|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |