D	E	F	G	L	M	N	O	
Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ст	Цена Н
101	Остаток	15		50	750	15	20%	1
201	Остаток	35		50	1750	35	20%	2
101	Покупка	15	Поставщик 1	100	1000	10	0%	1
201	Покупка	35	Поставщик 1	100	3000	30	0%	3
101	Зал	15		100	1500	15	20%	1
201	Зал	35		100	3500	35	20%	2
101	Продажа	15		20	300	15	20%	1
101	Продажа	15		30	450	15	20%	1
201	Продажа	35		50	1750	35	20%	2
101	Продажа	15		40	600	15	20%	1
201	Продажа	35		20	700	35	20%	2
101	Продажа	15		30	450	15	20%	1
101	Покупка	15	Поставщик 1	200	2300	11,5	0%	1
101	Зал	15		200	3000	15	20%	1
102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9
102	Зал	15		100	1500	15	20%	1
	Покупка	15	Поставщик 3	100	1200	12	20%	
		15		100	1500			
				100				

18+

Наталья Лидл

Финансовая модель предприятия в Excel

(отчеты на основе реестров)

Наталья Лидл

Финансовая модель предприятия в Excel

«Автор»

2021

Лидл Н.

Финансовая модель предприятия в Excel / Н. Лидл — «Автор», 2021

Финансовая модель, о которой будет рассказано в этом пособии, построена на примере малого предприятия и включает в себя процессы от закупки и наценки товаров до формирования бюджетов движения денежных средств и бюджета доходов и расходов. Данная методика не требует наличия специальных программ для бухгалтерского учета и бюджетирования. Учет хозяйственных операций и формирование отчетов осуществляется только в Excel. Если учет на предприятии ведется в отдельной программе, в данном пособии Вы найдете рекомендации, которые помогут преобразовать данные учета для отчетов любого формата.

© Лидл Н., 2021
© Автор, 2021

Содержание

1. Введение 5
1. Учет и анализ закупок и продаж при помощи реестра «Продаж и закупок» 6
1.1. Реестр «Продаж и закупок» 6
1.2. Как добавить динамику в реестр (умные таблицы)[1] 9
1.3. Сводные отчеты по реестру «Продажи и закупки» 10
1.4. Отчеты по движению товаров 11
1.5. Отчет по остаткам товаров в зале на конкретную дату 16
1.6. Как отразить изменение цен в реестре «Продажи и закупка» и в отчетах, построенных на его данных 20
Конец ознакомительного фрагмента. 23

Наталья Лидл
Финансовая модель предприятия в Excel

1. Введение

Финансовая модель описывает основные бизнес-процессы предприятия: продажи, закупки, учет остатков, движение денежных средств, расчет цен, расчет себестоимости и прибыли.

Данные для формирования бюджета движения денежных средств и бюджета доходов и расходов формируются на основе реестров. Реестры – это таблицы с данными, отражающие основные бизнес-процессы предприятия.

В данном пособии рассказывается, как вести такие реестры, если программы для бухгалтерского учета на предприятии нет. Если бухгалтерский учет ведется в специальной программе, то данные для реестра, в полном объеме или частично, можно автоматически выгружать из учетной системы.

Реестр является достаточно эффективным аналитическим инструментом, так как он позволяет оперативно добавлять необходимые группировки продукции, затрат, структурных подразделений, статей. Учетные системы не всегда позволяют сделать такие группировки, или могут возникнуть трудности при их изменении. Реестр позволяет делать любые группировки и преобразовывать данные в любой формат. Финансовая модель, построенная на основании реестров, легко адаптируется к изменениям форматов, позволяет понять, как формируется тот или иной экономический показатель, систематизировать изменения и выработать рекомендации для изменения в учетной системе.

Книга состоит из трех разделов.

В первом разделе описано, как организовать учет продаж в реестре. А именно – как фиксировать в Excel процессы закупки, наценки, продаж, переоценки остатков. Как формировать на основании реестра различные отчеты. Как рассчитывать остатки в зале на конкретную дату. Как вести в реестре историю работы с покупателями и поставщиками.

Во втором разделе описана методика ведения реестра платежей и формирования на его основе бюджета движения денежных средств.

В третьем разделе рассказывается, как рассчитывать себестоимость, обосновывать цены и наценки и отражать результаты деятельности в бюджете доходов и расходов.

1. Учет и анализ закупок и продаж при помощи реестра «Продаж и закупок»

1.1. Реестр «Продаж и закупок»

Реестр «Продаж и закупок» имеет такой формат.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
1	Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка	Прмечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС	Примечание (продажи)	Покупатель	Примечание (покупатель)	Возврат	Расчеты
2	1	1	Товар 1	101	Остаток	15						50	750	15	20%	12,50					
3	1	1	Товар 2	201	Остаток	35						50	1750	35	20%	29,16666667					
4	1	15	Товар 1	101	Покупка	15	Поставщик 1	7 дней	30	новый менеджер - хуже	1	100	1000	10	0%	10,00					
5	1	15	Товар 2	201	Покупка	35	Поставщик 1				1	100	3000	30	0%	30,00					
6	1	15	Товар 1	101	Зал	15						100	1500	15	20%	12,50					
7	1	15	Товар 2	201	Зал	35						100	3500	35	20%	29,17					
8	1	17	Товар 1	101	Продажа	15						20	300	15	20%	12,50		Ирина			
9	1	18	Товар 1	101	Продажа	15						30	450	15	20%	12,50					
10	1	18	Товар 2	201	Продажа	35						50	1750	35	20%	29,17				1 шт. (неизвестный покупатель, скрытый дефект)	
11	1	19	Товар 1	101	Продажа	15						40	600	15	20%	12,50					
12	1	19	Товар 2	201	Продажа	35						20	700	35	20%	29,17				1 шт. (неизвестный покупатель, скрытый дефект)	
13	1	20	Товар 1	101	Продажа	15						30	450	15	20%	12,50		Константин (всегда возвращает часть)		2 вернул (кроме него возврата не было, но придраться есть к чему)	
14	1	20	Товар 1	101	Покупка	15						200	2300	11,5	0%	11,50					
15	1	20	Товар 1	101	Зал	15						200	3000	15	20%	12,50					
16	1	21	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	1 день	15	задержали поставку	3	100	900	9	0%	9,00					
17	1	21	Товар 1	102	Зал	15						100	1500	15	20%	12,50					
18	1	21	Товар 1	103	Покупка	15	Поставщик 3	3-5 дней	0	изменили упаковку	1	100	1200	12	20%	10,00					
19	1	21	Товар 1	103	Зал	15						100	1500	15	20%	12,50					
20	1	22	Товар 1	101	Продажа	15						100	1500	15	20%	12,50		ИП Сергей	купил меньше, проблемы с ИП		отсрочка до 15.02
21	1	22	Товар 1	102	Продажа	15						100	1500	15	20%	12,50	Более свежи, по сравнению со 101				
22	1	22	Товар 1	103	Продажа	15						3	45	15	20%	12,50	Новая упаковка вызывает сомнения	Ирина	взяла на пробу, всегда пробует новое		
23	1	23	Товар 1		Заказ выполнен	15	Поставщик 1			28.янв	5	200		0		0,00		ИП Сергей	к 01.02 - НЕ ПОЗЖЕ		
24	1	23	Товар 2		Заказ не выполнен	35				нет на складе		100		0		0,00		ИП Сергей	к 01.02 - НЕ ПОЗЖЕ		
25	1	23	Товар 1	103	Заказ не выполнен	15				была пробная партия, больше нет		10		0		0,00		Ирина	только у Поставщика 3 (новая упаковка)		
26	1	23	Товар 2		Заказ выполнен	35	Поставщик 2	дороже на 10%		05.фев	10	200		0		0,00			нет в зале		

Рис. 1. Реестр «Закупок и продаж»

Этот реестр был сделан в качестве примера для торгового предприятия, в котором товар закупается для последующей перепродажи.

Если предприятие занимается производством, то процесс закупки можно заменить процессом передачи готовой продукции из производства для последующей продажи.

Как и для любого реестра, создание этого реестра начинается с «шапки», в процессе работы с реестром «шапка» может меняться, Excel позволяет делать это достаточно легко. Состав столбцов «шапки» определяются исходя из той информации, которая у вас есть в первичных документах, и из тех признаков, которые необходимо отследить.

Пояснения по «шапке» на рис. 1.

1. Месяц и дата (число месяца). Все параметры даты: число, месяц, год (в данном примере его нет) лучше заносить в разные столбцы, так легче работать с формулами и фильтрами.

2. Наименование – наименование у товара должно быть уникальным и во все реестры должно заноситься одинаково, иначе отчеты и фильтры будут работать некорректно и не позволят получить необходимую информацию.

3. Столбец «Код (артикул)» – это уникальный код товара в вашей учетной системе. Его основная цель – идентифицировать товар для последующей аналитики. При помощи кода можно, например, проводить анализ продаж товаров в зависимости от поставщика, партии, акции, региона продаж и т. д. В качестве этого кода может быть использован штрих-код или артикул продавца, в большинстве случаев так даже удобней, но, если нужно отслеживать более мелкие признаки, нужна будет своя параллельная кодировка. Для удобства в реестре может быть два столбца, например, штрих-код и внутренний код.

При помощи кодов можно вводить группировки товара, что будет полезно при большой номенклатуре или при значительном разбросе цен на похожие товары.

4. Столбец «Признак» – это признак, обозначающий движение товара, например:

остаток – остаток товара в зале на начало;
покупка – поступление товара от поставщика;
зал – передача товара в зал по цене продажи;
продажа – продажа товара в зале конечным покупателям;
заказ – предварительный заказ (без движения товара);
заказ выполнен / не выполнен – результат исполнения заказа.

Этот признак присваивать нужно обязательно, и для однотипных процессов названия должны быть написаны всегда одинаково, иначе формулы и фильтры будут работать некорректно.

5. Прейскурант – цена, по которой товар продается в зале.

6. Столбцы «Поставщик», «Доставка», «Оплата (отсрочка), «Примечание (поставщик)», Документ покупки» – столбцы, характеризующие работу с поставщиком. Наименование поставщика, как все наименования, должно быть одинаковым во всех реестрах и отчетах. Остальные столбцы заполняются в произвольной форме и носят справочный характер.

В данном реестре отражаются только поставщики товара, который предназначен для продажи. Учет прочих поставок материалов и услуг в данном реестре не ведется, при необходимости для них нужно сделать отдельный реестр.

6) Столбцы «Количество», «Сумма», «Цена ед., с НДС», «Ставка НДС», «Цена ед., без НДС» – блоки про цену и количество закупок и продаж.

7) Оставшаяся часть столбцов реестра характеризует работу с покупателем, этот блок заполняется в произвольной форме и носит справочный характер.

> *Важно!!! Все наименования товаров, названия поставщиков и покупателей в реестре пишутся всегда одинаково. Чтобы легче было заполнять названия, в соответствующей ячейке нужно нажать на правую кнопку мыши и выбрать пункт «Выбрать из раскрывающего списка». Если таблицы Excel являются только дополнительным аналитическим инструментом, и параллельно учет ведется в бухгалтерской программе, лучше заносить названия контрагентов и товаров как в этой программе.*

В нашем примере рассмотрен случай, когда весь товар хранится в зале, склада нет. При наличии склада в столбце «Признак» нужно будет указывать признак склада.

Если на момент начала ведения реестра в торговом зале были остатки, то их можно занести таким образом.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Мес сяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка	Прмечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС
2	1	1	Товар 1	101	Остаток	15						50	750	15	20%	12,50
3	1	1	Товар 2	201	Остаток	35						50	1750	35	20%	29,17

Рис. 2. Занесение остатков товара в реестр «Продаж и закупок»

Далее рассмотрим отражение в реестре закупки, передачи в зал и продажи.

Результат заполнения в реестре покупки товара у поставщика имеет следующий вид.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Мес сяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка	Прмечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС
4	1	15	Товар 1	101	Покупка	15	Поставщик 1	7 дней	30	новый менеджер - хуже	1	100	1000	10	0%	10,00
5	1	15	Товар 2	201	Покупка	35	Поставщик 1				1	100	3000	30	0%	30,00

Рис. 3. Занесение данных по покупке товара у поставщика

Передача товара в зал отражается отдельной строкой. Наименование товара, артикул, количество переносим из строк о покупке. Сумма определяется расчетным путем: цена из прейскуранта умножается на количество. НДС также выделяется расчетным путем, исходя из действующего режима налогообложения. Признак ставим «Зал».

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Мес	Дата	Наимен	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка	Прмечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС
6	1	15	Товар 1	101	Зал	15						100	1500	15	20%	12,50
7	1	15	Товар 2	201	Зал	35						100	3500	35	20%	29,17

Рис. 4. Отражение в реестре передачи товара в зал

Продажа в зале отражается аналогично передаче товаров в зал, только нужно писать признак «Продажи» и количество – фактически проданное за день.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Мес	Дата	Наимен	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка	Прмечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС
8	1	17	Товар 1	101	Продажа	15						20	300	15	20%	12,50
9	1	18	Товар 1	101	Продажа	15						30	450	15	20%	12,50
10	1	18	Товар 2	201	Продажа	35						50	1750	35	20%	29,17
11	1	19	Товар 1	101	Продажа	15						40	600	15	20%	12,50
12	1	19	Товар 2	201	Продажа	35						20	700	35	20%	29,17
13	1	20	Товар 1	101	Продажа	15						30	450	15	20%	12,50

Рис. 5. Отражение в реестре продаж

1.2. Как добавить динамику в реестр (умные таблицы)[1]

Реестр «Продажи и закупка» будет обновляться ежедневно. Чтобы при каждом обновлении не переписывать ссылки и формулы, реестр нужно преобразовать в «умную таблицу». (Для этого нужно выделить таблицу, войти в меню в раздел «Вставка» и нажать кнопку «Таблица», после чего таблица примет формат как на рисунках выше.)

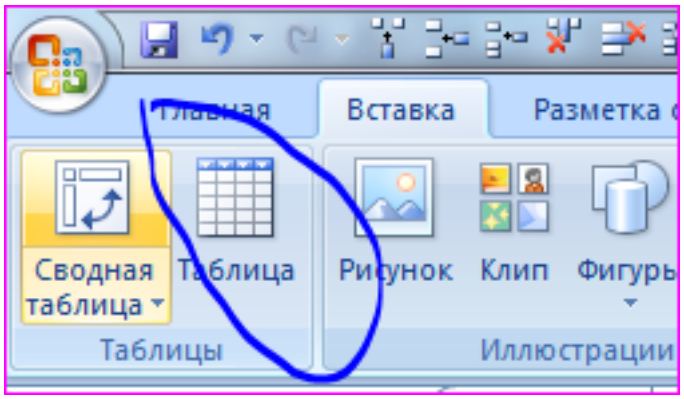


Рис. 6

При занесении новых данных формат «умной таблицы» распространяется на новую строку автоматически, при этом переносятся все формулы, которые были в реестре. Для нашего реестра формула расчета цены для «Покупки» отличается от формул для строк с признаками «Зал» и «Продажа», поэтому при работе с умными таблицами нужно быть внимательным, но из соответствующих строк формула легко копируется и вставляется в нужном формате.

[1] Реализовать динамику в отчетах по реестру можно без преобразования в «умную таблицу», а при помощи ссылок, см. п. 2.2. (при этом в сводных таблицах диапазон придется обновлять).

1.3. Сводные отчеты по реестру «Продажи и закупки»

Учет движения товара в форме реестра позволяет не только работать с фильтрами, но и строить на его основе большое количество аналитических таблиц.

Вот несколько примеров сводных таблиц.

	A	B	C	D	E	F
1	Движение товара по количеству					
2	Месяц	2				
3						
4	Сумма по полю Количество	Названия столбцов				
5	Названия строк	Покупка	Зал	Продажа	Переоценка	
6	Товар 1	100	100	100		
7	Товар 2	400	400	100	180	
8	Общий итог	500	500	200	180	
9						
10	Движение товара по стоимости					
11	Месяц	2				
12						
13	Сумма по полю Сумма	Названия столбцов				
14	Названия строк	Покупка	Зал	Продажа	Переоценка	
15	Товар 1	900,00	1 500,00	1 500,00		
16	Товар 2	13 000,00	15 000,00	3 500,00	7 200,00	
17	Общий итог	13 900,00	16 500,00	5 000,00	7 200,00	
18						
19	Средняя цена закупки					
20	Признак	Покупка				
21						
22	Среднее по полю Цена ед., без НДС	Названия столбцов				
23	Названия строк	Поставщик 1	Поставщи	Поставщик 3		
24	Товар 1	10,75	9,00	10,00		
25	1	10,75	9,00	10,00		
26	2		9,00			
27	Товар 2	31,67				
28	1	30,00				
29	2	32,50				
30	Общий итог	23,30	9,00	10,00		
31						
32	Цены на товар на разных этапах процесса					
33	Среднее по полю Цена ед., без НДС	Названия столбцов				
34	Названия строк	Покупка	Зал	Продажа	Остаток	Переоценка
35	Товар 1	9,90	12,50	12,50	12,50	
36	1	10,13	12,50	12,50	12,50	
37	2	9,00	12,50	12,50		
38	Товар 2	31,67	30,56	29,17	29,17	33,33
39	1	30,00	29,17	29,17	29,17	
40	2	32,50	31,25	29,17		33,33
41	Общий итог	18,06	19,27	17,05	20,83	33,33

