Production. Realization of Finished Goods. Rendering Services.

Introduction

In this session you will learn how to reflect accounting operations related to production process, realization of finished goods and rendering services in 1C: Accounting 8.3.

Learning Objectives

This session will help you to learn:

- How to reflect transfer of materials to production
- How to reflect production of finished goods
- How to show transfer of finished goods to warehouse
- How to use accounting transactions related to formation of cost
- How to reflect shipment of finished goods
- How to reflect rendering services to client.

Step-by-Step tasks

1. Production.

General scheme of accounting for expenses on production is shown below:



Receipt of materials and formation of their cost precedes production process. Cost of materials includes their original cost plus all expenses related to acquisition of materials distributed proportionally to each material. In our example, four materials were imported from abroad and, therefore, have additional costs to be included into their original acquisition price. For example, final cost for imported materials can be computed in the following way:

Price according to the contract \$5/meter * 2000 meters = 10,000. Equivalent in tenge = $10,000 \times 305$ tenge/USD (exchange rate at the moment of acquisition) = 3,050,000 tenge. Total price of all materials in tenge according to the contract = $41,000 \times 305$ tenge/USD = 12,505,000 tenge. Customs fees = $41,000 \times 305$ tenge/USD 0.2% (customs fees rate) = 25,010 tenge Payment to customs broker: e.g. 18,300/1.12 = 16,339.29 tenge (without VAT) Total transportation services: e.g. 15,000 tenge + 12% VAT = 16,800 tenge

1) Proportion (coefficient) for natural silk: 3,050,000 / 12,505,000 = 0.2439024

Portion of customs fees attributed to natural silk = 25,010 * 0.2439024 = 6,100 tenge Portion of payment to customs broker attributed to natural silk = 16,339.29 (without VAT)*0.2439024 = 3,985.15 tenge Portion of transportation services attributed to natural silk = 15,000 (without VAT) * 0.2439024 = 3,658.54 tenge

Total cost of natural silk (including all related expenses) = 3,050,000+6,100+3,985.15+3,658.54 = 3,063,743.6 tenge Cost per meter = 3,063,743.6 / 2000 meters = **1,531.87 tenge**.

2) Proportion (coefficient) for stretch: 3,660,000 / 12,505,000 = 0.2926829

Portion of customs fees attributed to stretch = 25,010 * 0.2926829 = 7,320 tenge Portion of payment to customs broker attributed to stretch = 16,339.29 (without VAT) * 0.2926829 = 4,782.23 tenge Portion of transportation services attributed to stretch = 15,000 (without VAT) * 0.2926829 = 4,390.24 tenge

Total cost of stretch (including all related expenses) = 3,660,000 + 7,320 + 4,782.23 + 4,390.24 = 3,676,492.4 tenge Cost per meter = 3,676,492.4 / 3000 meters = **1,225.5 tenge**.

3) Proportion (coefficient) for wool: 4,574,878 / 12,505,000 = 0.3658439

Portion of customs fees attributed to wool = 25,010 * 0.3658439 = 9,149.76 tenge Portion of payment to customs broker attributed to wool = 16,339.29 (without VAT) * 0.3658439 = 5,977.63 tenge Portion of transportation services attributed to wool = 15,000 (without VAT) * 0.3658439 = 5,487.66 tenge

Total cost of wool (including all related expenses) = 4,574,878 + 9,149.76 + 5,977.63 + 5,487.66 = 4,595,492.9 tenge Cost per meter = 4,595,492.9 / 3,409 meters = **1,348.05 tenge**.

4) Proportion (coefficient) for lining: 1,220,122 / 12,505,000 = 0.0975707

Portion of customs fees attributed to lining = 25,010 * 0.0975707 = 2,440.24 tenge Portion of payment to customs broker attributed to lining = 16,339.29 (without VAT) * 0.0975707 = 1,594.24 tenge Portion of transportation services attributed to lining = 15,000 (without VAT) * 0.0975707 = 1,463.56 tenge

Total cost of lining (including all related expenses) = 1,220,122 + 2,440.24 + 1,594.24 + 1,463.56 = 1,225,619.9 tenge Cost per meter = 1,225,619.9 / 6,154.46 meters = **199.14 tenge**.

To reflect acquisition of materials you have used documents "Receipt of Inventory and Services" for local supplier and the same document along with "Customs Cargo Declaration" and "Receipt of Additional Expenses" – for foreign contractor.

The following transactions are prepared to reflect receipt of materials and offset of VAT:

Debit 1310	Credit 3310	_	cost of materials
Debit 1420	Credit 3310	_	offset of VAT

Materials are written off into production through document Request-Invoice. Let's prepare this document to transfer materials into production on 03.03.2016:

5 / T	00 "FashionWalk" / Бухгалтер
Про	изводство ОС и НМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Г
	Производственные документы
	Требование-накладная
	Отчет производства за смену
	Инвентаризация незавершенного производства
	Движение незавершенного производства
	Передача в переработку (из переработки)
	Поступление из переработки
	Реализация услуг по переработке
5	Выпуск готовой продукции, выполнение работ
	Справки-расчеты

In the document's tabulated part select necessary materials and specify their quantities:

🔄 Требование-накладная: Проведен 💶 🔍											
Действия - 🖳 💽 🔂 😫 🥸 - 🚍 🚝 🤻 🔚 🏹 🎸 Советы 📀											
Номер: [FW-00000001] от: 03.03.2016 12:00:00 Учитывать КПН											
Организация:	TOO "FashionWalk"	Q Видучета НУ: НУ			× Q						
Склад:	Главный склад (для сырья)	Q Номенклатура:			× Q						
Материалы (6 поз.)	Материалы (6 поз.) Счета учета затрат Материалы заказчика (0 поз.) Дополнительно										
	≣ 👕 🧇 я́ц Ҳ́ц Подоор	¥	F	C	Curr (11) 0						
N= Номенклатур)a	Количество	Единица	Счет (БУ)	Счет (НУ)						
1 Шелк		850,000	1310	1310H							
2 Стрейч		2 300,000	TOF. M	1310	1310H						
3 Шерсть		2 300,000	TOF. M	1310	1310H						
4 Подкладочна	ая ткань	4 200,000	TOF. M	1310	1310H						
5 Пуговицы		1 000,000	компл	1310	1310H						
6 Фурнитура		250,000	компл	1310	1310H						
		~									
Комментарий: Спи	исаны материалы в производство										
Бухгалтер		М-11 (Требование накладная)	Течать ▼	ОК Запис	ать Закрыть						

In the tab Corresponding Accounts select account 8111 "Materials in Production", as well as corresponding account for tax accounting and warehouse from which materials are written off:

Пребование н	акладная: Проведен _ 🗆 🗙
Действия 🕶 🖳	🔂 🔂 🖺 🐘 🗄 🚝 🤻 🗐 🏹 🎸 Советы 📀
Номер:	FW-00000001 от: 03.03.2016 12:00:00 🗐 🕑 Учитывать КПН
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ × Q
Склад:	Главный склад (для сырья) Q Номенклатура:
Материалы (6 по	оз.) Счета учета затрат Материалы заказчика (0 поз.) Дополнительно
Счет затрат:	8111 × Счет затрат (НУ): 8110H ×
Номенклатура	Подразделения Производственное подразделени Х Q
Склады	Главный склад (для сырья) Х С Номенклатурн
	Статьи затрат Материальные затраты 🗙 🔍
Комментарий:	Списаны материалы в производство
Бухгалтер	М-11 (Требование-накладная) Печать 💌 ОК Записать Закрыть

Printable form of completed document is shown on the picture below:

П Требование накладная № FW-0000001 от 3 марта 2016 г.												
😂 Печать	🚔 Печать 🔄 1 🕏 экз. 🐯 Только просмотр 🔚 Сохранить копию ②											
Ц ТРЕБОВАНИЕ.НАКПАЛНАЯ № EW.00000001												
Товарищество с ограниченной ответственностью "Fashion/Walk" ОКПО												
	Отправитель Получатель Корреспондирующий											
Дата	Коленла								64	e1		
соста-	операции	структурное	в	ид	струк	турное	BI	ц		код аналити-		
вления		подразделение	деятел	ьности	подраз	деление	деятел	ности	счет, суосчет	ческого учета		
		-										
03.03.16		Главный склад (для сырья)							8111			
Honoo w												
Затлебо					Разрошия							
Jaipeou	Ball				газрешил							
Корреспо	ндирующий	Маториодии			Еди	ница	Konw		Цена	Сумма без		
C	чет	материальн	ие ценности		изме	рения	КОЛИЧ	SCIBO		учета НДС		
OUNT	код			номенк-		Hannia	затре-	07.01				
счет,	ческого	наименование		латурный	код	наиме-	бова-	шено				
	учета			номер			но					
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10		
1310		Шелк натуральный		0000000015	018	TOF. M		850,000	1 531,87	1 302 091,09		
1310	_	Стрейч		0000000022	018	TOF. M		2 300,000	1 225,50	2 818 644,23		
1310	_	Шерсть		0000000023	018	TOF. M		2 300,000	1 348,05	3 100 508,66		
1310		Подкладочная ткань		0000000024	018	TOF. M		4 200,000	199,14	836 402,24		
1310		Пуговицы		0000000013	839	компл		1 000,000	80,00	80 000,00		
1310		фурнитура		0000000014	839	компл		250,000	160,00	40 000,00		
						VITOIO		10 900,000	^	0 177 040,22		
Отпусти	л					Получил						
		должность подп	ись	расшифров	ка подписи		должно	сть	подпись	расшифро		

This screenshot demonstrates a simplified version of document's printable form:

📄 Тре	Требование-накладная № FW-00000001 от 3 марта 2016 г.										
🚔 Печа	ать 🛛 🏮 экз. 🔯 Только просмотр 🔚 Сохранить копию 🛛 📀										
Тр	Требование-накладная № FW-00000001 от 3 марта 2016 г.										
Орга	анизация: Товарищество с ограниченной ответственностью "Fasl	ionWalk"									
Скла	ад: Главный склад (для сырья)										
Nº	Материал	Количест	во								
	1 Шелк натуральный	850	пог. м								
	2 Стрейч	2 300	пог. м								
	3 Шерсть	2 300	пог. м								
	4 Подкладочная ткань	4 200	пог. м								
	5 Пуговицы	1 000	компл								
	6 Фурнитура	250	компл								
Отпу	/стилПолучил										

Transactions formed by this document are presented on the following picture:

۱	Про	осмотр и	корректировка д	вижений доку	мента Тр	ебование-наки	адная FW-00	000001 от 03.03.
Дей	іств	ия - 😢	Настройка					
) Py	чная корр Бухгалтерс	ектировка (разреша жий учет <mark>д_тн</mark> На	ет редактирован логовый учет	ние движен	ий документа)		
	Количество	Сумма						
		Подра		Валюта Дт	Подраз		Валюта Кт	Содержание
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная су	Номер журнала
	Кт	8111	Шелк	850,000	1310	Шелк	850,000	1 302 091,09
			Главный склад (Списаны ТМЗ
	Ar 0111 C		Croeğu	2 300 000	1210	Croeğu	2 300 000	2 919 644 22
	KŦ	0111	Главный склад (2 300,000	1310	Стреич	2 300,000	Списаны ТМЗ
-	д _т Кт	8111	Шерсть	2 300,000	1310	Шерсть	2 300,000	3 100 508,66
			Главный склад (Списаны ТМЗ
	д _т Кт	8111	Подкладочная т	4 200,000	1310	Подкладочна	4 200,000	836 402,24
			Главный склад (Списаны ТМЗ
	д _т Кт	8111	Пуговицы	1 000,000	1310	Пуговицы	1 000,000	80 000,00
			Главный склад (Списаны ТМЗ
•	д _т Кт	8111	Фурнитура	250,000	1310	Фурнитура	250,000	40 000,00
			Главный склад (Списаны ТМЗ

The following transaction should be prepared (at the end of the month) to reflect usage of materials in production process:

Debit 8110 **Credit** 8111

Usually the following transactions are also prepared to reflect all costs associated with production process:

Debit 8112	Credit 3350 – salary to seamstress for the month
Debit 8113	Credit 3210, 3150 – charges for social insurance / social tax
Debit 841x	Credit 3310 – rent payments for the month
Debit 841x	Credit 3310 – payment for community services for the month

Depreciation should be charged for company's fixed assets:

Debit 8114, 841x	Credit 2420	_	depreciation charges.
-------------------------	--------------------	---	-----------------------

To complete production of finished goods, document "Report of Production Shift" should be used:



FashionWalk will produce three types of finished goods: men's suits, women's suits and women's dresses on 17.03.2016. Fill in document's electronic form as shown on the picture below:

📄 Отчет производства	за смену: Про	веден				_ 🗆 ×				
Действия - 📮 💽 🗋	📑 🐴 🖫 •		🗏 厅 🗳	Советы ②						
Номер:										
Организация: ТОС	"FashionWalk"		Q Вид учета	НУ: НУ		× Q				
Склад: Скл	д готовой проду	кции	Q							
Подразделение: Про	зводственное п	одразделен	Q							
Продукция (3 поз.) У	луги (0 поз.)	Возвратные с	тходы (0 по	Счета учета затр	ат Допол	нительно				
🕒 🔂 🖉 🗙 🔜 🖈	I 🕂 🖁 🕂	Подбор Сфор	омировать треб	бования-накладные		» •				
№ Продукция	Количество	Цена (план	Сумма (пл	Спецификация	Счет (БУ)	Счет (Н				
 Костюм мужской. 	. 900,000	5 600,00	5 040 000,00		1320	1320H				
2 Костюм женский.	. 900,000	5 000,00	4 500 000,00		1320	1320H				
3 Платье женское и	200,000	5 400,00	1 080 000,00		1320	1320H				
Комментарий: Выпущен	а и оприходована	а на склад гот	овая продукция	1						
Бухгалтер		3-1 (Прихо	дный ордер за	пасов) Печать 🔹 (ОК Записа	ть Закрыть				

Printable form of Invoice on Transfer of Finished Goods to Warehouse that can be generated from document's electronic form is shown below:

	Отчет производства за смен	ıy № FW-0000	0001	от	17 ма	арта	2016 г.						
8	Печать 1 🗘 экз. 🔯 Только	просмотр	Coxp	ранит	ъ ког	ию	2						
Г	Структурное подразделение:	Производствен	ное г	подра	здел	ение							
	Номер документа Дата составления												
						н	АКЛАД	НАЯ	FW-0	0000001	17.03	.2016	
	на передачу готовой продукции в места хранения												
	Отправитель Получатель Корреспондентский сче											дентский счет,	
	Структурное	подразделение						Струк	турное под	разделение		су	бсчет
	Производственное подразделени	1e					Склад гото	вой проду	кции			8110	
													Страница 1
	Продукция, товарно-материал	ьные запасы	Xa	ракте	рист	ика	Единица и	змерения	Вид		Пе	редано	
									упаковки		коли-	по учет	ным ценам
	наименование	код					наиме-	код		масса	чество	цена за	сумма
							нование			брутто	(Macca	единицу	
	1	2	2	4	5	6	7	0	9	12	14	15	18
	Костюм мужской из шерсти	0000000030	5	-	5	0		796		12	900 000	5 600 00	5 040 000 00
	Костюм женский из стрейча	00000000031					шт	796	шт		900,000	5 000 00	4 500 000 00
			L	L		L	L			L			Страница 2
	Продукция, товарно-материал	ьные запасы	Xa	Характеристика Един			Единица и	ница измерения Вид			Передано		
									упаковки		коли-	по учет	ным ценам
	наименование	код					наиме-	код		масса	чество	цена за	сумма
							нование			брутто	(масса	единицу	
		-									нетто)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16
	Платье женское из	0000000032					шт	796	шт		200,000	5 400,00	1 080 000,00
	натурального шелка								Итого		2 000 000	v	10 620 000 00
									MIDIO		2 000,000	~	10 620 000,00
	Отпустил продукцию, материаль	ные запасы в к	оличе	естве	e:	Три							
	-												
	на сумму Десять миллионов и	естьсот двадц	ать т	ысяч	тенг	e 00 1	гиын						
	материально-ответственное п							прописью					
	mareprositiono-oracionationologi		۵	олжно	сть				подпись			расшифровка по.	дписи
	Получил												-

This picture demonstrates an Order on Receipt of Materials that can be also automatically generated through document's electronic form:

📄 Отчет про	изводства з	а смену І	V≌ FW-0	0000001	от 17 ма	рта 2016	г.					
🖶 Печать 🗌	1 🗘 экз. 🛃	Только пр	осмотр	📄 🔚 Сохр	анить коп	ию ②						
Организ	ация (индиви	дуальный	і предп	ринимате	I (ль)	варищест ответ "Fa	rво с огра ственнос shionWal	ниченно тью к"	и			
Склад Склад готовой продукции										ИИН/БИН	000875	536898
	ПРИХОДНЫЙ ОРДЕР ЗАПАСОВ											
Номер Дата Вид документа составления операции Наименование поставщика Корреспондирую ций счет о покомента Аскумента											атежного іента	
FW-0000001	17.03.2016						811	10				
	Q		ви	По докум		При	нято				<u>,</u>	аписи теке
Наименова размер	ание, сорт,), марка	Номенклатурный но	Единица измерен	количест ВО	масса	количест во	масса	Цена з единицу КZТ	за /, в	Сумма, в KZT	Номер паспорта	Порядковый номер з по складской карто
	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11
Костюм м шер	ужской из ости	0000000 0030	шт	900,000		900,000		5 6	00,00	5 040 000,00		
Платье ж натуралы	енское из ного шелка	0000000 0032	шт	200,000		200,000		5 4	00,00	1 080 000,00		
Костюм ж стр	сенский из ейча	0000000 0031	шт	900,000		900,000		5 0	00,00	4 500 000,00		
			Итого	2 000,00 0		2 000,00 0				10 620 000,0 0		
Принял		/				C	дал			/		
	подпись		pac	шифровка по	odnucu			подпись	,	pacuuo	фровка подпи	cu

All production accounts should be closed on group 8110 Main Production. This can be easily done with help of document "Closing of the Month". But we cannot do it on this stage as we will incur some expences later in the period (e.g. rent payments for a land lot occupied by production building, payments to suppliers of heating, electricity, etc.). That is why now only transactions showing production of finished goods (900 units of men's suits and 900 units of women's suits) will be generated by this document:

đ	Просмотр и корректировка движений документа Отчет производства за смену FW-00000001 от								
Ľ	Действия 👻 ② Настройка								
	Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)								
^Д т Бухгалтерский учет ^Д т ^н Налоговый учет Выпуск продукции и услуг в плановых ценах (бухг								нах (бухг Вы	Г
		Счет	СубконтоДт	Количество	Счет Кт	СубконтоКт	Количество	Сумма	
		Подра		Валюта Дт	Подраз		Валюта Кт	Содержание	
		Дт		Валютная су	KT		Валютная с	Номер журнала	
	_,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1320	Костюм мужско	900,000	8110	Производств		5 040 000.00	Γ
						Верхняя оде		Выпуск продук	
									L
	Кт	1320	Костюм женски	900,000	8110	Производств		4 500 000,00	
						Верхняя оде		Выпуск продук	
	L								L
	Кт	1320	Платье женское	200,000	8110	Производств		1 080 000,00	
						Верхняя оде		Выпуск продук	

NOTE: As we have not yet reflected all expenses related to production process (payment for electricity, heating, cold and hot water, etc.) total amount of production costs is currently less that cost of our finished goods. It will result in RED number in the Trial Balance report. As soon as we will show all expences related to production process, we can prepare closing entries for production that will fix this problem.

To show transfer of finished goods from shop-floor (SFWH) to company's finished goods warehouse (FGWH), you can prepare the following transaction:

Debit 1320 FGWHCredit 1320 SFWH

Sub-accounts or subconto can be used to show transfer of finished goods from one division to another.

2. Realization of Goods.

Goods are considered to be sold when they are shipped to the buyer together with accompanying settlement documents. Simultaneously there is a transfer of property rights and, accordingly, there are obligations between parties and to the budget.



General scheme of accounting for realization of goods (works, services) is shown below:

Accounting of goods for sale is conducted on balance groups 1320 "Finished Goods", 1330 "Goods", 6010 "Income from Realization of Finished Goods (Works, Services)", 1210 "Short-term Accounts Receivable", 7010 "Cost of Goods (Works, Services) Sold".

Analytical accounting on specified accounts in a typical configuration is conducted in the following order:

- On groups 1320 "Finished Goods" and 1330 " Goods" analytical accounting is conducted according to nomenclature shipped (subconto "Nomenclature") and storage places (subconto "Warehouses").
- On groups 6010 "Income from Realization of Finished Goods (Works, Services)" accounting is conducted by types of activity (subconto "Types of Activity"), by variants of realization (subconto "Variants of Realization"), and by divisions (subconto "Divisions").

To register operations related to sales to buyers, documents "Bill" and "Realization of Inventory and Services" (Expenses Invoice) are used.

Let's sell all men's suits (900 units) and women's suits (900 units) on 17.03.2016 to local customer – trade center Promenade. You have to prepare a Bill to charge customer for goods, and select appropriate type of prices and VAT option...

