|  |
| --- |
| **Бюджет продаж** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланировано продаж, ед |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы | 3200 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери | 2200 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Цена за единицу (руб.ед.) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы | 3100 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери | 4000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Запланированные продажи, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы | 9920000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери | 8800000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего продажи** | **18720000** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Планируется увеличить сбыт на  | 20 | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По итогам прошлых лет динамика сбыта по месяцам составляет, % |  | 5 | 5 | 5 | 5 | 12 | 12 | 16 | 15 | 10 | 6 | 5 | 4 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Инфляция, % в год | 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **График ожидаемых поступлений денежных средств от продажи** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Остаток дебиторской задолженности на конец периода, (руб)\* | 50000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Сумма дебиторской задолженности к погашению в текущем периоде (руб) |   | 50000 |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Поступления от продаж каждого месяца (руб)\*\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Всего поступлений |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* Остаток дебиторской задолженности на конец года с учетом безнадежных долгов и переходящих остатков (деб. задолж. на начало месяца + объем продаж текущего месяца - объем денежных поступлений за текущий месяц) |
| \*\* | 45 | % | оплачиваются в том же месяце |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 35 | % | во втором месяце |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 20 | % | в третьем месяце |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 0 | % | безнадежные к взысканию долги |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет коммерческих расходов** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланировано продаж, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Ставки переменных коммерческих расходов на рубль продаж, % |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Планируемые переменные коммерческие расходы (руб) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Планируемые постоянные коммерческие расходы (руб) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| в т.ч.: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Реклама и продвижение товара |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Командировочные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие постоянные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Общие планируемые коммерческие расходы, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Постоянные коммерческие расходы в 1-м месяце расчитаны исходя из | 3 | % от объема продаж. В остальные месяцы, при расчете постоянных коммерческих затрат учтена инфляция. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Реклама | 40 | % от постоянных расходов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Командировочные расходы | 20 | % от постоянных расходов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие расходы | 40 | % от постоянных расходов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ставка переменных коммерческих расходов | 2,5 | % на рубль продаж |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет производства** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланировано продаж, ед |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Желаемый запас готовой продукции на конец периода, ед.\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Запланированный запас продукции на начало периода, ед\*\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Объем продукции подлежащий изготовлению, ед |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Двери |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* запас готовой продукции на конец периода составляет | 13 | % от продаж следующего месяца. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \*\* запас готовой продукции на начало периода равен конечному запасу предыдущего периода |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет производственных запасов** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запас готовой продукции, шт. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Производственная себестоимость единицы продукции, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы | 2550 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери | 3550 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Запас готовой продукции, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Запас основных материалов, руб.\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Производственная себестоимость расчитывается исходя из данных предыдущего года и инфляции  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* Запас основных материалов берется как желаемый запас материалов на конец периода из бюджета прямых затрат на материалы |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет прямых затрат на материалы** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Кол-во единиц продукции, подлежащих изготовлению, ед. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты на материалы на единицу, руб.  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты на материалы, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Желаемый запас материалов на конец периода, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Запас материалов на начало периода, руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Всего** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Сумма затрат на закупку материалов, руб. |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |
| \*\* запасы материалов на конец периода составляют  | 15 | % от потребности в материалах следующего месяца |  |  |  |  |  |  |
| \*\*\* запас материалов на начало периода равен конечному запасу предыдущего периода |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* Прямые затраты на материалы в первом месяце расчитываются исходя из нормы расхода пиломатериалов на единицу и стоимости пиломатериалов: | Окно | 0,06 | м3 | Цена пиломатериала |  | 3 250  | р. |  |  |  |  |  |
|  |  | Дверь | 0,11 | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **График оплаты приобретаемых материалов** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Остаток дебиторской задолженности на конец периода, (руб)\* | 30000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Сумма дебиторской задолженности к погашению в текущем периоде (руб) |   | 10000 | 20000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Поступления от продаж каждого месяца (руб)\*\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Всего поступлений |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| \* Кредиторская задолженность на конец периода = кредиторская задолженность на начало периода+сумма закупок за период-сумма оплаты за период |  |  |
| \*\* Приобретенные материалы оплачиваются по следующему графику: |  |  |
|  | 45 | %  | в текущем месяце |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 55 | % | в следующем |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет прямых затрат на оплату труда** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланировано производство, ед |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты труда на единицу изделия (час.ед.) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты труда, час |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Почасовая тарифная ставка, руб.час |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Районный и северный коэффициент, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты на оплату труда (руб) |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оконные рамы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Двери |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого сумма прямых затрат на оплату труда, руб |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* почасовая тарифная ставка запланирована с учетом ожидаемой инфляции |  |  |  |  |  |  |
| в первом месяце ставка составляет | 110 | руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Районный коэффициент | 30 | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Северный коэффициент | 20 | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **График погашения задолженности по оплате труда** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Остаток дебиторской задолженности на конец периода, (руб)\* | 100000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Сумма дебиторской задолженности к погашению в текущем периоде (руб) |   | 50000 | 50000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Поступления от продаж каждого месяца (руб)\*\* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Всего поступлений |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* 50% зартплаты выплачивается в том же месяце, 50% в следующем |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет общепроизводственных накладных расходов** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланированные прямые затраты труда, час |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Ставка переменных накладных расходов, руб. час |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Планируемые переменные накладные расходы, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Планируемые постоянные накладные расходы, руб в т.ч.: |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Амортизация |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Вспомогательные материалы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Энергетические ресурсы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Зарплата прочего производственного персонала с начислениями |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Содержание и ремонт оборудования |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Текущий ремонт основных производственных фондов |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие постоянные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Общие планируемые накладные расходы, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Амортизация |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Выплаты денежых средств по накладным расходам, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Переменные накладные расходы составляют  | 20 | руб/час |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизация |  | Стоимость производственного оборудования на предприятии 14 млн. руб. Срок его полезного использования 10 лет. |  |
| Вспомогательные материалы | 1 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| Энергетические ресурсы | 3 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| Зарплата прочего производственного персонала с начислениями | 16 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца | (приведена с учетом районного и северного коэффициента) |  |
| Содержание и ремонт оборудования | 5 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| Текущий ремонт основных производственных фондов | 5 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие постоянные расходы | 4 | % от прямых затрат на оплату труда первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| В остальных месяцах расчет произведен с учетом инфляции |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Бюджет управленческих расходов** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Запланировано продаж, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Планируемые управленческие расходы, руб |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизация |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Аренда |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Содержание зданий и помещений |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Зарплата управленческого и прочего общезаводского персонала  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Канцелярские расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Услуги связи |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Командировочные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Проценты за кредит |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Налоги, включаемые в себестоимость |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Амортизация |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| К выплате по управленческим расходам |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизация |  | Стоимость оборудования 5 млн. руб. Срок его полезного использования 10 лет. |  |  |  |  |  |
| Аренда | 1 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Содержание зданий и помещений | 2 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зарплата управленческого персонала | 4,5 | % от объема продаж первого месяца | (приведена с учетом районного и северного коэффициента) |  |  |  |
| Канцелярские расходы | 0,5 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Услуги связи | 0,3 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Командировочные расходы | 1 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проценты за кредит | 3 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоги, включаемые в себестоимость | 5 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие расходы | 10 | % от объема продаж первого месяца |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| В остальных месяцах расчет произведен с учетом инфляции |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Прогноз отчета о прибылях и убытках** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Выручка (нетто) от реализации продукции, руб | 0 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Производственая себестоимость реализации продукции, руб |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Итого Прибыль (убыток) от реализации, руб** |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проценты к получению |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Проценты к уплате |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Доходы от участия в других организациях |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие операционные доходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие операционные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Итого Прибыль(убыток) от финансово-хозяйственной деятельности** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие внереализационные доходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие внереализационные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Итого прибыль (убыток) отчетного периода** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Налог на прибыль |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Использование прибыли |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Прогноз отчета о движении денежных средств** |
| Наименование | 2006 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 2007 |
| Остаток денежных средств на начало периода |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Поступление денежных средств от основной деятельности** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Выручка от реализации товаров, работ и услуг, в т.ч.: |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| от реализации текущего периода |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| от реализации предыдущего периода |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Авансы полученные от покупателей |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Итого поступило денежных средств** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого в наличии денежных средств |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Выплаты денежных средств по основной деятельности, в т.ч. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты на материалы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прямые затраты на труд |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Накладные расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Коммерческие расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Управленческие расходы |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Налоговые выплаты |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие выплаты |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого выплаты денежных средств |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Излишек (дефицит) денежных средств |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток денежных средств на начало периода |  | Рассчитывается исходя из нормы 1% от выручки каждого периода  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |