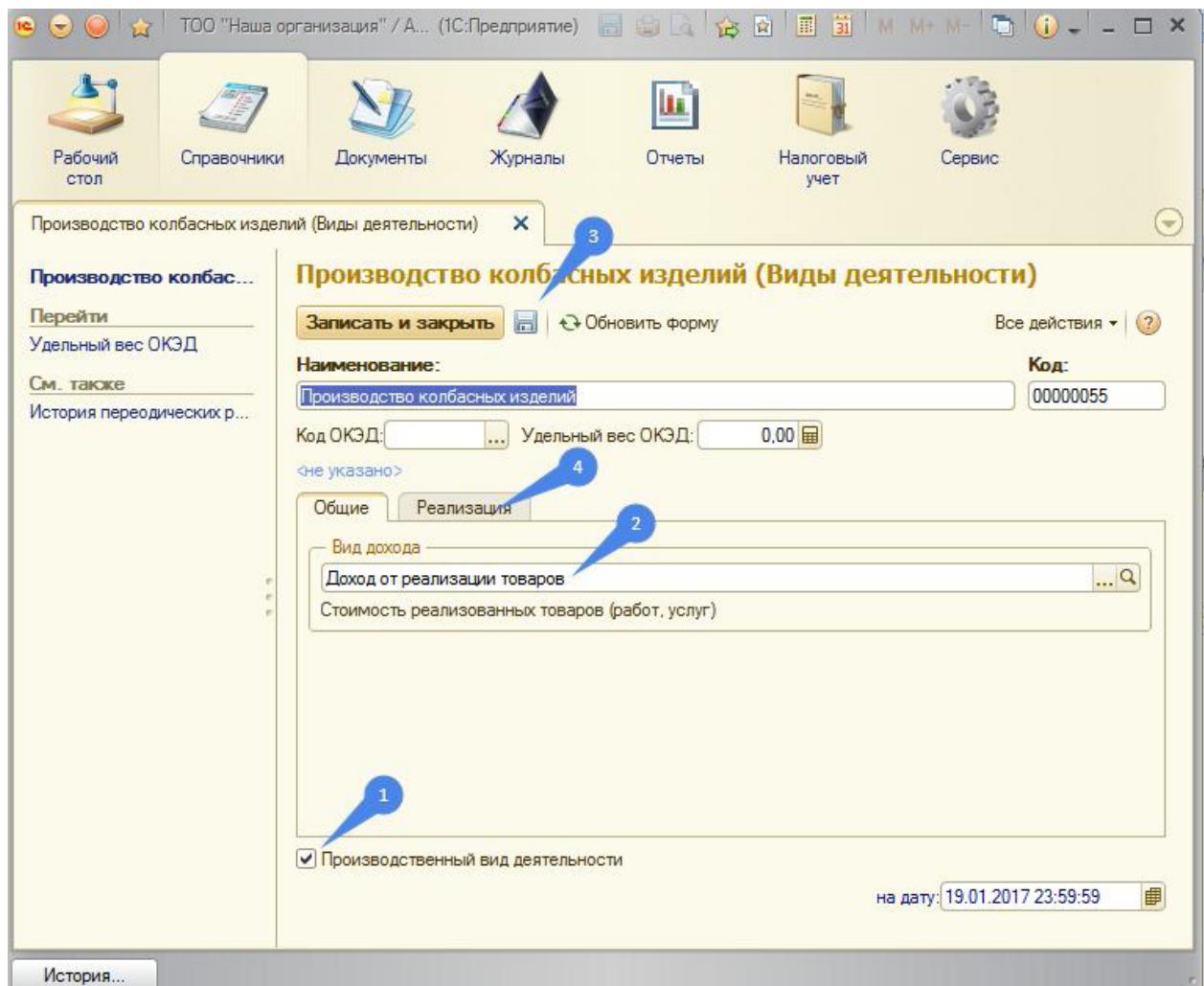
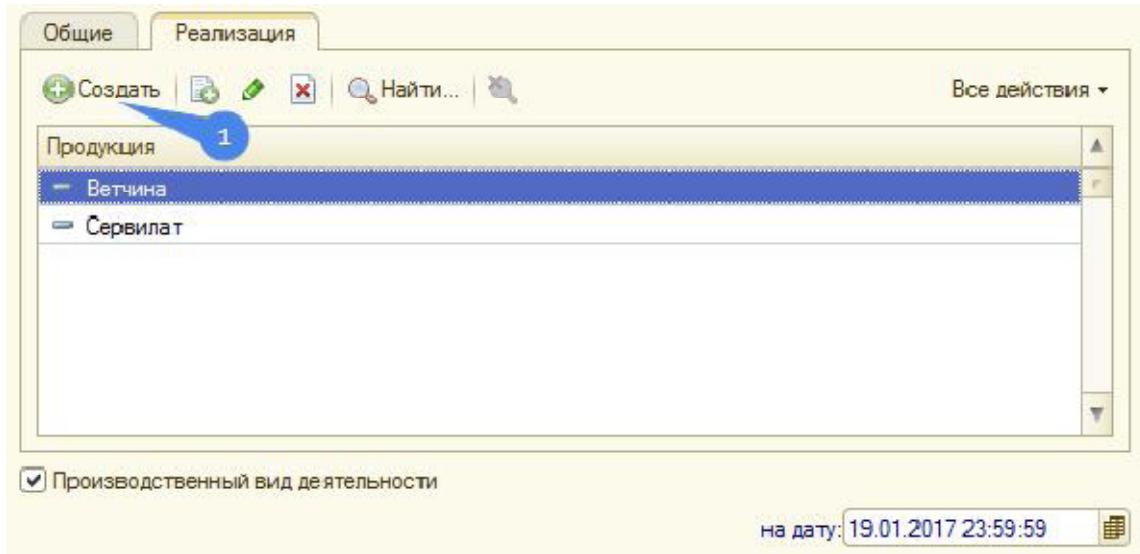