Цены и вали	ота		×
-Новые зн	ачения	- Текущие :	значения
Тип цен:	Розничная 🗙	Тип цен:	Розничная ×
	Перезаполнить цены по типу цен		
Валюта:	KZT 💌 Kypc: 1,0000 🖩	Валюта:	KZT × Kypc: 1,0000
	1 KZT = 1 KZT		1 KZT = 1 KZT
	🗌 Пересчитать цены по валюте		
Валюта	КZT × Курс взаим.: 1,0000 🖩	Валюта	КZT × Курс взаим: 1,0000
расчетов:	1 KZT = 1 KZT	расчетов:	1 KZT = 1 KZT
Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🛛 Сумма вкл. НДС	Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🛛 Сумма вкл. НДС
	🔄 Учитывать акциз 📃 Сумма вкл. акциз		🗌 Учитывать акциз 📃 Сумма вкл. акциз
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	НДС включать в стоимость
			ОК Закрыты

Let's also enter a new Sales Agreement into directory "Contractors' Agreements":

🛄 Договор конт	рагента (ТЦ Promenade): Договор продажи 🛛 💶 🗙				
Действия -	🔂 🔂 Перейти 🗸 🕜				
Организация:	TOO "FashionWalk"				
Контрагент:	TLI Promenade				
Группа договоров:	Q				
Наименование :	Договор продажи Код: 000000012				
Вид договора:	Спокупателем				
Договор совме	естной деятельности				
Взаиморасчеты	Реквизиты Свойства Категории				
Ведение взаим	орасчетов				
Взаиморасчеты в	едутся: По договору в целом Валюта: КZT 🤍				
Установлен ср	ок оплаты по договору				
цены					
Тип цен :	Розничная				
НДС в качестве налогового агента					
Организация выступает в качестве налогового агента по уплате НДС					
Комментарий:					
	ОК Записать Закрыть				

Fill in the tabulated part of this document as shown on the following picture:

📄 Счет на оплату покупателю: Записан * 📃 🔼 🕹							
Цены и валюта 🛛 Действия 🗸 🖳 💽 🕞 🐚 🖈 📑 🚝 🖉 🎸 Советы 📀							
Номер:	FW-000000)3 от: 17.03.2	2016 15:00:00	Код назначения платежа:	710		
Организация:	TOO "Fashio	onWalk" Q Банковский счет: Расчет				ый счет в АО Казк	соммерцб 🗙 🔍
Контрагент:	ТЦ Promena	de	Q	Договор:	Договор	р продажи	× Q
Склад:	Склад готов	юй продукции	× Q				
Адрес доставки:	050078, Гор	ода Республикано	ского значения: Ал	пматы, пр-т Абая,	дом № 35		×
ТМЗ (2 поз.) Ус	луги (0 поз.)	ОС (0 поз.)	Дополнительно				
🛛 🔁 🔂 🖉 🗙 🖩	l 🛧 🗣 🖞	А↓ Я↓ Подбор	Изменить				
№ Номенклатур	а	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1 Костюм муже	жой из ш	900,000	17 920,00	16 128 000,00	12%	1 728 000,00	16 128 000,00
2 Костюм женс	кий из ст	900,000	12 320,00	11 088 000,00	12%	1 188 000,00	11 088 000,00
Тип цен: Розничная						Bcero (KZT):	27 216 000,00
						НДС (в т. ч.):	2 916 000,00
Комментарий: Выс	ставлен счет	на оплату ТЦ Pror	menade				
Бухгалтер				Счетн	а оплату	Печать т ОК 3	Записать Закрыть

Printable form of this Bill is shown on the picture below:

	ату покупателю № FW-00000003 от 17	марта 2016 г.								
ј Печать []	🗘 экз. 🛃 Только просмотр 🔚 Сохрани	ть копию ②								
Ya	факту прихода денег на р/с Пост	авщика, самовывозо удостоверяющих г	ом, при нал пичность.	ичии доверенности	и и документов					
Образец пл	патежного поручения									
Бенефициар):		ии	к	Кбе					
Товариществ "FashionWal	во с ограниченной ответственностью k" 526000		00060	9718	17					
БИН. 000875 Банк бенефи	030090 		БИК	Кол назн	ачения платежа					
AO "KA3KOM	ИЕРЦБАНК" г. г. Алматы		KZKOKZK	X	710					
Покупатель: Договор:	БИН / ИИН 345678993,ТЦ Promena Алматы, пр-т Абая, дом № 35, тел Договор продажи	ade,050078, Fopo 1.: +7 (727) 245-90	да Респу -90	/бликанского з	Покупатель: БИН / ИИН 345678993,ТЦ Promenade,050078, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Абая, дом № 35, тел.: +7 (727) 245-90-90					
N₂	Наименование	Кол-во	Eд.	Цена						
				-	Сумма					
1 Костю	ом мужской из шерсти	900,000	шт	17 920,00	Сумма 16 128 000,00					
1 Костю 2 Костю	ом мужской из шерсти ом женский из стрейча	900,000 900,000	யா யா	17 920,00 12 320,00	Сумма 16 128 000,00 11 088 000,00					
1 Костю 2 Костю Всего наиме	ом мужской из шерсти ом женский из стрейча енований 2, на сумму 27 216 000.00 К	900,000 900,000 ZT	шт шт В то	17 920,00 12 320,00 Итого: м числе НДС:	Сумма 16 128 000,00 11 088 000,00 27 216 000,00 2 916 000,00					
1 Кости 2 Кости Всего наиме Всего к опл	м мужской из шерсти м женский из стрейча енований 2, на сумму 27 216 000,00 К пате: Двадцать семь миллионов дв	900,000 900,000 ZT вести шестнадца	шт шт В то ть тысяч	17 920,00 12 320,00 Итого: м числе НДС: гтенге 00 тиын	Сумма 16 128 000,00 11 088 000,00 27 216 000,00 2 916 000,00					

You have to also prepare an Expenses Invoice ("Invoice on Realization of Inventory and Services" – in electronic version) to reflect actual outflow of finished goods from company's warehouse. Use document's button "Prices and Currencies" to select appropriate price type (retail) and VAT option (you can use now option "Price Includes VAT"):

Новые зн	кинауь	ГТекущие :	значения
Типцен:	Розничная ×	Тип цен:	Розничная 🗙
Валюта:	Перезаполнить цены по типу цен КZT – Курс: 1,0000 🖩 1 КZT = 1 КZT	Валюта:	KZT × Kypc: 1,0000 1 KZT = 1 KZT
Валюта	Пересчитать цены по валюте КZT × Курс взаим.: 1,0000 🔳	Валюта	КZТ × Курс взаим: 1,0000
взаимо- расчетов:	1 KZT = 1 KZT	взаимо- расчетов:	1 KZT = 1 KZT
Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🗹 Сумма вкл. НДС	Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🛛 Сумма вкл. НДС
	🗌 Учитывать акциз 🗌 Сумма вкл. акциз		🗌 Учитывать акциз 📃 Сумма вкл. акциз
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	НДС включать в стоимость

In the first tab select finished goods for sale and specify their quantities...

📄 Реализация ТМЗ и услуг: Реализация. Проведен 📃 🗖 🗙											
Операция 🗸 Цены и валюта 🛛 Действия 🛪 🖳 🐼 😱 📑 🎝 🚱 🗧 😫 🚱 🕇 🗮 👫 📳 🏋 🎸 Советы ②											
Номер:	FW-0000001	0	т: 17.03.20	16 16:00	:00	🛛 🗸 Учиты	вать КПІ	н			
Организация:	TOO "FashionV	Valk''			Q	Видучета	а НУ: 🖪	У			×Q
Контрагент:	ТЦ Promenade				Q	Договор	Д	оговор продажи			Q
Документ расчетов:					Τ×	Склад:	G	клад готовой пр	одукции		×Q
ТМЗ (2 поз.) Ус	:луги (0 поз.)	Счета учет	та расчетов	До	полнительно						
🕒 🔂 🖉 🗙 🛛	🛔 🗣 🗣 🛔	я́ А↓ Запо	лнить 🕶 🛛	одбор	Изменить	Цены по с	ебестоим	иости			
№ Номенклатур	а Количес	Цена	Сумма	% H	Сумма	Всего	Счет (Б)	У) Счет НДС	Вид операции	Счет дох	C.,
1 Костюм муж	c 900,000	17 920,00	16 128 0	12%	1 728 00	16 128 0	1320	3130	Продажа това	6010	
2 Костюм жен	c 900,000	12 320,00	11 088 0	12%	1 188 00	11 088 0	1320	3130	Продажа това	6010	
•	e										►
Тип цен: Розничная									Bcero (KZT):	27 216 0	00,00
Счет-фактура: <u>Счет-</u>	фактура выданн	њий FW-000	<u>00002 от 17</u>	03.2016	16:00:01				НДС <mark>(</mark> в т. ч.):	2 916 0	00,00
Комментарий: Реализована готовая продукция ТЦ Promenade											
Бухгалтер	Бухгалтер Расходная накладная Печать • ОК Записать Закрыть										
	D		n								

📄 Реализация ТМЗ и услуг: Реализация. Проведен 🛛 📃 🗙						
Операция 🗸 Цены и валюта Действия 🖌 🜉 💽 🥫) 📑 🛛	🍤 🖎 - 📑 🖱	E 4. 🗉	🌴 🐝 Советы ②		
Номер: FW-00000001 от: 17.03.2	016 16:0	D:00 🔳 🗹	Учитывать	КПН		
Организация: ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ						× Q
Контрагент: ТЦ Promenade		Ф. Д	оговор:	Договор продажи		Q
Документ расчетов:		T × Cr	клад:	Склад готовой продукции		× Q
ТМЗ (2 поз.) Услуги (0 поз.) Счета учета расчето	вД	ополнительно				
🕒 🔂 🖉 🗙 🔜 🛧 🐥 🗍 👫 Заполнить 🗸 🛙	Подбор	Изменить Цен	ны по себест	гоимости		
Субконто доход С Счет спи С Субконто списани	я С	Счет (НУ) Сче	т дох С	Субконто 2(НУ)	Су Счет се	б С С
Верхняя одежда 7010 Верхняя одежда		1320H 601	10H	Костюм мужской из шерсти	7000H	
Верхняя одежда 7010 Верхняя одежда		1320H 601	10H	Костюм женский из стрей	7000H	
<		P				•
Тип цен: Розничная				Всего	(KZT): 27	216 000,00
Счет-фактура: <u>Счет-фактура выданный FW-00000002 от 1</u>	7.03.201	<u>6 16:00:01</u>		НДС (вт.ч.): 2	916 000,00
Комментарий: Реализована готовая продукция ТЦ Рготе	nade					
Бухгалтер			Расход	ная накладная 🛛 Печать 👻 🕻	DK Записата	ь Закрыть

Use tab Corresponding Accounts to check that default accounts were selected correctly:

📄 Реализация ТМЗ и услуг: Реализация. Проведен 📃 🗌 🗙					
Операция - Цены и	валюта Действия 🕶 📮 💽 🔂	🏅 🖺 🖫 - E	i 🗄 🐇 🖪 市 🍕	Советы ②	
Номер:	FW-00000001 or: 17.03.2016 16:00:0(Учитывать н	КПН		
Организация:	TOO "FashionWalk"	Вид учета НУ:	НУ	× Q	
Контрагент:	ТЦ Promenade Q	Договор:	Договор продажи	Q	
Документ расчетов:	T×	Склад:	Склад готовой продукции	1 × Q	
ТМЗ (2 поз.) Ус	слуги (0 поз.) Счета учета расчетов	Дополнительно	0		
Счета учета расче	етов				
Счет учета расчетов	с контрагентом: 1210 🗙				
Счет учета расчетов	по авансам:				
Тип цен: Розничная			Bcero (KZT): 2	27 216 000,00	
Счет-фактура: <u>Счет-фактура выданный FW-00000002 от 17.03.2016 16:00:01</u> НДС (в т. ч.): 2 916 000,0					
Комментарий: Реал	изована готовая продукция TЦ Promenade)			
Бухгалтер	Расхо,	дная накладная	Печать • ОК Записа	ть Закрыть	

Use tab "Additionally" to specify contact details of the customer:

🛛 Реализация ТМЗ и услуг: Реализация. Проведен 📃 🗌 🗙					
Операция 👻 Цены и в	валюта Действия 🗸 🖳 💽 💽 📑 🖺 🐚 🗸 📑 👫 📳 🎢 🐝 Советы 📀				
Номер:	FW-00000001 от: 17.03.2016 16:00:00 🔳 🗹 Учитывать КПН				
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ	x Q			
Контрагент:	ТЦ Promenade Q Договор: Договор продажи	Q			
Документ расчетов:	Т × Склад: Склад готовой продукции	x Q			
ТМЗ (2 поз.) Ус	слуги (0 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно				
Ответственный:	Бухгалтер 🗙 🔍				
Документ-основание	е: Счет на оплату покупателю FW-000000 × Q				
Реквизиты грузо	ополучателя				
Грузополучатель:	TLI Promenade	. × Q			
Адрес доставки:	050078, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Абая, дом № 35	×			
Доверенность (Nº, да	ата): 000456, 17.03.2016 🛛 Выданной: (King Angela	×			
Дополнительная	і информация				
Банковский счет организации:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк .	. × Q			
Тип цен: Розничная	Bcero (KZT): 27 21	6 000,00			
Счет-фактура: <u>Счет-</u>	фактура выданный FW-00000002 от 17.03.2016 16:00:01 НДС (в т. ч.): 2 91	6 000,00			
Комментарий: Реали	изована готовая продукция TЦ Promenade				
Бухгалтер	Расходная накладная Печать 🔻 ОК Записать	Закрыть			

Let's consider some elements of document's electronic form in more detail.

a) Field "Account for Advance Payments" determines whether to offset or not advance given by the buyer.

