



РУКОВОДСТВО ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

ПК «Бизнес-аналитик»

Версия для Windows XP/2003/VISTA/ Win7/ Win8

Москва 2016

ООО «ИНЭК-Информационные Технологии» благодарит Вас за выбор Программного комплекса «Бизнес-аналитик» и надеется на дальнейшее плодотворное сотрудничество.

Аннотация

В настоящем «Руководстве пользователя» описаны функциональные возможности, способы работы с блоками, присутствующими в Программном комплексе «Бизнес-аналитик» (ПК «Бизнес-аналитик»): финансовый анализ, регламентируемый анализ, объединение, сравнение, разработка бизнес-планов, инвестиционных проектов, план-фактный контроль и т.п.

Содержание данного руководства может быть изменено без уведомления.

© 2016 ИНЭК-ИТ

Перепечатка или иное копирование, воспроизведение и распространение данного документа в любой форме полностью или частично без письменного разрешения ООО «ИНЭК-ИТ» запрещено и преследуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Microsoft Windows, Windows XP, Windows VISTA, Microsoft Excel, Microsoft Word являются зарегистрированными товарными знаками Microsoft Corporation в США и/или других странах. Прочие встречающиеся в тексте данного руководства названия могут являться зарегистрированными товарными знаками тех или иных фирм.

Оглавление

Введение	5
Программные продукты серии «Аналитик»	5
Блок ввода исходных данных	5
Техническая часть	6
Минимальные требования к конфигурации компьютера и программному обеспечению	6
Установка и запуск программы	7
Начало работы	8
Служба поддержки	8
Активация программы	8
Администратор безопасности	10
Структура, режимы работы, дополнительные функции.....	24
Режимы работы	24
Режим ввода данных	25
Структура экрана программы	26
Импорт данных	31
Графики	33
Графический отчет	40
Функция проверки исходных данных (кнопка «Проблемы»)	41
Справочники	41
Информационная поддержка.....	45
Создание предприятий, вариантов и работа с ними.....	45
Создание нового предприятия.....	47
Создания нового варианта для анализа (варианта по факту)	49
Создание нового планового варианта.....	53
Работа с вариантами из базы данных программы	56
Финансовый анализ.....	62
Исходные данные	62
Финансовый анализ	68
Движение денежных средств	73
Регламентируемый анализ	74
Анализ пользователя	78
Экономический анализ для промышленных предприятий	116
Исходные данные	116
Результаты	131
Экономический анализ торговых организаций.....	149
Исходные данные	149
Результаты.....	154
Экономический анализ предприятий по оказанию услуг	156
Исходные данные	156
Экономический анализ предприятий с прочей деятельностью	159
Исходные данные	160
Планирование деятельности производственных предприятий.	160
Исходные данные	160
Планирование	173
Результаты.....	210
Анализ.....	212
Бюджетная эффективность	221

Особенности планирования деятельности торговой организации.....	223
Планирование деятельности организации по оказанию услуг	233
Планирование деятельности сельскохозяйственного предприятия	236
Создание планового варианта для с/х предприятий	236
Основные средства	236
Формирование налоговой базы для расчета ЕСХН	237
Особенности планирования прочей деятельности.....	237
Инвестиционный проект	237
Управление работой программы	242
Параметры расчетов	242
Общие установки.....	242
Настройки финансового анализа	244
Настройки экономического анализа.....	247
Округление.....	249
Рекомендуемые значения.....	250
Общие настройки.....	254
Общие настройки экспорта документов	255
Настройка экспорта в MS Office	257
Быстрый доступ	258
Объединение	258
Создание объединенного варианта	258
Открытие объединенного варианта	263
Результаты объединения фактических вариантов.....	264
Результаты объединения планового варианта.....	265
Сравнение вариантов	266
Сравнение фактических вариантов.....	267
Сравнение по бухгалтерской отчетности.....	274
Сравнение плановых вариантов	275
Результаты сравнения вариантов	275
Сравнение плановых и фактических вариантов	276
Мониторинг	284
Список предприятий	284
Список вариантов	285
Сортировка по наличию признаков преднамеренного банкротства	291
Выборки пользователя	293
Мониторинг интегральных показателей	297
Рейтинги.....	299
Настройка рейтингов.....	300
Настройка тенденций	303
Качественные показатели	304
Оценочные характеристики.....	305
Настройка качественных показателей.....	306
Формы качественных показателей	306
Качественные показатели в варианте	308
Приложение.....	311
Контекстное меню форм.....	311

Введение

Программные продукты серии «Аналитик»

Состав программных продуктов серии «Аналитик» подобран таким образом, чтобы в зависимости от стоящих перед организацией задач и её финансовых возможностей, вы смогли подобрать соответствующий инструмент решения тех или иных финансово-экономических проблем.

Разработанные программы различаются спектром решаемых задач.

Все программы позволяют Пользователям создавать собственные методики анализа.

В зависимости от состава программы могут быть решены следующие задачи:

Финансовый анализ

Аналитический программный комплекс «**Финансовый аналитик**» предназначен для анализа финансового состояния организаций любых видов деятельности (производство, торговля, услуги, сельское хозяйство, прочие виды, а также субъекты малого предпринимательства), мониторинга хозяйствующих субъектов городов, областей, республик с использованием данных внешней бухгалтерской отчетности (баланс, отчет о прибылях и убытках, поступление и расход денежных средств).

Финансовый анализ + Анализ производственной деятельности + Бизнес-план (для производства, сферы услуг и сельского хозяйства и т.д.)

Программный комплекс «**Бизнес-аналитик**» решает задачи анализа производственно-финансовой деятельности предприятия, разработки и оценки планов его развития, анализа отклонений плана от факта для предприятий, основным видом деятельности которых является производство, сфера услуг, торговля, сельское хозяйство, прочие виды деятельности. Все возможности программного комплекса «**Бизнес-аналитик**» описаны в настоящем руководстве.

Финансовый анализ + Анализ производственной деятельности + Кредитный анализ

Программный комплекс «**Кредитный аналитик**» предназначен для всестороннего анализа потенциального заемщика в соответствии с его видом деятельности. Программный комплекс предназначен также для оценки кредитных рисков по ссудам и расчёту РВПС, а также составления Бизнес-планов и ТЭО кредита.

Блок ввода исходных данных

Ко всем программным продуктам серии «Аналитик» прилагается специальная программа «Блок ввода исходных данных» (ИНПУТ). Используя «Блок ввода исходных данных», Пользователь может вводить исходную информацию по вариантам. Созданные в программе ИНПУТ варианты сохраняются в файле и могут быть загружены в любой программе, входящей в серию «Аналитик». Блок ввода исходных данных не содержит

каких-либо расчетных алгоритмов – он предназначен только для занесения исходной информации. Блок ввода исходных данных не имеет защиты и может быть установлен на любое количество компьютеров. Программа ИНПУТ удобна тем, что занесение исходных данных происходит вне основной программы и обмен данными с программой происходит через файлы.

Блок ввода исходных данных применяется и в тех случаях, когда необходим удаленный ввод исходных данных, независимый от программы. Использовать ИНПУТ не обязательно, занесение исходных данных может производиться в самой программе.

Установить блок ввода исходных данных можно с инсталляционного диска, выданного Вам при приобретении программы.

Техническая часть

Минимальные требования к конфигурации компьютера и программному обеспечению

Для работы локальной версии ПК «Бизнес-аналитик» рекомендуется:

- Частота процессора не менее 3200 MHz;
- Объем оперативной памяти не менее 2 Гб;
- Свободное место на диске не менее 500 Мб;
- Рекомендуемое разрешение экрана не ниже 1024x768;
- USB-порт для присоединения электронного ключа;
- Windows XP¹/VISTA/Windows7/Windows8;
- Microsoft Office 2003/2007/2010/2013.

Для работы сетевой версии ПК «Бизнес-аналитик» рекомендуется:

На сервере:

- Частота процессора не менее 3200 MHz;
- Объем оперативной памяти не менее 2 Гб
- Операционная система Windows XP/VISTA/Windows7/Windows8;
- USB-порт для присоединения электронного ключа.

На клиентских машинах:

- Частота процессора не менее 2800 MHz;
- Объем оперативной памяти не менее 1 Гб
- Рекомендуемое разрешение экрана не ниже 1024x768;
- Операционная система Windows XP/VISTA/Windows7/Windows8;
- Microsoft Office 2003/2007/2010/2013.

Корректная работа сетевой версии программы гарантируется только в сети с протоколом TCP/IP !

¹ Со всеми обновлениями

В сети с Novell, Unix, Linux-сервером работа возможна только в следующем варианте: выбирается самая мощная машина с операционной системой Windows XP/2003/VISTA/Windows7/Windows8, которая используется в качестве сервера для серверной части программного комплекса серии "Аналитик". Так же необходима настройка доступа со всех клиентских мест к машине, которая используется в качестве сервера.

Для обеспечения работы программных продуктов серии «Аналитик» в режиме удаленного доступа необходимо обеспечить пропускную способность канала связи не менее 20 Мбит/сек.

Клиентская часть программы должна иметь доступ к серверной части программы по двум портам: 3050 – для подключения к СУБД Firebird; 475 – для работы ключа.

Установка и запуск программы

Поставка программного комплекса осуществляется на компакт-диске (CD). Также поставка может осуществляться средствами Интернет в виде zip-архива, предназначенного для скачивания. Такой вариант поставки возможен при наличии у пользователя электронного Hasp-ключа от предыдущих версий. В этом случае вместо электронного ключа пользователю отправляется программа по его прошивке.

В состав поставки программного продукта входит:

Для локальной версии

- Инсталляция СУБД FireBird 2.1
- Инсталляция ПК серии «Аналитик»
- Инсталляция программы «Блок ввода исходных данных»
- Драйвера и утилиты
- Руководство пользователя в электронном виде
- Инструкция по установке
- Электронный ключ Hasp HL

Для сетевой версии

- Инсталляция СУБД FireBird 2.1
- Инсталляция ПК серии «Аналитик» (серверная часть)
- Инсталляция ПК серии «Аналитик» (клиентская часть)
- Инсталляция программы «Блок ввода исходных данных»
- Менеджер лицензий, драйвера и утилиты
- Руководство пользователя в электронном виде
- Инструкция по установке
- Электронный ключ Hasp HL

В случае получения поставочного комплекта через Интернет перед началом установки программного комплекса архив надо разархивировать.

Для установки программного комплекса Вам необходимо зарегистрироваться в операционной системе с правами администратора.

В процессе инсталляции программного продукта устанавливаются:

- СУБД FireBird 2.1

- База данных программного комплекса
- Основной программный блок ПК серии «Аналитик», его компоненты и служебные модули
- Программа «Администратор безопасности» (для сетевой версии)
- Программа «Менеджер регистрации»
- Утилиты и драйвера

Начало работы

После установки программного комплекса его необходимо зарегистрировать. Для этого запустите «Менеджер регистрации».

Служба поддержки

Для оперативного получения дополнительной информации по вопросам, которые могут возникнуть в процессе установки или эксплуатации программного комплекса, обращайтесь на линию консультаций Департамента автоматизации финансовой деятельности кредитных и некредитных организаций компании **ООО «ИНЭК-ИТ»**.

Право на получение консультаций по всем вопросам эксплуатации программного комплекса имеют зарегистрированные пользователи в соответствии с условиями заключённого договора.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЭК-Информационные Технологии» (ООО «ИНЭК-ИТ»)

Адрес: 127299, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д.7А

Телефон: (495) 786-22-39

Линия консультаций: (495) 786-22-30 (многоканальный)

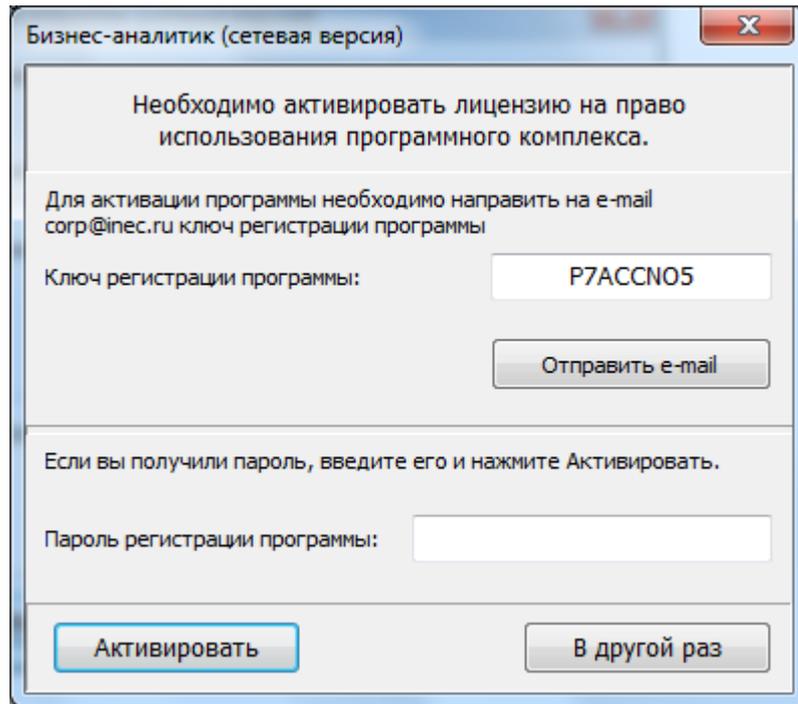
E-mail: corp@inec.ru; www: www.inec.ru

Режим работы: с **10.00** до **18.00**, кроме выходных и праздничных дней.

Активация программы

После установки программы необходимо произвести процедуру активации. Необходимо произвести следующий перечень действий для активации программы:

1. Запустить программу - система выдаст запрос на активацию лицензии на право использования программного комплекса, в котором отображается 8-символьный ключ регистрации программы (идентификационный номер программного продукта), который надо сообщить в службу продаж ООО «ИНЭК-ИТ».
2. Выслать ключ регистрации по электронной почте на адрес corp@inec.ru.
3. В ответ Вы получите 20-символьный пароль регистрации программы для соответствующего электронного ключа аппаратной защиты, который надо ввести в соответствующее поле.



4. После ввода пароля в соответствующее поле нажмите «Активировать».

Если необходимо продлить активацию ранее уже активированной программы, воспользуйтесь п.м. **Сервис. Продление лицензии** или ссылкой **Продлить** в п.м.**Помощь. О программе.**



Администратор безопасности

(Только для сетевой версии программного продукта)

Назначение

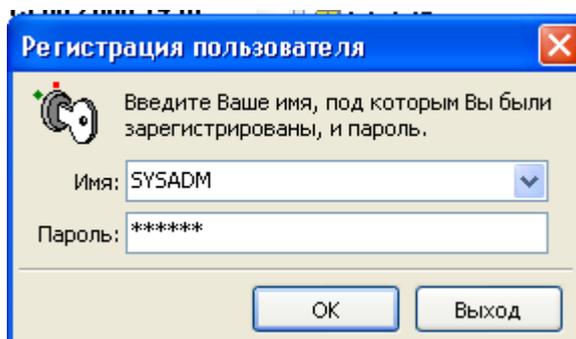
«Администратор безопасности» (далее «Администратор»), является составной и неотъемлемой частью сетевых версий программных продуктов серии «Аналитик». «Администратор» предназначен для формирования системы доступа пользователей или групп пользователей программного комплекса к его функциональной и информационной составляющим через систему паролей.

Условия функционирования

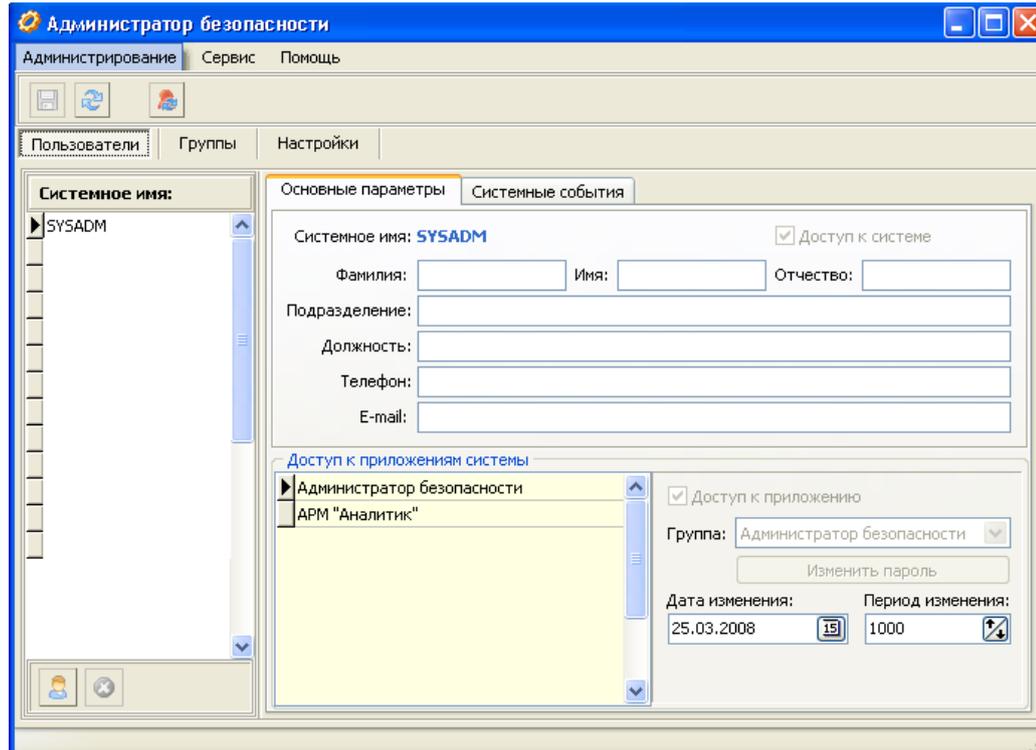
Подсистема «Администратор безопасности» реализована по технологии клиент-сервер и может функционировать под управлением ОС Windows XP/2003/Vista/Win7/ Win8.

Выполнение программы

С точки зрения операционной системы «Администратор» – это обычная Windows-программа, которая может быть выполнена стандартным образом: из меню, командной строки или при двойном нажатии на левую кнопку мыши, когда курсор находится на пиктограмме «Администратор». После запуска программы на выполнение на экране появится диалог регистрации пользователя.



Введите имя и пароль и нажмите на клавишу **ОК**. Если имя и пароль введены правильно, то появится главное окно системы. Главное окно состоит из основного меню и панели быстрого доступа к функциям системы.



Выбирая пункты меню или кнопки управления можно взаимодействовать с системой. Для завершения работы с программой следует выбрать пункт меню **Выход**. Эквивалентный путь окончательного завершения работы - это использование клавиш **Alt+F4** на клавиатуре.

Описание функций программы

Список открытых пользователями вариантов анализа «Администратор» состоит из следующих составляющих:

- подсистемы управления доступом, которая обеспечивает регистрацию пользователей, назначение им паролей и распределение для них прав доступа к объектам и функциональным возможностям программы.
- подсистемы протоколирования, которая осуществляет регистрацию событий, возникающих при обращении пользователей к различным составляющим (функциональной и информационной) программы.
- подсистемы сохранения/восстановления резервной копии базы данных.

Подсистема управления доступом позволяет:

- создавать и удалять группы доступа;
- распределять группам права доступа к функциям.
- создавать и удалять пользователей;
- определять учетную информацию о пользователе: фамилия, имя, отчество, должность, подразделение;
- причислять пользователей к определенной группе доступа;

- назначать пользователям пароли для доступа к элементам программного комплекса;
- разрешать и запрещать доступ к комплексу в целом (как совокупности различных аналитических приложений);
- разрешать и запрещать доступ к составляющим комплекса (определенным аналитическим приложениям);
- разграничивать возможность просмотра и корректировок данных, занесенных в программу;
- задавать периодичность изменения пользователями своих паролей;

Подсистема протоколирования позволяет:

- осуществлять регистрацию входа субъектов доступа в программу и выхода из него;
- указывать в параметрах протокола источники событий и другую информацию, которую надо регистрировать: приложение, к которому осуществляется доступ, объект приложения, событие доступа, время и дату доступа, результат;
- выбирать по различным критериям и просматривать информацию, занесенную в протокол.

Доступ к основным функциям системы, осуществляется через главное меню или через панель инструментов, которая дублирует пункты меню и служит для быстрого доступа к наиболее часто используемым функциям. Краткое описание команд главного меню приводится ниже.

Подсистема сохранения/восстановления позволяет:

- создавать и хранить резервную копию базы данных программы;
- в случае утери данных восстанавливать информацию.

В меню Администрирование содержатся команды для выполнения операций по регистрации объектов администрирования, регистрации пользователей и назначению им прав доступа к приложениям и объектам системы.

	Изменение пароля	Изменение пароля для доступа к приложению «Администратор»
	Текущие сессии	Просмотр списка открытых пользователями вариантов анализа
	Доступ пользователю	Просмотр и печать списка пользователей, доступных для них предприятий и вариантов с возможным указанием режимов доступа к предприятиям и вариантам.
	Выход из программы	

В меню Сервис содержатся вспомогательные функции программы:

Команда	Описание
Создание резервной копии БД	Периодически необходимо создавать копию базы данных для того, чтобы в случае потери данных вследствие неполадок в сети, на сервере и т.п. была

	возможность максимально полного восстановления утерянных данных.
Восстановление БД из резервной копии	Предназначена для восстановления БД из созданной ранее резервной копии базы данных.
Просмотр журнала	Просмотр последнего события сохранения/восстановления базы данных.

Контекстные меню.

Все объекты пользовательского интерфейса (таблицы, списки, поля редактирования) имеют свои контекстные меню. Эти меню предназначены для быстрого доступа к функциям управления объектами. Вызов контекстного меню осуществляется нажатием правой кнопки мыши на объекте. Кроме того, Вы можете воспользоваться справочной системой по данному пункту.

Панели доступа.

Панели быстрого доступа в верхней и нижней части экрана предназначены для ускоренного доступа к наиболее часто используемым функциям системы:

Элемент Панели	Описание элемента панели
	Добавить элемент
	Удалить элемент
	Сохранить изменения
	Обновить данные
	Обновить всем пользователям права доступа к объектам БД

Кнопки панели быстрого доступа функционируют в зависимости от текущего фокуса ввода. Если фокус установлен на список пользователей, то кнопки выполняют функции связанные с пользователями, а если на группы, то с группами.

Регистрация пользователей и распределение прав

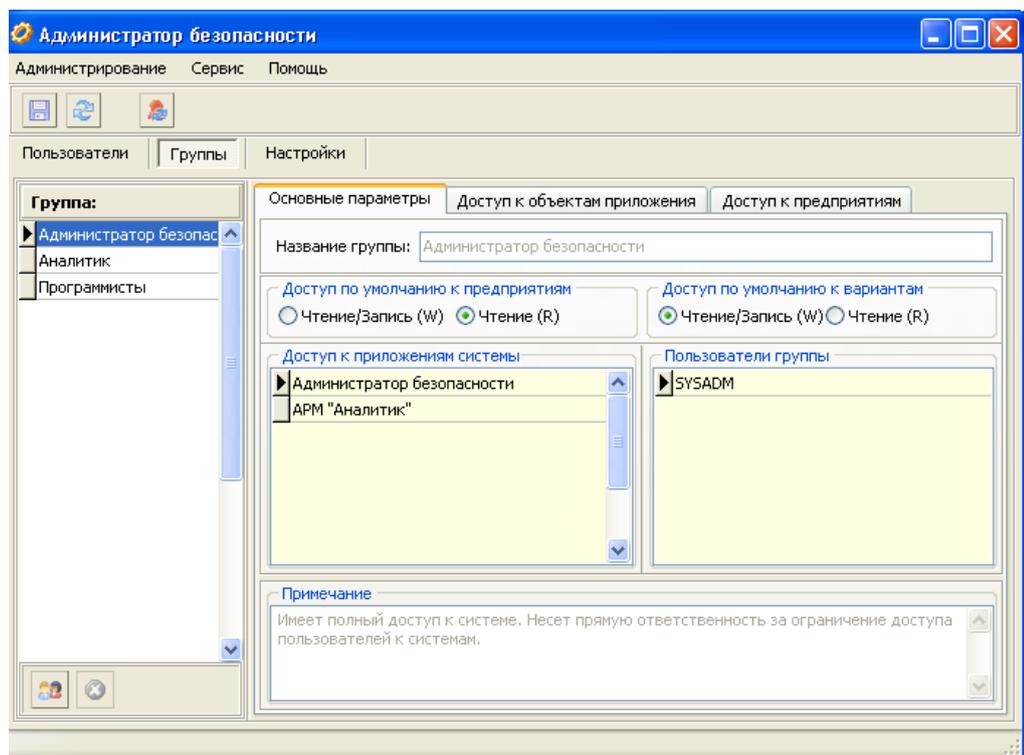
Регистрация пользователей позволяет определить сотрудников, которые имеют доступ к элементам программы.

- ☞ Для вызова диалога регистрации пользователей в пункте меню **Администрирование** главного меню системы необходимо выбрать пункт **Права доступа**. При этом появится диалог регистрации прав доступа. Диалог состоит из закладок **Пользователи**, **Группы** и **Настройки**.

В первую очередь необходимо определить группы пользователей и назначить им права доступа к элементам дерева администрируемых объектов. Для этого необходимо выполнить следующие действия:

1. Выбрать закладку **Группы**.
2. В список **Группа** занести название новой группы пользователей. Для этого необходимо нажать кнопку **Добавить** на панели доступа и в появившемся диалоге ввести наименование группы.
3. Перейти на закладку **Доступ к объектам приложения** и, выбирая в иерархическом списке **Дерево объектов администрирования** объекты программного комплекса (меню, формы) и применяя для каждого из них список **Ограничение**, установить права доступа группы пользователей к этим объектам.
4. На основной закладке следует установить умалчиваемые режимы доступа к предприятиям и вариантам, то есть тот режим доступа («чтение/запись» или только «чтение»), который будет устанавливаться по умолчанию при разрешении доступа к предприятиям и вариантам для группы и для входящих в нее Пользователей.
5. Перейти на закладку **Доступ к предприятиям** и определить список предприятий, к которым будет доступ по умолчанию у Пользователей, входящих в данную группу. То есть при добавлении нового Пользователя в группу ему автоматически становятся доступны все предприятия группы. Кроме того, при разрешении для группы доступа к новому предприятию, оно становится доступным для всех Пользователей, входящих в группу (за исключением случая, когда для Пользователя установлен режим «индивидуальная настройка»). Аналогично при удалении предприятия из списка доступа для группы, оно будет удалено и из списков всех Пользователей группы.

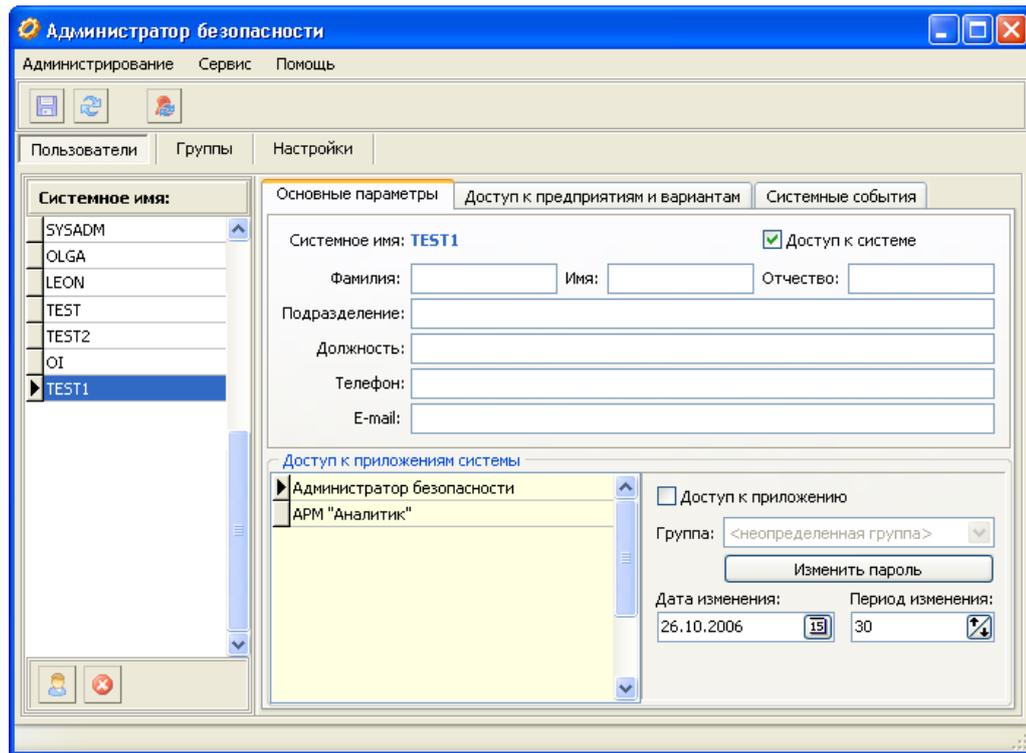
Например, можно определить следующие группы: руководитель, оператор, аналитик, администратор, и предоставить им права в зависимости от принятой в компании политики безопасности.



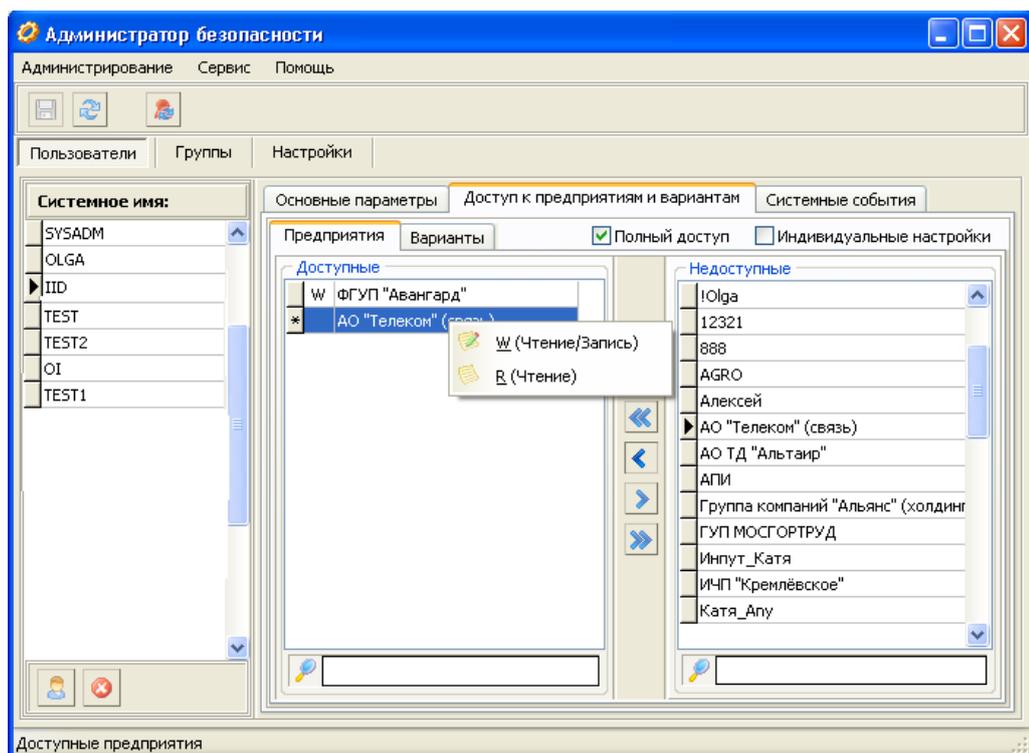
Диалог определения групп

После определения групп необходимо ввести список пользователей системы. Для этого выполняются следующие действия:

1. Выбрать закладку **Пользователи**.
2. В список **Системное имя** добавить наименование нового пользователя. Для этого необходимо нажать кнопку **Добавить** на панели инструментов (или выбрать соответствующую команду из контекстного меню, нажав правую клавишу «мыши») и в появившемся диалоге ввести имя нового Пользователя и его пароль для доступа к серверу баз данных. Имя пользователя – это последовательность латинских букв и цифр, начинающаяся с буквы. Длина имени не может быть больше 30 символов. Так как для идентификации пользователей **Администратор** использует системные имена СУБД, то нельзя при создании нового пользователя использовать имена уже используемые СУБД. Также, рекомендуется использовать сложные пароли длиной не менее шести символов. Максимальная длина пароля –12 символов. При вводе пароля следует учитывать, что система чувствительна к регистру, т.е. D и d – разные символы. Например: имя – ВОВ, пароль – Y#1h~es2.
3. После ввода имени и пароля появится диалог, в котором вводится пароль супервизора СУБД. Если пароль введен успешно, то создается новый пользователь СУБД, и он же регистрируется в административной базе.
4. Для разрешения пользователю доступа к системе (как совокупности приложений) нужно установить флажок **Доступ к системе**.
5. Используя кнопку **Список сотрудников** выполните переход в таблицу определения списка сотрудников, являющихся пользователями программы. Введите фамилию, имя, должность и подразделение для нового пользователя. Используя кнопку **Назначить сотрудника**, поставьте в соответствие системному имени сотрудника реальное физическое лицо.
6. Выбирая в списке **Доступ к приложениям системы** программы, входящие в данную поставку, следует определить:
 - доступные пользователю программы (**Администратор безопасности** или **Программа**);
 - пароли для доступа этим программам;
 - группу, в которую входит пользователь;
 - дату изменения пароля доступа к программе и периодичность его изменения:



7. Выбрать закладку **Пользователи**. **Доступные объекты базы данных** и определить **Предприятия** и **Варианты**, к которым данному Пользователю разрешен доступ. Для этого, используя кнопки со стрелками, переместить выбранные объекты из списка **Недоступные** в список **Доступные**. Используя контекстное меню (правая клавиша «мыши»), установить режим доступа к объектам: чтение/запись или чтение. Данная операция может проводиться как ко всему предприятию, так и к отдельным его вариантам (см. закладку **Варианты**).



При этом для конкретного пользователя можно установить режим «полный доступ», который включает в себя возможность доступа ко всем предприятиям и вариантам системы в режиме чтения/записи.

Кроме того, существует режим «индивидуальной настройки» (**Пользователи. Доступ к предприятиям и вариантам**), который позволяет формировать список доступных предприятий для данного пользователя независимо от списка группы. В этом режиме никакие добавления или удаления из списка группы не приведут к изменению списка Пользователя.

Поиск предприятий в списках доступных и недоступных может быть осуществлен в поле под требуемым списком:



Просмотр протокола системных событий

В данной версии предусмотрено шесть основных событий, по которым ведется протоколирование, а именно:

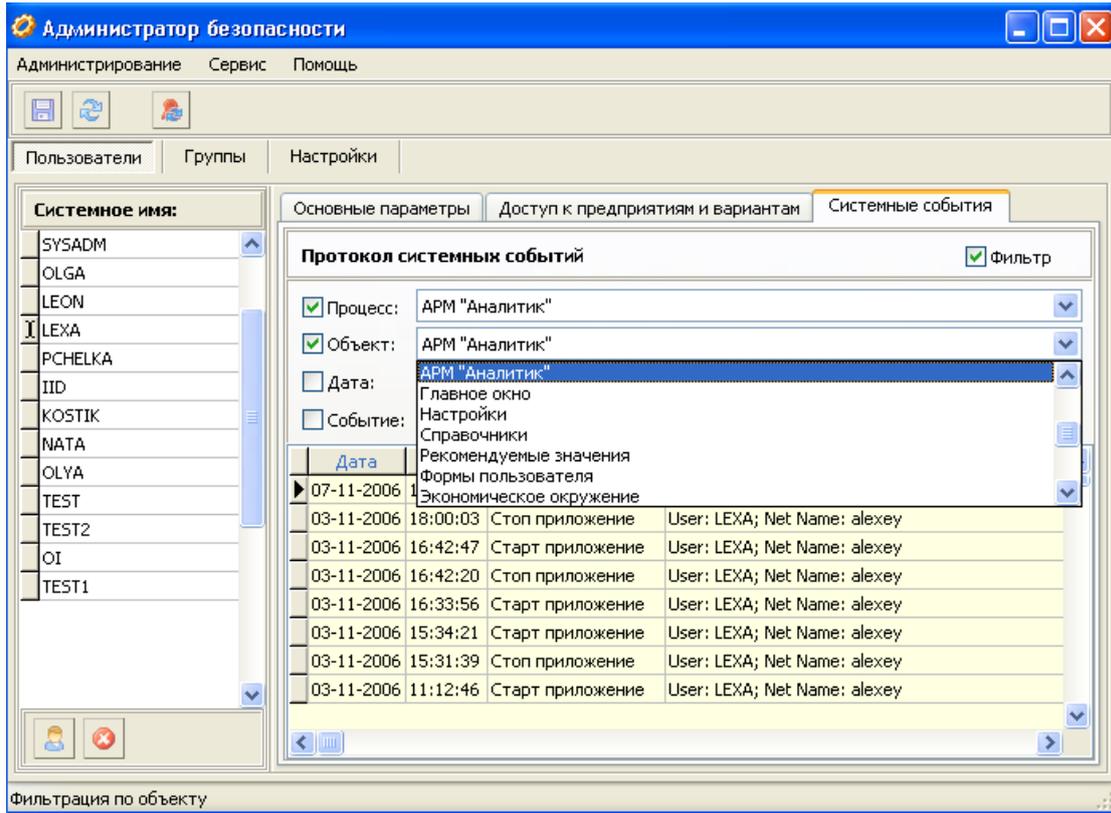
- Старт приложения (выполняемые пользователем приложения);
- Стоп приложения (выполняемые пользователем приложения);
- Доступ открыт (доступ пользователя к объекту системы);
- Доступ закрыт (доступ пользователя к объекту системы);
- Пароль изменен (когда и кем изменен пароль пользователя).
- Блокировка приложения (когда была осуществлена блокировка приложения администратором безопасности).

Чтобы просмотреть протокол системных событий, необходимо в диалоге регистрации прав доступа выбрать закладку **Пользователи. Системные события**. События выбираются для текущего пользователя.

Для удобства просмотра системные события можно отбирать по следующим критериям:

- процессу (приложению системы);
- объекту (администрируемому объекту);
- дате события;
- типу события.

Для этого поставьте соответствующий знак в поле «Фильтр»:



Основные параметры пользователя

Регистрация пользователей позволяет определить сотрудников, которые имеют доступ к элементам программного комплекса. Для регистрации пользователя необходимо ввести системное имя пользователя, пароль, группу.

См. регистрация пользователей и распределение прав.

Доступные объекты базы данных

Данный пункт позволяет определить Предприятия и Варианты анализа, к которым выбранному Пользователю разрешен доступ.

См. регистрация пользователей и распределение прав

Системные события

Для обеспечения контроля над действиями пользователей все основные системные события протоколируются.

См. Просмотр протокола системных событий

Группы пользователей

На уровне групп пользователей осуществляется разграничение прав доступа Пользователей к функциональным возможностям программы и списку Предприятий.

См. регистрация пользователей и распределение прав

Настройки

Для облегчения процедуры распределения прав доступа к вариантам введены 2 настройки:

1. **Автоматическое разрешение доступа ко всем вариантам предприятия.**
Означает, что при разрешении для Пользователя доступа к предприятию Пользователю автоматически становятся доступны все варианты этого предприятия.
2. **Автоматическое разрешение доступа к новому варианту всем пользователям,** у которых есть доступ к соответствующему предприятию. Означает, что если один из Пользователей создал новый вариант для предприятия А, то этот вариант становится доступным всем Пользователям, у которых есть доступ к предприятию А.

Для активизации того или иного режима настройки сделайте соответствующую пометку в пункте «**Включена**».

Изменение пароля

Вы можете изменить пароль для доступа к приложению «Администратор безопасности». Выберите пункт меню **Администрирование.Изменение пароля**.

Текущие сессии

Программа позволяет просматривать список открытых пользователями вариантов анализа. Для каждого варианта отображается наименование предприятия, к которому относится вариант, наименование варианта, имя пользователя, открывшего вариант, статус открытия (W – чтение/запись или R – чтение) и время открытия. Список можно отсортировать по любой из колонок. Кроме того, в окне отображается справочная информация по каждому пользователю: ФИО, должность, подразделение, в котором он работает, телефон, e-mail (конечно, если эта информация введена в окне «Регистрация пользователей»).

С помощью кнопки  можно обновить информацию в окне.

Пользователь, первый открывший вариант в режиме «чтение/запись», блокирует для других пользователей запись варианта. Даже те пользователи, которые имеют права «чтение/запись» на этот вариант, но открывшие его позже, не смогут внести изменения в вариант. Они смогут вносить изменения в памяти программы серии «Аналитик» но сохранить изменения в базу можно будет только под другим названием.

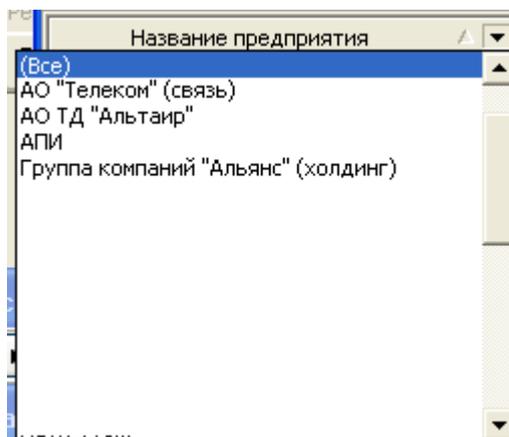
В ряде случаев возникает необходимость снять эту блокировку. Сделать это можно в окне «Текущие сессии», перейдя на вторую закладку «Заблокированные варианты» и нажав кнопку . Администратору базы данных следует помнить, что принудительное снятие блокировки с варианта может привести к потере данных. Прежде чем это делать рекомендуется связаться с пользователем, заблокировавшим вариант, и определить необходимость данного действия.

Доступ пользователей

Данное окно предназначено для мониторинга доступа всех пользователей списка к предприятиям и вариантам базы данных с учетом режимов доступа к предприятиям и вариантам.

Сделайте соответствующие настройки с помощью переключателей в верхней части диалога.

При помощи фильтров в шапке таблицы Вы сможете отобразить в списке одно интересующее Вас предприятие, вариант, пользователя и т.п..



можно задать сразу несколько критериев отбора для поиска данных об изменениях. В нижнем левом углу будут зафиксированы все условия отбора:



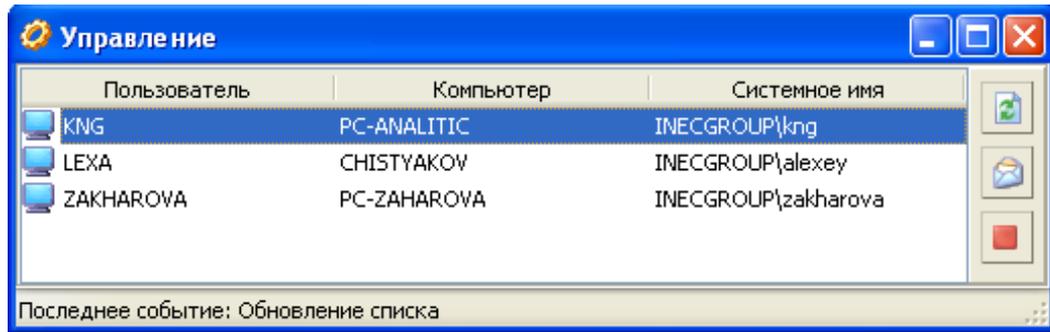
Кнопка  в нижнем левом углу предназначена для отказа от всех критериев поиска.

Созданный список может быть экспортирован в файлы различных форматов при помощи кнопок в панели инструментов формы:

	экспорт данных в Excel
	экспорт данных в HTML-формат
	экспорт данных в текстовый файл

Управление

При необходимости обновления программы, создания резервной копии базы данных, проведения сервисных работ на сервере и в других подобных случаях у администратора возникает необходимость оповестить пользователей о том, что надо сохранить данные и закрыть программу. Для этих целей используется диалог **Управление**.



Имена пользователей, работающих в данный момент с программой, видны в списке диалога.

Справа от списка расположены кнопки:

Кнопка	Назначение
	Обновить список пользователей
	Отправка сообщения выбранным пользователям. Например, можно отправить просьбу сохранить введенные данные и выйти из программы
	Закрывает программу в принудительном режиме для всех выбранных пользователей.

Отправка сообщения

Чтобы отправить сообщение:

1. Выберите одного или несколько пользователей из списка;

Нажмите кнопку . В открывшемся диалоге введите текст сообщения. Нажмите

2. кнопку **ОК**.

В момент, когда пользователь получит сообщение, слева от его имени появится значок . В момент, когда у себя на рабочем месте он закроет полученное сообщение, слева

3. от его имени появится значок .

Если пользователь по каким-то причинам не отреагировал на посланное сообщение, а надо, скажем, срочно перегрузить сервер, то можно принудительно завершить работу приложения «Аналитик», нажав кнопку .

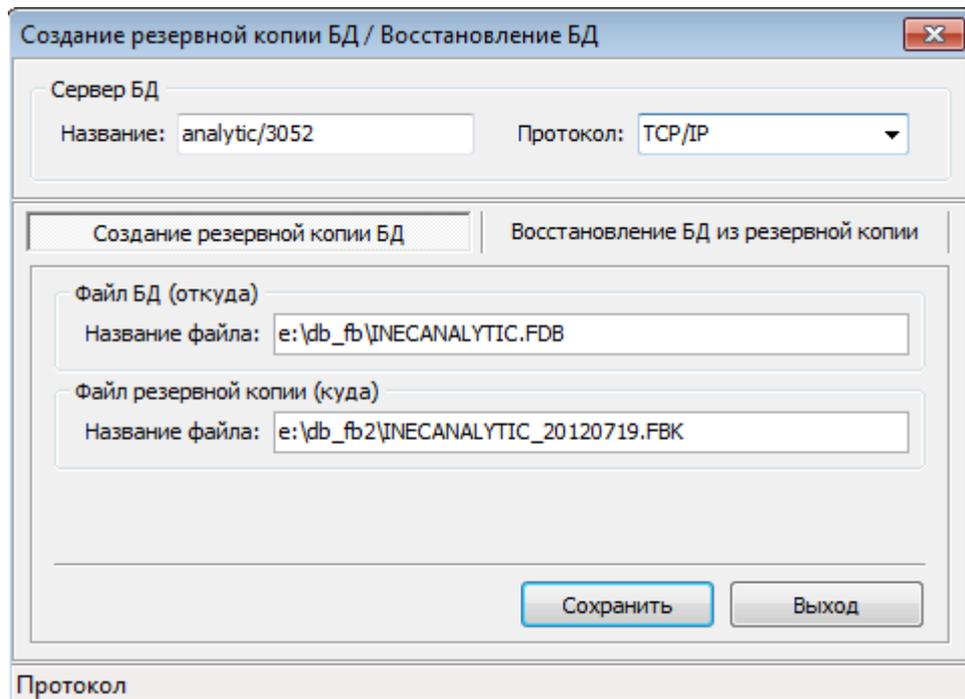
Просмотр журнала

Просмотр журнала предназначен для просмотра последнего события backup/restore.

В процессе создания резервной копии ведется протокол, его можно посмотреть, выбрав пункт меню «Сервис. Просмотр журнала».

Создание резервной копии

Для создания резервной копии БД выберите пункт меню **Сервис. Создание резервной копии БД**. Задайте наименование файла базы данных и место, где он будет храниться. В предлагаемом по умолчанию наименовании файла содержится текущая дата и время.



Если база данных находится на удаленном сервере, то название файла резервной копии придется ввести вручную, указав полный локальный путь к файлу на сервере. Включение в путь имени сервера или отмапленных дисков не допускается.

В процессе создания резервной копии ведется протокол, его можно посмотреть, выбрав пункт меню «Сервис. Просмотр журнала».

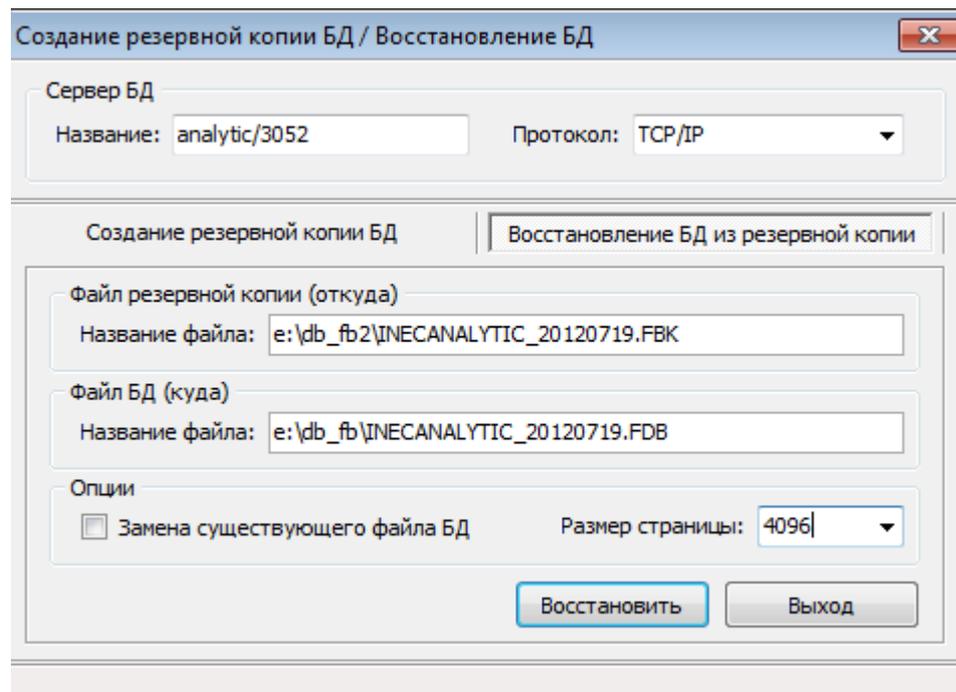
Создание резервной копии может о программы «Система». При этом резервная копия базы данных будет содержать данные, которые находились в БД на момент начала создания backup.

См. также Создание/восстановление резервной копии БД.

Восстановление из резервной копии

При восстановлении базы данных выберите исходную базу для восстановления и место, куда будет записана восстановленная база. Следует указать полный путь к файлу резервной копии и файлу восстанавливаемой базы данных. По умолчанию программа предлагает в качестве файла резервной копии файл последнего backup. При использовании удаленного сервера необходимо указать полный локальный путь к файлам на этом сервере. Включение в путь имени сервера или отмапленных дисков не допускается.

Важной характеристикой восстанавливаемой базы данных является размер страницы БД. От нее сильно зависит производительность СУБД при операциях чтения и записи. Размер страницы устанавливается в байтах. Допустимы значения 1024, 2048, 4096, 8192 и 16384 байт (последнее InterBase 6.0 и его более ранние версии не поддерживают). Устанавливать размер страницы менее 4096 байт не рекомендуется. Общая рекомендация: для файловой системы NTFS указывать размер страницы – 4096 б, для файловой системы FAT – 8192 или 16384 б.



При восстановлении БД можно заменить ранее созданный файл базы данных, выставив соответствующую опцию в окне диалога. Это может понадобиться, например, для проверочного восстановления БД, чтобы не плодить множество файлов базы. Однако это не может быть основная рабочая база программного комплекса. Только убедившись в работоспособности новой БД, и отключив сервер СУБД, можно заменить рабочую базу на восстановленную.

В процессе создания восстановления БД ведется протокол, его можно посмотреть, выбрав пункт меню «Сервис. Просмотр журнала». Показывается протокол последней операции.

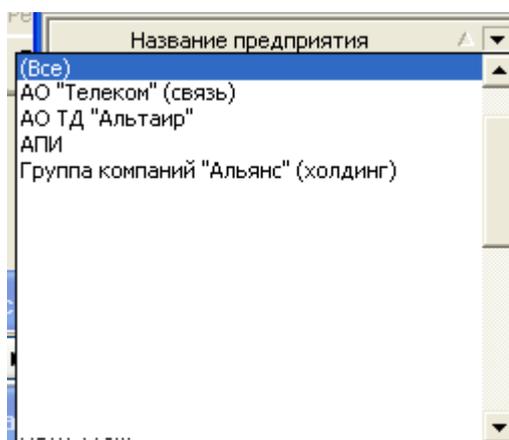
См. также Создание/восстановление резервной копии БД.

Список предприятий, список вариантов

В диалоговом окне Списка предприятий содержится информация о том, кем и когда были внесены изменения в данные о предприятиях или вариантах.

Список для предприятий может быть сформирован по кратким или полным названиям предприятий. Для этого выберите соответствующий переключатель в верхней части окна.

При помощи фильтров в шапке таблицы Вы сможете отобразить в списке одно интересующее Вас предприятие, вариант (для списка вариантов), дату изменения или имя пользователя:



Следует отметить, что можно задать сразу несколько критериев отбора для поиска данных об изменениях. В нижнем левом углу будут зафиксированы все условия отбора:



Кнопка  в нижнем левом углу предназначена для отказа от всех критериев поиска.

Созданный список может быть экспортирован в файлы различных форматов при помощи кнопок в панели инструментов формы:

	экспорт данных в Excel
	экспорт данных в HTML-формат
	экспорт данных в текстовый файл

Структура, режимы работы, дополнительные функции

Режимы работы

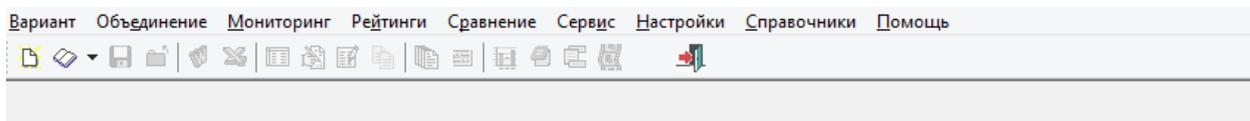
После запуска программы серии «Аналитик» на экране открывается его *главное окно*.

Набор активных пунктов меню, функций, внешний вид главного окна зависит от режима работы ПК. Можно выделить два основных режима работы программы:

- Режим работы *при закрытых вариантах*;

- Режим работы *при открытых вариантах*.

Режим работы при закрытых вариантах появляется на экране сразу после открытия программы. При этом ни один *активный вариант* не загружен (не открыт).

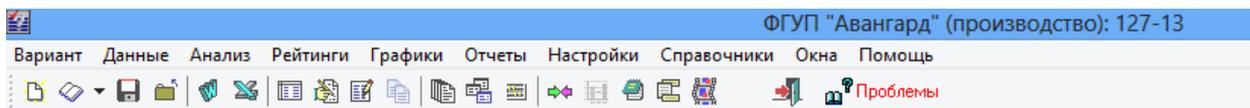


Вид меню при всех закрытых вариантах

В режиме закрытых вариантов осуществляются действия, относящиеся не к отдельному варианту, а ко всей базе данных программы или к нескольким вариантам одновременно, а также в этом режиме осуществляются некоторые настройки пользовательских алгоритмов:

- Объединение;
- Мониторинг;
- Сравнение;
- Настройки рейтингов, качественных показателей, вводных форм, показателей пользователя, аналитических показателей пользователя, настраиваемых заключений.

Режим работы *при открытом варианте* появляется на экране после того, как произведено открытие варианта. Одновременно могут быть открыты несколько вариантов, но активным вариантом будет тот, чья форма на данный момент подсвечена. В режиме открытых вариантов все действия будут относиться непосредственно к данному активному варианту. Вид *главного окна* (набор пунктов меню) в этом случае зависит от варианта и его характеристик (система бухгалтерности, вид деятельности и т.п.)



Для перехода в режим закрытых вариантов выберите пункт меню (п.м.) Вариант. Закрыть все. Программе предложит сохранить несохраненные данные, после чего все варианты будут закрыты, а программа перейдет в режим закрытых вариантов.

Режим ввода данных

При стандартном режиме ввода данных наряду с вводом исходной информации в программах серии «Аналитик» происходит одновременный расчет результатов. В тех случаях, когда объем исходных данных велик, такой режим ведет к снижению быстродействия программы. Чтобы ускорить в таких случаях ввод исходной информации, Вы можете воспользоваться Режимом ввода данных (п.м. **Настройки. Режим ввода данных**). В этом режиме расчета результатов не происходит, то есть пункты меню Анализ, Результаты и т.п. неактивны.

Структура экрана программы

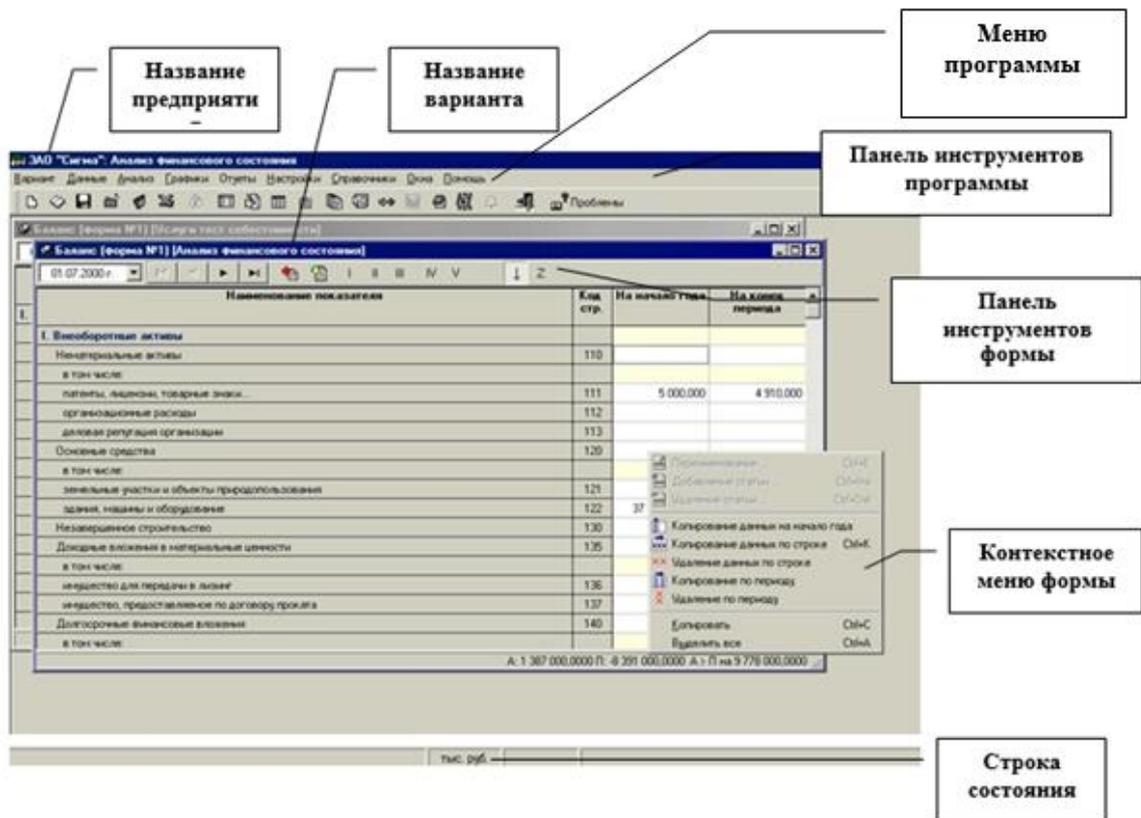
Главное окно

После запуска программы серии «Аналитик» на экране открывается его главное окно. В нем располагаются все объекты, с которыми пользователь имеет дело, работая с программным комплексом, а именно:

- меню;
- панель инструментов;
- формы;
- строка состояния.

Если внутри главного окна открыто несколько окон (форм), одно из них обязательно является *активным*. Активное окно находится поверх остальных и отличается более насыщенным цветом заголовка. При этом в заголовке главного окна выводится название варианта, данные по которому находятся в активном окне.

☞ Действия, инициируемые с помощью меню, комбинаций клавиш и кнопок в панели инструментов, как правило, относятся к данным в активном окне. Исключение составляют действия, которые относятся ко всем окнам или к программе в целом.



Меню

В верхней части главного окна расположено меню.

Некоторые наиболее часто используемые пункты меню продублированы кнопками в панели инструментов и комбинациями клавиш. Например, вместо того, чтобы выбирать в

меню «**Вариант**» пункт «**Новый**», Вы можете нажать на кнопку  в панели инструментов.

Панели инструментов (кнопки)

В программах серии «Аналитик» можно выделить 2 вида панелей инструментов: панель инструментов всей программы и панель инструментов формы.

В панели инструментов программы собраны кнопки (пиктограммы), нажимая на которые, Вы можете инициировать те или иные действия. Большинство кнопок (пиктограмм) в панели инструментов программы соответствуют пунктам меню и относятся ко всему варианту в целом.

Пиктограммы в панели инструментов форм относятся к действиям, инициируемым непосредственно к данной активной форме и могут соответствовать функциям контекстного меню данной формы (см. пункт (п.) Контекстное меню формы).

Соответствие пиктограмм и функций в панели инструментов:

	Создание нового варианта
	Открытие существующего варианта
	Сохранение варианта
	Закрытие активного варианта
	Экспорт активной таблицы в MS Word
	Экспорт активной таблицы в MS Excel
	Вызов формы заполнения баланса (формы № 1) (Аналитический прогнозный баланс в плановом варианте)
	Вызов формы заполнения отчета (формы № 2) (Прогноз финансовых результатов в плановом варианте)
	Вызов исходной формы Движение денежных средств (формы № 4)
	Вызов универсальных форм пользователя
	Вызов формы структуры финансовых результатов (Планируемая структура финансовых результатов)
	Вызов формы денежных потоков
	Вызов окна выбора форм финансового анализа
	Вызов окна выбора форм экономического анализа
	Вызов окна настроек параметров расчета
	Построение графика (только при помеченных параметрах для графика)
	Вызов окна финансового заключения
	Вызов окна Графического анализа
	Выход из программы
 Проблемы	Вызов окна перечня ошибок в исходных данных

Для получения подсказки по той или иной кнопке в панели инструментов подведите к ней курсор мыши и задержите его на 1-2 секунды.



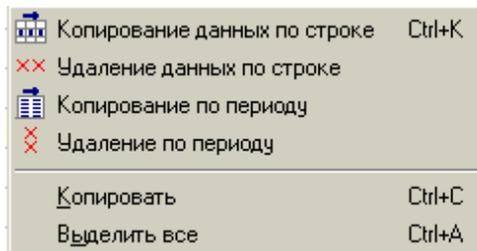
Подсказка по кнопке в панели инструментов

Контекстное меню

У некоторых объектов, например, у *форм*, есть *контекстное меню*, используя которое, можно выполнять операции, применимые именно к этим объектам.

Для вызова контекстного меню:

- Подведите курсор мыши к тому объекту, контекстное меню которого Вы хотели бы вызвать.
- Нажмите на правую клавишу мыши. После этого откроется контекстное меню объекта.



Контекстное меню

Состав контекстного меню вводных форм различен. Но практически **любая** исходная форма содержит в себе следующие пункты:

Копирование данных по строке – данные той ячейки, на которой стоит курсор, будут скопированы во все более поздние периоды варианта.

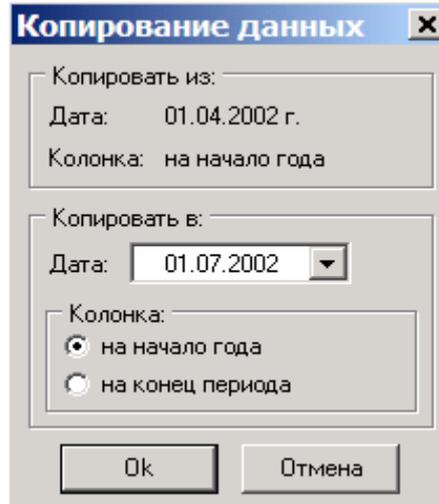
Удаление данных по строке – произойдет удаление данных (по текущей строке) во всех периодах справа от курсора, включая текущий период (т.е. тот, в котором стоит курсор).

Копирование по периоду – все данные столбца, в котором на данный момент стоит курсор, будут скопированы по аналогичным позициям на следующий период.

Удаление по периоду – будут удалены все данные по текущему периоду, то есть данные по тому столбцу, в котором находится в данный момент курсор.

Для первой формы бухгалтерской отчетности существует функция «*Копирование данных на начало года*». Она применима в том случае, если курсор стоит в колонке «На начало года» и чтобы данные по началу года не заносить по каждому кварталу или месяцу – эти данные заносятся один раз на первую дату, а потом копируются для всех остальных.

Копирование в указанный период – данная функция предназначена только для копирования данных баланса и отчета. Данные той колонки, в который на данный момент стоит курсор, будут перенесены в указанный в соответствующем диалоговом окне период:



Копирование в указанный период

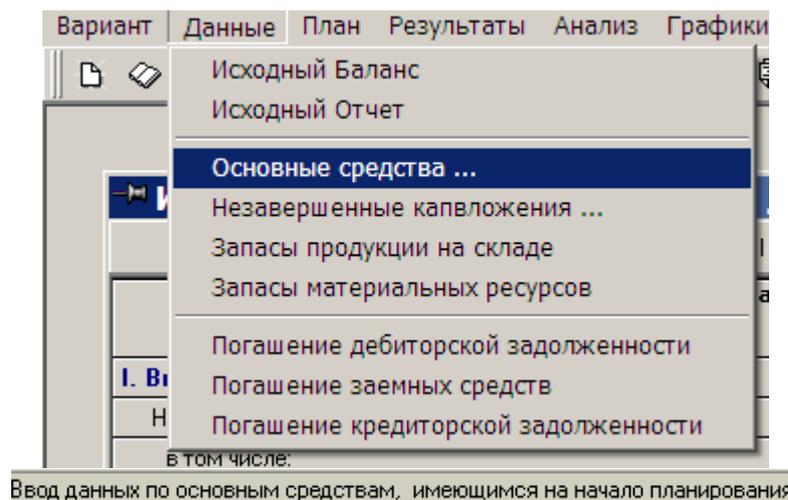
Копирование (копировать *Ctrl+C*) - функция в контекстном меню стандартна - в этом случае в буфер заносится содержимое активной ячейки или выделенного диапазона.

Сервисная функция *выделения* (Выделить все *Ctrl+A*) – выделяются все ячейки таблицы для дальнейшей работы с ним. Вы можете работать с выделенными и скопированными в буфер таким образом ячейками в других приложениях Windows – MS Word, MS Excel.

Строка состояния

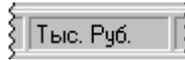
Строка состояния находится в нижней части главного окна и служит для вывода сведений о текущем режиме работы и подсказок.

При работе с меню в левой части строки состояния отображается подсказка, поясняющая смысл выделенного в данный момент пункта меню.



Подсказка к текущему пункту меню

В середине строки состояния выводится валюта, используемая в варианте, с которым Вы работаете в данный момент, и ее масштаб.



В варианте используются тысячи рублей

Если в параметрах расчета используются иные валюта и масштаб (см. п. Параметры расчетов настоящего руководства), то они также выводятся в строке состояния, справа от основных валюты и масштаба.

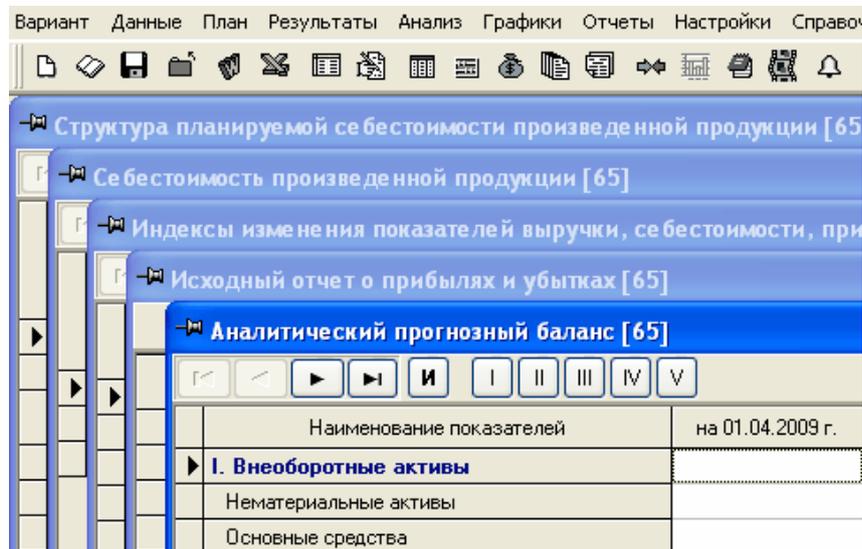
Окна

Если внутри главного окна открыто одновременно несколько форм, Вы можете управлять их взаиморасположением с помощью пунктов меню «Окна».

Каскад

Выбрав в меню «Окна» пункт «Каскад», Вы расположите окна внутри главного окна таким образом, что

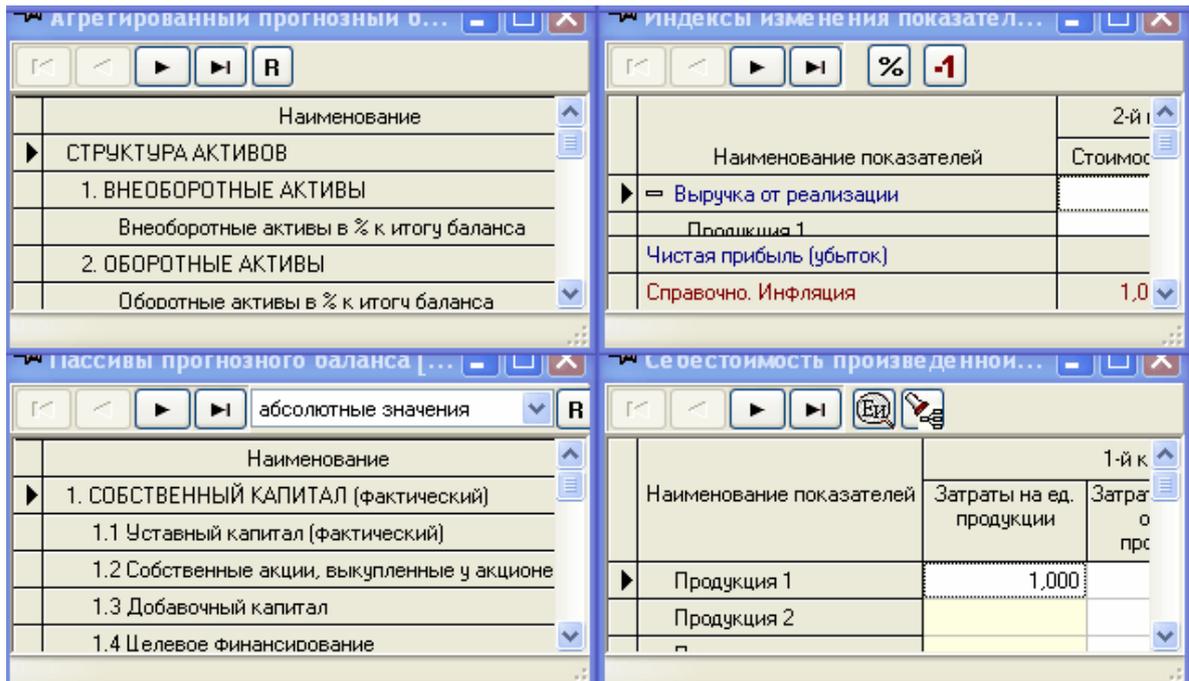
- активное окно будет видно полностью;
- будут (по возможности) видны заголовки всех остальных окон.



Окна, расположенные каскадом

Мозаика

Выбрав в меню «Окна» пункт «Вертикальная мозаика» или «Горизонтальная мозаика», Вы расположите окна внутри главного окна таким образом, что все они (по возможности) будут видны полностью.



Окна, расположенные мозаикой

Организовать значки

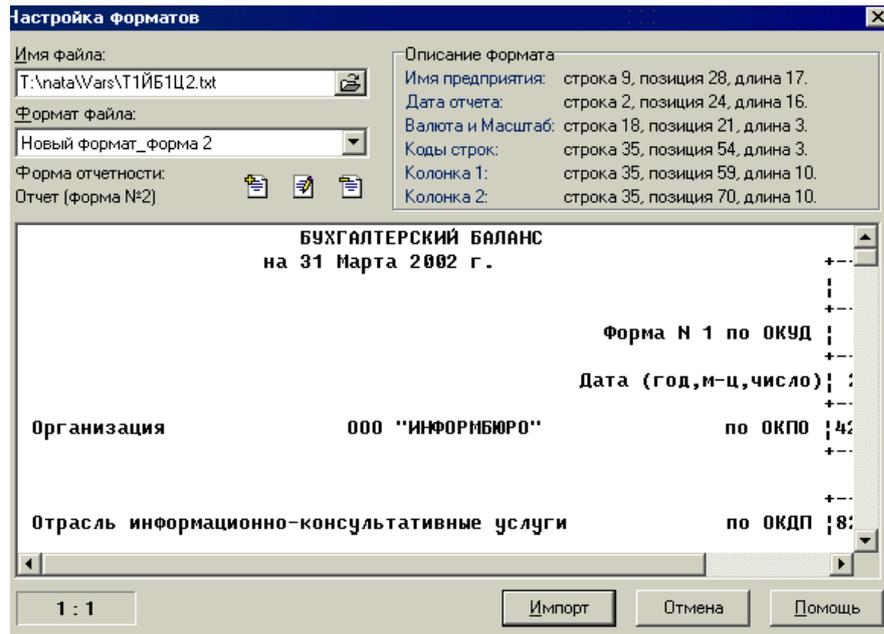
Для того чтобы упорядочить находящиеся внутри главного окна свернутые окна, выберите в меню «Окна» пункт «Организовать значки».

Импорт данных

Импорт стандартных форм бухгалтерской отчетности

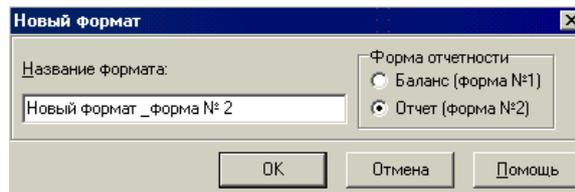
Исходные данные для проведения финансово-экономического анализа не обязательно заносить вручную. В некоторых случаях можно перенести информацию автоматически. Для проведения импорта данных внешней бухгалтерской отчетности необходимо закрыть все варианты, после чего выбрать пункт меню «Импорт стандартных форм бухотчетности». Для импорта данных:

1. Выберите в поле «Имя файла» полный путь и имя файла, из которого Вы собираетесь импортировать данные.



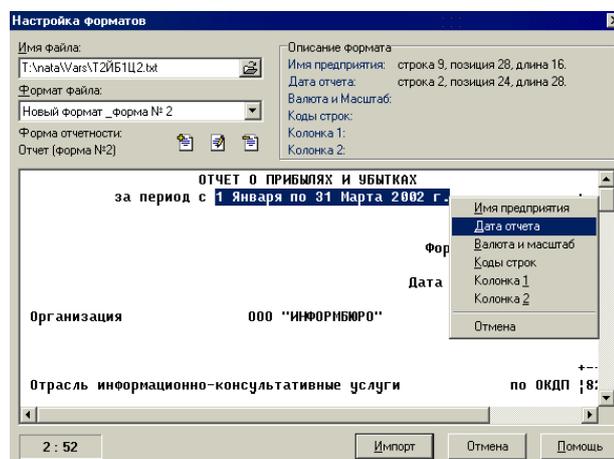
Настройка форматов

2. При помощи кнопки создайте новый формат файла и выберите форму отчетности:



Создание нового формата

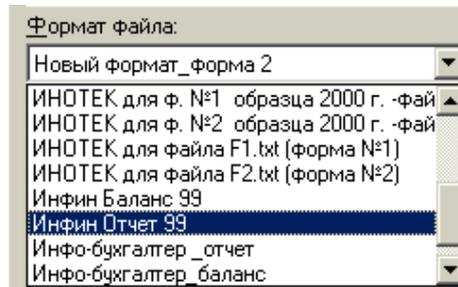
Для описания формата необходимо заполнить поле «Описание формата» выделяя соответствующие пункты в текстовом файле курсором и выбирая в контекстном меню нужный пункт.



Процесс настройки формата

После того, как формат настроен, нажмите кнопку «Импорт». Если все сделано правильно, программа предложит выбрать вариант, куда будут занесены импортируемые данные. Вариант для импорта желательно создать заранее, до начала импорта.

Для текстовых файлов, сформированных в некоторых электронных бухгалтериях можно не создавать новый шаблон для импорта, а воспользоваться существующими настройками:



Выбор формата

В программы серии «Аналитик» можно импортировать не только финансовую отчетность, но и данные для экономического анализа предприятий. Для этого необходимо сформировать текстовый файл формата *.fed. Структура файла предоставляется пользователям программы по первому требованию.

Импорт бухгалтерской отчетности из электронных файлов обмена.

Данные бухгалтерской отчетности могут быть импортированы в программу из xml-файлов и zip-архивов, сформированных иными программными средствами. В предлагаемом списке выберите файл для импорта и нажмите **Открыть**. В окне Сведения о предприятии отобразятся реквизиты предприятия, после чего необходимо выбрать предприятие из списка, если оно уже введено или внести предприятие в список при помощи кнопки **добавить** в диалоге **Выбор предприятия**.

Импорт данных может осуществляться как в открытый вариант, так и в режиме “при всех закрытых вариантах”.

Графики

Практически все результаты, полученные программой можно отобразить графически. Графики в программе строятся по формам.

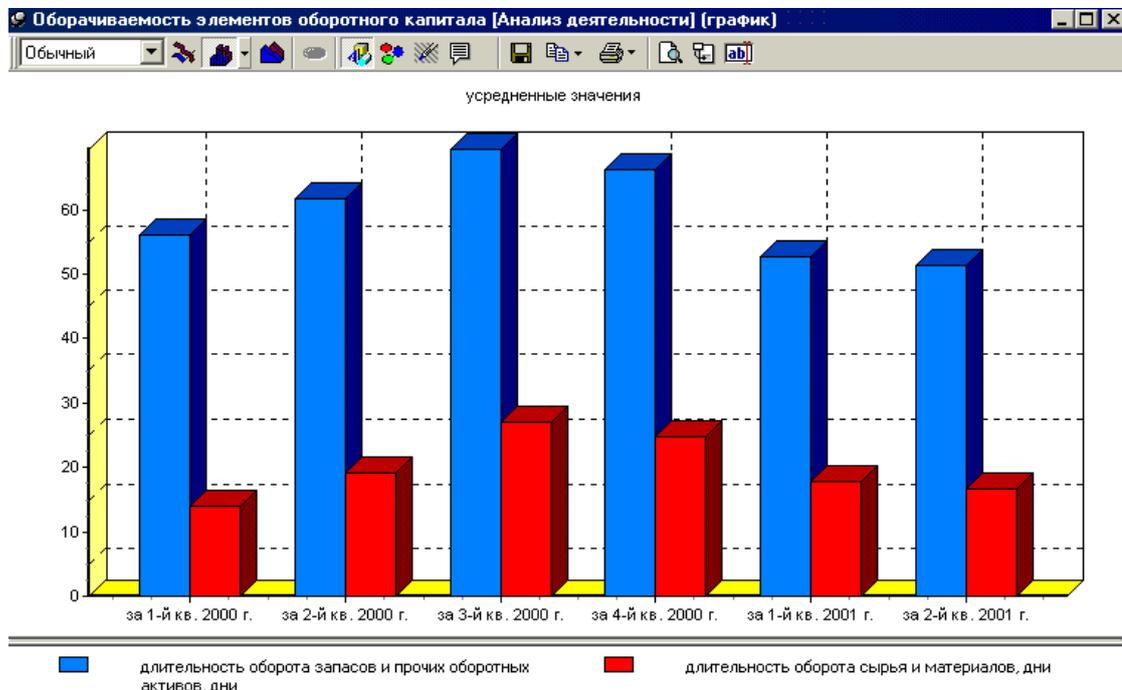
Для построения графика на основе форм финансового анализа:

1. Отметьте в форме показатели, которые Вы хотите отобразить на графике.

☞ Для того чтобы отметить показатель, дважды щелкните мышью слева от его названия. Отмеченный показатель выделяется символом. Для того, чтобы снять отметку с показателя, снова дважды щелкните мышью слева от его названия.

Оборачиваемость элементов оборотного капитала [Анализ деятельности]			
Усреднённые значения			
Наименование	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.
Оборачиваемость чистого произв. оборотного капитала	-2,094	-2,872	-4,010
Длительность оборота чистого произв. обор. кап., дни	-43,0	-31,3	-22,4
в том числе:			
1. оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов	1,602	1,456	1,297
✓ длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни	56,2	61,8	69,4
1.1. оборачиваемость сырья и материалов	6,492	4,684	3,329
✓ длительность оборота сырья и материалов, дни	13,9	19,2	27,0
1.2. оборачиваемость незавершенного производства			
длительность оборота незавер. производства, дни			
1.3. оборачиваемость готовой продукции	3,308	3,276	3,293
длительность оборота готовой продукции, дни	27,2	27,5	27,3
1.4. оборачиваемость отгруженной продукции			

Отмеченные показатели будут отображены на графике



График

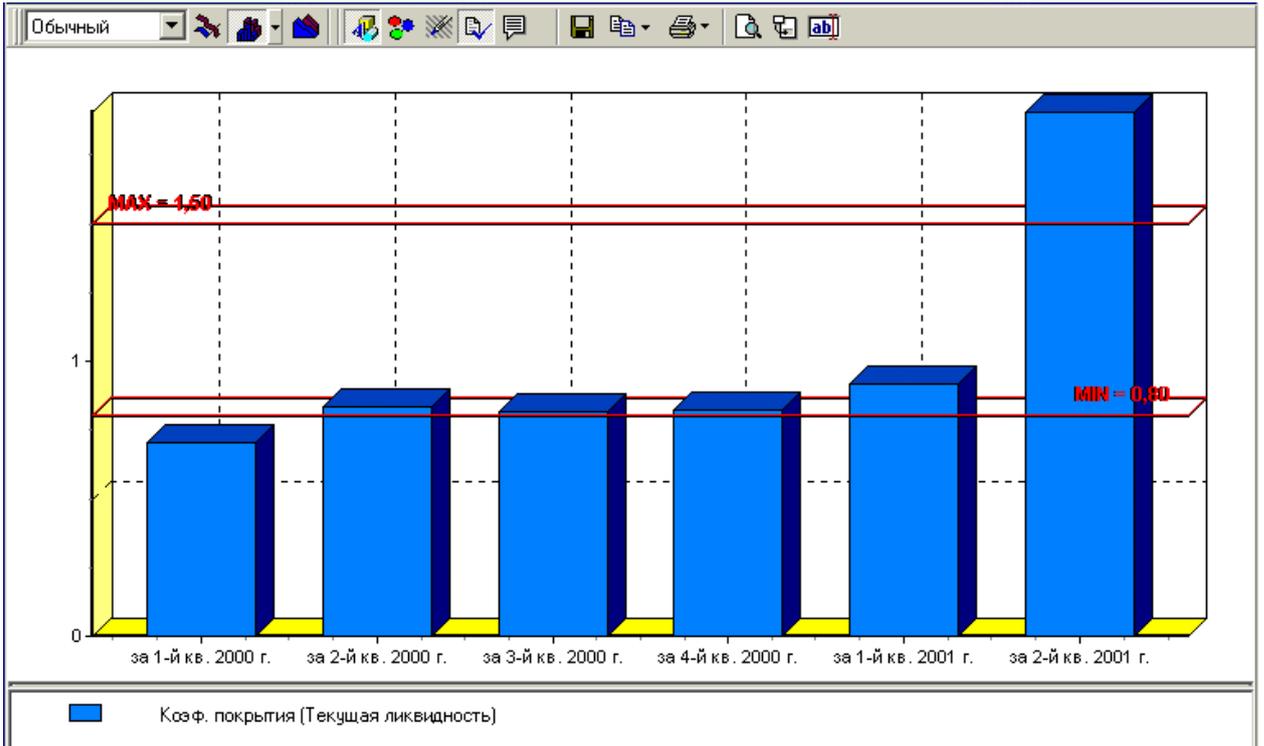
2. Нажмите на кнопку в панели инструментов или пункт меню Графики. Построить график.

☞ При помощи кнопок <Ctrl+G> также можно построить график.

3. После этого будет открыто окно графика.

Если по данному показателю задано рекомендуемое значение (см.п. Рекомендуемые значения), то оно будет отражено на графике горизонтальными линиями.

Рекомендуемые значения могут быть отображены на графике в том случае, если график построен только по одному показателю.



При построении графика по формам, содержащим более одной колонки в каждом периоде следует указать, из какой колонки («Стоимость», «Цена» или «Количество») будут браться значения для отображения на графике (значок).

Планирование материальных ресурсов [65]

Стоимостные показатели

Количество **Стоимость**

Наименование показателей	1-й кв. 2009 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Сырье и материалы			
Приобретено	10,000	10,0	1,0
Списано на производство	10,000	10,0	1,0
Реализовано			
Сырье и материалы 1			
Приобретено	10,000	10,0	1,0
Списано на производство	10,000	10,0	1,0
Реализовано			
Материальные ресурсы собственного производства			
Остаток на начало периода			
Остаток на конец периода			

На графике будут отображены данные по колонке *Стоимость*



Выбор колонки для отображения на графике Вы можете осуществлять при помощи клавиши <F6>.

Для построения графика на основе форм экономического анализа в фактическом или плановом варианте:

По каждой из исходных или результирующих таблиц может быть построен график нужной конфигурации. Для этого:

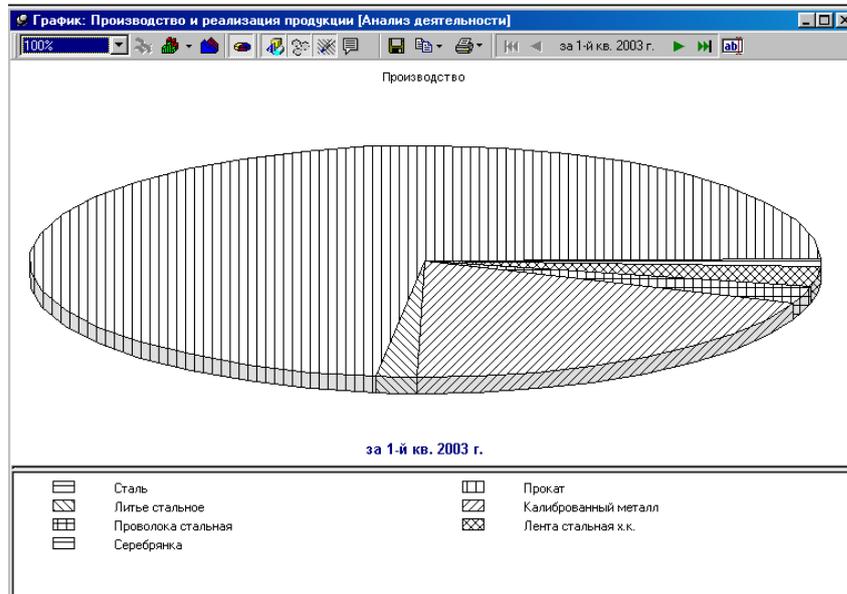
Выберите двойным нажатием левой клавиши мыши те статьи, которые необходимо отобразить на графике – слева от этих статей должны появиться «галочки»:

Производство и реализация продукции [Анализ деятельности]		
Виды продукции	за 1-й кв. 2003 г.	
	Производство	Реализация
Объем продукции в количественном выражении	28 464,0	29 070,0
<input checked="" type="checkbox"/> Сталь	84,0	60,0
<input checked="" type="checkbox"/> Прокат	20 700,0	20 750,0
Сортовой прокат	20 000,0	20 000,0
Листовой прокат	700,0	750,0
<input checked="" type="checkbox"/> Литье стальное	480,0	650,0
<input checked="" type="checkbox"/> Калиброванный металл	5 500,0	6 000,0
Проволока стальная	700,0	700,0
Лента стальная х.к.	800,0	780,0
Серебрянка	200,0	130,0

Выбор статей для графика

Знак  в таблице показывает, какая колонка

будет отображена на графике. Для смены колонки воспользуйтесь контекстным меню формы п. Сменить колонку для графика или клавиша <F6>. После того, как все параметры графика выбраны, нажмите кнопку  в панели инструментов формы или п.м. Графики. Построить график. Тот же эффект достигается сочетанием «быстрых клавиш» <Ctrl+G>. При помощи панели инструментов окна графика Вы может построить график необходимой конфигурации.



График

Построенный таким образом график можно сохранять в буфер, в файл или экспортировать в MS Word.

Управление видом графика

Окно графика имеет собственную панель инструментов, предназначенную для управления внешним видом графика.

Панель инструментов графика:

Кнопка в панели инструментов	Функция
Обычный 	Выбор вида графика: а) Обычный вид графика. б) График с накоплением. в) 100%.
	Тип «Линейный график».
	Тип «Столбчатый график».
	Тип «Диаграмма с областями».
	Круговая диаграмма.
	Включение/выключение цветности графиков
	Включить/отключить трехмерное отображение графика.

Кнопка в панели инструментов	Функция
	Заливка/Штриховка.
	Показать/спрятать ярлычки.
	Задание название графика для сохранения в списке графиков пользователя
	Сохранение графика в буфере/файле для работы с другими приложениями
	Повернуть метки периодов на 90°
	Задать заголовки данного графика (при закрытии графика заголовки не сохраняются)
	Печать графика с выбором ориентации
	Включить постраничный просмотр графика.
	Во вложенном списке можно выбрать форму столбца: прямоугольник, пирамида, перевернутая пирамида, цилиндр, эллипс, градиент.

- ☞ Для изменения типа графика, нажмите на соответствующую кнопку в панели инструментов. Обращаем Ваше внимание на то, что тип «Круговая диаграмма» можно использовать, если в списке на панели инструментов графика выбран режим «100%».
- ☞ Вы можете включать и отключать режим трехмерного отображения, нажимая на кнопку в панели инструментов графика.
- ☞ Вы можете показать на графике подписи данных (ярлычки). Чтобы показать или убрать ярлычки сразу для всех показателей, участвующих в графике, надо нажать кнопку . Чтобы сделать это только для отдельных показателей, щелкните на самом графике по выбранному показателю левой кнопкой мыши. По второму щелчку ярлычки можно убрать.

Просмотр круговой диаграммы

Для каждого периода программа строит отдельную круговую диаграмму. Поэтому при выборе типа графика «Круговая диаграмма» в панели инструментов появляются дополнительные кнопки для перелистывания периодов.

Кнопки для перелистывания круговых диаграмм по периодам:

Кнопка в панели инструментов	Функция
	Перейти к первому периоду.
	Перейти к предыдущему периоду.
	Перейти к следующему периоду.
	Перейти к последнему периоду.

- ☞ Между кнопками  и  указан текущий период, т. е. период, круговая диаграмма для которого отображается в данный момент.

Изменение масштаба просмотра графика

Для просмотра фрагмента графика в увеличенном масштабе:

1. Поместите курсор мыши в левый верхний угол того фрагмента, который Вы хотели бы увеличить.
2. Нажмите на левую клавишу мыши.
3. Переместите курсор мыши в правый нижний угол интересующего Вас фрагмента.
4. Отпустите левую клавишу мыши.

Для возврата обычного масштаба отображения графика:

1. Поместите курсор мыши в любую точку графика.
2. Нажмите на левую клавишу мыши.
3. Переместите курсор мыши левее и выше этой точки.
4. Отпустите левую клавишу мыши.

 Вы можете прокручивать график, перемещая курсор мыши внутри окна графика при нажатой правой клавише мыши.

Сохранение графика в файле

Для сохранения графика в файле:

1. Нажмите на кнопку в панели инструментов графика.
2. В открывшемся меню выберите пункт «**В файл**».
3. В диалоговом окне «Сохранение графика» выберите в списке каталог, в который Вы хотите сохранить график.
4. Выберите в раскрывающемся списке «**Тип файла**» графический формат, в котором Вы хотите сохранить файл.
5. Введите в поле «**Имя файла**» имя файла, в котором будет сохранен график.
6. Нажмите на кнопку «**Сохранить**».

Перенос графика в другие приложения

Вы можете перенести график в MS Word при помощи кнопки  в панели инструментов программы.

Построенный график может быть перенесен в другое приложение через буфер обмена.

Для этого:

1. Нажмите на кнопку  в панели инструментов окна графика.
2. В открывшемся после этого меню выберите пункт «**В буфер**».
3. Переключитесь в то приложение (например, в графический редактор Paint), в которое Вы хотели бы перенести график.
4. Выберите в меню «**Правка**» («**Edit**») пункт «**Вставить**» («**Paste**»).

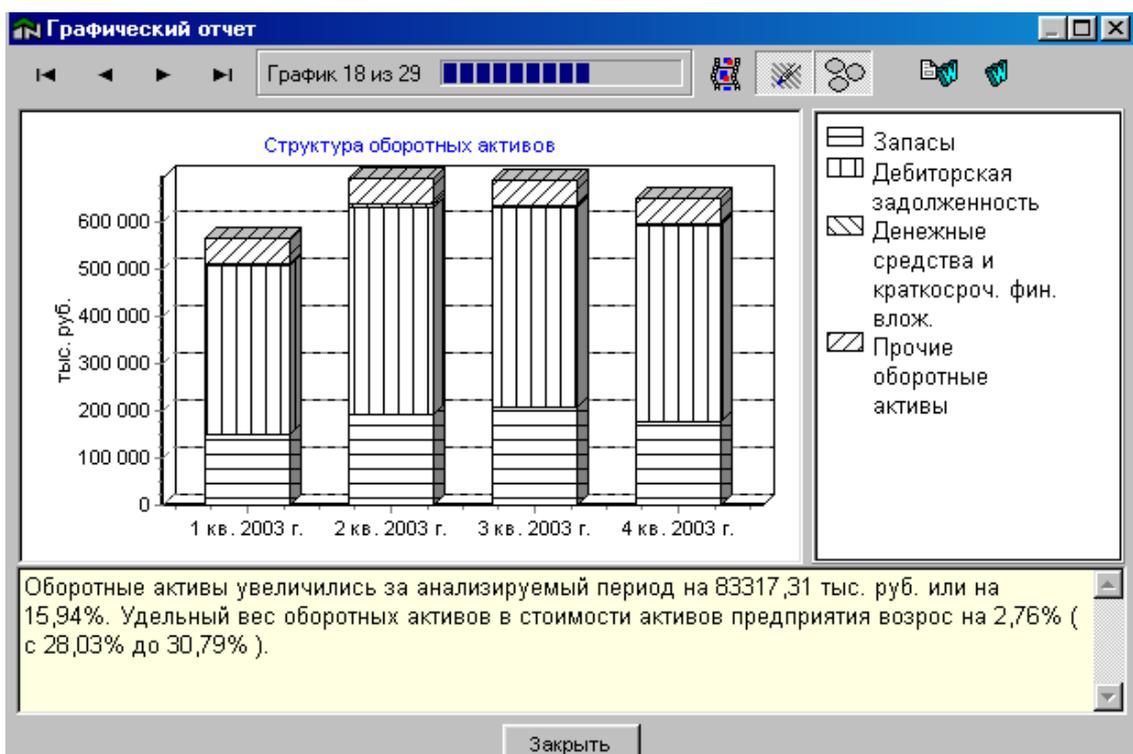
Использование графика в Отчетах пользователя

Построенный график может быть использован в Отчетах пользователя. Для этого нужно сохранить график при помощи кнопки  и задать его название. После этого график может быть использован при создании Отчета пользователя (п.м. Отчеты. Отчет

пользователя) – он будет доступен для выбора в поле **Доступных форм**. Кроме того, этот график будет доступен для открытия в пункте меню Графики. Графики пользователя.

Графический отчет

В программах серии «Аналитик» предоставлена возможность формировать графики не только вручную, но и воспользоваться готовым Графическим отчетом, сформированным на основе введенных пользователем исходных данных. Для вызова графического отчета на экран воспользуйтесь п.м. Графики. Графический отчет или кнопкой  в панели инструментов программы.



Графический отчет

Графический отчет состоит стандартного набора графиков, формируемых автоматически как на основе данных финансовой отчетности, так и на основе экономической информации. К каждому графику отчета прилагается комментарий.

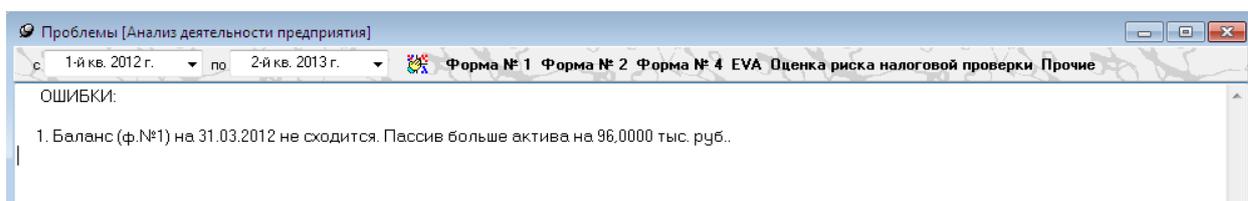
Кнопки панели инструментов:

Название сервисной кнопки	Кнопка	Назначение
Навигатор просмотра		Переход между окнами графического отчета
Заливка / Штриховка		Замена штриховки на заливку цветом и наоборот
Автоматический показ		Просмотр отчета в автоматическом режиме.
Цветной / Черно-белый		Отображение графиков в цветном либо черно-белом виде
Экспорт текущей страницы		Экспорт текущей страницы графического отчета в MS Word

Экспорт полного отчета		Экспорт полного графического отчета в MS Word
------------------------	---	---

Функция проверки исходных данных (кнопка «Проблемы»)

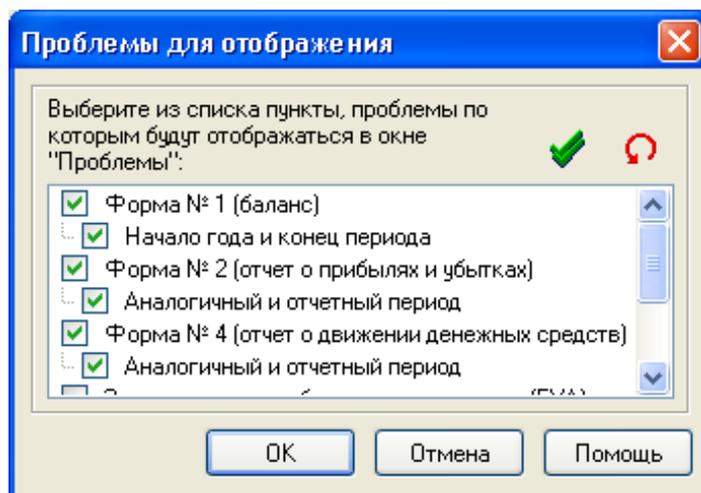
Прежде чем приступить к анализу результатов, убедитесь в корректности введенных исходных данных. Активная кнопка  «Проблемы» говорит о том, что исходные данные введены с ошибками. Чтобы откорректировать их, нажмите на эту кнопку и в соответствии с предлагаемым текстом сделайте необходимые исправления.



Проблемы

Если Вы хотите вывести список ошибок и недочетов за какой-то определенный период, выберите его при помощи раскрывающихся списков «с» и «по». Для вывода ошибок по всем периодам воспользуйтесь кнопкой  - вывод ошибок за весь период.

Если нет необходимости проверять все исходные формы без исключения, в программе можно сделать соответствующие настройки, и проверка корректности ввода исходной информации будет проводиться только по нужным формам. Для этого нужно сделать соответствующие настройки – п.м. Настройки. Настройка окна «Проблемы» – выберите в диалоговом окне те формы, по которым будут отображаться ошибки и недочеты.



Независимо от наличия ошибок в исходных данных, программа в любом случае будет производить расчеты по заданному алгоритму

Справочники

Справочники экономического окружения

Справочники экономического окружения предназначены для хранения значений, являющихся по отношению к предприятиям внешними обстоятельствами.

В справочнике экономического окружения хранятся следующие данные:

- курсы валют иностранных государств к рублю;
- ставки основных налогов;
- индикаторы (годовая учетная ставка по рублевым заемным средствам, годовая ставка для налогообложения по валютным заемным средствам, индекс инфляции, коэффициента признания расходов).

В поставку программного комплекса входит «Стандартный справочник», но Вы можете создать и собственные справочники. Импорт данных может производиться из стандартного справочника или справочника, созданного пользователем.

Окно «Экономическое окружение» может работать в двух режимах: в режиме «Данные» и режиме «Настройки». Режим «Настройки» предназначен для создания новых справочников пользователя, внесения в общий справочник новых видов валют и настройки способов импорта из одного справочника в другой и задания настроек экспорта в Word данных из текущего справочника. В режиме «Данные» непосредственно происходит работа со справочниками, то есть внесение или импорт данных.

В каждом окне «Экономического окружения» Вы можете воспользоваться следующими функциональными кнопками:

Кнопка в панели инструментов	Функция
	Переход между показателями списка значений.
	Изменение занесенного ранее значения.
	Добавление в список новых значений.
	Удаление значений из списка.
	Отмена внесенных изменений.
	Запись внесенных изменений.

Ставка налога отображается в правой части данного окна. Корректировать значения ставок налогов можно при помощи стандартного набора кнопок справочника.

Диалоговое окно «Индикаторы» предназначено для задания в динамике валютной и рублевой ставок, индексов инфляции (в процентах относительно предыдущего месяца), коэффициента признания расходов (используется для определения предельной величины процентов по рублевым долговым обязательствам, учитываемых в расходах, при определении налоговой базы налога на прибыль). Эти данные используются в программе в целях налогообложения, расчета ставки дисконтирования в разделах «Оценка стоимости компании» и «Бюджетная эффективность», при сравнении темпов изменений статей затрат и выручки и пр.

В режиме «**Настройки**» в диалоговом окне «**Справочники**» при помощи стандартных кнопок создаются новые справочники. Диалоговое окно «**Валюты**» предназначено для создания списка валют, которые могут быть использованы в различных справочниках - как стандартном, так и во вновь созданных.

В диалоговом окне «**Импорт**» пометьте тот способ импорта данных, который подходит для создания нового справочника:

- **полное копирование** - после обновления справочник будет полной копией справочника-донора;
- **замена данных** - заменяются данные за исключением тех, для которых нет данных в справочнике-доноре. То есть, если в справочнике-доноре нет соответствующих данных, то остаются старые данные;
- **добавление данных** - данные справочника-реципиента остаются без изменений, из справочника-донора импортируются лишь данные на новые даты, то есть те, которых ранее не было в справочнике - реципиенте.

В диалоговом окне «**Настройка экспорта в MS Word**» Вы можете уточнить вид, в котором должны экспортироваться данные из справочника Экономическое окружение. А именно:

размер бумаги - данные о формате, ширине и высоте даны справочно и не корректируются, Вы можете поменять лишь ориентацию страницы - книжная или альбомная (это не касается стандартных форм бухгалтерской отчетности - они выводятся по умолчанию в книжной ориентации);

поля - корректировка полей выводимого листа;

курсы валют – здесь Вы можете:

- ограничить период, за который требуется экспортировать данные из справочника «Курсы валют»,
- выбрать вид таблицы, в которую экспортируемые данные будут помещены (для этого нажмите одну из кнопок «Вывод по строкам» или «Вывод в одну колонку»),
- задать ориентацию данных экспорта на странице (выберите вид «Книжная» или «Альбомная»).

индикаторы – здесь Вы можете задать настройки экспорта данных из справочника «Индикаторы» аналогично тому, как это делается для справочника «Курсы валют» (см. выше).

После сохранения таблицы в файл формата .rtf по умолчанию автоматически открывается MS Word. Если в этом нет необходимости, Вы можете сделать соответствующие настройки в пункте «Автоматически запускать MS Word».

После сделанных в данном диалоговом окне изменений нажмите кнопку «Применить».

Справочник контрагентов

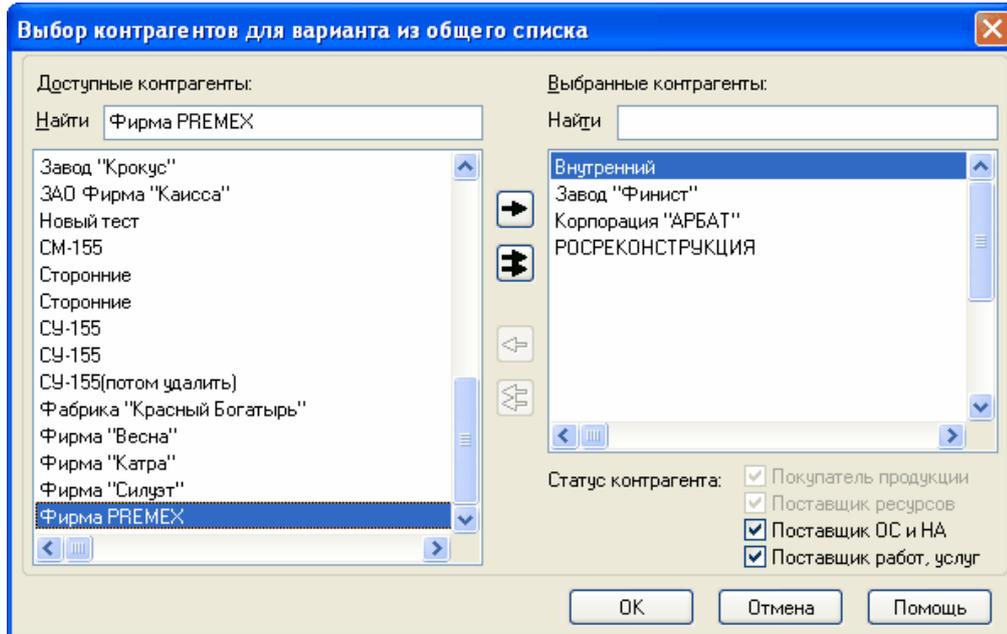
В некоторых программах серии «Аналитик» есть возможность планировать и анализировать действия предприятия в отношении других предприятий. Для этого нужно создать справочник контрагентов варианта. Создание и работа со справочниками контрагентов возможна только в программных продуктах серии «Аналитик» с функцией планирования, то есть в программах «Бизнес-аналитик» и «Кредитный аналитик».

Для каждого конкретного варианта создается свой справочник контрагентов:

Для работы со списком контрагентов выберите в меню «**Справочники**» пункт «**Контрагенты**»:

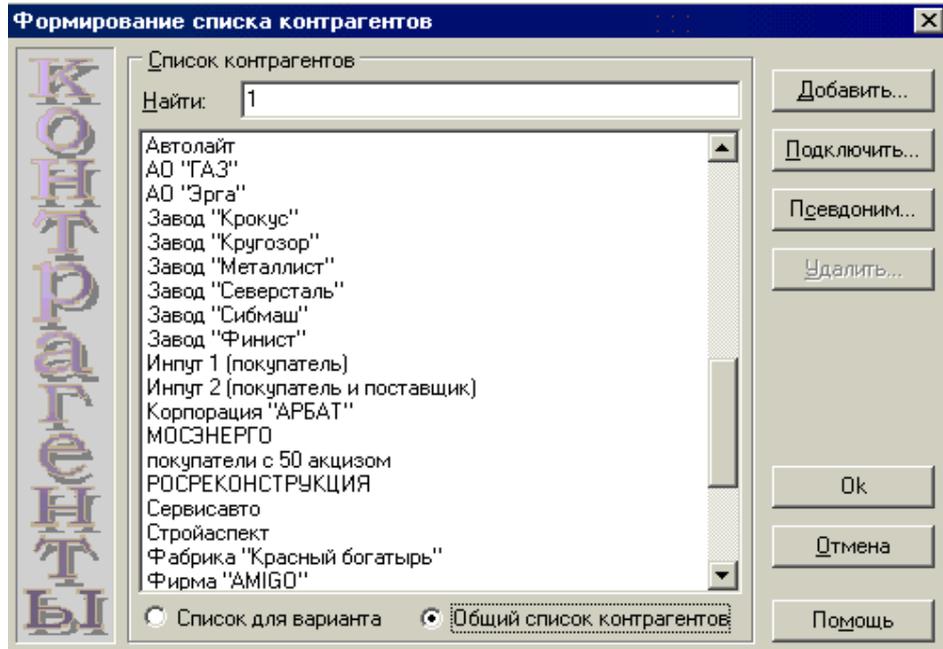
1. В диалоговом окне «**Формирование списка контрагентов**» сделайте активным

- «Список для варианта» и нажмите на кнопку «Выбрать»;
- В открывшемся окне «Выбор контрагентов из общего списка» перенесите нужных контрагентов из левого списка в правый при помощи кнопок  и .
 - Для каждого выбранного контрагента задайте его статус, который будет использоваться в соответствующих формах и таблицах: Покупатель продукции, Поставщик ресурсов, Поставщик основных средств и НА, Поставщик работ, услуг. Каждый контрагент может иметь одновременно несколько статусов, например, быть покупателем продукции и поставщиком основных средств.



Справочник контрагентов

Обратите внимание, перед тем как создать список контрагентов варианта, должен быть создан общий список контрагентов. Для этого в диалоговом окне «Формирование списка контрагентов» сделать пометку «Общий список контрагентов». В этом диалоговом окне Вы можете формировать исходный список контрагентов для всех вариантов базы данных программы.



Создание общего списка контрагентов

В данном диалоговом окне при помощи кнопки «**Добавить**» можно расширить список контрагентов. Кнопка «**Подключить**» позволяет увеличить список контрагентов за счет предприятий, находящихся в базе данных программы.

Информационная поддержка

Помощь (справочная система)

Программы серии «Аналитик» снабжены подробной справочной системой.

- ☞ Для вызова оглавления справочной системы, выберите в меню «**Помощь**» пункт «**Содержание**».

Практически в каждом диалоговом окне программы есть кнопка «**Помощь**», при нажатии на которую на экран выведется подсказка по работе с данным диалоговым окном. В контекстной помощи излагается в основном методические основы работы программы – расчет показателей, параметров и коэффициентов. В данном руководстве изложена техническая часть, то есть описываются возможности и способы работы и заполнения форм, таблиц, диалоговых окон и т.п. Таким образом, техническая документация и контекстная помощь программы дополняют друг друга для лучшего освоения возможностей программы.

По пунктам меню и окнам помощь вызывается по клавише <F1>. Есть возможность контекстного поиска по ключевым словам. Для этого войдите в пункт меню «**Помощь**». «**Содержание**». «**Указатель**» и в верхнем поле введите интересующий вас термин. В нижнем окне высвечиваются разделы, где используется данный термин. При нажатии кнопки «**Показать**» разворачивается раздел помощи, где встречается интересующий Вас термин или понятие.

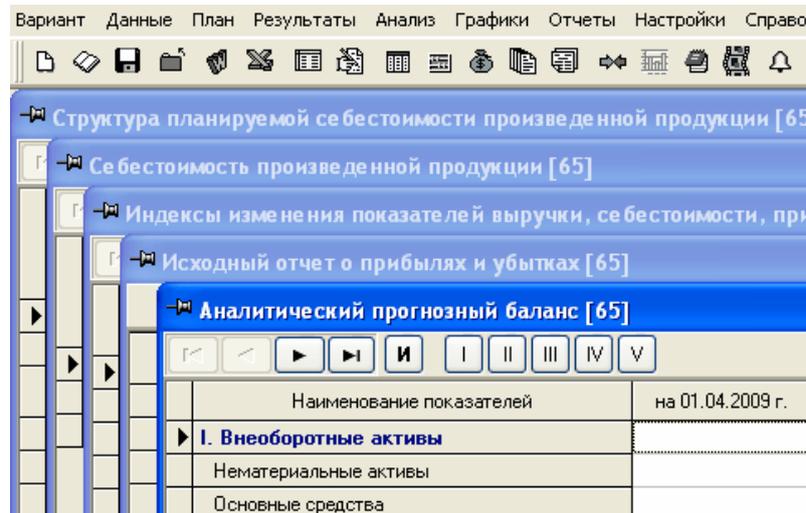
Создание предприятий, вариантов и работа с ними.

Чтобы начать работу с программой, необходимо создать новое Предприятие, то есть некую совокупность атрибутивных данных (название, адрес, форма собственности,

организационно-правовая форма и т.п.), описывающих реальное предприятие. После этого нужно создать аналитический вариант, принадлежащий данному предприятию. Под вариантом понимается набор исходных данных, используемых для расчета показателей, и параметров, задающих режим расчета. Каждый вариант имеет название и связан с одним и только одним предприятием, при этом одному предприятию может принадлежать любое количество вариантов как фактических, так и плановых. Предприятие и название полностью идентифицируют вариант.

В ПК «Бизнес-аналитик» можно создать как фактические, так и плановые варианты. В созданный пользователем фактический вариант заносятся данные для анализа информации уже истекшего периода - для оценки деятельности предприятия за некоторый период, плановые варианты создаются для расчета и анализа перспективной информации, для разработки и оценки бизнес-планов, ТЭО кредитов. Плановые варианты отличаются от вариантов по факту составом исходных данных. Например, для плановых вариантов данные о действующих основных средствах вводить нужно, а для вариантов по факту - нет.

В текущий момент времени Вы можете работать только с одним вариантом. Этот вариант называется активным.



Активный вариант – ЗАО «Телеком» (связь) Финансово – экономический анализ

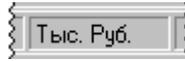
Внутри главного окна может быть открыто несколько окон, содержащих данные, относящиеся к разным вариантам. Активным является тот вариант, к которому относятся данные, находящиеся в активном окне.

Варианты расчета не пересекаются, т. е. одни и те же данные не могут принадлежать разным вариантам. Ни исходные данные, ни результаты анализа, относящиеся к одному варианту, не могут влиять на расчет показателей для другого варианта.

Для любого варианта задаются следующие параметры:

- Временные рамки: *начальная дата, конечная дата и интервал (период) расчета.* Если Вы, допустим, выбираете в качестве начальной даты январь 2014 года, в качестве конечной даты – июль 2014 и устанавливаете интервал - месяц, то значения показателей будут рассчитываться на конец каждого месяца с 31.01.2013 по 31.07.2013 г. Если выбрать интервал равный одному кварталу, то значения показателей будут рассчитываться на конец каждого квартала.
- Используемая денежная единица и ее масштаб. Если Вы выбираете денежную единицу рубль и масштаб тысячи, то все данные, выражаемые в денежных единицах, будут вводиться и отображаться в тысячах рублей.

☞ Денежная единица и масштаб, заданные для активного варианта, отображаются в строке состояния (в середине).



В активном варианте используются тысячи рублей

Справочник экономического окружения. Из этого справочника при расчете показателей принимаются значения темпов инфляции, ставок налогообложения и других величин, являющихся по отношению к предприятию внешними обстоятельствами.

Создание нового предприятия

Для создания нового предприятия в базе данных программы:

1. Выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Менеджер предприятий**»
2. В диалоговом окне «**Менеджер предприятий**»:

Менеджер предприятий

Нажмите на кнопку «Добавить» и в появившемся диалоговом окне занесите соответствующие атрибутивные данные.

Добавление нового предприятия

Наименование
 Краткое:
 Полное:

Адрес: Юридический

E-mail: WWW:

Руководитель: Тел.:

Гл. бухгалтер: Тел.:

ИНН: КПП:

ОГРН: ОКПО:

ОКФС: ...

ОКОПФ: ...

ОКВЭД: ...

ОКАТО: ...

Добавление нового предприятия в базу данных

Для занесения информации по кодам ОКФС, ОКОПФ, ОКВЭД, ОКАТО:

- Нажмите на кнопку справа от поля
- В диалоговом окне «Справочник ...» выберите нужную позицию в списке и нажмите на кнопку «ОК».

Справочник ОКВЭД

Код:

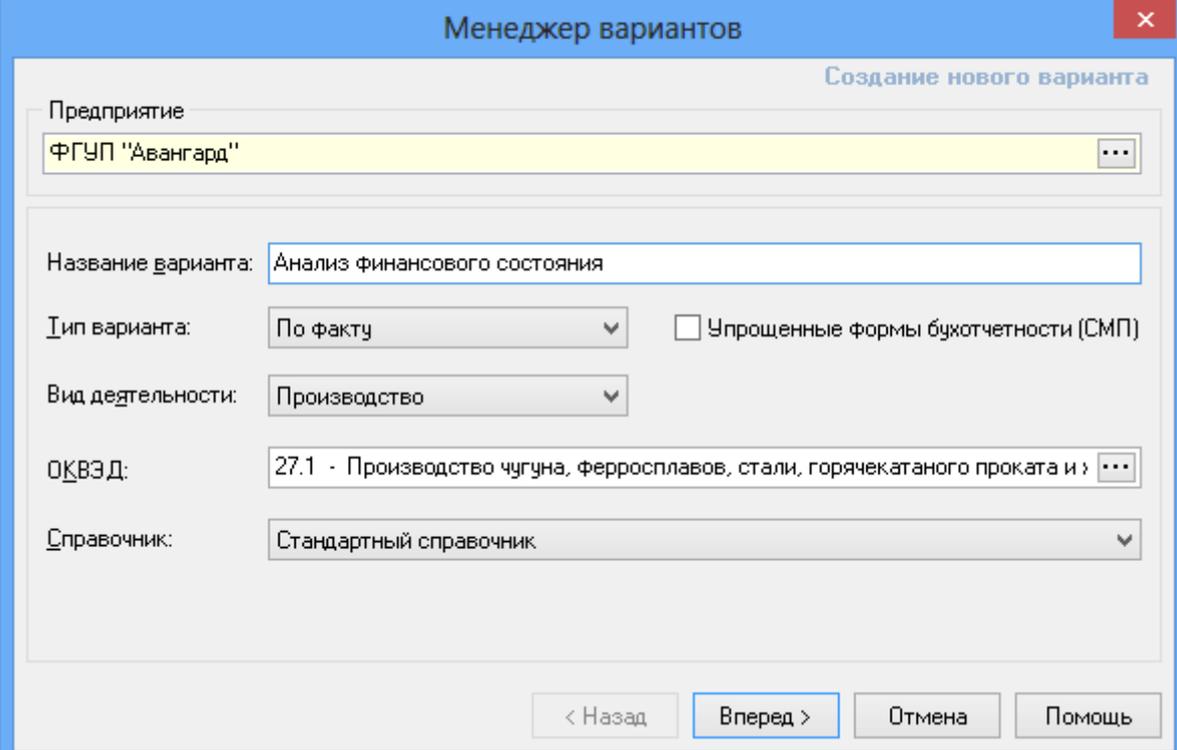
Код	Наименование
15.51.5	Производство сгущенных молочных продуктов и молочных продуктов, не включенных в другие группировки
▶ 15.52	Производство мороженого
15.6	Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности, крахмалов и крахмалопродуктов
15.61	Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности
15.61.1	Производство обработанного риса
15.61.2	Производство муки из зерновых и растительных культур и готовых смесей и теста для выпечки

Обязательным для заполнения при создании нового предприятия является поле «Краткое наименование».

Создания нового варианта для анализа (варианта по факту)

Для создания нового варианта:

1. Выберите в меню «Вариант» пункт «Новый» или нажмите на кнопку  в панели инструментов или <Ctrl>+<N>
2. В диалоговом окне «Создание нового варианта»

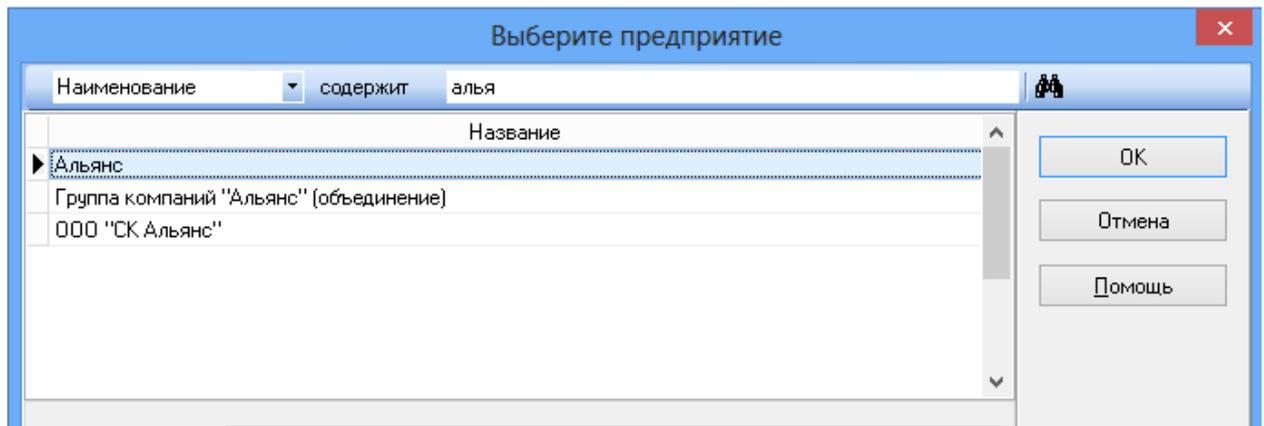


Первый этап создания варианта

Выберите предприятие, для которого создается вариант. Для этого:

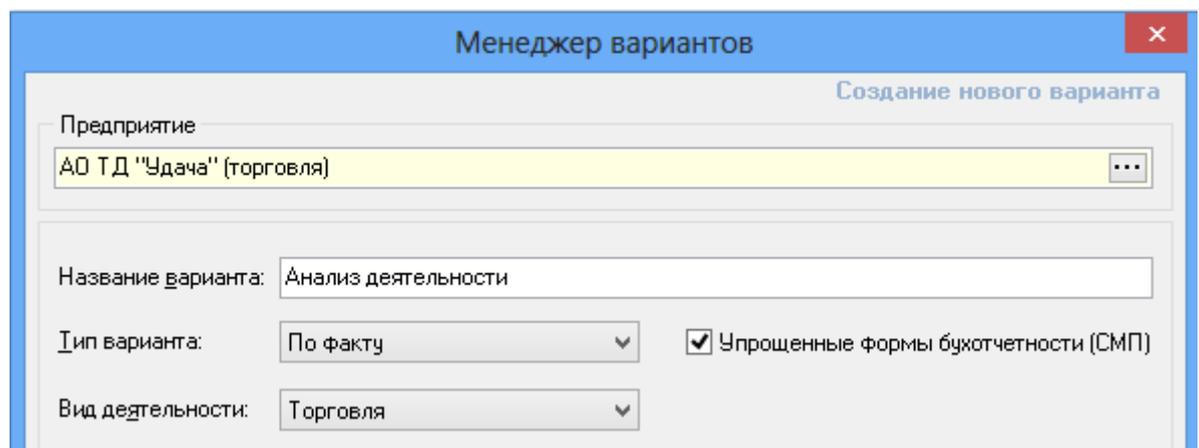
1. Нажмите на кнопку  справа от поля «Предприятие».
2. В диалоговом окне «Выберите предприятие» выберите в списке предприятие, для которого Вы хотите создать новый вариант, и нажмите на кнопку «ОК».

 Диалоговое окно «Выберите предприятие» устроено аналогично «Менеджеру предприятий». В частности, там работает функция поиска предприятия в списке. В раскрывающемся списке «Найти» выберите параметр, по которому нужно проводить поиск: наименование, полное наименование, руководитель, главный бухгалтер и т.п. В поле «Содержит» нужно ввести символы, входящие в выбранный параметр искомого предприятия и затем нажать кнопку . Однако в этом диалоговом окне отсутствуют возможности ввода, редактирования и удаления информации о предприятиях.



Выбор предприятия из списка по наименованию

3. В поле «**Название варианта**» введите наименование создаваемого варианта – оно условно и предназначено для отличия одного варианта, принадлежащего данному предприятию от другого, принадлежащего этому же предприятию.
4. В раскрывающемся списке «**Тип варианта**» выберите пункт «**По факту**», если Вы создаете вариант для анализа хозяйственной деятельности предприятия в прошедших периодах. Для фактических вариантов есть возможность создания вариантов для анализа предприятий с упрощенной системой налогообложения – для этого сделайте соответствующую пометку в пункте Упрощенные формы бухотчетности (СМП) справа от типа создаваемого варианта:



Создание варианта для анализа предприятия с упрощенными формами бухотчетности

5. Если создается плановый вариант, то в поле Тип варианта: должен быть выбран пункт «**Плановый вариант**». Если Вы создаете бизнес-план или инвестиционный проект (для создания инвестиционного проекта сделайте соответствующую пометку в поле справа от поля «Тип варианта»);
6. В раскрывающемся списке «**Вид деятельности**» выберите подходящий для создаваемого варианта вид деятельности – производство, торговля, услуги и прочие.
 - ☞ Следует иметь в виду, что названия видов деятельности условны, они лишь характеризуют следующие отличия вариантов:
вариант по Производству - в технологическом процессе участвуют исходные материалы (сырье, комплектующие и т.п.), с остатками на складе на начало и

конец каждого периода, в процессе обработки получается конечная продукция, по которой также имеются остатки на конец и начало периода. За счет этого формируются два типа себестоимости - себестоимость реализованной продукции и себестоимость произведенной продукции, с учетом группировки затрат на прямые и косвенные, переменные и постоянные;

вариант по Торговле - в процессе деятельности организация приобретает определенные виды товаров по закупочной цене и продает их по цене реализации, при этом организация имеет некоторые издержки обращения (то есть затраты торговой организации по периоду);

вариант по Услугам – в процессе деятельности организация оказывает услуги, выполняет работы, отражая их в выручке по конечной стоимости (нет остатков). При этом затраты на оказание услуг показываются по периоду и группируются на прямые и косвенные, переменные и постоянные;

вариант по Сельскому хозяйству – в фактических вариантах по этому виду деятельности в алгоритме практически нет отличий от варианта с видом деятельности Производство. В плановых вариантах есть возможность учета особенностей такой системы налогообложения как ЕСХН;

вариант по Прочей деятельности - упрощенный вариант, не учитывает остатков, норм расхода ресурсов, группировку затрат на прямые и косвенные и некоторых функций анализа и планирования, но позволяет очень быстро получить по нескольким исходным цифрам анализ или бизнес-план.

7. В раскрывающемся списке ОКВЭД выберите соответствующий код.
8. В раскрывающемся списке «Справочник» выберите подходящий для создаваемого варианта справочник параметров экономического окружения (см. п. «Справочники экономического окружения»). Если никаких специальных требований к справочнику не предъявляется, можно выбрать пункт «Стандартный справочник».
9. Нажмите на кнопку «Вперед >».

Для ввода параметров варианта по факту предназначено диалоговое окно «**Параметры варианта**», которое появляется после нажатия на кнопку «Вперед >» в диалоговом окне «Создание нового варианта».

Создание варианта по факту

В этом диалоговом окне введите следующие данные:

1. В раскрывающемся списке **«Интервал»** выберите интервал расчета: **«Месяц»**, **«Квартал»** или **«Год»**. При выборе интервала в один месяц значения показателей будут рассчитываться на конец каждого месяца, при выборе интервала в один квартал - на конец каждого квартала и т.д.
☞ Интервал варианта (месяц, квартал, год) не может быть впоследствии изменен.
2. С помощью раскрывающегося списка **«С:»** и расположенного справа от него поля задайте начальную дату варианта. Для этого введите в поле год и выберите в раскрывающемся списке месяц.
3. Аналогично с помощью раскрывающегося списка **«По:»** и расположенного справа от него поля задайте конечную дату варианта.
4. В раскрывающихся списках **«Валюта»** и **«Масштаб»** выберите используемую в варианте денежную единицу и ее масштаб соответственно.
5. В случае, когда период, указанный в качестве первого в периоде анализа (в поле **С:**), не является периодом начала деятельности предприятия, следует выбрать настройку **Учет даты начала функционирования предприятия** и уточнить месяц начала деятельности предприятия.
6. При необходимости выберите **вариант-шаблон**, на основе которого будут формироваться данные создаваемого варианта. Вариантом-шаблоном может быть любой вариант, уже созданный в программе. Для выбора в качестве варианта-шаблона будут предложены только те варианты, которые имеют вид деятельности, аналогичный создаваемому варианту.
7. Нажмите на кнопку **«Завершить»**, если все параметры нового варианта заданы верно. Если есть необходимость изменить какие-либо параметры создаваемого варианта, воспользуйтесь кнопкой **«<Назад»**.

Создание нового планового варианта

Для ввода параметров планового варианта предназначено диалоговое окно «**Параметры варианта**», которое появляется после нажатия на кнопку «**Вперед >**» в диалоговом окне «**Создание нового варианта**».

The screenshot shows a dialog box titled "Менеджер вариантов" with a sub-tab "Параметры варианта". The form includes the following elements:

- Предприятие:** ФГУП "Авангард"
- Вариант:** План развития
- Период планирования:**
 - Интервал: Квартал
 - С: 1-го квартала 2014
 - По: 1-й квартал 2015
- Денежная единица:**
 - Валюта: рубль
 - Масштаб: тыс. руб.
- Учет даты начала функционирования предприятия
- Ликвидация в конце прогнозного периода
- Вариант-шаблон:** Факт, ФГУП "Авангард". Анализ деятельности предприятия
- Использовать как базовый
- Импорт данных за: 4-й квартал 2013 г.

Buttons at the bottom: < Назад, ОК, Отмена, Помощь.

Создание планового варианта

В этом диалоговом окне введите следующие данные

- В раскрывающемся списке «**Интервал**» выберите интервал расчета: «**Месяц**», «**Квартал**» или «**Год**». При выборе интервала в один месяц значения показателей будут рассчитываться на конец каждого месяца, при выборе интервала в один квартал - на конец каждого квартала.
 - С помощью раскрывающегося списка «**С:**» и расположенного справа от него поля ввода задайте начальную дату варианта. Для этого введите в поле год и выберите в раскрывающемся списке месяц (или квартал).
- ☞ В поле ввода можно «перелистывать» года, нажимая на кнопки и справа от него.
1. Аналогично с помощью раскрывающегося списка «**По:**» и расположенного справа от него поля задайте конечную дату варианта.
 2. В раскрывающихся списках «**Валюта**» и «**Масштаб**» выберите используемую в варианте денежную единицу и ее масштаб соответственно.
 3. В случае, когда период, указанный в качестве первого в периоде анализа (в поле **С**), не является периодом начала деятельности предприятия, следует выбрать настройку **Учет даты начала функционирования предприятия** и уточнить месяц начала деятельности предприятия.
 4. Если предприятие предполагается ликвидировать в конце прогнозного периода, сделайте пометку в пункте «**Ликвидация в конце прогнозного периода**».

5. При необходимости выберите **вариант-шаблон**, на основе которого будут формироваться данные создаваемого варианта. Если вариант-шаблон будет задан, а также будет активирован признак **Использовать как базовый** в поле **Импорт данных за** автоматически будет выставлена последняя дата шаблонного фактического варианта. Если она нуждается в корректировке, активизируйте признак рядом с окном **Импорт данных за** и в раскрывающемся списке выберите нужную дату.

✍ Базовым может быть только вариант по факту. Вариантом-шаблоном - и плановый вариант и фактический.

✍ Из варианта шаблона в создаваемый плановый вариант копируются добавленные пользователем статьи затрат на производство, виды продукции, прочие доходы и расходы, а также нормы расхода ресурсов и нормы оплаты труда.

✍ В плановый вариант из базового можно импортировать базовый баланс и базовый отчет о прибылях и убытках.

6. Если все параметры создаваемого планового варианта заданы верно, нажмите на кнопку **«Завершить»**.

Вы можете вернуться к диалоговому окну **«Создание нового варианта»**, нажав на кнопку **«<Назад»**.

Как одну из разновидностей планового варианта, можно создать «инвестиционный проект».

Создание инвестиционного проекта

Для создания планового варианта как *инвестиционного проекта*:

1. Сделайте соответствующую пометку при создании планового варианта:

Менеджер вариантов

Создание нового варианта

Предприятие: ФГУП "Авангард" (производство) ...

Название варианта: Инвестиционный проект

Тип варианта: Плановый вариант Инвестиционный проект

Вид деятельности: Производство

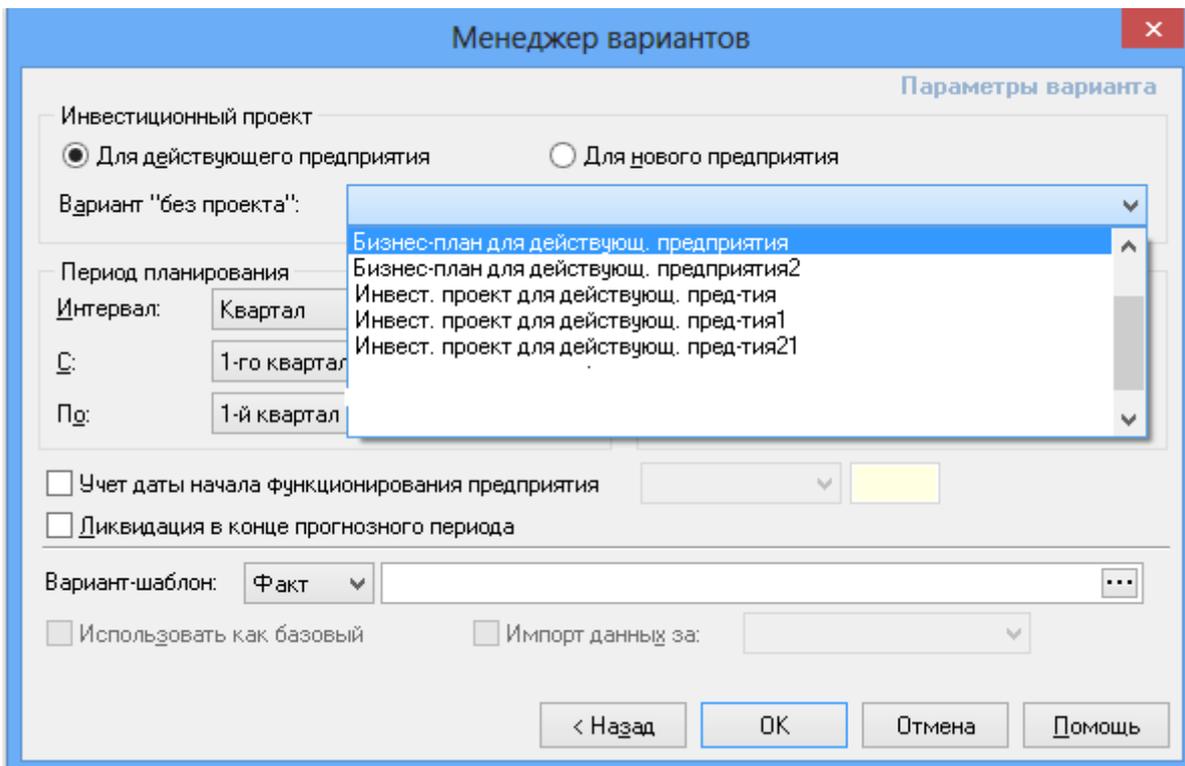
ОКВЭД: 27.1 - Производство чугуна, ферросплавов, стали, горячекатаного проката и ...

Справочник: Стандартный справочник

< Назад Вперед > Отмена Помощь

Далее выберите один из видов инвестиционных проектов: для *действующего* или для *нового предприятия*. Выбор типа инвестиционного проекта для **действующего предприятия** означает, что инвестиционный проект формируется на базе уже существующего планового варианта (вариант "без проекта"). Если выбран типа предприятия для **нового**, это значит, что инвестиционный проект должен строиться "с нуля", у предприятия отсутствовала предыдущая деятельность, вследствие чего заносится минимум исходных данных.

При подключении к инвестиционному проекту для действующего предприятия так называемого варианта "без проекта" дается возможность сопоставить варианты развития предприятия "с проектом" и "без проекта" и на основании этого сделать выводы об эффективности инвестиций.



Выберите в раскрывающемся списке "Вариант "без проекта" один из всех ранее сохраненных для данного предприятия плановых вариантов.

Если указан вариант "без проекта", то период планирования и валюта варианта подставляются автоматически из варианта "без проекта" и не могут быть изменены. Изменить можно только масштаб валюты. После создания такого инвестиционного проекта в него будет подгружена информация по номенклатуре продукции (товаров, услуг), структуре себестоимости, а также все данные из варианта "без проекта". Вы сможете корректировать любую информацию за планируемый период, но исходные данные не могут быть изменены, так как базовая информация для планирования в инвестиционном проекте и варианте "без проекта" должны совпадать.

Вариант "без проекта" может быть подключен к инвестиционному проекту для действующего предприятия и на более поздних стадиях разработки проекта (п.м. Вариант. Изменить), но в этом случае отслеживать совпадение исходных для планирования данных

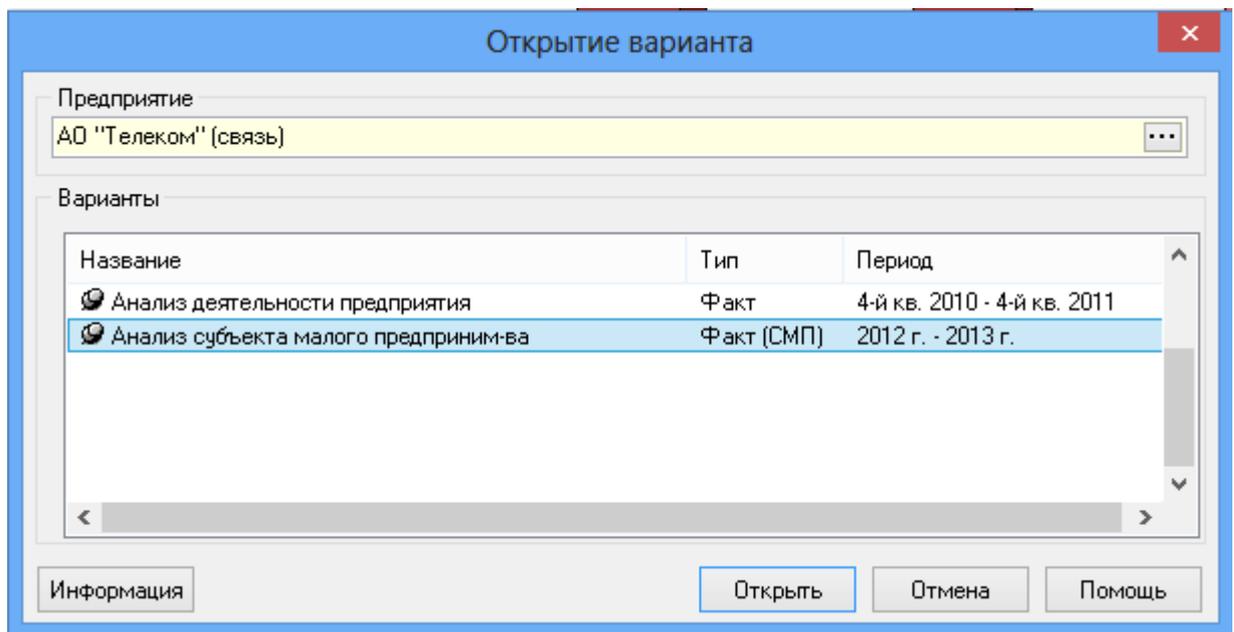
в обоих вариантах целиком должен сам пользователь. При необходимости вариант "без проекта" также может быть отключен в любой момент.

Работа с вариантами из базы данных программы

Открытие варианта

Для загрузки из базы данных варианта (при этом он станет активным):

1. Выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Открыть**» или нажмите на кнопку  в панели инструментов или <Ctrl>+<O>.
2. В диалоговом окне «**Открытие варианта**»



Выбор варианта

Типы вариантов:

<i>Условное обозначение</i>	<i>Тип</i>	<i>Вариант</i>
	Факт	Фактический вариант. Включает возможность финансового и экономического анализа в ретроспективе.
	План	Плановый вариант. Планирование основной, инвестиционной, финансовой деятельности, налоговое планирование и т.п.
	ИПД/ИПН	Инвестиционный проект для действующего предприятия/Инвестиционный проект для нового предприятия. Глубокий анализ эффективности инвестиций, позволяет провести оценку как проекта в целом как такового, так и его эффективности для данного предприятия

- ✎ Вы можете отсортировать список вариантов по названию или по типу, щелкнув мышью по заголовку колонки «**Название**» или «**Тип**» соответственно.
- ✎ Кнопка «Информация» позволяет еще до открытия варианта просмотреть его параметры (вид деятельности, интервал, период анализа и пр.).

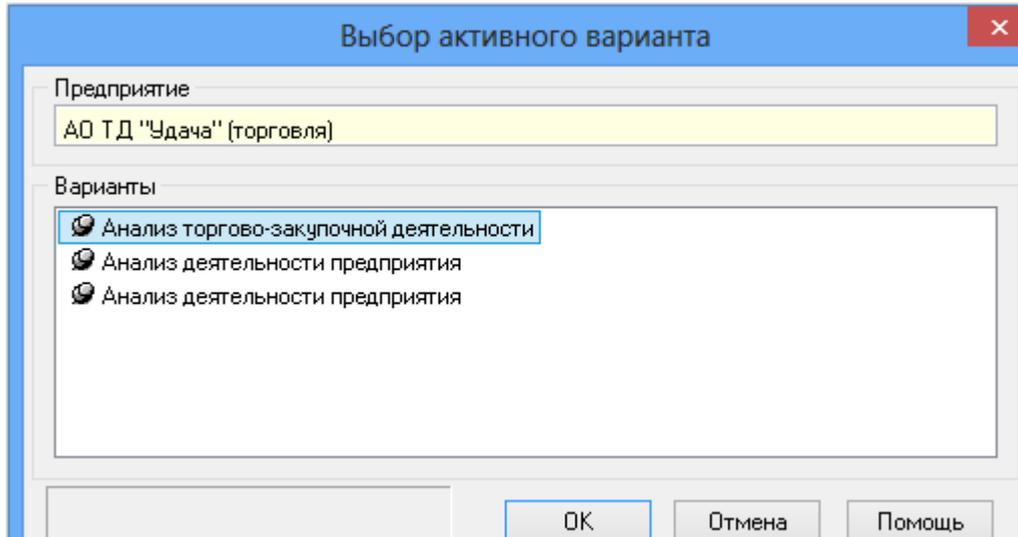
Информация о варианте

- ✎ Вы можете выбрать один из недавно открытых вариантов с помощью п.м. Вариант. Последние открытые.
- ✎ Загруженные из базы данных варианты мы будем также называть открытыми. *Загрузить вариант и открыть его - это одно и то же. Загрузив вариант, Вы можете редактировать связанные с ним данные.*

Если Вы хотите, чтобы в следующем сеансе работы с программным комплексом (или после того, как вариант будет закрыт - см. п. «Закрытие активного варианта») сделанные изменения остались, необходимо сохранить вариант в базе данных.

Для того чтобы сделать активным один из загруженных вариантов:

1. Выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Список**»
<Ctrl + L>
2. В диалоговом окне «**Выбор активного варианта**» выберите в списке интересующий Вас вариант.



Выбор одного из загруженных вариантов

Нажмите на кнопку «ОК».

Сохранение активного варианта в базе данных

Если Вы хотите, чтобы в следующем сеансе работы с программой изменения, сделанные в активном варианте, сохранились, необходимо сохранить этот вариант в базе данных.

☞ Для сохранения активного варианта в базе данных выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Сохранить**» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.

<Ctrl>+<S>

После сохранения варианта на экран будет выведено диалоговое окно с сообщением об успешном завершении этой операции. Нажмите в нем на кнопку «ОК».

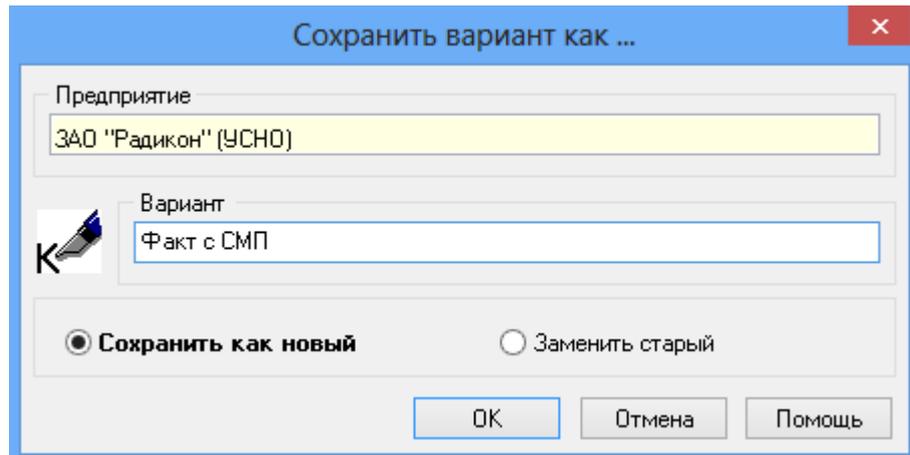
Для сохранения всех открытых вариантов выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Сохранить все**».

Сохранение варианта может привести к порче данных в том случае, если Вы сделали какие-то изменения случайно или в порядке эксперимента. Перед тем, как сохранить вариант или нажать на кнопку «Да» в диалоговом окне подтверждения, подумайте, действительно ли нужно сохранить сделанные изменения.

Вы можете сохранить в базе данных копию активного варианта (сохраните его под другим именем). При этом получится вариант, идентичный активному, но с другим названием.

Для сохранения в БД копии активного варианта:

1. Выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Сохранить как**».
2. В диалоговом окне в поле «**Вариант**» введите название копии (оно должно отличаться от названия активного варианта).



Подготовка к сохранению копии активного варианта

3. Установите во включенное состояние кнопку выбора «**Сохранить как новый**». Если Вы выберете вариант «**Заменить старый**», то активный вариант сохранится с новым названием, при этом копия варианта создана не будет.
4. Нажмите на кнопку «**ОК**».

Информация о варианте

При работе с вариантом можно в любой момент уточнить его характеристики: для этого предназначен пункт меню **Вариант. Информация**. При этом у Вас нет возможности сделать какие-либо изменения в окне Информация, но Вы можете сделать определенные заметки в закладке «Примечания».

К данному варианту может быть прикреплен документ MS Word, созданный заранее, либо создаваемый непосредственно из окна «Информация о варианте». Для активизации данной функции воспользуйтесь кнопкой «Документ» – Подключить документ MS Word. Создать документ MS Word.

☞ При создании и подключении документа необходимо сохранить его средствами MS Word перед закрытием.

Закрытие варианта

Загруженный из базы данных программного комплекса вариант можно *закрыть*.

Для того чтобы закрыть активный вариант, выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Закрыть**» или нажмите кнопку  в панели инструментов.

☞ Если закрываемый вариант не сохранен, программный комплекс предложит сохранить его.

*Для сохранения варианта нажмите в диалоговом окне подтверждения на кнопку «**Да**».*

*Для отказа от сохранения нажмите в диалоговом окне подтверждения на кнопку «**Нет**».*

*Нажав в диалоговом окне подтверждения на кнопку «**Отмена**», Вы можете отказаться от закрытия варианта.*

Для того чтобы закрыть все загруженные варианты, выберите в меню «**Вариант**» пункт «**Закрыть все**».

Для быстрого выхода из программы воспользуйтесь кнопкой .

Если среди закрываемых вариантов будут несохраненные, программный комплекс предложит сохранить каждый из них.

Изменение варианта

В некоторых случаях в процессе работы необходимо сделать корректировки параметров активного варианта. Некоторые признаки варианта могут быть изменены.

Для изменения параметров варианта:

1. Выберите в меню **«Вариант»** пункт **«Изменить»**.
2. В открывшемся после этого диалоговом окне внесите необходимые изменения.
3. Нажмите на кнопку **«ОК»**.

Для изменения параметров варианта по факту служит диалоговое окно **«Изменение существующего варианта»**.

В этом диалоговом окне Вы можете изменить следующие параметры:

- название варианта;
- ОКВЭД;
- используемый справочник экономического окружения

В следующем диалоговом окне «Параметры варианта» измените, если это необходимо:

- период анализа;
- валюту и масштаб денежной единицы

При изменении валюты значения величин, выраженных в денежных единицах, автоматически пересчитываются в новую валюту. Курс новой валюты к старой на каждую дату принимается из справочника экономического окружения, который был назначен варианту при создании. При этом, если, например, последнее значение курса имеется только на август 2013 г., оно будет использоваться для всех последующих периодов. Но не наоборот. Если в справочнике есть курсы, начиная с января 2006 г., курс на эту дату для предшествующих периодов использоваться не может (программный комплекс выдаст предупреждение).

При изменении планового варианта можно изменить:

- название варианта;
- конечную дату варианта;
- базовый вариант;
- валюту и масштаб используемой денежной единицы.
- учесть начало функционирования
- задать базовый вариант

Изменить начало планирования возможно только через меню **«Вариант»** пункт **«Изменение начала планирования»** - можно сдвинуть начальную дату на один или несколько периодов. В этом случае данные по ранее созданным периодам будут относиться к новым периодам. При этом нельзя изменить период планирования в сторону более ранней даты, допустим, нельзя изменить начало планирования с 4 квартала 2014 года на 3 квартал 2014 года.

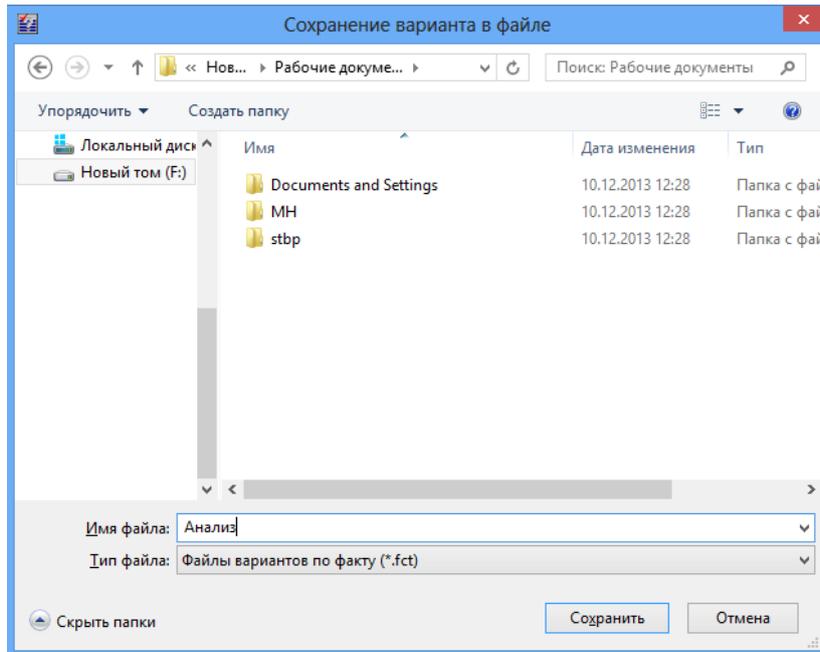
Запись варианта в файл и считывание его из файла

В программах серии «Аналитик» возможен обмен исходной информации через файлы, кроме того, занесение исходных данных может быть произведено с использованием «Блока ввода данных».

Занесение исходной информации возможно

Для записи активного варианта из программы серии «Аналитик» в отдельный файл:

1. Выберите в меню «Вариант» пункт «Записать в файл».
2. В диалоговом окне «Сохранение варианта в файле»
 - Выберите диск и каталог, в который Вы хотели бы записать вариант.
 - В поле «Имя файла» введите имя файла, в котором Вы хотите сохранить вариант.
 - Файлы фактических вариантов имеют формат *.fct, а файлы вариантов по плану — *.pln.



Запись варианта в файл

3. Нажмите на кнопку «Сохранить».

Исходные данные можно сохранять таким же образом не только из программ серии «Аналитик», но и из прилагающегося к ним блока ввода данных «INPUT».

Для считывания сохраненного варианта из отдельного файла в программах серии «Аналитик»:

1. Выберите в меню «Вариант» пункт «Считать из файла».
2. В диалоговом окне «Загрузка варианта из файла» выберите файл, данные которого Вы будете импортировать в программу.
3. В окне «Выбор предприятия» выберите предприятие, к которому будет относиться импортируемый вариант. Если предприятие с таким названием не создано в базе данных программы, добавьте его при помощи кнопки «Добавить».
4. После этого программа запрашивает назначение варианта – считывание в новый вариант или обновление какого-либо варианта. Во втором случае пользователь должен выбрать в базе данных программы вариант, указать все периоды, подлежащие обновлению и провести связывание статей двух вариантов.

Обновление данных по варианту

Финансовый анализ

Исходные данные

Исходными данными для проведения финансового анализа являются:

- баланс (форме № 1);
- отчет (форме № 2);
- отчет о движении денежных средств (форма № 4);

Для получения результатов финансового анализа необходимо внести данные по балансу и отчету (форме № 2) хотя бы *на одну дату*. В этом случае можно будет сформировать финансовое заключение и рассчитать коэффициенты финансового анализа в режиме «На дату».

Для получения аналитических результатов *в динамике* данные вносятся минимум по двум датам.

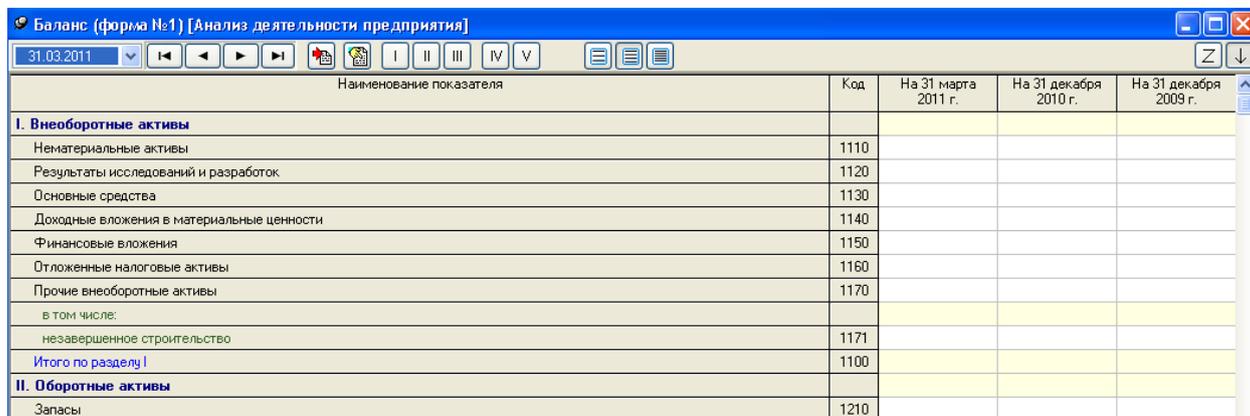
Данные по форме № 4 средств нужны в том случае, если требуется сформировать аналитическую таблицу «Движение денежных средств» или рассчитать показатели формы «Бюджетная эффективность».

Баланс (форма № 1)

После того, как создан вариант по факту (см.п. Создание варианта), в главном окне автоматически появляется форма баланса (форма №1).

Балансы следует ввести для каждого периода с начальной по конечную дату варианта. Для вызова на экран формы для ввода балансов выберите в меню «Данные» пункт

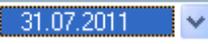
«Баланс (форма №1)» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.



Наименование показателя	Код	На 31 марта 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Основные средства	1130			
Доходные вложения в материальные ценности	1140			
Финансовые вложения	1150			
Отложенные налоговые активы	1160			
Прочие внеоборотные активы	1170			
в том числе:				
незавершенное строительство	1171			
Итого по разделу I	1100			
II. Оборотные активы				
Запасы	1210			

Форма для ввода балансов

Строки и колонки формы соответствуют строкам и колонкам баланса для *одного* периода. Внизу данной формы справочно отображается информация о валюте и сходимости баланса.

☞ Текущий период для занесения исходных данных отражается в раскрывающемся списке . Раскрывая этот список, Вы можете быстро переходить от одного периода к другому. Кроме того, переходить от периода к периоду можно при помощи кнопок  и  или кнопок  и  - быстрый переход к первому или последнему периоду.

Форма баланса на определенную дату соответствует форме баланса на тот момент времени. При ручном вводе информации: введя число в ячейку, обязательно нажмите, <Enter>, тогда цифра будет зафиксирована.

Начиная с форм образца 2000 года разрешено добавление статей Пользователя в отдельные строки Баланса (формы №1): поставьте курсор в той строке, в которую Вы хотите добавить дополнительную статью. Если это разрешено в программе, то в вызванной по правой кнопке меню появится пункт «Добавление статьи». Добавить статью также можно сочетанием клавиш <Ctrl + Ins>.

Удалить строки баланса можно при всех закрытых вариантах п.м. Настройки. Строки Баланса (форма №1).

Удаление введенных статей баланса

Выделите курсором предназначенную для удаления статью баланса (это касается только вновь введенных, нестандартных статей) и нажмите кнопку «Удалить статью».

Для ускоренного ввода информации по балансу воспользуйтесь контекстным меню данной формы по правой клавиши мыши (см. п. Контекстное меню наст. руководства).

Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется в пределах действия тех или иных установленных форм бухгалтерской отчетности, а также по тем колонкам (периодам), где в данный момент находится курсор.

Статей в стандартной форме баланса не всегда достаточно для полного и корректного анализа, поэтому отчетность предлагается вводить в стандартном, расширенном и, с 31.01.2011 года, в расширенном виде с дополнительными статьями. Для целей проведения более качественного и полного финансового анализа данные предпочтительно заносить с указанием данных по дополнительным статьям баланса. Для представления баланса

(формы №1) в развернутом состоянии воспользуйтесь кнопками  в панели инструментов формы - расширенный вид и расширенный вид с дополнительными статьями соответственно.

В программе предусмотрено копирование числовой информации в другие приложения. Для этого в контекстном меню формы есть функции выделения и копирования.

Сервисные функции:

I II III IV V VI (Alt+1, Alt+2, Alt+3, Alt+4, Alt+5, Alt+6)	Перемещение по разделам баланса (действует для форм бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.1997г.).
↓	Режим ввода данных по одной колонке.
Z	Режим ввода данных по двум колонкам.

По кнопке  можно копировать данные баланса на текущую дату из уже созданного ранее варианта. При этом существует ряд ограничений: содержать данные баланса на копируемую дату, а также данные копируемого варианта и варианта-реципиента должны иметь одинаковые формы отчетности.

Кроме того, по кнопке  вызывается специальная форма для занесения дополнительных данных. Эти данные могут быть использованы для расчета некоторых форм «Регламентируемого анализа».

Дополнительные данные по балансу [Анализ деятельности]	
01.04.2000 г. 	
Наименование показателя	На конец периода
Дебиторская задолженность, скорректированная по срокам (м)	356 304,000
Кредиторская задолженность, скорректированная по срокам (м)	674 354,871
Высоколиквидные краткосрочные бумаги (только гос. ценные бумаги и бумаги Сбербанка) (сб)	
Финансовые вложения в неликвидные корпоративные бумаги и неплатежеспособные предприятия (сб)	
Сумма безнадежной дебиторской задолженности (сб)	

Ввод дополнительных данных

Часть данных таблицы дополнительных исходных данных может быть импортирована из баланса. Для импорта таких данных воспользуйтесь кнопкой .

При создании варианта с упрощенной системой бухотчетности для занесения будет предложена форма баланса с укрупненными показателями.

Баланс (форма №1) [Анализ субъекта малого бизнеса]			
31.03.2013 			
Наименование показателя	На 31 марта 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы			
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы			
Запасы			
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Финансовые и другие оборотные активы			
БАЛАНС			
ПАССИВ			
Капитал и резервы			
Долгосрочные заемные средства			
Другие долгосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства			
Кредиторская задолженность			
Другие краткосрочные обязательства			
БАЛАНС			

Баланс для смп

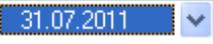
Отчет (форма № 2)

- ☞ Для вызова на экран формы для ввода отчетов выберите в меню «Данные» пункт «Отчет (форма №2)» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.

Отчет (форма №2) [489]			
30.04.2011			
Наименование показателя	Код	За 4 месяца 2011 г.	За 4 месяца 2010 г.
Выручка	2110		
Себестоимость продаж	2120	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100		
Коммерческие расходы	2210	0	0
Управленческие расходы	2220	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200		
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330	0	0
Прочие доходы	2340		
Прочие расходы	2350	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
Текущий налог на прибыль	2410	0	0
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450		
Прочее	2460	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400		
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Форма для ввода отчетов

Строки и колонки формы соответствуют строкам и колонкам отчета для одного периода.

- ☞ Текущий период для занесения исходных данных отражается в раскрывающемся списке . Раскрывая этот список, Вы можете быстро переходить от одного периода к другому. Кроме того, переходить от периода к периоду можно при помощи кнопок  и  или кнопок  и  - быстрый переход к первому или последнему периоду.

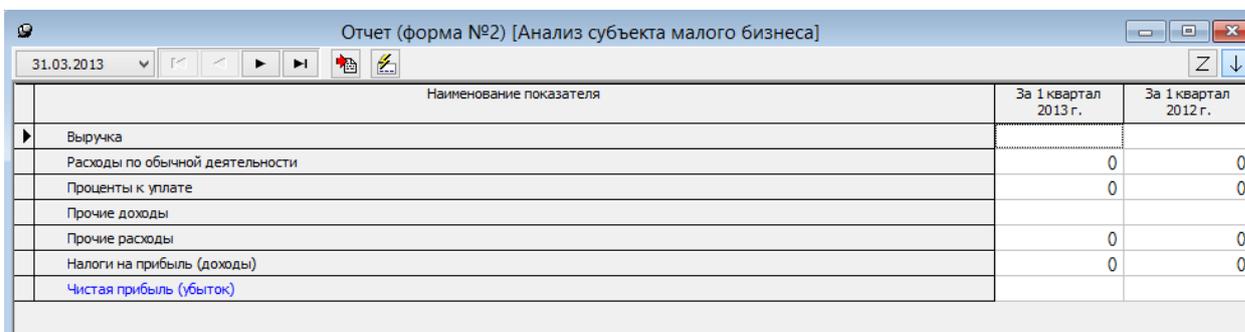
Вы можете вводить данные в обе колонки отчета, но при расчетах будут использоваться только значения из колонки «За отчетный период». Колонка «За аналогичный период» введена в форму для того, чтобы придать ей привычный внешний вид, приведя в соответствие с реальной формой №2.

Функциональные возможности, реализуемые по контекстному меню формы и сервисным кнопкам аналогичны тем, которые представлены в форме занесения баланса (ф. № 1).

Вы можете расширить перечень статей в данной форме за счет пункта контекстного меню «Добавление статьи» аналогично тому, как это делается для формы № 1.

При заполнении отчета (формы №2) есть возможность автоматического или самостоятельного занесения данных в суммарные строки. Переключение этих режимов происходит по кнопке .

При создании варианта с упрощенной системой бухотчетности для занесения будет предложена форма Отчета с укрупненными показателями.



Наименование показателя	За 1 квартал 2013 г.	За 1 квартал 2012 г.
Выручка		
Расходы по обычной деятельности	0	0
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы		
Прочие расходы	0	0
Налоги на прибыль (доходы)	0	0
Чистая прибыль (убыток)		

Отчет для смп

Отчет (форма № 4)

Для вызова на экран формы для ввода сведений о поступлениях и расходах выберите в меню «Данные» пункт «Отчет (форма № 4)».

Отчет о движении денежных средств (форма № 4) является входным документом, содержащим данные для анализа финансового состояния предприятия. Информация по отчету может заноситься исходя из заданного при создании варианта временного интервала (помесячно, поквартально, ежегодно) за отчетный период и аналогичный период прошлого года в соответствии с имеющейся у предприятия бухгалтерской отчетностью.

При заполнении данной формы пользователь может выбрать один из двух способов занесения данных: за период или нарастающим итогом в пределах года. Выбор принципа занесения данных осуществляется нажатием на кнопку  «Нарастающий итог».

В комплексных статьях суммарные показатели либо вносятся пользователем вручную, либо рассчитываются программой автоматически по кнопке .

По кнопке  заносится расшифровка поступлений или выплат денежных средств по различным уровням бюджетов (федеральный, региональный, муниципальный).

Внесенных по стандартным статьям данных недостаточно для проведения полного и корректного анализа. Для этого предназначены дополнительные статьи формы. Вы можете удалить дополнительные статьи и вводить информацию только по стандартным статьям.

Следует обратить особое внимание на то, что при переходе в режим автоматического суммирования должны быть обязательно заполнены данные по вложенным статьям, так как в противном случае при пересчете данные по суммарным строкам будут обнулены и,

следовательно, утеряны. Если Вы не можете занести данные по вложенным статьям, то следует удалить эти статьи.

Отчет о движении денежных средств [Анализ деятельности предприятия]				
30.06.2013 г.				
Наименование показателя	Код	За II квартал 2013 г.	За II квартал 2012 г.	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	677 668,000	371 908,204	
в том числе:				
☒ от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	649 548,000	155 908,204	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112			
от перепродажи финансовых вложений	4113			
☒ прочие поступления	4119	28 120,000	216 000,000	
Платежи - всего	4120	(718 160,000)	(360 258,336)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(391 326,400)	(185 819,860)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(292 114,000)	(38 812,710)	
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(10 350,000)	
налога на прибыль организаций	4124	()	()	
иных налогов и сборов		(34 719,600)	(110 631,000)	
отчислений в государственные внебюджетные фонды		()	(14 554,766)	
прочие платежи	4129	()	(90,000)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(40 492,000)	11 649,868	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210		300,000	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		300,000	

Отчет о движении денежных средств

На основе данных, занесенных в отчет (форму № 4) формируется аналитическая таблица «Движение денежных средств».

Финансовый анализ

Как только занесены исходные данные и проверена их корректность – можно сразу приступить к анализу результатов, так как процесс расчета показателей не требует времени и происходит мгновенно по мере поступления исходной информации.

Финансовое заключение

Финансовое заключение – аналитический документ, в котором полученные значения показателей сопровождаются текстовым комментарием, автоматически составляемым программой. Аналитическое заключение состоит из нескольких разделов: структура пассивов, эффективность деятельности, финансовая устойчивость, комплексная оценка финансового состояния. Каждый раздел состоит из таблицы, в которой отражены аналитические показатели в динамике, и текстовой части, трактующей полученные результаты и величину их изменений.

Финансовое заключение [Анализ деятельности предприятия]

Полное заключение

Эффективность деятельности Финансовая устойчивость Комплексная оценка финансового состояния

Полное заключение Финансовые результаты Структура активов Структура пассивов

АНАЛИТИЧЕСКОЕ ФИНАНСОВОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Предприятие: **ФГУП "Авангард" (производство)** ИНН: **1275490000**
 ОКПО: **36728282** Собственность: **РОССИЙСКАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**
 Организационно-правовая форма: **УНИТАРНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ** ОКВЭД: **27.1 — Производство чугуна, ферросплавов, стали, горячекатаного проката и холоднокатаного листового (плоского) проката**

Вариант: **Анализ деятельности предприятия**
 Денежная единица: **тыс. руб.**

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ (усредненные значения)

Наименование показателя	за 1-й кв. 2007 г.		за 4-й кв. 2007 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Чистая выручка	328 819,30	96,76	337 304,60	97,43	8 485,30	0,67

Финансовое заключение

Форма «Финансовое заключение» включает несколько закладок, на каждой из которых отображены значения показателей на начальный и конечный периоды анализа по разделам: Финансовые результаты, Структура активов, Структура пассивов, Эффективность деятельности, Финансовая устойчивость, Комплексная оценка финансового состояния. Каждый из разделов состоит из двух частей: в верхней находится таблица значений показателей в динамике по двум периодам, в нижней — аналитический текст данного раздела. Отрицательные или положительные тенденции в деятельности предприятия отражаются в тексте анализа соответственно красным или синим цветом.

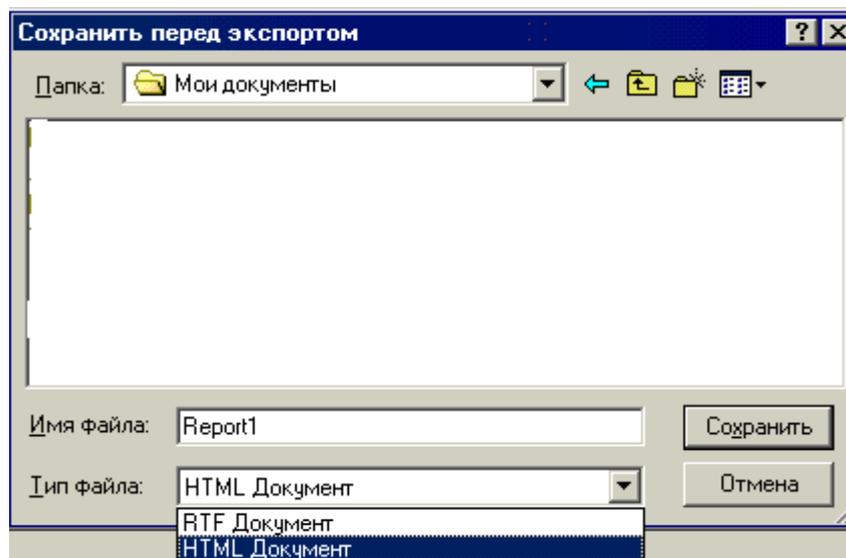
Для удобного перехода от одного раздела к другому воспользуйтесь кнопкой . При активизации данной кнопки в верхней части отображается перечень разделов финансового заключения. Переходя от одной закладки к другой, Вы можете перелистывать разделы заключения.

Сервисные кнопки на форме:

	Переход к предыдущему, следующему разделу финансового заключения, переход между разделами.
	Автоматический пересчет результатов открытого финансового заключения после изменения исходных данных
	Вывод в окно закладок финансового заключения
	Запрет или разрешение вывода таблиц финансового заключения
	Печать текущего раздела в том виде, который представлен на экране

	Экспорт текущего раздела в Word
	Экспорт в Word с возможностью выбора разделов для экспорта
	Выбор шрифта, используемого для оформления текста: мелкий, средний, крупный
	Выбор метода расчета колонки Отклонение, %

При экспорте заключения или его разделов в WORD программа автоматически выдает стандартное окно сохранения и предлагает задать в нем имя файла отчета и его формат - *.rtf или *.html. При экспорте в формат .rtf цветовые выделения отсутствуют. Если Вы хотите сохранить цветовые настройки текста - используйте при экспорте формат .html



Экспорт финансового заключения

В полученный документ Вы можете вводить свои корректировки и формировать окончательный аналитический документ.

Краткое резюме

Краткое резюме представляет собой форму, в которой сжато представлены основные показатели финансового состояния предприятия, их графическое отображение и текстовые выводы.

Для вызова на экран краткого финансового заключения выберите в меню «Анализ» пункт «Краткое резюме».

Краткое резюме [Анализ деятельности]

РЕЗЮМЕ ПО АНАЛИЗУ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Предприятие: ФГУП "Металлург" (производство)
 Денежная единица: тыс. руб. Период анализа: с 1 кв. 2000 г. по 2 кв. 2001 г.
 Собственность: СМЕШАННАЯ РОССИЙСКАЯ СОБСТВЕННОСТЬ С ДОЛЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ
 Организационно-правовая форма: УНИТАРНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ, ОСНОВАННЫЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие наращивает объемы реализации продукции, вследствие этого его выручка увеличилась с 328 819,30 до 406 250,80 тыс. руб. или на 23,55%.

Краткое резюме

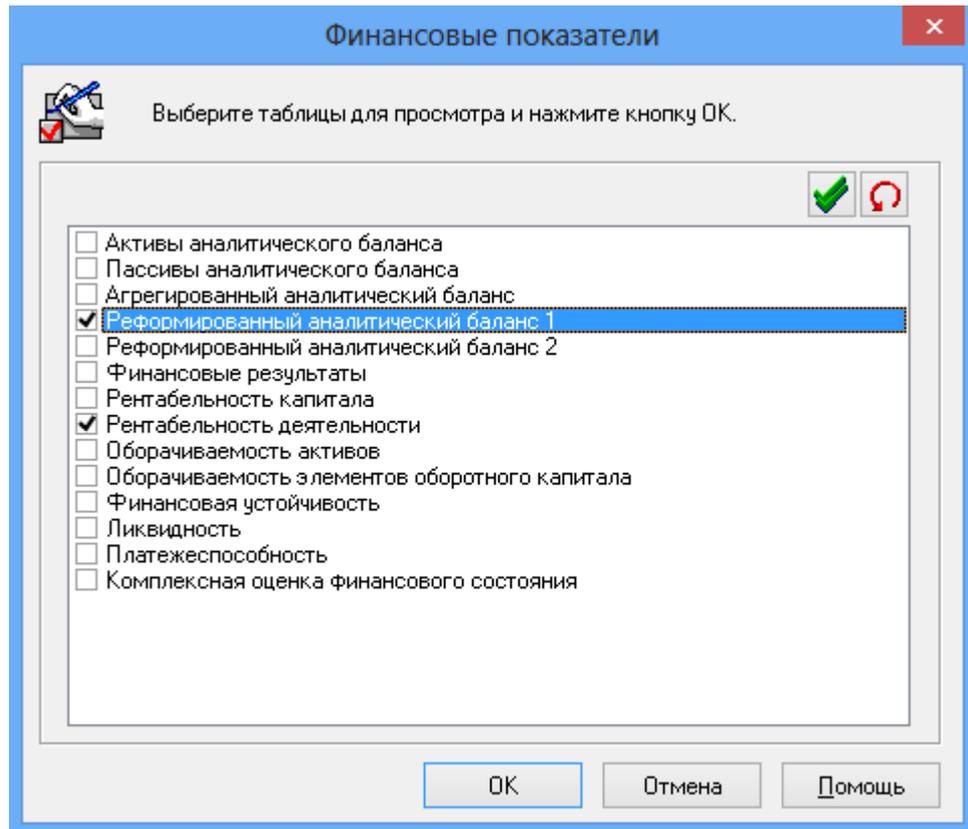
Сервисные кнопки в панели инструментов формы краткого резюме аналогичны соответствующим кнопкам в финансовом заключении.

Аналитические таблицы

Финансовый анализ включает в себя набор форм, содержащих вычисленные значения показателей в каждом периоде.

Для вызова на экран форм, относящихся к финансовому анализу:

1. Выберите в меню «Анализ» пункт «**Финансовый анализ**» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.
2. В диалоговом окне «**Финансовые показатели**» установите во включенное состояние переключатели, расположенные слева от названий форм, которые Вы хотели бы вызвать на экран. Для этого подведите курсор к нужной Вам форме и нажмите левую клавишу мыши.



Выбор форм, относящихся к финансовому анализу, для варианта

✎ Для того, чтобы установить во включенное состояние все переключатели всех форм, нажмите на кнопку . Если Вы хотите установить все переключатели в выключенное состояние, нажмите на кнопку .

3. Нажмите на кнопку «ОК» и на экран будут выведены помеченные Вами формы.

Особенности форм, относящихся к финансовому анализу деятельности предприятия

Большая часть аналитических таблиц финансового анализа снабжены кнопкой , при активизации которой на экран выводятся рекомендуемые значения показателей (см.п. Рекомендуемые значения).

Активы, пассивы аналитического баланса - значения показателей в этих формах могут отображаться одним из трех способов:

- В абсолютных значениях — отображаются собственно значения показателей.
- В процентах к итогам старших разделов. Например, значение по статье «**Основные средства**» будет выражено в процентах к статье «**Внеоборотные активы**».
- В процентах к итогу баланса.

Активы аналитического баланса			
		абсолютные значения	
Наименование	за 4-й кв. 1997 г.	за 1-й кв.	
▶ 1. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	750,321		
1.1 Нематериальные активы			
1.2 Основные средства	750,321		
1.3 Незавершенное строительство			
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы			

Активы аналитического баланса		
		к итогам разделов
Наименование	за 3-й кв. 1998 г.	
▶ 1.1 Нематериальные активы в % к внеоб. активам		
1.2 Основные средства в % к внеоб. активам	13,050	
1.3 Незавершенное строительство в % к внеоб. активам	86,950	
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы в % к внеоб. активам		

Активы аналитического баланса		
		к итогу баланса
Наименование	за 4-й кв. 1997 г.	
▶ 1. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ в % к итогу баланса	0,170	
1.1 Нематериальные активы в % к итогу баланса		
1.2 Основные средства в % к итогу баланса	0,170	
1.3 Незавершенное строительство в % к итогу баланса		
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы в % к итогу баланса		

Три способа отображения значений: в абсолютных значениях (сверху), в процентах к итогам раздела (в середине) и в процентах к итогу баланса (снизу).

- ☞ Для того чтобы установить один из описанных выше способов отображения, выберите в раскрывающемся списке соответствующий пункт: «**абсолютные значения**», «**к итогам разделов**» или «**к итогу баланса**».

Рентабельность капитала, рентабельность деятельности - в этих формах значения показателей могут отображаться (не только на экране, но и на графиках) в долях единицы или в процентах.

- ☞ Если Вы хотите, чтобы значения отображались в процентах, нажмите на кнопку **%** в панели инструментов формы. Для возврата к показателям в долях единицы нажмите на кнопку **%** повторно.

Движение денежных средств

Аналитическая форма «Движение денежных средств» сформирована на основе исходной формы № 4. Аналитическая таблица состоит из двух закладок – статьи движения денежных средств сгруппированы прямым методом (приток-отток) и по видам деятельности (текущая деятельность, инвестиционная деятельность, финансовая деятельность). При этом данные по прямому методу могут быть представлены как в абсолютных, так и в относительных величинах:

Движение денежных средств [Анализ деятельности предприятия]			
Прямой метод По видам деятельности			
	В денежном выражении		
Наименование	В денежном выражении	за 1-й кв. 2003 г.	за 2-й кв. 2003 г.
	В % к итогам разделов		
Остаток денежных средств на начало периода		7 979,000	546,381
Приток денежных средств, всего		278 303,156	372 208,204
▶ Средства, полученные от покупателей, заказчиков		106 163,156	155 908,204
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		106 163,156	105 908,204
Поступления в виде авансов и предоплат			50 000,000
Погашение дебиторской задолженности			
Поступления от реализации материальных запасов			
⇒ Прочие доходы		28 640,000	216 000,000
Поступления от аренды			
☒ Возмещение из бюджета суммы НДС			
Прочие поступления		28 640,000	216 000,000
Поступления от продажи объектов основных			

Анализ движения денежных средств

Для предприятий с упрощенной системой налогообложения (смп) используется сокращенный набор аналитических таблиц.

Финансовые показатели для смп

Регламентируемый анализ²

В программе можно провести анализ на основе методик, утвержденных различными нормативными актами.

Для проведения анализа по одной из выбранных методик:

² Аналитические формы регламентируемого анализа не формируются для предприятий с упрощенной системой налогообложения (смп).

1. Выберите пункт меню «**Анализ. Регламентируемый анализ**» или нажмите кнопку  в панели инструментов;
2. В диалоговом окне «**Регламентируемые показатели**» установите во включенное состояние переключатели, расположенные слева от названий форм, которые Вы хотели бы вызвать на экран. Для этого подведите курсор к нужной Вам форме и нажмите левую клавишу мыши.
 Для того чтобы установить во включенное состояние все переключатели всех форм, нажмите на кнопку . Если Вы хотите установить все переключатели в выключенное состояние, нажмите на кнопку .
3. Нажмите на кнопку «**ОК**» и на экран будут выведены помеченные Вами формы.
 - ☞ Для расчета финансовых показателей отчета руководителя ГУП (в соответствии с постановлением Правительства РФ от 4.10.99 № 1116), а также для анализа предприятия по другим регламентируемым методикам требуется обязательное заполнение левой и правой колонки Баланса (формы 1) (данных на начало года и на конец периода) - по ним определяется среднее значение показателей.
 - ☞ В таблице с расчетом показателей руководителя ГУП и аудиторской проверки ГУП все параметры можно рассчитать как в долях единицы, так и в процентах.

Бюджетная эффективность

Для некоторых предприятий (ГУП или открытых акционерных обществ) необходимо рассчитать их бюджетную эффективность.

Для этого выберите пункт меню «**Анализ. Бюджетная эффективность**» и выберите нужную закладку (федеральный бюджет, региональный бюджет, муниципальный бюджет и в целом по всем бюджетам).

Для работы с таблицей бюджетной эффективности необходимо ввести значение ставки дисконтирования: выберите в раскрывающемся списке «**Годовая ставка дисконтирования, %**» способ занесения ставки:

- задание ставки непосредственно вручную – **значение пользователя**;
- **безрисковая ставка дохода** – расчет на основе ставки ЦБ (см. Справочники);

Бюджетная эффективность [Анализ деятельности предприятия]

Федеральный бюджет | Региональный бюджет | Муниципальный бюджет | В целом

Годовая ставка дисконтирования, % | Значение пользователя | 15,00

Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб. **318 144,473**

Приток / отток **3,798**

Приведение к начальному периоду

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.	за 2-й кв. 2007 г.	за 3-й кв. 2007 г.
Поступления в бюджет и внебюджетные фонды, всего	70 902,176	98 865,766	229 141,176
Приток от налогов и других обязательных платежей	46 639,000	61 631,000	63 141,176
Приток от отчислений в государственные внебюджетные фонды	9 703,176	14 554,766	14 141,176
Платежи в погашение бюджетных ссуд	4 060,000	12 180,000	141 176
Платежи в погашение процентов за пользование бюджетными ссудами	10 350,000	10 350,000	10 350,000
Платежи из прибыли унитарных предприятий	150,000	150,000	
Платежи по дивидендам от акционерных обществ			
Отток средств из бюджета, всего	136 500,000		

Бюджетная эффективность

Вы можете выбрать способ приведения - к начальному или конечному периоду. Кроме того, расчеты ведутся с учетом инфляции, значения которой представлены в таблице по кнопке .

Инфляция [Анализ деятельности предприятия]

Инфляция (%)

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.	за 2-й кв. 2007 г.	за 3-й кв. 2007 г.
Инфляция за период, %	3,44	2,22	1,00
Базисная инфляция, %	3,44	5,73	6,79

Данные по инфляции за период

Экономическая добавленная стоимость (EVA)

Показатель EVA используется как критерий оценки эффективности управленческих решений. Относится к методам оценки эффективности процесса создания стоимости компании. Концепция EVA исходит из того, что положительный финансовый результат и приемлемый уровень дохода на одну акцию не являются достаточными условиями для того, чтобы предприятие было оценено как достаточно эффективный бизнес. Есть еще одно важное условие: оно должно достичь такого уровня развития, при котором возможно создание новой стоимости. Чтобы получить приращение стоимости предприятия, результаты его деятельности должны обеспечить такую отдачу от используемого (вложенного, инвестированного) капитала, которая перекроет затраты на привлечение капитала. Показатель EVA представляет оценку эффективности

использования капитала с точки зрения собственников предприятия. Собственники предприятия считают, что деятельность его может быть признана эффективной в том случае, если доходность вложенного капитала превысила доходность альтернативных вложений. Таким образом, собственник рассматривает предприятие как банк, интересуясь в первую очередь уровнем доходности вкладываемых в него средств. Если доходность предприятия ниже доходности альтернативных вариантов, это свидетельствует о потерях собственника.

Введите дополнительные данные (см. кнопку  в панели инструментов):

Дополнительные данные (EVA)			
Безрисковая ставка дохода: Ставка ЦБ рублевая			
Наименование показателей	за 2-й кв.	Значение пользователя	за 4-й кв. 2005 г.
Поправки к прибыли после уплаты налога на прибыль			
Безрисковая ставка дохода, %	13,0	13,0	13,0
Среднерыночная ставка дохода, %	20,0	20,0	20,0
Коэффициент бета	1,000	1,000	1,000
Премия за риски, связанные с недостаточной платежеспособностью, %	8,0	8,0	8,0
Премия за риски закрытой компании, связанные с недоступностью информации о финансовом состоянии и решениях менеджмента, %	1,0	1,0	1,0
Премия за страновой риск, %	2,0	2,0	2,0
Ставка за пользование заемным капиталом, %	18,0	18,0	18,0
Ставка налога на прибыль, %	24,0	24,0	24,0

Отчеты (руководителя ГУП, аудитора ГУП, оценка чистых активов)

Отчеты руководителя ГУП или аудитора ГУП можно получить в виде готовых документов, сформированных в соответствии с нормативными актами.

Для формирования отчетов в Word:

1. Выберите пункт меню Отчеты. Отчеты руководителя ГУП (аудитора ГУП);
2. В открывшемся окне выберите дату и сделайте необходимые отметки;

3. После этого нажмите на кнопку <ОК> и в окне сохранения введите наименование RTF-файла отчета.

Анализ пользователя

В программе есть возможность создания собственных методик анализа. Это реализовано следующим образом:

- **Исходные данные** - универсальные формы пользователя.
- **Показатели** – аналитические показатели пользователя создаются в п.м. Настройки. Показатели пользователя.
- **Аналитические таблицы пользователя** – в таблицы пользователя могут быть включены как показатели пользователя, так и стандартные показатели программы (см.п.м. Анализ. Анализ пользователя).
- **Настраиваемое аналитическое заключение** – модуль, предназначенный для формирования описания результатов анализа. Результаты могут быть представлены в виде таблиц, текстового комментария, включать графики. Настройка заключения с учетом потребностей пользователя фактически представляет собой процесс программирования на пользовательском уровне.
- **Отчеты пользователя** – отчетный документ, сформированный пользователем на основе таблиц, разделов текстовых заключений и графиков.

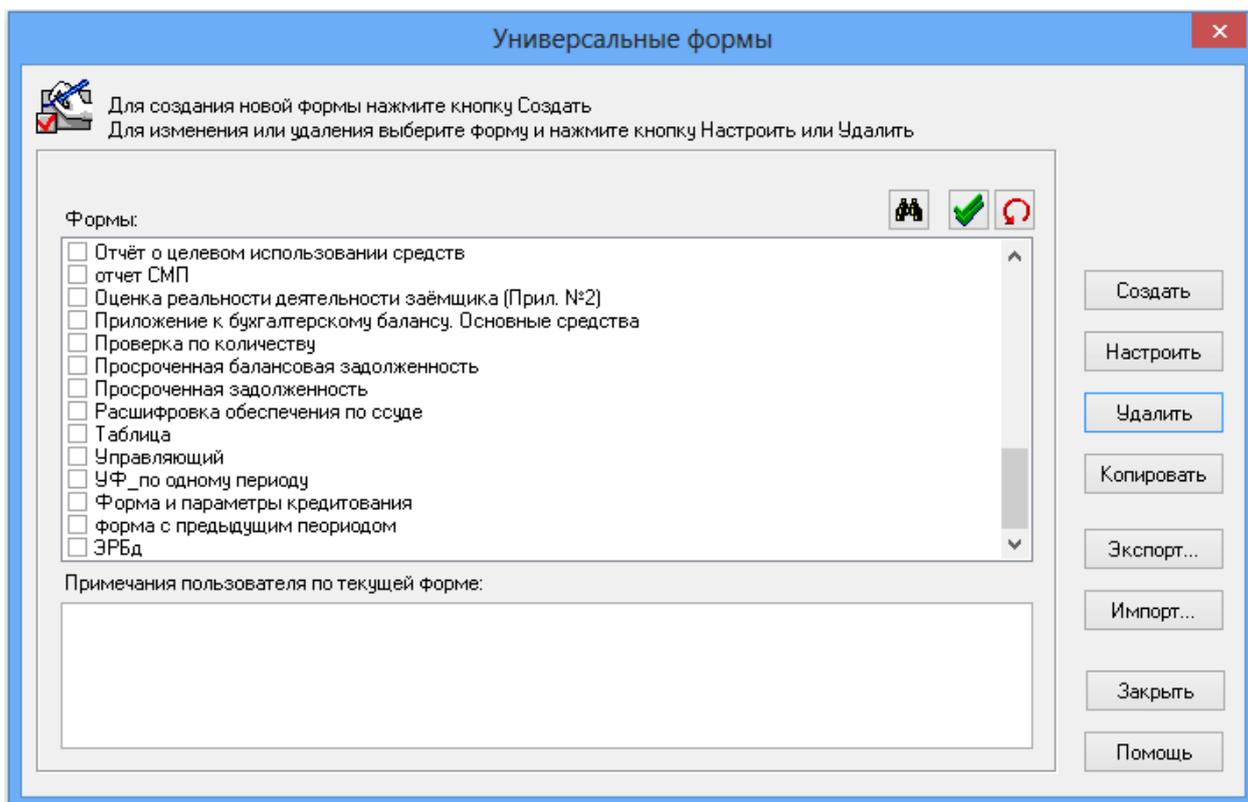
Универсальные формы

Универсальная форма – тип формы семейства программ серии «Аналитик», позволяющий максимально гибко настраивать внешний вид и содержимое экранной вводной формы.

Пользователь имеет возможность:

- создать вводную форму с любым количеством колонок;
- дать название и определить тип данных любой из колонок;
- добавить любое количество статей в форму;
- определить характеристики статей, такие, как код строки и единица измерения;
- задать формулы расчёта для колонок и статей;
- использовать статьи из универсальных форм в качестве аргументов для расчета аналитических показателей пользователя.

Статьи и колонки универсальных форм являются легко перемещаемыми между разными формами. Больше не нужно создавать одинаковые статьи или одинаковые колонки в разных формах – Вы можете просто добавить в новую форму уже существующую статью и уже существующую колонку, и данные, введенные в одной форме, будут тут же отображены в другой. Причем при добавлении уже существующей статьи или колонки вы можете поменять их название, в зависимости от необходимости, для каждой конкретной формы, но при этом это все равно останется одной и той же статьей или колонкой.



Сервисные кнопки диалога универсальных форм:

Создать	Создать новую форму. Нажатие кнопки вызывает диалоговое окно Настройка универсальной формы.
Настроить	Настроить активную форму
Удалить	Удалить активную форму
Копировать	Создание копии активной формы
Экспорт	Экспорт списка форм в файл формата .ufp . Кнопка Экспорт активна в том случае, когда в окне Формы помечена хотя бы одна универсальная форма.
Импорт	Импорт в базу данных программы универсальных форм из файла формата *.ufp в базу данных программы.

Создаваемые формы могут быть как официально утвержденными различными ведомствами (не включенными в состав поставки программного продукта), так и произвольно созданными пользователем.

Диалоговое окно предназначено для настройки структуры и внешнего вида универсальной вводной формы Пользователя. Наполнить форму статьями Пользователь сможет, открыв ее в любом варианте.

Настройка универсальной формы

Название: Приложение к бухгалтерскому балансу

Область действия: Факт План

Даты как в балансе Просмотр по одному периоду Балансообразная форма

Выводить колонку "Код строки" Форма по годам Отчетообразная форма

Выводить колонку "Единица измерения" "Шапка" стандартной отчетности образца

Отображать "отрицательные" значения в скобках Без даты 2007 2011 2012

Года

Доступные колонки:

- На начало года
- На конец периода
- За отчетный период
- За аналогичный период
- На конец года, предшествующего предыдущему
- Наименование показателя
- Наличие на начало отчетного периода

Колонки формы:

Тип данных: Стоимость

Общее название колонки:

Формат представления: На дату

Примечания пользователя:

< Назад Вперед > Отмена Помощь

Создание и настройка универсальной формы

В поле **Название** необходимо ввести название формы. Данное название будет отображаться в списке форм диалогового окна **Универсальные формы**.

Настройки диалогового окна позволяют придать форме соответствующий вид и определить параметры данных, которые впоследствии будут введены.

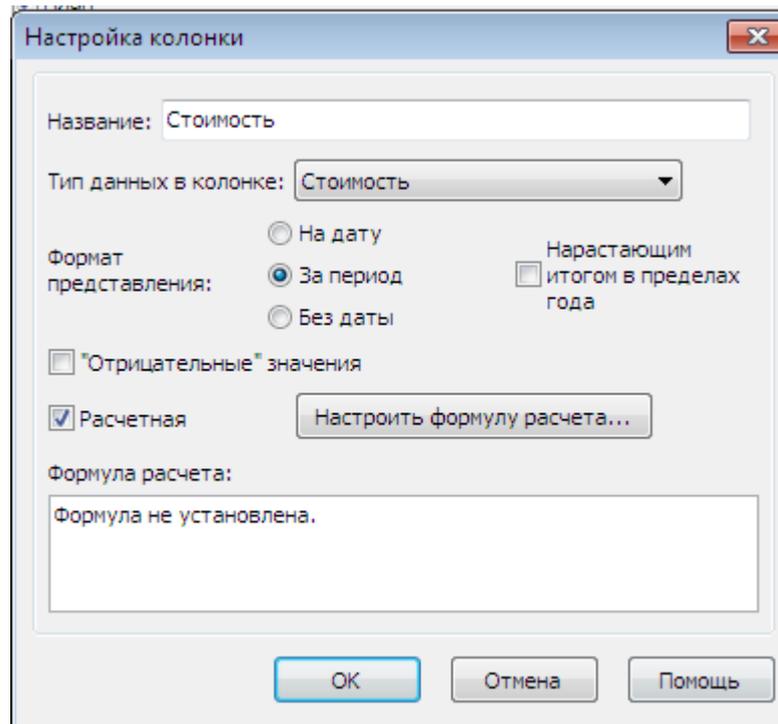
<input type="checkbox"/> Даты как в балансе	– при выборе данной настройки даты в названии периода будут отображаться в формате «01.мм.гггг г.»
<input type="checkbox"/> Выводить колонку "Код строки"	– при отметке настройки в форму будет добавлена колонка для отображения кодов строк
<input type="checkbox"/> Выводить колонку "Единица измерения"	– при выборе данной настройки в форму будет добавлена колонка «Единица измерения»
<input type="checkbox"/> Просмотр по одному периоду	– в настраиваемой форме будет одновременно выводиться только один период
<input type="checkbox"/> Форма по годам	– данная настройка предназначена для форм, содержащих только годовые данные
<input type="checkbox"/> "Шапка" стандартной отчетности	– при экспорте настраиваемой формы в приложения MS Word перед таблицей с данными будет автоматически выводиться в

	блок стандартного вида, такой, например, как выводится перед бухгалтерским балансом (коды ОКУД, ОКПО, ИНН, названия и т.п.)
<input type="checkbox"/> Балансообразная форма	– использование настройки даст возможность создание формы по характеристикам аналогичной балансу (форма №1). Для формы с такой характеристикой при вводе данных будет доступна функция копирования данных из стандартного баланса. При выборе балансообразной формы предлагается выбрать одну из трех последних форм бухгалтерской отчетности.
<input type="checkbox"/> Отчетообразная форма	– использование настройки даст возможность создание формы по характеристикам аналогичной Отчету о прибылях и убытках (форма №2). Для формы с такой характеристикой при вводе данных будет доступна функция копирования данных из стандартного отчета. При выборе отчетообразной формы предлагается выбрать одну из трех последних форм бухгалтерской отчетности.

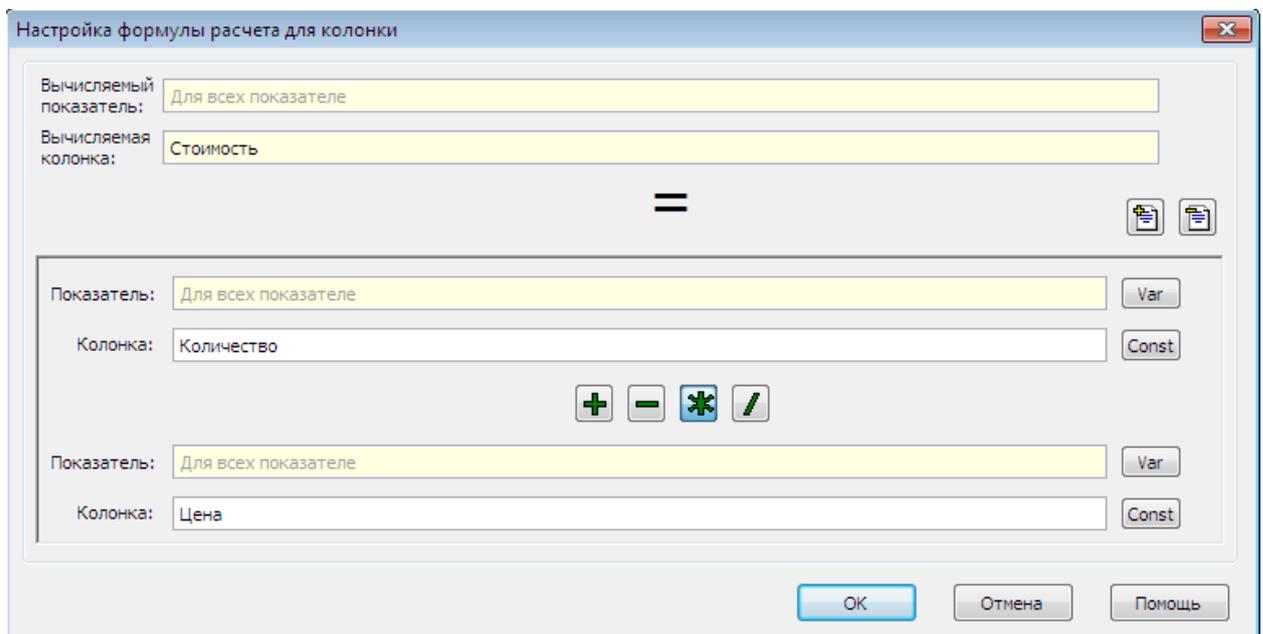
Список **Доступные колонки** содержит список всех имеющихся к моменту настройки формы колонок. Кроме колонок, созданных ранее Пользователем, в этот список включены колонки форм бухгалтерской отчетности (формы №1 и формы №2).

Кнопки  и  позволяют добавить новую колонку и изменить имеющуюся соответственно.

При использовании кнопки  (**Добавить колонку**) появится диалоговое окно Настройка колонки, позволяющее задать для колонки соответствующие параметры.



Для колонки можно задать формулу расчёта. Для этого нужно установить соответствующую пометку в пункте **Расчетная** и нажать на кнопку **Настроить формулу расчета...** В диалоговом окне **Настройка формулы расчета для колонки** настроить формулу для соответствующей колонки:



Кнопками  и  в диалоге настройки формулы формируется нужное количество аргументов для формулы.

Для создания расчетной формулы могут быть использованы следующие кнопки:

 и 	Формирование нужного количества аргументов формулы.
	Выбор аргумента для формулы.
	Создание константы, участвующей в формуле.
   	Кнопки выбора математических действий.

Кнопка  (**Изменить параметры колонки**) также вызывает диалоговое окно Настройка колонки и служит для изменения ранее заданных параметров.

Кнопка  (**Удалить колонку**) предназначена для удаления колонки формы из окна **Доступные колонки**.

Список **Колонки формы** содержит список колонок, которые будут использованы в данной конкретной форме

Для того, чтобы определить, какие именно колонки будет иметь создаваемая форма, следует перенести выбранную из списка **Доступные колонки** колонку в список **Колонки**

формы, используя кнопки переноса  и .

Порядок следования колонок слева направо в универсальной форме можно откорректировать с помощью кнопок  , расположенных под окном **Колонки формы**.

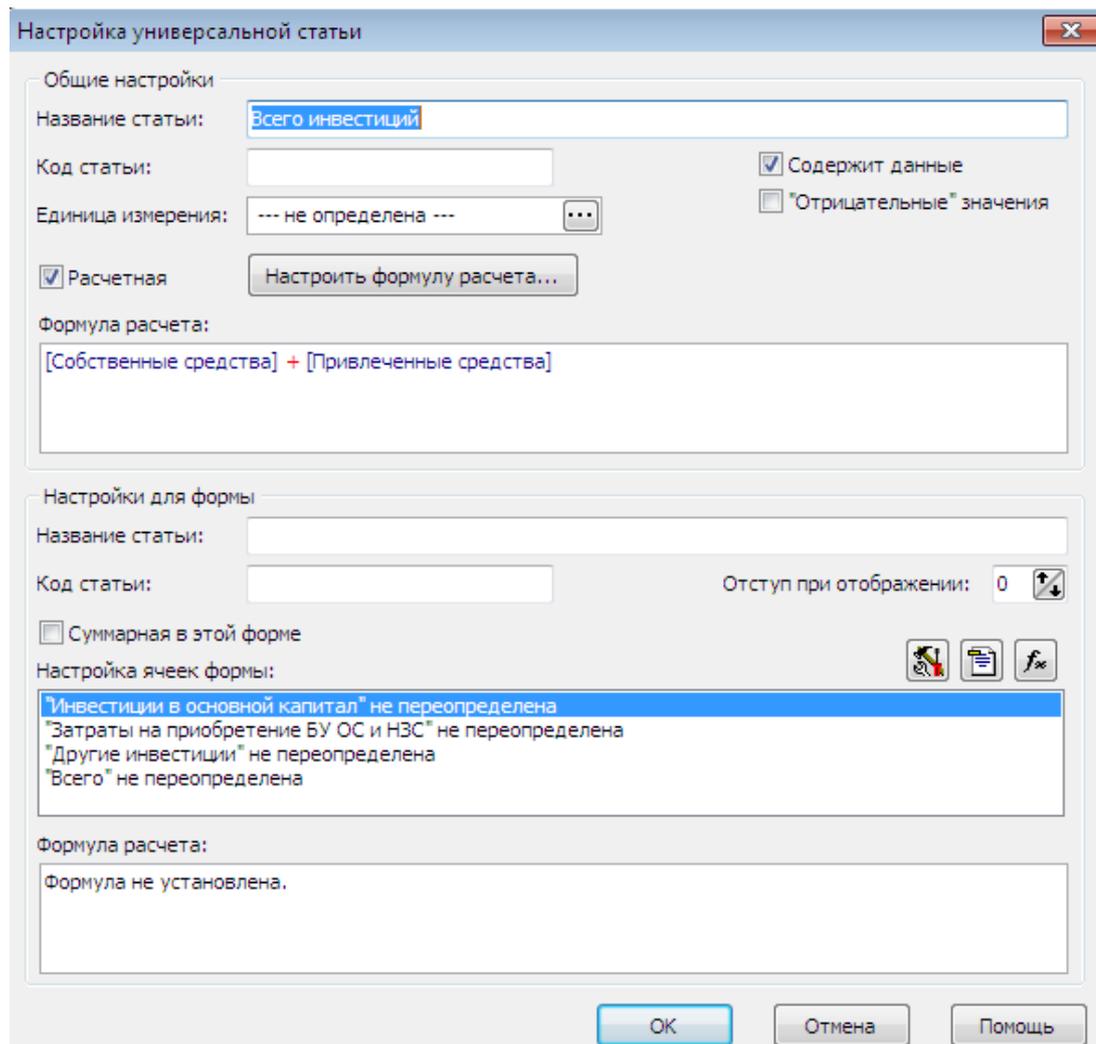
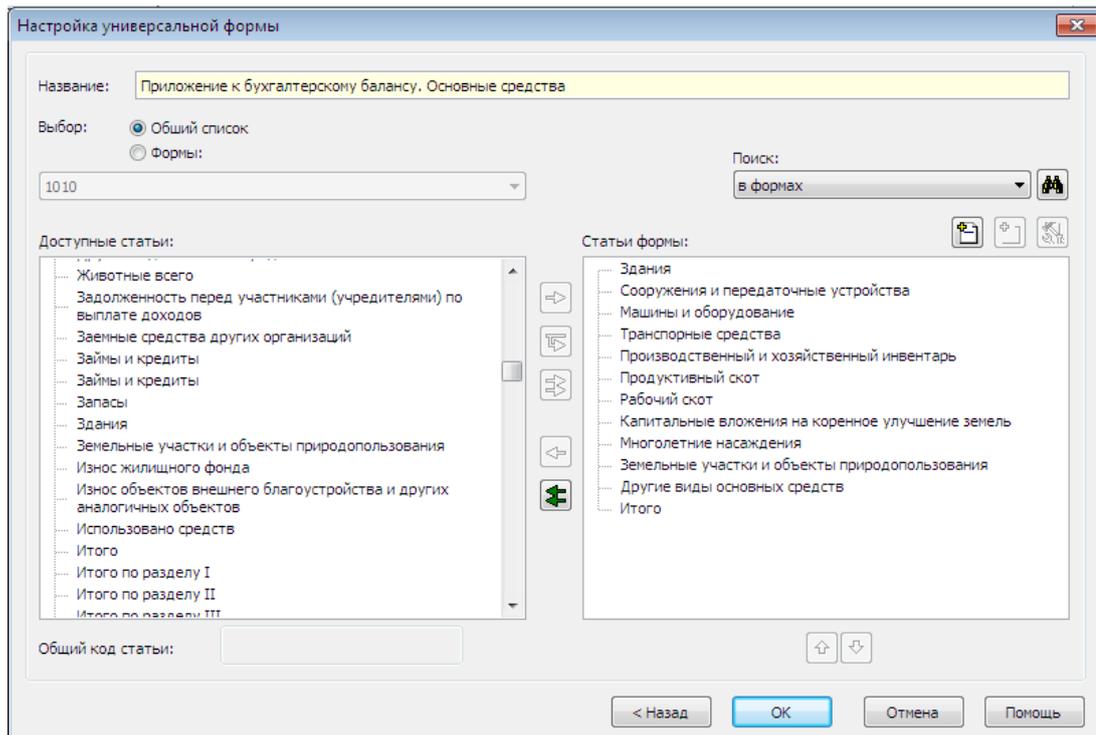
Кнопка  над списком **Колонки формы** вызывает диалоговое окно Настройка колонки под форму.

Область **Примечания пользователя** позволят внести необходимые Вам примечания для данной формы.

После того, как Вами создана форма, определен её внешний вид, при открытом варианте пометьте галочкой созданную форму и нажмите кнопку **ОК**. В открывшемся окне универсальной формы, используя контекстное меню, сформируйте список статей формы.

Формирование набора статей при создании Универсальной формы происходит при помощи второго диалогового окна диалога Настройка универсальной формы. Вы можете:

- Выбрать статью из **общего списка** статей (общий список статей – список всех статей всех форм, созданных в программе);
- Выбрать статью из списка статей определенной **формы**;
- Создать новую статью при помощи кнопки , одновременно поместив ее в создаваемую форму;
- Создать новую подстатью при помощи кнопки , сформировать иерархическую структуру статей в создаваемой форме.

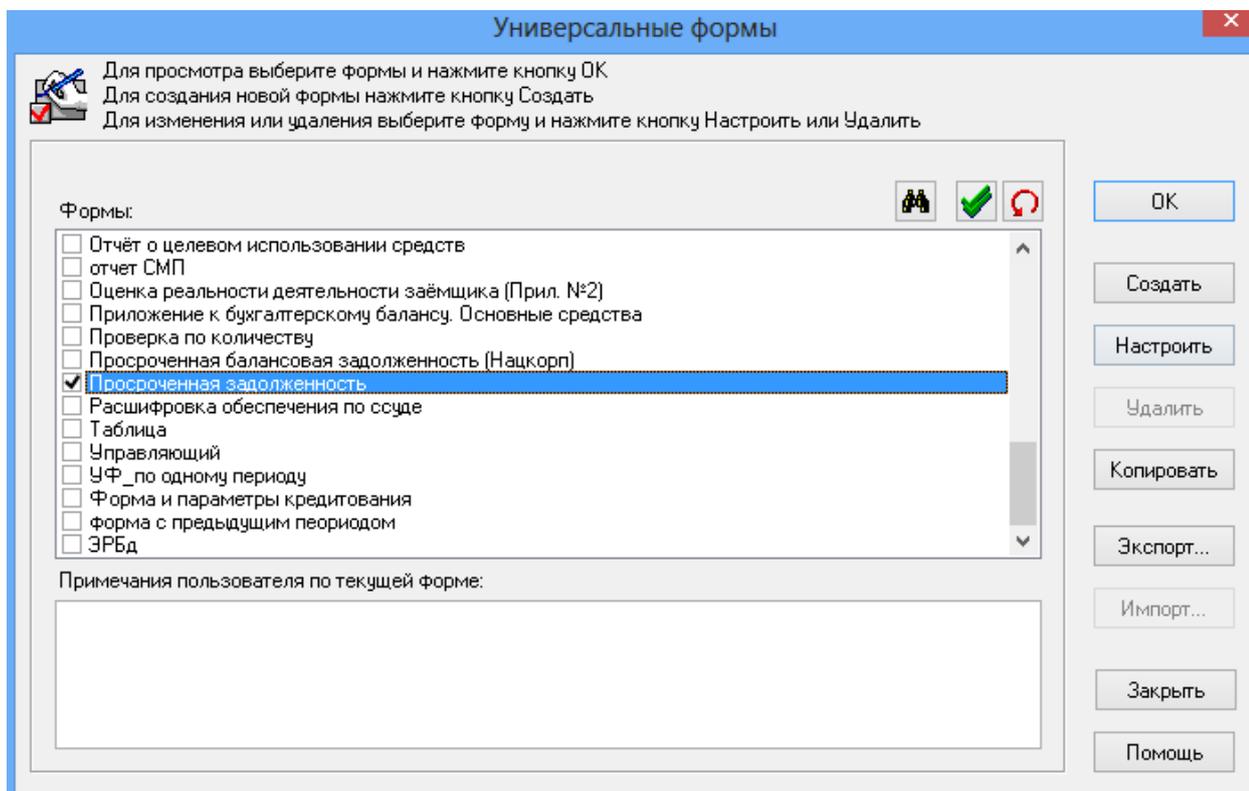


<i>Область настройки</i>	<i>Пункты области настройки</i>	<i>Результат</i>
Общие настройки	Название статьи	Единое название данной статьи во всех формах.
	Код статьи	Единый код данной статьи для всех форм. При необходимости введите код.
	Единица измерения	Использование настройки позволит задать единицу измерения данных статьи.
	Содержит данные	Данная отметка свидетельствует о том, что настраиваемая статья содержит данные. В случае, если отметка снята, то ввести данные в строку будет невозможно. Эта сервисная функция может быть использована для статей типа, «в том числе», «из них» и т.д.
	«Отрицательные» значения	Данные в этой статье будут восприниматься как отрицательные и при заданной характеристике данной универсальной формы (отображать «отрицательные» значения в скобках) будут отображаться в скобках;
	Расчетная	Статья рассчитывается по формуле. Настройка формулы должна производиться после нажатия кнопки Настроить формулу расчёта .
	Настроить формулу расчёта	Вызов диалога настройки формулы расчета показателя.
	Формула расчета:	Словесное отображение формулы.
Настройки для формы	Название статьи	Поля предназначены для уточнения характеристик настроек статьи для конкретной формы.
	Код статьи	
	Отступ при отображении	
	Суммарная в этой форме	Использование этой характеристики служит для формирования иерархической структуры внутри данной формы. Статьи внутри формы
Настройка ячеек формы	Настройка колонок используется в том случае, если большая часть данных колонки имеет определенный тип статей, но среди них имеются данные с отличным типом данных. Например, из 10 статей 8 имеют тип «стоимость» и лишь две статьи имеют тип «количество» Для настройки колонки необходимо в списке колонок создать те, на которые идет перенастройки, даже если их отображение в форме не требуется. По кнопке 	

	<p>предлагается раскрывающийся список для переопределения колонки для данной статьи.</p> <p>Кнопки  области переопределения предназначена для настройки формулы расчета для ячейки, то есть для пересечения настраиваемой статьи и выбранной колонки. Область Настройка ячеек формы содержит информацию по каждой из колонок. По умолчанию выводятся сведения о том, что колонки не переопределена, и сообщение будет изменено на конкретное переопределение только в случае, если оно произведено. В поле Формула расчёта справочно в текстовом виде отображается настроенная формула подсвеченной на данный момент ячейки.</p>
--	--

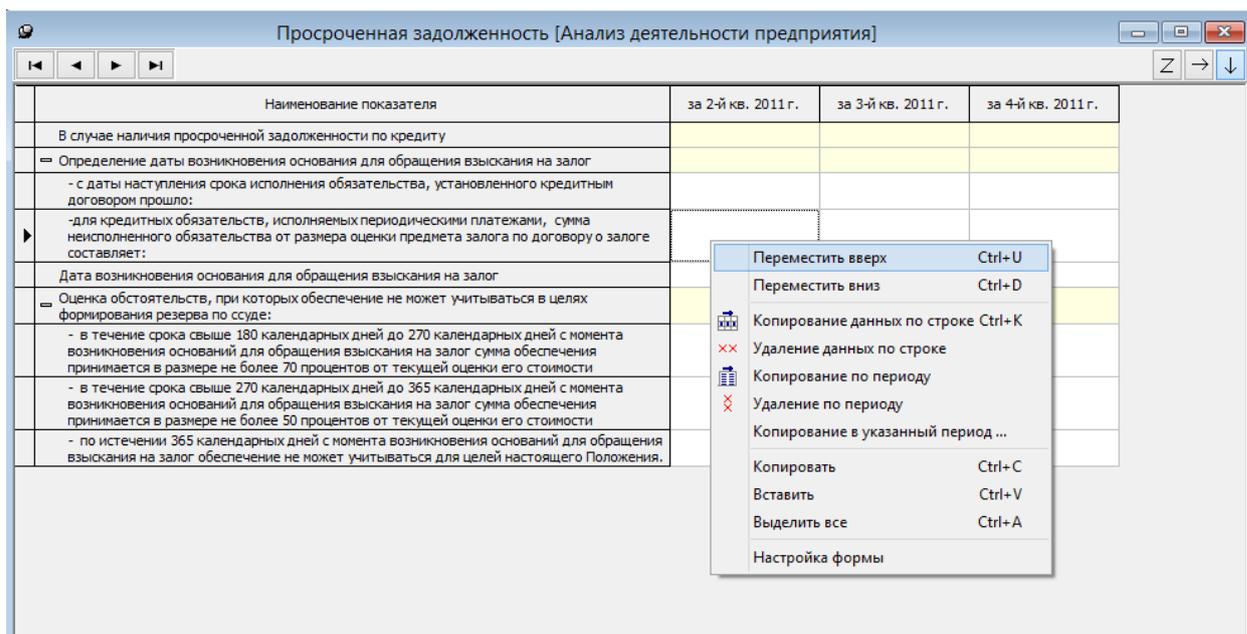
Для заполнения данных в универсальную форму:

1. Откройте вариант и выберите пункт меню **Данные. Универсальные формы**.
2. Выберите нужную форму и нажмите ОК:



Выбор универсальной формы

В окне **Универсальной формы** введите данные для конкретного варианта.



С помощью *контекстного меню* формы можно выполнить ряд необходимых действий как с самой формой, так и с данными внутри нее:

Переместить вверх <Ctrl+U>	Переместить активную строку выше на одну позицию
Переместить вниз <Ctrl+D>	Переместить активную строку ниже на одну позицию
Копировать данные по строке <Ctrl+K>	Копировать данные текущей ячейки по текущей строке по всем периодам до конца варианта
Удаление данных по строке	Удалить данные текущей ячейки по текущей строке по всем периодам до конца варианта
Копирование по периоду	Копировать данные текущего периода по всем строкам в следующий период
Удаление по периоду	Удаление данных по текущему периоду по всем строкам
Копирование в указанный период	Копирование данных текущего варианта по всем строкам в нужный период
Копировать <Ctrl+C>	Копирование текущей ячейки в буфер
Вставить <Ctrl+V>	Вставить данные из буфера в активную ячейку
Выделить все <Ctrl+A>	Выделить все ячейки
Настройка формы	Переход в диалог настройки текущей формы

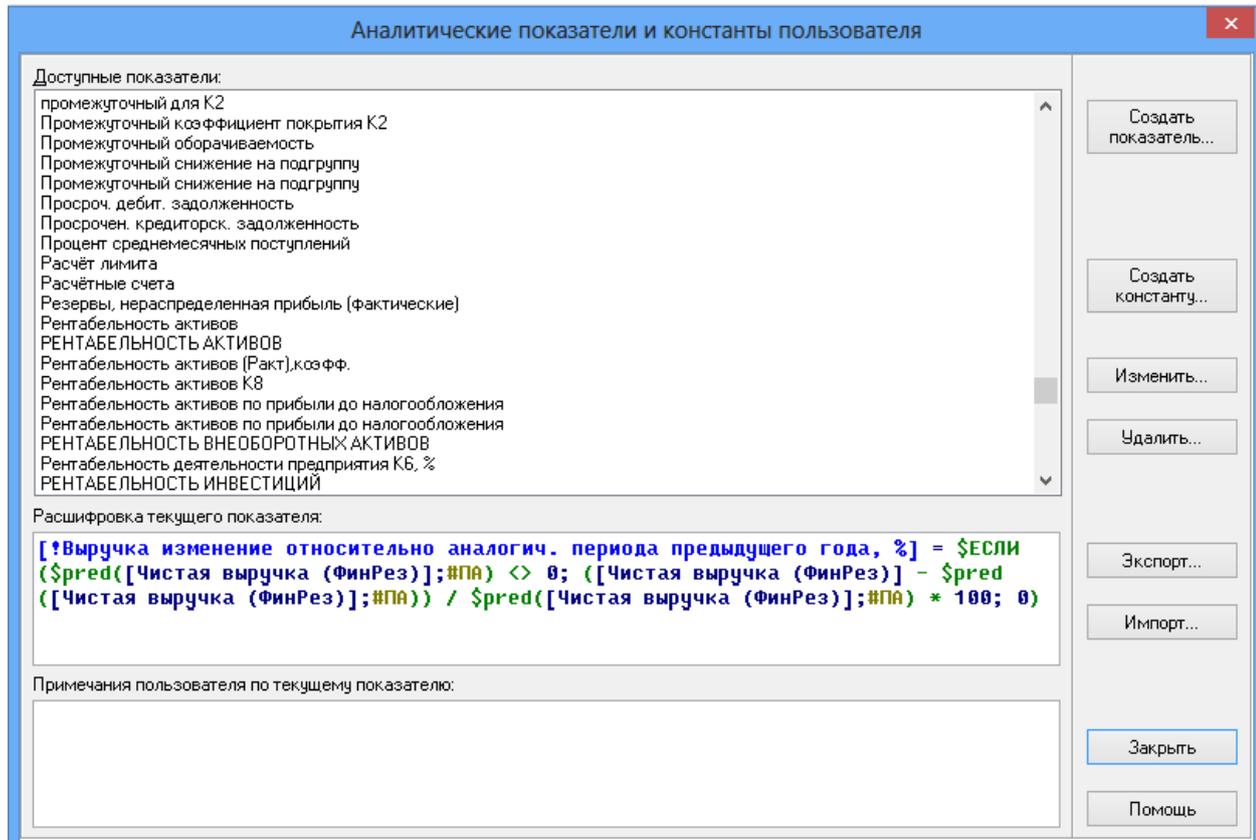
Для форм с типом **балансообразная форма**, **отчетообразная форма** по кнопке  может осуществляться импорт данных из стандартного баланса и отчета соответственно.

Показатели универсальных форм могут участвовать в настройке Аналитических показателей пользователя, настройке Аналитического заключения.

Аналитические показатели пользователя

Для создания аналитического показателя пользователя:

1. Откройте меню **Настройки. Аналитические показатели пользователя** и в нижней левой части диалогового окна нажмите кнопку **Создать показатель**:

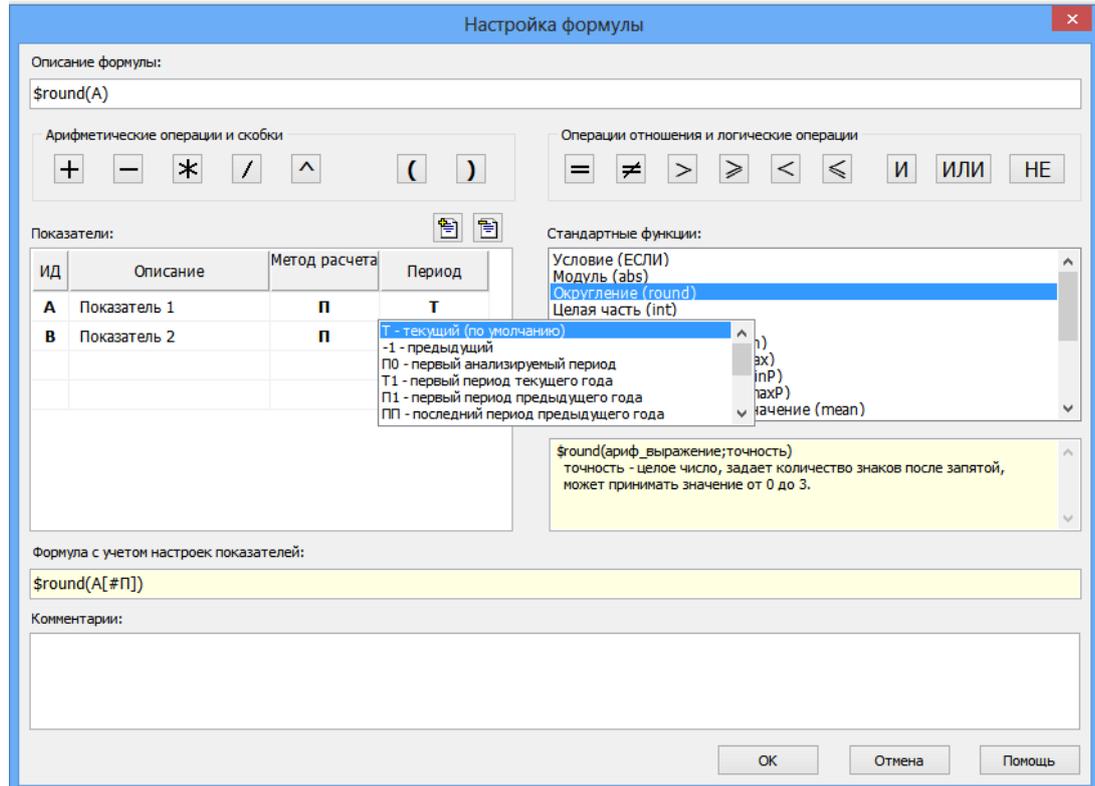


В диалоговом окне «Аналитические показатели и константы пользователя» представлен список уже созданных пользователем показателей и констант, с автоматически сформированными по ним комментариями и пользовательскими примечаниями. Показатели пользователя с комментариями и примечаниями могут быть экспортированы в файл при помощи кнопки «Экспорт» или импортированы из ранее сохраненного файла - по кнопке «Импорт».

1. В поле **Название показателя** закладка **Описание** укажите наименование нового показателя, область его действия, формы бухотчетности, в рамках которых будет действовать новый показатель. Выберите Тип нового показателя.

Создание показателя пользователя

2. В закладке **Формула** перенесите аргументы формулы из поля **Доступные** показатели в поле **Выбранные** показатели при помощи кнопок  и  показатели, участвующие в расчете. Обратите внимание на порядок построения аргументов – в таком же порядке они и будут участвовать в формуле. Для установления правильного порядка аргументов в формуле воспользуйтесь кнопками  и  под полем **Выбранные** показатели (**Аргументы формулы**).
3. В списке **Доступные формулы** выберите необходимую формулу. Если существующего набора формул в списке недостаточно, у пользователя есть возможность формирования новой формулы при помощи кнопки .
4. При создании новой формулы в диалоге **Настройка формулы:**



- В поле **Стандартные функции** выбрать нужную функцию;
- В поле **Показатели** с помощью кнопок  и  ввести необходимый набор показателей для выбранной функции;
- Указать способ вычисления и период, по которому принимаются данные для расчёта.

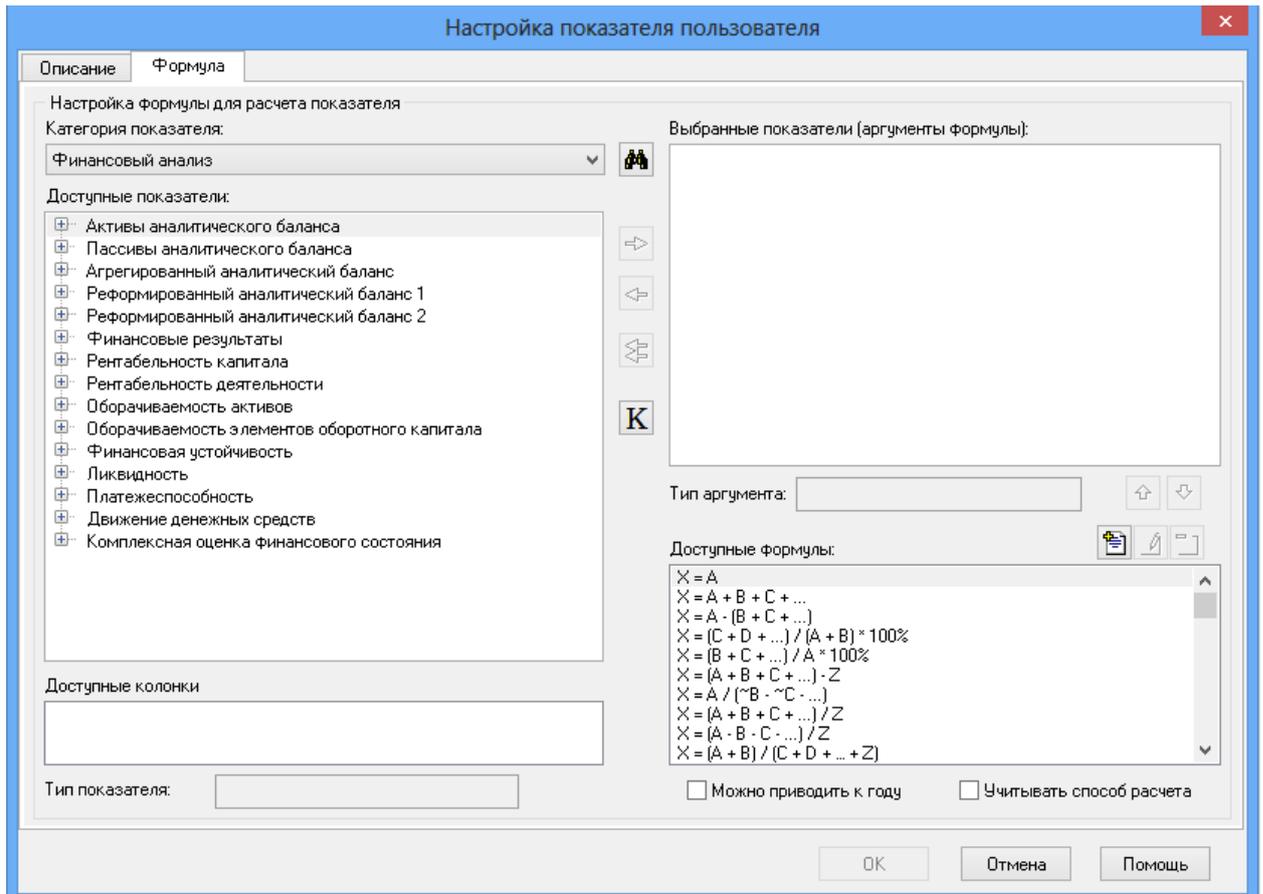
При этом поле **Описание формулы:** может быть откорректировано пользователем, более того, новая формула может быть сформирована в этой строке с помощью представленных в диалоге арифметических, логических операций и операций отношения.

В поле **Формула с учётом настроек показателей** автоматически отображается конечный результат настройки формулы с учётом метода расчёта показателей, периодов, по которым будут приниматься значения по этой формуле.

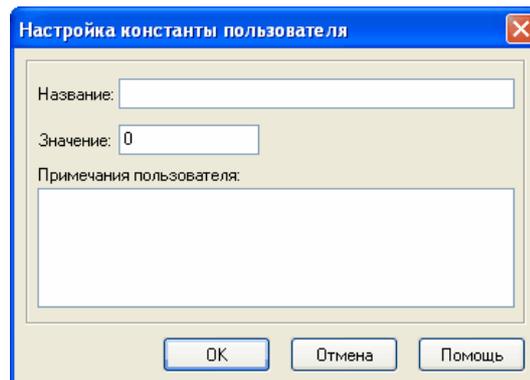
В некоторых случаях в показателях пользователя необходимо использовать постоянные величины (константы).

Для создания и использования константы:

1. Введите в поле аргументов формулы константу при помощи кнопки  в диалоге «Настройка показателя пользователя»:



- Или в диалоговом окне «Аналитические и фактические показатели и константы пользователя» нажмите кнопку «Создать константу» и в диалоговом окне введите название, значение константы и, при необходимости, примечания.



Формирование константы

Пример создания показателя пользователя

Пример создания показателя пользователя **Коэффициент оборачиваемости запасов** который будет рассчитываться через величину себестоимости.

Шаг 1

В диалоге **Аналитические показатели и константы пользователя** нажать кнопку **Создать показатель** и в окне **Настройка показателя пользователя** (зкладка **Описание**) в поле **Наименование** ввести наименование **Коэффициент оборачиваемости запасов**. Область

действия указать - **Факт**. Формы бухотчетности - **Общие**. В поле **Тип показателя** нужно установить **Коэффициент**. Перейти на закладку **Формула**.

Шаг 2

В поле **Категория показателя** выбрать **Финансовый анализ**. В списке **Доступные показатели** выбрать раздел **Финансовые результаты** пункт **Полная себестоимость** и перенести ее в поле **Выбранные показатели (Аргументы формулы)** с помощью кнопки . Таким образом, должен быть сформирован список (именно в такой последовательности):

- Полная себестоимость;

- Запасы.

В поле **Доступные формулы** нужно выбрать $X = A / (\sim B - \sim C \dots)$.

Шаг 3

Таким образом, получится, что **X [Коэффициент оборачиваемости запасов]**, равен **A [Полная себестоимость...(Фин. рез.)]** делить на **~B ...[Запасы (Бал) среднее значение]** (это можно увидеть по кнопке **Формула прописью и комментарий**).

При необходимости можно заполнить поле комментария.

Шаг 4

Обязательно нажать кнопку **ОК** в диалоге **Настройка показателя пользователя** (тогда все изменения, в том числе созданный показатель будут **сохранены** для дальнейшей работы).

Шаг 5

В диалоге **Формы пользователя** переместить созданный показатель пользователя из списка **Доступных форм** (слева) в **Выбранные показатели** (справа) нужной формы пользователя. Нажать кнопку **ОК**.

Шаг 6

Открыть пункт меню **Анализ пользователя** в п. **Анализ**, выбрать ту же форму пользователя. После этого на экране появится таблица с созданным показателем пользователя.

В некоторых случаях требуется сформировать показатель на основе специфической формулы, отсутствующей в списке стандартных. Например, в состав рейтинга требуется включить показатель **Количество убыточных периодов** в анализируемом интервале. Для этого создадим два показателя - первый будет отслеживать наличие убытка в анализируемом периоде, второй - суммировать периоды с отрицательным значением прибыли.

Шаг 1

В диалоге **Аналитические показатели пользователя** нажать кнопку **Создать показатель** и в окне **Настройка показателя пользователя** (закладка **Описание**) в поле **Наименование** ввести наименование **Отрицательный период** - это будет вспомогательный (промежуточный показатель) для оценки наличия убытка в том или ином периоде. Область действия указать - **Факт**. Формы бухотчетности - **Общие**. В поле **Тип показателя** нужно установить **Целое**. Перейти на закладку **Формула**.

Шаг 2

В поле **Категория показателя** выбрать **Финансовый анализ**. В списке **Доступные показатели** выбрать раздел **Финансовые результаты** пункт **Чистая прибыль (убыток)** и перенести ее в поле **Выбранные показатели (Аргументы формулы)** с помощью кнопки .

Далее нужно сформировать формулу на основе условия - если значение чистой прибыли (убытка) в текущем периоде отрицательное, значение показателя должно быть равно 1, при положительных значениях или равных нулю - 0.

Шаг 3

С помощью кнопки  над полем **Доступные формулы** войти в диалог **Настройка формулы**. В поле **Стандартные функции** выбрать функцию **Условие (ЕСЛИ)**. Данная функция означает $\$ЕСЛИ(\text{лог_выражение}; \text{значение_если_истина}; \text{значение_если_ложь})$ если условие, заданное логическим выражением, выполняется, то используется значение_если_истина, в противном случае - значение_если_ложь

В поле **Описание формулы**: будет отображено $\$ЕСЛИ(;;)$. Нужно установить курсор в скобки и

в поле **Показатели** с помощью кнопки  добавить показатель. Далее вручную в поле **Описание формулы** внести значения для полученных истинных или ложных значений: $\$ЕСЛИ(A<0;1;0)$, что означает, что $X=1$, если значение в периоде отрицательное, если положительное или равно нулю, то 0.

Нажать **ОК** и вернуться в диалог **Настройка показателя пользователя**.

Шаг 4

В диалоговом окне **Настройка показателя пользователя** в поле **Выбранные показатели** (аргументы формулы) должен быть один аргумент **Чистая прибыль (убыток)**, в поле **Доступные формулы** курсор должен стоять на вновь созданной формуле $X=\$ЕСЛИ(A<0;1;0)$. Нажать **ОК** и выйти в диалоговое окно.

Промежуточный показатель создан. Далее нужно получить значение количества периодов с отрицательной величиной прибыли в анализируемом периоде.

Шаг 5

В окне **Настройка показателя пользователя** (закладка **Описание**) в поле **Наименование** ввести наименование **Количество отрицательных периодов**. Область действия указать - **Факт**. Формы бухотчетности - **Общие**. В поле **Тип показателя** нужно установить **Количество**. Перейти на закладку **Формула**.

Шаг 6

В диалоговом окне, открытом с помощью кнопки  выбрать в поле **Стандартные функции** функцию **Сумма за период (sumP)**. При выборе этой функции на экране автоматически отобразится диалоговое окно настройки функции. Периоды для этой функции следует настроить следующим образом: **Начальный период**: - Первый анализируемый период, **Конечный период**: - Текущий.

В строке **Описание формулы**: отобразится $\$sumP(A;\#П0;\#Т)$.

Нажать на **ОК**.

Шаг 7

В качестве аргументов в поле **Выбранные показатели** в диалоговом окне **Настройка показателя пользователя** выбрать показатель **Отрицательный период** (категория **Аналитические показатели пользователя**). Нажать **ОК**.

Далее созданный показатель можно использовать в рейтинге, включать в форму пользователя.

✍ При создании показателя пользователя можно использовать уже созданные показатели пользователя – для этого выберите в диалоге «Настройка показателя пользователя.Формула» в поле «Категория показателя» значение «Финансовый анализ».

Формы пользователя

После того, как нужный показатель создан, нужно создать новую **форму (таблицу) пользователя**.

Для этого:

1. Выберите пункт меню **Настройки. Формы пользователя**.
2. В диалоговом окне **Формы и показатели пользователя** создайте при помощи кнопки  новую таблицу пользователя и задайте ее название;
3. Форму пользователя можно создать не только из показателей пользователя, но и из расчетных показателей, заложенных в программе. В раскрывающемся списке **Доступные формы** выберите список показателей, которые будут участвовать в таблице пользователя. Созданные Показатели пользователя собраны в разделе **Показатели пользователя**;
4. При помощи кнопок , ,  и  переместите нужные показатели в поле **Выбранные показатели**.

5. Для просмотра форм пользователя выберите пункт меню **Анализ. Анализ пользователя** и в списке предлагаемых форм выберите нужные.

Сервисные кнопки настройки форм пользователя:

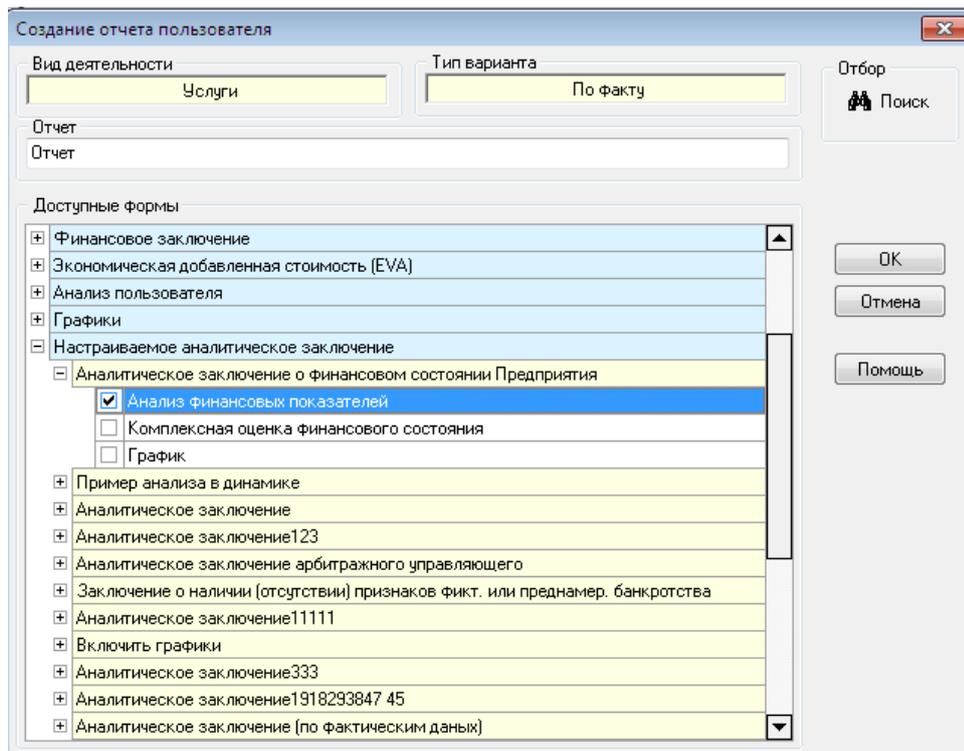
	Переместить показатель из поля Доступных показателей в поле Выбранные показатели
	Переместить показатель из поля Выбранные показатели в поле Доступные показатели
	Все показатели Доступной формы переместить в поле

	Выбранные показатели
	Очистить поле Выбранные показатели
	Создать новую форму пользователя
	Изменить название формы пользователя
	Удалить форму пользователя
	Поиск показателя
	Настройка отображения названия показателя

Отчеты пользователя

В программе можно формировать собственные наборы выходных таблиц, именуемые *отчетами*.

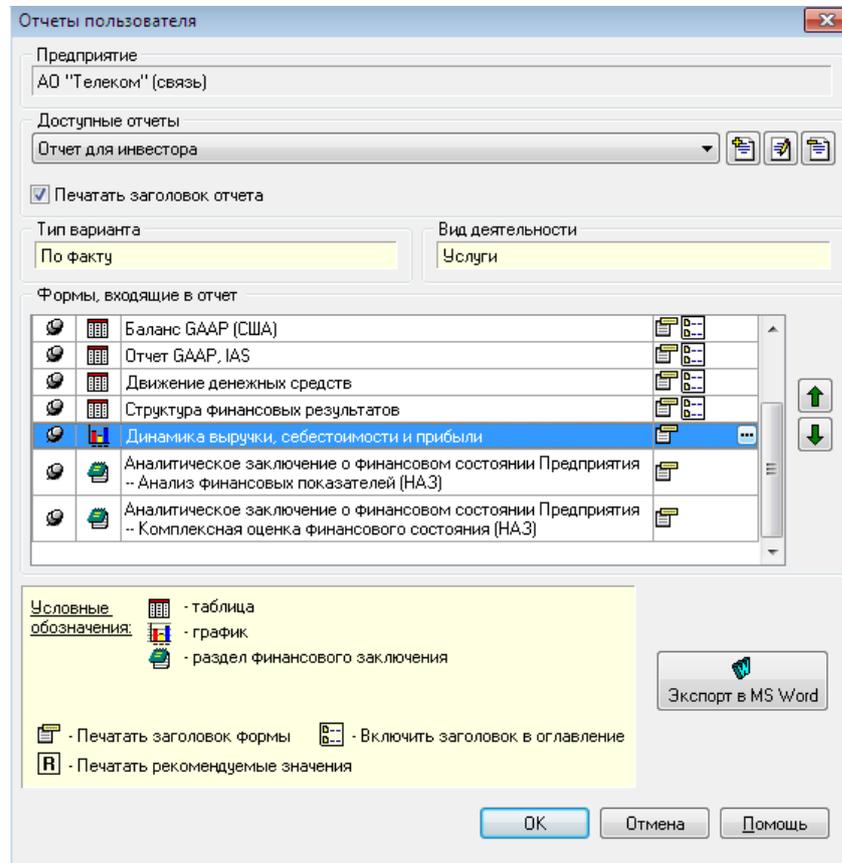
Для формирования отчета пользователя выберите п.м. Отчеты. Отчеты пользователя. В диалоговом окне «Отчеты пользователя» нажмите кнопку  для формирования нового отчета. В окне «Создание отчета пользователя» в строке «Отчет» задайте наименование нового отчета, после этого в поле «Доступные формы» пометьте необходимые для формирования отчета формы. Для этого подведите курсор к нужной форме и щелкните мышкой два раза слева от нее. Помеченные галочками формы войдут в отчет пользователя.



Создание отчета

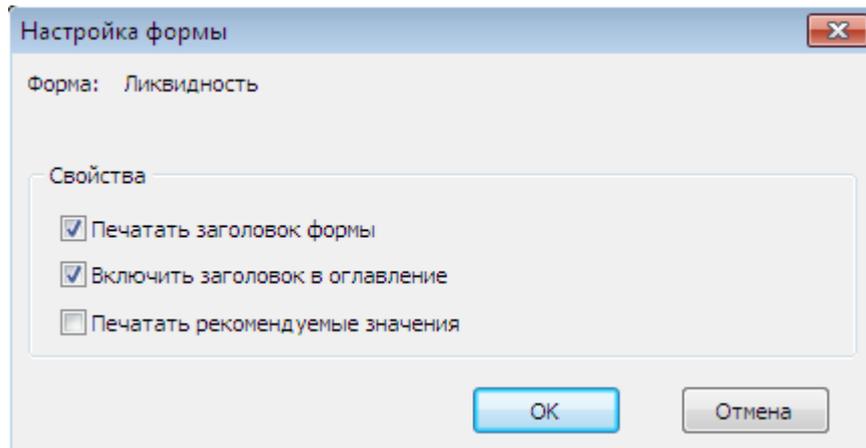
В отчет пользователя могут быть включены не только формы текущего варианта, но и формы базового варианта, а также графики и разделы стандартного заключения и настраиваемого заключения.

Для поиска нужной формы в списке, воспользуйтесь функцией поиска



Отчет

В отчётном документе может быть сформировано оглавление (для этого должна быть сделана соответствующая настройка в пункте меню Настройки. Общие настройки экспорта документов), при этом в него могут попасть только избранные формы, входящие в отчет. Заголовок формы, графика или раздела заключения может быть отображен при распечатке документа или нет. Кроме того, в таблице могут отображаться рекомендуемые значения показателей для тех случаев, когда это возможно. Для регулирования вида отчета, его оглавления, нужно воспользоваться кнопкой  справа от выбранной формы. В появившемся диалоге внесите необходимые изменения:



Для корректировки созданного отчета или его удаления из списка отчетов воспользуйтесь соответственно кнопками  и  в диалоге «Отчет пользователя».

При нажатии на кнопку «Экспорт в Word» созданный отчет экспортируется в Word в файл *.docx, *.rtf, *.html.

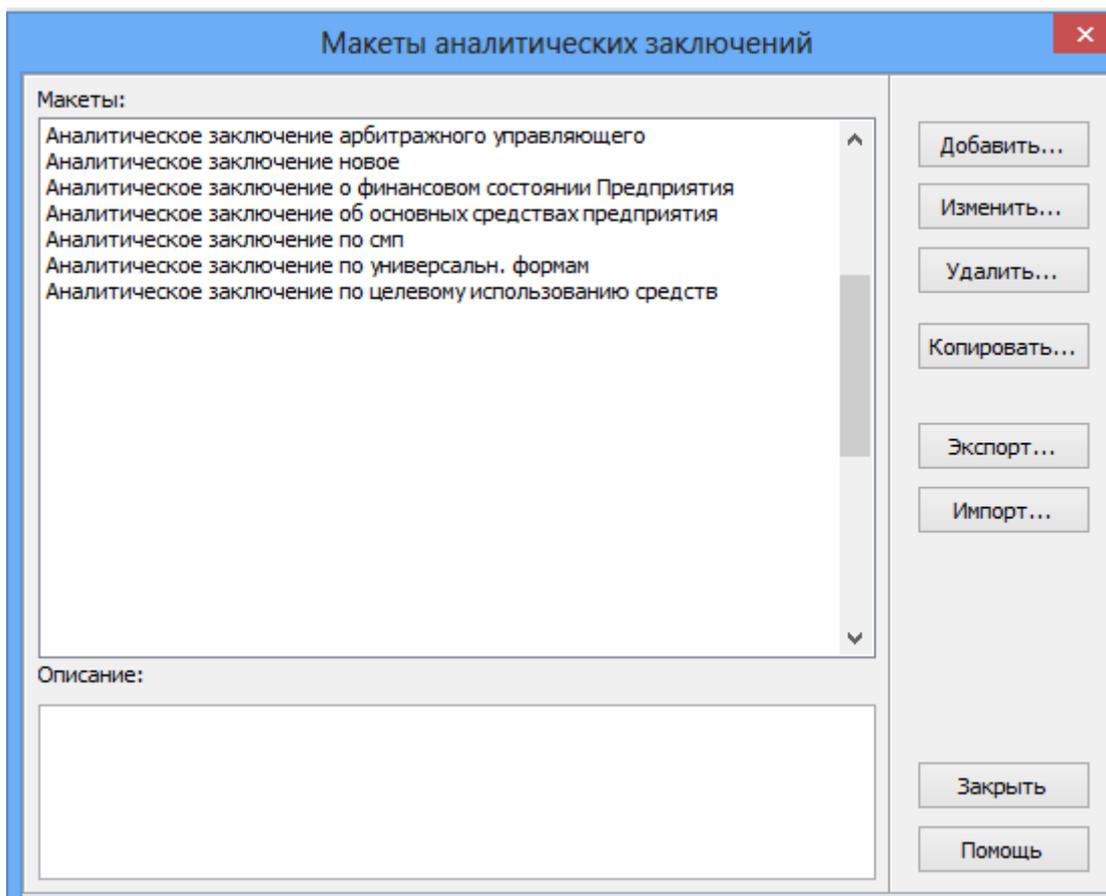
- ✎ Отчет пользователя создается для варианта с определенными характеристиками (тип варианта и вид деятельности). При открытии другого варианта с идентичными характеристиками, ранее созданный отчет пользователя будет доступен.

Настраиваемое аналитическое заключение

Настраиваемое аналитическое заключение представляет собой модуль, предназначенный для формирования необходимого пользователю набора таблиц с текстовым описанием отображаемых в них результатов. Настройка заключения с учетом потребностей пользователя фактически представляет собой процесс программирования на пользовательском уровне. Работа с модулем настройки требует определенных навыков и понимания конечных целей, поэтому прежде чем приступать к настройке, предлагаем и рекомендуем Вам ознакомиться с контекстной помощью для создания индивидуальных настроек. Настройка аналитического заключения производится в несколько этапов (см. п.м. Настройки. Аналитические заключения – в режиме закрытых вариантов):

Этап 1: Создание макета аналитического заключения.

Шаг 1: Нажмите кнопку **Добавить** в диалоговом окне **Макет аналитического заключения**, вызываемом по пункту **Аналитические заключения** пункта меню **Настройки** при закрытых вариантах.

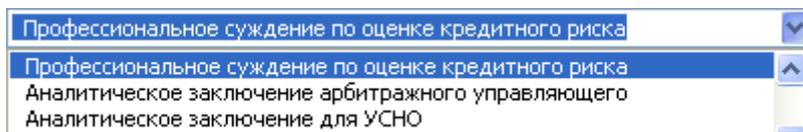


Шаг 2: Произведите настройки таблиц и текста аналитического заключения и нажмите кнопку Применить или ОК. (См. п. Макеты аналитических заключений).

Этап 2: Анализ данных варианта в соответствии с настроенным заключением.

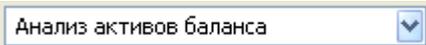
Шаг 1: Откройте вариант и в пункте меню Анализ выберите подпункт Настраиваемое аналитическое заключение.

Шаг 2: В раскрывающемся списке



необходимо выбрать наименование нужного заключения.

Вы можете воспользоваться следующими кнопками при просмотре настраиваемого финансового заключения:

	кнопки перехода между разделами финансового заключения
	выбор разделов настраиваемого заключения при помощи раскрывающегося списка

Профессиональное суждение по оценке кредитного риска (20.04) ▾	выбор настроенного аналитического заключения
	пересчет результатов открытого финансового заключения после изменения исходных данных
	показать/убрать закладки финансового заключения
	показать/убрать таблицы
	печать текущего раздела
	экспорт заключения в файлы с форматом .rtf и html
	экспорт выбираемых разделов в файлы с форматом .rtf и html

Макеты аналитических заключений

Диалоговое окно **Макеты аналитических заключений** - это первый этап при создании собственного аналитического заключения.

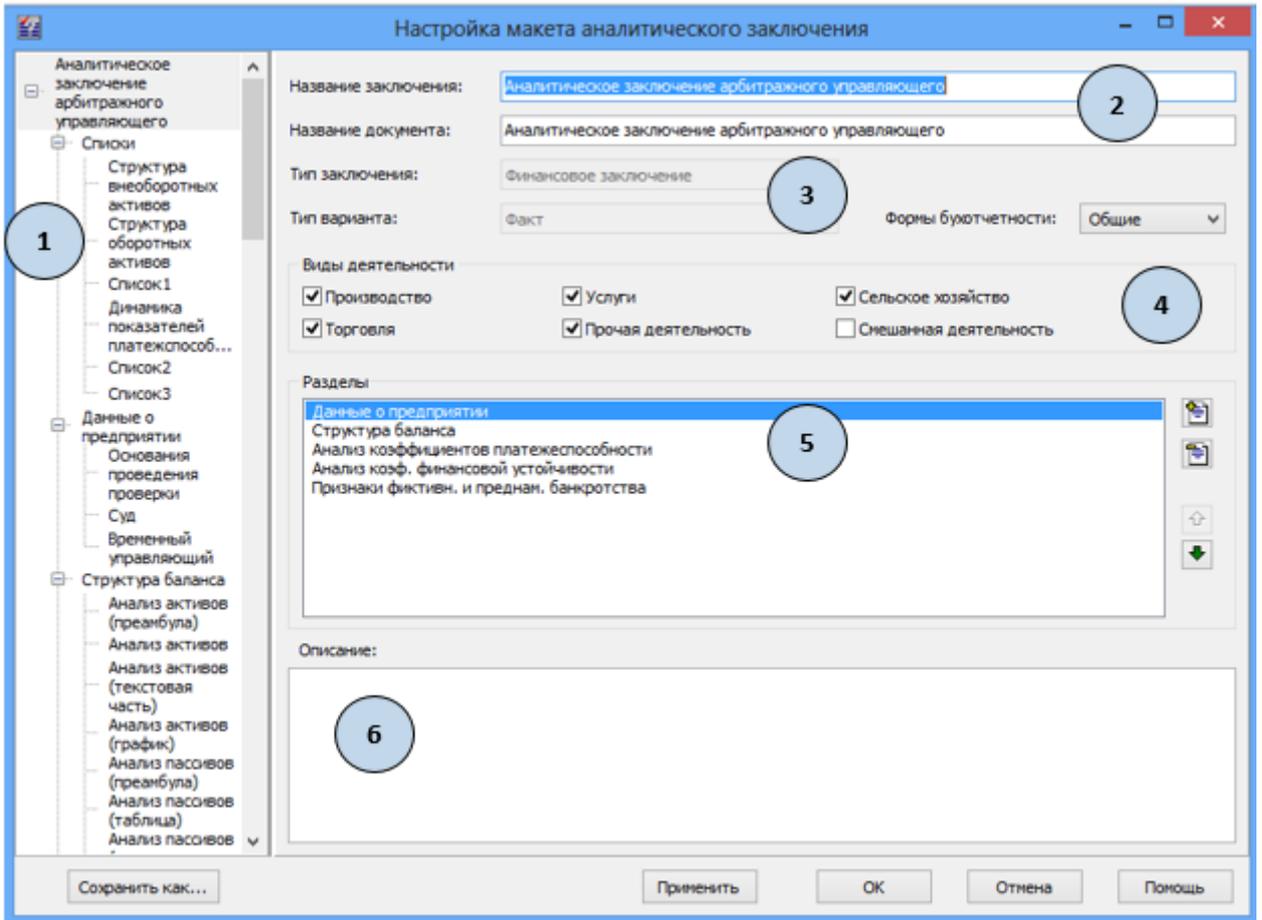
Область **Макеты** содержит список всех макетов аналитических заключений. Вновь создаваемое Вами заключение также попадет в этот список.

Область **Описание**, позволит создать комментарии к имеющимся аналитическим заключениям.

Добавить	Добавить новый макет настраиваемого аналитического заключения
Изменить	Внести изменения в существующий макет аналитического заключения
Удалить	Удалить макет аналитического заключения
Копировать	Сделать копию активного макета аналитического заключения
Экспорт	Выгрузить макет аналитического заключения в файл формата *.anr
Импорт	Загрузить макет аналитического заключения из файла формата *.anr в базу данных программы

Настройка макета аналитического заключения

Перед Вами диалоговое окно, которое позволит Вам создать макет аналитического заключения. Окно состоит из нескольких областей:



Диалоговое окно настройки макета

1 - Область, отражающая структуру заключения. В этой части окна отражаются все, созданные Вами разделы и подразделы, таблицы и их описания. Сформированные в этой части разделы заключения будут отображаться в виде закладок при просмотре готового заключения в открытом варианте.

2 - Область названий. Данная область содержит два поля - **Название заключение** и **Название документа**.

В поле **Название заключения** введите название аналитического заключения таким образом, как оно будет отображаться в области структуры заключения и в списке макетов. По умолчанию, в этом поле установлено название **Аналитическое заключение**. Если Вам необходимо дать другое название, Вы можете легко его изменить.

В поле **Название документа** необходимо дать название, которое будет отображаться в заключении как в самостоятельном документе не только при его отображении на экране, но и при выводе на печать. Сервисной функцией этого поля служит то, что при установке курсора на данное поле в нем автоматически появиться название из поля **Название заключения**. В случае необходимости Вы также легко сможете его изменить.

3 - Область характеристик 1-го порядка.

Область имеет два поля, позволяющих осуществить выбор.

В поле **Тип заключения** необходимо выбрать тип заключения - Финансово-экономическое или Инвестиционное заключение.

В поле **Тип варианта** необходимо выбрать тип варианта, для которых создано аналитическое заключение

Типы **Любой (Факт и План)** означает, что Ваше заключение будет подключено (то есть Вы сможете его выбрать из списка заключений) как в вариантах для факта, так и в вариантах для плана).

Если выбран **Факт**, то это означает, что оно будет подключено только для фактических вариантов.

Выбор **План**, то это означает, что оно будет подключено только для плановых вариантов.

Выбранный Тип **Инвестиционный проект** означает, что созданное Вами заключение будет подключено к вариантам, имеющим признак инвестиционного проекта.

4 - Область характеристик II-го порядка.

Предоставленная область позволит Вам определить, к каким именно вариантам (с каким видом деятельности) будет подключено созданное Вами аналитическое заключение.

5 - Область разделов.

Эта область позволяет задать структуру заключения, разбив его на разделы и подразделы.

Создание нового раздела:

Шаг 1. В области структуры заключения, установите курсор на название заключения.

Шаг 2. В области разделов нажмите кнопку Добавить раздел .

Шаг 3. В появившемся окне

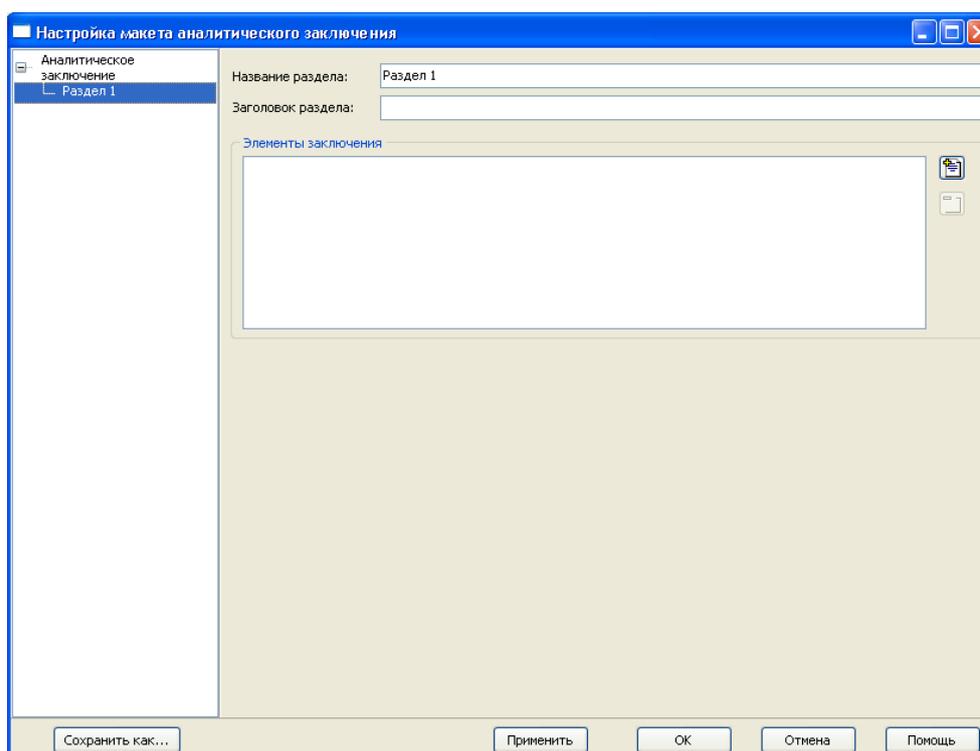
введите название раздела и нажмите кнопку **ОК**

Ваше заключение должно состоять из элементов заключения.

Создание элементов заключения:

Шаг 1. В области, отражающей структуру заключения, установите курсор на название раздела.

Шаг 2. Диалоговое окно настройка макета приобретет следующий вид:



Шаг 3. При добавлении нового элемента заключения выберите нужный тип элемента заключения: текстовый анализ – настройка текстовой части раздела, таблица – создание таблицы для вывода в заключении, график – формирование вида и формы графика выводимого документа.

Шаг 4. Произведите настройку элементов заключения.

Изменение структуры аналитического заключения возможно с использованием техники перетаскивания - drag & drop. Для этого достаточно, удерживая кнопку мыши на разделе аналитического заключения, переместить его, изменяя расположения разделов по отношению друг к другу.

Кнопка **Сохранить как** в нижней части диалогового окна позволит сохранить настраиваемое заключение под другим именем.

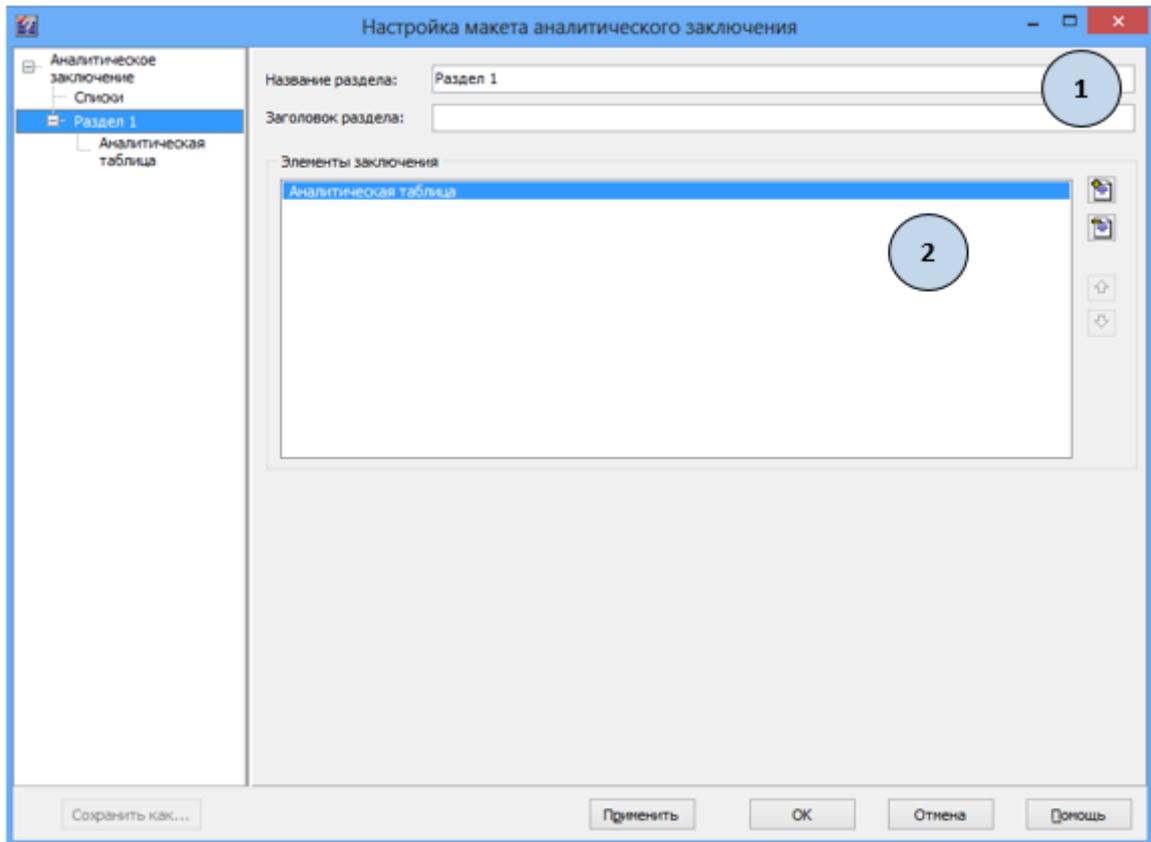
Кнопка **Применить** предназначена для сохранения внесенных в настраиваемое заключение изменений без закрытия диалогового окна настройки заключения.

Кнопка **ОК** - при нажатии все изменения, внесенные в настраиваемое заключение сохраняются, диалог настройки заключения закрывается.

Настройка элементов заключения

Диалоговое окно предназначено для настройки элементов заключения - создания подразделов.

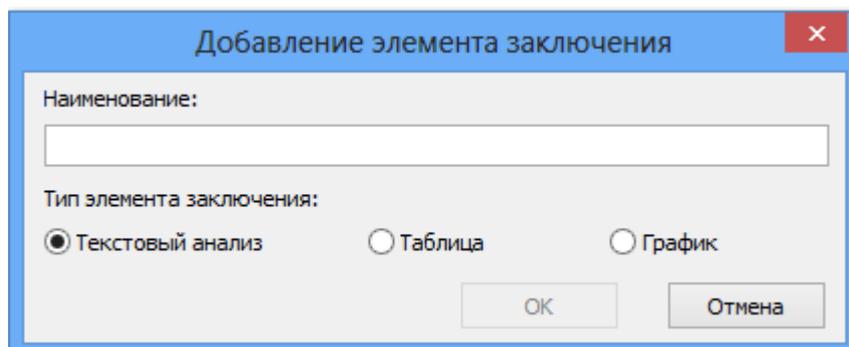
Окно состоит из нескольких областей:



1. В **Области названий** в поле **Название раздела** введите название раздела.

В поле **Заголовок раздела** задайте заголовок, который будет отображаться как при выводе на экран, так и при выводе заключения на печать.

2. Область **Элементы заключения** отображает список элементов. Для добавления нового элемента нажмите кнопку **Добавить** .



В поле **Тип элемента заключения** выберите тип элемента для заключения – **Таблицу**, **Текстовый анализ** или **График**.

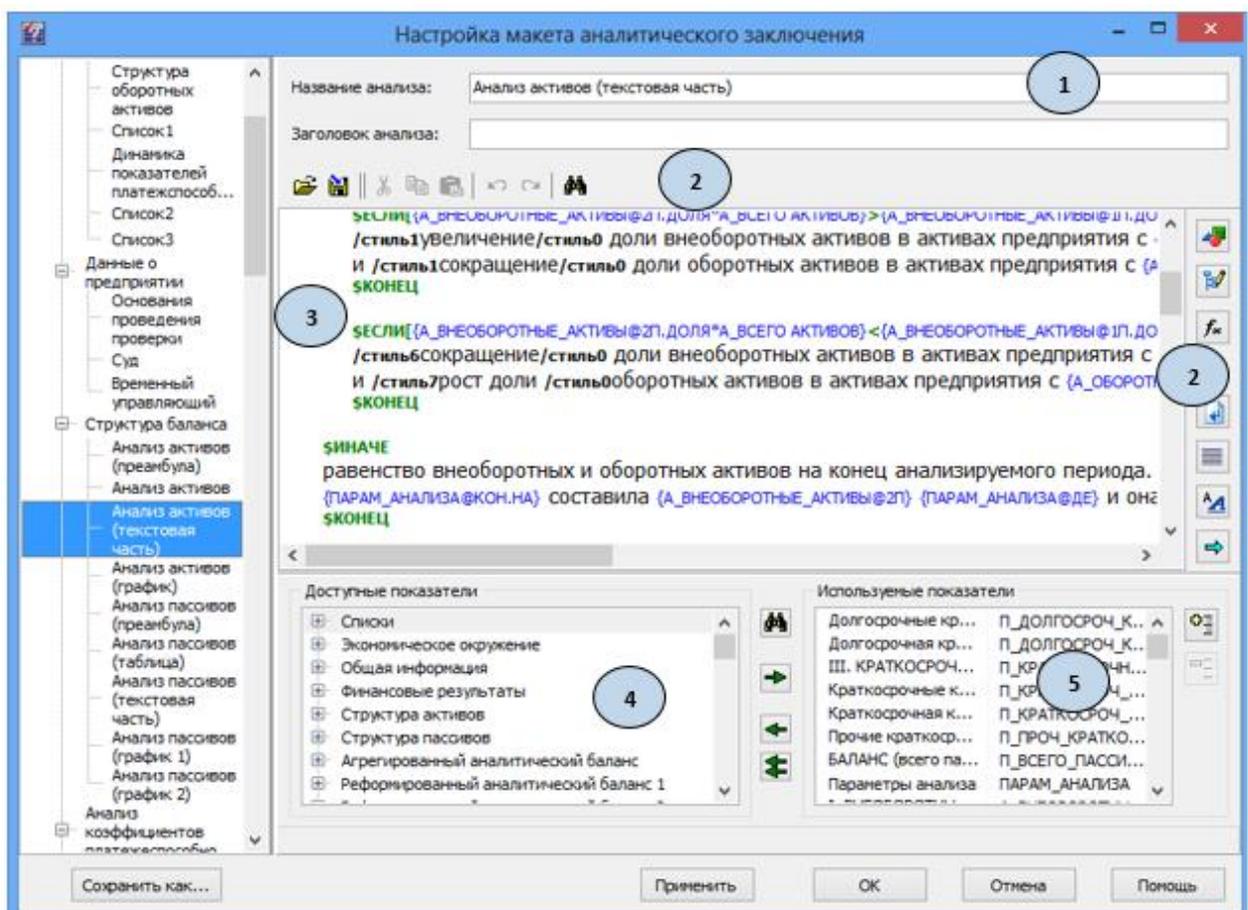
В поле **Наименование** введите название элемента заключения (то, как будет отображаться название на экране и при выводе на печать)

Нажмите кнопку **ОК**.

Перед созданием элементов аналитического заключения предлагаем ознакомиться с контекстной помощью по этим элементам.

Руководство по созданию элемента аналитического заключения - текстовый анализ

Для элемента **Текстовый анализ** окно настройки макета аналитического заключения имеет вид:



1. Область названий. Область содержит два поля **Название анализа** и **Заголовок анализа**.

В поле **Название анализа** введите название, которое будет отображено в области структуры заключения.

В поле **Заголовок анализа** введите название анализа, которое будет отображаться на экране монитора и при выводе на печать.

2. Область редактирования исходного кода заключения.

Область содержит набор функций для редактирования поля кода заключения, условия, настройки и характеристики вывода текстового раздела заключения.

Кнопки сервисных функций	
	Загрузить текстовую часть из файла формата *.rtf
	Сохранить в файл текстовую часть в файл формата *.rtf
	Вырезать предварительно выделенную часть текстового элемента
	Копировать предварительно выделенную часть текстового элемента в поле кода заключения
	Вставить в поле кода заключения предварительно выделенную часть текстового элемента
	Отменить последнее действие в поле кода заключения
	Восстановить последнее действие в поле кода заключения
	Найти требуемый текст в поле кода заключения
Кнопки для работы с переменными	
	Добавить переменную в текстовое поле. Перед этим нужный набор переменных должен быть перенесен в поле Используемые показатели
	Добавить условие
	Добавить функцию
Кнопки для работы с текстом	
	Добавить перенос строки - строка будет начинаться с новой строки
	Выровнять выводимый текст по левому краю/по центру/по правому краю
	Изменить стиль выводимого текста
	добавить: <ul style="list-style-type: none"> - перечень - разделитель - динамику - системную переменную

3. **Область работы с текстом** – поле кода заключения. Настройка, условия, выводы – формируются в этом поле на основе переменных, условий, функций.
4. **Область доступных показателей.** Это поле содержит список тех статей, которые могут участвовать в заключении данного типа.
5. **Область используемых статей.** Область, содержащая только те статьи, которые необходимы для формирования данного заключения. Только с этим набором статей пользователь может работать в области исходного кода аналитического заключения

Работа с текстом

Создание собственного аналитического заключения - процесс, требующий представления конечных целей, которых Вы хотите добиться. Общий подход - это работа с базовой алгоритмической конструкцией- ЕСЛИ-ТО-ИНАЧЕ.

Итак, если Вам необходимо просто получить некий текст заключения, достаточно просто набрать его в области редактирования исходного кода заключения – 3 (далее –область редактирования кода).

Форматирование документа должно осуществляться с помощью специальных функций, отличающихся от привычных нам текстовых редакторов.

Перенос текста на новую строку в аналитическом заключении должен осуществляться с использованием кнопки - добавить перенос строки. Нажатие этой кнопки равноценно комбинации /п, которую можно набрать, используя клавиатуру. В этом случае, комбинация /п, набранная в окне редактирования кода приобретает формат команды переноса строки.

Для придания команде /п (переноса строки) текстового формата (чтобы в аналитическом заключении появился текст «/п») достаточно впереди команды установить еще один знак слеш (/) (в окне редактирования кода это будет выглядеть как //п), в этом случае команда станет текстом, и в заключении отобразиться как - /п. Это правило относится ко всем командам, начинающимся со знака слеш (/).

Кроме того, для работы с текстом в модуле настройки предлагается использование специальных операторов, позволяющих работать с текстом, содержащим различного рода перечисления, например, перечисления типа -

«Снижение активов произошло за счет падения
внеоборотных активов на _____ тыс. руб. или на _____%
оборотный активов на _____тыс.руб или на _____%

Чтобы текст аналитического заключения имел такой стройный и упорядоченный вид, необходимо пользоваться конструкцией

\$Перечень[,]

\$разделитель

\$КОНЕЦ

Оператор **\$Перечень[,]** употребляется в начале перечисления. В скобках указывается знак, которым Вы будете разделять перечисляемое. Это может быть, как запятая, так и точка с запятой и др. знак пунктуации.

Оператор **\$разделитель** необходим для отделения элементов списка друг от друга.

Оператор **\$КОНЕЦ** служит логическим завершением используемой Вами конструкции и в рамках написания исходного кода заключения означает окончание перечисления.

На языке кода данная конструкция будет иметь вид:

Снижение активов произошло за счет падения

```

$Перечень[,]
$ЕСЛИ[{A_ВНЕОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@1П}>{A_ВНЕОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П}]
    внеоборотных активов на $МОД[{A_ВНЕОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П.АБС}] {ПАРАМ_АНАЛИЗА@ДЕ}
    или на $МОД[{A_ВНЕОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П.ОТН}]%
$КОНЕЦ
$разделитель
$ЕСЛИ[{A_ОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@1П}>{A_ОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П}]
    оборотных активов на $МОД[{A_ОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П.АБС}] {ПАРАМ_АНАЛИЗА@ДЕ}
    или на $МОД[{A_ОБОРОТНЫЕ_АКТИВЫ@2П.ОТН}]%
$КОНЕЦ
$КОНЕЦ
  
```

По умолчанию, выравнивание текста в заключении осуществляется по левому краю. Для установки параметров выравнивания отличных от стандартных следует использовать кнопку. При нажатии на нее Вам предлагается три варианта выравнивания текста - **по левому краю**, **по центру**, **по правому краю**.

- ☞ Команда выравнивания действительна для текста, находящегося после команды. Для изменения направления выравнивания нужно ввести команду, изменяющую направление выравнивания текста.

Чтобы выделить часть текста, Вам необходимо использовать кнопку, изменяющую стиль текста. Примеры стилей выводятся при нажатии кнопки.

Кнопка добавления комментария позволяет дать комментарий к различным элементам текста, который будет являться служебной информацией, будет отображаться только в окне редактирования кода и не будет отображаться в окне самого аналитического заключения, ни при выводе в Word.

Работа с переменными

В терминах языка модуля аналитического заключения Переменная – часть системы, которая может изменить свое значение.

Переменная состоит из корня переменной и атрибута переменной:



Переменные аналитического заключения всегда заключены в фигурные скобки.

Корень переменной - это псевдоним анализируемых в заключении статей. Псевдонимы переменных отображаются в области используемых статей - 5.

Перенести статьи из области допустимых статей в область используемых статей можно используя кнопку переноса , либо двойным щелчком мыши по нужной статье. Если при выполнении этой команды курсор стоит на групповой статье, то будут перенесены все статьи этой группы. Кроме того, можно выделить нужные Вам статьи в списке допустимых статей с помощью клавиатуры или мыши (используя кнопки CTRL и SHIFT), и перенести их одним нажатием кнопки переноса. Обратный перенос возможен с использованием кнопок , .

Найти переменную для переноса из области допустимых статей в область используемых статей Вам поможет кнопка .

Внести переменную в область редактирования кода можно двумя способами - используя кнопку добавления переменной или используя технику перетаскивания - drag & drop - непосредственно из области используемых статей 5 в область редактирования исходного кода заключения 3 при помощи мыши.

В терминах написания кода аналитического заключения понятие используемой статьи и понятие переменной имеют аналогичный смысл. При наведении мыши на переменную, становится доступным контекстное меню, позволяющее изменять (перенастраивать) переменную в области редактирования кода.

Переменные, используемые в аналитическом заключении могут быть двух видов - текстовые и числовые.

Набор текстовых переменных в модуле настройки аналитического заключения ограничен, и состоит из следующих:

Название переменных	Назначение переменной	Пример, отображения в тексте аналитического заключения на экране и при выводе в Word
{ПАРАМ_АНАЛИЗА@НАЧ}	возвращает в текст заключения дату начала анализа	1 кв. 2014 г.
{ПАРАМ_АНАЛИЗА@КОН}	возвращает в текст заключения дату конечного периода анализа	4 кв. 2014 г.
{ПАРАМ_АНАЛИЗА@ДЕ}	возвращает в текст заключения наименование денежной единицы	тыс.руб.
{О_ПРОЕКТЕ@КРАТК}	возвращает в текст	АО ТД «Альтаир»

	заклучения краткое название предприятия	
{O_ПРОЕКТЕ@ПОЛН}	возвращает в текст заклчюения полное название предприятия	Акционерное общество ТД «Альтаир»
{O_ПРОЕКТЕ@ВАР}	возвращает в текст заклчюения название варианта	Анализ торгово-закупочной деятельности

Использование кнопки **Добавить условие** , позволит Вам ввести в исходный код заклчюения условие, которое будет проверяться программой при выполнении заданного Вами алгоритма действий.

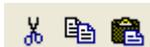
Кнопка **Добавить функцию**  позволяет использовать математические функции при работе с переменными (используемыми статьями).

Работа с сервисными функциями

Диалоговое окно имеет также кнопки сервисных функций



- загрузить из файла, сохранять в файл исходный код текстового анализа,



- вырезать, копировать вставлять часть текста исходного кода заклчюения,



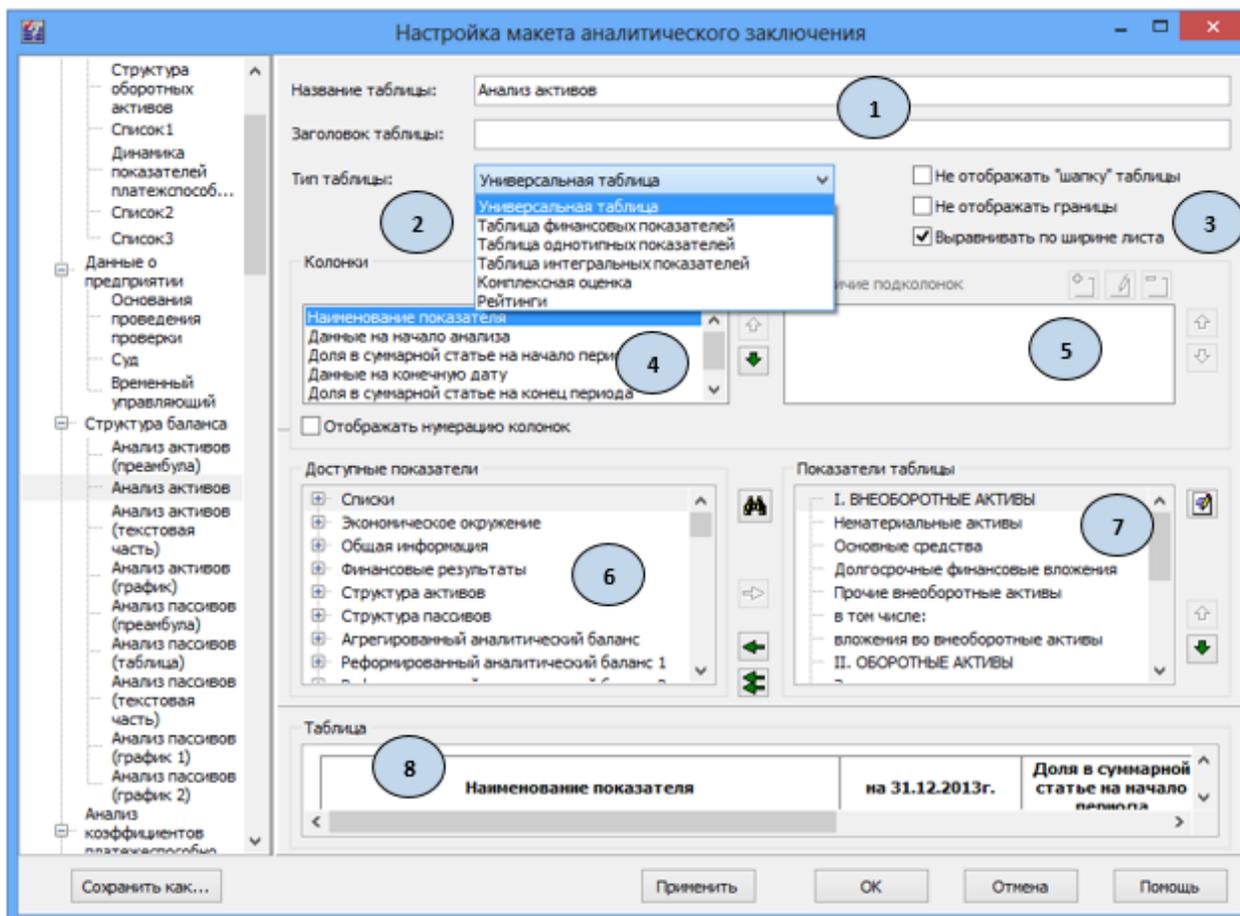
- отменить последнее действие, восстановить последнее действие и находить требуемый текст соответственно.

Кроме того, есть возможность переносить в текст заклчюения переменные с использованием техники перетаскивания - **drag & drop** из области используемых статей **5** в область редактирования исходного кода заклчюения **3**. Для этого достаточно, удерживая кнопку мыши на переменной переместить ее в нужное место области редактирования.

Руководство по созданию элемента аналитического заклчюения – таблица

Создание элемента аналитического заклчюения **Таблица** - это настройка внешнего вида и внутреннего содержания таблицы. Функции по настройке **Таблицы** являются встроенными в функцию по настройке макета аналитического заклчюения, внешний вид окна которого изменяется в зависимости от типа выбранного элемента заклчюения.

Для элемента **Таблица** окно настройки имеет следующий вид:



1. Область названий. Область содержит два поля **Название таблицы** и **Заголовок таблицы**.

В поле **Название таблицы** введите название, которое будет отображено в области структуры заключения.

В поле **Заголовок таблицы** введите название таблицы, которое будет отображаться на экране монитора и при выводе на печать.

2. Область типов таблиц.

Из раскрывающегося списка Вам необходимо выбрать **Тип таблицы**, создаваемой Вами. В зависимости от того, какой тип таблицы Вами выбран, будет меняться и область доступных показателей, предлагая к выбору, показатели, соответствующие тому или иному типу таблиц.

В настраиваемом заключении возможно создание таблиц следующих типов:

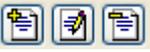
Типы таблиц	Особенности
Универсальная таблица	Таблицы этого типа могут включать в себя практически любые показатели из доступных в программе, однако не позволяют учитывать особенности статей разных типов.
Таблица финансовых показателей	Предназначены для вывода данных по показателям финансового и регламентируемого

	анализа. Учитывают особенности финансового анализа, позволяя выводить рекомендуемые значения, данные нарастающим итогом и т.п.
Таблица интегральных показателей	Предназначены для вывода данных по интегральным показателям (например, «Чистый дисконтированный доход»).
Комплексная оценка	Используются для построения таблиц комплексной оценки.
Рейтинги	вид таблицы, позволяющий представить в аналитическом заключении результаты рейтингов.

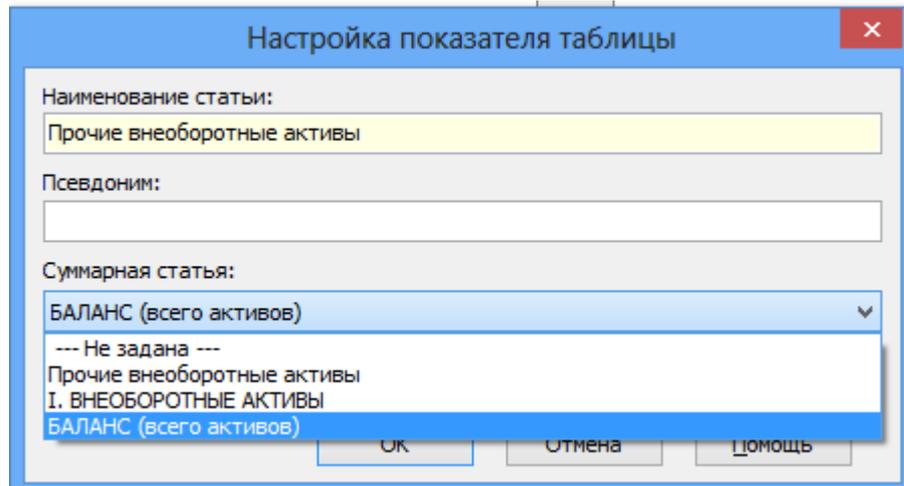
Таким образом, происходит дифференцирование таблицы в зависимости от возможности использования в них показателей различных типов (групп).

3. **Область формирования облика таблицы.** Установка отметок в данной области позволит Вам придать необходимый внешний вид таблицы.
4. **Область колонок.** Список содержит наименование колонок, создаваемой Вами таблицы.

Используя кнопки , Вы можете добавить, изменить, удалить колонки, соответственно.

5. **Область настройки подколонок.** Область станет активной только в том случае, если в области колонок Вами выбрана колонка, отличная от колонки **Наименования показателя**. Кнопки  станут активными в случае, если Вы установили отметку **Наличие подколонок**.
6. **Область доступных показателей.** Область, содержащая список доступных к выбору показателей. Список меняется в зависимости от выбранного типа таблицы.
7. **Область показателей.** Чтобы создать список показателей таблицы воспользуйтесь кнопками переноса ,  и  из области доступных показателей в область показателей таблицы.

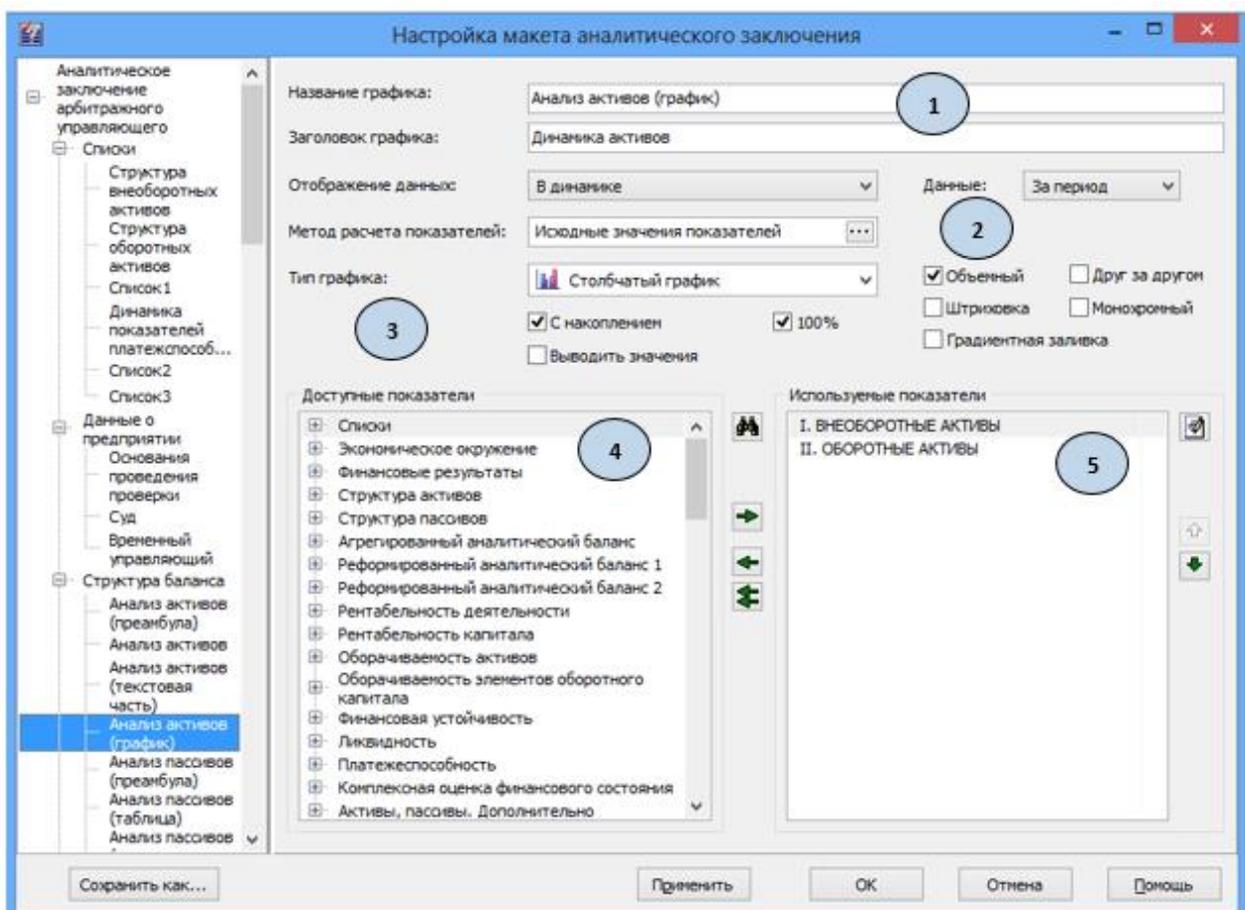
В области показателей, кнопка  - настроить показатель таблицы, позволит Вам произвести настройку вида выбранной статьи доступных показателей. При нажатии на кнопку будет выведено окно **Настройка отображения статьи**, позволяющая произвести настройку:



- кнопки области показателей, позволяющие изменить порядок представления показателей в выводимой таблице.

8 - область отображения настраиваемой таблицы. Эта область отображает облик настраиваемой Вами таблицы, отражая на экране все проводимые Вами манипуляции по настройке таблицы.

Руководство по созданию элемента аналитического заключения – график



1. **Область названий.** Область содержит два поля: **Название графика** и **Заголовок графика**. Заголовок графика будет отображен в **Настраиваемом заключении**.

В поле **Название графика** введите название, которое будет отображено в области структуры заключения.

В поле **Заголовок графика** введите название таблицы, которое будет отображаться на экране монитора и при выводе на печать.

2. **Область характеристик графика.**

В раскрывающемся списке **Отображение данных** выберите вид изображения данных на графике: в динамике, сравнение, за начальный и конечный период, в целом за период.

В поле **Метод расчета показателей** выбирается способ расчета показателей, которые будут отображены на графике.

3. **Область формирования вида графика.** Установка отметок в данной области позволит Вам придать необходимый внешний вид графика.
4. **Область доступных показателей.** Список содержит наименование показателей, которые могут быть отображены на графике.

Используя кнопки , ,  и заполняя таким образом поле используемых показателей – **5**, Вы можете сформировать список показателей на графике. Поиск нужного показателя в списке доступных можно осуществить по кнопке .

5. **Область используемых показателей** - список показателей, которые будут представлены на графике.

Условие

Настройка переменной

Данное диалоговое окно позволяет настроить используемую в аналитическом заключении переменную.

Поле **Показатель** содержит раскрывающийся список, содержащий все выбранные Вами показатели в области используемых показателей. Для настройки необходимо выбрать один из них.

Поле **Тип отображаемой информации** содержит раскрывающийся список, позволяющий определить тип отображаемой информации конкретного показателя. Из раскрывающегося списка можно выбрать:

- Данные по периодам—значение выбранного показателя будет относиться к конкретному периоду;
- Данные за весь период анализа- значение выбранного показателя будет охватывать весь период анализа;
- Рекомендуемые значения - значение выбранного показателя будет равно рекомендуемому, настроенному пользователем;
- Наименование показателя - в тексте будет выводиться наименование анализируемого показателя.

Поле **Периоды** позволит Вам выбрать период, к которому относится настраиваемый показатель – начальный или конечный периоды.

Поле **Значение** позволит определить способ расчета выбранного показателя. Раскрывающийся список позволит Вам выбрать из предлагаемого:

- Данные по периоду
- Нарастающим итогом в пределах года
- Среднее за период
- Среднее хронологическое

Поле **Метод расчета показателей** содержит раскрывающийся список, предлагающий выбор один из методов расчета показателей.

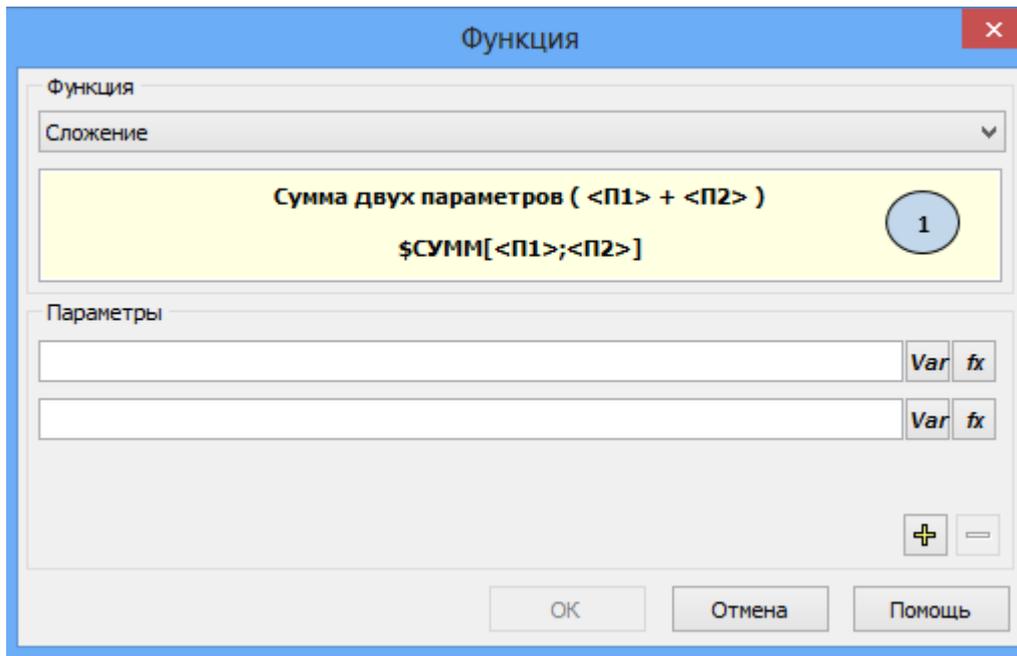
Поле **Базовый период** станет активным в случае, если в качестве метода расчета показателей был избран любой, кроме метода «**исходных значений**» и «**доли в**

суммарной статье». Раскрывающийся список позволяет установить в качестве базового периода – **Первый период** или **Предыдущий период**.

Поле **Суммарная статья** предлагается к выбору только в тех случаях, когда для участия в заключении выбрана доля анализируемой статьи в суммарной.

Настройка функции

Диалоговое окно предназначено для настройки функций, используемых при работе с переменными настраиваемого аналитического заключения.



При работе с переменными Вы можете использовать следующие функции: Сложение, Вычитание, Умножение, Деление, Модуль, Округление, Целая часть, Дробная часть.

Информационное поле **1** содержит подсказку по конкретным действиям выбираемой функции.

Поле **Параметры** отображает выбираемые при помощи кнопки **Var** переменные.

А использование в этом окне кнопки **fx** **Добавить функцию** позволит создать сложную вложенную функцию.

Кнопки **+** **=** используются при необходимости использовать более двух параметров в функции.

Настроенное таким образом финансовом заключение может быть открыто в п.м. **Анализ. Настраиваемое аналитическое заключение в режиме открытого варианта**. В раскрывающемся списке заключения выберите наименование нужного заключения. Полученное таким образом заключение можно экспортировать в MS Word.

Экономический анализ для промышленных предприятий

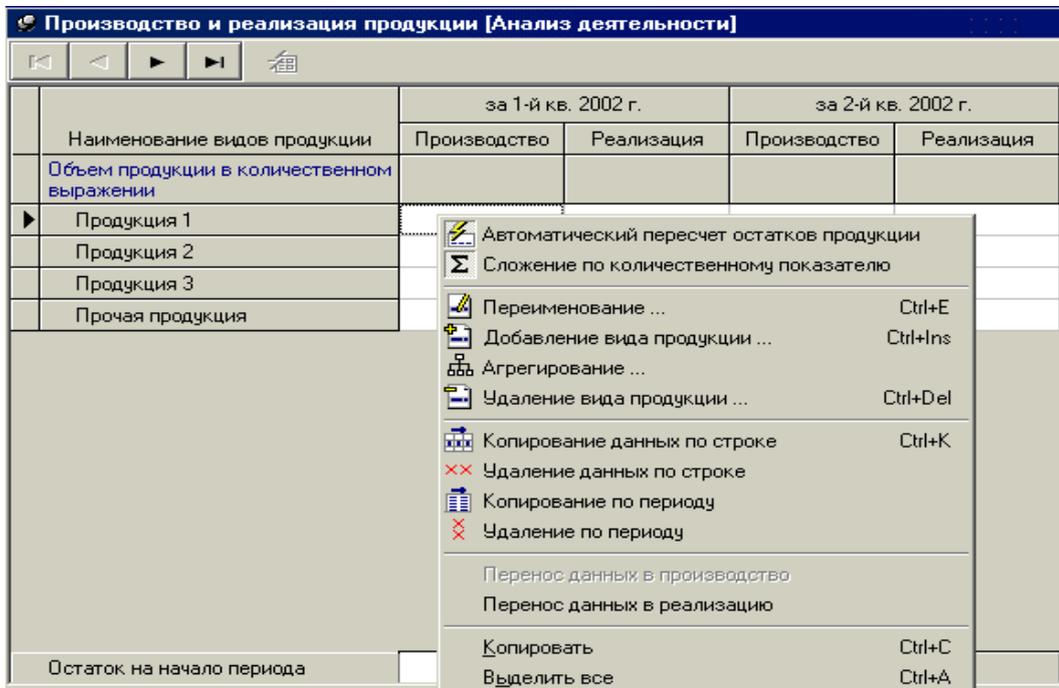
Исходные данные

Производство и реализация продукции

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «Производство и реализация».

Введите в таблицу данные о производстве и реализации каждого вида продукции для каждого анализируемого периода. Для этого:

1. Сформируйте собственную номенклатуру продукции при помощи контекстного меню формы – поставьте курсор в нужную строку и нажмите правую клавишу мыши. Выберите в появившемся меню пункт Добавление (или Переименование) вида продукции. Добавленная Вами строка появится над той строкой, на которой стоял курсор.



Заполнение формы «Производство и реализация»

2. В окне «Добавление (Переименование) статьи» введите название новой статьи и уровень, которому она будет принадлежать – то есть будет ли вводимая статья подстатьей или основной статьей выручки. При этом в списке «Вставить в статью» диалогового окна указывается уровень, к которому будет принадлежать добавляемая статья и единица измерения вводимой статьи.

Добавление статьи продукции

После создания списка видов продукции данного предприятия Вы можете приступить к вводу объемов произведенной и реализованной продукции каждого вида в натуральных показателях (штуках, тоннах и т.п.). Показатели производства и реализации продукции по *комплексным* статьям то есть тем статьям, у которых имеются подстатьи, могут рассчитываются автоматически как сумма значений в их подстатьях. Если же внутри группы статьи могут быть представлены в различных количественных показателях, то отказ от суммирования общего количества может быть произведен при помощи контекстного меню по правой клавише мыши п. **Однородная группа продукции.**

Если по всем видам продукции объем выражен в одинаковых единицах (например, продукцией предприятия являются трубы различного диаметра, при этом единица измерения продукции – пог.м), имеет смысл воспользоваться кнопкой «Сложение по количественному показателю» - тогда в итоговой строке формы «Объем продукции в количественном выражении» будет рассчитано суммарное количество по всем статьям выручки произведенной или реализованной продукции.

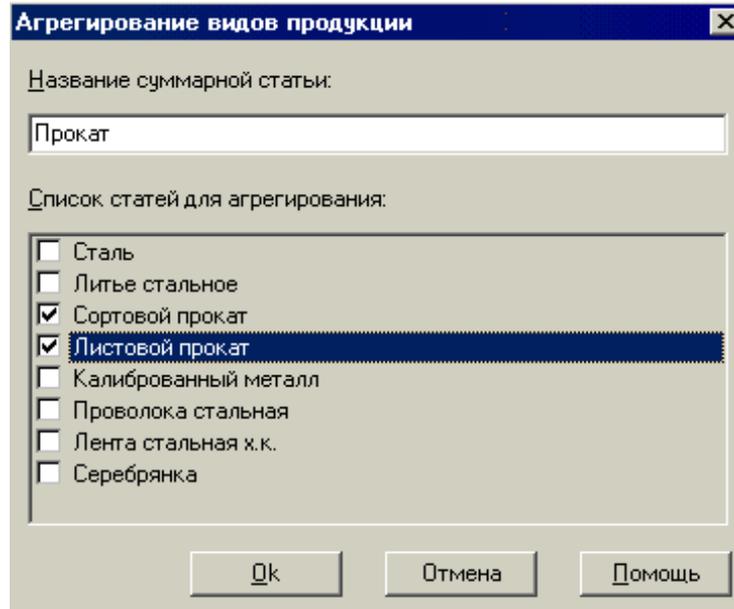
Как было сказано выше, статьи выручки могут принадлежать разным уровням. То есть у Пользователя есть возможность создавать массивы из нескольких статей. В программе предусмотрено до пяти уровней вложенности.

При необходимости Вы можете отображать колонку единиц измерения при помощи кнопки .

Наименование видов продукции	за 1-й кв. 2000 г.		за 2-й кв. 2000 г.	
	Производство	Реализация	Производство	Реализация
Объем продукции в количественном выражении				
Сталь	84,00	60,00	84,00	60,00
⇒ Арматура				
Уголок крепежный SP218	520,00	480,00	520,00	480,00
Пластина перфорированная SP-333-2	369,00	210,00	369,00	210,00
⊕ Трос	1 490,00	870,00	1 490,00	870,00
Литье стальное	480,00	650,00	480,00	630,00
▶ Сортовой прокат	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Листовой прокат	700,00	750,00	700,00	750,00

Агрегированные статьи

Для создания комплексных статей воспользуйтесь пунктом контекстного меню «Агрегирование», дайте название суммарной статье и пометьте в списке статей те, которые войдут в ее состав.



Агрегирование видов продукции

В программе реализованы следующие функциональные возможности для ввода исходных данных:

- Копирование данных по строке;
- Удаление данных по строке;
- Копирование по периоду;
- Удаление по периоду.

Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (показателям), где в данный момент находится курсор.

В форме «**Производство и реализация продукции**» каждая колонка соответствует одному периоду и разделена на две подколонки: «**Производство**» и «**Реализация**».

Если сделать активной одну из ячеек в строке, соответствующей некоторому виду продукции, то в строке «Остаток на начало периода» будет отображаться остаток продукции данного вида на начало каждого периода. Занесение остатков продукции по каждому виду на каждый период может происходить либо вручную, либо рассчитываться автоматически.

Для автоматического расчета показателя остатка продукции по периодам вызовите контекстное меню формы (см. Приложение) по правой клавише мыши и выберите пункт «**Автоматический пересчет остатков продукции**» - в этом случае необходимо занести лишь остатки продукции каждого вида на начало первого периода, по всем другим периодам остатки рассчитаются автоматически.

Если есть необходимость ручного ввода данных об остатках по каждому периоду – в контекстном меню отключите кнопку  - «**Пересчет остатков на складе**».

Кнопка «Пересчет остатков на складе» позволяет осуществлять автоматический пересчет не после каждого изменения исходных данных об остатках продукции, а только после того, как Вы на нее нажмете.

В строке «**Объем продукции в количественном выражении**» в колонках «**Производство**» и «**Реализация**» отображаются соответственно суммарный объем производства и суммарный объем реализации по всем видам продукции. Данную функцию можно включать и отключать.

Если в анализируемом периоде вся производимая продукция реализовывалась в полном объеме, то внутри каждого периода Вы можете копировать данные из колонки «Производство» в колонку «Реализация», и наоборот.

☞ Для копирования данных из колонки «Производство» в колонку «Реализация» в отдельном периоде:

1. Подведите курсор мыши к колонке «Производство» в этом периоде.
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Перенос данных в реализацию».

Копирование данных из колонки «Реализация» в колонку «Производство» выполняется аналогично.

Выручка от реализации продукции

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «Выручка от реализации продукции».

Введите выручку от реализации продукции каждого вида по анализируемым периодам.

Выручка от реализации продукции [!Анализ деятельности предприятия]					
⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Ⓜ					
Виды продукции	Единицы измерения	за 1-й кв. 2005 г.			
		Стоимость	Количество	Цена	
Чистая выручка		328 819,297			
▶ Сталь	т	2 960,000	60,0	49,333	
⊕ Прокат		182 000,000	20 750,0	8,771	
Литье стальное	м3	19 250,000	650,0	29,615	
Калиброванный металл		71 000,000	6 000,0	11,833	
Проволока стальная		19 700,000	700,0	28,143	
Лента стальная х.к.		30 060,000	780,0	38,538	
Серебрянка	ц	3 849,297	130,0	29,610	
Чистая выручка по отчету		328 819,297			
Разница					

Ввод планируемой выручки от реализации продукции каждого вида в каждом периоде

Каждый период данной таблицы поделен на три колонки: стоимость, количество, цена. Список продукции предприятия переносится из таблицы «Выпуск и реализация продукции». При этом стоимость или цена могут быть расчетными показателями, то есть они могут быть рассчитаны на основе двух других известных показателей. Смена расчетного показателя производится либо при помощи контекстного меню, либо по кнопке <F5>.

Значения в колонке «Количество» – это те значения, которые были занесены в соответствующем периоде в табл. «Производство и реализация продукции» в столбце

«Реализация», то есть указывается количество реализованной продукции данного вида в текущем периоде.

Для того чтобы упростить ввод данных, вы можете воспользоваться следующими функциями контекстного меню:

- Копирование данных по строке;
- Удаление данных по строке;
- Копирование по периоду;
- Удаление по периоду.

Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (показателям), где в данный момент находится курсор.

В нижней части таблицы отражается значение «Чистой выручки по отчету» на основе данных Отчета (формы № 2). В строке «Разница» отражается разница между значением чистой выручки данной таблицы и значением чистой выручки по отчету (форма № 2). Если значение в строке «Разница» по какому-либо периоду не равно нулю – перепроверьте введенные данные – значения суммарной выручки и выручки по отчету должны совпадать.

Материальные ресурсы

 Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «**Материальные ресурсы**».

В данной таблице отражаются затраты по приобретению материальных ресурсов. Все материальные ресурсы поделены на несколько групп: Сырье и материалы, Покупные и комплектующие изделия, Топливо, Энергия и Прочие материальные ресурсы. Состав каждой из этих групп и их характеристики задаются пользователем при помощи контекстного меню формы.

Структура списка материальных ресурсов может быть, как простой, так и многоуровневой. С помощью контекстного меню можно создать новую статью того или иного уровня, переименовать или удалить ее. Разрешается также перемещение статьи из одного места в списке ресурсов в другое. Для этого установите курсор на названии статьи и, удерживая нажатой левую кнопку мыши, перетащите статью на ее новое место в списке.

Таблица состоит из двух закладок – «Количество» и «Стоимость». В данной таблице по закладке «Количество» по каждому виду ресурса в натуральном выражении указывается, сколько данного ресурса «Израсходовано на производство», «Реализовано на сторону», «Приобретено на производственные нужды».

Значение в колонке «Израсходовано на производство» может вноситься вручную или рассчитываться автоматически в зависимости от характеристик данной группы статей.

Значение в колонке «Приобретено на производственные нужды» заносится вручную в соответствии с объемами закупок данного ресурса в анализируемом периоде.

В колонку «Реализовано на сторону» заносится вручную объем реализованного ресурса данного вида в анализируемом периоде.

Затраты на материальные ресурсы [!Анализ деятельности предприятия]							
Количественные показатели							
		за 1-й кв. 2005 г.			за 2-й кв. 2005 г.		
Наименование показателей		Израсходовано на производство	Реализовано на сторону	Приобретено на производ. нужды	Израсходовано на производство	Реализовано на сторону	Приобретено на производ. нужды
= Сырье и материалы		5 016,4		89 000,0	5 057,1		125 000,0
▶ Металл М-1				85 000,0			120 000,0
Металл М-2		5 016,4		4 000,0	5 057,1		5 000,0
= Топливо		843,0		830,0	847,5		918,0
Мазут		843,0		830,0	847,5		918,0
= Энергия		2 533,8		2 533,8	2 543,7		2 543,7
Энергия		2 533,8		2 533,8	2 543,7		2 543,7
Остаток на начало периода		612,0			8 062,0		

Занесение материальных ресурсов каждого вида в натуральных показателях на производство и реализацию продукции в каждом периоде

Для каждой из групп материальных ресурсов (Сырье и материалы, Топливо и т.п.), а также для каждого вида мат. ресурсов задаются определенные условия их занесения в стоимостном или натуральном выражении, в зависимости от которых все статьи становятся *прямыми* или *косвенными* затратами и заносятся соответственно либо через нормы расхода ресурсов либо непосредственно в таблицу вручную.

Для задания характеристик группы статей:

1. Подведите курсор к той группе, характеристики которой Вы хотите задать и активизируйте контекстное меню по правой клавише мыши (см. Приложение);
2. Выберите пункт «Изменение характеристик группы статей»
3. В открывшемся диалоговом окне выберите один из пунктов:

Добавление нового вида материальных ресурсов ✖

Название вида материальных ресурсов :

Единица измерения : ⋮

Единицы занесения затрат

- Натуральные и стоимостные

- Только стоимостные

Способ занесения затрат

- На единицу каждого вида продукции

- На весь объем каждого вида продукции

- По номенклатуре продукции в целом

Использование родительских настроек способа занесения затрат

Вставить в статью :

Изменение характеристик ресурсов

При занесении затрат на *единицу каждого вида продукции* или на *весь объем каждого вида продукции* в натуральном или стоимостном выражении, группа материальных

ресурсов с такими характеристикам будет отнесена к **прямым затратам**. Если будет выбран пункт по номенклатуре продукции в целом – к **косвенным**.

Если выбран признак **Только стоимостные**, то в табл. **Затраты на материальные ресурсы** по данному виду ресурса заполняются данные только по закладке **Стоимость**, кроме этого нормы расхода ресурсов также заполняются в стоимостном выражении. Если выбран признак **Натуральные и стоимостные**, то в табл. **Затраты на материальные ресурсы** по данному виду ресурсов данные заносятся и по закладке **Количество** и по закладке **Стоимость**, а нормы расхода ресурсов заносятся в количественном выражении.

Если для статей, входящих в группу (Сырье и материалы, Покупные и комплектующие) установить настройку «Использование родительских настроек способа занесения затрат», то у статей второго и т.д. уровня устанавливаются настройки статей-агрегатов.

Пометка «Сложение по количественному показателю» ставится в том случае, если ресурсы внутри группы однородны и имеют одну единицу измерения. Например, если в группу «Сырье и материалы» входят ресурсы, измеряемые в килограммах и метрах кубических, то вряд ли такое сложение возможно.

Данные по столбцу **«Израсходовано на производство»** при выборе первых двух способов автоматически рассчитываются исходя из данных табл. **«Расход ресурсов»**, вызываемой по кнопке **N** (или пункта контекстного меню **«Расход ресурсов по видам продукции»**) и табл. **«Производство и реализация продукции»**.

В нижней части таблицы по каждому виду ресурса необходимо указать остаток ресурса в натуральном выражении на начало периода анализа.

Остатки каждого ресурса по периодам могут рассчитываться автоматически или заноситься по каждому анализируемому периоду вручную – способ занесения остатков регулируется кнопкой  или пунктом контекстного меню формы **«Автоматический пересчет остатков на складе»**.

 Для ввода расхода некоторого ресурса по кнопке **N** в панели инструментов формы:

1. Подведите курсор мыши к подстатье, для которой Вы собираетесь ввести данные по расходу ресурса.
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт **«Расход ресурсов...»**.

 Сделайте активной одну из ячеек в соответствующей строке и нажмите комбинацию клавиш **<Ctrl>+<Enter>**.

1. В форме **«Расход ресурсов...»**
 - Обратите внимание на заголовок. В заголовке указано, как программный комплекс будет интерпретировать введенные в форму значения: как расход ресурса на единицу каждого вида продукции (количество металла на один гвоздь, один шуруп и т.д.) или как расход ресурса на весь объем каждого вида продукции (количество металла на все гвозди и все шурупы, стоимость ресурса на единицу продукции).
 - Строки формы соответствуют видам продукции, а колонки — периодам. Введите расход ресурса на каждый вид продукции в каждом периоде в натуральном выражении.

Пример: для группы ресурсов «Сырье и материалы» задан способ занесения затрат «На единицу каждого вида продукции» (см. рисунок). В эту группу входят два ресурса: Металл М-1 и Металл М-2 – для них задана настройка **Использование родительских настроек способа занесения затрат**. Объем каждого из этих ресурсов в соответствии с заданными характеристиками будет рассчитываться в соответствии с нормами расхода каждого из этих ресурсов.

Затраты на материальные ресурсы [Анализ деятельности предприятия]

Количественные показатели

Количество | Стоимость

Наименование показателя	за 1-й кв. 2010 г.			
	Израсходовано на производство	Реализовано на сторону	Приобретено на производ. нужды	Израсходовано на производство
Сырье и материалы	82 566,3800		89 000,0000	82 775,0600
Металл М-1	77 550,0000		85 000,0000	77 718,0000
Металл М-2	5 016,3800		4 000,0000	5 057,0600
			90,0000	847,4760
			83,7880	2 543,7080

Изменение характеристик группы материальных ресурсов

Название группы статей:
Сырье и материалы

Единицы занесения затрат

- Натуральные и стоимостные
- Только стоимостные

Способ занесения затрат

- На единицу каждого вида продукции
- На весь объем каждого вида продукции
- По номенклатуре продукции в целом

Сложение по количественному показателю

OK | Отмена | Помощь

Изменение характеристик группы

Для занесения норм расхода ресурсов курсор ставится в ячейку напротив конкретного ресурса внутри данной группы (Металл-М1) и при помощи кнопки **N** вызывается таблица «Расход ресурсов на единицу каждого вида продукции».

Расход ресурсов на единицу каждого вида продукции [Анализ деятельности]

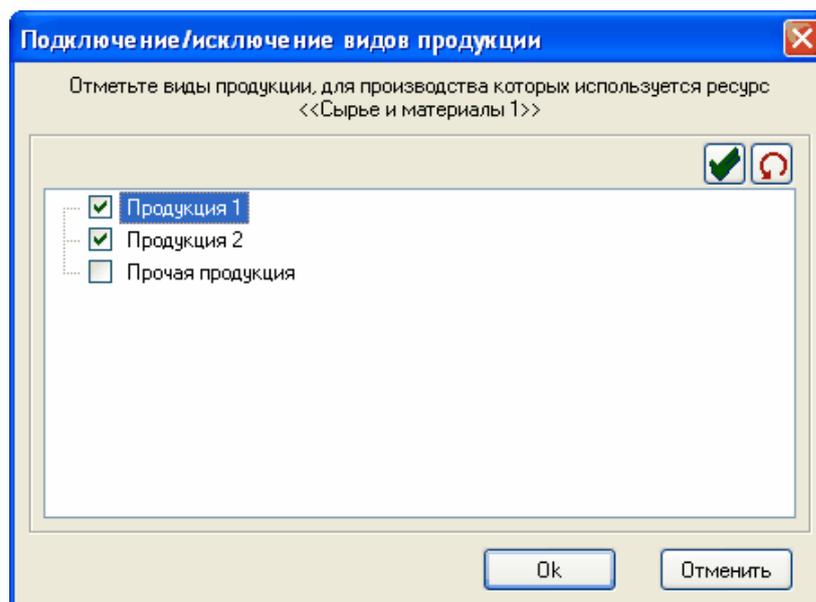
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.	за 4-й кв. 2000 г.
Металл М-1				
Сталь				
Литье стальное				
Сортовой прокат				
Листовой прокат				
Калиброванный металл				
Проволока стальная				
Лента стальная х.к.				
Серебрянка				

Подключение/исключение видов продукции ...

- Копирование данных по строке | Ctrl+K
- Удаление данных по строке
- Копирование по периоду
- Удаление по периоду
- Копировать | Ctrl+C
- Выделить все | Ctrl+A

Занесение расхода ресурсов на единицу продукции

Строки таблицы «Сталь», «Литье стальное», «Сортовой прокат» и т.п. – вся номенклатура изделий предприятия, занесенная в табл. «Производство и реализация продукции». Металл М-1 используется для производства только четырех видов продукции, поэтому из этого списка требуется исключить ненужные виды при помощи контекстного меню данной формы – пункт «Подключение/исключение видов продукции».



Выбор видов продукции

После этого в табл. «Расход ресурсов» заносятся значения норм по оставшимся видам продукции.

Расход ресурсов на единицу каждого вида продукции [Анализ деятельности]						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.	за 4-й кв. 2000 г.	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.
Металл М-1	24 661,32	24 661,32	24 661,32	24 661,32	29 205,60	30 478,00
▶ Сталь	1,23	1,23	1,23	1,23	1,23	1,23
Сортовой прокат	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Листовой прокат	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94
Калиброванный металл	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80

Заполнение таблицы расхода ресурсов

В таблице норм расхода ресурсов статьи выручки могут быть отображены в виде «дерева» (по кнопке ) с агрегированными статьям, а также могут быть отсортированы по названию .

Значение 1,23 в строке «Сталь» в данном случае будет означать, что для производства 1 ед. стали, требуется 1,23 ед. Металла М-1.

Значение 24661,32 в строке Металл М-1 – количество металла, израсходованного на производство в данном периоде с учетом норм расхода данного ресурса на единицу продукции и объема выпущенной продукции (Стали, Сортового проката и т.п.). Полученное значение отразится в таблице «Затраты на материальные ресурсы/Количество».

Нормы расхода ресурсов могут быть занесены с точностью более 4-х знаков в дробной части значения.

Затраты на материальные ресурсы [Анализ деятельности]						
Количественные показатели						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.			за 2-й кв. 2000 г.		
	Израсходовано на производство	Реализовано на сторону	Приобретено на производ. нужды	Израсходовано на производство	Реализовано на сторону	Приобретено на производ. нужды
Сырье и материалы	24 661,32	25 000,00	91 000,00	24 661,32		125 000,00
Металл М-1	24 661,32	25 000,00	87 000,00	24 661,32		120 000,00
Металл М-2			4 000,00			5 000,00
Топливо	843,04		830,00	847,48		918,00
Энергия	2 533,79		2 533,79	2 543,71		2 543,71
Остаток на начало периода	612,00			37 950,68		

Затраты на материальные ресурсы

Обращаем внимание, что по комплексным статьям выпускаемых видов продукции информация о расходе ресурсов не заносится (статья «Сырье и материалы» заполняется автоматически).

Если же характеристика материальных ресурсов настроена на занесение единиц норм расхода в стоимостных показателях, то кнопка **[N]** активна для занесения этих данных в закладке «Стоимость».

В данной таблице по закладке «Стоимость» каждая статья ресурсов включает в себя три строки: «Списано на производство», «Реализовано по балансовой стоимости» и «Приобретено». Колонки формы соответствуют периодам и делятся на три части «Стоимость», «Количество», «Цена». Один из этих показателей является расчетным – смена расчетного показателя возможна при помощи контекстного меню формы или по кнопке <F5>.

Затраты на материальные ресурсы [Анализ деятельности]						
Стоимостные показатели						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.			за 2-й кв. 2000 г.		
	Стоимость	Количество	Цена	Стоимость	Количество	Цена
Сырье и материалы						
Металл М-1						
Приобретено	156 600,0000	87 000,00	1,800	126 000,0000	120 000,00	1,0
Списано на производство	44 390,3760	24 661,32	1,800	81 759,3360	24 661,32	3,3
Реализовано по баланс. стоимости	45 000,0000	25 000,00	1,800			
Металл М-2						
Приобретено	4 600,0000	4 000,00	1,150	5 700,0000	5 000,00	1,1
Списано на производство	5 743,7551			5 775,1625		
Остаток на начало периода	1 101,6000	612,00	1,800	68 311,2240	37 950,68	1,800

Затраты на материальные ресурсы

Значение по строке «Приобретено» формируется на основе данных в закладке «Количество» («Приобретено на производственные нужды»), заносится цена приобретенного ресурса или его стоимость.

Значения в строке «Списано на производство» автоматически рассчитываются, исходя из средней цены единицы ресурса (с учетом цены остатков на начало периода) и данных, введенных в закладке «Количество».

Значения в строках «**Реализовано по балансовой стоимости**» рассчитываются на основе данных, введенных в закладке «**Количество**» и цены за единицу приобретаемого ресурса (с учетом цены остатков на начало периода).

При работе с таблицей «**Материальные ресурсы**» не забудьте для каждого вида ресурсов указать в строке «**Остаток на начало периода**» остаток на начало первого периода.

Для обеих закладок в данной таблице по контекстному меню можно воспользоваться стандартными функциями заполнения таблиц:

- копирование данных по строке;
- удаление данных по строке;
- копирование по периоду;
- удаление по периоду.

Трудовые ресурсы

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «**Данные**» пункт «**Трудовые ресурсы**».

Таблица «**Расходы на оплату труда**» предназначена для занесения затрат на оплату труда рабочих основного производства, вспомогательных рабочих и АУП в анализируемых периодах.

Строки данной таблицы представляют собой группы и виды работников. Колонки таблицы – периоды анализа, каждый период состоит из трех частей: Фонд оплаты труда, Средняя численность, Средняя (Среднемесячная) зарплата (средняя зарплата – средняя зарплата за анализируемый период – средняя зарплата за год, средняя зарплата за квартал и т.п.)

Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.			за 2-й кв. 2000 г.		
	Фонд оплаты труда	Средняя численность	Среднемесячная зарплата	Фонд оплаты труда	Средняя численность	Среднемесячная зарплата
Оплата труда, всего	40 252,0000	3 498	3,8357	40 234,0000	3 499	3,8357
Рабочие основного производства	25 816,0000	2 121	4,0572	25 816,0000	2 123	4,0572
▶ Основные рабочие	25 816,0000	2 121	4,0572	25 816,0000	2 123	4,0572
Вспомогательные рабочие и АУП	14 436,0000					
Вспомогательные рабочие	8 370,0000					
Специалисты	3 960,0000					
АУП	2 106,0000					

☞ Сменить расчетный показатель F5

☞ Расход трудовых ресурсов по видам продукции Ctrl+Enter

☞ Переименование статьи ... Ctrl+E

☞ Добавление статьи ... Ctrl+Ins

☞ Удаление статьи ... Ctrl+Del

☞ Копирование данных по строке Ctrl+K

☞ Удаление данных по строке

☞ Копирование по периоду

☞ Удаление по периоду

☞ Копировать Ctrl+C

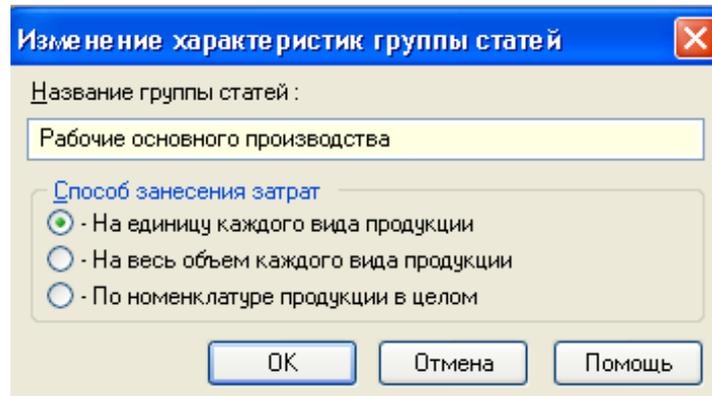
☞ Выделить все Ctrl+A

Расходы на оплату труда

В таблице представлены две основные группы работников: **Рабочие основного производства** и **Вспомогательные рабочие и АУП**. Данные по этим строкам не заносятся и являются по всем периодам расчетными – каждая из этих групп может включать в себя простой или многоуровневый по структуре перечень видов работников, созданный

непосредственно пользователем при помощи контекстного меню формы. Разрешается также перемещение статьи с названием вида работника внутри списка из одного места в другое. Для этого установите курсор на названии статьи и, удерживая нажатой левую кнопку мыши, перетащите статью на ее новое место в списке.

Затраты на оплату труда по группе «**Рабочие основного производства**» могут быть как прямыми, так и косвенными (аналогично группам материальных ресурсов). Для этой группы может быть также задан один из трех способов занесения затрат:



Изменение характеристик группы статей

Если способ занесения затрат – *на единицу каждого вида продукции* или *на весь объем каждого вида продукции*, то затраты на оплату труда являются расчетными значениями и заносятся с учетом норм оплаты работников по видам продукции. Если выбран третий способ, то данные о фонде заработной платы рабочих основного производства могут быть занесены вручную непосредственно в таблицу и относиться при дальнейших расчетах к косвенным затратам.

☞ Данные о затратах на оплату труда по видам продукции заносятся по кнопке **N** в панели инструментом формы или при помощи контекстного меню формы – пункт «Затраты на единицу / на весь объем каждого вида продукции в стоимостном выражении» или одновременное нажатие кнопок <Ctrl+Enter>.

☞ Таблица «Затраты на единицу / на весь объем каждого вида продукции в стоимостном выражении» доступна в том случае, если курсор стоит в строке внутри группы «Рабочие основного производства».

В таблицу затрат по видам продукции данные заносятся в стоимостном выражении и означают оплату труда рабочих той или иной специальности на единицу каждого вида продукции либо оплату труда рабочих на весь объем данного вида продукции:

Пример: Для специальности «Основные рабочие» выбран способ занесения затрат – на весь объем каждого вида продукции.

Затраты на весь объем каждого вида продукции в стоимостном выражении [Анализ деятельности]						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.	за 4-й кв. 2000 г.	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.
Основные рабочие	25 816,0000	25 816,0000	25 816,0000	25 816,0000	25 816,0000	25 816,0000
▶ Сталь	2 872,0000	2 872,0000	2 872,0000	2 872,0000	2 872,0000	2 872,0000
Литые стальное	3 685,0000	3 685,0000	3 685,0000	3 685,0000	3 685,0000	3 685,0000
Сортовой прокат	1 745,0000	1 745,0000	1 745,0000	1 745,0000	1 745,0000	1 745,0000
Листовой прокат	3 120,0000	3 120,0000	3 120,0000	3 120,0000	3 120,0000	3 120,0000
Калиброванный металл	2 890,0000	2 890,0000	2 890,0000	2 890,0000	2 890,0000	2 890,0000
Проволока стальная	4 548,0000	4 548,0000	4 548,0000	4 548,0000	4 548,0000	4 548,0000
Лента стальная к.к.	1 396,0000	1 396,0000	1 396,0000	1 396,0000	1 396,0000	1 396,0000
Серебрянка	5 560,0000	5 560,0000	5 560,0000	5 560,0000	5 560,0000	5 560,0000

Значение 2872,000 в данном случае означает (см. рисунок), что затраты на оплату труда рабочих основного производства на производство всей стали в текущем периоде составили 2872 тыс.руб. Стоимостные показатели оплаты труда суммируются и отражаются в основной таблице «Расходы на оплату труда» в колонке «Фонд оплаты труда» (см. рис. «Расходы на оплату труда»).

Численность работников заносится по каждой введенной специальности вручную. Средняя/среднемесячная заработная плата может быть расчетным показателем и рассчитываться на основе данных о фонде заработной платы и численности персонала. Кнопка **M** в панели инструментов – переключатель среднемесячной или средней заработной платы.

Затраты на оплату труда по группе «Вспомогательные рабочие и АУП» всегда являются косвенными и заносятся по всему предприятию в целом без распределения по видам продукции.

Затраты на производство

☞ Для вызова на экран формы для ввода затрат на производство выберите в меню «Данные» пункт «Затраты на производство».

Затраты на производство продукции [Анализ деятельности предприятия]						
Виды затрат	за 1-й кв. 2012 г.	за 2-й кв. 2012 г.	за 3-й кв. 2012 г.	за 4-й кв. 2012 г.	за 1-й кв. 2013 г.	за 2-й кв. 2013 г.
Себестоимость произведенной продукции	504 600,821	501 807,942	502 720,048	510 587,898	523 614,000	449 903,000
⇒ Переменные затраты	328 777,383	326 223,074	327 009,650	329 129,729	334 120,000	252 109,000
Затраты на материальные ресурсы	101 324,313	98 555,526	99 663,818	101 676,659	104 620,000	18 499,000
Затраты на оплату труда работников основного производства	180 518,310	180 688,530	180 433,200	180 518,310	180 600,000	180 610,000
Начисления на ФОТ работников основного производства	46 934,760	46 979,018	46 912,632	46 934,760	48 900,000	53 000,000
⇒ Прочие переменные затраты						
Услуги сторонних организаций						
⇒ Постоянные затраты	175 823,438	175 584,868	175 710,398	181 458,169	189 494,000	197 794,000
Затраты на оплату труда ВР и АУП	107 583,300	107 403,300	107 403,300	108 903,420	111 500,000	111 504,000
Начисления на ФОТ ВР и АУП	27 971,658	27 924,858	27 924,858	28 314,889	35 000,000	41 000,000
Представительские расходы	410,000	420,000	390,000	410,000	400,000	410,000
Материалы, инструмент	3 700,000	3 750,000	3 740,000	7 380,000	7 500,000	7 600,000
▶ Текущий ремонт	1 870,000	1 880,000	1 910,000	1 910,000	1 920,000	1 930,000
Амортизационные отчисления	22 475,890	22 475,890	22 475,890	22 506,130	25 400,000	26 000,000
Плата за землю	1 374,000	1 374,000	1 374,000	1 374,000	1 374,000	1 500,000
☒ Коммерческие расходы	5 000,000	4 900,000	5 000,000	5 100,000		
Затраты на обучение персонала	550,000	550,000	550,000	550,000	700,000	860,000
Командировочные расходы	750,000	750,000	750,000	750,000	800,000	890,000
Полная себестоимость по отчету	514 934,222	511 800,387	512 237,133	519 002,343	601 030,000	479 420,000

Форма для ввода сведений о затратах на производство

Таблица консолидирует данные о затратах на производство в каждом из анализируемых периодов и состоит из двух основных групп статей: **переменные затраты** и **постоянные затраты**.

Внутри каждой группы и подгруппы статей последовательность расположения статей может быть изменена пользователем путем перемещения статьи из одного места в списке в другое. Для этого установите курсор на названии статьи и, удерживая нажатой левую кнопку мыши, перетащите статью на ее новое место в списке.

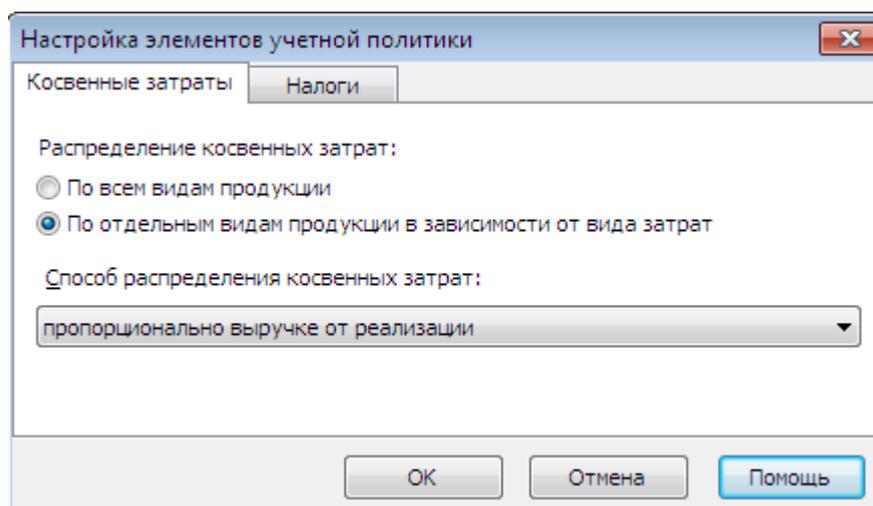
Статьи, включаемые в переменные затраты – затраты на материальные ресурсы, затраты на оплату труда рабочих автоматически переносятся соответственно из таблиц «Затраты на материальные ресурсы» и «Расходы на оплату труда». Данные о начислениях на фонд оплаты труда заносятся вручную.

Принцип работы со статьей «Прочие переменные затраты» аналогичен работе со статьями табл. «Затраты на материальные ресурсы» – Сырье и материалы, Покупные и комплектующие и т.п..

Состав постоянных затрат, за исключением затрат на оплату труда ВР и АУП, формируется непосредственно в этой таблице при помощи контекстного меню - можно вносить любые статьи, относящиеся к накладным расходам организации. Затраты на оплату труда ВР и АУП переносятся из таблицы «Расходы на оплату труда». Все статьи этого раздела являются косвенными и относятся к затратам всей организации в целом.

Косвенные затраты могут распределяться как на все виды продукции, так и выборочно - каждый вид затрат на определенный перечень видов продукции. По умолчанию все виды косвенных затрат распределяются на все виды продукции в соответствии с выбранным способом распределения (см. п. Учётная политика. Распределение косвенных затрат.).

Если необходимо хотя бы один вид затрат распределить не на все виды продукции, выберите в меню пункт **Настройки. Учетная политика**, вкладка **Косвенные затраты**, и отметьте пункт **По отдельным видам продукции в зависимости от вида затрат**:



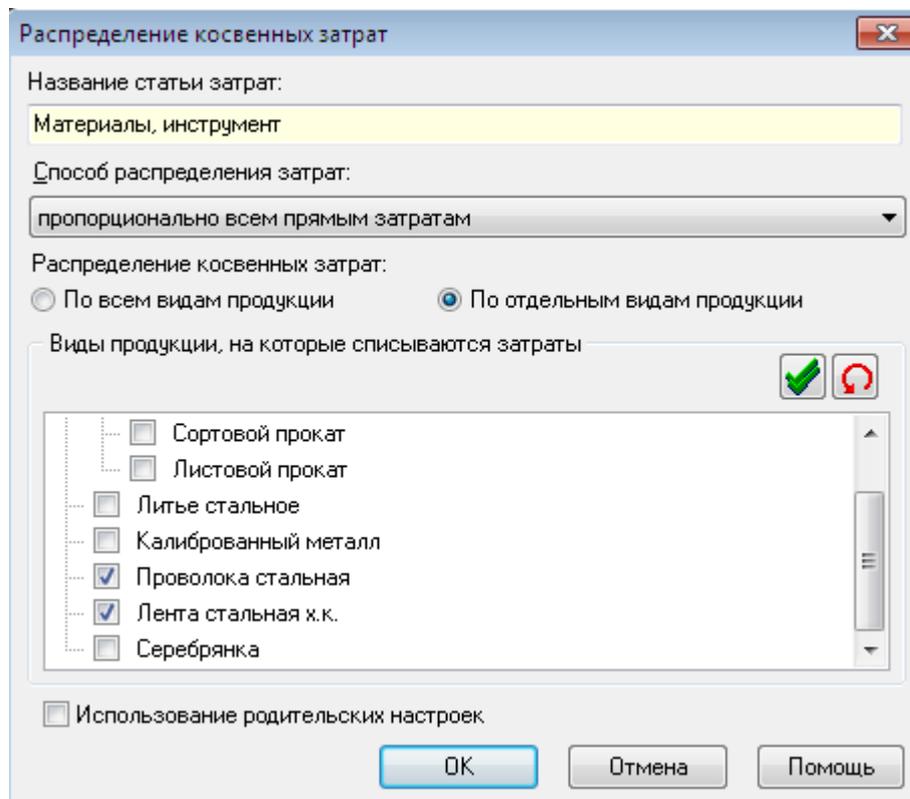
Вы сможете распределить разные статьи косвенных затрат по-разному: на различные перечни видов продукции, различными способами распределения. Для этого потребуется поменять характеристики распределения непосредственно для конкретной статьи затрат. Те статьи затрат, характеристики которых не будут изменены, будут по-прежнему распределяться на все виды продукции по способу распределения косвенных затрат, указанному в данном окне.

Характеристики распределения конкретных статей косвенных затрат можно настроить в следующих таблицах.

Для вариантов по факту:

- Материальные ресурсы - для статей косвенных материальных затрат;
- Трудовые ресурсы - для статей косвенных затрат на оплату труда;
- Затраты на производство - для остальных статей косвенных затрат.

Чтобы настроить распределение конкретной статьи косвенных затрат, поставьте курсор напротив данной статьи (статья может быть как простой, так и суммарной), а затем либо воспользуйтесь кнопкой , либо выберите в контекстном меню пункт Настройка распределения косвенных затрат. Откроется окно настройки:



Окно «Распределение косвенных затрат» имеет следующие элементы:

- Название статьи затрат: Материалы, инструмент
- Способ распределения затрат: пропорционально всем прямым затратам
- Распределение косвенных затрат:
 - По всем видам продукции
 - По отдельным видам продукции
- Виды продукции, на которые списываются затраты:
 - Сортовой прокат
 - Листовой прокат
 - Литье стальное
 - Калиброванный металл
 - Проволока стальная
 - Лента стальная х.к.
 - Серебрянка
- Использование родительских настроек
- Кнопки: ОК, Отмена, Помощь

В строке «**Себестоимость произведенной продукции**» (вверху) в колонке «**Стоимость**» отображаются суммарные затраты по всем статьям за каждый период (сумма по колонке). В строке «**Полная себестоимость по отчету**» (внизу) отображается взятая из отчета сумма себестоимости, коммерческих и управленческих расходов за каждый период.

Себестоимость произведенной продукции, как правило, отличается от себестоимости по отчету, которую указывают в пересчете на реализованную продукцию. Поэтому если, например, в некоторый период было реализовано только две трети произведенной продукции, то себестоимость по отчету будет, скорее всего, значительно меньше реальных затрат по периоду.

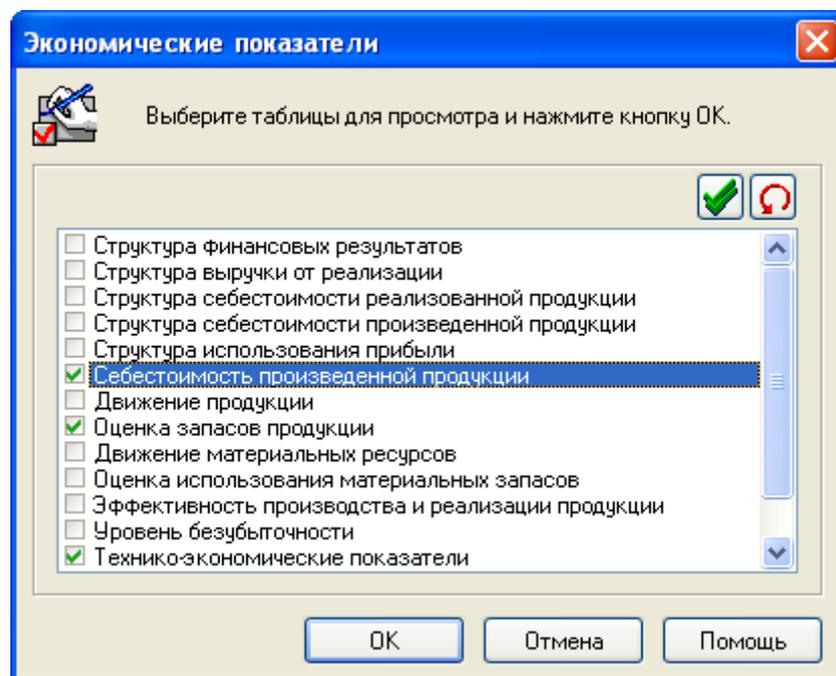
Результаты

Экономический анализ

Экономический анализ включает в себя набор форм, содержащих вычисленные значения показателей в каждом периоде.

☞ Для вызова на экран форм, относящихся к экономическому анализу:

1. Выберите в меню «Анализ» пункт «Экономический анализ» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.
2. В диалоговом окне «Экономические показатели» установите во включенное состояние переключатели, расположенные слева от названий форм, которые Вы хотели бы вызвать на экран, с помощью двойного нажатия левой клавиши мыши.



Экономический анализ

☞ Для того чтобы установить во включенное состояние все переключатели, нажмите на кнопку . Если Вы хотите установить все переключатели в выключенное состояние, нажмите на кнопку .

3. Нажмите на кнопку «ОК».

Структура финансовых результатов

В данной таблице консолидируется информация по доходным и расходным частям деятельности организации.

Выручка от реализации – формируется на основе табл. «Выручка от реализации продукции» – в данную таблицу переносится информация о стоимостных, количественных и ценовых показателях выручки.

Себестоимость реализованной продукции отражает себестоимость реализованной продукции, соответствующая показателю аналитической формы Финансовые результаты

Переменные затраты – материальные ресурсы, затраты на оплату труда рабочих и прочие переменные затраты. Эти данные заносятся в зависимости от выбранного способа расчета с учетом данных реализации и остатков продукции каждого вида.

Постоянные затраты – в соответствии с данными о реализации продукции и скорректированные на коэффициент пересчета, переносятся из таблицы исходных данных «Затраты на производство».

Часть данных (прочая деятельность, налоги из прибыли и пр.) формируются на основе данных Отчета (формы №2).

Значение показателя **Прочая деятельность, Налог на прибыль и обязательные платежи** автоматически переносится из аналитической формы Финансовые результаты.

Прибыль (убыток) до налогообложения - значение показателя рассчитывается по следующей формуле: Выручка от реализации - Себестоимость + Прочая деятельность

Чистая прибыль (убыток) - значение показателя рассчитывается по следующей формуле:

Прибыль (убыток) до налогообложения - Налог на прибыль и обязательные платежи - Прочие платежи из прибыли

Наименование показателей	за 1-й кв. 2008 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
= Выручка от реализации	10,000		
Продукция 1	10,000	10,000	1,000
Продукция 2			
Прочая продукция			
= Себестоимость реализованной продукции			
+ Переменные затраты			
+ Постоянные затраты			
Прочая деятельность			
▶ Налог на прибыль и обязательные платежи			
Прочие платежи из прибыли			
Прибыль (убыток) до налогообложения	10,000		
Чистая прибыль (убыток)	10,000		

Структура финансовых результатов

Структура выручки от реализации

Данная форма предназначена для относительного анализа статей выручки предприятия. Стоимостная величина выручки предприятия в анализируемом периоде принимается за 100%, а для каждой статьи выручки ведется расчет его доли в общем объеме.

Структура выручки от реализации продукции [Анализ деятельности]						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2003 г.			за 2-й кв. 2003 г.		
	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Доля в выручке, %	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Сталь	60,0	2 960,000	0,9	60,0	2 960,000	0,9
▶ Прокат	20 750,0	182 000,000	55,4	20 750,0	182 000,000	55,4
Сортовой прокат	20 000,0	156 000,000	47,4	20 000,0	156 000,000	47,5
Листовой прокат	750,0	26 000,000	7,9	750,0	26 000,000	7,9
Литье стальное	650,0	19 250,000	5,8	630,0	19 000,000	5,8
Калиброванный металл	6 000,0	71 000,000	21,6	6 000,0	71 000,000	21,6
Проволока стальная	700,0	19 700,000	6,0	700,0	19 700,000	6,0
Лента стальная х.к.	780,0	30 060,000	9,1	780,0	30 060,000	9,2
Выручка от реализации	29 070,0	328 819,297	100,0	29 050,0	328 556,836	100,0

Структура выручки от реализации

Структура себестоимости реализованной продукции

Данная таблица предназначена для разбиения общей величины себестоимости реализованной продукции по статьям затрат. Исходной информацией для расчета показателей служат данные табл. Структура финансовых результатов. Общая величина себестоимости реализованной продукции принимается за 100 %, и для каждого вида производственных затрат рассчитывается их доля в общей себестоимости продукции.

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.		за 2-й кв. 2007 г.	
	Стоимость, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %
▶ Переменные затраты	138 943,569	71,64	136 641,109	71,24
⊕ Сырье и материалы	94 883,318	48,93	92 314,037	48,13
⊕ Топливо	3 541,310	1,83	3 574,999	1,86
⊕ Энергия	7 982,692	4,12	8 047,797	4,20
⊕ Затраты на оплату труда работников основного производства	25 637,391	13,22	25 769,964	13,44
Начисления на ФОТ работников основного производства	6 665,722	3,44	6 700,191	3,49
⊕ Прочие переменные затраты	233,137	0,12	234,122	0,12
▶ Постоянные затраты	54 991,350	28,36	55 158,594	28,76
⊕ Затраты на оплату труда ВР и АУП	14 813,638	7,64	14 857,230	7,75
Начисления на ФОТ ВР и АУП	3 851,546	1,99	3 862,880	2,01
Представительские расходы	43,057	0,02	44,293	0,02
Материалы, инструмент	3 885,613	2,00	3 954,757	2,06
Текущий ремонт	1 963,810	1,01	1 982,651	1,03
Амортизационные отчисления	23 603,409	12,17	23 703,113	12,36
Плата за землю	1 442,928	0,74	1 449,023	0,76
⊕ Коммерческие расходы	5 250,829	2,71	5 167,549	2,69
Затраты на обучение персонала	57,759	0,03	58,003	0,03
Командировочные расходы	78,762	0,04	79,095	0,04
⊕ Налоги в составе себестоимости				
Себестоимость реализованной продукции	193 934,920	100,00	191 799,703	100,00

Структура себестоимости

Структура себестоимости произведенной продукции

В таблице «Структура себестоимости произведенной продукции» происходит расчет себестоимости единицы каждого вида произведенной продукции.

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.		за 2-й кв. 2007 г.	
	Стоимость, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %
Переменные затраты	132 306,328	71,64	129 566,546	71,24
Сырье и материалы	90 350,805	48,93	87 534,498	48,13
Топливо	3 372,144	1,83	3 389,904	1,86
Энергия	7 601,364	4,12	7 631,124	4,20
Затраты на оплату труда работников основного производства	24 412,710	13,22	24 435,730	13,44
Начисления на ФОТ работников основного производства	6 347,305	3,44	6 353,290	3,45
Прочие переменные затраты	222,000	0,12	222,000	0,12
Постоянные затраты	52 364,450	28,36	52 302,770	28,76
Затраты на оплату труда ВР и АУП	14 106,000	7,64	14 088,000	7,75
Начисления на ФОТ ВР и АУП	3 667,560	1,99	3 662,880	2,01
Представительские расходы	41,000	0,02	42,000	0,02
Материалы, инструмент	3 700,000	2,00	3 750,000	2,06
Текущий ремонт	1 870,000	1,01	1 880,000	1,03
Амортизационные отчисления	22 475,890	12,17	22 475,890	12,36
Себестоимость произведенной продукции	184 670,778	100,00	181 869,316	100,00

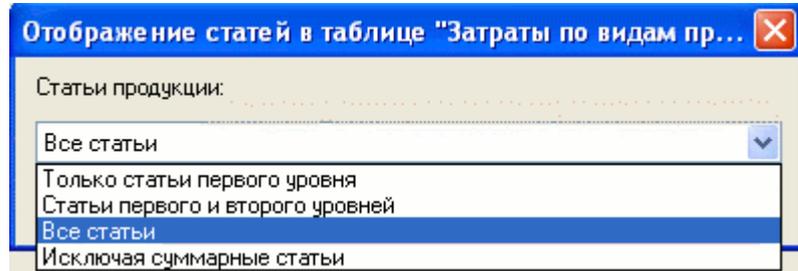
Структура себестоимости произведенной продукции

В данной табл. помимо расчета себестоимости единицы продукции производится расчет затрат на весь объем каждого вида продукции и доля каждого вида продукции в общем объеме затрат.

При помощи кнопки  можно получить подробную расшифровку себестоимости продукции по видам затрат.

Наименование показателей	за 1-й кв. 2003 г.		
	Затраты на ед. продукции	Затраты на весь объем продукции	Доля в себестоимости продукции, %
Сортовой прокат	7,823	156 451,679	100,0
Переменные затраты	5,922	118 440,935	75,7
Сырье и материалы	4,056	81 127,048	51,9
Металл М-2	0,081	1 612,584	1,0
Металл М-1	3,976	79 514,464	50,8
Топливо	0,020	399,543	0,3
Мазут	0,020	399,543	0,3
Энергия	0,267	5 341,037	3,4
Энергия	0,267	5 341,037	3,4
Затраты на оплату труда рабочих	1,200	24 000,000	15,3
Основные рабочие	1,200	24 000,000	15,3
Начисления на ФОТ рабочих	0,371	7 417,321	4,7
Прочие переменные затраты	0,008	155,986	0,1
Услуги сторонних организаций	0,008	155,986	0,1
Постоянные затраты	1,900	38 010,743	24,3
Затраты на оплату труда ВР и АУП	0,496	9 911,467	6,3
Вспомогательные рабочие	0,294	5 881,113	3,8
Специалисты	0,128	2 550,590	1,6
АУП	0,074	1 479,764	0,9

При этом Вы можете регулировать степень детализации затрат в данной таблице: по кнопке  можно отобразить только нужные для анализа уровни затрат. Например, выберем для отображения статьи только статьи первого уровня, оставив остальные статьи «за кадром»:



Выбор статей для отображения

Структура использования прибыли

Данная таблица отражает структуру использования прибыли по фондам. Данные отображаются как в стоимостном выражении, так и в виде доли от всей прибыли.

Значение показателя **Распределенная прибыль, всего** рассчитывается путем сложения данных по всем статьям использования прибыли:

- Фонд накопления
- Фонд потребления
- Фонд социальной сферы
- Резервный фонд
- Другие цели
- Статьи, добавленные пользователем

Наименование показателей	за 3-й кв. 2007 г.		за 4-й кв. 2007 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в распределенной прибыли, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в распределенной прибыли, %
Фонд накопления				
Фонд потребления				
Фонд социальной сферы	1 500,000	100,00		
Резервный фонд				
▶ Другие цели			1 200,000	100,00
Распределенная прибыль, всего	1 500,000	100,00	1 200,000	100,00

Структура использования прибыли

Себестоимость произведенной продукции

В таблице «Себестоимость произведенной продукции» происходит расчет себестоимости единицы каждого вида произведенной продукции.

Себестоимость произведенной продукции [!Анализ деятельности предприятия]						
Наименование показателей	за 1-й кв. 2003 г.			за 2-й кв. 2003 г.		
	Затраты на ед. продукции	Затраты на весь объем продукции	Доля в общих затратах, %	Затраты на ед. продукции	Затраты на весь объем продукции	Доля в общих затратах, %
Сталь	3,812	320,167	0,2	3,814	320,377	0,2
⇒ Прокат	7,700	159 380,438	82,0	7,564	156 569,669	81,7
▶ Сортовой прокат	7,823	156 451,679	80,5	7,684	153 669,644	80,2
Листовой прокат	4,184	2 928,759	1,5	4,143	2 900,025	1,5
Литье стальное	4,076	1 956,638	1,0	4,007	2 083,635	1,1
Лента стальная х.к.	5,361	4 289,146	2,2	5,374	4 299,543	2,2
Калиброванный металл	4,335	23 841,152	12,3	4,308	23 696,755	12,4
Проволока стальная	5,208	3 645,403	1,9	5,216	3 651,173	1,9
Серебрянка	4,934	986,822	0,5	4,944	988,834	0,5

Себестоимость произведенной продукции

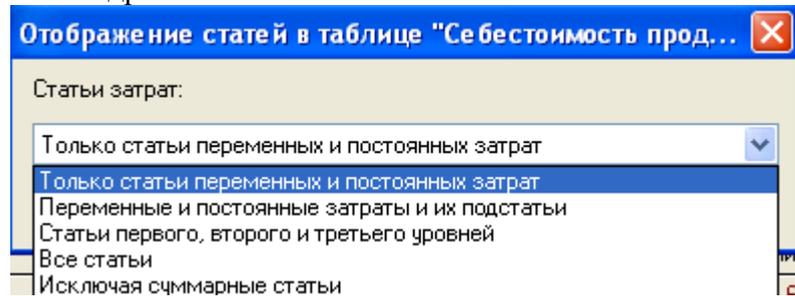
В данной табл. помимо расчета себестоимости единицы продукции производится расчет затрат на весь объем каждого вида продукции и доля каждого вида продукции в общем объеме затрат.

При помощи кнопки  можно получить подробную расшифровку себестоимости продукции по видам затрат.

Себестоимость продукции [!Анализ деятельности предприятия]			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2003 г.		
	Затраты на ед. продукции	Затраты на весь объем продукции	Доля в себестоимости продукции, %
Сортовой прокат	7,823	156 451,679	100,0
▶ Переменные затраты	5,922	118 440,935	75,7
⇒ Сырье и материалы	4,056	81 127,048	51,9
Металл М-2	0,081	1 612,584	1,0
Металл М-1	3,976	79 514,464	50,8
⇒ Топливо	0,020	399,543	0,3
Мазут	0,020	399,543	0,3
⇒ Энергия	0,267	5 341,037	3,4
Энергия	0,267	5 341,037	3,4
⇒ Затраты на оплату труда рабочих	1,200	24 000,000	15,3
Основные рабочие	1,200	24 000,000	15,3
Начисления на ФОТ рабочих	0,371	7 417,321	4,7
⇒ Прочие переменные затраты	0,008	155,986	0,1
Услуги сторонних организаций	0,008	155,986	0,1
⇒ Постоянные затраты	1,900	38 010,743	24,3
⇒ Затраты на оплату труда ВР и АУП	0,496	9 911,467	6,3
Вспомогательные рабочие	0,294	5 881,113	3,8
Специалисты	0,128	2 550,590	1,6
АУП	0,074	1 479,764	0,9

Себестоимость единицы продукции по статьям затрат

При этом Вы можете регулировать степень детализации затрат в данной таблице: по кнопке  можно отобразить только нужные для анализа уровни затрат. Например, выберем для отображения статьи только переменных и постоянных затрат, оставив остальные статьи «за кадром»:



Выбор статей для отображения

После этого таблица себестоимости Сортового проката, приведенная выше примет такой вид:

Наименование показателей	за 1-й кв. 2003 г.		
	Затраты на ед. продукции	Затраты на весь объем продукции	Доля в себестоимости продукции, %
Сортовой прокат	7,823	156 451,679	100,0
▶ Переменные затраты	5,922	118 440,935	75,7
Постоянные затраты	1,900	38 010,743	24,3

Себестоимость продукции

Движение материальных ресурсов. Движение продукции на складе.

Форма «Движение материальных ресурсов» консолидирует информацию о материальных ресурсах, как в целом, так и по видам ресурсов на основе данных исходной таблицы «Материальные ресурсы».

В денежном выражении			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	
► = Сырье и материалы			
Остаток на начало периода	1 923,882	8 908,077	
Затраты на приобретение	97 335,000	131 700,000	
Списано на производство	90 350,805	87 534,498	
Реализовано по балансовой стоимости			
Остаток на конец периода	8 908,077	53 073,578	
Металл М-1			
Остаток на начало периода	667,392	8 795,342	
Затраты на приобретение	92 735,000	126 000,000	
Списано на производство	84 607,050	81 759,336	
Реализовано по балансовой стоимости			
Остаток на конец периода	8 795,342	53 036,006	
Металл М-2			
Остаток на начало периода	1 256,490	112,735	
Затраты на приобретение	4 600,000	5 700,000	
Списано на производство	5 743,755	5 775,162	
Реализовано по балансовой стоимости			
Остаток на конец периода	112,735	37,572	

Движение материальных ресурсов в целом и по видам ресурсов

В этой форме «Движение материальных ресурсов» можно представить как в количественном, так и в стоимостном (денежном) выражении. Кнопка переключения представления данных - .

Таблица «Движение продукции на складе» отображает движение готовой продукции только в натуральном выражении на основе данных исходной формы «Производство и реализация продукции»

В количественном выражении			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	
Сталь			
Остаток на начало периода	44,0	68,0	
Произведено	84,0	84,0	
Реализовано	60,0	60,0	
Остаток на конец периода	68,0	92,0	
Литье стальное			
Остаток на начало периода	288,0	118,0	
Произведено	480,0	520,0	
Реализовано	650,0	630,0	
Остаток на конец периода	118,0	8,0	

Движение продукции на складе

Оценка использования материальных ресурсов, Оценка запасов продукции

В данных таблицах проводится анализ использования запасов продукции и материальных ресурсов по видам. Расчет ведется на основе данных исходной таблицы «Материальные ресурсы».

Наименование показателя	за 1-й кв. 2007 г.	за 2-й кв. 2007 г.
Сырье и материалы		
Запас ресурса к приобретению, %	1,9	6,5
Запас ресурса к производству, %	2,1	9,8
Коэффициент отпуска в производство, %	91,0	62,2
Коэффициент отпуска в производство закупленных ресурсов, %	92,8	66,2
Топливо		
Запас ресурса к приобретению, %	3,2	1,5
Запас ресурса к производству, %	3,1	1,6
Коэффициент отпуска в производство, %	98,4	91,0
Коэффициент отпуска в производство закупленных ресурсов, %	101,6	92,3
Энергия		

Оценка использования материальных ресурсов

Данные отображаются в индексном или процентом выражении. Для изменения отображения используйте кнопку .

Эффективность производства и реализации продукции

В форме «**Эффективность производства и реализации**» по каждому виду продукции рассчитывается:

- себестоимость единицы каждого вида продукции на основании данных о прямых и косвенных затратах и выбранного способа распределения косвенных затрат;
- прибыль (убыток) от реализации данного вида продукции по заданной цене;
- рассчитывается рентабельность этого вида;
- коммерческая маржа;
- уровень коммерческой маржи.

Часть показателей может быть отражена только в стоимостных показателях (цена, себестоимость, прибыль), часть – в долях единицы или в процентах (рентабельность, уровень коммерческой маржи). Для отражения результирующих показателей рентабельности и уровня коммерческой маржи в процентах можно воспользоваться кнопкой .

Эффективность производства и реализации продукции [Анализ деятельности]				
%				
Для единицы продукции				
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.	
Сталь				
Цена	49,3333	49,3333	49,3333	
Себестоимость	14,7281	14,6419	14,9564	
Прибыль (убыток)	34,6052	34,6914	34,3769	
Рентабельность	2,350	2,369	2,298	
Коммерческая маржа	39,0002	39,1122	39,0541	
Уровень коммерческой маржи	0,790	0,793	0,792	
Литье стальное				
Цена	29,6154	30,1587	29,6429	
Себестоимость	13,0469	12,9259	13,2354	
Прибыль (убыток)	16,5685	17,2329	16,4074	
Рентабельность	1,270	1,333	1,240	
Коммерческая маржа	20,5069	21,1824	20,5997	
Уровень коммерческой маржи	0,692	0,702	0,695	

Эффективность производства и реализации продукции

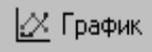
Расчет себестоимости зависит от того, какой способ распределения косвенных затрат задан (пропорционально материальным затратам, всем прямым затратам, выручке от реализации). Способ распределения выбирается в п.м. «Параметрах расчетов. Экономический анализ» (См п. Настройки экономического анализа).

Уровень безубыточности

Значения в этой форме по каждой позиции рассчитываются как в денежном выражении, так и в % к предыдущему периоду.

Уровень безубыточности [Анализ деятельности]				
График				
Наименование показателей	за 1-й кв. 2000 г.	за 2-й кв. 2000 г.	за 3-й кв. 2000 г.	за 4-й кв. 2000 г.
Чистая выручка				
а) тыс. руб.	328 819,2970	328 556,8365	330 296,6125	337 304,6000
б) в % к предыдущему периоду		99,9	100,5	102,1
Переменные затраты				
а) тыс. руб.	135 179,6051	132 999,7995	134 627,5153	135 482,0947
б) в % к предыдущему периоду		98,4	101,2	100,6
Постоянные затраты				
а) тыс. руб.	58 755,3144	58 799,9036	62 609,5002	68 520,3805
б) в % к предыдущему периоду		100,1	106,5	109,4
Прибыль от реализации				
а) тыс. руб.	134 884,3775	136 757,1334	133 059,5970	133 302,1248
б) в % к предыдущему периоду		101,4	97,3	100,2
Точка безубыточности				
а) тыс. руб.	99 772,3193	98 790,1566	105 687,1326	114 517,6525
Запас финансовой прочности				
а) тыс. руб.	229 046,9777	229 766,6799	224 609,4799	222 786,9475
б) в % к выручке	69,7	69,9	68,0	66,0

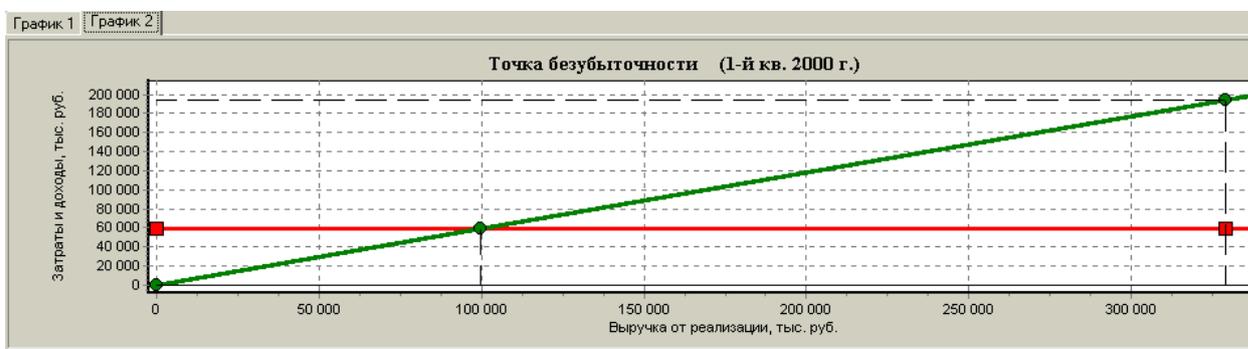
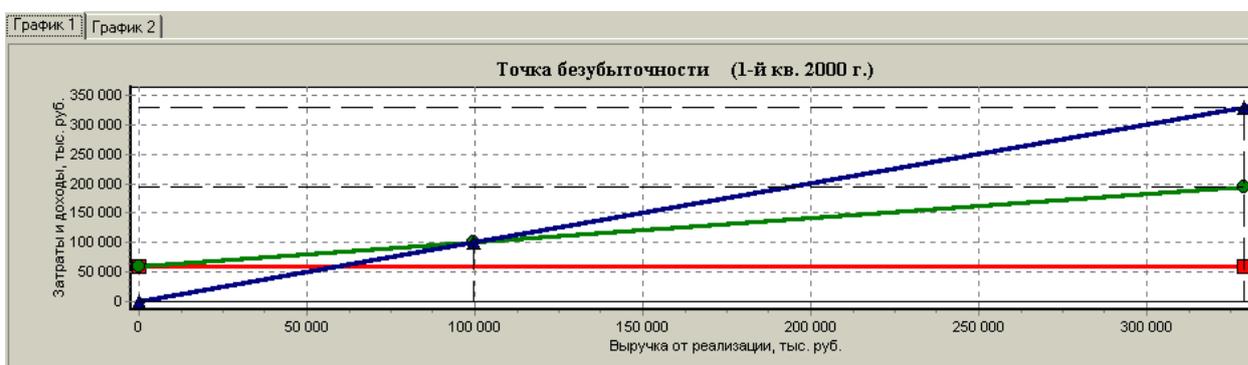
Анализ безубыточности

В этой форме по кнопке  можно вызвать график точки безубыточности. Он позволяет определить: объем продаж, необходимый для покрытия затрат (т.е. найти точку безубыточности):

- объем продаж, необходимый для покрытия затрат (т.е. найти точку безубыточности);
- объем продаж, необходимый для того, чтобы заработать желаемую прибыль;
- влияние на прибыль изменений цены продукции, переменных затрат, постоянных затрат;
- воздействие изменений в товарной смеси на точку безубыточности и выручку.

Построив график, можно также оценить, насколько близко предприятие находится к критической точке, за которой начинаются убытки, то есть определить запас финансовой прочности. Его значение соответствует расстоянию на оси координат «Выручка от реализации» между точкой безубыточности и выручкой, полученной за анализируемый период.

Построение графиков возможно одним из двух способов: в первом случае величина точки безубыточности соответствует значению на оси координат «Выручка от реализации» в точке пересечения прямой «Чистая выручка» с прямой «Себестоимость реализованной продукции», во втором случае величина точки безубыточности соответствует значению на оси координат «Выручка от реализации» в точке пересечения прямой «Валовая маржа» с прямой «Постоянные затраты».



