



Принимайте эффективные решения с демостендом

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА СИДРА

СОДЕРЖАНИЕ

Преимущества Optimacros	03
Цели и задачи демостенда	04
Схема демостенда	05
Бухгалтерские проводки	06
Входные данные	07
Отчеты на входных данных	08
Отчеты и аналитика	09
Сезонность производства	10
Расчет себестоимости	11
Сводная оборотно-сальдовая ведомость	12
Итоговая отчетность	13
Информационно-справочные материалы	14
Выгоды от внедрения модели	15
Итоги	16
Контакты	17

ПРЕИМУЩЕСТВА OPTIMACROS



В ОБЛАКЕ ИЛИ ON-PREMISE

Платформу можно развернуть как в облачном сервисе, так и на собственных серверах



ИНТЕГРАЦИИ

Платформа обеспечивает различные инструменты импорта-экспорта данных любым удобным способом



НИЗКИЙ ПОРОГ ВХОДА

Система обеспечивает полную свободу моделирования с широким встроенным функционалом



BI-ИНСТРУМЕНТАРИЙ

Реализует систему поддержки принятия решений на основе визуального анализа данных и выявления в них трендов



СКОРОСТЬ РАСЧЕТОВ

Перерасчет моделей осуществляется в реальном времени



АДАПТИВНОСТЬ

Платформа позволяет внедрять любой уровень детализации при построении аналитических моделей

ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДЕМОСТЕНДА

01

Автоматизация сбора
основных форм финансовой и
управленческой **отчетности**

02

Максимально возможная
детализация управленческих
отчетов

03

Учет специфики сезонного
производства при подготовке
бухгалтерской отчетности

04

Анализ продаж в разрезе готовой
продукции и покупателей

05

Формирование и анализ
себестоимости по различным
срезам: сырье, коммунальные услуги,
заработная плата и т.д.

06

Детализация бухгалтерских
счетов, их структуры, назначения
и типовых корреспонденций

СХЕМА ДЕМОСТЕНДА



Для знакомства с принципами формирования бухгалтерской отчетности в модели предусмотрен справочный дашборд. На нем представлена подробная информация о бухгалтерских проводках и типах счетов.

Финансовая отчетность производства сидра

Бухгалтерские проводки

Меню

Итоговая отчетность
Бухгалтерские проводки
Оборотно-сальдовая ведомость

Базой для составления бухгалтерской отчетности являются отраженные в учете операции.

Операции записывают с помощью **бухгалтерских проводок**.

Бухгалтерские проводки записывают в формате "Дебет счета А, Кредит счета Б - сумма"

Например, если необходимо записать операцию "Купили материалы у поставщика на 100 000 руб." в бух. учете будет запись: Дт-10 Кт-60 100 000 руб.

Как определить, где указать номер счета: по дебету (Дт) или по кредиту (Кт)?

Это зависит от вида счёта, в бухгалтерском плане счетов все счета разделены на три вида:

Активные счета

Увеличение счета - отражается по дебету, уменьшение счета - по кредиту, конечное сальдо - по дебету либо нигде.

На активных счетах отражаются преимущественно **имущество организации**.

Пассивные счета

Увеличение счета - отражается по кредиту, уменьшение счета - по дебету, конечное сальдо - по кредиту либо нигде.

На пассивных счетах отражаются преимущественно **источники формирования имущества организации**.

Активно-пассивные счета

Счета, на которых отражаются одновременно и имущество организации (как на активных счетах), и источники его формирования (как на пассивных счетах). Конечное сальдо может быть и по дебету и по кредиту.

	A	B	C
45		Дт 10 (материалы)	Кт
46	Сальдо начальное	100 000	
47			
48		5 000	8 000
49		17 000	
50			
51	Обороты	22 000	8 000
52	Сальдо конечное	114 000	
53			

	A	B	C
56		Дт 66 (краткоср. кредиты)	Кт
57	Сальдо начальное		80 000
58			
59		5 000	10 000
60		12 000	3 000
61			
62	Обороты	17 000	13 000
63	Сальдо конечное		76 000
64			

Всего предусмотрено **99 видов бухгалтерских счетов** для разных видов операций.

Например:

- на счете 10 "Материалы" - отражают операции по учету материалов, топлива, тары;
- на счете 51 "Расчетный счет" - отражают операции по учету движения денежных средств на расчетном счете;
- на счете 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - отражают информацию о расчетах с поставщиками и подрядчиками (выданные авансы, поставку материальных ценностей, выполненные работы, оплаты).

Полный перечень счетов и вид счета (**активный / пассивный / активно-пассивный**) представлены в Плане счетов:

План счетов

ВХОДНЫЕ ДАННЫЕ

Из бухгалтерских систем (1С и др.) в модель загружаются данные по всем операциям компании. Для каждой группы операций предусмотрена отдельная вкладка: закупка сырья и материалов, коммунальные платежи, заработная плата, продажи, основные средства, НМА, кредиты и займы. Корректность загрузки контролируется через отчет «Контроль ошибок», а в разделе «Проводки» настраивается мэппинг операций с планом счетов для каждого раздела.

Закупка сырья и материалов

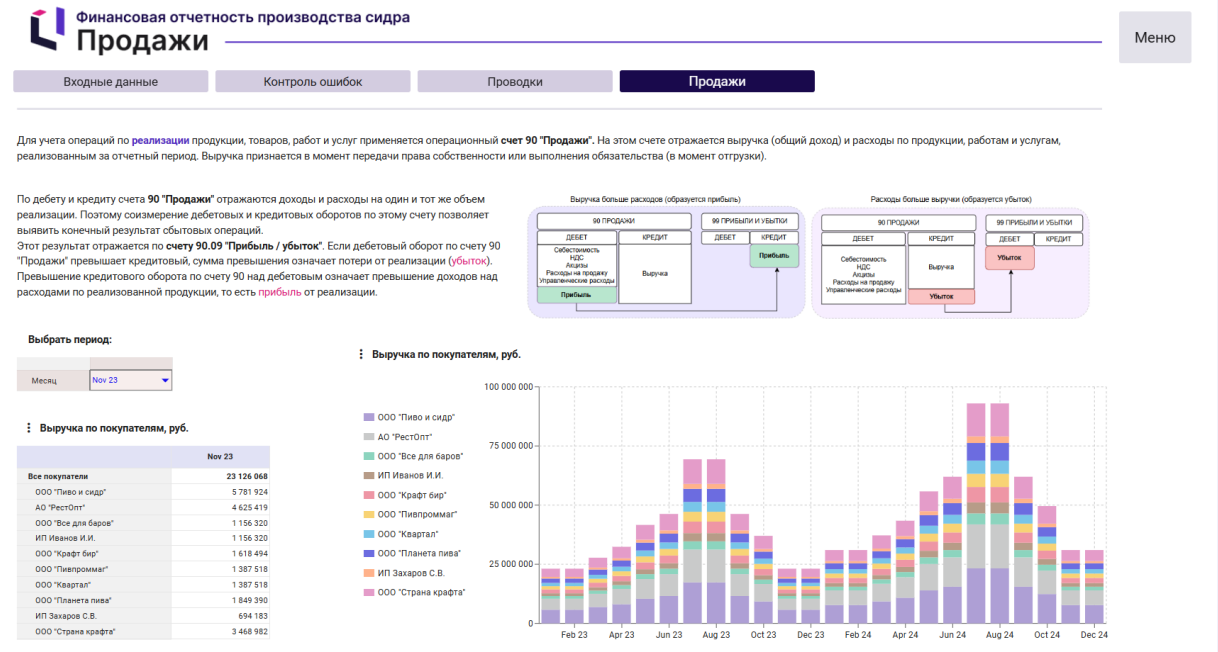
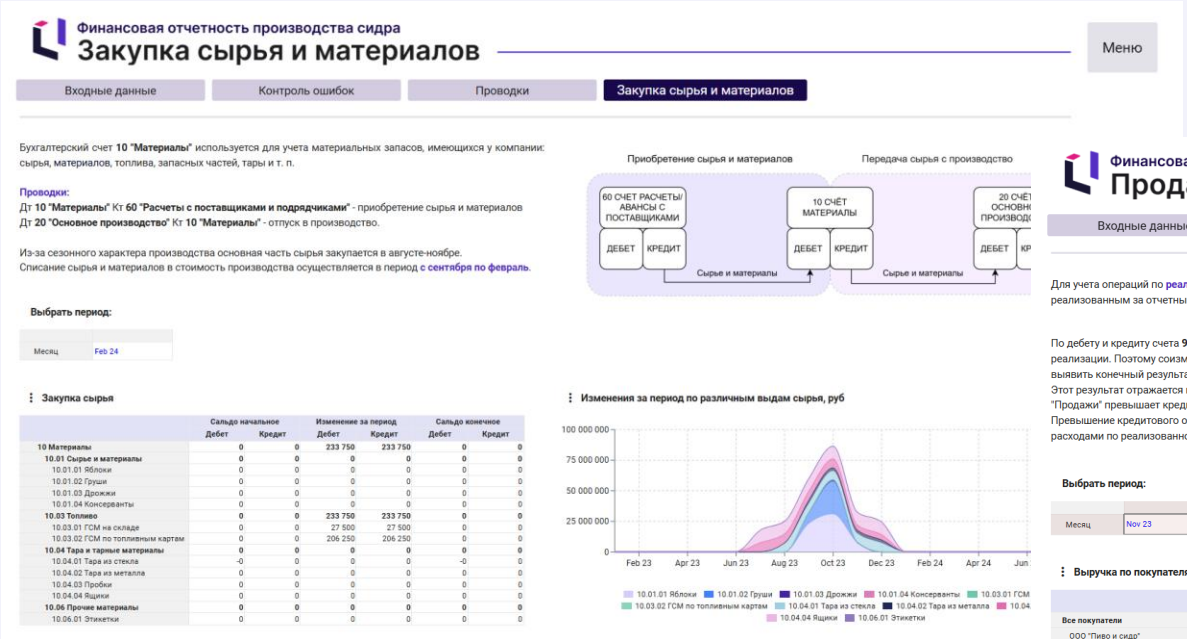
	Описание операции	Дата	Сумма	Количество, кг/шт	Поставщик	Проводка	Дебет	Кредит
#1	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.01.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам	60.01 Расчеты с поставщиками и под...	
#2	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.01.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...	60.01 Расчеты с поставщиками и под...	
#3	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.01.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#4	Закупка топлива для нужд производства по дог 18 с ООО ...	15.01.2023	25 000	600 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для нужд производ...	10.03.01 ГСМ на складе		
#5	Учет НДС с топлива для а/м по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.01.2023	5 000	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#6	Оплата за топливо по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.01.2023	30 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#7	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.02.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам		
#8	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.02.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#9	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.02.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#10	Закупка топлива для нужд производства по дог 18 с ООО ...	15.02.2023	25 000	600 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для нужд производ...	10.03.01 ГСМ на складе		
#11	Учет НДС с топлива для а/м по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.02.2023	5 000	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#12	Оплата за топливо по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.02.2023	30 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#13	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.03.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам		
#14	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.03.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#15	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.03.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#16	Закупка топлива для нужд производства по дог 18 с ООО ...	15.03.2023	25 000	600 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для нужд производ...	10.03.01 ГСМ на складе		
#17	Учет НДС с топлива для а/м по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.03.2023	5 000	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#18	Оплата за топливо по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.03.2023	30 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#19	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.04.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам		
#20	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.04.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#21	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.04.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#22	Закупка топлива для нужд производства по дог 18 с ООО ...	15.04.2023	25 000	600 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для нужд производ...	10.03.01 ГСМ на складе		
#23	Учет НДС с топлива для а/м по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.04.2023	5 000	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#24	Оплата за топливо по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.04.2023	30 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#25	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.05.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам		
#26	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.05.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#27	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.05.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#28	Закупка топлива для нужд производства по дог 18 с ООО ...	15.05.2023	25 000	600 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для нужд производ...	10.03.01 ГСМ на складе		
#29	Учет НДС с топлива для а/м по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.05.2023	5 000	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#30	Оплата за топливо по дог 18 с ООО "БензОйл"	15.05.2023	30 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		
#31	Закупка топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.06.2023	187 500	4 500 000 "БензОйл"	Приобретение топлива для ТС	10.03.02 ГСМ по топливным картам		
#32	Учет НДС с топлива для а/м по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.06.2023	37 500	0 000 "БензОйл"	Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценност...		
#33	Оплата за топливо по дог 17 с ООО "БензОйл"	15.06.2023	225 000	0 000 "БензОйл"	Оплата контрагенту	60.01 Расчеты с поставщиками и п...		

Закупка сырья и материалов

	Дебет	Кредит
---Закупка сырья---		
Приобретение яблок	10.01.01 Яблоки	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение груш	10.01.02 Груши	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение дрожжей	10.01.03 Дрожжи	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение консервантов	10.01.04 Консерванты	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение тары из стекла 0.33	10.04.01 Тара из стекла	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение тары из стекла 0.5	10.04.01 Тара из стекла	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение тары из стекла 0.75	10.04.01 Тара из стекла	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение тары из металла	10.04.02 Тара из металла	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение пробок временных	10.04.03 Пробки	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение пробок постоянных	10.04.03 Пробки	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение ящиков	10.04.04 Ящики	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение этикеток	10.06.01 Этикетки	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Приобретение топлива для нужд производства	10.03.01 ГСМ на складе	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Поставка яблок в счёт аванса	10.01.01 Яблоки	60.02 Авансы выданные
Поставка груш в счет аванса	10.01.02 Груши	60.02 Авансы выданные
Поставка дрожжей в счет аванса	10.01.03 Дрожжи	60.02 Авансы выданные
Поставка консервантов в счет аванса	10.01.04 Консерванты	60.02 Авансы выданные
Поставка тары из стекла 0.33 в счет аванса	10.04.01 Тара из стекла	60.02 Авансы выданные
Поставка тары из стекла 0.5 в счет аванса	10.04.01 Тара из стекла	60.02 Авансы выданные
Поставка тары из стекла 0.75 в счет аванса	10.04.01 Тара из стекла	60.02 Авансы выданные
Поставка тары из металла в счет аванса	10.04.02 Тара из металла	60.02 Авансы выданные
Поставка пробок временных в счет аванса	10.04.03 Пробки	60.02 Авансы выданные
Поставка пробок постоянных в счет аванса	10.04.03 Пробки	60.02 Авансы выданные
Поставка ящиков в счет аванса	10.04.04 Ящики	60.02 Авансы выданные
Поставка этикеток в счет аванса	10.06.01 Этикетки	60.02 Авансы выданные
---Операции с НДС---		
Учет НДС с приобретенных ценностей	19 НДС по приобретенным ценностям	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Вычет по НДС	68.02 НДС	19 НДС по приобретенным ценностям

АГРЕГАЦИЯ ВХОДНЫХ ДАННЫХ

На основе загруженных данных формируется серия профильных отчетов: закупка сырья и материалов, коммунальные платежи, заработная плата, продажи, основные средства, НМА, кредиты и займы. В каждом из них можно отследить путь операции – от входной транзакции, через мэппинг по дебету и кредиту с планом счетов, до включения в оборотно-сальдовые ведомости и финансовую отчетность.

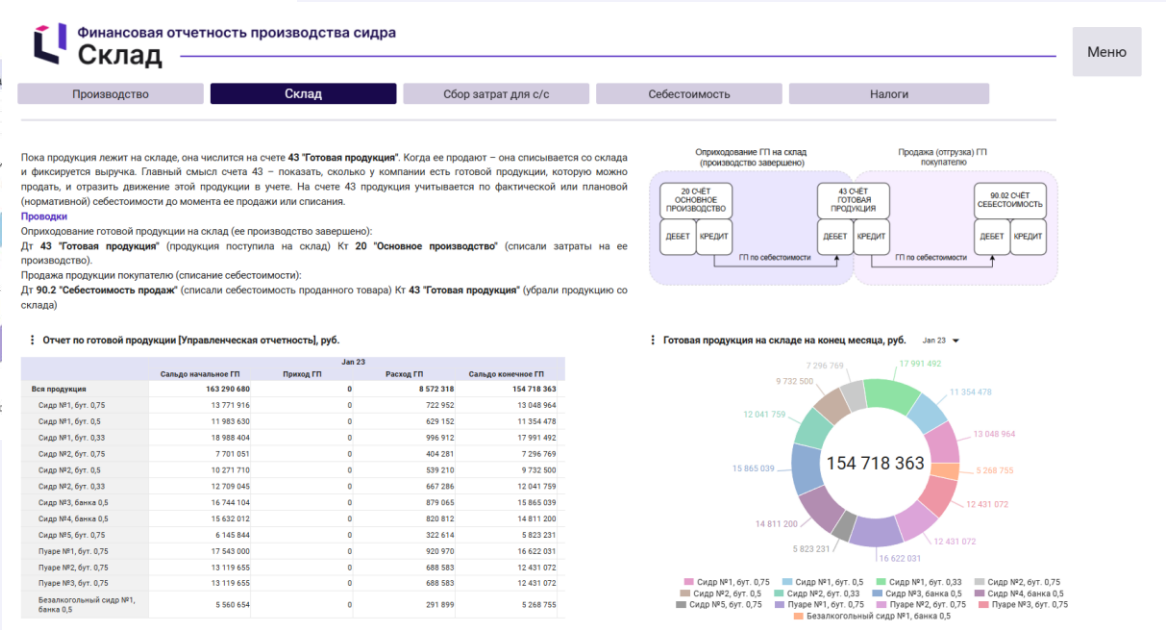
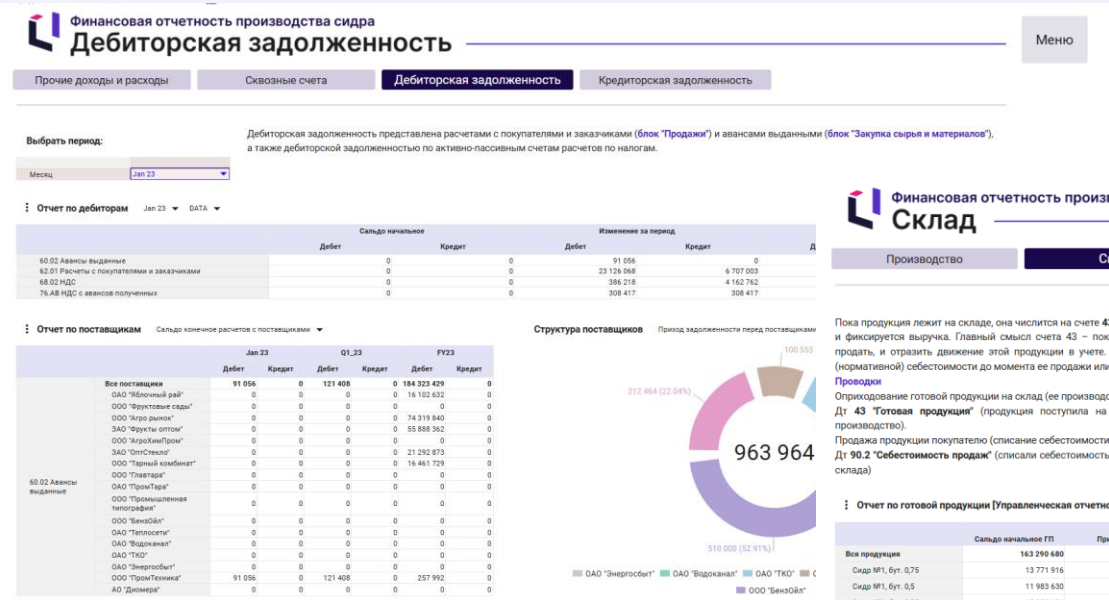


ОТЧЕТЫ И АНАЛИТИКА

В этом блоке отчетов представлены расчеты, которые решают ключевую задачу производственного предприятия: корректный сбор затрат и расчет полной себестоимости.

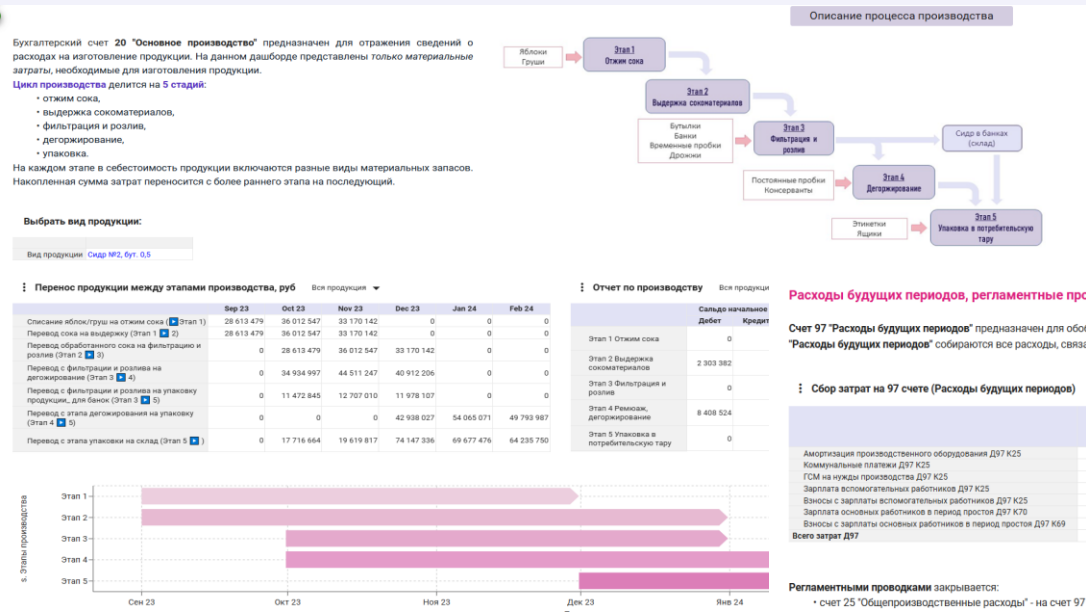
Раздел включает отчеты: производство, склад, налоги, прочие доходы и расходы, сквозные счета, дебиторская и кредиторская задолженности, сбор затрат для себестоимости, себестоимость.

Анализ данных на этих дашбордах позволяет выявить ключевые статьи расходов, оптимизировать ресурсы и управлять рентабельностью производства.



СЕЗОННОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА

Модель учитывает специфику сезонного производства: настроены временные сабсеты для активного периода и периода простоя; реализована аккумуляция расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов» в период простоя с последующим переносом на себестоимость в активный период.



Расходы будущих периодов, регламентные проводки

Счет 97 "Расходы будущих периодов" предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. В данной модели на счете 97 "Расходы будущих периодов" собираются все расходы, связанные с производством, понесенные в период простоя.

Сбор затрат на 97 счете (Расходы будущих периодов)

	Jan 23	Feb 23
Амортизация производственного оборудования Д 97 К 25	246 170	24
Коммерческие платежи Д 97 К 25	81 037	7
ГСМ на нужды производства Д 97 К 25	25 000	2
Зарплата вспомогательных работников Д 97 К 25	96 563	9
Взносы с зарплаты вспомогательных работников Д 97 К 25	29 162	2
Зарплата основных работников в период простоя Д 97 К 25	139 938	13
Взносы с зарплаты основных работников в период простоя Д 97 К 25	42 261	4
Всего затрат Д 97	660 130	64

Отчет по расходам будущих периодов (ОСВ сч. 97)

	Сальдо нач. сч. 97	Приход сч. 97	Расход сч. 97	Сальдо кон. сч. 97
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Jul 23	3 807 791	0	621 592	0
Aug 23	4 429 373	0	620 358	0
Sep 23	5 049 731	0	684 697	0
Oct 23	13 286 885	0	1 926 647	0
Nov 23	5 734 428	0	0	655 185
Dec 23	5 079 243	0	0	725 384
Jan 24	4 353 859	0	0	1 794 511
Feb 24	15 167 529	0	0	3 175 080
Итого	38 121 287	0	5 734 428	40 680 405

Регламентными проводками закрывается:

- счет 25 "Общепроизводственные расходы" - на счет 97 "Расходы будущих периодов" (в период простоя), на счет 20 "Основное производство" (в активный период);
- счет 97 "Расходы будущих периодов" - на счет 20 "Основное производство" в активный период;
- счета 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 "Коммерческие расходы" - на счет 90 "Продажи" (ежемесячно).