- If this operation did not precede operation on prepayment or giving an advance by the buyer, then irrespective of whether there will be an account or not, it will not affect in any way formation of journal entries.
- If such operation took place, but has been processed in correspondence with group 1210, then as well as in the first case, journal entries will not be formed.
- And, at last, if prepayment took place and has been processed in correspondence with group 3510 (that is methodologically correct), there will be additional journal entries on offset of prepayment amount in the sum smaller from the credit balance on group 3510 at the moment of processing the document on the given buyer and total sum for goods showed to the buyer on this document.

For example, prepayment was in the amount 50,000 tenge, goods are sold for amount 60,000 tenge.

Debit 3510 **Credit** 1210 = 50,000 tenge

Or prepayment was in the amount 30,000 tenge, goods are given on amount 30,000 tenge

Debit 3510 **Credit** 1210 = 30,000 tenge

b) Button "Prices and Currencies"

This button allows specifying type of allocating the VAT to selling price. Let's consider an option when price does not include the VAT. This case is convenient, when the cost of goods is known and margin to the bigger side is made, and program itself calculates the VAT and computes final selling price.

For example,

Quantity of goods sold = 5 units, Price = 565 tenge (without VAT). Amount: 5 * 565 = 2,825 tenge VAT = 2,825 * 12 % = 339 tenge.

Total: 2,825 + 339 = 3,164 tenge

Debit 1210	Credit 6010 = 2,825 tenge
Debit 1210	Credit 3130 = 339 tenge
	3,164 tenge.

Another option is when price including VAT is specified. This case is convenient, when organization determined a final selling price, which already includes VAT.

For example,

Quantity of goods = 5 units, Price = 565 tenge (including VAT), Amount: 5 units * 565 tenge = 2,825 tenge. VAT = 2,825 * 12 / 112 = 302.68 tenge.

Income: 2,825 * 100 / 112 = 2,522.32 tenge

Debit 1210	Credit $3130 = 302.68$ tenge
	2,825 tenge

These examples, having identical quantity and price, show the essential difference arising from different choices, at which VAT either is charged, or allocated from the cost of goods.

The number of journal entries in correspondence with group 6010 will be equal to the number of rows (names) of inventory items (goods, finished goods, etc.) in a tabulated part, and in the correspondence with group 3130 – one, with a total amount of VAT from all goods.

Printable form of this Expenses Invoice is provided of the following picture:

Постав	щик	Товарищество с огран	иченной ответственн	остью "FashionW	/alk"
Покупа	тель	ТЦ Promenade			
По дов	еренности	000456, 17.03.2016 выд	анной, King Angela		
Основа	ние	Договор продажи			
Склад		Склад готовой продук	ции		
№ п/п		Товар	Количество	Цена	Сумма
1	Костюм мужской і	из шерсти	900,000 шт	17 920,00	16 128 000,0
2	Костюм женский і	из стрейча	900,000 шт	12 320,00	11 088 000,0
				Итого:	27 216 000,00

Transactions formed by this document and showing write off of the cost of finished goods, recognition of revenue, and VAT from goods sold are shown on the picture below:

🕑 Про	осмотр и	корректировка "	вижений доку	мента Ре	ализация ТМЗ	3 и услуг FW-0	0000001 от 17.0
Действ	ия - 📀	Настройка					
Py	чная корр Бухгалтерс	ектировка (разреша жий учет <mark>дт^н На</mark>	ет редактирован логовый учет	ние движен Реализа	ий документа) ция ТМЗ Нал	пог на добавлен	ную стоимость
	Счет	СубконтоДт	Количество	Счет Кт	СубконтоКт	Количество	Сумма
	Подра		Валюта Дт	Подраз		Валюта Кт	Содержание
	Дт		Валютная су	Кт		Валютная с	Номер журнала
Д _т Кт	7010			1320	Костюм муж	900,000	5 040 000,00
		Верхняя одежда					Списаны ТМЗ
κ,	7010	Верхняя одежда		1320	Костюм женс	900,000	4 500 000,00 Списаны ТМЗ
Д _т Кт	1210	ТЦ Promenade		6010			24 300 000,00
		Договор продажи	KZT 24 300 000,00		Верхняя оде		Выручка от реа
Д _т Кт	1210	ТЦ Promenade		3130	Налог на доб		2 916 000,00
		Договор продажи	KZT 2 916 000,00		Налог (взнос		НДС

As soon as electronic form is filled completely, switch to tab General and prepare a Tax Invoice:

📄 Счет-фактура	выданный	: Проведен						_ 🗆 ×
Цены и валюта	Действия -	2 3	📑 🐴 🕒		Автозаполнен	ние 🗸 📳 🍕 Сов	зеты 🕐	
Номер:	FW-0000	0002 от:	17.03.2016 16:0	0:01 🔳 🗹)Подтвержден д	окументами отгру	зки	
Организация:	TOO "Fa	shionWalk"		Q Pa	счетный счет:	Расчетный сче	т в АО Казкомме	ерцбанк 🗙 Q
Поставщик:	TOO "Fa	shionWalk"		🔍 Ст	рана назначения			×
Покупатель								
Контрагент:	TL Prom	enade		×Q Да	оговор:	Договор продажи		× Q
Покупатель:	TLI Prom	enade		Q Pa	счетный счет:	Расчетный счет в	АО Казкоммерц	банк × Q
Дополнительны	ий счет-факту	ypa		Основной	і счет-фактура:			× Q
TM3 (2 nos.)	Услуги (0 по	os.) OC (0 no	э.) HMA (0)	поз.) Докум	енты-основания	я (1 поз.) Допо	олнительно	
0 B / X		▶ ≙↓ ☆↓ ⊓₀,	дбор Изменит	ъ				
N Номенкла	атура	Количество	Цена	Сумма	Оборот по реал	изац %НДС	Сумма НДС	Всего
1 Костюм м	ужской и	900,000	17 920,00	16 128 000,00	14 400	000,00 12%	1 728 000,00	16 128 000,00
2 Костюм ж	енский из	900,000	12 320,00	11 088 000,00	9 900	000,00 12%	1 188 000,00	11 088 000,00
Тип цен: Рознична	я						Bcero (KZT):	27 216 000,00
							НДС (в т. ч.):	2 916 000,00
Комментарий:	Реализована	а готовая продук	кция ТЦ Promen	ade				
Бухгалтер					C	чет-фактура Печ	ать т ОК За	писать Закрыть

When Tax Invoice is filled, press button Print to generate its printable form:

🗋 Сч	ет-фактура выданны	й № FW-(0000002	от 17 марта	2016 г.					
🖶 Пе	нать 🚺 🗘 экз. 🔯	Только про	осмотр	Сохранить ко	пию ②					
	(Счет-ф	актура	Nº FW-000	00002 от 1	7 марта	а 2016 г.			
Пост	авщик: Товарищество	с огранич	енной отв	етственность	ю "FashionWalk	("				
БИН	и адрес места нахожден	ния постав	зщика: БИН:	000875536898	, 050002, Респуб.	пика Каза:	кстан, Города Р	еспубликанског	о значения	: Алматы,
Алма	ты, пр. Абая, дом № 10	0,Свидете	льство о по	становке на р	егистрационный	учет по Н,	ДС, серия 6030	5, № 1234567,	от 08.01.20	16
иик	поставщика: 000609718	, в банке А	10 "KA3KOI	ИМЕРЦБАНК", Е	50K KZKOKZKX					
Догов	зор (контракт) на поста	вку товаро	ов (работ, у	слуг): Договор	продажи					
Услов	зия оплаты по договору	(контракт	у): безнали	чный расчет						
Пункт	назначения поставляе	мых товар	оов (работ,	услуг): 050078	, Города Республ	иканского	значения: Алм	аты, пр-т Абая,	дом № 35	
				государство, регион	, область, город, район			_		
TIOCTA	вка товаров (раоот,ус)	пуг) осуще	ствлена по	доверенности	: 000456, 17.03.2	ото, выда	HHOU KING ANGEI	8		
Topor	о отправления: самовь	BU3	waauwa TMS		/ 00000001 or 17	MODTO 201	16 -			
Говар	отпониранскор ная нама	цпая. геал 975536909	Товарище	TRO CORDENU			"EachionWalk" 0/	50002 Beenvier	wa Kasavo	
Pecm	бликанского значения: /	олозоооо Δпмяты Δ	, говарище пматы пр	∆бад пом № 1		CHHUCIBIU	r ashiunwaik ,u	JUUUZ, FECHYUII		ган, города
reenj	onuncarickoro ond terma. 7	-onwarbi, /-	annar bi, np.	(БИН, наиме	ювание и абрес)					
Грузо	получатель: БИН: 3456	78993, ТЦ Р	Promenade,0	50078, Города	Республиканско	го значени	я: Алматы, пр-т	г Абая, дом № 3	35	
				(БИН, наиме	кование и абрес)					
Полу	чатель: ТЦ Promenade	•								
БИН	и адрес места нахожден	ния получа	теля: БИН:	345678993, 05	0078, Города Рес	публиканс	кого значения:	Алматы, пр-т А	бая, дом N	₽ 35
иик	получателя: 0004357490	0, в банке	AO "KA3KO	ММЕРЦБАНК",	БИК KZKOKZKX					
-					Стоимость					
Nº	Наименование	_	Кол-во		товаров		ндс	Bcero	A	кциз
п/п	товаров (работ,	Ед. изм.	(объем)	Цена (КZТ)	(работ, услуг)		1	стоимость		
	услуг)				без НДС	Ставка	Сумма	реализации	Ставка	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	0	10	11
1	Костюм мужской из		000	16 000 00	14 400 000 00	100/	1 728 000 00	16 128 000 00		
<u> </u>	шерсти Костюм женский из	ш	300	10 000,00	14 400 000,00	12.70	1720000,00	10 120 000,00		
2	стрейча	шт	900	11 000 00	9 900 000 00	12%	1 188 000 00	11 088 000 00		
Bcer	опроина			11 000,00	24 300 000.00	12.70	2 916 000.00	27 216 000.00		
					210000,000,000		2010000,00			
Руко	водитель:						ВЫДАЛ (отве	тственное ли	о постави	цика)
1						1	Главный бухга	лтер	-	
	(Ø.)	И.О., подпись)			M			(болжност	b)	
Faan	и ий билисалтари На пра						Пиракаракар Н	P		

Suppose, in one day after finished goods were shipped, FashionWalk received payment for them. Prepare an Incoming Payment Order to reflect inflow of money to company's settlement account:

📄 Платежное по	ручение входящее: Оплата от покупателя. Проведен 📃 🗖 🗙
Операция 👻 Дейс	твия • 📮 🗟 🔂 🗳 🖓 • 📑 🚝 Список 🥋 🗐 🏹 🎸 Советы 📀
Рег. номер:	<u>ЕW-00000007</u> от: 18.03.2016 10:00:00
Счет учета:	1030 💌 Учитывать КПН
Вх. номер:	от: 18.03.2016 🔳 Вид учета НУ: НУ 🗙 Q
Организация:	ТОО "FashionWalk" С Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк С
Плательщик:	ТЦ Promenade С Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк С
Основная Д	ополнительно
Сумма:	27 216 000,00 🖩 KZT
Расшифровка	платежа
Договор:	Договор продажи Документ расчетов: Т × Q
Ставка НДС:	12%× Сумма НДС: 2916 000,00 Статья ДДС (поступление): Реализация готовой продукции и× С
Счета бухгалт	ерского учета
Счет расчетов:	1210 ×
Счет авансов:	
Комментарий: (Толучена оплата от ТЦ Promenade за реализованную готовую продукцию
Бухгалтер	ОК Записать Закрыть

Transaction formed by this Bank's Excerpt is shown below:

🕹 Пр	осмотр и	корректировка "	движений доку	мента Пл	атежное пору	чение входящ	ee FW-0000007
Дейст	вия 🖌 ②	Настройка					
OP	учная корр	ектировка (разреша	ет редактирован	ние движен	ий документа)		
Ar Kr	Бухгалтеро	кий учет Дт На	логовый учет				
		-	-		1		
	Счет	СубконтоДт	Количество	Счет Кт	СубконтоКт	Количество	Сумма
	Подра		Валюта Дт	Подраз		Валюта Кт	Содержание
	Дт		Валютная су	Кт		Валютная с	Номер журнала
Kr	1030	Расчетный счет		1210	ТЦ Promenade		27 216 000,00
		Реализация гот	KZT		Договор про	KZT	Оплата
			27 216 000,00			27 216 000,00	
Д _т Кт	Подра Дт 1030	Расчетный счет Реализация гот	Валюта Дт Валютная су КZT 27 216 000,00	Подраз Кт 1210	ТЦ Promenade Договор про	Валюта Кт Валютная с КZT 27 216 000,00	Содержание Номер журнала 27 216 000.0 Оплата

Let's now sell 200 women's dresses to foreign customer Sears & Roebuck for \$100 each on 18.03.2016. Prepare a Bill, and use its button Prices and Currencies to select an appropriate price type (retail price, USD) and VAT option (no VAT):

цены и валк	ota		
- Новые зна	ачения	- Текущие :	значения
Тип цен:	Розничная (USD) ×	Тип цен:	Розничная (USD)
Валюта:	Перезаполнить цены по типу цен USD • Курс: Ю1,0000 🗐 1 USD = 301 KZT	Валюта:	USD × Kypc: 301,0000 1 USD = 301 KZT
Валюта взаимо- расчетов:	Пересчитать цены по валюте USD × Курс взаим.: 301.000 📾 1 USD = 301 KZT	Валюта взаимо- расчетов:	USD × Курс взаим: 301,0000 1 USD = 301 KZT
Налоги:	Учитывать НДС Сумма вкл. НДС	Налоги:	Учитывать НДС Сумма вкл. НДС
	Учитывать акциз Сумма вкл. акциз		Учитывать акциз Сумма вкл. акциз
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	ПНДС включать в стоимость
			ОК Закры
	Типы цен номенклатуры		×
	🚯 Выбрать 🛛 Действия 👻 🚯 🔂	ا 🗾 🗶 🖉	V V V · X *

		Код	Наименование 🚊	Валюта	
	-	00000002	Оптовая	KZT	
	-	00000001	Приходная	KZT	
	-	00000004	Приходная (USD)	USD	e
	-	00000003	Розничная	KZT	
	-	00000005	Розничная (USD)	USD	
🎬 Тип цен	номен	клатуры: Р	озничная (USD)		_ 🗆 ×
Действия -		🖸 🔂 Пере	йти 👻 ② 🐇 Советы		
Наименова	ние:	Розничная	(USD)	Ko	д: 00000005
Валюта цен по умолчан	ны ИЮ:	USD			
Налоги					
Цены в	ключают	ндс 🗌)Цена включает акциз		
Порядок	округле	ния цен			
Метод окр	оугления:	По арифме	тическим правилам 🛄 (Округлять до	. 0.01
Комментар	рий:	Розничная	цена (USD)		
				ОК Запи	сать Закрыть

Fill in the document's electronic form as abown on the picture below:

📄 Счет на оплату п	юкупателю: Запис	ан			_ 🗆 ×
Цены и валюта Де	йствия 👻 🛃	C 🖎 - 🔜 💵 [🗐 🗳 Советы 🔞		
Номер:	(FW-0000004 a	т: 18.03.2016 12:00:00	Код назначен платежа:	ия 710	
Организация:	TOO "FashionWalk"	1	🔾 Банковский с	чет: Расчетный счет в АС) Казкоммерцба 🗙 🔍
Контрагент:	Sears & Roebuck		🔍 Договор:	Контракт на постави	ку продукции 🛛 🗙 🔍
Склад:	Склад готовой прод	укции	×Q		
Адрес доставки:	1500, 3rd Avenue, Ne	w York, NY, USA			×
ТМЗ (1 поз.) Ус	луги (0 поз.) ОС	(0 поз.) Дополните:	њно		
🛛 🖯 🔂 🖉 🗙 🖩	🛔 🕈 🗣 👫 👫	Подбор Изменить			
№ Номенклатур	a	Количество	Цена	Сумма	Всего
1 Платье женск	кое из натурально	200,000	100,	00 20 000,00	20 000,00
1USD = 301KZT, Тип ц	цен: Розничная (USD)			Bcero (USD)	: 20 000,00
				НДС (сверх)	/): 0,00
Комментарий: Выс	ставлен счет на опла	ту Sears & Roebuck			
Бухгалтер			Сче	т на оплату Печать 👻 (ОК Записать Закрыть

Printable form of this Bill is provided below:

Пенать 1					
	🗘 экз. 😿 Только просмотр 🛛 🔚 Сохранить ко	лию 📀			
L. P.	обязательно, в противном случае не га	оплате оплате рантируется на	, оповлини повар	а на складе. Това	р отпускается по
Ya	• факту прихода денег на р/с Поставщи уд	ка, самовывозо остоверяющих и	ом, при нали пичность.	чии доверенност	и и документов
Образец пл	атежного поручения				
Бенефициар:			ИИК	(Кбе
Говариществ	о с ограниченной ответственностью				
'FashionWalk			000609	718	17
5ИН: 0008755	36898				
Банк бенефиі	циара:		БИК	Код назн	начения платежа
\O "KA3KOMM	ЕРЦБАНК" г. г. Алматы		KZKOKZKX		710
Счет на	оплату № FW-00000004 от	18 марта	a 2016	г.	
Счет на	ОПЛАТУ № FW-00000004 ОТ БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53	Г. ветственности публиканского -55	ью) значения:
Счет на Поставщик: Покупатель:	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7 еw York, NY,	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.:	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4	ью э значения: 5-43
Счет на Поставщик: Покупатель: Договор:	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7 ew York, NY,	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.:	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4	ью э значения: 5-43
Счет на Поставщик: Покупатель: Цоговор: №	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции Наименование	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7 еw York, NY,	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.: Ед.	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4 Цена	ью э значения: 5.43 Сумма
Счет на Тоставщик: Токупатель: Цоговор: <u>№</u> 1 Платье	ОПЛАТУ № FW-00000004 ОТ БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции <u>Наименование</u> женское из натурального шелка	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7 еw York, NY, Кол-во 200,000	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.: Ед. шт	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4 цена 100,00	ью э значения: 5-43 <u>Сумма</u> 20 000,0
Счет на Поставщик: Покупатель: Договор: № 1 Платье	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции <u>Наименование</u> женское из натурального шелка	18 марта во с огранич азахстан, Го 10, тел.: +7 (7 еw York, NY, Кол-во 200,000	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.: Ед. шт	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4 <u>Цена 100,00</u> Итого:	ью о значения: 5-43 <u>Сумма</u> 20 000,0 20 000,0
Счет на Поставщик: Покупатель: Договор: <u>№</u> 1 Платье	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, № Контракт на поставку продукции <u>Наименование</u> женское из натурального шелка	18 марта во с огранич захстан, Го 0, тел.: +7 (7 ew York, NY, <u>Кол-во</u> 200,000	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.: USA, тел.: Ед. шт Без п	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4 <u>Цена</u> 100,00 Итого: налога (НДС)	ью 5 значения: 5-43 <u>Сумма</u> 20 000,0 20 000,0
Счет на Поставщик: Покупатель: Договор: <u>№</u> 1 Платье Зсего наиме	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции <u>Наименование</u> женское из натурального шелка	18 марта во с огранич захстан, Го Ю, тел.: +7 (7 ew York, NY, <u>Кол-во</u> 200,000	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел. USA, тел. Ед. шт Без п	Г. ветственности публиканского -55 : +1 (102) 890-4 <u>Цена</u> 100,00 Итого: налога (НДС)	ью 5 значения: 5-43 <u>Сумма</u> 20 000,0 20 000,0
Счет на Поставщик: Покупатель: Поговор: № 1 Платье Зсего наиме Зсего к опла	ОПЛАТУ № FW-00000004 от БИН / ИИН 000875536898,Товарищест "FashionWalk",050002, Республика Ка Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 10 Sears & Roebuck,1500, 3rd Avenue, Ne Контракт на поставку продукции <u>Наименование</u> женское из натурального шелка нований 1, на сумму 20 000,00 USD ате: Двадцать тысяч долларов 00 цен	18 марта во с огранич азахстан, Го Ю, тел.: +7 (7 ew York, NY, Кол-во 200,000	а 2016 ненной от рода Респ 27) 230-53 USA, тел.: USA, тел.: Ед. шт Без п	Г. ветственности лубликанского -55 : +1 (102) 890-4 	ью о значения: 5-43 <u>Сумма</u> 20 000,0 20 000,0

Prepare also an Expenses Invoice to reflect actual shipment of goods to the customer. Use document's button "Prices and Currencies" to select appropriate price and VAT options:

Цены и валк	ота		×
- Новые зна	ачения	- Текущие :	значения
Тип цен:	Розничная (USD) ×	Тип цен:	Розничная (USD) ×
Валюта:	Перезаполнить цены по типу цен USD Курс: 101,0000 И 1 USD = 301 KZT	Валюта:	USD × Kypc: 301,0000 1 USD = 301 KZT
Валюта взаимо- расчетов:	Пересчитать цены по валюте USD × Курс взаим.: 1 USD = 301 КZT	Валюта взаимо- расчетов:	USD × Курс взаим: 301,0000 1 USD = 301 KZT
Налоги:	Учитывать НДС Сумма вкл. НДС Учитывать акциз Сумма вкл. акциз	Налоги:	Учитывать НДС Сумма вкл. НДС Учитывать акциз Сумма вкл. акциз
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	НДС включать в стоимость
			ОК Закрыть

Fill in the document's electronic form as shown on the picture below:

🧧 Реализация ТМЗ	и услуг: Реали	зация. Проведе	н								_ 🗆 ×
Операция 👻 Цены и в	алюта Действ	ия 🕶 📮 💌 🧗	3 📑 🐴	🔊 - 📄 P		. 🔳	Ť٢	💰 Сове	ты ②		
Номер:	FW-0000002	от: 18.03.2016	12:30:00	🗐 🗹 Учить	ıвать H	КПН					
Организация:	TOO "FashionWalk	k"		🔾 Видучета	а НУ:	НУ					× Q
Контрагент:	Sears & Roebuck			🔾 Договор	:	Контр	акт на	постав	ку продун	сции	Q
Документ расчетов:			Т	× Склад:		Склад	готов	ой прод	укции		x Q
ТМЗ (1 поз.) Ус	луги (0 поз.) С	чета учета расчето	в Допол	нительно							
🖸 🗟 🖉 🗙 🛽	🖁 🔶 🗣 🛔	🗼 Заполнить 👻	Подбор Из	менить Цен	ны по (себесто	оимост	ти			
№ Номенклатур	а Количес Це	ена Сумма	Bcero	Счет (БУ)	Счет	дох	C C	убконто	доход	C., C.	ет спи
1 Платье жено	к 200,000	100,00 20 000,0	20 000,00	1320	6010		E	Верхняя	одежда	7	010
	r										•
1 USD = 301KZT, Тип	цен: Розничная (US	SD)						Bcer	o (USD):		20 000,00
Счет-фактура: <u>Ввест</u>	и счет-фактуру							НДС	С (сверху)	:	0,00
Комментарий: Реал	изована готовая пр	родукция Sears & F	Roebuck								
Бухгалтер				Расходн	ная на	кладная	я Пе	чать 🔻	ОК 3	аписать	Закрыть
D TM'	D										
Реализация ТМЗ Операция - Ценьция	и услуг: Реали	зация. Проведе	H	<u>™.</u> =	= Д		Tr 4	Cose	ты 🙆		_ 🗆 ×
Реализация ТМЗ Операция • Цены и в	валюта Действо	зация. Проведе	H 3 📑 🗳	⊛ • ⊒ #	F Ar		Ť r •	💰 Сове	ты 🕐		_ 🗆 ×
Реализация ТМЗ Операция - Цены и в Номер:	3 и услуг: Реали залюта Действі [FW-00000002	зация. Проведе ия - 🖳 💽 🚺 от: (18.03.2016	H 12:30:00	©т II В ■ ОУчить	Е Дж вать М	(ПН	দি ৰ	💰 Сове	ты ②		_ 🗆 ×
Реализация ТМЗ Операция • Цены и в Номер: Организация:	3 и услуг: Реали залюта Действи [FW-00000002 [TOO "FashionWalk	зация. Проведе ия ▼ 🚑 관 👔 от: (18.03.2016 к″	H 12:30:00	Вар учить Вид учета О Бал учета	Е ^Д к вать К а НУ:	, 🔳 (ПН (НУ	Ť	💰 Сове	ты ②		_ 🗆 X
Реализация ТМЗ Операция • Цены и в Номер: Организация: Контрагент:	и услут: Реали залюта Действ (EW-00000002) (TOO "Fashion Walk Sears & Roebuck	зация. Проведе ия ▼ 📮 💽 💽 от: (18.03.2016 к″	H 12:30:00	№ - 📑 Учить Видучета Договор	Е Ак івать И а НУ: :	, 📃 (ПН НУ Контра	Тг •	Сове	ты ② ку продук	сции	_ □ ×
Реализация ТМЗ Операция • Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов:	алюта Действи калюта Действи (FW-00000002 (TOO "FashionWalk Sears & Roebuck	зация. Проведе ия ▼ 🖳 💽 👔 от: (18.03.2016 к″	H 12:30:00 T	 Учить Видучета Договор Склад: 	⊑ 4 вать И а НУ: :	, 🔳 (ПН НУ Контра Склад	тт ч акт на готов	Сове поставной прод	ты ② <у продук укции	ши	_ 🗆 ×
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус 	алюта Действа (FW-00000002 (TOO "FashionWalk Sears & Roebuck (Опоз.) СС	зация. Проведе ия - -	н 12:30:00 Т 198 Допол Полбор Ила	 Учить Видучета Договор Склад: нительно 	Е Дж вать К а НУ: :	(ПН (НУ Контра Склад	тт ч акт на готов	Сове поставн ой прод	ты 🕐	сции	
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Ус Субконто списани 	В и услуг: Реали залюта Действи [FW-00000002 [TOO "FashionWall Sears & Roebuck луги (0 поз.) СС м Ф Ад АД	зация. Проведе ия ▼ 🖳 💽 👔 от: (18.03.2016 к'' Ачета учета расчето ↓ Заполнить ▼ Счет пох С	н 12:30:00 Т 12:30:00 Т 10:00 Подбор Иза Субконто 20	 Учить Видучета Договор Склад: нительно менить Цея Цоона 	Е Ак вать И а НУ: : ны по о	 Контра СКлад Склад Склад 	тт ч акт на готов	Сове поставн ой прод	ты ② ку продук укции	списан	× ×Q ×Q
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Субконто списани Верхняя одежда 	3 и услуг: Реали залюта Действа (FW-0000002) (TOO "FashionWalk Sears & Roebuck (луги (0 поз.) С (1 1 4 4 4 4 Я 4 4 . С Счет (НУ) 1320H	зация. Проведе ия ▼ 📮 💽 🚺 от: (18.03.2016 к" Хчета учета расчето ↓ Заполнить ▼ Счет дох С 6010H	н 12:30:00 Т 12:30:00 Т Т В Допол Подбор Иза Субконто 2(Н Платье жено	 Учить Видучета Видучета Договор Склад: нительно менить Цея Уу жое из натур 	Е Д к вать И а НУ: : Ны по с Су	 Ш КПН НУ Контра Склад Склад Склад Сче 700 	Тг « акт на готов имост т себ	Сове постави ой прод и . С. (ты (2) ку продук укции Субконто Верхняя (списан	_ 🗆 × × Q × Q × Q
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Субконто списани Верхняя одежда 	В и услуг: Реали залюта Действа (FVV-0000002 (TOO "FashionWall Sears & Roebuck (луги (0 поз.) СС м м м Ад АД . С Счет (НУ) 1320H	зация. Проведе ия ▼ 📮 💽 🚺 от: (18.03.2016 к'' Ачета учета расчето ↓ Заполнить ▼ Счет дох С 6010H	н 12:30:00 Т 12:30:00 Т Т жв Допол Подбор Изи Субконто 2(Н Платье жено	 Учить Видучета Договор Склад: нительно менить Цея (У) жое из натур 	Е 4к вать И а НУ: : Ны по С Су О	 (ПН (НУ (Контра Склад Склад Склад Склад 	Гт ч акт на готов римост т себ ЮН	Сове поставн ой прод и . С. С	ты (2) ку продук укции Субконто Верхняя (списан	_ — × ×Q ×Q ×Q
Реализация ТМЗ Операция < Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Субконто списани Верхняя одежда USD = 301KZT, Тип	В и услуг: Реали залюта Действі [FW-0000002 [TOO "FashionWall Sears & Roebuck Sears & Roebuck По Ф Ад Д . С Счет (НУ) 1320H	зация. Проведе ия ▼ 🖳 💽 👔 от: (18.03.2016 к'' Счета учета расчето ↓ Заполнить ▼ Счет дох С 6010H	н 12:30:00 Т 12:30:00 Т Т В Допол Подбор Иза Субконто 2(Н Платье жено	 Учить Видучета Договор Склад: нительно менить Цея ЦУ) 	Е Д к вать № а НУ: : : : Ку Су 	 ПН НУ Контра Склад Склад Склад Сче 700 	Тт <	Сове постави ой прод и . С. С . 1 Всег	ты (2) ку продук укции Субконто Верхняя с о (USD):	списан	_ — × × × × ия 2(HУ)
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Субконто списани Верхняя одежда USD = 301KZT, Тип Счет-фактура: Верспаладия 	3 и услуг: Реали залюта Действі (FW-0000002) (TOO "FashionWall Sears & Roebuck (луги (0 поз.) СС марри (0 поз.) СС марри (0 поз.) С марри (0 поз.) С ма	зация. Проведе ия ▼ 📮 💽 🧊 от: 18.03.2016 к'' чета учета расчето ↓ Заполнить ▼ Счет дох С 6010H	н 12:30:00 Т 12:30:00 Т Т 108 Допол Подбор Иза Субконто 2(Н Платье жено	 Учить Учить Видучета Договор Склад: нительно менить Цен Уу жое из натур 	Е Ак вать И а НУ: : ны по о о Су	 (ПН (НУ (Контра Склад Склад Склад Сче 700 	тг акт на готови имост т себ ЮН	Сове поставной прод и . С. С Всег НДС	ты (2) ку продук укции Субконто Верхняя (о (USD): : (сверху)	списан одежда	× × × ия 2(НУ) 20 000.00 0,00
 Реализация ТМЗ Операция Цены и в Номер: Организация: Контрагент: Документ расчетов: ТМЗ (1 поз.) Ус Эбо У Х В Субконто списани Верхняя одежда USD = 301KZT, Тип Счет-фактура: Ввест Комментарий: Реали 	В и услуг: Реали залюта Действі [FW-0000002 [TOO "FashionWall Sears & Roebuck Луги (0 поз.) СС	зация. Проведе ия ▼ 🖳 💽 [] от: (18.03.2016 k"	н 12:30:00 12:30:00 Т 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	 Учить Видучета Договор Склад: нительно менить Цея Ху 	Е И К К К К К К К К К К К К К К К К К К	 ПН НУ Контра Склад Склад Склад Сче 700 	Тт акт на готов имоста т себ	Сове постави ой прод и . С. С Всег НДС	ты (2) ку продук укции Субконто Верхняя о (USD): ; (сверху)	списан одежда	_ С × ×Q ×Q ×Q ия 2(НУ) 20 000,00 0,00

Printable form of this Expenses Invoice is shown on the picture below:

Расходная	накладная № FW-00000	002 от 18 марта	2016 г.						
Поставщик	Товарищество с огран	иченной ответственно	стью "FashionW	/alk"					
Покупатель	Sears & Roebuck	Sears & Roebuck							
Основание	Контракт на поставку	Контракт на поставку продукции							
Склад	Склад готовой продук	ции							
№ п/п	Товар	Количество	Цена	Сумма					
1 Платье жен	ское из натурального шелка	200,000 шт	100,00	20 000,00					
			Итого:	20 000,00					
D	й 1. на сумму 20 000.00 USD								

As goods are shipped to the foreign customer, there will be only transactions related to write-off of cost of goods sold, and recognition of income at the moment of operation. No entries related to the VAT from goods sold will be a formed:

Ð	Рр	осмотр и	корректировка "	вижений доку	мента Ре	ализация ТМЗ	и услуг FW-0	0000002 от 18.0
Д	ейсте	зия 🕶 📀	Настройка					
		чная корр	ектировка (разреша	ет редактирован	ние движен	ий документа)		
ſ	Дт Кт	Бухгалтерс	жий учет Д <mark>т</mark> На Кт	логовый учет	Реализа	ция ТМЗ		
		Счет	СубконтоДт	Количество	Счет Кт	СубконтоКт	Количество	Сумма
		Подра		Валюта Дт	Подраз Кт		Валюта Кт	Содержание
		Дт		Валютная су			Валютная с	Номер журнала
	^Д т Кт	7010			1320	Платье женс	200,000	1 080 000,00
			Верхняя одежда					Списаны ТМЗ
	Д ₇ Кт	1210	Sears & Roebuck		6010			6 020 000,00
			Контракт на пос	USD		Верхняя оде		Выручка от реа
				20 000,00				