Графики точки безубыточности

Технико-экономические показатели

В данной форме рассчитаны следующие технико-экономические показатели:

- Изменение производительности труда относительно предыдущего периода, %
- Объем реализации на 1 руб. Затрат
- Затраты производства на 1 руб. реализации
- Фондоотдача (для плановых вариантов)
- Изменение эффективности использования материальных и топливно-энергетических ресурсов относительно базового периода, % (для организаций с основным видом деятельности - производство)
- Коммерческая маржа, % (для организаций с основным видом деятельности – производство)
- Удельный вес оплаты труда в выручке, %
- Выручка на одного рабочего, тыс.руб./чел.
- Выручка на одного работника, тыс.руб./чел.
- Прибыль (убыток) от основной деятельности на одного работника, тыс.руб./чел
- Чистая прибыль (убыток) на одного работника, тыс.руб./чел.

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.	за 2-й кв. 2007 г.
Изменение производительности труда относительно предыдущего периода, %		-0,27
Объем реализации на 1 рубль затрат	1,6955	1,7130
Затраты производства на 1 рубль реализации	0,5898	0,5838
Изменение эффективности использования ресурсов относительно предыдущего периода, %		-0,87
Коммерческая маржа, %	57,74	58,41
Удельный вес оплаты труда в выручке, %	11,71	11,73
Выручка на одного рабочего, тыс.руб./чел.	155,030	154,761
Выручка на одного работника, тыс.руб./чел.	94,002	93,900
Прибыль (убыток) от основной деятельности на одного работника, тыс.руб./чел.	38,560	39,085
Чистая прибыль (убыток) на одного работника, тыс.руб./чел.	22,494	22,829

Технико-экономические показатели

Индексы изменения показателей

В этой форме для каждого периода выведены отношения значений показателей текущего периода к значениям либо в предыдущем, либо в базовом периоде.

Наименование показателей	2-й кв. 2007 г. / 1-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
☰ Выручка от реализации	0,9992	0,9982	1,0010
Сталь	1,0000	1,0000	1,0000
☒ Прокат	1,0000	1,0000	1,0000
Литье стальное	0,9870	0,9692	1,0183
Калиброванный металл	1,0000	1,0000	1,0000
Проволока стальная	1,0000	1,0000	1,0000
Лента стальная х.к.	1,0000	1,0000	1,0000
Серебрянка	0,9968	1,0000	0,9968
☰ Себестоимость реализованной продукции	0,9890	1,0040	0,9851
☒ Переменные затраты	0,9834	1,0058	0,9777
☒ Постоянные затраты	1,0030	0,9993	1,0037
Налог на прибыль и обязательные платежи	1,0107		
Прибыль (убыток) до налогообложения	1,0132		
Чистая прибыль (убыток)	1,0152		
Справочно. Инфляция	1,0222		

Изменение значений показателей относительно предыдущего (сверху) и базового (снизу) периода

✎ Базовый период задается в диалоговом окне «**Параметры расчетов**» на закладке «**Экономический анализ**».

☞ Для выбора способа расчета изменения значений показателей относительно предыдущего или базового периода, воспользуйтесь кнопкой  в панели инструментов формы.

Отношения значений показателей к значениям в другом периоде могут быть выражены в долях единицы или в процентах.

Пример. Отношение значения показателя к значению в базовом периоде равно 1,021. Тогда изменение в долях единицы составляет 1,021, а в процентах — 2,1%.

Индексы изменения показателей выручки, затрат, прибыли относительно			
<input type="button" value="←"/> <input type="button" value="▶"/> <input type="button" value="⏪"/> <input type="button" value="⏩"/> <input type="button" value="%"/> <input type="text" value="-1"/>			
Наименование показателей	4-й кв. 2000 г. / 3-й кв. 2000 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
= Выручка от реализации	2,1	2,1	0,0
▶ Сталь	31,8	31,7	0,1
Литье стальное	3,4	3,4	0,0
Сортовой прокат	-2,0	-2,0	0,0
Листовой прокат	13,5	13,3	0,1
Калиброванный металл			
Проволока стальная	7,1	7,1	0,0
Лента стальная х.к.	10,2	10,3	0,0
Серебрянка	15,6	15,4	0,2

Индексы изменения показателей выручки, затрат, прибыли относительно			
<input type="button" value="←"/> <input type="button" value="▶"/> <input type="button" value="⏪"/> <input type="button" value="⏩"/> <input type="button" value="%"/> <input type="text" value="-1"/>			
Наименование показателей	4-й кв. 2000 г. / 1-й кв. 2000 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
= Выручка от реализации	2,6	2,6	0,0
▶ Сталь	31,8	31,7	0,1
Литье стальное	11,4	11,4	0,0
Сортовой прокат	-2,0	-2,0	0,0
Листовой прокат	13,5	13,3	0,1
Калиброванный металл			
Проволока стальная	7,1	7,1	0,0
Лента стальная х.к.	10,2	10,3	0,0
Серебрянка	14,9	15,4	-0,4

Изменение значений показателей в индексах и в процентах

Для выбора отображения значений показателей в процентах или в долях единицы, воспользуйтесь кнопкой .

Аналогичным образом в таблице производится расчет **Себестоимости реализованной продукции** с разделением по группам затрат и Налоге на прибыль и прочих обязательных платежах (по колонке стоимость).

- В нижней части таблицы приведены индексы изменения:
- Прибыли (убытка) до налогообложения
- Чистой прибыли (убытка)
- Инфляции (справочно)

Факторный анализ прибыли

В этой форме для каждого периода показаны значения, позволяющие оценить изменение прибыльности основной деятельности предприятия и степени влияния на это изменение различных статей затрат относительно базового или предыдущего периода.

Факторный анализ прибыли относительно предыдущего периода [Анализ деятельности]					
Наименование показателя	Относительное изменение прибыли по статьям затрат 2-й кв. 2000 г. / 1-й кв. 2000 г.			Доля статьи	
	Всего	Под влиянием		в общем приросте прибыли, %	в общих потерях прибыли, %
		эффективности использования ресурсов	изменения цен на продукцию и ресурсы		
Абсолютное изменение прибыли от основной деятельности	1 872,756				
▶ = Переменные затраты	2 071,662	-106,146	2 177,808	91,24	
⊕ Сырье и материалы	2 155,504	-47,888	2 203,391	94,94	
⊕ Топливо	6,096	2,784	3,312	0,27	
⊕ Энергия	8,666	0,777	7,889	0,38	
⊕ Затраты на оплату труда рабочих	-80,592	-61,819	-18,773		27,75
Начисления на ФОТ рабочих	-22,112				7,61
⊕ Прочие переменные затраты	4,100			0,18	
Относительное изменение прибыли, всего	1 980,068				

Факторный анализ прибыли относительно базового периода [Анализ деятельности]					
Наименование показателя	Относительное изменение прибыли по статьям затрат 2-й кв. 2000 г. / 1-й кв. 2000 г.			Доля статьи	
	Всего	Под влиянием		в общем приросте прибыли, %	в общих потерях прибыли, %
		эффективности использования ресурсов	изменения цен на продукцию и ресурсы		
Абсолютное изменение прибыли от основной деятельности	1 872,756				
▶ = Переменные затраты	2 071,662	-106,146	2 177,808	91,24	
⊕ Сырье и материалы	2 155,504	-47,888	2 203,391	94,94	
⊕ Топливо	6,096	2,784	3,312	0,27	
⊕ Энергия	8,666	0,777	7,889	0,38	
⊕ Затраты на оплату труда рабочих	-80,592	-61,819	-18,773		27,75
Начисления на ФОТ рабочих	-22,112				7,61
⊕ Прочие переменные затраты	4,100			0,18	
Относительное изменение прибыли, всего	1 980,068				

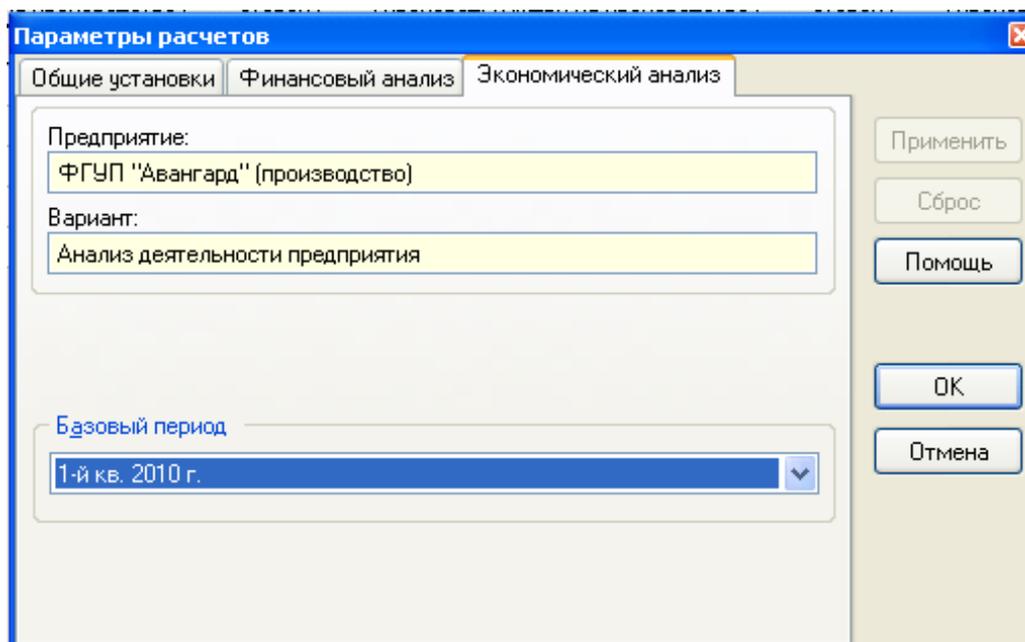
Изменение прибыли относительно предыдущего и базового периода

Базовый период задается в диалоговом окне «**Параметры расчетов**» на закладке «**Экономический анализ**».

☞ Для выбора способа расчета изменения прибыли относительно базового или предыдущего периода, нажмите на кнопку  в панели инструментов формы Изменение прибыли в каждом анализируемом периоде может быть рассчитано как абсолютных (колонки «всего», «под влиянием эффективности», «под влиянием цен»), так и в относительных показателях – доля статьи в общем приросте прибыли, доля статьи в общих потерях прибыли.

Настройки экономического анализа

Параметры отображения значений показателей, относящихся к экономическому анализу, настраиваются на закладке «**Экономический анализ**» в диалоговом окне «**Параметры расчетов**». Для расчета себестоимости каждого вида выпускаемой продукции необходимо выбрать способ распределения косвенных затрат, который используется на Вашем предприятии:

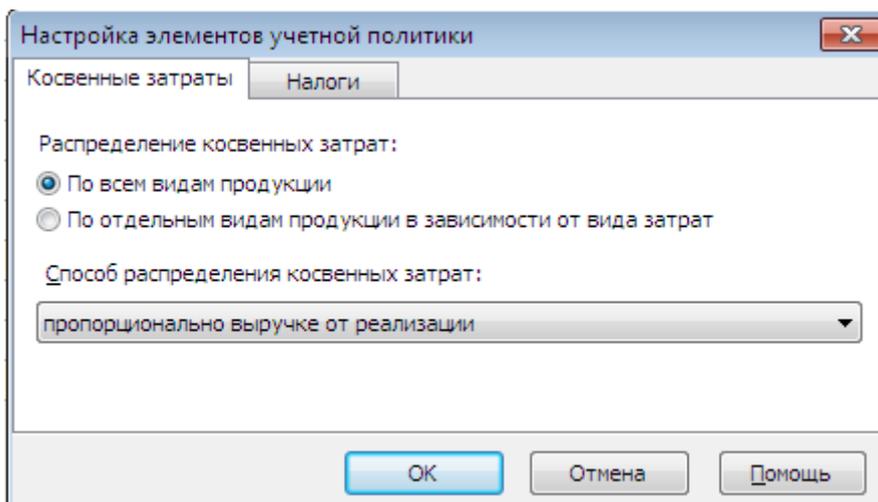


Настройки экономического анализа (выбор базы распределения)

Расчет некоторых показателей экономического анализа (индексный анализ изменений выручки, затрат и себестоимости, прибыли, факторный анализ прибыли) осуществляется относительно некоторого более раннего периода, называемым *базовым* периодом. Установка базового периода осуществляется в раскрывающемся списке «**Базовый период**».

Учётная политика

Диалоговое окно **Учётная политика** предназначено для настройки элементов учетной политики предприятия.



Косвенные затраты

В закладке отображается общая информация о принятой учетной политике в части распределения косвенных затрат.

В закладке отображается общая информация о принятой учетной политике в части распределения косвенных затрат.

Косвенные затраты могут распределяться по видам продукции следующим образом: **по всем видам продукции** или **по отдельным видам продукции в зависимости от вида затрат**. Если хотя бы один вид косвенных затрат должен списываться не на все, а только на некоторые виды продукции, следует отметить пункт **По отдельным видам продукции в зависимости от вида затрат**.

Для видов затрат, которые распределяются по всем видам продукции, в раскрывающемся списке выберите Способ распределения косвенных затрат:

- пропорционально прямым материальным затратам - косвенные затраты распределяются в зависимости от прямых материальных затрат на каждый из видов продукции (только для производства);
- пропорционально прямым затратам на заработную плату - косвенные затраты распределяются по видам продукции пропорционально прямым затратам на оплату труда (производство и услуги);
- пропорционально всем прямым затратам - косвенные затраты распределяются пропорционально суммарным прямым затратам на оплату труда и материальным прямым затратам по каждому виду продукции (производство);
- пропорционально выручке от реализации (цена) - косвенные затраты распределяются пропорционально выручке от реализации с учетом цены отдельных видов продукции (производство);
- пропорционально выручке от реализации (стоимость) - косвенные затраты распределяются пропорционально выручке от реализации по каждому виду продукции в стоимостном выражении (производство и услуги);

- пропорционально объемам произведенной продукции - косвенные затраты распределяются в зависимости от объемов производства каждого вида продукции (только для производства).

По умолчанию указанный в текущем окне способ распределения будет применяться для всех статей косвенных затрат. Распределение косвенных затрат между видами продукции дает возможность рассчитать себестоимость единицы каждого вида продукции (услуг), провести анализ себестоимости видов продукции (услуг).

Экономический анализ торговых организаций

Исходные данные

Закупка и реализация товаров

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «Закупка и реализация товаров».

Введите в таблицу данные об объемах закупки и реализации каждого товара по каждому анализируемому периоду. Для этого:

1. Сформируйте список товаров, закупленных и реализованных организацией при помощи контекстного меню формы. (подробнее см. п. Производство и реализация продукции).



Виды товаров	за 1-й кв. 2007 г.	
	Закуплено	Реализовано
Объем товаров в количественном выражении		
⇒ Книги	928,0	934,0
▶ "Москва" путеводитель. Усольев А.П.	800,0	830,0
"Подмосковье", Акимов Е.Г.	128,0	104,0
⇒ Календари	737,0	684,0
"Усадьбы Подмосковья"	540,0	550,0
"Край родной"	197,0	134,0
Остаток на начало периода	65,0	

Закупка и реализация товара

После создания номенклатуры товаров для реализации Вы можете приступить к вводу информации об объемах закупки и реализации каждого товара. Если товар принадлежит однородной группе, то можно суммировать показатели внутри нее – см. контекстное меню формы – включать или отключать внутреннее суммирование (см. Приложение). Если весь товар, реализуемый организацией однороден, то при активизации пункта контекстного меню «Сложение по количественному показателю» – суммирование происходит по всем товарам и полученная сумма отражается в первой строке данной формы «Объем товаров в количественном выражении». Если объем реализации по данному товару равен объему

закупок, то для быстроты занесения информации можно воспользоваться соответствующим пунктом контекстного меню формы «Перенос данных в колонку «закупка», чтобы скопировать данные из колонки «реализация» (курсор должен стоять в той колонке, откуда копируются данные).

Остатки по каждому виду продукции по периодам могут заноситься вручную или рассчитываться автоматически – для этого предназначена кнопка  в панели инструментов формы или пункт контекстного меню «Автоматический пересчет остатков товаров».

Кнопка  в панели инструментов предназначена для вызова таблицы потерь при хранении. В данной таблице автоматически отображается состав товаров организации, по которым надо занести потери в натуральном выражении.

Потери при хранении товаров на складе [Анализ торгово-закупочной деятельн...]				
Наименование показателей	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.	за 3-й кв. 2001 г.	за 4-й кв. 2001 г.
⇒ Одежда	2,0		6,0	
Джемпер летний			6,0	
Джемпер зимний	2,0			
⇒ Обувь		4,0		
Туфли модельные				
Туфли домашние		4,0		

Потери при хранении

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Закупочная стоимость реализованных товаров

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «**Закупочная стоимость реализованных товаров**».

Номенклатура реализуемых товаров и объем их реализации в данной форме отразится автоматически на основе данных, внесенных в табл. «Закупка и реализация товаров».

Внесите в данную таблицу закупочную цену реализованных товаров или стоимость, по которой были закуплены для перепродажи реализованные товары.

Кнопка смены расчетного показателя - <F5> или соответствующий пункт в контекстном меню.

Виды товаров	за 1-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Закупочная стоимость реализованных товаров, всего	420,700		
▶ = Книги	290,600	934,0	0,311
"Москва" путеводитель. Усольев А.П.	249,000	830,0	0,300
"Подмосковье", Акимов Е.Г.	41,600	104,0	0,400
⊕ Календари	130,100	684,0	0,190

Закупочная стоимость реализованных товаров

Значения по колонке «Количество» формируются на основе данных таблицы «Закупка и реализация товаров» по колонке «Реализация».

Суммарные строки данной таблицы (комплексные статьи, «Закупочная стоимость реализованных товаров») по стоимостным показателям рассчитываются автоматически.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Выручка от реализации товаров

☞ Для вызова данной таблицы выберите пункт меню «Данные» пункт меню «Выручка от реализации товаров».

Внесите в данную таблицу цену реализации товаров по каждой номенклатурной единице или выручку от реализации по каждому товару в текущем периоде.

Колонка «Количество» формируется на основе табл. «Закупка и реализация» колонка «Реализация».

Верхняя строка таблицы – чистая выручка – сумма выручки по всем товарам за текущий период

Нижняя строка – чистая выручка по отчету – автоматически формируется на основе данных Отчета (формы № 2).

Виды товаров	за 1-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Чистая выручка	1 000,000		
Книги	730,000	934,0	0,782
Календари	270,000	684,0	0,395
"Усадьбы Подмосковья"	200,000	550,0	0,364
"Край родной"	70,000	134,0	0,522
Чистая выручка по отчету	1 000,000		
Разница			

Выручка от реализации

Строка «Разница» отслеживает отклонение данных строк Чистой выручки и Чистой выручки по отчету.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Трудовые ресурсы

Строки данной таблицы представляют собой группы и виды работников. Колонки таблицы – периоды анализа, каждый период состоит из трех частей: Фонд оплаты труда, Средняя численность, Средняя (Среднемесячная) зарплата (средняя зарплата – средняя зарплата за анализируемый период – средняя зарплата за год, средняя зарплата за квартал и т.п.)

Расходы на оплату труда [Анализ торгово-закупочной деятельн...]			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2001 г.		
	Фонд оплаты труда	Средняя численность	Средняя зарплата
Оплата труда, всего	386,670	13	29,744
Основной персонал	121,970	4	30,492
▶ Продавцы	121,970	4	30,492
Управленческий и вспомогательный персонал			8,411
Руководители			8,800
Технический персонал			0,350
Менеджеры			5,233

Расходы на оплату труда

Затраты на оплату труда делятся на две основных группы - «Основной персонал» и «Управленческий и Вспомогательный персонал». Данные по этим строкам не заносятся и являются по всем периодам расчетными – каждая из этих групп может включать в себя перечень видов работников, созданный непосредственно пользователем при помощи контекстного меню формы.

Численность работников заносится по каждой введенной специальности вручную. Средняя/среднемесячная заработная плата может быть расчетным показателем и рассчитываться на основе данных о фонде заработной платы и численности персонала. Кнопка **М** в панели инструментов – переключатель среднемесячной или средней заработной платы.

Затраты на торговую деятельность

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «Затраты на торговую деятельность».

Строки данной таблицы автоматически формируются на основе таблиц исходных данных:

- «Закупочная стоимость реализованных товаров» – суммарная строка одноименной таблицы;
- «Оплата труда» – на основе табл. «Трудовые ресурсы»;
- «Полная себестоимость реализованных товаров» – автоматически суммируются стоимостные данные по всему составу затрат.
- «Полная себестоимость по отчету» – сумма себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг, коммерческих расходов, управленческих расходов по Отчету (форме №2).

Наименования строк издержек обращения вводятся пользователем самостоятельно при помощи контекстного меню. Данные по всем остальным строкам данной таблицы вводятся вручную.

Внутри каждой группы и подгруппы статей последовательность расположения статей может быть изменена пользователем путем перемещения статьи из одного места в списке в другое. Для этого установите курсор на названии статьи и, удерживая нажатой левую кнопку мыши, перетащите статью на ее новое место в списке.

Затраты на торговую деятельность [Финансовый анализ торговой орган...]			
Виды затрат	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.	за 3-й кв. 2001 г.
Полная себестоимость реализованных товаров	3 708,1000	863,6550	1 507,1100
Оплата труда	82,2000	82,2000	82,2000
Начисления на ФОТ	32,8800	32,8800	32,8800
Арендная плата	40,0000	40,0000	40,0000
Арендная плата за производственные помещения	30,0000	30,0000	30,0000
Арендная плата за складские помещения	10,0000	10,0000	10,0000
Транспортные расходы	7,0000	7,0000	7,8000
Затраты на рекламу	1,2000	1,2000	1,2000
Затраты на упаковку	0,2000	0,2000	0,2000
Затраты на дезинсекцию			
Затраты на коммунальные услуги			
Амортизационные отчисления			
Налоги в составе издержек			
Прочие затраты в составе издержек			
Полная себестоимость по отчету	3 863,6550		
Разница	-155,5550		

- Переименование статьи ... Ctrl+E
- Добавление статьи ... Ctrl+Ins
- Удаление статьи ... Ctrl+Del
- Копирование данных по строке Ctrl+K
- Копирование по периоду
- Удаление по периоду
- Копировать Ctrl+C
- Выделить все Ctrl+A

Затраты на торговую деятельность

Результаты

Структура финансовых результатов

Данная таблица строится на основе таблиц исходных данных:

- раздел «Выручка от реализации» – по табл. «Выручка от реализации товаров»;
- «Закупочная стоимость реализованных товаров» – строки одноименной таблицы исходных данных;
- «Издержки обращения» – по табл. «Затраты на торговую деятельность»;
- Все остальные строки таблицы – соответствующие значения по Отчету (форме № 2).

Наименование показателей	за 1-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
➤ + Выручка от реализации	1 000,000		
+ Закупочная стоимость реализованных товаров	420,700		
= Издержки обращения	589,498		
+ Оплата труда	386,670	13	29,744
Начисления на ФОТ	100,534		
+ Арендная плата	56,500		
Прибыль (убыток) до налогообложения	-7,198		
Чистая прибыль (убыток)	-7,198		

Структура финансовых результатов

Кнопка предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования

Эффективность производства и реализации товаров

В этой таблице по каждой товарной группе и виду товаров отображаются результаты расчетов – торговая надбавка, издержки обращения на единицу товара, прибыль, рентабельность реализации данного вида товара и т.п..

Некоторые показатели можно отображать не только в долях, но и в процентах (рентабельность, надбавка/выручка, надбавка/выручка). Для этого воспользуйтесь кнопкой .

◀ ▶ % Для единицы товара			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.	за 3-й кв. 2001 г.
☐ Одежда			
Цена реализации	6,6820	3,5041	5,4713
Закупочная стоимость	5,7356	3,2281	4,7391
Торговая надбавка	0,9464	0,2760	0,7322
▶ Издержки обращения	0,4650	0,9433	0,8066
Прибыль (убыток)	0,4814	-0,6673	-0,0744
Рентабельность	0,078	-0,160	-0,013
Надбавка/Выручка	0,142	0,079	0,134
Надбавка/Закупочная стоимость	0,165	0,086	0,154
Пальто демисезон женск. арт 3256			
Цена реализации	6,8000	5,9000	7,0000
Закупочная стоимость	5,4400	5,2000	5,6000
Торговая надбавка	1,3600	0,7000	1,4000
Издержки обращения	0,4732	1,5882	1,0320
Прибыль (убыток)	0,8868	-0,8882	0,3680
Рентабельность	0,150	-0,131	0,056
Надбавка/Выручка	0,200	0,119	0,200
Надбавка/Закупочная стоимость	0,250	0,135	0,250

Эффективность закупки и реализации

☞ Все остальные формы экономического анализа торговых организаций аналогичны по виду формам экономического анализа для промышленных предприятий.

Экономический анализ предприятий по оказанию услуг

Исходные данные

Выручка от реализации услуг

☞ Для вызова данной таблицы выберите пункт меню «Данные» пункт меню «Выручка от реализации услуг».

Занесите в данную таблицу информацию о составе и видах услуг в анализируемых периодах по предлагаемым показателям: стоимость, количество, цена. Один из этих показателей может быть расчетным, то есть рассчитываться на основе двух других. Для назначения одного из показателей расчетным, воспользуйтесь кнопкой <F5>.

В остальном данная таблица аналогична табл. «Выручка от реализации продукции» (см. Экономический анализ для промышленных предприятий).

Чистая выручка – сумма всех статей по колонке «Стоимость». При необходимости можно сложить показатели по колонке «Количество» и «Цена» – активизируйте в контекстном меню пункт «Сложение по количественному показателю».

Чистая выручка по отчету – справочно отображается информация о выручке из отчета (формы № 2).

Разница – отклонение чистой выручки и чистой выручки по отчету.

Виды услуг	за 1-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Чистая выручка	989,700		
⊕ Плата за подключение	61,200	55,0	1,113
⊕ Абонентская плата	300,500	815,0	0,369
▶ Доходы от прочих услуг	628,000		
Чистая выручка по отчету	989,700		
Разница			

Выручка от реализации услуг

Результатирующие таблицы экономического анализа деятельности предприятий сферы услуг аналогичны таблицам экономического анализа промышленных предприятий.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Затраты на оказание услуг

☞ Для вызова данной формы найдите в меню «Данные» пункт «Затраты на оказание услуг».

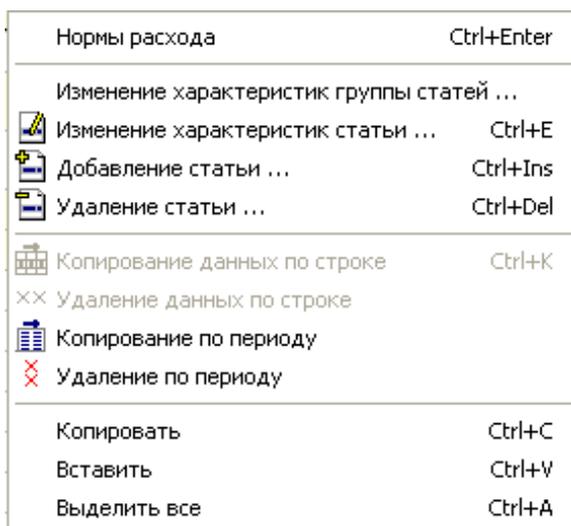
Виды затрат	за 1-й кв. 2009 г.	за 2-й кв. 2009 г.	за 3-й кв. 2009 г.	за 4-й кв. 2009 г.
Себестоимость оказанных услуг	752,500	864,500	985,100	1 072,000
⇒ Переменные затраты	419,380	499,220	609,550	655,100
⇒ Материальные затраты	169,900	184,700	193,750	201,500
Кабель	7,500	7,500	7,500	7,500
▶ Волокно	162,400	177,200	186,250	194,000
Затраты на оплату труда основного персонала	198,000	252,000	330,000	360,000
Начисления на ФОТ основного персонала	51,480	62,520	85,800	93,600
⇒ Постоянные затраты	333,120	365,280	375,550	416,900
Затраты на оплату труда ВП и АУП	81,000	81,000	90,000	108,000
Начисления на ФОТ ВП и АУП	21,060	21,060	23,400	28,080
Связь	8,000	10,000	13,000	15,000
Арендная плата	143,000	143,000	143,000	143,000
Услуги сторонних организаций	34,384	42,568	42,720	52,480
Затраты на обучение персонала	1,500	1,500	1,500	1,500
Затраты на аудит, консультации	4,500	4,500	4,500	4,500
Амортизационные отчисления	24,000	26,000	23,400	31,000
⊕ Налоги в составе себестоимости	9,430	10,700	13,190	14,940
⊕ Коммерческие расходы	3,100	4,200	6,100	9,400
Прочие затраты	3,146	20,752	14,740	9,000
Полная себестоимость по отчету	752,500	864,500	985,100	1 072,000
Разница				

Форма для ввода сведений о затратах на производство

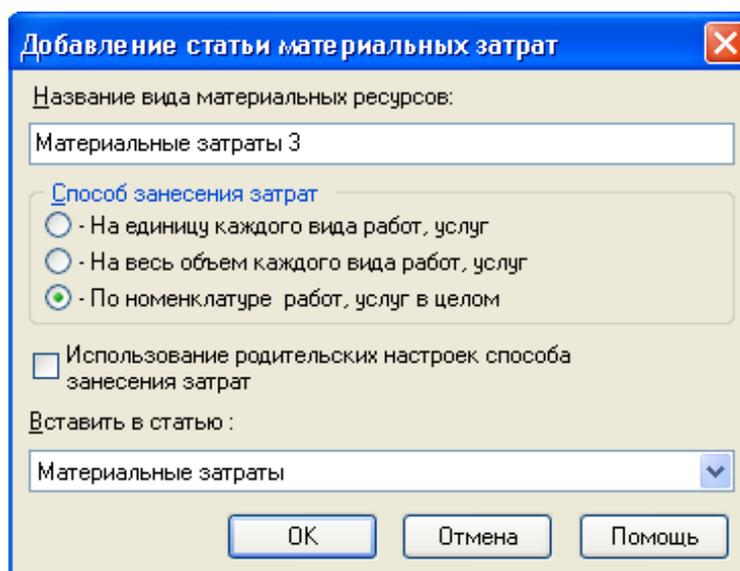
Таблица консолидирует данные о затратах в каждом из анализируемых периодов и состоит из двух основных групп статей: **переменные затраты** и **постоянные затраты**. Внутри каждой группы и подгруппы статей последовательность расположения статей может быть изменена пользователем путем перемещения статьи из одного места в списке в другое. Для этого установите курсор на названии статьи и, удерживая нажатой левую кнопку мыши, перетащите статью на ее новое место в списке.

Статьи, включаемые в переменные затраты – затраты на материальные ресурсы, затраты на оплату труда.

Группа статей **Материальные затраты** может включать в себя набор статей, их характеристик, сформированных пользователем при помощи контекстного меню формы.



При добавлении статьи материальных затрат необходимо указать ее характеристики и место в иерархическом списке **Материальных затрат**.



При выборе способа занесения затрат:

- **На единицу каждого вида работ, услуг** – данные о расходе ресурса в стоимостном выражении на единицу каждого вида работ, услуг заносятся в

таблицу **Расход ресурсов**. Эти данные умножаются на объем оказанных в данном периоде услуг и суммируются по всем видам услуг.

- **На весь объем каждого вида работ, услуг** – информация о расходе сырья и материалов в стоимостном или количественном выражении на весь объем каждого вида услуг и заносится в таблицу **Расход ресурсов**. Эти данные суммируются по всем видам услуг и отображаются в составе затрат.
- **По номенклатуре работ, услуг в целом** – информация о затратах данного ресурса заносится вручную по всем видам работ, услуг.

При занесении данных в статью материальных затрат можно воспользоваться настройками *родительской статьи* или воспользоваться индивидуальными настройками данной статьи. Для этого сделайте соответствующую пометку в поле **Использование родительских настроек способа занесения затрат**.

Для создания групп статей и формирования разноуровневого списка материальных затрат выберите в поле **Вставить в статью** нужную статью или группу статей.

При выборе способа занесения затрат **На единицу каждого вида работ, услуг** или **На весь объем каждого вида работ, услуг** материальные затраты являются прямыми затратами на вид услуг. Если выбрать способ занесения материальных затрат **По номенклатуре работ, услуг в целом** – данный вид материальных затрат в этом случае относится к косвенным затратам и участвует в расчете себестоимости единицы работ, услуг в соответствии с выбранным способом распределения косвенных затрат в п.м. **Настройка. Учётная политика**.

При выборе способа занесения затрат для статьи или группы статей **на единицу** или **на весь объем каждого вида работ, услуг** введите данные о нормах затрат в таблицу **Расход ресурсов, вызываемую по кнопке**  .

Данные о затратах на оплату труда основного персонала формируются на основе данных табл. **Трудовые ресурсы**. Занесение данных в табл. **Трудовые ресурсы** – см.п. **Экономический анализ для промышленных предприятий. Трудовые ресурсы**.

Состав постоянных затрат, за исключением затрат на оплату труда ВР и АУП, формируется непосредственно в этой таблице при помощи контекстного меню - можно вносить любые статьи, относящиеся к постоянным расходам организации. Затраты на оплату труда ВР и АУП переносятся из таблицы **Расходы на оплату труда**. Все статьи этого раздела являются косвенными и относятся к затратам всей организации в целом.

В строке **Себестоимость оказанных услуг** (вверху) в колонке **«Стоимость»** отображаются суммарные затраты по всем статьям за каждый период (сумма по колонке). В строке **«Полная себестоимость по отчету»** (внизу) отображается взятая из отчета сумма себестоимости, коммерческих и управленческих расходов за каждый период.

Экономический анализ предприятий с прочей деятельностью

Экономический анализ для предприятий с *прочей* деятельностью представляет собой упрощенный вариант расчета, то есть без учета остатков готовой продукции, материальных ресурсов, норм расхода ресурсов, способа распределения косвенных затрат и т.п.

Исходные данные

Выручка от реализации

Сформируйте перечень статей выручки при помощи контекстного меню. Занесите в каждом анализируемом периоде полученную выручку по статьям выручки. В отличие от всех остальных видов деятельности, выручка не включает в себя количественную и ценовую информацию о реализованной продукции.

Трудовые ресурсы, Затраты – исходная информация заносится аналогично варианту с основным видом деятельности – услуги или торговля.

Планирование деятельности производственных предприятий.

Базовая информация для планового варианта заносится в пункте меню «Данные».

Финансовая информация о деятельности предприятия на начало планирования вводится в формы «Исходный баланс» и «Исходный отчет», данные об имуществе предприятия – в формы «Основные средства», «Запасы продукции на складе», «Незавершенные капвложения» финансовая информация на момент начала планирования - в «Погашение дебиторской задолженности», «Погашение кредиторской задолженности», «Погашение заемных средств».

Исходные данные

Исходный баланс

В отличие от варианта по факту для планового варианта требуется ввести только один баланс — на начальную дату планового варианта. Он называется *исходным* или *стартовым балансом*.

☞ Для вызова на экран формы для ввода исходного баланса выберите в меню «Данные» пункт «Исходный Баланс».

Строки и колонки формы соответствуют строкам и колонкам формы №1.

Данные вводятся в обе колонки баланса. Внизу данной формы справочно отображается информация о валюте и сходимости баланса.

В данной форме реализована функция удаления исходных данных по периоду – для этого воспользуйтесь контекстным меню формы (см. Приложение). Обращаем Ваше внимание, что удаление данных осуществляется по той колонке (периоду), где в данный момент находится курсор.

Сервисные функции:

I II III IV V VI (Alt+1, Alt+2, Alt+3, Alt+4, Alt+5, Alt+6)	Перемещение по разделам баланса (действует для форм бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.1997г.).
↓	Режим ввода данных по одной колонке.
Z	Режим ввода данных по двум колонкам.

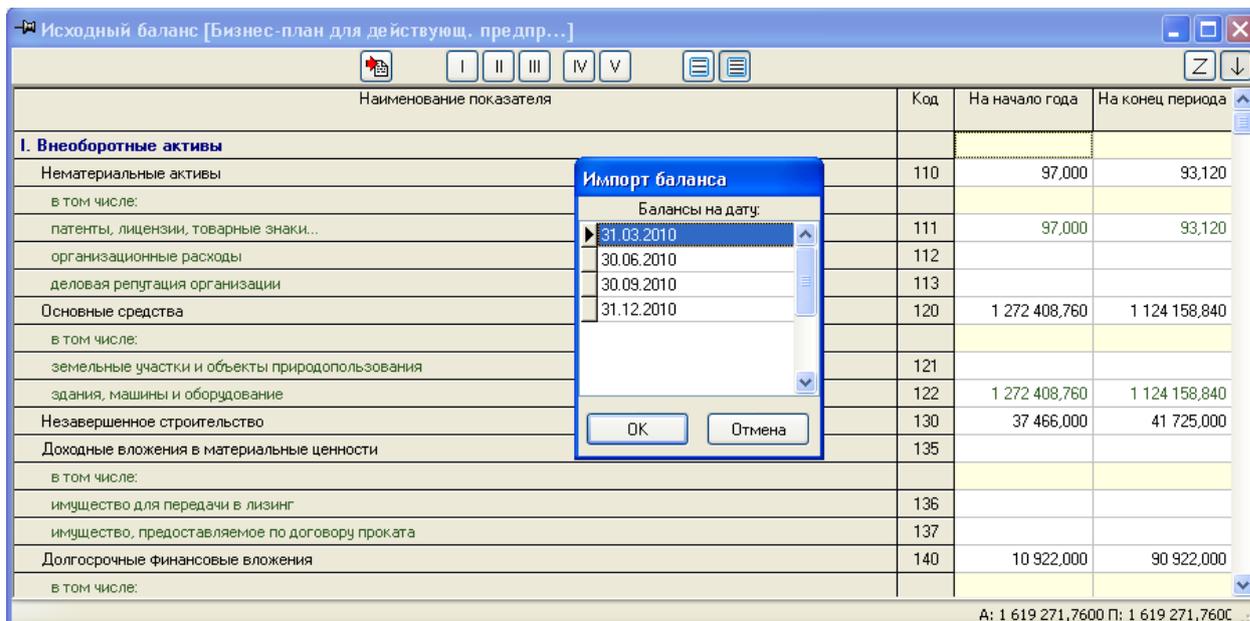
Вы можете не вводить исходный баланс вручную, а *импортировать* его из базового варианта по факту.

Для импорта баланса из базового варианта по факту:

1. Нажмите на кнопку  в панели инструментов формы «Исходный баланс».

Если при создании планового варианта базовый вариант по факту не задан, кнопка  будет недоступна. Вы можете задать базовый вариант путем изменения характеристик планового варианта (см. п. «Изменение параметров активного варианта»).

2. В диалоговом окне «Импорт баланса» выберите в списке «Балансы на дату:» дату баланса, который Вы собираетесь импортировать.



Импорт исходного баланса из базового варианта по факту

3. Нажмите на кнопку «ОК».

Кнопка  в панели инструментов предназначена для занесения исходного баланса в более подробном, «развернутом» виде.

Исходный отчет

Для планового варианта требуется ввести только один отчет - на начальную дату планового варианта. Он называется *исходным* или *стартовым отчетом*.

Для вызова на экран формы исходного отчета выберите в меню «Данные» пункт «Исходный Отчет».

Строки и колонки формы соответствуют строкам и колонкам отчета о прибылях и убытках (форма №2).

В программе реализована функция удаления исходных данных по периоду при помощи контекстного меню формы (см. Приложение). Обращаем Ваше внимание, что удаление данных осуществляется по той колонке (периоду), где в данный момент находится курсор.

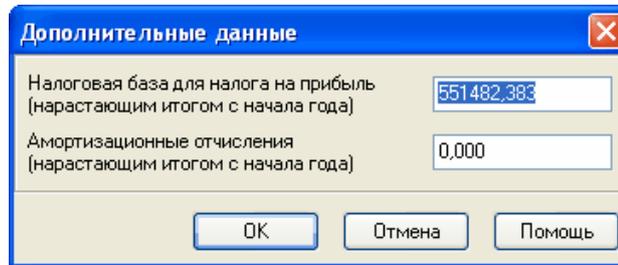
Сервисные функции:

	Режим ввода данных по одной колонке.
	Режим ввода данных по двум колонкам.

Вы можете вводить данные в обе колонки отчета, но при расчетах будут использоваться только значения из колонки «**За отчетный период**». Колонка «**За аналогичный период**» добавлена в форму для того, чтобы придать ей привычный внешний вид, приведя в соответствие с реальной формой №2.

Если начало планового варианта не совпадает с началом год, для корректного расчет плановых показателей необходимо ввести дополнительные данные. Для этого:

1. Нажмите на кнопку  и в панели инструментов формы «**Исходный отчет**».
2. В диалоговом окне «Дополнительные данные» в поле «**Налогооблагаемая прибыль...**» занесите налогооблагаемую прибыль нарастающим итогом с начала года до начала периода планирования. Это значение следует заносить только для вариантов, начальная дата которых не совпадает с началом года, и необходимо для того, чтобы правильно исчислить налог на прибыль. Так же внесите **Амортизационные отчисления нарастающим итогом с начала года**. Подразумевается амортизация в составе, например, себестоимости реализованной продукции (если вид деятельности у варианта - «Производство»). Данные используются в финансовом анализе, для расчета некоторых показателей таблицы «Планируемые показатели платежеспособности»



Ввод дополнительных данных для исходного отчета

Вы можете не вводить исходный отчет вручную, а импортировать его из базового варианта по факту.

Для импорта отчета из базового варианта по факту:

1. Нажмите на кнопку  в левом верхнем углу формы «**Исходный отчет**».

Если для планового варианта базовый вариант по факту не задан, кнопка  будет недоступна. Вы можете задать базовый вариант при помощи пункта меню Вариант. Изменить.

2. В диалоговом окне «**Импорт отчета**» выберите в списке «**Отчеты на дату:**» дату отчета, который Вы собираетесь импортировать.

Исходный отчет о прибылях и убытках [Бизнес-план для действующ. предпр...]			
Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг(...)	010	1 324 977,346	1 200 000,000
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(786 974,113)	(680 000,000)
Валовая прибыль	029	538 003,233	520 000,000
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	538 003,233	520 000,000
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070	0	0
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	41 900,028	
Прочие расходы	100	(28 420,878)	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	551 482,383	520 000,000
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142	0	0
Текущий налог на прибыль	150	(229 756,355)	(182 000,000)
Прочие расходы, влияющие на чистую прибыль	151	0	0
Чистая прибыль (убыток) от обычной деятельности	100	321 726,028	338 000,000

Импорт исходного отчета из базового варианта по факту

3. Нажмите на кнопку «ОК».

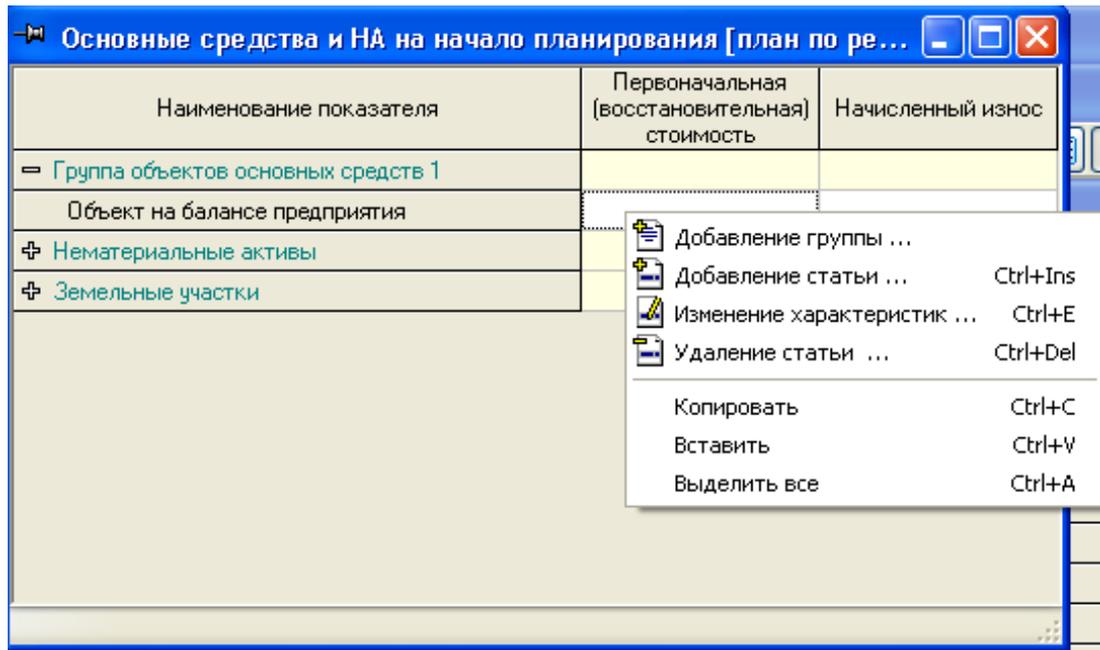
В исходном отчете Вы можете выбрать возможность автоматического или ручного заполнения суммарных строк – нажмите для этого кнопку .

Действующие основные средства и нематериальные активы

Введите сведения о действующих основных средствах и нематериальных активах. Для каждого вида основных средств и нематериальных активов по группам нужно ввести первоначальную (или восстановительную) стоимость и начисленный износ на начальную дату планируемого варианта.

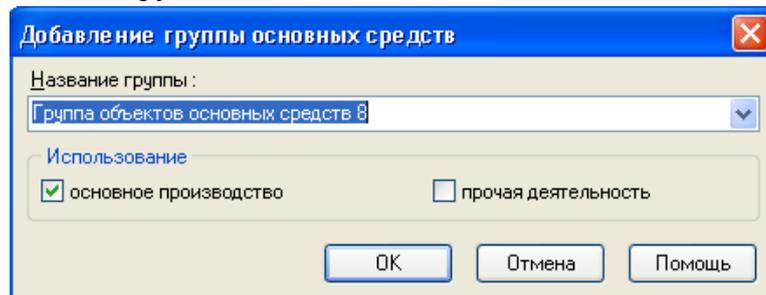
Для ввода сведений о действующих основных средствах и нематериальных активах:

1. Выберите в меню «Данные» пункт «Основные средства».
2. Заполните таблицу в диалоговом окне «Основные средства на начало планирования» по группам и видам основных средств и нематериальных активов.



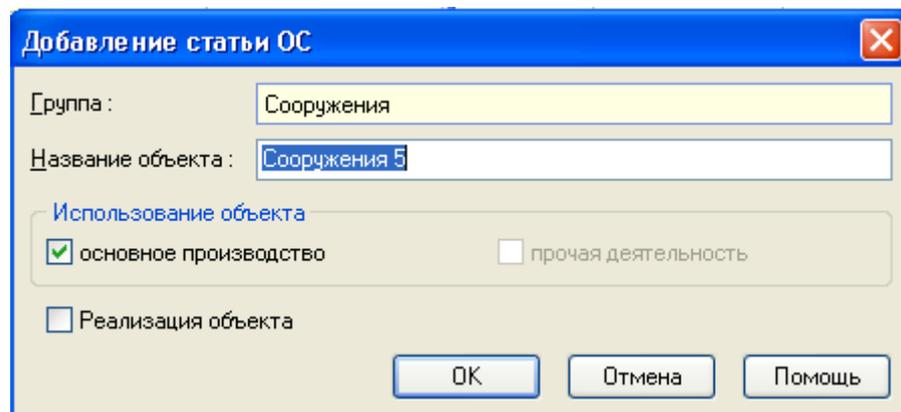
Ввод данных о действующих основных средствах и НА

3. Вы можете расширить список групп основных средств. Вызовите контекстное меню по правой клавише мыши пункт «Добавление группы» и укажите цели использования этой группы.



Добавление группы основных средств

4. Внутри групп основных средств и нематериальных активов введите наименования видов основных средств. Выберите в контекстном меню пункт «Добавление статьи»:



Добавление статьи ОС или НА

Внесите наименование объекта и сделайте

пометку в пункте «Реализация объекта», если данный объект планируется реализовать в планируемый период.

6. Внесите величины износа и первоначальную стоимость по видам основных средств.
7. При добавлении статьи в группу основных средств **Земельные участки** для целей налогообложения нужно занести кадастровую стоимость каждого объекта.

Изменение характеристик земельного участка

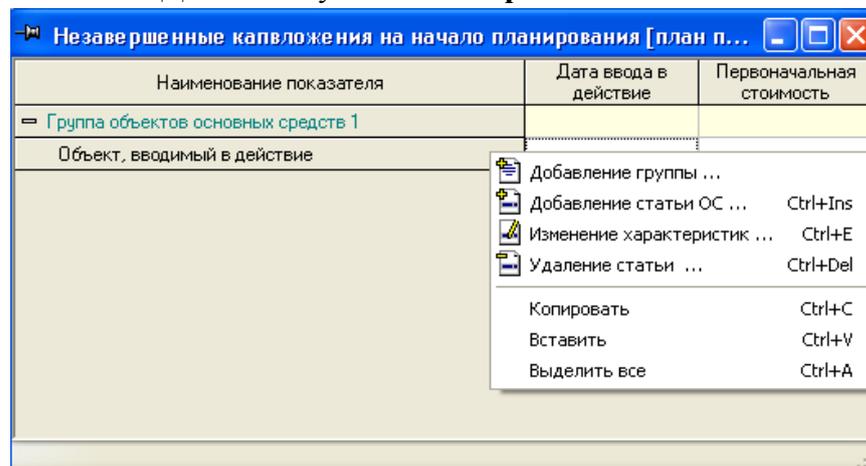
Данные таблицы «**Основные средства на начало планирования**» сопоставляются с данными исходного баланса – следите за соответствием этих данных. В случае несоответствия этих данных – см. отчет по кнопке Проблемы.

Незавершенные капвложения

Введите сведения о незавершенных на начальную дату варианта капиталовложениях. Для каждого вида следует задать первоначальную стоимость незавершенных капиталовложений и планируемую дату ввода в действие.

Для занесения сведений о незавершенных капиталовложениях:

1. Выберите в меню «**Данные**» пункт «**Незавершенные капвложения**»:



Незавершенные капвложения

2. Введите перечень основных средств по группам при помощи контекстного меню п. Добавление статьи ОС. Введите первоначальную стоимость и предполагаемую

дату ввода в действие.

✎ Для того, чтобы ввести дату в колонку «Дата ввода в действие», щелкните мышью в ячейке, в которую Вы хотите ввести дату, и выберите в раскрывающемся списке нужную Вам дату.

Здания	
Сооружения	
Группа объектов основных средств на участке № 7	
Объект объектов основных средств на участке № 7 1	2-й кв. 2003 г.
Передаточные устройства	2-й кв. 2003 г.
Машины	3-й кв. 2003 г.
Оборудование	4-й кв. 2003 г.
Транспортные средства	1-й кв. 2004 г.
	2-й кв. 2004 г.

Ввод даты в колонку «Дата ввода в действие»

3. Нажмите на кнопку «ОК».

Запасы продукции на складе

Введите данные об остатках продукции по видам изделий на начало планируемого периода.

Для занесения информации о количестве и себестоимости остатков продукции на складе:

1. Сформируйте список видов продукции предприятия на начало планирования при помощи контекстного меню формы (см. Приложение);
2. При добавлении вида продукции занесите его необходимые характеристики:

Добавление вида продукции

Общие характеристики | Использование и НЗП

Название продукции :
Продукция 4

Единица измерения : --- не определена ---

Ставка НДС, % : 18,0 Облагается акцизами

Вставить в статью :
Продукция, всего

OK Отмена Помощь

Изменение характеристик продукции

В закладке Общие характеристики:

- в поле **Название продукции** введите уникальное название вида продукции;
- в поле **Единица измерения** введите единицу измерения вида продукции, если это необходимо;
- в поле **Ставка НДС, %** укажите ставку НДС, если она отличается от стандартной ставки в 18 %;
- установите признак **Облагается акцизами**, если данный вид продукции имеет такую характеристику;*)
- виды продукции могут быть сгруппированы по определенному признаку. В поле **Вставить в статью** выберите группу статей и уровень, которому будет принадлежать создаваемая статья. Если данный вид продукции не входит ни в одну группу статей, то в поле **Вставить в статью** выберите пункт **Выручка от реализации продукции, всего**;

В поле **Вид продукции** по умолчанию установлен признак **Прочие виды продукции**. В целях учёта особого режима налогообложения нефти и других полезных ископаемых нужно указать для соответствующих видов продукции признаки **Нефть** или **Прочие полезные ископаемые**. При выборе вида продукции - **Прочие полезные ископаемые** раскрывающийся список **Налоговая база** станет активным. Выберите в этом списке тип налоговой базы - в случае выбора типа базы **Стоимость** в табл. **Расчет налогов и начислений** в качестве базы налогообложения по налогу на добычу полезных ископаемых будет приниматься продажная стоимость произведенной в текущем периоде продукции. В случае выбора типа налоговой базы **Количество** при налогообложении будет учитываться объем добытой (произведенной) в текущем периоде продукции, имеющей признак **Прочие полезные ископаемые**.

В закладке Использование и НЗП:

- в поле **Использование** установите признак **Использование в качестве сырья/материалов в собственном производстве**, если данный вид продукции является сырьем для производства продукции данного предприятия. Такой способ использования продукции означает, что
 - данный вид продукции можно рассматривать как сырье для производства этого же вида продукции;

- расход такого вида сырья в текущем периоде планируется не выше, чем остатки на конец текущего периода, то есть не учитывается тот объем данного вида продукции, который производится в текущем периоде;
- в аналитических формах себестоимость и данные по этим видам сырья отображаются отдельно в составе группы **Сырье и материалы**.

При наличии такой характеристики, планирование расхода данного вида продукции как материального ресурса осуществляется в табл. Планирование материальных ресурсов раздел **Материальные ресурсы собственного производства**.

- в поле **Незавершённое производство** установите соответствующий признак для тех видов продукции, затраты в незавершённом производстве по которым имеют важное значение и нуждаются в отслеживании и контроле. Выберите из предлагаемых вариантов способ расчета затрат в незавершённом производстве - **в процентах от затрат текущего периода** или **с учётом норм расхода на готовую продукцию**.

При изменении характеристик продукции в при необходимости можно занести дополнительную информацию о виде продукции: Нефть или Прочие полезные ископаемые. В этом случае при планирование налогов периода предлагается ввести данные по налогу на полезные ископаемые.

Занесите в соответствующие колонки *количество* каждого вида продукции на складе на начало планирования и *себестоимость остатков* каждого вида продукции. Если при планировании используются данные о незавершенном производстве или о полуфабрикатах на начало периода планирования – в данной таблице отобразятся дополнительные колонки: **Себестоимость полуфабрикатов** и **Прочие затраты в незавершенном производстве**.

Если при создании планового варианта был задан базовый вариант, то список выпускаемых изделий с их характеристиками будет сформирован в данной таблице автоматически.

В программе происходит сопоставление показателей исходного баланса и данной таблицы – обратите внимание на соответствие данных этих форм.

Запасы материальных ресурсов

Введите данные об остатках материальных ресурсов по видам на начало планирования.

Для занесения информации о запасах ресурсов на складе:

1. Сформируйте список ресурсов по группам при помощи контекстного меню формы и укажите их характеристики:

Добавление вида материальных ресурсов

2. Укажите количество и стоимость каждого ресурса. Эти данные потом будут отражены и использованы при планировании затрат на материальные ресурсы (см. табл. Планирование материальных ресурсов).

Если часть видов продукции, производимой данным предприятием используется как сырье/материал в собственном производстве и в характеристиках этих видов сделаны соответствующие пометки, то данные виды продукции автоматически отобразятся в данной таблице в разделе **Материальные ресурсы собственного производства**. В характеристиках этих видов ресурсов необходимо сделать пометки о способе занесения затрат (на единицу каждого вида продукции или на весь объем каждого вида продукции).

Отобразить единицы измерения ресурсов можно при помощи кнопки  в панели инструментов формы.

Погашение дебиторской задолженности

Введите планируемый график погашения дебиторской задолженности, возникшей до начальной даты варианта. При необходимости, возможно планирование погашения задолженности покупателей и заказчиков с учетом конкретных дебиторов.

Информация о задолженности на начало периода планирования формируется на основе данных исходного баланса. Необходимо занести планируемые данные о погашении задолженности в соответствующие периоды времени.

Погашение дебиторской задолженности, возникшей на начало планирования [Плановый новый]					
Наименование показателей	Задолженность на начало	Остаток задолженности	1-й кв. 2002 г.	2-й кв. 2002 г.	3-й кв. 2002 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом выданных авансов)	61 753,0000	61 753,0000			
покупатели и заказчики	42 064,0000	42 064,0000			
векселя к получению	1 300,0000	1 300,0000			
задолженность дочерних и зависимых обществ					
прочие дебиторы	18 389,0000	18 389,0000			
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом выданных авансов)	26 177,0000	26 177,0000			
покупатели и заказчики	9 680,0000	9 680,0000			
векселя к получению					
задолженность дочерних и зависимых обществ					
задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал					
прочие дебиторы	16 497,0000	16 497,0000			
Уменьшение задолженности в бюджет на сумму уплаченного ранее НДС	45 763,0000	45 763,0000			

Погашение дебиторской задолженности

«Задолженность на начало» – информация заносится автоматически из исходного баланса. Если в этой колонке «Задолженность на начало» данные выделены красным цветом, то необходимо распределить исходную задолженность по покупателям и заказчикам (задолженность покупателей и заказчиков).

Для этого:

1. Подведите курсор к строке «покупатели и заказчики» – в этом случае станет активной кнопка  в панели инструментов формы, по которой можно распределить задолженность по конкретным контрагентам;
2. В форме «Погашение долгосрочной/краткосрочной дебиторской задолженности» сформируйте список дебиторов по кнопке  (см. п. Справочник контрагентов) и распределите задолженность по ним. Для этого вызовите контекстное меню формы (см. Приложение) и выберите пункт «Задолженность на начало планирования» или воспользуйтесь сочетанием клавиш <Ctrl> + <Enter>.

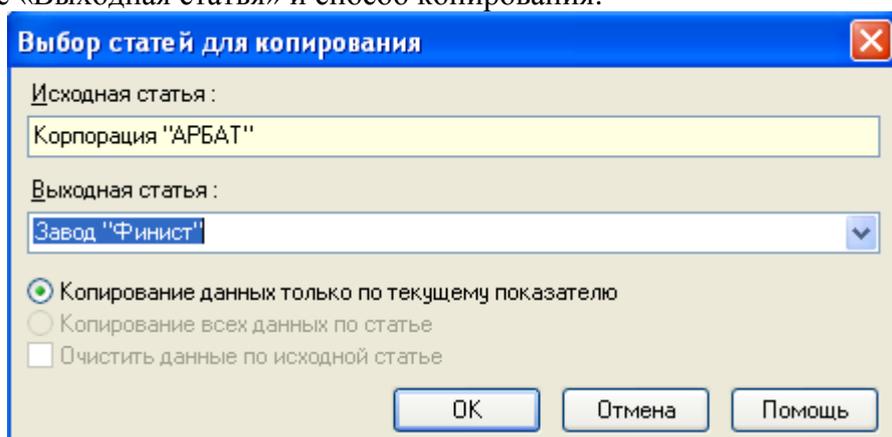
Погашение долгосрочной дебиторской задолженности [Плановый]							
Наименование показателей	Задолженность на начало	Остаток задолженности	1-й кв. 2002 г.	2-й кв. 2002 г.	3-й кв. 2002 г.	4-й кв. 2002 г.	1
Покупатели и заказчики, всего	42 064,0000	38 125,0000	3 000,0000	939,0000			
Прочие покупатели	939,0000						
Фирма "Весна"	38 125,0000	38 125,0000					
Фирма "Силуэт"	3 000,0000		3 000,0000				
Долгосрочная задолженность покупателей	42 064,0000	38 125,0000					
Разница							

Погашение задолженности

Для ввода данных о задолженности по каждому контрагенту на начало планирования необходимо выбрать пункт контекстного меню «Задолженность на начало планирования», после чего введите данные по контрагенту на начало периода.

Ориентируйтесь на расчетный показатель «Покупатели и заказчики, всего» – это сумма данных о введенной задолженности по всем контрагентам. Она должна совпадать с данными баланса – см. строку Разница.