Рис. 7. Сводные таблицы по реестру «Продажи и закупки»

Сводные таблицы удобно использовать для быстрой аналитики и проверки правильности занесения данных, но удобнее работать в отчетах с постоянными формами.

1.4. Отчеты по движению товаров

В реестре «Продажи и закупки» отражаются следующие движения товара: закупка от поставщика – передача в зал – продажа покупателям.

В процессе передачи товара в зал ему присваивается цена продажи, поэтому важно, чтобы эта операция была занесена в реестр. В отчете «Движение товара (закупка)» сравнивается количество товара, поступившего от поставщика и переданного в зал.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1									
2									
3		Движение товара (закупка)							
4		Поступило от поставщика			Поступило в зал			Остаток	Рентабельность
5		кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	%
6	Товар 1	600	6 300	6 100	600	9 000	7 500	0	23,0%
7	Товар 2	500	16 000	16 000	500	18 500	15 417	0	-3,6%
8	ИТОГО	1 100	22 300	22 100	1 100	27 500	22 917	0	3,7%

Рис. 8. Отчет «Движение товара (закупка)»

Если весь товар, который поступил от поставщика, передан в зал с наценкой, то остаток будет равен 0.

В этой же форме можно провести предварительную проверку уровня наценки. Для этого в столбце «Рентабельность» рассчитывается соотношение «суммы продаж, без НДС» и «суммы покупки, без НДС». Из таблицы видно, почему нельзя для расчета рентабельности использовать суммы с НДС. При разных режимах налогообложения у покупателя и продавца рентабельность будет рассчитываться некорректно.

Данные из реестра заносятся при помощи формулы СУММЕСЛИМН

=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Наименование];A6;ПродажиЗакупки[Признак];"Покупка")[2] – эта формула суммирует данные по количеству товара, приобретенного у поставщика.

Так она выглядит в диалоге «Мастера формул».

[2] В данном случае ссылки в формуле СУММЕСЛИМН идут на «умную таблицу», в которую был преобразован реестр «Продаж и закупок». При использовании обычных таблиц ссылки будут иметь другой вид, для обеспечения динамики ссылаться нужно на весь столбец, без обозначения номера строки.

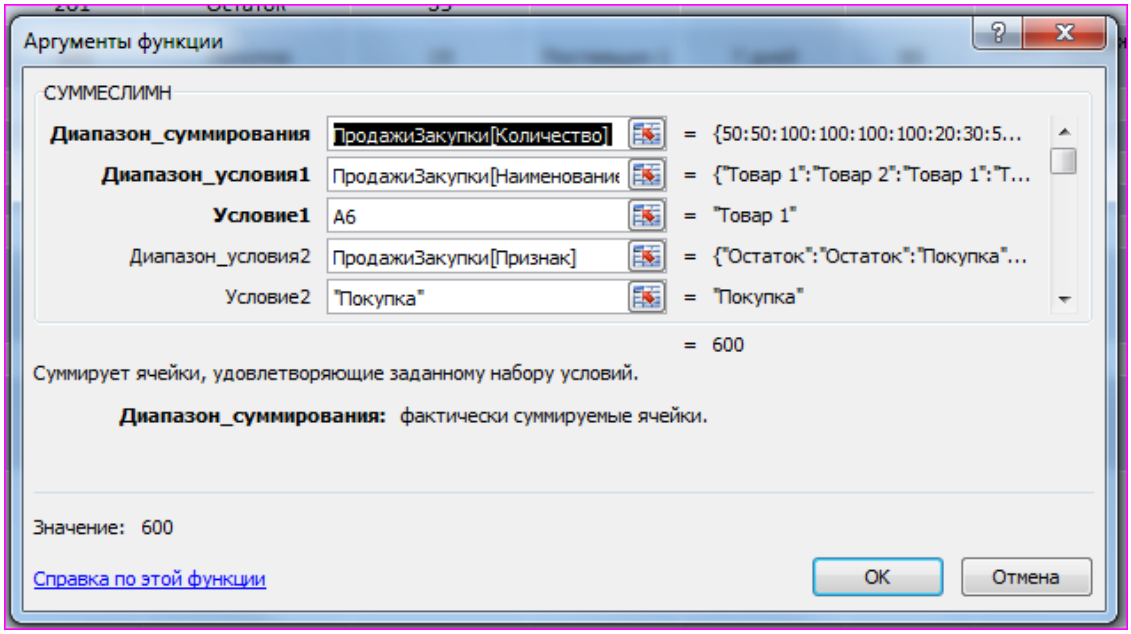
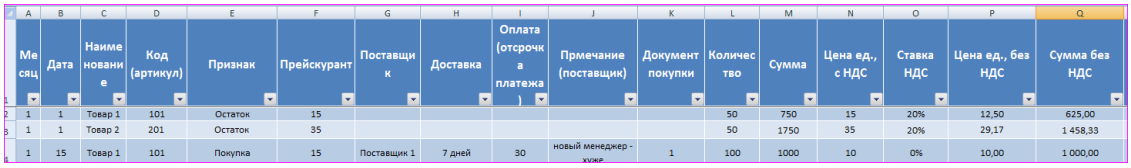


Рис. 9. Занесение формулы для ячейки B6 (из рис. 7)

В отчете «Движение товара (закупка)» для того, чтобы просуммировать данные по закупкам без НДС, в реестр «Продажи и закупки» был добавлен столбец «Сумма без НДС».



Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Доставка	Оплата (отсрочка платежа)	Примечание (поставщик)	Документ покупки	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена ед., без НДС	Сумма без НДС
1	1	Товар 1	101	Остаток	15						50	750	15	20%	12,50	625,00
1	1	Товар 2	201	Остаток	35						50	1750	35	20%	29,17	1 458,33
1	15	Товар 1	101	Покупка	15	Поставщик 1	7 дней	30	новый менеджер - хуже	1	100	1000	10	0%	10,00	1 000,00

Рис. 10. Реестр «Продажи и закупки» с добавленным столбцом «Сумма без НДС»

Учет операций в реестре позволяет легко добавлять новые столбцы, на формулы отчетов это не влияет.

Контролировать остатки товара в зале можно при помощи этого отчета.

	A	B	C	D	E	F	G
1		Цена		Движение товара (продажи)			
2			Остаток на начало	Поступило в зал	Продано	Остаток на конец	
3			кол-во	кол-во	кол-во	кол-во	сумма с НДС
4	Товар 1			600	423	227	3 405
5	101	15	50	300	320	30	450
6	102	15		200	100	100	1 500
7	103	15		100	3	97	1 455
8	Товар 2	40	50	500	170	380	15 200
9	ИТОГО				593		18 605

Рис. 11. Отчет «Движение товара (продажи)»

	A	D
1		Движение товара (продажи)
2		Поступило в зал
3		кол-во
4	Товар 1	=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Наименование];$A$4;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал")
5	101	=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Код (артикул)];A5;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал")
6	102	=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Код (артикул)];A6;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал")
7	103	=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Код (артикул)];A7;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал")
8	Товар 2	=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Наименование];$A$8;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал")
9	ИТОГО	

Рис. 12. Формулы для отчета «Движение товара (продажи)»

В отчете стоимость рассчитывается только для остатков, так как отчет формируется на текущую дату, а цены на товар могут меняться, поскольку реестр «Продажи и закупки» ведется в рамках года.

На следующих рисунках будет показано, как изменения в реестре отражаются на данных отчетов по движению товаров.

Продемонстрируем ситуацию, когда товар принят от поставщика, но в зал не передан.

	Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена ед., без НДС	Сумма без НДС	Примечан (продаж
32	2	18	Товар 2	201	Покупка	40	Поставщик 1	200	6500	32,5	0%	32,50	6 500,00	
33	2	18	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00	
34	2	18	Товар 2	201	Зал	40		200	8000	40	20%	33,33	6 666,67	
35	2	18	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1 250,00	
36	2	20	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00	

Продажи-Закупки / СТ по продажам / Движение закупка / Движение продажа / Реестр платежей / Реестр счетов / остатки по дням / Лист1 / Лист3 / Лист4 / БД

Расчеты к книге 2.xlsx1

	Движение товара (закупка)							
	Поступило от поставщика			Поступило в зал			Остаток	Рентабельность
	кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	%
Товар 1	700	7 200	7 000	600	9 000	7 500	100	7,1%
Товар 2	500	16 000	16 000	500	18 500	15 417	0	-3,6%
ИТОГО	1 200	23 200	23 000	1 100	27 500	22 917	100	-0,4%

Рис. 13. Отражение в отчете «Движение товара (закупка)» операций по покупке без последующей передачи в зал

В столбце «Остаток» отчета появилась красная ячейка (выделение сделано при помощи условного форматирования), которая показывает, что 100 единиц товара не были переданы в зал.

После добавления в реестр передачи в зал отчет примет такой вид.

Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена ед., без НДС	Сумма без НДС	Приме (прод
2	18	Товар 2	201	Покупка	40	Поставщик 1	200	6500	32,5	0%	32,50	6 500,00	
2	18	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00	
2	18	Товар 2	201	Зал	40		200	8000	40	20%	33,33	6 666,67	
2	18	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1 250,00	
2	20	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00	
2	20	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1250,00	

Продажи-Закупки / СТ по продажам / Движение закупка / Движение продажа / Реестр платежей / Реестр счетов / остатки по дням / Лист1 / Лист3 / Лист4 / БД

Расчеты к книге 2.xlsx1

	Движение товара (закупка)							
	Поступило от поставщика			Поступило в зал			Остаток	Рентабельность
	кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	сумма, с НДС	сумма, без НДС	кол-во	%
Товар 1	700	7 200	7 000	700	10 500	8 750	0	25,0%
Товар 2	500	16 000	16 000	500	18 500	15 417	0	-3,6%
ИТОГО	1 200	23 200	23 000	1 200	29 000	24 167	0	5,1%

Рис. 14. Отражение в отчете «Движение товара (закупка)» операций по покупке без последующей передачи в зал

В отчете «Движение товара (продажи)» данная операция отразится следующим образом.

Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена ед., без НДС	Сумма без НДС
2	18	Товар 2	201	Покупка	40	Поставщик 1	200	6500	32,5	0%	32,50	6 500,00
2	18	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00
2	18	Товар 2	201	Зал	40		200	8000	40	20%	33,33	6 666,67
2	18	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1 250,00
2	20	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00
2	20	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1250,00

Продажи-Закупки / СТ по продажам / Движение закупка / Движение продажа / Реестр платежей / Реестр счетов / остатки по дням / Лист1 / Лист3 / Лист4 / БД

Расчеты к книге 2.xlsx1

	Цена	Движение товара (продажи)				
		Остаток на	Поступило в зал	Продано	Остаток на конец	
		кол-во	кол-во	кол-во	кол-во	сумма с НДС
Товар 1			700	423	327	4 905
101	15	50	300	320	30	450
102	15		300	100	200	3 000
103	15		100	3	97	1 455
Товар 2	40	50	500	170	380	15 200
ИТОГО				593		20 105

Рис. 15. Количество поступившего товара с кодом 102 увеличилось на 100 по сравнению с предыдущим отчетом из рис. 10

Посмотрим, как отразится в отчете продажа товара, превышающая остаток.

	A	B	C	D	E	F	G	L	M	N	O	P	Q
1	Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Поставщик	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена ед., без НДС	Сумма без НДС
32	2	18	Товар 2	201	Покупка	40	Поставщик 1	200	6500	32,5	0%	32,50	6 500,00
33	2	18	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00
34	2	18	Товар 2	201	Зал	40		200	8000	40	20%	33,33	6 666,67
35	2	18	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1 250,00
36	2	20	Товар 1	102	Покупка	15	Поставщик 2	100	900	9	0%	9,00	900,00
37	2	20	Товар 1	102	Зал	15		100	1500	15	20%	12,50	1250,00
38	2	10	Товар 1	103	Продажа	15		103	1545	15	20%	12,50	1287,50
39													

Продажи-Закупки | СТ по продажам | Движение закупка | Движение продажа | Реестр платежей | Реестр счетов | остатки по дням | Лист1 | Лист3 | Лист4 | БДДС

Расчеты к книге 2.xlsx:1

	A	B	C	D	E	F	G
1				Движение товара (продажи)			
2		Цена	Остаток на	Поступило в зал	Продано	Остаток на конец	
3			кол-во	кол-во	кол-во	кол-во	сумма с НДС
4	Товар 1			700	526	224	3 360
5	101	15	50	300	320	30	450
6	102	15		300	100	200	3 000
7	103	15		100	106	-6	-90
8	Товар 2	40	50	500	170	380	15 200
9	ИТОГО				696		18 560

Рис. 16. Отражение продаж из реестра «Продажи и закупки» в отчете «Движение товара (продажи)»

1.5. Отчет по остаткам товаров в зале на конкретную дату

В п. 1.3 на рис. 6 был рассмотрен отчет «Движение товаров (продажи)», в котором рассчитывались остатки в торговом зале. Это отчет показывает остатки только на текущую дату, что не всегда удобно, например, при изменении цен или при необходимости поднять информацию на определенную дату.

Для отслеживания движения и остатков товаров по дням нужно сделать более сложный отчет.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1	месяц	число	Поступило в зал				Продано				Остаток				Прейскурант	Цена				Стоимость				ИТОГО
2			Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2		Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	
3			101	102	103	201	101	102	103	201	101	102	103	201		101	102	103	201	101	102	103	201	
4	1	1									50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
5	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
6	1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
7	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
8	1	5	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
9	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
10	1	7	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
11	1	8	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
12	1	9	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
13	1	10	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
14	1	11	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
15	1	12	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
16	1	13	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
17	1	14	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
18	1	15	100	0	0	100	0	0	0	0	150	0	0	150	01.01.2020	15	15	15	35	2 250,00	0,00	0,00	5 250,00	7500,00
19	1	16	0	0	0	0	0	0	0	0	150	0	0	150	01.01.2020	15	15	15	35	2 250,00	0,00	0,00	5 250,00	7500,00
20	1	17	0	0	0	0	20	0	0	0	130	0	0	150	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	0,00	5 250,00	7200,00
21	1	18	0	0	0	0	30	0	0	50	100	0	0	100	01.01.2020	15	15	15	35	1 500,00	0,00	0,00	3 500,00	5000,00
22	1	19	0	0	0	0	40	0	0	20	60	0	0	80	01.01.2020	15	15	15	35	900,00	0,00	0,00	2 800,00	3700,00
23	1	20	200	0	0	0	30	0	0	0	230	0	0	80	01.01.2020	15	15	15	35	3 450,00	0,00	0,00	2 800,00	6250,00
24	1	21	0	100	100	0	0	0	0	0	230	100	100	80	01.01.2020	15	15	15	35	3 450,00	1 500,00	1 500,00	2 800,00	9250,00
25	1	22	0	0	0	0	100	100	3	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
26	1	23	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
27	1	24	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
28	1	25	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
29	1	26	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
30	1	27	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
31	1	28	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
32	1	29	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
33	1	30	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
34	1	31	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00

Рис. 17. Отчет об остатках товара по дням

Рассмотрим новый отчет более подробно по выделенным блокам.

Первый блок (синий): Движение товаров

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	месяц	число	Поступило в зал				Продано				Остаток			
2			Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2
3			101	102	103	201	101	102	103	201	101	102	103	201
4	1	1									50	0	0	50
5	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
6	1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
7	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
8	1	5	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
9	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
10	1	7	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
11	1	8	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
12	1	9	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
13	1	10	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
14	1	11	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
15	1	12	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
16	1	13	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
17	1	14	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	50
18	1	15	100	0	0	100	0	0	0	0	150	0	0	150
19	1	16	0	0	0	0	0	0	0	0	150	0	0	150
20	1	17	0	0	0	0	20	0	0	0	130	0	0	150
21	1	18	0	0	0	0	30	0	0	50	100	0	0	100
22	1	19	0	0	0	0	40	0	0	20	60	0	0	80
23	1	20	200	0	0	0	30	0	0	0	230	0	0	80
24	1	21	0	100	100	0	0	0	0	0	230	100	100	80
25	1	22	0	0	0	0	100	100	3	0	130	0	97	80
26	1	23	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
27	1	24	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
28	1	25	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
29	1	26	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
30	1	27	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
31	1	28	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
32	1	29	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
33	1	30	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80
34	1	31	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	97	80

Рис. 18. Отчет об остатках товара по дням (количественные показатели)

В этом блоке отражено ежедневное движение товаров только по количественным показателям без цены.

Теперь более подробно о формулах. Формулы ссылаются на реестр «Продажи и закупки».

Начальный остаток вводится один раз, его можно занести значениями или простой ссылкой на нужное поле из реестра.

Формула для блока «Поступило в зал»

=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Месяц];A5;ПродажиЗакупки[Дата];B5;ПродажиЗакупки[Признак];"Зал";ПродажиЗакупки[Код (артикул)];'остатки по дням'!$C$3)

Из формулы видно, что из реестра «Продажи и закупки» выбираются и суммируются значения по группе признаков: количество, месяц, дата, признак, код (артикул)

'остатки по дням'!$C$3 – это название листа в книге Excel, на котором находится отчет

Формула для блока «Продано»

=СУММЕСЛИМН(ПродажиЗакупки[Количество];ПродажиЗакупки[Месяц];A5;ПродажиЗакупки[Дата];B5;ПродажиЗакупки[Признак];"Продажа";ПродажиЗакупки[Код (артикул)];'остатки по дням'!$C$3)

Формула для блока «Продано» аналогична формуле из блока «Поступило в зал», только отбор идет по другому признаку: **ПродажиЗакупки[Признак];"Продажа"** вместо ПродажиЗакупки[Признак];"Зал" из предыдущей формулы.

В блоке «Остаток» стоит простая формула

=K4+C5-G5 (Предыдущий остаток + Поступило в зал – Продано)

Переходим к следующей части таблицы – это стоимостная часть.

	A	B	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1				Цена				Стоимость				
2	месяц	число	Прейскурант	Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	ИТОГО
3				101	102	103	201	101	102	103	201	
4	1	1	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
5	1	2	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
6	1	3	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
7	1	4	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
8	1	5	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
9	1	6	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
10	1	7	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
11	1	8	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
12	1	9	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
13	1	10	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
14	1	11	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
15	1	12	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
16	1	13	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
17	1	14	01.01.2020	15	15	15	35	750,00	0,00	0,00	1 750,00	2500,00
18	1	15	01.01.2020	15	15	15	35	2 250,00	0,00	0,00	5 250,00	7500,00
19	1	16	01.01.2020	15	15	15	35	2 250,00	0,00	0,00	5 250,00	7500,00
20	1	17	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	0,00	5 250,00	7200,00
21	1	18	01.01.2020	15	15	15	35	1 500,00	0,00	0,00	3 500,00	5000,00
22	1	19	01.01.2020	15	15	15	35	900,00	0,00	0,00	2 800,00	3700,00
23	1	20	01.01.2020	15	15	15	35	3 450,00	0,00	0,00	2 800,00	6250,00
24	1	21	01.01.2020	15	15	15	35	3 450,00	1 500,00	1 500,00	2 800,00	9250,00
25	1	22	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
26	1	23	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
27	1	24	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
28	1	25	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
29	1	26	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
30	1	27	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
31	1	28	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
32	1	29	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
33	1	30	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
34	1	31	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00

Рис. 19. Отчет об остатках товара по дням (стоимостной блок)

Так как цены имеют обыкновение меняться, то в форме отчета предусмотрен столбец «Прейскурант», в котором указана дата начала действия прейскуранта. В нашем примере данные о ценах содержатся на отдельном листе в таком формате.

	A	B
1		01.01.2020
2		
3	Товар 1	15
4	Товар 2	35

Рис. 20. Таблица с ценами (Прейскурант)

Цены из таблицы с ценами на отдельном листе подтягиваются при помощи функции ВПР =ВПР($P$2;Прейскурант!$A$3:$B$4;2;0)

При переходе на новый прейскурант формулу нужно будет скорректировать, чтобы она ссылалась на 3-й столбец.

	A	B	C
1		01.01.2020	15.02.2020
2			
3	Товар 1	15	15
4	Товар 2	35	40

Рис. 21. Переход на новый прейскурант

Если номенклатура небольшая, то в пределах действия одного прейскуранта цены в этот отчет «Остатки товара по дням» можно заносить как значения без формул. (Ведение таблицы с ценами на отдельном листе полезно не только для отчетов, но и позволяет анализировать динамику цен.)

Формулы для расчета стоимости обычные: цена * количество.

На практике ведение отчета остатков по датам можно совмещать с отчетом «Движение товара (продажи)», который формируется на текущую дату. Во-первых, отчет на текущую дату более компактный и удобный, во-вторых, для сверки данных в двух отчетах (остаток на рис. 16 равен остатку на рис. 19).

	A	B	C	D	E	F	G
1				Движение товара (продажи)			
2		Цена	Остаток на начало	Поступило в зал	Продано	Остаток на конец	
3			кол-во	кол-во	кол-во	кол-во	сумма с НДС
4	Товар 1			500	323	227	3 405,00
5	101	15	50	300	220	130	1 950,00
6	102	15		100	100	0	0,00
7	103	15		100	3	97	1 455,00
8	Товар 2	35	50	100	70	80	2 800,00
9	ИТОГО				393		6 205,00

Рис. 22. Отчет «Движение товара (продажи)»

1.6. Как отразить изменение цен в реестре «Продажи и закупка» и в отчетах, построенных на его данных

Изменение цен включает в себя две операции: 1) переоценка остатков в зале; 2) изменение цены передачи в зал.

Например, цены изменяются с 15.02. В нашей модели цены отражаются на отдельном листе «Прейскурант» в таком формате.

	A	B	C
1		01.01.2020	15.02.2020
2			
3	Товар 1	15	15
4	Товар 2	35	40

Рис. 23. Прейскурант

Из рис. 24 видно, что 15.02 цена на Товар 2 изменится. Согласно отчету об остатках товаров на 14.02 в зале «Товара 2» остается 180 единиц.

	A	B	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1	месяц	число	Остаток				Прейскурант	Цена				Стоимость				ИТОГО
2			Товар 1			Товар 2		Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	
3			101	102	103	201		101	102	103	201	101	102	103	201	
25	1	22	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
26	1	23	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
27	1	24	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
28	1	25	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
29	1	26	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
30	1	27	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
31	1	28	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
32	1	29	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
33	1	30	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
34	1	31	130	0	97	80	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	2 800,00	6205,00
35	2	1	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
36	2	2	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
37	2	3	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
38	2	4	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
39	2	5	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
40	2	6	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
41	2	7	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
42	2	8	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
43	2	9	130	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	1 950,00	0,00	1 455,00	9 800,00	13205,00
44	2	10	30	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	9 800,00	11705,00
45	2	11	30	0	97	280	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	9 800,00	11705,00
46	2	12	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00
47	2	13	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00
48	2	14	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00

Рис. 24. Остатки товаров на 14.02

Следующая строка отчета на 15.02 будет содержать уже новые цены по Товару 2.

	A	B	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1	месяц	число	Остаток				Прейскурант	Цена				Стоимость				ИТОГО
2			Товар 1			Товар 2		Товар 1			Товар 2	Товар 1			Товар 2	
3			101	102	103	201		101	102	103	201	101	102	103	201	
46	2	12	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00
47	2	13	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00
48	2	14	30	0	97	180	01.01.2020	15	15	15	35	450,00	0,00	1 455,00	6 300,00	8205,00
49	2	15	30	0	97	180	15.02.2020	15	15	15	40	450,00	0,00	1 455,00	7 200,00	9105,00

Рис. 25. Изменение цен в отчете

На рис. 22 видно, что 15.02 поменялось название прейскуранта (столбец «Прейскурант») и цена на Товар 2, стоимость пересчитывается автоматически.

Важно!!! При изменении прейскуранта нужно проконтролировать корректность ссылок в формулах, так как в нашем случае (см. рис. 20) новый прейскурант – это новый столбец, ссылок в формулах на него просто нет.

В таблице с ценами на листе «Прейскурант» изменение цен обязательно нужно отражать в новом столбце. Если просто поменять данные в столбце «В» на 01.01.2020, то все цены в отчете изменятся на новые, что приведет к ошибкам при расчете сумм товарных остатков за предыдущие периоды.

В сокращенном формате отчета тоже нужно изменить актуальные цены.

	A	B	C	D	E	F	G
1				Движение товара (продажи)			
2		Цена	Остаток на начало	Поступило в зал	Продано	Остаток на конец	
3			кол-во	кол-во	кол-во	кол-во	сумма с НДС
4	Товар 1			500	423	127	1 905,00
5	101	15	50	300	320	30	450,00
6	102	15		100	100	0	0,00
7	103	15		100	3	97	1 455,00
8	Товар 2	40	50	300	170	180	7 200,00
9	ИТОГО				593		9 105,00

Рис. 26. Отчет «Движение товара (продажи)» с новой ценой

Так как в реестре «Продажи и закупки» хранится вся информация о движении товаров, переоценку остатков следует отразить и там. Для этого нужно присвоить этой операции новый признак «Переоценка».

A	B	C	D	E	F	L	M	N	O	P
Месяц	Дата	Наименование	Код (артикул)	Признак	Прейскурант	Количество	Сумма	Цена ед., с НДС	Ставка НДС	Цена, ед., без НДС
2	1	Товар 2	201	Покупка	35	200	6500	32,5	0%	32,50
2	1	Товар 2	201	Зал	35	200	7000	35	20%	29,17
2	10	Товар 1	101	Продажа	15	100	1500	15	20%	12,50
2	12	Товар 2	201	Продажа	35	100	3500	35	20%	29,17
2	15	Товар 2	201	Переоценка	40	180	7200	40	20%	33,33

Рис. 27. Отражение в реестре «Продажи и закупка» переоценки остатков

Внимание!!! В столбце «Прейскурант» реестра «Продажи» нужно будет поменять цену. Если цена заносилось формулой ВПР, то при изменении ссылок в «умной таблице» – реестре «Продажи» могут поменяться цены за предшествующий период (так произошло у меня, но после нажатия кнопки отмены действия формула стала работать правильно).

Если не получается корректно отразить цены за предыдущий и текущий период в одном реестре, то их можно заносить не формулой, а просто значением. Или цены предыдущего пери-

ода при каждом изменении копировать и вставлять как значения, чтобы формулы ссылались только на актуальный прейскурант.

Теперь отразим передачу товара в зал по новым ценам. Следите, чтобы формулы в столбце «Прейскурант» работали правильно и подтягивали актуальную цену (напоминаю, что, если с формулами сложно, лучше заносить как значение).

Конец ознакомительного фрагмента.

Текст предоставлен ООО «ЛитРес».

Прочитайте эту книгу целиком, купив полную легальную версию на ЛитРес.

Безопасно оплатить книгу можно банковской картой Visa, MasterCard, Maestro, со счета мобильного телефона, с платежного терминала, в салоне МТС или Связной, через PayPal, WebMoney, Яндекс.Деньги, QIWI Кошелек, бонусными картами или другим удобным Вам способом.