Регламентные проводки

	Jan 23	Feb 23
Заккрытие 25 сч. в период производства Д 20 К 25	0	0
Заккрытие 25 сч. в период простоя Д 97 К 25	477 932	47
Заккрытие 97 сч. на Д 20 К 97	0	0
Ежемесячное закрытие 26 сч. Д 90 К 26	445 390	43
Ежемесячное закрытие 44 сч. Д 90 К 44	332 755	33

Мэппинг регламентных проводок

Дебет (Единый план счетов)	Кредит (Единый план счетов)
Заккрытие 25 сч. в период производства Д 20 К 25	20 Основное производство
Заккрытие 25 сч. в период простоя Д 97 К 25	97 Расходы будущих периодов
Заккрытие 97 сч. на Д 20 К 97	20 Основное производство
Ежемесячное закрытие 26 сч. Д 90 К 26	90.08 Управленческие расходы
Ежемесячное закрытие 44 сч. Д 90 К 44	90.07 Расходы на продажу

РАСЧЕТ СЕБЕСТОИМОСТИ

Модель автоматизирует сбор, распределение и анализ производственных затрат, формирует полную себестоимость продукции и предоставляет аналитику по структуре расходов и рентабельности. Это позволяет принимать обоснованные управленческие решения.

Основное производство

По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств, косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, и потери от брака (в пределах нормы).
Производство сидра является сезонным. В таком производстве есть **активный период** и **период простоя**. Период простоя обусловлен технологическим процессом, по сути он простоем не является.
В **активный период** прямые расходы попадают на 20 "Основное производство" счет **напрямую** со счетов 10, 70, 25, 69.02.
В **период простоя** затраты со счетов 10, 70, 25, 69.02 собираются на счете 97 "Расходы будущих периодов", а затем, при наступлении активного периода, их списывают со счета 97 "Расходы будущих периодов" на счет 20 "Основное производство".
По кредиту счета 20 "Основное производство" отражаются суммы **фактической себестоимости** завершенной производством продукции, выполненных работ и услуг.
Остаток по счету 20 "Основное производство" на конец месяца показывает стоимость **незавершенного производства**.

Сбор затрат для готовой продукции (20 счёт) по видам продукции

	Jan 23	Feb 23	Mar 23	с
Итого приход сч. 20	0	0	0	
Перенос затрат на сырьё на 20 счёт Д20 К10	0	0	0	
Списание общепроизводственных расходов на сч. 20, Д20 К25	0	0	0	
Списание расходов будущих периодов на сч. 20, Д20 К97	0	0	0	
Перенос затрат на зарплату на 20 счёт Д20 К70	0	0	0	
Перенос страховых взносов по единому тарифу на 20 счёт Д20 К69.01	0	0	0	
Перенос страховых взносов по НС и ПЗ на 20 счёт Д20 К69.02	0	0	0	

Мэппинг затрат на 20 счёт

	Дебет	Кредит
Итого приход сч. 20	20 Основное производство	
Перенос затрат на сырьё на 20 счёт Д20 К10	20 Основное производство	10 Материалы
Списание общепроизводственных расходов на сч. 20, Д20 К25	20 Основное производство	25 Общепроизводственные расходы
Списание расходов будущих периодов на сч. 20, Д20 К97	20 Основное производство	97 Расходы будущих периодов
Перенос затрат на зарплату на 20 счёт Д20 К70	20 Основное производство	70 Расчеты с персоналом по оплате труда
Перенос страховых взносов по единому тарифу на 20 счёт Д20 К69.01	20 Основное производство	70 Расчеты с персоналом по оплате труда
Перенос страховых взносов по НС и ПЗ на 20 счёт Д20 К69.02	20 Основное производство	70 Расчеты с персоналом по оплате труда

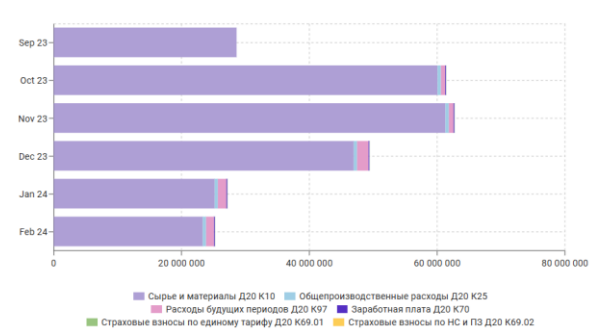
Сбор затрат для готовой продукции (20 счёт) по видам продукции



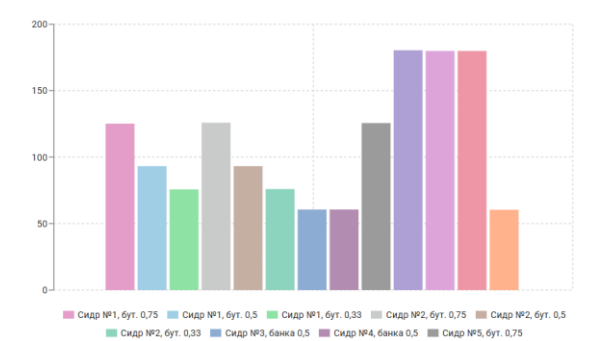
Отчет по производству (ОСВ сч. 20)

	Сальдо начальное сч. 20		Приход сч. 20		Расход сч. 20		Сальдо конечное, сч. 20	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Jan 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Feb 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Mar 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Apr 23	0	0	0	0	0	0	0	0
May 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Jun 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Jul 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Aug 23	0	0	0	0	0	0	0	0
Sep 23	0	0	28 613 479	0	0	0	28 613 479	0
Oct 23	28 613 479	0	61 416 827	0	0	19 082 763	70 947 543	0
Nov 23	70 947 543	0	62 728 146	0	0	21 059 304	112 616 386	0
Dec 23	112 616 386	0	49 437 244	0	0	76 630 177	85 423 452	0
Jan 24	85 423 452	0	27 196 737	0	0	71 707 984	40 912 206	0
Feb 24	40 912 206	0	25 253 072	0	0	66 165 277	-0	0
Mar 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0
Apr 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0
May 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0
Jun 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0
Jul 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0
Aug 24	-0	0	0	0	0	0	-0	0

Структура себестоимости, руб.



Себестоимость на единицу продукции, руб.



СВОДНАЯ ОБОРОТНО-САЛЬДОВАЯ ВЕДОМОСТЬ

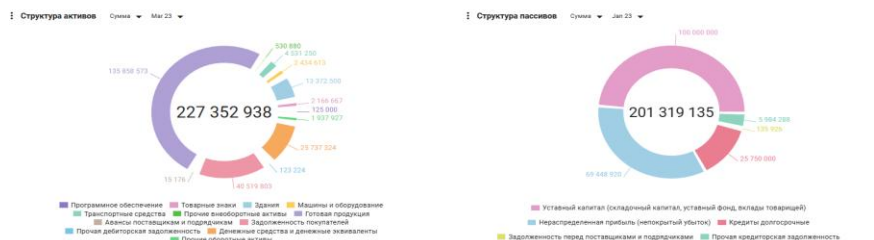
Модель собирает входные данные в развернутые оборотно-сальдовые ведомости с последующей консолидацией в сводную ОСВ. На основе этих данных автоматически формируются обязательные формы финансовой отчетности: отчет о финансовом положении и отчет о финансовых результатах.

	Сальдо начальное		Изменение за период		Сальдо конечное	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.04 Вложения в права пользования активами	0	0	0	0	0	0
09 Отложенные налоговые активы	0	0	0	0	0	0
10 Материалы	99 951 718	0	32 502 871	61 579 752	70 874 837	0
10.01 Сырье и материалы	26 419 875	0	8 026 343	33 747 787	698 430	0
10.01.01 Яблоки	12 773 550	0	7 741 650	20 515 200	0	0
10.01.02 Груши	12 720 756	0	0	12 720 756	0	0
10.01.03 Дрожжи	845 519	0	0	437 931	407 589	0
10.01.04 Консерванты	80 049	0	284 693	73 901	290 841	0
10.03 Топливо	0	0	212 500	212 500	0	0
10.03.01 ГСМ на складе	0	0	25 000	25 000	0	0
10.03.02 ГСМ по топливным картам	0	0	187 500	187 500	0	0
10.04 Тара и тарные материалы	73 223 171	0	24 128 698	27 511 718	69 840 150	0
10.04.01 Тара из стекла	10 676 905	0	7 098 000	12 906 987	4 867 918	0
10.04.02 Тара из металла	1 768 435	0	2 420 843	3 402 530	786 748	0
10.04.03 Пробки	25 867 730	0	4 345 705	4 397 141	25 816 294	0
10.04.04 Ящики	34 910 100	0	10 264 150	6 805 060	38 369 190	0
10.06 Прочие материалы	308 673	0	135 331	107 747	336 257	0
10.06.01 Этикетки	308 673	0	135 331	107 747	336 257	0
14 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	0	0	0	0	0	0
19 НДС по приобретенным ценностям	0	0	6 528 132	6 528 132	0	0
20 Основное производство	70 947 543	0	62 728 146	21 059 304	112 616 386	0
25 Общепроизводственные расходы	-0	0	534 956	534 956	-0	0
26 Общехозяйственные расходы	-0	0	454 820	454 820	-0	0
43 Готовая продукция	28 062 598	0	21 059 304	8 572 318	40 549 584	0
44 Расходы на продажу	-0	0	334 952	334 952	-0	0
50 Касса	0	0	0	0	0	0
51 Расчетные счета	21 195 049	0	47 549 454	37 753 068	30 991 435	0
55 Специальные счета в банках	0	0	0	0	0	0
55.01 Аккредитивы	0	0	0	0	0	0
55.02 Чековые книжки	0	0	0	0	0	0
55.03 Депозитные счета	0	0	0	0	0	0
Итого	-	-	-	-	-	-

ИТОГОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: БАЛАНС, ОФР, ОДДС

На базе сводной ОСВ формируются три ключевые формы финансовой отчетности: отчет о финансовом положении (ОФП), отчет о финансовых результатах (ОФР), отчет о движении денежных средств (ОДДС). Каждая форма визуализирована: структура активов и пассивов, динамика доходов и расходов, распределение потоков денежных средств по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о финансовом положении											
	Q1_23	Q2_23	Q3_23	Q4_23	FY23	Q1_24	Q2_24	Q3_24	Q4_24	FY24	
АКТИВ											
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	227 352 938	280 730 626	300 941 236	381 487 692	381 487 692	416 985 872	381 420 245	0	0	0	
Нематериальные активы	23 140 910	23 913 816	22 941 260	21 964 483	21 964 483	21 951 237	20 115 364	0	0	0	
Основные средства	2 091 467	2 271 200	3 470 893	5 970 417	5 970 417	3 470 890	1 960 583	0	0	0	
Прочие внеоборотные активы	30 338 363	15 866 686	19 470 437	18 996 064	18 996 064	18 581 237	18 145 782	0	0	0	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	520 880	1 775 800	0	0	0	0	0	0	0	0	
Заемные средства	204 192 697	236 814 810	327 599 975	359 531 209	359 531 209	395 933 835	481 504 879	0	0	0	
Денежные средства	159 658 575	91 378 208	120 254 121	242 348 276	242 348 276	257 776 253	144 877 834	0	0	0	
Долговые обязательства	40 658 203	66 780 386	159 601 092	62 048 066	62 048 066	83 048 066	79 510 210	114 523 046	0	0	
Денежные средства и денежные эквиваленты	25 727 324	84 950 375	27 230 333	31 582 727	31 582 727	107 990 894	219 530 204	0	0	0	
Прочие оборотные активы	1 927 927	3 887 781	6 724 428	2 555 347	2 555 347	654 478	2 572 795	0	0	0	
ПАССИВ											
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	227 352 937	280 730 626	300 941 236	381 487 692	381 487 692	416 985 872	381 420 245	0	0	0	
Уставный капитал	186 375 966	227 943 114	293 345 245	309 881 749	309 881 749	302 709 455	486 507 457	0	0	0	
Уставный капитал	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	0	0	0	
Неиспользованный прибыль (непокрытый убыток)	86 375 966	127 943 114	193 345 245	209 881 749	209 881 749	202 709 455	386 507 457	0	0	0	
IV. ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	35 200 000	34 500 000	23 750 000	23 000 000	23 000 000	23 250 000	31 500 000	0	0	0	
Долговые обязательства	35 200 000	34 500 000	23 750 000	23 000 000	23 000 000	23 250 000	31 500 000	0	0	0	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15 726 972	28 247 512	33 445 991	27 495 943	27 495 943	32 006 417	43 412 788	0	0	0	
Долговые обязательства	15 726 972	28 247 512	33 445 991	27 495 943	27 495 943	32 006 417	43 412 788	0	0	0	
Кредиторская задолженность	15 726 972	28 247 512	33 445 991	27 495 943	27 495 943	32 006 417	43 412 788	0	0	0	



Отчет о движении денежных средств											
	Q1_23	Q2_23	Q3_23	Q4_23	FY23	Q1_24	Q2_24	Q3_24	FY24		
ЧДП суммарный											
Денежные потоки от инвестиционных операций	24 737 324	69 213 051	-57 720 042	-5 647 606	30 582 727	76 408 167	111 539 310	67 292 818	255 240 295		
Поступления от инвестиционной деятельности	-530 880	-1 700 000	0	0	-2 230 880	0	0	0	0		
Продажа внеоборотных активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Платежи по инвестиционной деятельности	-530 880	-1 700 000	0	0	-2 230 880	0	0	0	0		
Денежные потоки от финансовых операций	-750 000	-750 000	9 250 000	-750 000	7 000 000	-750 000	-750 000	-500 000	-2 000 000		
Поступления от финансовых операций	0	0	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0		
Платежи по финансовым операциям	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	-3 000 000	-750 000	-750 000	-500 000	-2 000 000		
Денежные потоки по текущей деятельности	26 018 204	71 663 051	-46 970 042	-4 897 606	25 813 607	77 158 167	112 289 310	67 792 818	257 240 295		
Поступления по текущей деятельности	24 225 429	77 603 586	153 291 316	124 584 571	419 703 902	89 357 460	130 821 645	126 309 731	356 578 536		
Продажа товаров	28 427 876	81 069 386	127 324 833	111 786 610	348 608 706	174 215 920	108 647 102	113 279 688	296 142 710		
Прочие поступления	5 797 553	16 533 200	25 966 483	22 797 961	21 095 196	15 141 540	23 120 443	60 436 126	60 436 126		
Платежи по текущей деятельности	-8 207 225	-25 939 535	-220 261 358	-139 482 177	-393 890 295	-12 199 253	-18 532 335	-48 606 913	-99 338 241		
Поступления и выплаты	433 723	-813 659	-149 917 049	-97 281 766	-248 846 196	-1 237 290	901 315	-28 503 450	-30 442 055		
Оплата труда работников	-1 628 858	-1 634 078	-1 640 929	-1 641 908	-6 545 771	-1 639 624	-1 645 605	-1 087 935	-4 373 164		
Проценты по долговым обязательствам	-961 952	-954 658	-926 199	-1 386 815	-4 229 623	-1 358 973	-1 345 342	-876 301	-3 580 616		
Налог на прибыль	-3 812 379	-4 697 145	-16 357 128	-9 012 496	-37 879 149	-4 825 774	-11 264 057	-13 147 568	-31 237 389		
Прочие платежи	-970 313	-13 839 996	-51 420 053	-30 159 193	-96 389 556	-1 137 632	-3 376 016	-24 991 669	-29 505 317		
ДС на начало периода											
ДС на начало периода	1 000 000	25 737 324	84 950 375	27 230 333	31 582 727	107 990 894	219 530 204	276 132 440	274 535 644		
ДС на конец периода	25 737 324	84 950 375	27 230 333	31 582 727	107 990 894	219 530 204	276 132 440	274 535 644			

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

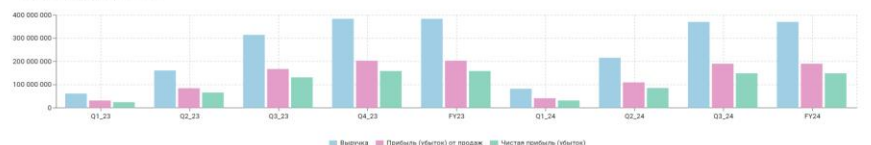
Отражает информацию о доходах и расходах компании.

В отчете о финансовых результатах информация представлена за определенный период (какие были доходы и расходы за квартал, полугодие, 9 месяцев, год).

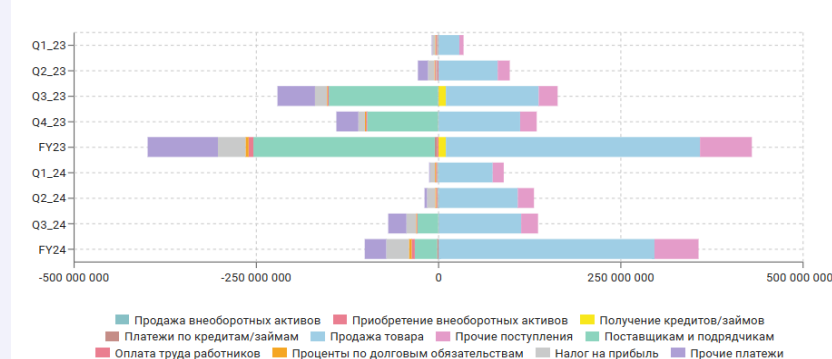
Отчет о финансовых результатах

	Q1_23	Q2_23	Q3_23	Q4_23	FY23	Q1_24	Q2_24	Q3_24	FY24	
Выручка										
Выручка от продаж	61 669 802	161 366 809	315 948 765	364 200 293	364 200 293	402 381 195	216 261 644	379 736 532	379 736 532	
Себестоимость продаж	-27 432 187	-72 812 412	-140 995 138	-171 455 480	-171 455 480	-38 784 462	-101 402 871	-174 177 161	-174 177 161	
Валовая прибыль (убыток)	34 237 615	88 554 397	175 943 623	232 744 813	232 744 813	48 626 732	114 858 773	165 559 371	165 559 371	
Управленческие расходы	-1 315 980	-2 814 246	-3 925 445	-5 267 345	-5 267 345	-1 337 398	-2 654 359	-3 528 978	-3 528 978	
Коммерческие расходы	-488 948	-2 001 292	-3 001 755	-3 498 556	-3 498 556	-488 745	-2 654 359	-2 701 949	-2 701 949	
Прибыль (убыток) от продаж	31 722 716	84 738 859	167 526 423	203 476 892	203 476 892	46 139 641	109 549 954	159 328 445	159 328 445	
Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Прибыль (убыток) от операционной деятельности	-78 167	-150 717	-289 424	-324 442	-324 442	-72 806	-143 454	-143 454	-143 454	
Прибыль (убыток) от приращиваемой деятельности до налогообложения	30 682 597	82 646 532	164 244 196	199 714 626	199 714 626	39 908 833	107 132 135	159 604 374	159 604 374	
Прибыль (убыток) от приращиваемой деятельности до налогообложения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Налог на прибыль	-4 136 519	-16 533 306	-32 878 839	-39 742 945	-39 742 945	-7 981 227	-21 426 427	-37 320 875	-37 320 875	
Чистая прибыль (убыток)	24 546 078	66 133 226	131 315 357	159 971 681	159 971 681	31 926 906	85 709 708	149 283 500	149 283 500	

Отчет о финансовых результатах



Отчет о движении денежных средств



ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Каждый дашборд содержит текстовые пояснения и схемы, позволяющие быстро понять логику формирования проводок и отчетных форм.

Дополнительно представлен дашборд «Описание процесса производства», в котором отражены ключевые технологические особенности.

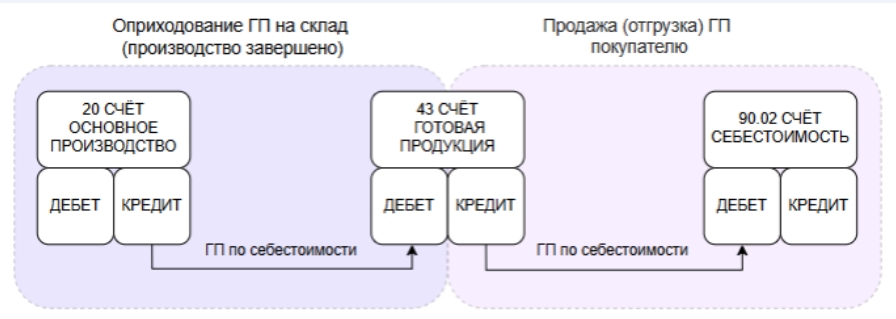
Пока продукция лежит на складе, она числится на счете **43 "Готовая продукция"**. Когда ее продают – она списывается со склада и фиксируется выручка. Главный смысл счета 43 – показать, сколько у компании есть готовой продукции, которую можно продать, и отразить движение этой продукции в учете.

На счете 43 продукция учитывается по фактической или плановой (нормативной) себестоимости до момента ее продажи или списания.

Проводки

Оприходование готовой продукции на склад (ее производство завершено):
Дт **43 "Готовая продукция"** (продукция поступила на склад) Кт **20 "Основное производство"** (списали затраты на ее производство).

Продажа продукции покупателю (списание себестоимости):
Дт **90.2 "Себестоимость продаж"** (списали себестоимость проданного товара) Кт **43 "Готовая продукция"** (убрали продукцию со склада)



Финансовая отчетность производства сидра

Описание процесса производства

Производство

Описание процесса производства

Используемое сырье

Отжим сока и выдержка сокоматериалов

Вторичное брожение

Вид яблок

Сладкие

Горько - сладкие

Горькие

Уверенно - кислые

Кислые

Спиртовое брожение (частично)

Фильтр

Охлаждение до 0 °C

Разлив в бутылки, выдержка в бутылках

Ремесло, дегидрирование



ВЫГОДЫ ОТ ВНЕДРЕНИЯ МОДЕЛИ

01

Повышение качества отчетности за счет автоматизации расчетов и контроля ошибок

02

Сокращение времени подготовки бухгалтерской и управленческой отчетности

03

Сквозная аналитика: от первичных документов до сводных отчетов

04

Учет сезонности производства благодаря гибким настройкам

05

Анализ выручки и себестоимости в разрезе номенклатуры продукции

06

Мониторинг движения материальных и финансовых потоков

ИТОГИ

Модель «Финансовая отчетность производства сидра» на платформе Optimacros обеспечивает комплексную автоматизацию формирования бухгалтерской и управленческой отчетности за счет:

- автоматического агрегирования транзакций в оборотно-сальдовые ведомости;
- генерации стандартных форм отчетности на основе собранных данных;
- детализированной управленческой аналитики для принятия решений;
- прозрачного расчета финансовых показателей.

Внедрение модели позволит существенно упростить и ускорить процессы сбора и анализа данных, обеспечить автоматическое формирование отчетности и снизить риск ошибок. Благодаря детализированной аналитике и прозрачной структуре расчетов, становится возможным оперативно выявлять ключевые области для повышения эффективности и принимать более обоснованные управленческие решения.

Модель формирует единое цифровое пространство для расчета основных форм финансовой отчетности с учетом специфики сезонного производства. Гибкие настройки обеспечивают глубокую детализацию отчетов, а также позволяют оперативно менять их структуру. В модели есть все необходимые справочные материалы для легкого и быстрого погружения в функционал.



ЗАПРОСИТЕ ДЕМО

чтобы улучшить эффективность
вашей компании

ПЕРЕЙТИ НА САЙТ

ОПТИМАКРОС

125504, г. Москва,
Дмитровское шоссе, д. 81

✉ info@optimacros.com

☎ +7 (495) 108 68 58

🌐 optimacros.com