



ПРОГРАМНІ ПРОДУКТИ MASTER  
сучасні конфігурації та галузеві рішення

**ОБЛІК  
ОПЕРАЦІЙ  
З ВИРОБНИЦТВА  
В ПРОГРАМНОМУ  
ПРОДУКТІ  
MASTER  
(RMD-клієнт)**



# ЗМІСТ

<b>ДОКУМЕНТИ ВИРОБНИЦТВА.....</b>	<b>4</b>
<b>ФОРМУВАННЯ ДОКУМЕНТІВ ВИРОБНИЦТВА .....</b>	<b>5</b>
НОРМАТИВНА КАЛЬКУЛЯЦІЯ ПРОДУКЦІЇ, ПОСЛУГ .....	5
ВИМОГА-НАКЛАДНА.....	7
ЗМІННИЙ ЗВІТ ВИРОБНИЦТВА .....	8
ВІДВАНТАЖЕННЯ ГП І ТМЦ.....	10
АКТ НЕЗАВЕРШЕНОГО ВИРОБНИЦТВА.....	12
ЗАКРИТТЯ ЗАГАЛЬНОВИРОБНИЧИХ ВИТРАТ.....	15
ДОВІДКА ПРО ЗДАЧУ ПРОДУКЦІЇ НА СКЛАД СГП .....	16
ДОВІДКА ПРО РЕАЛІЗАЦІЮ ПРОДУКЦІЇ.....	18
ЗАКРИТТЯ СОБІВАРТОСТІ РЕАЛІЗОВАНИХ ПОСЛУГ .....	20
ПЕРЕДАЧА НЗВ ПО РАХУНКУ.....	21
ДОВІДКА ПРО ОБСЯГ НАДАНИХ ПОСЛУГ ПРОСТОГО ДВ .....	23
<b>ДОКУМЕНТИ ОБЛІКУ ОПЕРАЦІЙ ПЕРЕРОБКИ ТМЦ .....</b>	<b>25</b>
НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ В ПЕРЕРОБКУ (ВІД ДАВАЛЬЦЯ) .....	25
ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ДАВАЛЬЦЮ) .....	27
ПЕРЕДАЧА МАТЕРІАЛІВ В ПЕРЕРОБКУ (ПЕРЕРОБНИКУ).....	29
НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ ПІСЛЯ ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА).....	31
ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА) .....	34

# ВСТУП

У даній книзі розглянуто порядок роботи з документами обліку операцій на виробництві в розрізі підрозділів, замовлень, статей витрат. Для роботи з цими документами і в програмних продуктах MASTER присутній модуль **Виробництво**. В типовій конфігурації налаштовано ведення обліку з використанням субрахунку **231 Облік в основному виробництві** та субрахунку **232 Облік в допоміжному виробництві**, які є субрахунками 23 балансового рахунку. Прочитавши книгу, читач вмітиме:

- виконувати нормативну калькуляцію продукції, послуг;
  - формувати вимогу-накладну, змінний звіт виробництва, акт НЗВ;
  - виконувати закриття 91 рахунку та закриття собівартості реалізованих послуг;
  - створювати довідки про здачу продукції на склад СГП та про реалізацію продукції;
- здійснювати операції із давальницькою сировиною.

Малюнки та приклади, які наведені у даній книжці, зроблені у RMD-клієнті типового програмного продукту MASTER:Бухгалтерія для комерційних установ.

Перед початком роботи рекомендуємо ознайомитися з книжкою [ІНТЕРФЕЙС ПРОГРАМНИХ ПРОДУКТІВ MASTER](#), в якій детально описано інтерфейс програмного продукту, його кнопки та технології їх використання.

Для більш повного розуміння роботи з довідниками програмного продукту MASTER, їх інтерфейсом та функціональністю рекомендуємо ознайомитися з книжкою [ДОВІДНИКИ ПРОГРАМНИХ ПРОДУКТІВ MASTER](#).



## ДОКУМЕНТИ ВИРОБНИЦТВА

В програмі налаштована можливість ведення обліку виробничих витрат за сальдовим та позамовним методом. Для обліку операцій по основному виробництву налаштовані наступні документи:

- **Нормативна калькуляція продукції, послуг;**
- **Вимога-накладна;**
- **Змінний звіт виробництва;**
- **Акт НЗВ;**
- **Закриття 91 розподілом залишків "все на все". ОВ+ДВ;**
- **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ОВ+ДВ;**
- **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ДВ;**
- **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ОВ;**
- **Довідка про здачу продукції на склад СГП;**
- **Довідка про реалізацію продукції;**
- **Закриття собівартості реалізованих послуг;**
- **Передача НЗВ по рахунку;**
- **Довідка про обсяг наданих послуг простого ДВ.**

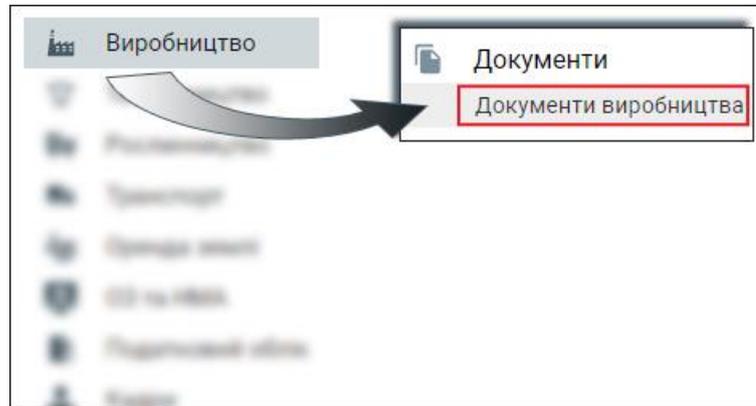
Для обліку руху і списання ТМЦ, що призначені для виробництва продукції налаштовані наступні бізнес-процеси:

- **Вимога-накладна** - документ призначений для відображення в бухгалтерському обліку факту переміщення ТМЦ між підрозділами та одночасного списання ТМЦ на виробництво продукції. Документ Вимога-накладна використовується при необхідності одночасного переміщення ТМЦ у виробничі підрозділи та його списання.
- **Внутрішнє переміщення ТМЦ** - документ призначений для відображення в бухгалтерському обліку факту переміщення ТМЦ між підрозділами. Подальше списання ТМЦ, що призначені для виробництва продукції формується документами – **Вимога-накладна**, або **Змінний звіт виробництва**, або **Списання ТМЦ**. Документ **Внутрішнє переміщення ТМЦ** використовується при видачі ТМЦ в комори виробничих підрозділів.
- **Змінний звіт виробництва** – документ призначений для відображенні в обліку здачі готової продукції на оперативний склад ГП та при необхідності одночасного списання ТМЦ.
- **Списання ТМЦ** - документ призначений для списання ТМЦ.

На протязі місяця ведеться оперативний облік готової продукції (здавання та відвантаження ГП) в кількісному виразі по оперативному складу ГП. Документ **Змінний звіт виробництва** формується для відображенні в обліку здачі готової продукції на оперативний склад ГП.

Облік ГП за фактичною собівартістю ведеться по бухгалтерському складу ГП документами **Довідок про здавання та реалізацію ГП**.

Для роботи з будь-якими документами обліку операцій на виробництві необхідно перейти в розділ **Документи** модуля **Виробництво**. Для додавання (видалення, коригування) того чи іншого документа використовується пункт меню **Документи виробництва** даного розділу (Мал. 1).