Suppose, money was received on 24.03.2016, and exchange rate changed from 301 to 301.2 tenge/USD. Prepare a Payment Order to reflect inflow of money to company's Currency Account:

Платежное пору	чение входящее: Оплата от покупателя.	Проведен	_ 🗆 ×
Операция - Действи	19 🕶 🖳 💽 🔂 🗳 🖓 🖬 🖽 🖬	Список 🥰 📳	ዥ 🎸 Советы 📀
Рег. номер:	FW-00000008 or: 24.03.2016 11:00:00	Оплачено:	24.03.2016 14:00:00
Счет учета:	1030 -	Учитывать КПН	4
Вх. номер:	00078 от: 24.03.2016 🗐	Видучета НУ:	НУХQ
Организация:	TOO "FashionWalk"	Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🤇
Плательщик:	Sears & Roebuck	Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🤇
Основная Допо	олнительно		
Сумма:	20 000.00 🖬 USD		
Расшифровка пл	атежа		
Договор: К	онтракт на поставку продукции 🛛 🛄 🔾 Док	умент расчетов:	T X Q
Курс:	301,2000 📾		
Ставка НДС:	× Сумма НДС: 0,00 🖬 Ста (пос	тья ДДС тупление):	еализация готовой продукции и 🛄 🗙 🭳 🐖
Счета бухгалтер	ского учета		
Счет расчетов: [1	1210 ×		
Счет авансов:	×		*
Комментарий: Пол	лучена оплата от Sears & Roebuck за реализован	ную готовую продук	сцию
Бухгалтер			ОК Записать Закрыть

Transactions formed by this Bank's Excerpt are shown below:

£	Про	осмотр и	корректировка "	вижений доку	мента Пл	атежное поруч	нение входящ	ee FW-0000008
Дe	ейсте	зия 🕶 ②	Настройка					
	□ Py	чная корр	ектировка (разреша	ет редактирован	ние движен	ий документа)		
١	^д т Бухгалтерский учет Дт ^н Налоговый учет							
		Счет	СубконтоДт	Количество	Счет Кт	СубконтоКт	Количество	Сумма
		Подра		Валюта Дт	Подраз		Валюта Кт	Содержание
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная с	Номер журнала
	Кт	1210	Sears & Roebuck		6250	Курсовые ра		4 000,00
			Контракт на пос	USD				Переоценка ва
	Д _т Кт	1030	Расчетный счет		1210	Sears & Roeb		6 024 000.00
			Реализация гот	USD		Контракт на	USD	Оплата
				20 000,00			20 000,00	

As you can see, document automatically recognized favorable exchange rate difference on Accounts Receivable ($\$100 \ast 200$ units $\ast 301.2$ tenge/USD - $\$100 \ast 200$ units $\ast 301$ tenge/USD = 4,000 tenge), because we are receiving payment at higher exchange rate that it was on the date of shipping goods. From the other hand, there is an unfavorable exchange rate difference on remaining currency: (\$32,000 - \$3,050 + \$150 - \$20,500 + \$12,000 - \$20,500) = \$100. On 18.02.2016 when company made the second payment of \$20,500 according to import contract exchange rate was 302 tenge/USD, while at the date of operation (24.03.2016) it is 301.2 tenge/USD. Thus, (302 - 301.2) \ast \$100 = 80 tenge – an unfavorable exchange rate difference.

_									
M ail	🗓 Обор	отно-сальдовая ведомость за 1 ква	артал 20	16 r. TOO "Fashion	Walk"				
	Период:	Организа	ция:						
	01.01.20	16 🗊 - 31.03.2016 🗊 TOO "Fas	hionWalk"	×	C				
	Сфор	мировать отчет 🛛 😂 Печать 🛛 启 С	охранить і	как		Σ	0.00		
		TOO "FashionWalk"							
		Оборотно-сальдовая вед	омост	ь за 1 квартал	2016 г.				
		Счет. Наименование	Показ	Сальдо на на	чало периода	Обороты з	ва период	Сальдо на ко	нец периода
		Валюта	атели	Лебет	Кредит	Дебет	Кредит	Лебет	Кредит
E	-	1000, Денежные средства	БУ			92 102 622,00	56 060 154,39	36 042 467,61	
	Ę	1010, Денежные средства в	БУ			16 738 672,00	16 562 271,71	176 400,29	
		KZT	БУ			15 760 372,00	15 583 971,71	176 400,29	
			Вал.			15 760 372,00	15 583 971,71	176 400,29	
		USD	БУ			978 300,00	978 300,00		
			Вал.			3 200,00	3 200,00		
	Ę	1020, Денежные средства в пути	БУ			3 648 000,00	3 648 000,00		
		1022, Конвертация валюты	БУ			3 648 000,00	3 648 000,00		
	ę	1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	БУ			71 715 950,00	35 849 882,68	35 866 067,32	
		KZT	БУ			52 184 800,00	22 372 932,68	29 811 867,32	
			Вал.			52 184 800,00	22 372 932,68	29 811 867,32	
		USD	БУ			19 531 150,00	13 476 950,00	6 054 200,00	
			Вал.			64 150,00	44 050,00	20 100,00	
E	7	1200, Краткосрочная дебиторская задолженность	БУ			34 729 500,00	34 729 500,00		
	F	1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	БУ			33 646 800,00	33 646 800,00		
		KZT	БУ			27 622 800,00	27 622 800,00		
			Вал.			27 622 800,00	27 622 800,00		
		USD	БУ			6 024 000,00	6 024 000,00		
	L		Вал.			20 000,00	20 000,00		
	F	1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников	БУ			1 082 700,00	1 082 700,00		

Finally, check correctess of your transactions by forming a Trial Balance Report:

	Ę	1251, Краткосрочная задолженность подотчетных	БУ		1 082 700,00	1 082 700,00		
		лиц						
		KZT	БУ		149 400,00	149 400,00		
			Вал.		149 400,00	149 400,00		
		USD	БУ		933 300,00	933 300,00		
	. L		Вал.		3 050,00	3 050,00		
Ę		1300, Запасы	БУ		24 181 510,00	19 666 646,22	4 514 863,78	
		1310, Сырье и материалы	БУ		12 692 510,00	8 177 646,22	4 514 863,78	
		1320, Готовая продукция	БУ		10 620 000,00	10 620 000,00		
ļĘ]	1330, Товары	БУ		869 000,00	869 000,00		
		1331, Магазин №1	БУ		253 000,00	253 000,00		
		1332, Оптовый склад	БУ		250 000,00	250 000,00		
		1333, Наценка в цене товара	БУ		100 000,00	100 000,00		
		1334, НДС в цене	БУ		42 000,00	42 000,00		
		1335, Розничный склад	БУ		78 400,00	78 400,00		
		(Магазин №2)						
		1336, Товары переданные на	БУ		145 600,00	145 600,00		
		консигнацию						
Ę		1400, Текущие налоговые активы	БУ		1 574 701,20	12 000,00	1 562 701,20	
		1420, Налог на добавленную	БУ		1 574 701,20	12 000,00	1 562 701,20	
		стоимость						
		1600, Прочие краткосрочные	БУ		18 252 500,00	18 252 500,00		
Т		активы						
		1610, Краткосрочные авансы	БУ		18 252 500,00	18 252 500,00		
ΠŤ		выданные						
		KZT	БУ		12 000 000,00	12 000 000,00		
ЦĻ			Вал.		12 000 000,00	12 000 000,00		
		USD	БУ		6 252 500,00	6 252 500,00		
			Вал.		20 500,00	20 500,00		
Ę		2400, Основные средства	БУ		57 437 486,56	2 568 463,60	54 869 022,96	
		2410, Основные средства	БУ		57 410 000,00	1 450 000,00	55 960 000,00	
		2420, Амортизация основных	БУ		27 486,56	1 118 463,60		1 090 977,04
		средств						
Ē		2700, Нематериальные активы	БУ		200 000,00	9 247,30	190 752,70	
		2730, Прочие нематериальные	БУ		200 000,00		200 000,00	
		активы						
		2740, Амортизация прочих	БУ			9 247,30		9 247,30
		нематериальных активов						
Ē		3100, Обязательства по налогам	БУ		643 173,67	3 595 473,67		2 952 300,00
		3120, Индивидуальный	БУ		328 501,49	328 501,49		
		подоходный налог						
		3130, Налог на добавленную	БУ		900,00	2 953 200,00		2 952 300,00
		стоимость						
		3150, Социальный налог	БУ		313 772,18	313 772,18		
-		3200, Обязательства по другим	БУ		470 996,13	470 996,13		
Ę		обязательным и добровольным						
		платежам						
		3210, Обязательства по	БУ		107 189,83	107 189,83		
		социальному страхованию						
		3220, Обязательства по	БУ		363 806,30	363 806,30		
		пенсионным отчислениям						
		3300, Краткосрочная	БУ		29 437 201,49	29 453 929,18		16 727,69
T		кредиторская задолженность]]			
		3310, Краткосрочная	БУ		25 168 600,00	25 168 600,00		
F		задолженность поставщикам и						
		подрядчикам						
		KZT	бУ		12 663 600,00	12 663 600,00		
			Вал.		12 663 600,00	12 663 600,00		
		USD	БУ		12 505 000,00	12 505 000,00		
L			Вал.		41 000,00	41 000,00		
		3350, Краткосрочная	БУ		4 221 379,51	4 221 379,51		
		задолженность по оплате труда						
		3360, Краткосрочная	БУ		1 446,34	18 174,03		16 727,69
IT		задолженность по аренде						
		KZI	БУ	 	1 446,34	18 174,03		16 727,69
L		0000 //	Вал.		1 446,34	18 174,03		16 727,69
		3380, Краткосрочные	БУ		933,33	933,33		
IT		вознаграждения к выплате	EV					
		KZ1	БУ		933,33	933,33		
L		0000 5	вал.		933,33	933,33		
E		3390, Прочая краткосрочная	БУ		44 842,31	44 842,31		
T		креоиторская засолженность	EV		10,000,11	10.000.11		
		3395, Задолженность по	БУ		43 383,11	43 383,11		
		исполнительным листам	EV		4 150 00	4 450 50		
	e	3397, Прочая краткосрочная	БУ		1 459,20	1 459,20		
		кредиторская задолженность	EV		4 450 00	4 450 00		
		KZI	БУ		1 459,20	1 459,20		
LL	L	2500 Прочио иралист	вал.		1 459,20	1 459,20		
Ę		облаатори стра	D)		1789811,20	1789811,20		
		oonsulchbulbu						