рис. 4

После нажатия кнопки "Создать" (1), откроется окно выбора, в котором необходимо указать тип "Номенклатура" или "Материалы".
В нашем примере это "Номенклатура".



продолжение рис. 4

Выбираем при помощи поиска ранее созданные элементы справочника "Ветчина" и "Сервилат" рис. 5, рис. 6.

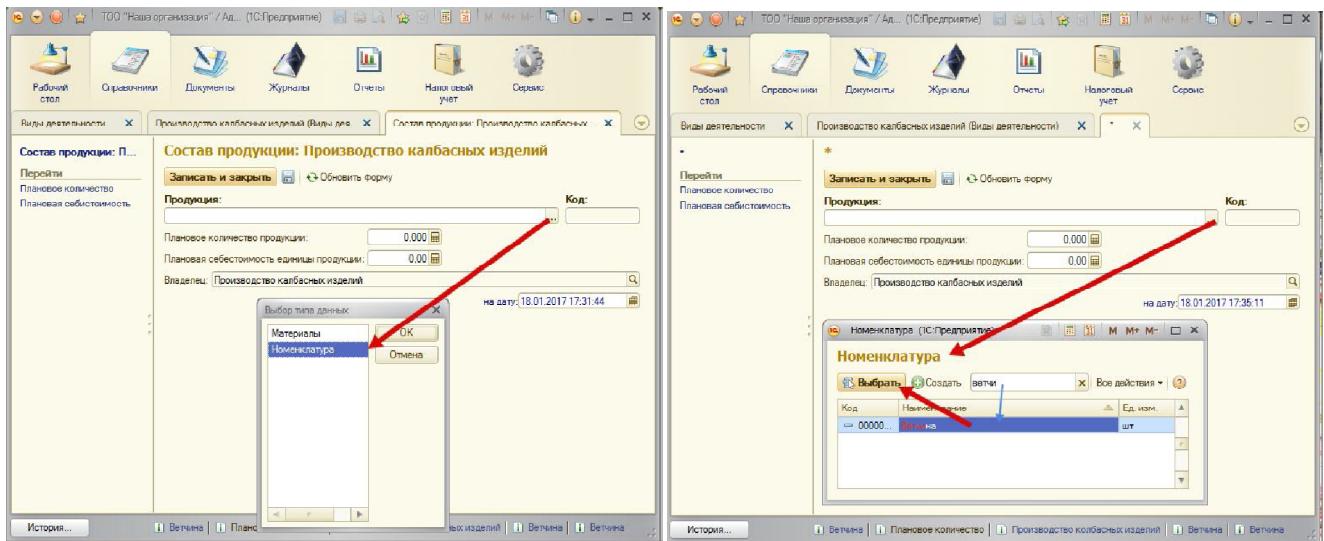


рис. 5, рис. 6

После выбора номенклатуры рис. 7 (1) необходимо указать "Плановое количество продукции" рис. 7 (2) и "Плановая себестоимость" рис. 7 (3).

Реквизиты "Плановое количество продукции" рис. 7 (2) и "Плановая себестоимость" рис. 7 (3) являются периодическими.

Запись новых значений периодических реквизитов проводится "На дату", указанную в нижнем углу формы элемента.

При нажатии кнопки "Сохранить" рис. 7 (4) открывается новая "Форма записи периодических реквизитов".

Для подтверждения новых значений реквизита необходимо нажать кнопку "OK" рис. 7 (5).

При нажатии "Записать и сохранить" рис. 7 (6) закрывается форма добавления состава продукции. На этом добавление продукции в вид деятельности "Производство колбасных изделий" закончено.

Далее необходимо отразить затраты на производство.