Мал. 1

При потребі, за допомогою кнопки *Умова (F9)* можна відкрити екранну форму з умовами відбору. В умовах відбору вказується період, а також вказується організація та відповідний тип процесу. Порядок роботи з умовами відбору документів детально описано у розділі **УМОВА ВІДБОРУ ДОКУМЕНТІВ** (книжка **Початок роботи з програмним продуктом MASTER**).

## ФОРМУВАННЯ ДОКУМЕНТІВ ВИРОБНИЦТВА

### Нормативна калькуляція продукції, послуг

Нормативна калькуляція продукції, послуг налаштована для розрахунку планової собівартості на одиницю продукції на певний період.

Щоб в системі сформувати документ **Нормативна калькуляція продукції, послуг** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ **Нормативна калькуляція продукції, послуг** формується за допомогою кнопки *Додати (або F7)*.

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 2):

- **Тип процесу - Нормативна калькуляція продукції;**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Дата дії документа.**

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. НОРМАТИВНА КАЛЬКУЛЯЦІЯ ПРОДУКЦІЇ, ПОСЛУГ

Тип процесу: Нормативна калькуляція продукції, послуг \_UZ\_NORMCA

Документ №: 1 # від 01.02.2019

Реквізити: Дія по 01.03.2019

Сума: Собівартіс (без ПДВ) ГРН: \_\_\_\_\_

Різне: Примітка \_\_\_\_\_

ДОДАТИ

Мал. 2

Після збереження внесених даних автоматично з'явиться екранна форма на додавання рядків документа. У вкладці **Параметри** вказується код ТМЦ (вибирається з довідника за допомогою клавіші *F10*), кількість (1 од.) (Мал. 3).

ДОДАВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ СТАТТІ КАЛЬКУЛЯЦІЇ

Тип рядка: Продукція, послуга

Код ТМЦ: Блок №1 (0400000000000000)

Кількість: 1.000 ШТ

Нормативна собівартість: ГРН: \_\_\_\_\_

Замовлення: Відправник \_\_\_\_\_

Примітка \_\_\_\_\_

ДОДАТИ

Мал. 3

У вкладці **Статті калькуляції** заповнюються потрібні статті калькуляції (Мал. 4).

Стаття	Найменування	Сума
1	Матеріали	1600.00
2	Покупні комплектуючі вироби	
3	Будівельні матеріали	
6	Відходи	
4	Транспортно-заготівельні витрати	
5	Паливо та енергія	
7	Основна ЗП	3200.00
8	Додаткова ЗП	
9	Відрахування	704.00
11	Загальновиробничі	1952.00
13	Послуги сторонніх організацій	
16	Виробнича собівартість	
56	Трудомісткість	

Мал. 4

Після збереження внесених даних автоматично розрахується нормативна собівартість продукції (Мал. 5).

КОРИГУВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ    СТАТТІ КАЛЬКУЛЯЦІЇ

Тип рядка:

Код ТМЦ:

Кількість:

Нормативна собівартість

ГРН:

Замовлення:

Примітка:

Мал. 5

## 🎯 Вимога-накладна

Документ **Вимога-накладна** використовується для обліку руху та одночасного списання ТМЦ, що призначені для виробництва продукції.

Формування документу детально описано у розділі **ВИМОГА-НАКЛАДНА** (книжка **Облік товарно-матеріальних цінностей в програмному продукті MASTER**).

## 🎯 Змінний звіт виробництва

Документ **Змінний звіт виробництва** формується для відображенні в обліку здачі готової продукції на оперативний склад ГП та при необхідності провести списання ТМЦ, що призначені для виробництва цієї продукції. Цим документом відображаємо передачу на склад готової продукції в кількісному виразі протягом звітного місяця. Кількість документів на протязі місяця не обмежена.

Щоб в системі сформувати документ **Змінний звіт виробництва** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати* ( F7).

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 6):

- **Тип процесу – Змінний звіт виробництва;**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Підрозділ, що передає продукцію;**
- **Склад, що одержує продукцію;**
- **Матеріально-відповідальні особи.**

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ   З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. ЗМІННИЙ ЗВІТ ВИРОБНИЦТВА			
Тип процесу	Змінний звіт виробництва _DEL_PROD		
Документ №	1	#	від 02.02.2019
Реквізити			
Цех	111 Виробнича дільниця 1	МВО	Соловей А.Ф. 112
Склад	160 Склад ТМЦ	МВО	Онїщенко Н.О. 5
Сума			
Сума відправника (без ПДВ)			
ГРН: .....			
Різне			
Примітка			
<b>ДОДАТИ</b>			

Мал. 6

Після збереження внесених даних автоматично з'явиться екранна форма на додавання рядка документа. Вказуються тип рядка (**Продукція**), код ТМЦ (вибирається з довідника за допомогою клавіши F10), кількість, яка здається (Мал. 7).

Мал. 7

Після збереження внесених даних у реєстрі документів з'явиться новий документ, а у вкладці **Рядки** – рядки документа.

Документи **Змінний звіт виробництва** необхідно рознести документу в картотеку ТМЦ за допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)*. Автоматично будуть перераховані залишки ТМЦ.

В випадку відображення зданої продукції на склад готової продукції у оперативному обліку до документу **Змінний звіт виробництва** бухгалтерські проведення не формуються. Проведення за Кт231 рахунку формуються при розрахунку собівартості в кінці місяця за фактом накопичених витрат.

Для одночасного списання ТМЦ що призначені для виробництва даної продукції за допомогою документу **Змінний звіт виробництва**, необхідно додати рядок **Списання ТМЦ**. Для цього потрібно вказати тип рядку – **Списання ТМЦ**, в полі **код ТМЦ** вибрати ТМЦ і кількість, що списується на дану продукцію із залишків (вибрати за допомогою клавіши *F9*), звірити кореспонденцію рахунків та значення аналітик ().

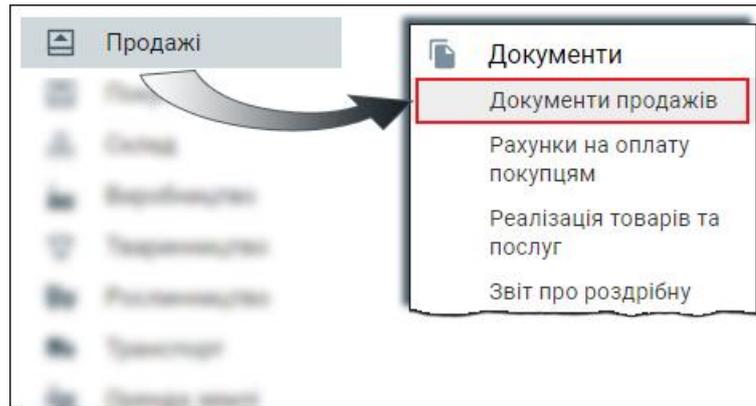
Мал. 8

Після збереження внесених даних необхідно провести документ за допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*). Таким чином виконується рознесення документу в картотеку ТМЦ та в формується бухгалтерські проводки по списанню ТМЦ.

## 🎯 Відвантаження ГП і ТМЦ

Для того щоб відобразити Реалізацію готової продукції необхідно скористатися модулем **Продажі** пунктом меню **Реалізація товарі та послуг** і сформувати документ **відвантаження ГП і ТМЦ**.

Для того, щоб сформувати документ **Відвантаження ГП і ТМЦ** потрібно скористатися пунктом меню **Документи продажів**, який знаходиться у розділі **Документи** модуля **Продажі** (Мал. 9).



Мал. 9

При додаванні нового документа вказуються наступні обов'язкові параметри (Мал. 10):

- **Тип процесу – Відвантаження ГП і ТМЦ,**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Склад – підрозділ, який відвантажує продукцію;**
- **Матеріально-відповідальна особа;**
- **Контрагент;**
- **Договір.**

Мал. 10

Після збереження внесених даних автоматично з'явиться екранна форма на додавання рядків документа. Вказуються код ТМЦ (найменування ТМЦ). Кількість

вибирається з залишків ТМЦ (за допомогою клавіші *F9*), ціна реалізації, перевіряється кореспонденція рахунків та значення аналітик (Мал. 11).

Мал. 11

Після збереження внесених даних необхідно за допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*) виконати рознесення документу в картотеку ТМЦ та сформувані бухгалтерські проводки.

## 🎯 Акт незавершеного виробництва

Незавершене виробництво – це продукція, не закінчена обробкою, що зазвичай залишається у виробничих підрозділах на кінець місяця. У такому випадку при обчисленні собівартості продукції витрати звітного місяця коригують на різницю вартості незавершеного виробництва.

Документ **Акт НЗВ** налаштований для відображення в обліку незавершеного виробництва в розрізі калькуляційних статей.

Щоб в системі сформувати документ **Акт НЗВ** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати* ( F7).

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 12):

- **Тип процесу – Акт НЗВ;**
- **Номер документа;**
- **Дата документа** - останнє число звітного місяця;
- **Одержувач** - підрозділ, по якому проводиться інвентаризація незавершеного виробництва.

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | з 01.01.2019 ПО 31.12.2019. АКТ НЗВ

Тип процесу	Акт НЗВ_UZ_AKTNZP
Документ №	1 # від 04.02.2019
Реквізити	111 Виробнича дільниця 1
Сума	
Сума відправника (без ПДВ)	
ГРН:	.....
Різне	
Примітка	

ДОДАТИ

Мал. 12

Після збереження внесених даних автоматично з'явиться екранна форма на додавання рядків документа. В вкладці **Параметри** вказується рахунок Дт 231 (Мал. 13).

ДОДАВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ    СТАТТІ КАЛЬКУЛЯЦІЇ

Тип рядка: НЗП на замовлення (об'єкту)

Сума:

ГРН:

Дебет:

Рахунок: 231 Облік витрат на основне виробництво

Значення аналітик

Аналітика	Код
2	Замовлення

Примітка:

ДОДАТИ

Мал. 13

У вкладці **Статті калькуляції** заповнюються необхідні статті калькуляції відповідно за результатами проведеної інвентаризації незавершеного виробництва (Мал. 14).

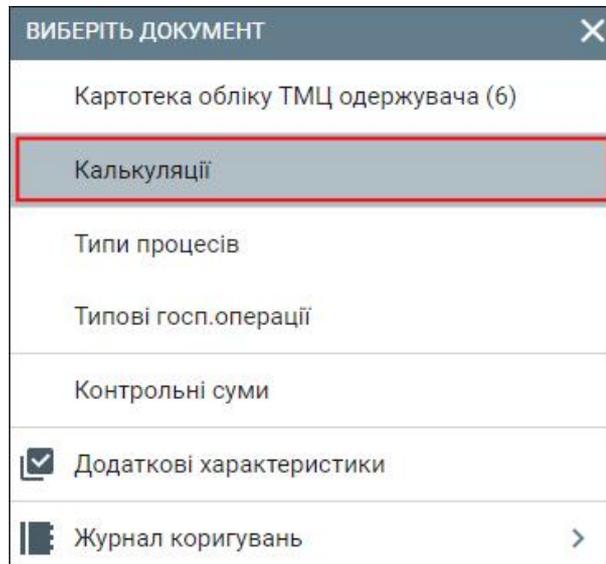
ДОДАВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ    СТАТТІ КАЛЬКУЛЯЦІЇ

Стаття	Найменування	Сума
1	Матеріали	7500.00
2	Покупні комплектуючі вироби	
3	Будівельні матеріали	
6	Відходи	
4	Транспортно-заготівельні витрати	
5	Паливо та енергія	1500.00
7	Основна ЗП	
8	Додаткова ЗП	
9	Відрахування	
11	Загальновиробничі	
13	Послуги сторонніх організацій	
16	Виробнича собівартість	
56	Трудомісткість	

Мал. 14

Після збереження внесених даних у вкладці **Реєстр документів** з'явиться заголовок документу, а у вкладці **Рядки** – рядок документа. За допомогою кнопки *Документи (F12)* вибрати дію **Калькуляції** для розрахунку документа (Мал. 15).



Мал. 15

За допомогою кнопки *Розрахувати (F10)* автоматично розраховується сума.

## 🎯 Закриття загальновиробничих витрат

**Закриття 91 рахунку розподілом всіх залишків на всю ЗП в цілому (основне і допоміжне виробництво) по підприємству**

Документ **Закриття 91 розподілом залишків "все на все"**. **ОВ+ДВ** налаштований в системі для закриття всіх накопичених загальновиробничих витрат по підприємству при умові, що базою розподілу таких витрат є заробітна плата працівників основного виробництва в цілому по підприємству.

Для того, щоб сформувати документ **Закриття 91 розподілом залишків "все на все"**. **ОВ+ДВ** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати (F7)*.

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 16):

- **Тип процесу** - **Закриття 91 розподілом залишків "все на все"**. **ОВ+ДВ**;
- **Номер документа**;
- **Дата документа** - даний документ по підприємству робиться один на останнє число звітного місяця.

Мал. 16

Після збереження внесених даних у реєстрі документів з'явиться новий документ.

За допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)* необхідно сформувати бухгалтерські проводки.

Аналогічно формується документ **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ОВ+ДВ** за базу розподілу основна ЗП власного підрозділу.

Для почергово закриття загальновиробничих витрат по допоміжному виробництву та основному виробництву налаштовані наступні документи:

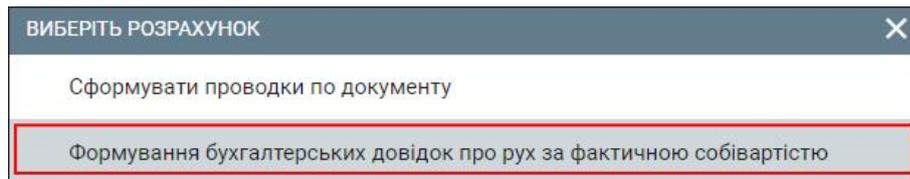
- Документ **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ДВ** використовується для закриття загальновиробничих витрат допоміжно виробництва певного підрозділу. Базою розподілу є заробітна плата цього підрозділу за Дт 232рах.
- Документ **Закриття 91 розподілом залишків "цех в цех". ОВ** використовується для закриття загальновиробничих витрат основного виробництва певного підрозділу. Базою розподілу є заробітна плата цього підрозділу за Дт 231рах.

## 🕒 Довідка про здачу продукції на склад СГП

Документ **Довідка про здачу продукції на склад СГП** налаштована для розрахунку фактичної собівартості готової продукції та відображення в обліку передачі на склад готової продукції за фактичною собівартістю. Заповнюється по даних документів **Змінних звітів виробництва** (в частині об'ємів, номенклатури ГП, при необхідності замовлень), використовує дані із документів **Активів НЗВ** (в частині сум перехідних залишків НЗВ по калькуляційних статтях).

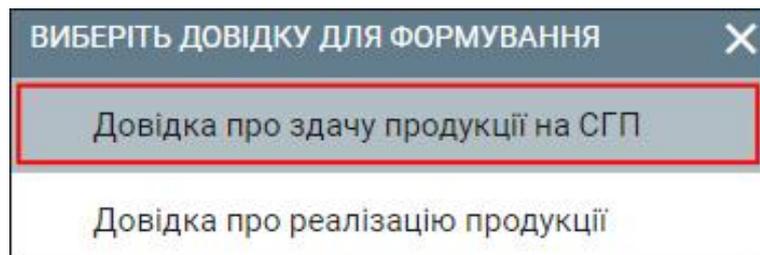
Для того, щоб сформувати документ **Довідка про здачу продукції на склад СГП** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Для формування нового документа потрібно, знаходячись у реєстрі документів, натиснути кнопку *Розрахунок (F2)* та вибрати дію **Формування бухгалтерських довідок про рух за фактичною собівартістю** (Мал. 17).



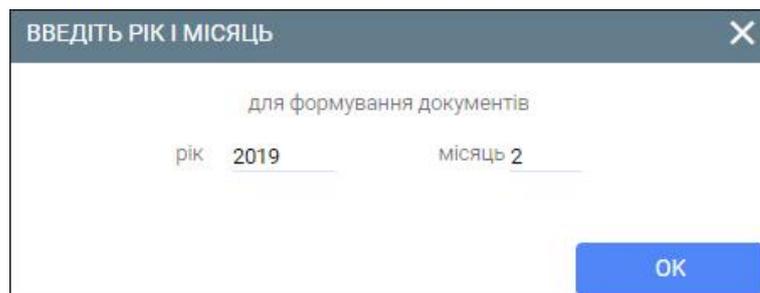
Мал. 17

В наступній екранній формі для формування вибирається **Довідка про здачу продукції на СГП** (Мал. 18).



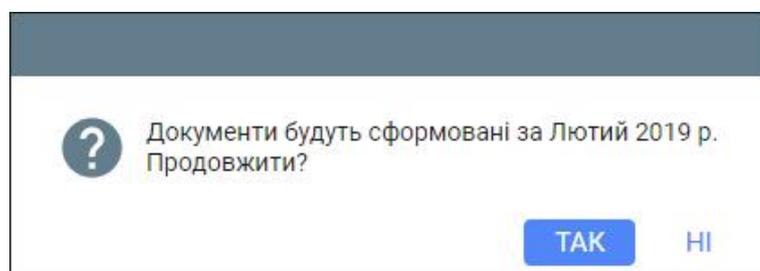
Мал. 18

В наступній екранній формі вказується місяць для формування довідки (Мал. 19).



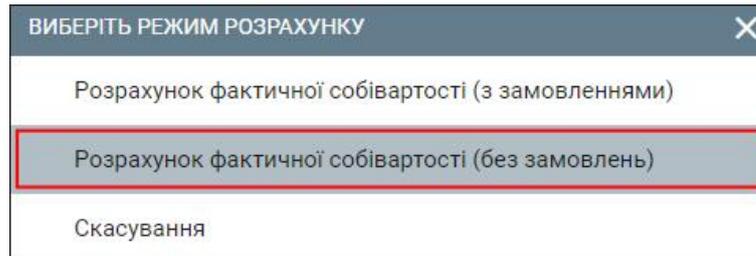
Мал. 19

В наступній екранній формі потрібно підтвердити період для формування довідки (Мал. 20).



Мал. 20

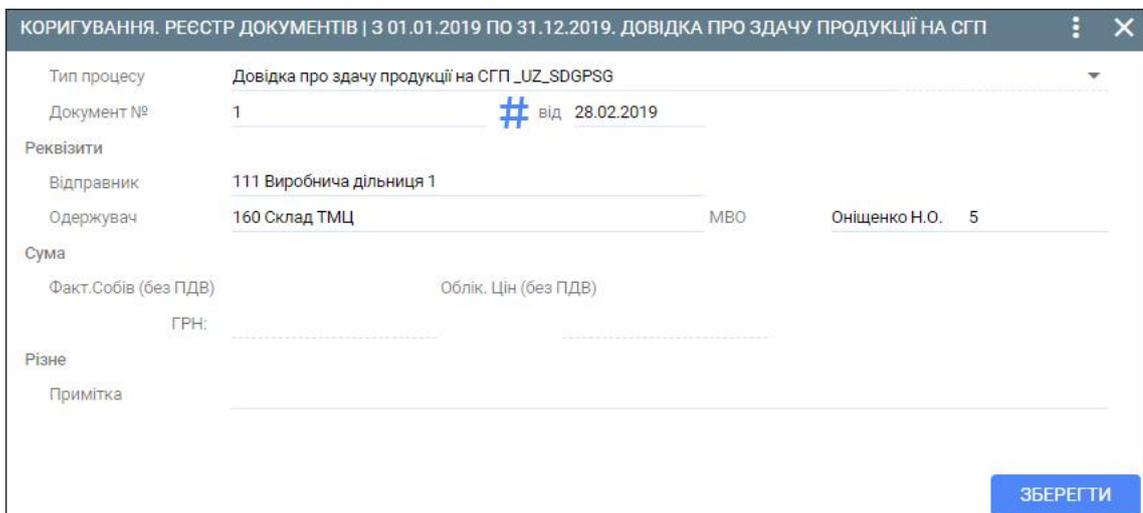
Для розрахунку фактичної собівартості потрібно вказати дію **Розрахунок фактичної собівартості ГП (без замовлень)** (Мал. 21).



Мал. 21

Автоматично буде розраховано фактичну собівартість продукції та сформовано проводки до документу Дт26-Кт231. За допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)* необхідно рознести документ в картотеку ТМЦ.

У вкладці **Реєстр документів** з'явиться заголовок документу **Довідка про здачу продукції на склад СГП**. Для того, щоб переглянути документ (або внести коригування значень) потрібно скористатися кнопкою *Змінити (F4)* (Мал. 22).



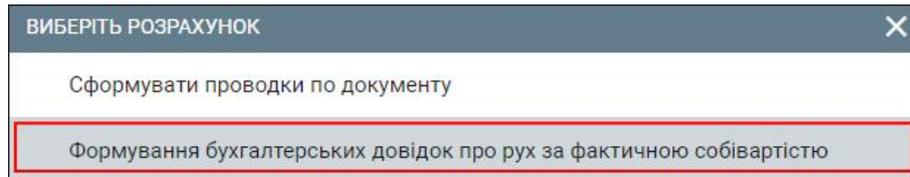
Мал. 22

## 🎯 Довідка про реалізацію продукції

Документ **Довідка про реалізацію продукції** використовується для розрахунку собівартості реалізованої ГП по даних документів реалізації ГП (в частині об'ємів, номенклатури ГП, при необхідності замовлень).

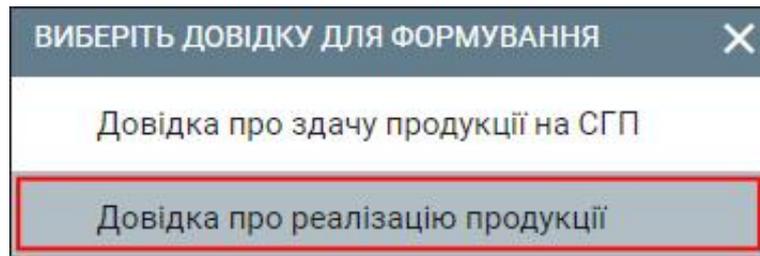
Для того, щоб сформувати документ **Довідка про здачу продукції на склад СГП** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Для формування нового документа потрібно, знаходячись у реєстрі документів, натиснути кнопку *Розрахунок (F2)* та вибрати дію **Формування бухгалтерських довідок про рух за фактичною собівартістю** (Мал. 23).



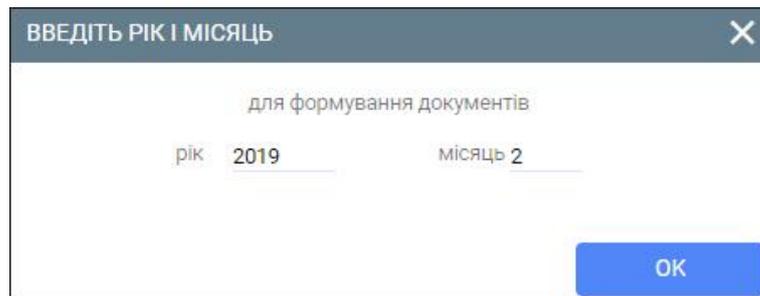
Мал. 23

В наступній екранній формі для формування вибирається **Довідка про реалізацію продукції** (Мал. 24).



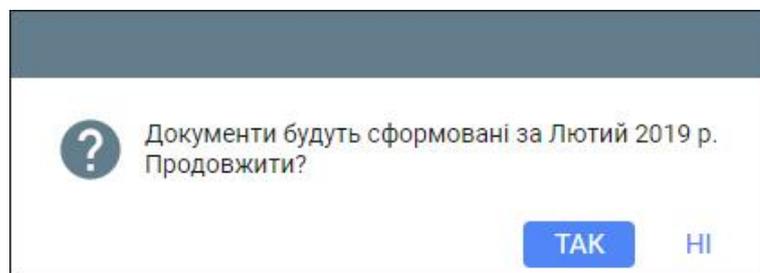
Мал. 24

В наступній екранній формі вказується місяць для формування довідки (Мал. 25).



Мал. 25

В наступній екранній формі потрібно підтвердити період для формування довідки (Мал. 26).



Мал. 26

У вкладці **Реєстр документів** з'явиться документ **Довідка про реалізацію продукції**. Для того, щоб переглянути документ (або відкоригувати значення) потрібно скористатися кнопкою *Змінити* (F4) (Мал. 27).

Додавання. Рядки

Додати Скасувати

Параметри

Тип рядка ТМЦ

Код ТМЦ Блок №1 (040000000000001)

Кількість 2.000 ШТ

Тип ціни Ціна прайса

Ціна і сума відправника

ГРН:

Реалізація

ГРН: 8000.000 16000.00

ПДВ Базова став

Відправник

Замовлення

Партія

Організація

Договір

Підстава

Рахунок

3611 Розрахунки з вітчизняними покупцями за ДП, ТМ

26 Готова продукція

Додатковий рахунок

901 Собівартість реалізованої готової продукції

701 Дохід від реалізації готової продукції

Значення аналітик

№	Аналітика	Код
1	Статті доходів / витрат	Собівартість реалізо

Рядок 1 з 1

Значення аналітик

№	Аналітика	Код
1	Статті доходів / витрат	Дохід (виручка) від

Рядок 1 з 1

Інше

Примітка

Мал. 27

За допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)* необхідно сформувати бухгалтерські проводки та рознести документ в картотеку ТМЦ.

## 🎯 Закриття собівартості реалізованих послуг

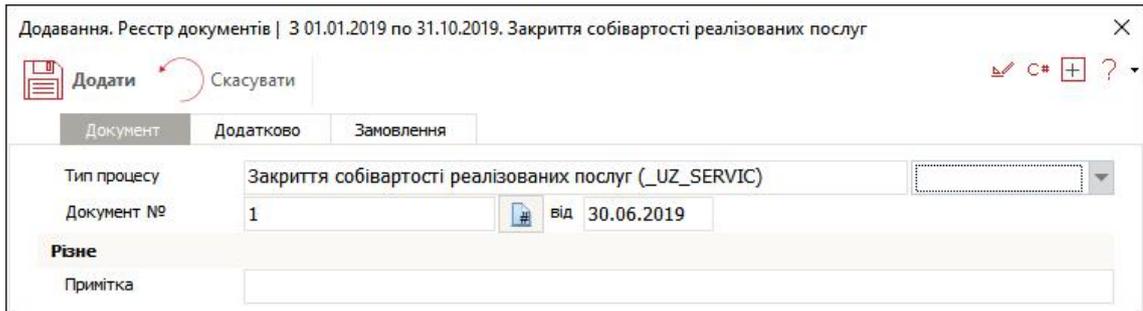
Документ **Закриття собівартості реалізованих послуг** використовується для розрахунку собівартості реалізованих послуг по даних актів наданих послуг (в частині об'ємів, номенклатури ГП, при необхідності замовлень). Виконується "повне" закриття витрат. У випадку вказання замовлення виконується закриття витрат лише в межах даного замовлення.

Для того, щоб сформувати документ **Закриття собівартості реалізованих послуг** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати* (F7).

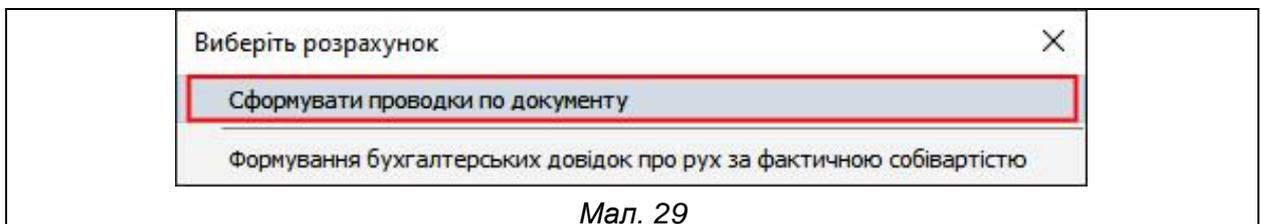
В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 28):

- **Тип процесу - Закриття собівартості реалізованих послуг;**
- **Номер документа;**
- **Дата документа** - останнє число звітного місяця.



Мал. 28

Для розрахунку документа необхідно натиснути кнопку *Розрахунок* (F2) та вибрати дію **Сформувати проводки по документу** (Мал. 29).



Мал. 29

Автоматично розрахується фактична собівартість реалізованих послуг та сформується проводки до документу.

## 🎯 Передача НЗВ по рахунку

Документ **Передача НЗВ по рахунку** використовується для передачі обсягів незавершеного виробництва між підрозділами в розрізі калькуляційних статей. Налаштовані наступні варіанти передачі НЗВ:

- за визначеними сумами НЗВ шляхом ручного внесення суми; можлива передача одному, чи кільком підрозділам; можливо створення декількох документів протягом місяця, чи один документ останнім числом місяця;
- передача всієї суми НЗВ з одного підрозділу на інший; можливо створення одного документа останнім числом місяця.

Для того, щоб сформувати документ **Передача НЗВ по рахунку** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати (F7)*.

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 30):

- **Тип процесу - Передача НЗВ по рахунку;**
- **Номер документа;**
- **Дата документа** - останнє число звітного місяця.

В обох варіантах формування документа передачі НЗВ заголовки заповнюються однаково.

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. ПЕРЕДАЧА НЗВ ПО РАХУНКУ

ДОКУМЕНТ ДОДАТКОВО РЕКВІЗИТИ ДОКУМЕНТИ ЗАМОВЛЕННЯ

Тип процесу Передача НЗВ по рахунку \_UZPEROSTC

Документ № 1 # від 31.03.2019

Реквізити

Відправник 111 Виробнича дільниця 1

Одержувач 160 Склад ТМЦ

Сума

Сума відправника (без ПДВ)

ГРН: \_\_\_\_\_

Різне

Примітка \_\_\_\_\_

ДОДАТИ

Мал. 30

Після збереження внесених даних автоматично з'явиться екранна форма на додавання рядків документа. При передачі НЗВ за визначеними сумами НЗВ шляхом ручного внесення суми в рядку документа в полі **Ручна сума** вказується сума витрат, що передається на інший підрозділ (Мал. 31).