	3510, Краткосрочные авансы	БУ			261 200,00	261 200,00		
티부	полученные							
	KZT	БУ			261 200,00	261 200,00		
		Вал.			261 200,00	261 200,00		
	3540, Прочие краткосрочные	БУ			1 528 611,20	1 528 611,20		
티부	обязательства							
	KZT	БУ			1 528 611,20	1 528 611,20		
		Вал.			1 528 611,20	1 528 611,20		
_	4100, Долгосрочная	БУ			18 174,03	112 000,00		93 825,97
7	кредиторская задолженность							
	4150, Долгосрочная	БУ			18 174,03	112 000,00		93 825,97
티부	задолженность по аренде							
	KZT	БУ			18 174,03	112 000,00		93 825,97
		Вал.			18 174,03	112 000,00		93 825,97
É.	5000. Уставный капитал	БУ				75 000 000.00		75 000 000.00
T	5030 Вклалы и паи	БУ				75 000 000 00		75 000 000 00
Là L	5100. Неоплаченный калитал	5V			75 000 000 00	75 000 000 00		
Т	5110 Неоплаценный калитал	EV.			75 000 000 00	75 000 000 00		
L	5400 Doponeu	EV			04 225 40	4 560 000,00		4 475 664 52
7		EV			04 335,40	4 500 000,00		4 475 664 50
	5420, Резерв на переоценку	D Y			04 333,40	4 560 000,00		4 47 3 004,32
L	соор Ванат на полоти	EV.			7 500 00	20.045.000.00		20.007.00.00
Ξ	оооо, доход от реализации	БУ			7 500,00	30 615 000,00		30 607 500,00
	продукции и оказания услуг	514				00.045.000.00		00.045.000.00
	6010, доход от реализации	БУ				30 615 000,00		30 615 000,00
	продукции и оказания услуг							
	6020, Возврат проданной	БУ			7 500,00		7 500,00	
L	продукции							
Ę	6200, Прочие доходы	БУ				683 216,13		683 216,13
	6210, Доходы от выбытия	БУ				260 000,00		260 000,00
	активов							
	6250, Доходы от курсовой	БУ				408 700,00		408 700,00
	разницы							
	6280, Прочие доходы	БУ				14 516,13		14 516,13
L.	7000. Себестоимость	БУ			10 850 000.00	5 000.00	10 845 000.00	
e	реализованной пролукции и					,		
Т	оказанных услуг							
	7010 Себестоимость	БV			10 850 000 00	5 000 00	10 845 000 00	
	реализованной пролукции и				10 030 000,00	5 000,00	10 043 000,00	
	оказанных успуг							
L		EV			92 353 91		92 252 91	
		0,			02 333,01		02 333,01	
		EV			00 050 01		00 252 04	
	7110, Расходы по реализации	D3			02 333,01		02 303,01	
L		EV			E 202 462 62	2 005 04	E 200 027 00	
	7200, Административные	БУ			5 323 403,03	3 223,81	5 320 237,82	
	расходы	514			5 000 400 00	0.005.04	5 000 007 00	
	7210, Административные	БУ			5 323 463,63	3 225,81	5 320 237,82	
L	расходы							
	7300, Расходы на	БУ			933,33		933,33	
T	финансирование							
	7320, Расходы на выплату	БУ			933,33		933,33	
	процентов по финансовой							
L	аренде							
E .	7400, Прочие расходы	БУ			1 684 855,38		1 684 855,38	
	7410, Расходы по выбытию	БУ			240 255,38		240 255,38	
	активов]]]]			
	7420, Расходы от обесценения	БУ			1 200 000,00		1 200 000,00	
	активов							
	7430, Расходы по курсовой	БУ			218 200,00		218 200,00	
	разнице							
	7470. Прочие расходы	БУ			26 400.00		26 400 00	
È.	8100. Основное произволство	6V			9 336 045 72	10 620 000 00	-1 283 954 28	
Te	8110 Основное произволство	EV.			9 336 045 72	10 620 000 00	-1 283 954 28	
ΙT		EV			0 000 040,72	10 620 000,00	-10 620 000 00	
	9111 Материов и в	EV.			9 177 646 00	10 020 000,00	9 177 646 00	
	оттт, материалы в	65			0 177 040,22		0 177 040,22	
		EV			740 546 04		740 546 04	
	отта, Оплата труда	БУ			740 546,34		740 546,34	
	производственных расочих	EV			467.050.10		447.050.40	
	8114, накладные расходы	БУ			417 853,16		417 853,16	
LL	основного производства	-						
	9030, Товары принятые на	БУ			89 600,00	89 600,00		
	комиссию							
	Итого	БУ			363 207 163,63	363 207 163,63	113 829 234,31	113 829 234,31

3. Rendering Services.

To reflect the fact of rendering services or doing works for other organizations use document "Act of Rendering Production Services" (NOTE: in this example VAT rate is shown as it was in 2006):

🐱 Акт об оказа	ании производстве	нных услуг: Провед	ен					_ 🗆 ×
Цены и валюта	Действия 🗸 🛃	a 🔹 🔁 🏂 🕸	Перейти - ? 4т Кт	дт ^н Кт				
Номер:	AA000000001	 στ: 18.01.200€	6 12:00:03	Отражать в: 🛛	🖊 налог. учете			
Организация:	Авто-Альянс ТОО		Q	Подразделение: [Сервисный центр			Q
Контрагент:	Нурлан и Компания		Q	Договор:	Эсновной договор			Q
Расчетный док.:			T 🗙 Q					
Услуги (3 поз.)	Счета учета затрат	Счета учета расчетов	Дополнительно					
🛛 🗄 🗄 👗 🎽	🗄 🖦 🕇 🖡 🛃	<mark>ја</mark> Подбор						
№ Услуга		Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	
1 Покраска	а транспортного сре	2,000	110 000,00	220 000,0	D 15%	28 695,65	220 000,00	
2 Ремонт д	вигателя	1,000	45 200,00	45 200,0	D 15%	5 895,65	45 200,00	
3 Диагност	ика транспортного	2,000	21 400,00	42 800,0	D 15%	5 582,61	42 800,00	
<								>
Тип цен: Розничн	189					Bcer	o (KZT):	308 000,00
Счет-фактира:	Счет-фактира выданн	ный ААОООООО7 от 18.01	2006 12:00:04			НДС	(вт. ч.):	40 173,91
							(=).	
Комментарий:								
					Акт об оказан	ии услуг 🛛 Печать 🕶 🛛 О	К Записат	гь Закрыть

Printable form of the document is shown on the following picture:

N≌ AA	00000001 от 18 января 2006						# ×
Δι	кт № АА000000001 от 18 января 2	006					^
Ис	полнитель: Товарищество с ограниченной ответ	ственн	остью Авто-И	\$льяно	:		
За	казчик: Нурлан и Компания ТОО						
N	🖻 Наименование работ, услуг		Кол-во	Εд.	Цена	Сумма	
1	Покраска транспортного средства		2		110 000,00	220 000,00	
2	2 Ремонт двигателя		1		45 200,00	45 200,00	
3	3 Диагностика транспортного средства		2		21 400,00	42 800,00	
				В то	Итого: м числе НДС	308 000,00 40 173,91	
Bce	его оказано ислиг 3-на симми 308.000.00 КZT						
Тр	иста восемь тысяч тенге ОО тиын						
Вы	шеперечисленные услуги выполнены полностью и в	срок. С	Заказчик прет	ензий г	ю объему, каче	ству и	
cpo	страм оказания услуг не имеет.	-1				,	
	, ,						
	ИСПОЛНИТЕЛЬ: ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ		Savasuur Hm	nau w K			
			заказ ник пур	лапик			
	PHH: 600203200111		PHH: 1817458232	223			
	Адрес: 008911, Алматы, пр. Абая, дом № 56, корпус 1		Адрес:				
	Расчетный счет: 004581450 в Филиал ОАО Банк ТуранАлем		Расчетный счет	: 004517	′844 в Народный б	анк	
	,Алматы, ул. Пролетарская 159		Казахстана,				
	БИК: 190701310		БИК: 190701312				
MΠ	(LODWIGGER)	M🗆 -		CONTRACT	т.)		
	An an and a second s			49-00-000			
	(ΦΝΟ. ΙΟΔΙΙCE)			(Φ Ν Ο, Ι ομ	HC6)		
	\						
							~
•							>

These are typical transactions generated by the document:

_			• <u>• •</u> • • • •			154			
ан	изация:				x Q				
	Дата		. т Номе	ер Вид документа		Организац	ия		Контрагент
	18.01.20	006 12:00:0	2 AAOO	000001 Расходный кассовы	ый ордер	Авто-Алья	нс ТОО		Промснабтехсервис ТОО
	18.01.20	006 12:00:0	3 AAOO	0000001 Акт об оказании пр	оизводствен	Авто-Алья	нс ТОО		Нурлан и Компания
кпа	алтерски	ий ччет На	алоговый ч	ччет					
	Но	Активно	Счет Дт	СчбконтоДт1	Количество Дт	Счет Кт	СчбконтоКт1	Количество Кт	Симма
стр				СубконтоДт2	Валюта Дт		СчбконтоКт2	Валюта Кт	Содержание
l				СубконтоДт3	Валютная сч	1	СубконтоКтЗ	Валютная сч	Номер журнала
I	1	¥	1210	Нурлан и Компания		6010	Доход от реализации товара		191 304,35
				Основной договор	KZT	1	Тех.обсуживание а/м		Выручка от реализации произв. услуг
				Акт об оказании производ	191 304,35		Покраска транспортного сре		
T	2	~	1210	Нурлан и Компания		3130	Налог на добавленнию стоим		28 695.65
1				Основной договор	кzт		Налог (взносы): начислено / ч		Выделен НДС
			Акт об оказании производ	28 695.65					
t	3	~	1210	Нурлан и Компания		6010	Доход от реализации товара		39 304,35
l				Основной договор	KZT		Тех обсуживание а/м		Выручка от реализации произв. услуг
l				Акт об оказании произвол	39 304 35		Ремонт авигате ая		
t	4	~	1210	Нирлан и Компания		3130	Налог на добавленную стоим		5 895 65
1				Основной договор	KZT		Налог (взносы): начислено / и		Выделен Н ПС
				Акт об оказании произвол	5 895 65				
+	5		1210	Нирдан и Компания	0 000,00	6010			37 217 30
1		1	1210	Revenueñ gerenen	K7T				
					27 21 7 20				выручка от реализации произв. услуг
+	6		1210	Акт об оказании производ	Jr 217,00	2120	Надот на добавлоннию стонки		E 502 C1
1	0	•	1210	Парлан и компания	KZT	5130	Надор (венось): нашеление /		5 562,61 Вызваен Н ПС
I				осповной договор	E 500 C4		палог (взносы), начислено / у		
+	~		7110	АКТ ОО ОКАЗАНИИ ПРОИЗВОД	0 082,61	0011	C		152,000,00
ſ		~	7110	гасходы по продажам ТМЦ		0011	сервисный центр		157 800,00
				I ех.обсуживание а/м			I ех.обсуживание а/м		Затраты от реализации произв. усл
+	8	~	7110	Расходы по продажам ТМЦ		8011	Сервисный центр		39 800,00
				Тех.обсуживание а/м			Тех.обсуживание а/м		Затраты от реализации произв. усл
+	9	~	7110	Расходы по продажам ТМЦ		8011	Сервисный центр		39 740,00
1				Тех обсуживание а/м			Тех обсиживание а/м		Затраты от реализации произв. исл.



Recommended Readings:

1) IAS 2 "Inventories", IAS 18 "Revenue" + Methodological Recommendations (web)

2) Комментарии к корреспонденциям счетов типовых операций (handout)

3) Методы учета затрат, Попередельный метод калькулирования, Формирование и анализ себестоимости, Система счетов для учета затрат на производство (web)

4) 1С: Предприятие 8.0 – Конфигурация Бухгалтерия для Казахстана, редакция 1.0 – Руководство по ведению учета (KIMEP University's Library).