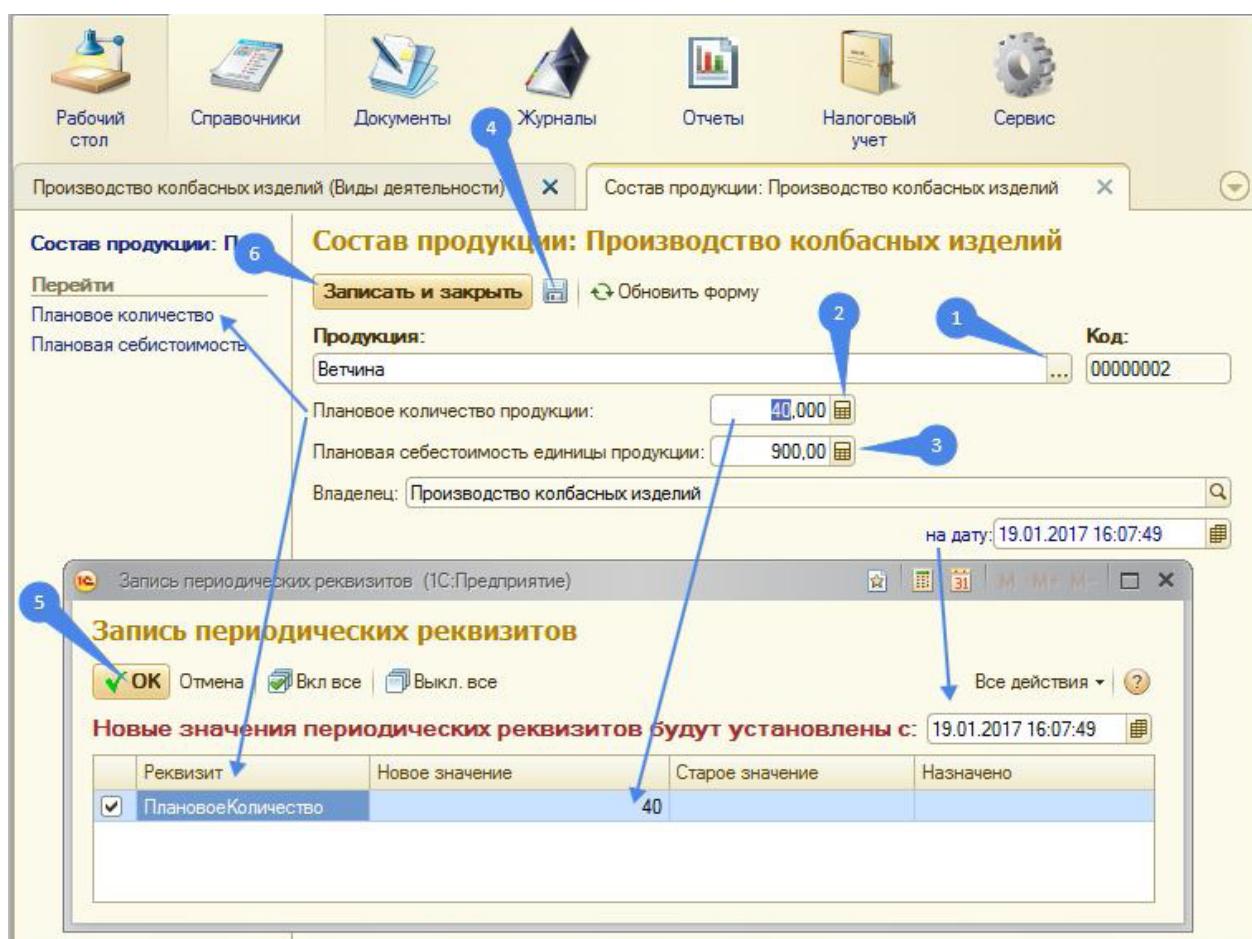


рис. 7

В журнале "Учет материалов" создаем документ "Списание материалов" рис. 8

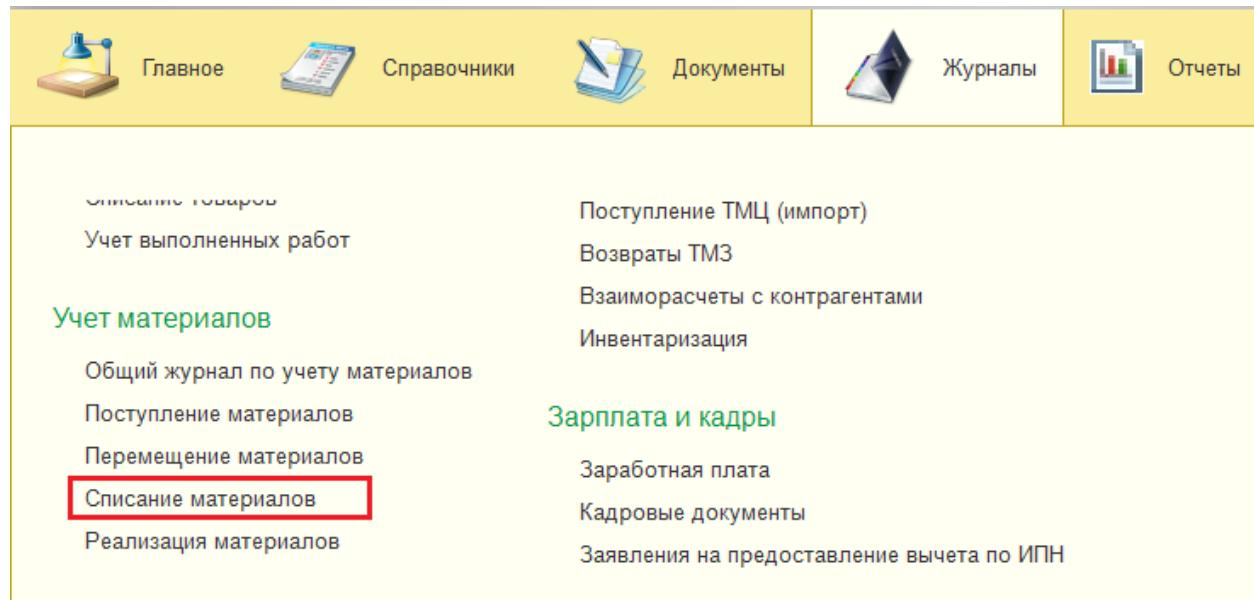


рис. 8

Создание документа "Списание материалов" рис.9.

Указать склад необходимый склад (1)

Сохранить документ (2)

Перейти в табличную часть (3)

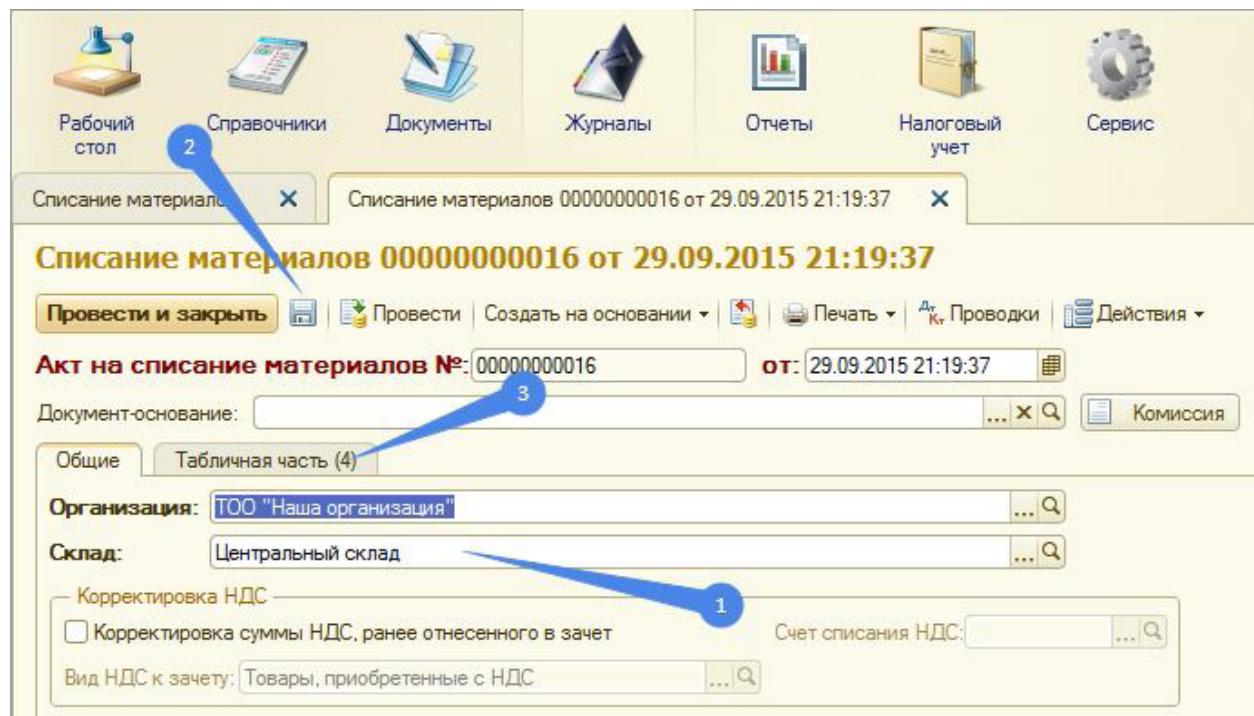


рис. 9

Сохранив документ начинаем добавлять требуемое сырье (1) рис. 10.

После подбора сырья рис. 11, указываем "Счет затрат" рис. 10 (2). Указываем "Подразделение" в колонке Субкonto 1.

Выбрать "Вид деятельности" - Субкonto 2 и "Вид затрат" - колонка Субкonto 3.

Если подразделение не создано, то создаем, назначаем сотрудников рис. 12, рис. 13.

Проводим документ.

Смотрим проводки, убеждаемся, что сформированы проводки по списанию материалов

рис. 10

На рис. 11 показана форма подбора сырья и материалов.

Для удобства можно установить необходимые опции, такие как "Отображать только ТМЗ, имеющие остатки" рис. 11 (1).

При подборе необходимо указать количество рис. 11 (2) и подтвердить список сырья рис. 11 (3).

Сырье и материалы должны быть заранее оприходованы рис. 11.

рис. 11

Для подразделения "Производство пищевых продуктов" необходимо назначить сотрудников.

В открытой форме элемента (карточка сотрудника) переходим в раздел "Подразделение" рис. 12.

Фамилия имя отчество: Абдрахманов Турехан Файзулдаевич

Табельный номер: 0183

Подразделение: Производство пищевых продуктов

рис. 12

В новом окне указываем дату, с которой сотрудник будет числиться в указанном подразделении и указываем подразделение "Производство пищевых продуктов" рис. 13.

Списание материалов 00000000016 от 29.09.2015 21:19:37

Акт на списание материалов №: 00000000016 от: 29.09.2015 21:19:37

Организация: ТОО "Наша организация" Склад: Центральный склад

Подразделение: Производство пищевых продуктов

рис. 13

Проводки документа "Списание материалов".

Проводки: Списание материалов 0000000016 от 29.09.2015 21:19:37								
Дт Кт		МСФО		Движения документа				
Нº Период	Дебет	Субконто Дт	Кол-во Дт	Кредит	Субконто Кт	Кол-во Кт	Сумма	Номер журн...
		Валюта Дт			Валюта Кт		Содержание проводки	
		Вал. сумма Дт			Вал. сумма Кт		Разделитель учета	
1 29.09.2015 21:19:37	8112 Производство пищевых... Производство калбасн... Материальные затраты			1310 Пленка пищевая Центральный склад		50,000	120 450,87 Списание : Пленка пищевая (Центральн... ТОО "Наша организация"	МТ
2 29.09.2015 21:19:37	8112 Производство пищевых... Производство калбасн... Материальные затраты			1310 Соль Центральный склад		15,000	144 541,13 Списание : Соль (Центральный склад) ТОО "Наша организация"	МТ
3 29.09.2015 21:19:37	8112 Производство пищевых... Производство калбасн... Материальные затраты			1310 Телятина Центральный склад		80,000	11 563 286,02 Списание : Телятина (Центральный склад) ТОО "Наша организация"	МТ
4 29.09.2015 21:19:37	8112 Производство пищевых... Производство калбасн... Материальные затраты			1310 Свинина Центральный склад		65,000	7 829 308,54 Списание : Свинина (Центральный склад) ТОО "Наша организация"	МТ

рис. 14

Отразим затраты при начислении заработной платы.

В разделе "Журналы" Зарплата и кадры создаем новый документ "Ведомость начислений" рис. 15, рис. 16, рис. 17.

Главное	Справочники	Документы	Журналы	Поиск (Ctrl+F)	Изыморасчеты с контрагентами	Инвентаризация	Заявления на предоставление вычета по ИПН
Учет материалов Общий журнал по учету материалов Поступление материалов Перемещение материалов Списание материалов Реализация материалов	Зарплата и кадры Заработка плата Кадровые документы Заявления на предоставление вычета по ИПН						

рис. 15

Указать "Счет затрат" рис. 16 (1). Для основного производства выбираем счет 8113.
Для производства полуфабрикатов счет затрат 8213.

Ведомость начислений 00000000003 от 29.09.2015 21:26:15

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Печать | Проводки | Действия

Ведомость начислений №: 00000000003 **от:** 29.09.2015 21:26:15

Общие Табличная часть (2) Дополнительные начисления Налоговые вычеты

Организация: ТОО "Наша организация"

— Счет начисления заработной платы и аналитика
Счет затрат: 8113 1

Подразделение: Производство пищевых продуктов 2

Вид деятельности: Производство калбасных изделий 3

— Норма рабочего времени
Рабочие дни: 20 Рабочие часы: 160

Округлять суммы налогов и удержаний до целых:

— Начислено
Оклад: 110 000.00 Тариф: 0.00 Экологические: 0.00 Дополнительные: 0.00

рис. 16

Выбрать "Подразделение" рис. 16 (2) и "Вид деятельности" рис. 16 (3).

В табличной части документа "Ведомость начислений" рис. 17, добавляем сотрудников нажав кнопку "Добавить" рис. 17 (2).

Для автоматического заполнения таблицы по всем сотрудникам подразделения можно воспользоваться кнопкой "Заполнить" рис. 17 (1).

Ведомость начислений 00000000003 от 29.09.2015 21:26:15

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Печать | Проводки | Действия

Ведомость начислений №: 00000000003 **от:** 29.09.2015 21:26:15

Общие Табличная часть (2) Дополнительные начисления Налоговые вычеты

Организация: ТОО "Наша организация"

Счет затрат: 8113 2

Подразделение: Производство пищевых продуктов 1

Вид деятельности: Производство калбасных изделий

N	Таб. №	Сотрудник	Оклад	Дней	Начислено	Тариф	Часов	Начисле...	Экологическ...
1	0183	Абдрахманов Турехан Файзулдаевич	50 000.00	20,0	50 000.00				
2	0175	Баймаганбетов Алимхан Елкеевич	60 000.00	20,0	60 000.00				

Итого: 110 000.00

рис. 17

Затраты по заработной плате будут отнесены на производственные счета.

Сформируем «Оборотно-сальдовую ведомость» по счету 8100, установим флаг «По субсчетам». В настройках отчета укажем наше подразделение «Производство пищевых продуктов».

ОСВ по счету за Январь 2015 г. - Декабрь 2016 г.

Сформировать Сохранить | Печать... | Предварительный просмотр...

Настройка Отчет

Организация: ТОО "Наша организация" ... По всем

Период с: 01.01.2015 по: 31.12.2016 (+)

Счет: 8100 ... По субсчетам

Валюты: ... Данные по валютам

Вид субкonto 1: Подразделения ... Отбирать ... Группы

Субкonto 1: Производство пищевых продуктов ...

Вид субкonto 2: Виды деятельности ... Разворачивать ... Группы

Субкonto 2: ...

Вид субкonto 3: Виды затрат ... Разворачивать ... Группы

Субкonto 3: ...

ОСВ по счету за Январь 2015 г. - Декабрь 2016 г.

Сформировать Сохранить | Печать... | Предварительный просмотр... | Параметры страницы...

Настройка Отчет

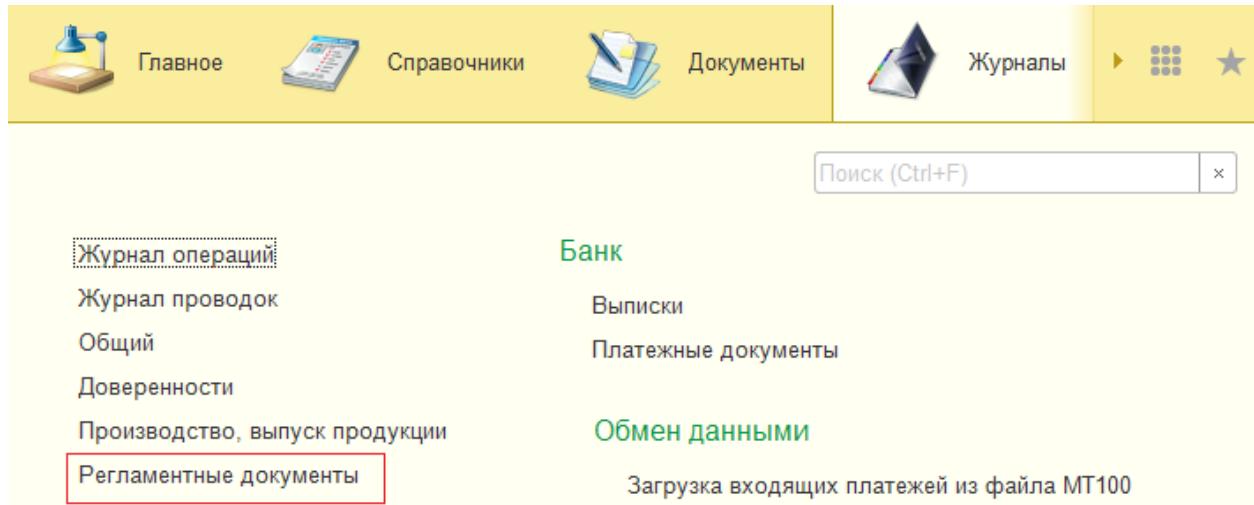
Оборотно сальдовая ведомость по счету: 8100
Подразделения: Производство пищевых продуктов; Виды деятельности: по всем; Виды затрат: по всем;
за Январь 2015 г. - Декабрь 2016 г. ТОО "Наша организация"

Субкonto	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
8110			19 781 526,56		19 781 526,56	
8112			19 657 586,56		19 657 586,56	
Производство калбасных изделий			19 657 586,56		19 657 586,56	
Материальные затраты			19 657 586,56		19 657 586,56	
8113			110 000,00		110 000,00	
Производство калбасных изделий			110 000,00		110 000,00	
Заработкая плата			110 000,00		110 000,00	
8114			13 940,00		13 940,00	
Производство калбасных изделий			13 940,00		13 940,00	
ОППВ			2 500,00		2 500,00	
Социальные отчисления			2 700,00		2 700,00	
Социальный налог			8 740,00		8 740,00	
Итого Количество			19 781 526,56		19 781 526,56	

рис. 18

На рис. 18 видно затраты на заработную плату, материальные затраты, отчисления в фонды и социальный.

Теперь, при помощи регламентированного документа "Закрытие периода" отнесем производственные затраты на счет основного производства 8111 рис. 19.



	Документ	Автор	Организация
1	Переоценка ФА	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
2	Переоценка ФА	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
2	Расходы будущих периодов	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
2	Расчет налогов	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
1	Закрытие периода	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
1	Расчет налогов	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...
1	Переоценка ФА	Корпенко А. С.	ТОО "Наша организац...

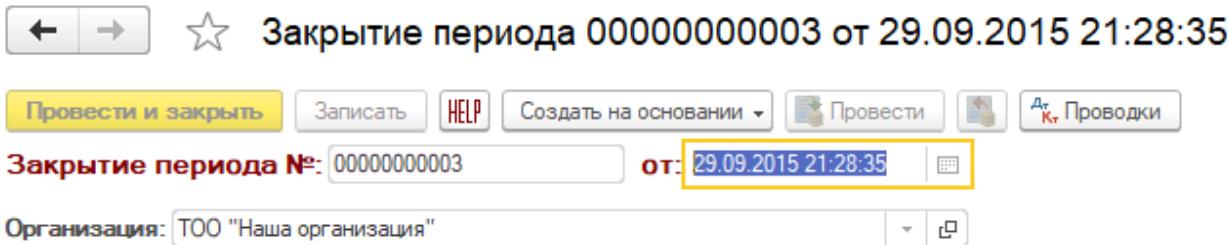


рис. 19

На рис. 20, оборотно сальдовой ведомости видно, что материальные затраты и затраты по заработной плате закрыты и перенесены на основное производство. Теперь нам необходимо сформировать документ "Выпуск готовой продукции".

ОСВ по счету за Сентябрь 2015 г.					
<input type="button" value="Сформировать"/> <input type="button" value="Сохранить"/> <input type="button" value="Печать..."/> <input type="button" value="Предварительный просмотр..."/> <input type="button" value="Параметры страницы..."/>					
Настройка		Оборотно сальдовая ведомость по счету: 8100			
Подразделения: Производство пищевых продуктов; Виды деятельности: по всем; Виды затрат: по всем; за Сентябрь 2015 г. ТОО "Наша организация"					
Субконто		Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
8110				39 563 053,12	19 781 526,56
8111				19 781 526,56	19 781 526,56
Производство калбасных изделий				19 781 526,56	19 781 526,56
Заработка плата				110 000,00	110 000,00
Материальные затраты				19 657 586,56	19 657 586,56
ОППВ				2 500,00	2 500,00
Социальные отчисления				2 700,00	2 700,00
Социальный налог				8 740,00	8 740,00
8112				19 657 586,56	19 657 586,56
Производство калбасных изделий				19 657 586,56	19 657 586,56
Материальные затраты				19 657 586,56	19 657 586,56
8113				110 000,00	110 000,00
Производство калбасных изделий				110 000,00	110 000,00
Заработка плата				110 000,00	110 000,00
8114				13 940,00	13 940,00
Производство калбасных изделий				13 940,00	13 940,00
ОППВ				2 500,00	2 500,00
Социальные отчисления				2 700,00	2 700,00
Социальный налог				8 740,00	8 740,00
Итого				39 563 053,12	19 781 526,56
Количество					19 781 526,56

рис. 20

В разделе "Журналы" выбираем "Производство, выпуск готовой продукции" рис. 21.

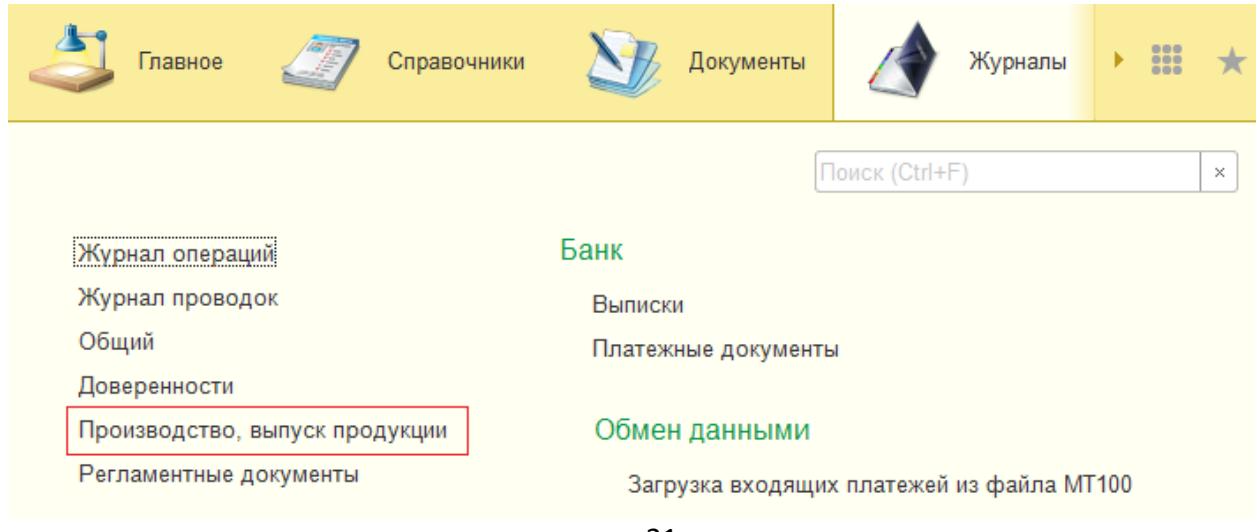


рис. 21

В документе "Выпуск готовой продукции" указываем склад рис.22 (1), в нашем примере это "Колбасный цех".

Далее сохраняем документ рис. 22 (2) и заполняем табличную часть, кнопка "Заполнить" рис. 22 (3). По кнопке "Заполнить" табличная часть заполняется продукцией, которая указана в "Вид деятельности" рис. 22, рис. 4. Нажимаем кнопку "Рассчитать", проводим документ. После проведения документа рис. 22 (4) заполняется "Фактическая себестоимость" рис. 22 (5) выпускаемой продукции.

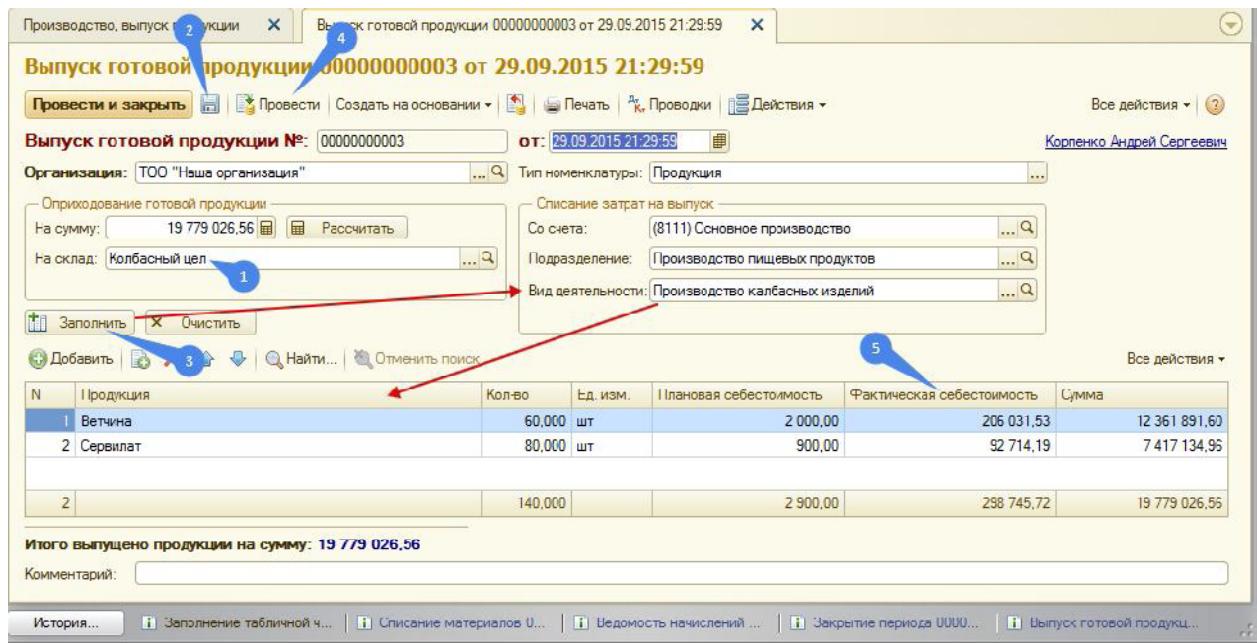


рис. 22

В проводка документа рис. 23 видно, что на счет 1330 оприходована готовая продукция, а производственный счет закрылся рис. 24.

Проводки: Выпуск готовой продукции 0000000003 от 29.09.2015 21:29:59

Дт Кт		МСФО		Движения документа		Поиск (Ctrl+F)		Все действия	
№	Дебет	Субконто Дт	Кол-во Дт	Кред...	Субконто Кт	Кол-во Кт	Сумма	Номер жур...	▲
Период 29.09.2015 21:29:59			60,000	8111	Производство пищев...				
					Производство калба...			Оприходование ГП	
					Социальный налог			ТОО "Наша организация"	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	1	1330	Ветчина Колбасный цел		8111	Производство пищев...		5 461,81	ГП
					Производство калба...			68 741,31	ГП
					Заработка плата			Оприходование ГП	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	2	1330	Ветчина Колбасный цел		8111	Производство пищев...		1 562,30	ГП
					Производство калба...			Оприходование ГП	
					ОППВ			ТОО "Наша организация"	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	3	1330	Ветчина Колбасный цел		8111	Производство пищев...		12 284 438,89	ГП
					Производство калба...			Оприходование ГП	
					Материальные затра...			ТОО "Наша организация"	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	4	1330	Ветчина Колбасный цел		8111	Производство пищев...		1 607,29	ГП
					Производство калба...			Оприходование ГП	
					Социальные отчисле...			ТОО "Наша организация"	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	5	1330	Ветчина Колбасный цел		8111	Производство пищев...		3 277,09	ГП
					Производство калба...			Оприходование ГП	
Дт Кт 29.09.2015 21:29:59	6	1330	Сервилат Колбасный цел	80,000	8111	Производство пищев...			
					Производство калба...			Оприходование ГП	

рис. 23

ОСВ по счету за Сентябрь 2015 г.

		Оборотно сальдовая ведомость по счету: 8100					
		Подразделения: Производство пищевых продуктов; Виды деятельности: по всем; Виды затрат: по всем; за Сентябрь 2015 г. ТОО "Наша организация"					
	Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	8110			39 563 053,12	39 563 053,12		
	8111			19 781 526,56	19 781 526,56		
	Производство калбасных изделий			19 781 526,56	19 781 526,56		
	Заработка плата			110 000,00	110 000,00		
	Материальные затраты			19 657 586,56	19 657 586,56		
	ОППВ			2 500,00	2 500,00		
	Социальные отчисления			2 700,00	2 700,00		
	Социальный налог			8 740,00	8 740,00		
	8112			19 657 586,56	19 657 586,56		

рис. 24

Теперь наша колбасная продукция числится на счете 1330 как товар.

ОСВ по счету за Сентябрь 2015 г.						
Настройка		Отчет				
Оборотно сальдовая ведомость по счету: 1330 Номенклатура: по всем; Места хранения: Копбасныи цел; за Сентябрь 2015 г. ГОУ "Наша организация"						
Субконто		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
1330				19 781 526,56		19 781 526,56
Готовая продукция				19 781 526,56		19 781 526,56
Кол-во				140,000		140,000
Бетчина				12 363 454,10		12 363 454,10
Кол-во				60,000		60,000
Сервилат				7 418 072,46		7 418 072,46
Кол-во				80,000		80,000
Итого				19 781 526,56		19 781 526,56
Копичество				140,00		140,00