Мал. 31

За допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*) формуються бухгалтерські проводки до документу пропорційно статтям витрат.

При другому варіанті передачі НЗВ, тобто при передачі всієї суми НЗВ з одного підрозділу на інший, в рядку документа значення **Сума** та **Ручна сума** не вказується.

Після збереження значень рядка, за допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*) формуються бухгалтерські проводки.

Аналогічним способом можна передавати накопичені витрати допоміжного виробництва (232 рах.)

## 🕒 Довідка про обсяг наданих послуг простого ДВ

Документ **Довідка про обсяг наданих послуг простого ДВ** використовується для закриття накопичених витрат по допоміжному виробництву 232рах.

Щоб в системі сформувати документ **Довідка про обсяг наданих послуг простого ДВ** необхідно скористатися пунктом меню **Документи виробництва**, який розташований у розділі **Документи** модуля **Виробництво** (Мал. 1).

Документ формується за допомогою кнопки *Додати* (*F7*).

В екранній формі вказуються наступні параметри (Мал. 32):

- **Тип процесу** - **Довідка про обсяг наданих послуг простого ДВ**;
- **Номер документа**;
- **Дата документа** - останнє число звітного місяця;
- **Відправник** – підрозділ, на якому накопичувалися витрати по допоміжному виробництву;
- **Одержувач** – підрозділ, який буде включати витрати допоміжного виробництва до витрат власного основного виробництва.

Мал. 32

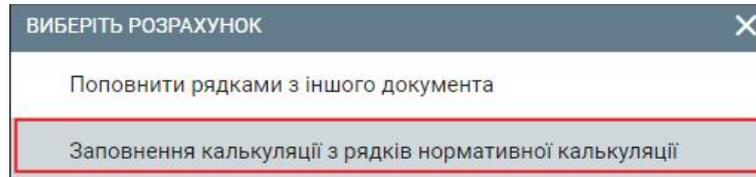
Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. Вказуються код ТМЦ, кількість, балансові рахунки та значення аналітик (Мал. 33).

Мал. 33

Після збереження внесених даних у реєстрі документів з'явиться новий запису, а у вкладці **Рядки** з'явиться рядок документа.

Щоб розрахувати ціну та суму витрат допоміжного виробництва в розрізі калькуляційних статей необхідно зробити активним рядок документа, натиснути на кнопку

Розрахунок (F2) та вибрати дію **Заповнення калькуляції з рядків нормативної калькуляції** (Мал. 34).



Мал. 34

У вкладці **Статті калькуляції** автоматично заповняться статті згідно нормативної калькуляції (Мал. 35) та пропишуться ціна та суму в рядку документу.

Стаття	Найменування	Сума
1	Матеріали	935.00
2	Покупні комплектуючі вироби	325.00
3	Будівельні матеріали	
6	Відходи	
4	Транспортно-заготівельні витрати	
5	Паливо та енергія	
7	Основна ЗП	750.00
8	Додаткова ЗП	
9	Відрахування	
11	Загальновиробничі	223.00
13	Послуги сторонніх організацій	
16	Виробнича собівартість	2233.00
56	Трудомісткість	

Мал. 35

За допомогою кнопки *Провести* (Alt+Right) виконується формування бухгалтерських проводок.

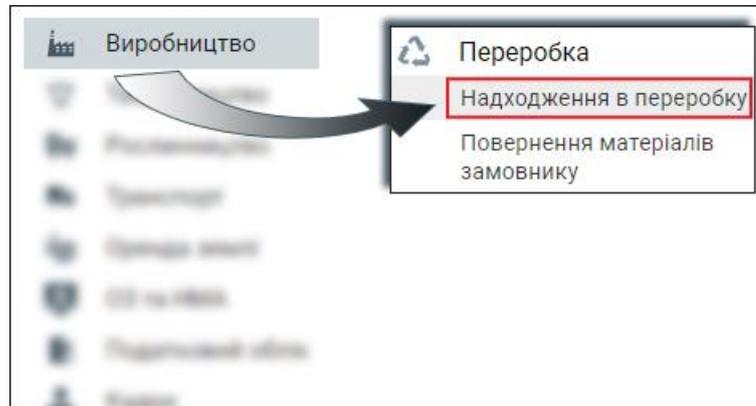
## ДОКУМЕНТИ ОБЛІКУ ОПЕРАЦІЙ ПЕРЕРОБКИ ТМЦ

В даному розділі описаної здійснення підприємством операцій з переробки сировини, наданої йому на певних умовах, та навпаки — операції передачі власної сировини на переробку іншому суб'єкту господарювання.

### Надходження ТМЦ в переробку (від давальця)

Документ **Надходження ТМЦ в переробку (від давальця)** використовується для обліку ТМЦ, отриманих від замовника (давальця) для виконання необхідних виробничих операцій.

Для того, щоб сформувати документ необхідно скористатися пунктом меню **Надходження в переробку**, який розташовано у розділі **Переробка** модуля **Виробництво** (Мал. 36).



Мал. 36

При формуванні нового документа вказується Також вказуються наступні параметри (Мал. 37):

- **Тип процесу - Надходження ТМЦ в переробку (від давальця);**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Одержувач – підрозділ, що отримує ТМЦ;**
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-одержувача;**
- **Контрагент;**
- **Договір.**

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ В ПЕРЕРОБКУ (ВІД ДАВАЛЬЦЯ) | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ В ПЕРЕРОБКУ (ВІД ДАВАЛЬЦЯ)

ДОКУМЕНТ    ДОДАТКОВО    СПОСІБ ДОСТАВКИ    ДОКУМЕНТИ

Тип процесу: **Надходження ТМЦ в переробку (від давальця) (\_RECPROC)**

Документ №: **1** # від **01.02.2019**

Реквізити

Одержувач: **160 Склад ТМЦ**    МВО: **Онщенко Н.О.**    5

Контрагент: **ТзОВ "Українська фабрика" (91)**

Договір: **031/01**    від **03.01.2019**    Додаткова угода

Сума

Сума відправника (без ПДВ)

ГРН: \_\_\_\_\_    ПДВ: \_\_\_\_\_

Різне

Примітка

**ДОДАТИ**

Мал. 37

Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. Вказуються код ТМЦ, кількість, ціна, рахунок заповнюється автоматично (Мал. 38).

Тип рядка	ТМЦ
Код ТМЦ	Блок №1 (040000000000000)
Кількість	4.000 ШТ
Ціна і сума	
ГРН:	5000.000
Партія	Одержувач
Організація	ТзОВ "Українська фабрика" (91)
Договір	031/01
Дебет	022 Матеріали, прийняті для переробки
Рахунок	
Інше	
Примітка	

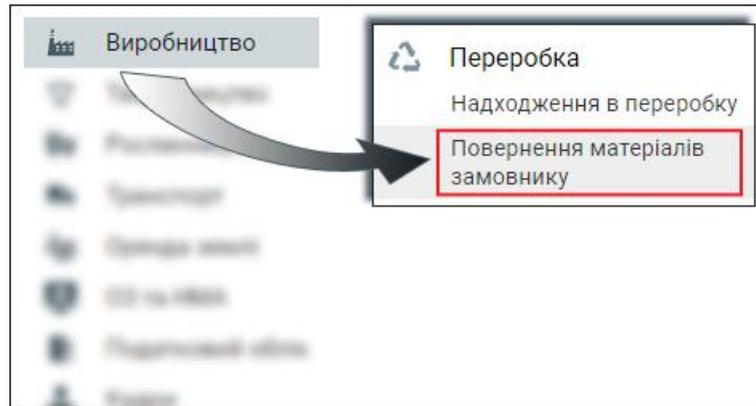
Мал. 38

За допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)* одночасно виконується відображення у реєстрі (картотеці) ТМЦ та у реєстрі бухгалтерського обліку (формуються бухгалтерські проводки).

## 🎯 Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (давальцю)

Документ **Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (давальцю)** призначений для відображення операції повернення невикористаних ТМЦ з переробки замовнику (давальцю).

Для того, щоб сформувати даний документ потрібно скористатися пунктом меню **Повернення матеріалів замовнику**, що розташований у розділі **Переробка** модуля **Виробництво** (Мал. 39).



Мал. 39

При формуванні нового документа вказуються наступні параметри (Мал. 40):

- **Тип процесу - Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (давальцю);**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Відправник - підрозділ, що відправляє ТМЦ;**
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-відправника;**
- **Контрагент;**
- **Договір.**

The image shows a software form titled 'ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ДАВАЛЬЦЮ) | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ДАВАЛЬЦЮ)'. The form has several sections: 'ДОКУМЕНТ' (Document) with fields for 'Тип процесу' (Process type) set to 'Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (давальцю) \_RETPROC', 'Документ №' (Document number) set to '1', and 'Дата документа' (Document date) set to '30.04.2019'. 'Реквізити' (Details) section includes 'Відправник' (Sender) '160 Склад ТМЦ' (Warehouse), 'Контрагент' (Counterparty) 'ТзОВ "Українська фабрика" (91)', and 'Договір' (Contract) '031/01'. 'Сума' (Sum) section has fields for 'Сума відправника (без ПДВ)' (Sum of sender (without VAT)), 'ГРН:' (GRN), and 'ПДВ' (VAT). 'Різне' (Miscellaneous) section has a 'Примітка' (Note) field. A blue 'ДОДАТИ' (Add) button is at the bottom right.

Мал. 40

Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. Вказуються код ТМЦ (найменування ТМЦ), кількість вибирається з залишків ТМЦ (за допомогою клавіши F9) (Мал. 41).

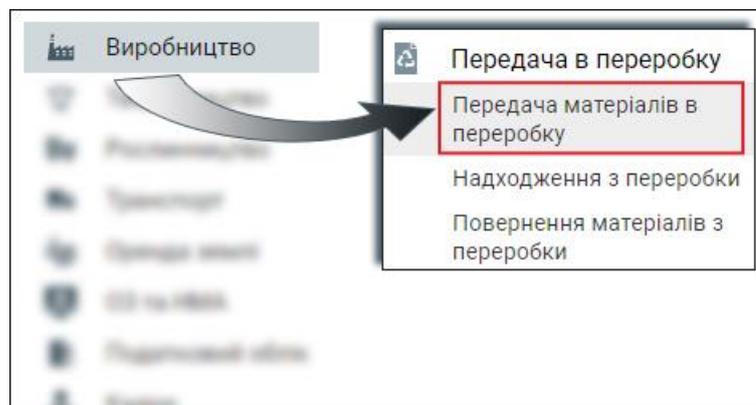
Мал. 41

За допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*) одночасно виконується відображення у реєстрі (картотеці) ТМЦ та у реєстрі бухгалтерського обліку (формується бухгалтерські проводки).

## ○ Передача матеріалів в переробку (переробнику)

Документ **Передача ТМЦ в переробку (переробнику)** використовується для обліку ТМЦ, переданих підряднику для виконання необхідних виробничих операцій.

Для того, щоб сформувати документ необхідно скористатися пунктом меню **Передача матеріалів в переробку**, що розташований у розділі **Передача в переробку** модуля **Виробництво** (Мал. 42).



Мал. 42

При формуванні нового документа вказуються наступні параметри (Мал. 43):

- Тип процесу - **Передача ТМЦ в переробку (переробнику);**

- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Відправник** - підрозділ, що відправляє ТМЦ;
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-відправника;**
- **Одержувач** – підрозділ, що отримує ТМЦ;
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-одержувача;**
- **Контрагент;**
- **Договір.**

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | ПЕРЕДАЧА ТМЦ В ПЕРЕРОБКУ (ПЕРЕРОБНИКУ) | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. П  
 ПЕРЕДАЧА ТМЦ В ПЕРЕРОБКУ (ПЕРЕРОБНИКУ)

ДОКУМЕНТ    ДОДАТКОВО    СПОСІБ ДОСТАВКИ    ДОКУМЕНТИ

Тип процесу    Передача ТМЦ в переробку (переробнику) \_TRTOPROC

Документ №    2    #    від    30.05.2019

Реквізити

Відправник	160 Склад ТМЦ	МВО	Оніщенко Н.О.	5
Одержувач	111 Виробнича дільниця 1	МВО	Соловей А.Ф.	112
Контрагент	ТОВ "Системи для аграріїв" (85)			
Договір	01/01	від	02.01.2019	Додаткова угода

Сума

Сума відправника (без ПДВ)

ГРН: .....

Різне

Примітка

ДОДАТИ

Мал. 43

Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. Вказуються код ТМЦ, кількість вибрати з залишків ТМЦ (за допомогою клавіши *F9*), вказати ціну (Мал. 44).

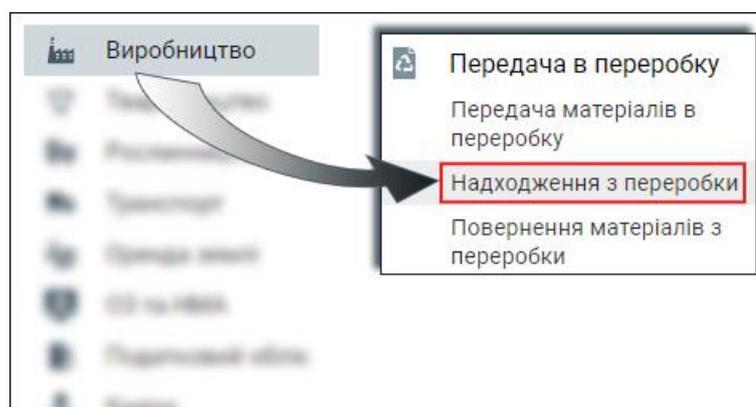
Мал. 44

За допомогою кнопки *Провести* (*Alt+Right*) одночасно виконується відображення у реєстрі (картотеці) ТМЦ та у реєстрі бухгалтерського обліку (формується бухгалтерські проводки).

## 🎯 Надходження ТМЦ після переробки (від переробника)

Документ **Надходження ТМЦ після переробки (від переробника)** використовується для оприбуткування виготовлених підрядником ТМЦ та списання переданої сировини.

Для того, щоб сформувати документ необхідно скористатися пунктом меню **Надходження з переробки**, що розташований у розділі **Передача в переробку** модуля **Виробництво** (Мал. 45).



Мал. 45

При формуванні нового документа вказуються наступні параметри (Мал. 46):

- Тип процесу - **Надходження ТМЦ після переробки (від переробника);**

- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Відправник** - підрозділ, що відправляє ТМЦ;
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-відправника;**
- **Одержувач** – підрозділ, що отримує ТМЦ;
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-одержувача;**
- **Контрагент;**
- **Договір;**
- **Підстава** - рахунок підрядника за виконані послуги.

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ ПІСЛЯ ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА) | З 01.01.2019 П О 31.12.2019. НАДХОДЖЕННЯ ТМЦ ПІСЛЯ ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА)

ДОКУМЕНТ    ДОДАТКОВО    СПОСІБ ДОСТАВКИ    ДОКУМЕНТИ

Тип процесу: Надходження ТМЦ після переробки (від переробника) \_RETPROCS

Документ №: 1    # від 01.06.2019

Реквізити

Відправник	111 Виробнича дільниця 1	МВО	Соловей А.Ф.	112
Одержувач	160 Склад ТМЦ	МВО	Оніщенко Н.О.	5
Контрагент	ТОВ "Системи для аграріїв" (85)			
Договір	*	від	Додаткова угода	
Підстава				

Сума

Сума відправника (без ПДВ)

ГРН: \_\_\_\_\_ ПДВ: \_\_\_\_\_

Різне

Примітка

ДОДАТИ

Мал. 46

Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. В рядку вибрати тип рядку **Комплектація (що буде)** для оприбуткування готових виробів. Також вказати код ТМЦ (вибирається з довідника за допомогою клавіші F10), вказати кількість, ціну, рахунок збереження (Мал. 47).

ДОДАВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ    ДОДАТКОВО

Тип рядка    Комплектація (Що буде)

Код ТМЦ    Блокнот датований (050000000000007)

Кількість    10.000 ШТ

Ціна і сума	
ГРН:	35.000    350.00

Одержувач    Відправник

Партія    \_\_\_\_\_

Підстава    \_\_\_\_\_

Дебет

Рахунок    201 Сировина і матеріали

Інше

Примітка

ДОДАТИ

Мал. 47

Для списання сировини на виготовлення даного виробу необхідно перейти на вкладку **Рядки**, яка знаходиться в нижній частині інтерфейсу до натиснути на кнопку *Додати* (F7). З'явиться екранна форма, в якій у вкладці **Параметри** вказується рядок типу **Списання ТМЦ (що списується)**. Також вказуються код ТМЦ, кількість вибирається з залишків ТМЦ (за допомогою клавіші F9). (Мал. 48).

ДОДАВАННЯ. РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ    ДОДАТКОВО

Тип рядка    Списання ТМЦ (що списується)

Код ТМЦ    Папір 050000000000006

Кількість    10.000 ШТ

Ціна і сума	
ГРН:	55.000    550.00

Одержувач    Відправник

Партія    \_\_\_\_\_

Організація    ТОВ "Системи для аграріїв" (85)

Підстава    \_\_\_\_\_

Кредит

Рахунок    2061 Матеріали, передані в переробку

Інше

Примітка

ДОДАТИ

Мал. 48

Для того, щоб відобразити кредиторську заборгованість перед підрядником за виконані роботи, необхідно перейти у вкладку **Рядки**, яка знаходиться в нижній частині інтерфейсу та натиснути кнопку *Додати* (F7). З'явиться екранна форма, в якій вказується тип рядка **Послуги** та сума (Мал. 49).

ДОДАВАННЯ РЯДКИ

ПАРАМЕТРИ ДОДАТКОВО

Тип рядка: Послуги

Сума: 500.00

ГРН: 500.00

ПДВ: Базова ставка

Відправник: ТОВ "Системи для аграріїв" (85)

Підстава: 1 від 28.03.2019 Рахунок (369366)

Кредит: 6312 Розрахунки з підрядниками в національній валюті за робо

Рахунок:

Інше:

Примітка:

ДОДАТИ

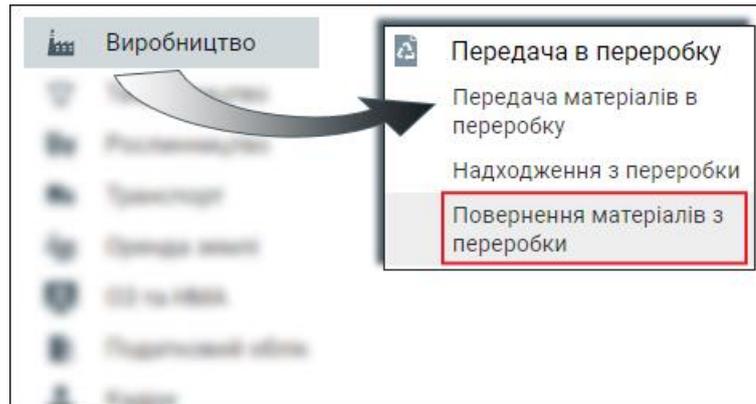
Мал. 49

За допомогою кнопки *Провести* (Alt+Right) одночасно виконується відображення у реєстрі (картотеці) ТМЦ та у реєстрі бухгалтерського обліку (формується бухгалтерські проводки).

## 🎯 Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (від переробника)

Для оприбуткування невикористаних виконавцем переданих раніше ТМЦ використовується документ **Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (від переробника)**.

Для того, щоб сформуванати документ необхідно скористатися пунктом меню **Повернення матеріалів з переробки**, що розташований у розділі **Передача в переробку** модуля **Виробництво** (Мал. 50).



Мал. 50

При формуванні нового документа вказуються наступні параметри (Мал. 51):

- **Тип процесу - Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (від переробника);**
- **Номер документа;**
- **Дата документа;**
- **Відправник - підрозділ, що відправляє ТМЦ;**
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-відправника;**
- **Одержувач – підрозділ, що отримує ТМЦ;**
- **Матеріально-відповідальна особа підрозділу-одержувача;**
- **Контрагент;**
- **Договір.**

ДОДАВАННЯ. РЕЄСТР ДОКУМЕНТІВ | ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА) | З 01.01.2019 ПО 31.12.2019. ПОВЕРНЕННЯ НЕВИКОРИСТАНИХ ТМЦ З ПЕРЕРОБКИ (ВІД ПЕРЕРОБНИКА)

ДОКУМЕНТ    ДОДАТКОВО    СПОСІБ ДОСТАВКИ    ДОКУМЕНТИ

Тип процесу: Повернення невикористаних ТМЦ з переробки (від переробника) \_TRFRPROC

Документ №: 1 # від 06.06.2019

Реквізити

Відправник	111 Виробнича дільниця 1	МВО	Соловей А.Ф.	112
Одержувач	160 Склад ТМЦ	МВО	Оніщенко Н.О.	5
Контрагент	ТОВ "Системи для аграріїв" (85)			
Договір	01/01	від 02.01.2019	Додаткова угода	

Сума

Сума відправника (без ПДВ)

ГРН: \_\_\_\_\_ ПДВ: \_\_\_\_\_

Різне

Примітка

ДОДАТИ

Мал. 51

Після збереження внесених даних з'явиться екранна форма на додавання значень рядків. Вказуються код ТМЦ, кількість вибрати з залишків ТМЦ (клавіша F9) (Мал. 52).

Ціна і сума	
ГРН:	275.00
55.000	

Мал. 52

За допомогою кнопки *Провести (Alt+Right)* одночасно виконується відображення у реєстрі (картотеці) ТМЦ та у реєстрі бухгалтерського обліку (формуються бухгалтерські проводки).

# ШАНОВНІ ЧИТАЧІ!

У випадку виникнення питань  
радимо звернутися в службу  
технічної допомоги по email:

✉ [support@masterbuh.com](mailto:support@masterbuh.com)

або за телефоном:

☎ +38 044 333 444 7.

З усіма пропозиціями та  
зауваженнями, а також у разі  
виявлення в книзі будь-яких  
помилوک звертайтеся,

будь ласка, по email:

✉ [books@masterbuh.com](mailto:books@masterbuh.com)

або за телефоном:

☎ +38 044 333 444 7.