При работе с этой формой Вам может понадобиться функция копирования данных по контрагентам - копирование из статьи в статью. При выборе этой функции возникает диалоговое окно «Выбор статей для копирования». Выберите статью для копирования в нижнем поле «Выходная статья» и способ копирования:



Выбор статей для копирования

- копирование данных только по текущему показателю - в выбранную статью копируются данные только по погашению задолженности по периодам, не внося изменения в колонку «Задолженность на начало»;

- копирование всех данных по статье - из исходной статьи в выходную копируются все данные, как по задолженности на начало планирования, так и размер погашения задолженности в каждом периоде;

- копирование всех данных по статье с удалением данных в исходной статье - из исходной статьи в выходную переносятся все данные, как по задолженности на начало планирования, так и размер погашения задолженности в каждом периоде. При этом все данные в исходной строке обнуляются. Для задания этого режима необходимо выбрать пункт «Копирование всех данных по статье» и поставить отметку в пункте «Очистить данные по исходной статье».

Если нет необходимости распределять задолженность по контрагентам – нужно занести величину исходной задолженности на начало планирования по показателю «Прочие покупатели».

Во всех остальных случаях погашение задолженности заносится по планируемыми периодам непосредственно в табл. «Погашение дебиторской задолженности на начало планирования».

Колонка «Остаток задолженности» формируется автоматически по данным исходного баланса и изменяется при занесении данных в колонки погашения по периодам.

Погашение кредиторской задолженности

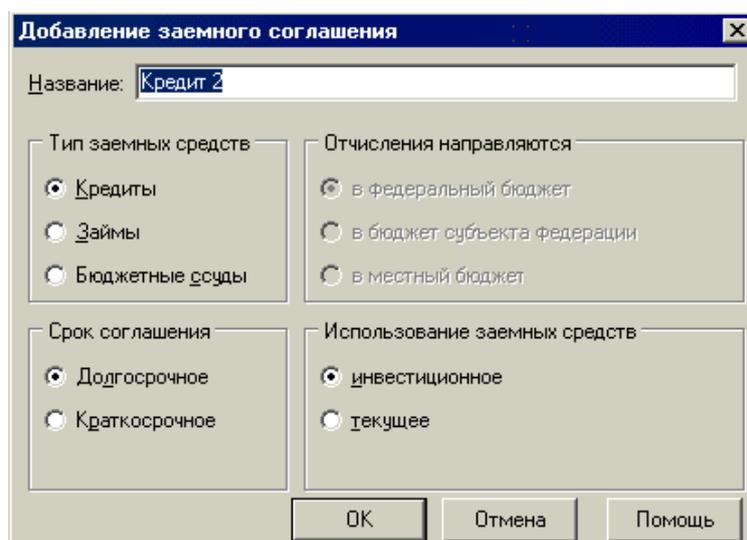
Введите сведения о планируемом погашении кредиторской задолженности предприятия на начало планирования. Принцип работы с табл. «Погашение кредиторской задолженности, возникшей на начало планирования» аналогичен работе с таблицей дебиторской задолженности. Погашение задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами заносится с учётом уровня бюджета – федерального, регионального, муниципального.

Погашение заемных средств

Введите сведения о заемных средствах, полученных до начальной даты варианта, и укажите график выплаты процентов и погашения основного долга по каждому заемному соглашению.

Данные о погашении заемных средств заносятся в форме «**Погашение заемных средств, возникших до начала планирования**». Для вызова ее на экран выберите в меню «Данные» пункт «**Погашение заемных средств**».

В форме «**Погашение заемных средств, возникших до начала планирования**» нажмите кнопку  для создания нового кредитного соглашения:



Добавление заемного соглашения

Введите в данном диалоговом окне вид и условия соглашения, после чего в форме «Погашение заемных средств...» введите задолженность по кредиту, оставшуюся на начало планирования, запланированные выплаты процентов по периодам и возврат кредита в планируемом периоде.

Корректируются и удаляются данные о заемном соглашении соответственно по кнопкам



Планирование

Выпуск и реализация продукции

В форме «План производства и реализации продукции» каждая колонка соответствует одному периоду и разделена на две подколоники: «Производство» и «Реализация».

Сформируйте список изделий предприятия при помощи команд контекстного меню: «Добавление вида продукции», «Удаление вида продукции», «Изменение характеристик статьи», «Агрегирование».

Работа с диалоговыми окнами «Добавление продукции» и «Агрегирование видов продукции» дает возможность сформировать многоуровневый список видов продукции (до пяти уровней). Если при создании планового варианта был выбран базовый вариант, то номенклатура продукции и ее характеристики будут автоматически перенесены из базового варианта.

Так, в окне «Добавление продукции» в раскрывающемся списке «Вставить в статью:» необходимо указать либо «Выручка от реализации продукции, всего», если добавляемая статья будет находиться на верхнем (первом) уровне формируемого списка, либо выбрать в раскрывшемся списке ту группу видов продукции, к которым она должна быть отнесена. При этом при добавлении продукции необходимо задать особенности данного вида продукции: ставку НДС, отличную от стандартной, подакцизен ли данный товар.

Добавление вида продукции

Если данный вид продукции является полезным ископаемым или относится к нефтяным продуктам – сделайте необходимые пометки для целей налогообложения в диалоговом окне «Изменение характеристик продукции» (вызывается по контекстному меню формы - см. Приложение), в этом случае в группе налогов на себестоимость в табл. Расчет налогов, сборов, начислений появится дополнительная группа налогов – Налог на добычу полезных ископаемых (см.п. Налоги и начисления).

В закладке Использование и НЗП:

- в поле **Использование** установите признак **Использование в качестве**

-сырья/материалов в собственном производстве, если данный вид продукции является сырьем для производства продукции данного предприятия. Такой способ использования продукции означает, что данный вид продукции можно рассматривать как сырье для производства этого же вида продукции;

расход такого вида сырья в текущем периоде планируется не выше, чем остатки на конец текущего периода, то есть не учитывается тот объем данного вида продукции, который производится в текущем периоде;

в аналитических формах себестоимость и данные по этим видам сырья отображаются отдельно в составе группы **Сырье и материалы**.

При наличии такой характеристики, планирование расхода данного вида продукции как материального ресурса осуществляется в табл. Планирование материальных ресурсов раздел **Материальные ресурсы собственного производства**.

- **полуфабрикатов**. Полуфабрикаты собственного производства - вид продукции, не прошедший, в отличие от сырья и материалов собственного производства, всех стадий переработки. Себестоимость полуфабрикатов собственного производства относится к незавершенному производству. Такой способ использования продукции означает, что данный вид продукции не может использоваться для производства этого же вида продукции;

себестоимость полуфабрикатов собственного производства, используемых в производстве готовой продукции, рассчитывается по методу средней стоимости;

данные об использовании этого вида продукции заносятся во вложенной таблице Расход полуфабрикатов;

расчет себестоимости данного вида продукции производится с учетом выбранного ниже Способа учета затрат в незавершенном производстве.

- в поле **Незавершённое производство** установите соответствующий признак для тех видов продукции, затраты в незавершённом производстве по которым имеют важное значение и нуждаются в отслеживании и контроле. Выберите из предлагаемых вариантов способ расчета затрат в незавершённом производстве - **в процентах от затрат текущего периода** или **с учётом норм расхода на готовую продукцию**.

Способ учета затрат в незавершенном производстве

Выбранный способ учета затрат в незавершенном производстве будет распространяться как на виды продукции, в отношении которых необходимо отслеживать затраты в незавершенном производстве и об этом были сделаны соответствующие пометки выше, так и в отношении полуфабрикатов собственного производства.

Для выбора предлагается 3 способа учета затрат в незавершенном производстве:

- по прямым материальным затратам;
- по всем прямым затратам;
- по производственной себестоимости.

Для каждого вида продукции в колонку **«Произведено»** введите планируемый объем производства, в колонку **«Реализовано»** — планируемый объем реализации продукции. Объемы производства и реализации следует вводить в натуральном выражении (штуках, тоннах и т.п.), колонка **«Использовано»** может заноситься в данной таблице пользователем вручную, либо дублировать данные, занесенные в табл. Планирование материальных ресурсов (по разделу Материальные ресурсы собственного производства) в колонке Поступило/Приобретено.

Если сделать активной одну из ячеек в строке, соответствующей некоторому виду продукции, то

- в строке **«Остаток на начало периода»** будет отображаться остаток продукции данного вида на начало каждого периода – если по данному варианту есть базовый,

то остатки на начало периода могут быть перенесены из фактического варианта (см. п. Запасы продукции на складе). Если базовый вариант не определен, то информация об остатках на начало периода планирования заносится на основе данных таблицы «Запасы продукции на складе»;

- в строке «**Остаток на конец периода**» автоматически будет отображаться остаток продукции данного вида на конец каждого периода.

Если для данного планируемого варианта определен базовый вариант по факту, то список изделий предприятия у планируемого варианта сразу же после его создания будет таким же, как в базовом варианте.

Информация об объемах производства и реализации в первом планируемом периоде, а также об остатках каждого вида продукции на начало планирования (см. также форму «Запасы продукции на начало планирования») также может быть перенесена из базового варианта.

Пользователь может планировать реализацию каждого вида продукции по конкретным покупателям:

1. Прежде всего, необходимо из общего списка контрагентов *данного* варианта (см. п. Справочник контрагентов) сформировать список покупателей для каждого вида продукции. Курсор устанавливается на *выбранный* вид продукции в форме «План производства и реализации продукции», далее следует нажать кнопку  и в открывшейся форме «Реализация продукции покупателям» в контекстном меню выбрать команду «Формирование списка покупателей» или нажать кнопку  в панели инструментов формы. В открывшемся диалоговом окне произвести отбор покупателей этого вида продукции.
2. Затем данные о реализации *выбранного* вида продукции указываются в форме «Реализация продукции покупателям».

В том случае, когда покупателей данного вида продукции не менее двух, в форме «План производства и реализации» ячейка «Реализация» не может быть редактируема и цвет ее фона – желтый.

Если же у данного вида продукции всего один покупатель, а также в том случае, когда в детализации информации о его покупателях необходимости нет, данные могут быть занесены непосредственно в форму «План производства и реализации».

Реализация продукции покупателям [Бизнес-план (оценка стоимости бизн...)]							
Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.	Январь 2002 г.	Февраль 2002 г.	Март 2002 г.
Вихревые расходомеры	20 100,00	22 100,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
▶ Фирма "Весна"	18 000,00	21 000,00				19 000,00	22 000,00
Фирма "Катра"	2 100,00	1 100,00				6 000,00	3 000,00
Остаток на конец периода	4 300,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00

Реализация продукции покупателям

При этом каждому покупателю можно задавать свои особые характеристики – выберите пункт контекстного меню «Изменение характеристик покупателя» (см. Приложение) и в соответствующем диалоговом окне занесите денежную единицу, в которой продукция реализуется данному покупателю, и сделайте необходимую пометку в поле «Продажа на экспорт».

Изменение характеристик покупателя

Общий объем реализации каждого вида продукции будет отражен в соответствующей ячейке таблицы «План производства и реализации продукции».

Если в такой детализации необходимости нет, то реализацию продукции можно занести по позиции «Прочие покупатели» или непосредственно в табл. «План производства и реализации».

План производства и реализации продукции							
Виды продукции	Единицы измерения	1-й кв. 2007 г.			2-й кв. 2007 г.		
		Произведено	Реализовано	Использовано	Произведено	Реализовано	Использовано
Объем продукции в количественном выражении							
⇒ Сыры	кг	100,0	140,0		260,0	250,0	
▶ Сыр 40%	кг	100,0	140,0		260,0	250,0	
⇒ Молочная продукция							
Молоко 4%	т	80,0	60,0	20,0	80,0	60,0	20,0
☞ Корма							
Прочая продукция							

План производства и реализации

В программе реализованы определенные функциональные возможности для ввода исходных данных при помощи контекстного меню формы (см. Приложение).

Кроме того, в контекстном меню можно включать функцию суммирования – то есть данные по всем видам продукции, производимым предприятием, будут суммироваться в главной строке «Объем продукции в количественном выражении». Поскольку такое суммирование не всегда возможно (например, самолеты, как правило, не складывают с конфетами), данную функцию можно включать и отключать.

Для включения (отключения) суммирования объемов производства и реализации продукции:

1. Подведите курсор мыши к строке «Объем продукции в количественном выражении».

2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Сложение по количественному показателю».

Для каждого периода, если планирование реализации происходит не по покупателям, а по всей организации в целом, Вы можете копировать данные из колонки «**Производство**» в колонку «**Реализация**», и наоборот.

Для копирования данных из колонки «**Произведено**» в колонку «**Реализовано**» в отдельном периоде:

1. Подведите курсор мыши к колонке «**Произведено**» в этом периоде.
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «**Перенос данных в реализацию**» (см. Приложение).

Копирование данных из колонки «**Реализовано**» в колонку «**Произведено**» выполняется аналогично.

Если в характеристиках вида продукции указано, что затраты на данный вид продукции должны планироваться с учётом незавершенного производства в процентах от затрат периода и величины незавершенного производства на начало периода, то в панели инструментов данной формы станет активной кнопка . Занесите в таблицу, вызываемую по этой кнопке процент затрат на незавершенное производство по видам продукции в каждом периоде. Под процентом затрат в данном случае подразумевается доля от суммы затрат текущего периода и величины затрат в незавершенном производстве на начало текущего периода.

 В форме «**План производства и реализации продукции**» работает планирование в индексах. Планирование в индексах в данной форме возможно как в целом по всем покупателям по отдельным видам продукции, так и по отдельным покупателям.

<Ctrl>+<I> - кнопка вызова формы планирования в индексах.

Планируемый расход полуфабрикатов

В том случае, если среди видов продукции присутствует продукция с характеристикой **полуфабрикаты собственного производства**, данные об их расходе на производство других видов продукции данного предприятия заносятся в таблицу при помощи кнопки  в табл. План производства и реализации продукции. Перед тем, как заносить данные в эту таблицу, выберите те виды продукции, для производства которых будет использован полуфабрикат данного вида (см. пункт контекстного меню **Подключение/исключение видов продукции**)

Данные в таблицу **Планируемый расход полуфабрикатов** заносятся в натуральном выражении.

Расход полуфабрикатов собственного производства заносится исходя из следующих условий:

- **способ занесения затрат - на единицу каждого вида продукции.** Показателями таблицы являются данные о расходе того или иного вида продукции с признаком **полуфабрикат** на единицу продукции (услуг) в натуральном выражении (колонка **На единицу готовой продукции**), которые впоследствии для получения суммарных затрат умножаются на объем произведенной в данном периоде продукции (услуг) (колонка **Текущие затраты**) и суммируются по всем ее видам.

Если для определенных видов продукции в характеристиках задан пункт **Планирование незавершенного производства**, то для тех видов продукции, незавершенное производство по которым планируется **с учетом норм расхода на готовую продукцию** в колонке **На единицу готовой продукции** указывается норма расхода на единицу готовой продукции, а в колонке **Текущие затраты** по всем периодам вручную пользователем указываются планируемые затраты на продукцию данного вида в текущем периоде. Укажите объем данного вида ресурса в незавершенном производстве на начало планирования с помощью контекстного меню формы - пункт **Затраты в НЗП на начало планирования**.

Если для определенных видов продукции в характеристиках задан пункт **Планирование незавершенного производства в процентах от затрат текущего периода + НЗП на начало**, введите данные по **нормам расхода на единицу продукции** по периодам и **текущие затраты** в первом периоде. Затраты в незавершенном производстве на начало планирования и текущие затраты по всем остальным периодам рассчитаются автоматически.

- **способ занесения затрат - на весь объем каждого вида продукции**. В данном случае показателями таблицы являются данные о расходе полуфабрикатов собственного производства на производство какого-либо вида продукции (услуг), которые впоследствии для получения суммарных затрат складываются по всем ее видам.

Внимание! **Полуфабрикат** не может быть использован для занесения расхода на производство продукции с этим же наименованием.

Для удобства работы с данной таблицей пользуйтесь кнопками панели инструментов

Планирование в индексах

Планирование в индексах применяется в разных формах при планировании основной деятельности организации. Суть планирования в индексах состоит в следующем. Выбирается *начальный* период, для которого значение планируемого показателя было введено вручную.

После этого в каждом из периодов, для которых производится планирование, вводится темп изменения планируемого показателя одним из следующих способов:

- относительно базового периода,
- относительно предыдущего периода,
- за весь планируемый период.

В первых двух случаях в разделе «Планирование» данного диалогового окна установите соответствующую метку: «Относительно базового периода» или «Относительно предыдущего периода», а в таблице диалогового окна укажите темпы изменения планируемого показателя.

В третьем случае в колонке «За весь период» укажите темп роста показателя за весь планируемый период, тогда, исходя из этого значения, в каждом из периодов темпы изменения планируемого показателя будут рассчитаны программой автоматически.

Диалоговое окно планирования в индексах состоит из двух закладок: *индексы* и *данные*. В первой закладке происходит непосредственно процесс планирования, в закладке *данные* отображаются полученные результаты.

Планирование в индексах объемов производства продукции

Индексы | Данные

Планирование
 Относительно предыдущего периода Относительно базового периода

Отображение данных
 В процентах Прирост

Базовый период : Сентябрь 2001 г.

Наименование	За весь период	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.
Продукция в целом	1,597	1,056	1,480	1,480
Термопреобразователь	7,895	3,158	5,790	5,790
Вихревые расходомеры	1,389	1,167	1,389	1,389
Тепловычислители	1,250	0,950	1,250	1,250
Квартирные водосчётчики	1,143	0,800	1,143	1,143
Система "Истопник"	1,100	1,077	1,100	1,100

Копировать Восстановить ОК Отмена Помощь

Планирование в индексах

Если планирование в индексах осуществлять относительно предыдущего периода, то индекс каждого планируемого периода задается как отношение значения текущего периода к предыдущему, если относительно базового периода – то выбирается конкретный период, назначаемый базовым, относительно которого и задаются все отклонения текущих периодов. Во втором случае индексного планирования – базовый период должен быть задан в соответствующем раскрываемся списке данного окна. Изменения величин можно производить в долях единиц (см. рис.) или в процентах, при этом можно указывать только прирост процентов в каждом периоде.

Планирование в индексах объемов производства продукции

Индексы | Данные

Планирование
 Относительно предыдущего периода Относительно базового периода

Отображение данных
 В процентах Прирост

Базовый период : Сентябрь 2001 г.

Наименование	За весь период	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.
Термопреобразователь	689,5	215,8	83,3	0,0
Вихревые расходомеры	38,9	16,7	19,0	0,0
Тепловычислители	25,0	-5,0	31,6	0,0
Квартирные водосчётчики	14,3	-20,0	42,9	0,0
Система "Истопник"	10,0	7,7	2,1	0,0

Копировать Восстановить ОК Отмена Помощь

Планирование прироста величин в процентах

Кнопка «Копировать» в данном окне предназначена для копирования данных текущей ячейки по всем периодам влево – воспользуйтесь ею в том случае, когда динамика показателей по всем периодам планирования одинакова.

Для отмены всех изменений, произведенных в данном окне, воспользуйтесь кнопкой «Восстановить».

Таким образом, задать значение в планируемом периоде можно, введя одну из следующих величин:

- отношение значений в планируемых и начальном периодах – режим «Планирование относительно базового периода», базовый период выбран в соответствующем списке;
- отношение значений в планируемом и предшествующем ему периодах – режим «Планирование относительно предшествующего периода»;
- выраженное в процентах отношение значения в планируемом периоде к значению в начальном периоде – режим «Планирование относительно базового периода», отображение данных «в процентах»;
- выраженное в процентах отношение значения в планируемом периоде к значению в предшествующем ему периоде - режим «Планирование относительно предыдущего периода», отображение данных «в процентах»;
- выраженный в процентах прирост значения в планируемом периоде по отношению к значению в начальном периоде - режим «Планирование относительно базового периода», отображение данных «в процентах» и «прирост»;
- выраженный в процентах прирост значения в планируемом периоде по отношению к значению в предшествующем ему периоде – режим «Планирование относительно предыдущего периода», отображение данных «в процентах» и «прирост».

Пример 1. Если переключатель «В процентах» установлен в выключенное состояние, то

значение в поле «Относительно начального периода» в табл. «Планирование в индексах объемов производства продукции» интерпретируется программным комплексом как отношение объемов производства в планируемом и в начальном периодах. Значение в поле «Относительно предыдущего периода» в той же таблице интерпретируется как отношение объемов производства в планируемом и предшествующем ему периодах.

Пример 2. Если переключатель «В процентах» установлен во включенное состояние, то значение в поле «Относительно начального периода» в табл. «Планирование в индексах объемов производства продукции» интерпретируется программным комплексом как выраженное в процентах отношение объема производства в планируемом периоде к объему производства в начальном периоде. Значение в поле «Относительно предыдущего периода» в табл. «Планирование в индексах объемов производства продукции» интерпретируется как выраженное в процентах отношение объема производства в планируемом периоде к объему производства в предшествующем ему периоде.



Для сохранения результатов планирования нажмите на кнопку «ОК».

Выручка от реализации продукции

Выберите в меню «План» пункт «Выручка от реализации продукции».

Виды продукции	3-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Выручка от реализации продукции, всего	374 931,166		
▶ Сталь	4 308,000	84,0	51,286
Литье стальное	24 440,000	765,0	31,948
✚ Прокат	197 725,000		
Калиброванный металл	87 932,000	7 286,0	12,069
Проволока стальная	21 938,416	770,0	28,491
Лента стальная х/к.	34 051,000	884,0	38,519
Серебрянка	4 536,750	168,0	27,004

Планируемая выручка от реализации

Состав статей данной формы и планируемый объем реализации каждого вида продукции автоматически переносится из формы «Выпуск и реализация продукции» – то есть в данной форме нельзя добавить или удалить виды продукции и корректировать объем ее реализации – это делается только в форме «Производство и реализация продукции».

Форма предназначена для ввода стоимостных характеристик продукции, и каждый период планирования состоит из трех колонок: стоимость, количество, цена.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Если Вы планируете реализацию данного вида продукции по покупателям – нажмите на кнопку , чтобы ввести цену или стоимость реализации:

Планирование реализации продукции покупателям [Бизнес-план (оценка стоимости бизн...)]							
Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.			Октябрь 2001 г.			
	Стоимость	Количество	Цена	Стоимость	Количество	Цена	
Термопреобразователь	25 525,000	4 250,0	6,006	69 325,000	11 550,0	6,006	
▶ АО "Эрга"	25 200,000	4 200,0	6,000	69 000,000	11 500,0	6,000	
Фирма "Силуэт"							
а) выручка от реализации	325,000	50,0	6,500	325,000	50,0	6,500	
б) налог с продаж	16,250			16,250			

Планирование реализации по покупателям

В данной форме два варианта расчетного показателя – стоимость или цена (расчетный показатель рассчитывается на основе введенных двух других) – для смены расчетного показателя воспользуйтесь кнопкой <F5>. Введите в данной форме цену реализуемой продукции или ее стоимость для каждого выбранного покупателя.

Строка налога с продаж в данной форме появляется в том случае, если для данного покупателя заданы соответствующие условия (контекстное меню формы, п. «Изменение характеристик покупателя»).

Кнопка  в данной форме предназначена для вызова таблицы вывозные таможенные пошлины – активна в том случае, если в характеристиках данного покупателя сделана пометка «Продажа на экспорт» (контекстное меню формы, п. «Изменение характеристик покупателя»).

Термопреобразователь. Вывозные таможенные пошлины [Бизнес-план (оценка стоимо...)]					
Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.	Январь
АО "Эрга"					
Вывозные таможенные пошлины	1 200,000	1 200,000	1 200,000	1 200,000	1

Введите значение ввозных таможенных пошлин в данной таблице по всем планируемыми периодам.

Кнопка  в данной форме – кнопка для ввода планируемых к получению сумм акцизных платежей по данному виду продукции. Эта кнопка активна в том случае, если в характеристиках данного вида продукции указано что данный товар подакцизен (табл. «Выпуск и реализация продукции», контекстное меню формы, п. «Изменение характеристик продукции»).

Планируемые к получению суммы акцизов по продукции "Термопреобразователь" [Бизне...]					
Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.	Январь 2002 г.
Термопреобразователь	254,400	254,400	254,400	254,400	254,400
АО "Эрга"	231,200	231,200	231,200	231,200	231,200
Фирма "Силуэт"	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200

Введите в данной форме планируемые к получению суммы акцизов по продукции данного вида по конкретным покупателям.

Если у данного вида продукции один покупатель, то цена или стоимость заносится непосредственно в табл. «Планируемая выручка от реализации продукции».

Материальные ресурсы

Планирование материальных ресурсов осуществляется в двух плоскостях: **по количеству** и **по стоимости** – в соответствии с этим форма «Планирование материальных ресурсов» состоит из двух закладок – Количество и Стоимость.

Принцип работы с данной формой аналогичен работе с формой «Материальные ресурсы» в режиме «Факт» за исключением возможности занесения информации о закупках материалов у конкретных продавцов (поставщиков).

Величина остатков материальных ресурсов заносится автоматически исходя из данных об остатках в табл. Запасы ресурсов на складе на начало планирования.

Количественные показатели						
Количество		1-й кв. 2007 г.			2-й кв. 2007 г.	
Наименование показателей		Отпущено в производство	Реализовано на сторону	Приобретено/ Поступило	Отпущено в производство	Реализовано на сторону
= Сырье и материалы		62 630,0		62 630,0	68 051,5	68 051,5
Паста КПП-8		43 180,0		43 180,0	46 670,5	46 670,5
Припой		13 180,0		13 180,0	14 483,9	14 483,9
▶ КрчгХ18Н10Т		1 800,0		1 800,0	1 980,0	1 980,0
Труба48Х		4 470,0		4 470,0	4 917,0	4 917,0
= Материальные ресурсы собственного производства		54 935,0		330,0	56 607,5	1 420,0
Кабель		40 275,0		200,0	41 075,3	120,0
Ось		5 060,0			5 125,8	1 300,0
Диод		9 600,0		130,0	10 406,4	
= Покупные и комплектующие изделия						
Покупные и комплектующие изделия 1						

Планирование материальных ресурсов

По кнопке  можно планировать закупки отдельных видов материальных ресурсов у конкретных поставщиков. В форме «План закупки ресурсов у поставщиков» создайте список поставщиков данного ресурса и введите по каждому из них объем планируемых закупок.

План закупки ресурсов у поставщиков (количество) [Бизнес-план (оценка стоимости бизн...)]					
Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь 2001 г.	Январь 2002 г.
Труба 48 X 3.5	17 000,0	22 000,0	27 000,0	27 000,0	29 000,0
Завод "Крокус"	5 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
▶ Завод "Металлист"	3 000,0	3 000,0	8 000,0	8 000,0	8 000,0
Корпорация "АРБАТ"	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	4 000,0
Фабрика "Красный богатырь"	6 000,0	6 000,0	6 000,0	6 000,0	6 000,0
Фирма ASWEGA	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Остаток на конец периода	3 212,0	6 681,0	6 446,2	6 211,4	7 976,6

План закупки ресурсов у поставщиков

Перечень поставщиков в данной таблице создается по кнопке , используя список контрагентов варианта (см. п. Справочник контрагентов).

Для каждого ресурса могут быть заданы соответствующие условия приобретения: ставка НДС и подакцизен ли данный вид ресурса, и способ занесения затрат - для этого стоя в строке напротив данного ресурса выберите пункт контекстного меню «Изменение характеристик статьи» (см. Приложение).

<Ctrl+E>

Изменение характеристик вида материальных ресурсов

Если приобретение какого-либо ресурса запланировано по поставщикам, то цена или стоимость ресурса в закладке «Стоимость» также заносится в соответствующей таблице приобретения материальных ресурсов у поставщиков, вызываемой по кнопке .

План приобретения материальных ресурсов у поставщиков [Бизнес-план (оценка стоимости бизн...)]						
Поставщики	Сентябрь 2001 г.			Октябрь 2001 г.		
	Стоимость	Количество	Цена	Стоимость	Количество	Цена
Паста КПТ - 8	2 456,500	1 650,0	1,489	7 202,500	4 550,0	1,583
Завод "Крокус"						
а) в тыс. руб.	1 800,000	1 200,0	1,500	6 400,000	4 000,0	1,600
б) в тыс. долл.	61,245	1 200,0	0,051	215,488	4 000,0	0,054
Корпорация "АРБАТ"	584,000	400,0	1,460	730,000	500,0	1,460
Фабрика "Красный богатырь"	72,500	50,0	1,450	72,500	50,0	1,450

В этой таблице при помощи кнопки <F5> можно менять расчетный показатель – Цена/Стоимость. При этом заносить цену/стоимость приобретения ресурса у поставщика можно не только валюте варианта, заданной при его создании, но и в любой другой валюте, созданной в справочнике программы. При этом стоимость приобретаемого

ресурса у данного поставщика автоматически пересчитывается в основную валюту варианта в соответствии с занесенными в Справочнике курсами валют. Чтобы задать возможность приобретения ресурса у поставщика в иной валюте, воспользуйтесь контекстным меню формы п. «Изменение характеристик поставщика» (см. Приложение).

Изменение характеристик поставщика

Если ресурс данного вида импортируется, то сделайте пометку в пункте «Закупка по импорту» – в этом случае в таблице «План приобретения материальных ресурсов у поставщиков» станет активной кнопка  - ввозные таможенные пошлины. Она предназначена для занесения стоимостных показателей таможенных платежей по данному поставщику.

Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.
Завод "Крокус"			
Ввозные сборы за таможенное оформление	30,000	30,000	30,000
Ввозные таможенные пошлины	52,000	64,000	70,000
НДС, уплачиваемый органам таможенного оформления	376,000	1 298,400	1 620,200
Акцизы, уплачиваемые органам таможенного оформления	80,000	92,000	101,000
Ввозные таможенные платежи, всего	538,000	1 484,400	1 821,200

Ввозные таможенные пошлины

Кнопка  - акцизы - в таблице планирования материальных ресурсов и приобретения материальных ресурсов у поставщиков активна в том случае, если в характеристиках ресурса сделана соответствующая пометка (акцизы к зачету, акцизы на себестоимость). Занесите планируемые суммы акцизов.

Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.
Паста КПТ - 8			
Завод "Крокус" (т)	80,000	92,000	101,000
Корпорация "АРБАТ"			
Фабрика "Красный богатырь"			

Планирование сумм акцизов к уплате

Консолидированная и некорректируемая таблица по акцизным платежам вызывается из основной таблицы «Планирование материальных ресурсов». Все строки таблицы расчетные и имеют желтый цвет фона.

Наименование показателей	Сентябрь 2001 г.	Октябрь 2001 г.	Ноябрь 2001 г.	Декабрь
Паста КППТ - 8				
Сумма акцизов, приходящаяся на остаток ресурса на начало		36,706	71,219	
Сумма акцизов, уплаченная поставщикам при приобретении ресурса				
Сумма акцизов, уплаченная органам таможенного оформления	80,000	92,000	101,000	
Сумма акцизов, приходящаяся на ресурс, списанный на производство	11,922	57,486	90,859	
Сумма акцизов, приходящаяся на реализованный ресурс	31,372			
Сумма акцизов, приходящаяся на остаток ресурса на конец	36,706	71,219	81,360	

Акцизные платежи

Планируемые к уплате суммы акцизов по данному ресурсу по поставщикам могут быть занесены по кнопке .

В зависимости от характеристик вида материальных ресурсов (на единицу каждого вида ресурса или на весь объем каждого вида продукции), расчет ресурса, отпущенного в производство осуществляется по кнопке .

Если для определенных видов продукции в характеристиках задан пункт **Планирование незавершенного производства**, то для тех видов продукции, незавершенное производство по которым планируется с учетом норм расхода на готовую продукцию в колонке **На единицу готовой продукции** указывается норма расхода на единицу готовой продукции, а в колонке **Текущие затраты** по всем периодам вручную пользователем указываются планируемые затраты на продукцию данного вида в текущем периоде. Укажите объем данного вида ресурса в незавершенном производстве на начало планирования с помощью контекстного меню формы - пункт **Затраты в НЗП на начало планирования**.

Если для определенных видов продукции в характеристиках задан пункт **Планирование незавершенного производства в процентах от затрат текущего периода + НЗП на начало** необходимо занести данные по **нормам расхода на единицу продукции** по периодам и **текущие затраты** в первом периоде. Затраты в незавершенном производстве на начало планирования и текущие затраты по всем остальным периодам рассчитаются автоматически.

Если характеристике вида продукции задан пункт **Планирование незавершенного производства с учетом норм расхода на готовую продукцию**, то в таблице **Планируемого расхода** ресурсов по видам продукции нужно помимо норм расхода ресурса на готовую продукцию заносить **Текущие затраты по каждому периоду**.

Планируемый расход ресурсов по видам продукции [Металлургическое производство-каб...]

В количественном выражении на единицу продукции

Наименование показателей	НЗП на начало	1-й кв. 2007 г.		2-й кв. 2007 г.		3-й кв. 2007 г.	
		На единицу готов. продук.	Текущие затраты	На единицу готов. продук.	Текущие затраты	На единицу готов. продук.	Текущие затраты
Паста КПТ-8	1,2	20 574,0	27 494,8	22 560,8	28 333,5	24 743,0	30 603,6
Кабель	1,2	12,0	19 354,8	12,0	19 934,3	12,0	21 929,0
Ось		0,18					6 136,5
Диод		2,7					2 538,1

Подключение/исключение видов продукции ...

Затраты в НЗП на начало планирования Ctrl+Enter

С= ->B Сменить расчетный показатель F5

Копирование данных по строке Ctrl+K

Удаление данных по строке

Копирование по периоду

Удаление по периоду

Копировать Ctrl+C

Выделить все Ctrl+A

Планируемый расход ресурсов по видам продукции

В тех случаях, когда часть ресурсов, используемых в производстве производится самим предприятием и в характеристиках видов продукции сделаны соответствующие настройки (**Использование в качестве сырья/материалов в собственном производстве**), то данный вид продукции автоматически отобразится в табл. **Сырье и материалы** в подгруппе **Материальные ресурсы собственного производства**. Ресурсы, включаемые в данную подгруппу могут быть только прямыми затратами и заноситься соответственно на единицу каждого вида продукции, на весь объем каждого вида продукции в натуральных показателях. При этом в закладке **Стоимость** в колонке **Цена** ресурса собственного производства указывается внутренняя себестоимость данного ресурса в прошлом периоде.

Трудовые ресурсы

Форма «Планирование трудовых ресурсов» планового варианта заносится аналогично форме «Расходы на оплату труда» фактического варианта.

Амортизационные отчисления

В данной таблице заносятся амортизационные отчисления по всем основным средствам, стоящим на балансе предприятия, а также вводимым в действие в планируемый период. Наименования статей заносятся в табл. Амортизационные отчисления автоматически на основе данных таблиц «Незавершенные капиталовложения», «Основные средства на начало планирования», «Приобретение основных средств». В зависимости от статуса основных средств в данной таблице помечаются индексами в скобках:

- **нзкв.** – незавершенные капиталовложения на начало планирования, данные формируются на основе соответствующей исходной таблицы (п.м. Данные);
- **тек.** – основные средства, стоящие на балансе предприятия на начало планирования (табл. Основные средства и нематериальные активы на начало планирования, п.м. Данные);
- **инв.** – основные средства, приобретаемые с планируемый период (табл. Приобретение основных средств).

Таблица «Амортизационные отчисления» - с выбором расчетного показателя. По кнопке <F5> Вы можете выбрать расчетный показатель – **Норма амортизации** или **Сумма амортизационных отчислений**. Первоначальная стоимость автоматически переносится из соответствующих таблиц.

Планируемые амортизационные отчисления [!Бизнес-план для действующ. предп]			
3-й кв. 2004 г.			
Наименование показателей	Сумма амортиз. отчислений	Первоначальная стоимость	Норма (годовая), %
[-] Здания	1 520,794	304 158,840	2,0
Здания, вводимые в действие (нзкв)	100,000	20 000,000	2,0
▶ Здания на балансе предприятия (тек.)	1 420,794	284 158,840	2,0
Здания З (инв.)			
[-] Сооружения	1 850,000	370 000,000	2,0
Рек.листопрок.цеха (инв.)			0,4
Сооружения на балансе предприятия (тек.)	1 850,000	370 000,000	2,0
Рек.сталепровол.цеха (инв.)			0,4
Рек.энергетичес.комплекса (инв.)			0,4
⊕ Передаточные устройства			
⊕ Машины	1 800,000	120 000,000	6,0
⊕ Оборудование	14 999,200	749 960,000	8,0
⊕ Транспортные средства	2 100,000	105 000,000	8,0
⊕ Прочие основные средства	200,000	50 000,000	1,6
⊕ Нематериальные активы	0,931	93,120	4,0

Амортизационные отчисления

Нормы амортизации заносятся в процентах, годовые или по периодам (менять способ занесения норм амортизации можно по кнопке ).

Суммарные значения амортизационных отчислений по периодам автоматически заносятся в таблицу планируемых затрат на производство.

Затраты на производство и реализацию

Принцип работы с формой «Планируемые затраты на производство» планового варианта аналогичен работе с табл. «Затраты на производство продукции» фактического варианта.

Планируемые затраты на производство [!Бизнес-план для действующ. предпр				
Виды затрат	3-й кв. 2004 г.	4-й кв. 2004 г.	1-й кв. 2005 г.	
Себестоимость произведенной продукции	193 283,332	214 065,204	222 080,127	
▬ Переменные затраты	128 844,885	154 108,965	161 889,290	
Затраты на материальные ресурсы	95 510,009	117 917,981	125 015,018	
Затраты на оплату труда рабочих	24 421,000	26 514,000	27 012,000	
Начисления на ФЗП рабочих	8 693,876	9 438,984	9 616,272	
▬ Прочие переменные затраты	220,000	238,000	246,000	
▶ Услуги сторонних организаций	220,000	238,000	246,000	
▬ Постоянные затраты	64 438,447	59 956,239	60 190,837	
Затраты на оплату труда ВР и АУП	14 502,000	14 520,000	14 502,000	
Начисления на ФЗП ВР и АУП	5 162,712	5 169,120	5 162,712	
Представительские расходы	39,000	37,000	39,000	
Материалы, инструмент	3 660,000	3 697,902	3 736,197	
Амортизационные отчисления	22 470,925	22 531,405	22 540,405	
Текущий ремонт	1 900,000	1 919,676	1 939,556	
Плата за землю	1 374,000	1 381,298	1 388,634	
⊕ Коммерческие расходы	5 000,000	5 279,912	5 577,136	
Затраты на обучение персонала	55,000	55,570	56,145	
Арендная плата	1,500	1,500	1,500	
Услуги сторонних организаций	21,000	21,000	21,000	
Затраты на аудит, консультации	1,700	1,700	1,700	
Командировочные расходы	75,000	76,481	77,992	
⊕ Налоги в составе себестоимости	9 195,380	4 259,730	4 118,080	
Лизинговые платежи	130,229	123,104	115,979	
Прочие затраты	850,000	880,840	912,800	

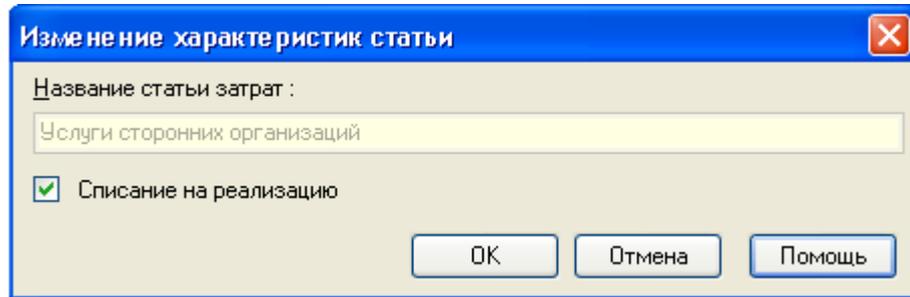
Планируемые затраты на производство

Особенность занесения данной формы в плановом варианте заключается в следующем:

- *Начисления на ФОТ ВР и АУП* - данные рассчитываются автоматически на основе данных по оплате труда в табл. «Трудовые ресурсы» и процентной ставки начислений на фонд заработной платы «Налоги и начисления»;
- *Лизинговые платежи* – автоматически переносятся из таблиц Лизинговых соглашений - строка Лизинговые платежи к выплате.
- *Налоги в составе себестоимости* – автоматически переносятся из табл. Налоги и начисления.
- *Статьи постоянных затрат* - по умолчанию распределяются по видам продукции в соответствии с выбранной базой распределения на всю произведенную продукцию. То есть, например, в случае реализации в текущем периоде лишь части произведенной в текущем периоде продукции часть постоянных затрат данного периода будет включена в себестоимость нереализованных остатков продукции на складе и не войдет таким образом в Полную себестоимость реализованной продукции текущего периода. Однако, в плановом варианте есть возможность изменить характеристики статей. Тот или иной вид постоянных затрат может быть списан на себестоимость реализованной продукции в полном объеме в периоде

возникновения. В этом случае при изменении характеристик для данной статьи необходимо установить признак *Списание на реализацию*.

Выберите в контекстном меню формы пункт «Изменение характеристик статьи»:



Изменение характеристик статьи постоянных затрат

Прочая деятельность

Прочую деятельность по умолчанию представляют собой две комплексные статьи: прочие доходы и прочие расходы. Для того чтобы раскрыть комплексную статью, нажмите на знак «+» слева от нужной статьи.

Некоторые подстатьи являются расчетными, то есть значения в этих статьях формируются автоматически на основании данных, введенных в других исходных формах. Например, строка «Доходы от реализации имущества» – значение по этой строке формируется на основе данных, введенных в таблицу «План реализации основных средств».

В ячейки с белым цветом фона нужно вводить соответствующие данные вручную.

Кроме того, в данной форме есть возможность добавлять или удалять строки в ту или иную группу статей при помощи контекстного меню формы (см. Приложение).

Наименование показателей	3-й кв. 2006 г.	4-й кв. 2006 г.	1-й кв. 2007 г.	2-й кв. 2007 г.	3-й кв. 2007 г.
⇒ Прочие доходы	16 791,084	30 262,168	30 100,000	31 100,000	30 100,0
Доходы от реализации имущества	691,084				
Доход от аренды	12 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,0
Прочие операционные доходы	100,000	100,000	100,000	100,000	100,0
Прочие внереализационные доходы	4 000,000	4 000,000	4 000,000	5 000,000	4 000,0
☒ Курсовая разница (+)		162,168			
⇒ Прочие расходы	9 213,138	8 759,706	6 687,343	12 280,964	10 151,0
Убытки от реализации имущества					
▶ Проценты по рублевым заемным средствам	2 000,000	1 890,000			3 041,7
Проценты по валютным заемным средствам				3 390,427	845,3
Затраты на услуги банков	50,000	50,000	50,000	50,000	50,0
Налоги, относимые на финансовые результаты	6 083,138	5 639,706	5 757,343	5 760,537	5 733,8
Прочие операционные расходы	80,000	80,000	80,000	80,000	80,0
Прочие внереализационные расходы	1 000,000	1 100,000	800,000	3 000,000	400,0
☒ Курсовая разница (-)					
Результат от прочей деятельности	7 577,946	21 502,462	23 412,657	18 819,036	19 948,9

Планируемая прочая деятельность

Налоги и начисления

Форма «Расчет налогов, сборов, начислений» представляет собой несколько видоизмененную форму с выбором расчетного показателя (то есть расчетными показателями в данной таблице могут быть не все налоги, часть строк данной формы не корректируется, а полностью рассчитывается автоматически на основе уже введенных данных). Строки формы соответствуют налогам или сборам, колонки — периодам. Налоги разделены на несколько групп. Названия групп выделены цветом, данные в этих строках заполнять не нужно.

Налоги и начисления	1-й кв. 2012 г.			2-й кв. 2012 г.			3-й кв. 2012 г.		
	Ставка налога	Налоговая база	Сумма налога	Ставка налога	Налоговая база	Сумма налога	Ставка налога	Налоговая база	Сумма налога
Налог на добавленную стоимость									
НДС по реализованным услугам	18,0	X	182,408	18,0	X	264,330	18,0	X	
НДС по реализованному, сданному в аренду имуществу	18,0			18,0			18,0		
НДС по приобретенным материальным ресурсам	18,0	X	28,800	18,0	X	28,800	18,0	X	
НДС по основным средствам	18,0	1 400,000	252,000	18,0	1 200,000	216,000	18,0		
НДС по приобретенным работам и услугам	18,0	82,000	14,760	18,0	84,000	15,120	18,0	83,000	
Налоги и начисления в составе расходов по обычным видам деятельности			110,385			146,874			
Начисления на фонд оплаты труда (страховые взносы)	32,0	321,000	102,720	32,0	432,000	138,240	32,0	483,000	
Транспортный налог			7,665			8,634			
НДС, относимый на себестоимость									
Налоги в составе прочих расходов			8,001			7,602			
Налог на имущество	2,0	1 600,250	8,001	2,0	1 520,500	7,602	2,0	1 440,750	
Земельный налог									
Налоги, выплачиваемые из прибыли			18,207			82,474			
Налог на прибыль	24,0	X	18,207	24,0	X	82,474	20,0	X	
Подходный налог	13,0	321,000	41,730	13,0	432,000	56,160	13,0	483,000	

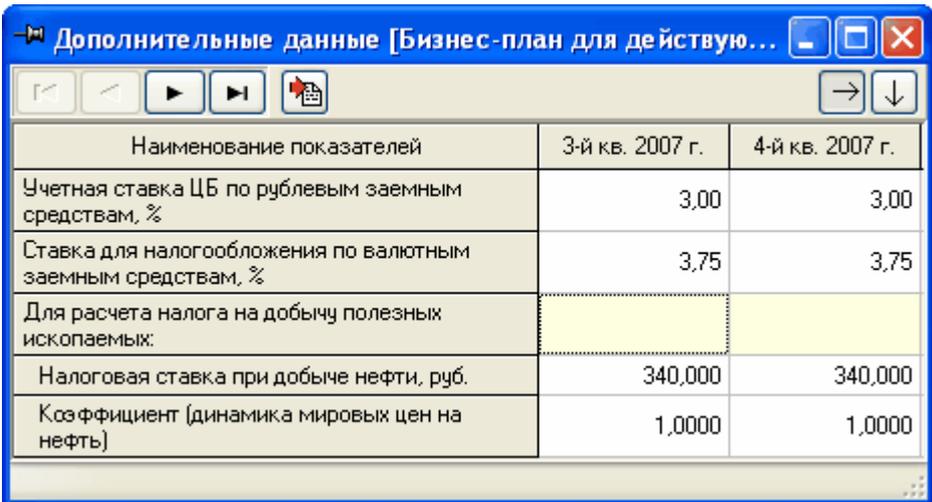
Ввод данных о планируемых выплатах налогов, сборов и начислений

В форме «Расчет налогов, сборов, начислений» каждая колонка делится на три подколоники: «Процентная ставка, %», «Налоговая база» и «Сумма налога».

В данной форме четыре группы налогов:

- **налог на добавленную стоимость** – эта группа включает в себя жесткий перечень статей и не может быть откорректирована.
 - *НДС по реализованной продукции* – расчет суммы налога ведется на основе процентной ставки, заданной по каждому виду продукции (см. «Выпуск и реализация продукции»);
 - *НДС по реализованному, сданному в аренду имуществу* - расчет налоговой базы идет на основе табл. Реализация имущества и Прочая деятельность. По этой строке можно откорректировать процентную ставку по кнопке <F5> в первом планируемом периоде;
 - *НДС по приобретенным материальным ресурсам* – сумма налога рассчитывается на основе ставок НДС по приобретаемым ресурсам (см. Материальные ресурсы) и стоимости приобретения каждого из них;
 - *НДС по основным средствам* – за налоговую базу принимается сумма инвестиций из табл. Приобретение основных средств. Вы можете откорректировать ставку НДС, сделав расчетным показателем сумму налога по кнопке <F5> в первом планируемом периоде;
 - *НДС по приобретенным работам и услугам* – налоговая база формируется на основе данных о затратах из табл. Затраты на производство. Вы можете откорректировать ставку НДС, сделав расчетным показателем сумму налога по кнопке <F5> в первом планируемом периоде;

- налоги и начисления в составе себестоимости.
 - *Начисления на фонд оплаты труда* – результат вычислений страховых взносов на основе фонда оплаты труда и заработной платы каждого сотрудника. Таблица для вычисления страховых взносов вызывается по кнопке .
 - *Транспортный налог* – налоговая база – сумма величин лошадиных сил транспортных средств предприятия, ставка налога – средняя величина налоговых ставок, либо просто внесите заранее исчисленную величину налога;
 - *НДС, относимый на себестоимость* – заполняется самостоятельно пользователем – в эту строку включаются те суммы НДС, которые в соответствии с законодательством относятся на себестоимость
 - *Налог на добычу полезных ископаемых* – комплексная статья, которая может включать в себя данные о налоге на добычу нефти и полезных ископаемых. Эта статья появляется в таблице налогов в том случае если хотя бы для одного товара в табл. «План производства и реализации продукции» было указано в диалоговом окне «Изменение характеристик продукции», что данная продукция – нефть или полезное ископаемое. Для начислений на нефть в колонке «Налоговая база» отражается объем добытой нефти (см. табл. План производства и реализации). В колонке «Процентная ставка» отражается ставка при добыче нефти в денежных единицах на единицу добытой нефти, умноженная на коэффициент динамики мировых цен на нефть. Эти показатели заносятся в таблицу, вызываемую по кнопке .



Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
Учетная ставка ЦБ по рублевым заемным средствам, %	3,00	3,00
Ставка для налогообложения по валютным заемным средствам, %	3,75	3,75
Для расчета налога на добычу полезных ископаемых:		
Налоговая ставка при добыче нефти, руб.	340,000	340,000
Коэффициент (динамика мировых цен на нефть)	1,0000	1,0000

Дополнительные данные

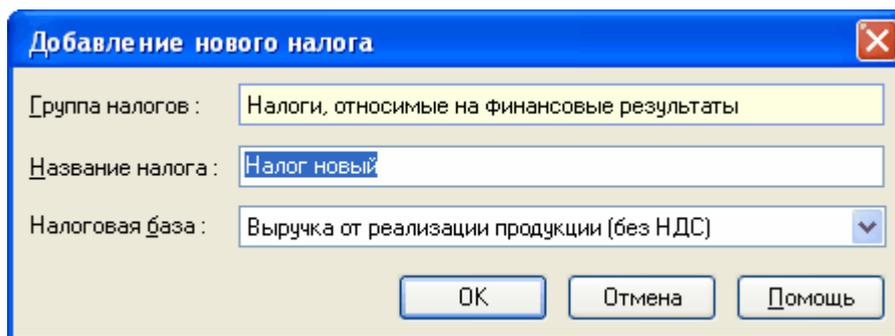
Произведение ставки на объем добычи – сумма налога на нефть.

В этой же форме вводятся ставки для рублевых и валютных заемных средств для точного расчета налога на прибыль.

- *Полезные ископаемые* – налоговая база - произведение количества добытых полезных ископаемых на их среднюю цену реализации. Ставка налога или сумма отчислений ставится непосредственно пользователем.

В группе «Налоги и начисления в составе себестоимости», а также в некоторых других группах налогов есть возможность ввода нового налога. Для этого установите курсор на нужной группе налогов и нажмите правую клавишу мыши для вызова контекстного меню (см. Приложение) и выберите в нем пункт «Добавление нового налога».

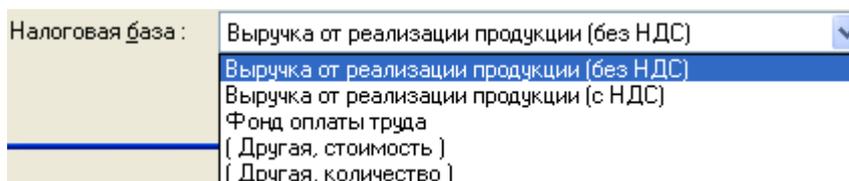
<Ctrl>+<Ins>



Добавление нового налога

Введите название нового налога, с помощью раскрывающегося списка выберите налогооблагаемую базу (если налогооблагаемая база стандартна – выберите из предлагаемых, и в этом случае она отразится в таблице автоматически).

Если среди предлагаемых нет нужной налоговой базы, то можно выбрать пункт **Другая, стоимость** или **Другая, количество**. В этом случае значение в колонке **Налоговая база** заносится непосредственно пользователем на основе предварительно сделанных расчетов в стоимостном или количественном выражении. Ставка налога вносится пользователем самостоятельно в процентах, если налоговая база выбрана стандартная или **Другая, стоимость**. Если выбранная налоговая база **Другая, количество**, то единица измерения ставки налога будет исчисляться в руб./ед.



Выбор налоговой базы

Налог на прибыль – налоговая база по налогу на прибыль рассчитывается автоматически на основе данных таблиц «Планируемая выручка от реализации», «Реализация материальных ресурсов», «Прочая деятельность». Ставку налога можно занести в таблицу самостоятельно. Корректировать налогооблагаемую базу можно при помощи кнопки  в панели инструментов формы - корректировка налоговой базы для налога на прибыль:

Корректировка налоговой базы для налога на прибыль [Бизнес-план тестовый]					
Наименование показателя	4-й кв. 2015 г.	1-й кв. 2016 г.	2-й кв. 2016 г.	3-й кв. 2016 г.	4-й кв. 2016 г.
Налоговая база для налога на прибыль за период	245 785,300	221 254,017	216 701,278	239 151,777	279 540,853
Увеличение налоговой базы для налога на прибыль					
Уменьшение налоговой базы для налога на прибыль					5 000,000
Налоговая база для налога на прибыль	245 785,300	221 254,017	216 701,278	239 151,777	274 540,853
Налоговая база для налога на прибыль (нарастающим итогом с начала года)	797 267,683	221 254,017	437 955,296	677 107,072	951 647,926
Налог на прибыль (нарастающим итогом с начала года)	191 344,244	53 100,964	87 591,059	135 421,414	190 329,585

Корректировка налоговой базы налога на прибыль

Пользователь может произвести корректировки налоговой базы для налога на прибыль в соответствии с действующим законодательством.

Для детализации величины **Налоговой базы для налога на прибыль за период** нажмите кнопку  слева от этого пункта – экране отобразится подробный перечень статей и значений по ним.

В форме «Корректировка налогооблагаемой прибыли» для каждого периода:

- В строку «**Увеличение налоговой базы для налога на прибыль**» введите сумму, на которую необходимо увеличить налогооблагаемую прибыль.
- В строку «**Уменьшение налоговой базы для налога на прибыль**» введите сумму, на которую необходимо уменьшить налогооблагаемую прибыль.

 Корректировать налогооблагаемую прибыль можно только в тех периодах, в которых налоговая база для налога на прибыль больше нуля.

В тех группах, где возможно занести новый налог, возможно и его удаление при помощи контекстного меню (см. Приложение).

Для удаления налога:

1. Подведите курсор к названию строки, соответствующей налогу, который нужно удалить.
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Удаление налога» (см. Приложение).

Сделайте активной любую ячейку в строке, соответствующей налогу, который Вы собираетесь удалить, и нажмите комбинацию клавиш **<Ctrl>+**.

3. Если Вы действительно хотите удалить налог, нажмите в диалоговом окне подтверждения на кнопку «Да». Для отказа от удаления налога нажмите на кнопку «Нет».

В программе реализованы следующие функциональные возможности для ввода исходных данных:

- Копирование данных по строке;
- Удаление данных по строке.

Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (показателям), где в данный момент находится курсор.

Для анализа бюджетной эффективности внесите данные в таблицу, вызываемую по кнопке .

Распределение налогов по бюджетам [Бизнес-план (оценка стоимости бизн...)]							
по долям в бюджете							
Наименование налога	по долям в бюджете по ставкам налога			Сентябрь 2001 г.			Октябрь 2001 г.
	Федеральный, доля в %	Региональный, доля в %	Местный, доля в %	Федеральный, доля в %	Региональный, доля в %	Местный, доля в %	Федеральный, доля в %
Налог на добавленную стоимость	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Начисления на фонд оплаты труда	90,4	9,6	0	90,4	9,6	0	90,4
Налог новый	0	0	100,0	0	0	100,0	0
Налог на пользователей дорог	0	100,0	0	0	100,0	0	0
Налог на добычу полезных ископаемых	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Налог на имущество	0	50,0	50,0	0	50,0	50,0	0
Налог на рекламу	0	0	100,0	0	0	100,0	0
Налог на прибыль	31,2	60,4	8,3	31,2	60,4	8,3	31,2
Местный налог	0	0	100,0	0	0	100,0	0
Подоходный налог	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Налог с продаж	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Акцизы	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Ввозные таможенные пошлины	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0
Вывозные таможенные пошлины	100,0	0	0	100,0	0	0	100,0

Распределение налогов по бюджетам

Введите процентные ставки отчислений налогов в различные виды бюджетов по долям в соответствующих уровнях бюджетов или по ставкам налогов.

План приобретения основных средств

Введите данные о планируемых приобретениях основных средств (ОС).

Выберите в меню «План» пункт «Приобретение основных средств».

План приобретения основных средств [Бизнес-план инвестиционного проекта]							
Наименование показателей	Дата ввода в действие	4-й кв. 2000 г.		1-й кв. 2001 г.		2-й кв. 2001 г.	
		Затраты по приобретению	Прочие затраты, увеличивающие стоимость	Затраты по приобретению	Прочие затраты, увеличивающие стоимость	Затраты по приобретению	Прочие увелич. ст.
⇒ Сооружения		6 609,0000	100,0000	4 578,0000	100,0000	1 200,0000	
Рек. листопрок. цеха	4-й кв. 2002 г.	5 600,0000	100,0000	1 800,0000	100,0000		
Рек. сталепровол. цеха	3-й кв. 2001 г.	216,0000				1 200,0000	
▶ Рек. энергетичес. комплекса	4-й кв. 2002 г.	793,0000		2 778,0000			
⇒ Транспортные средства		1 930,0000				250,0000	
А\М Волга	2-й кв. 2001 г.	250,0000				250,0000	
А\М Volvo	1-й кв. 2001 г.	1 680,0000					
ИНВЕСТИЦИИ, всего		8 639,0000		4 678,0000		1 550,0000	

План приобретения основных средств и нематериальных активов

Каждая строка формы соответствует конкретным основным средствам.

В колонке «Дата ввода в действие» следует указать планируемую дату ввода в действие каждого основного средства. Для этого:

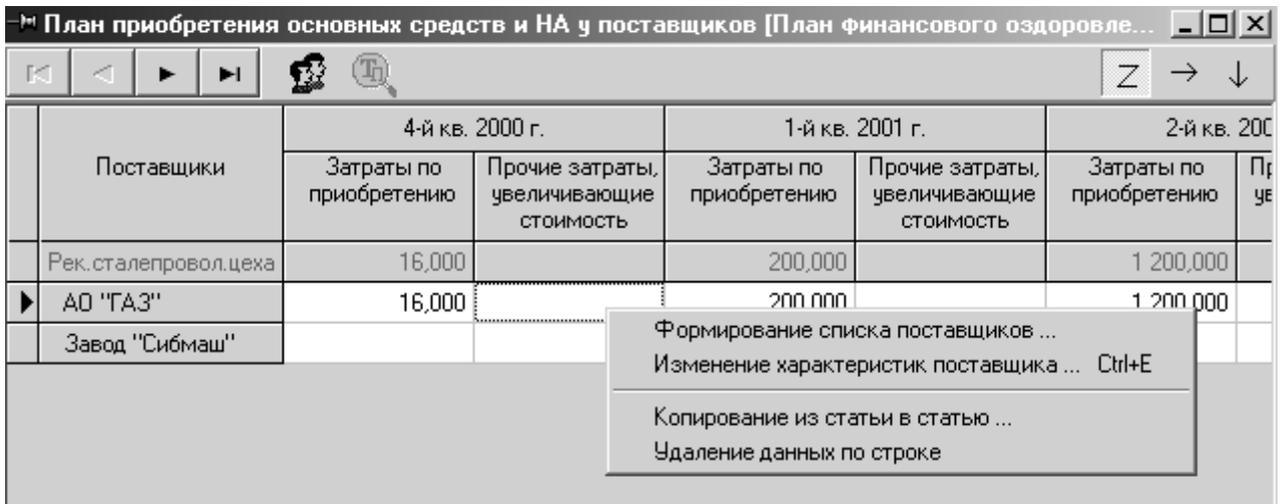
- Введите в колонку «Затраты по приобретению» хотя бы в одном из периодов сумму, которую планируется затратить на приобретение основного средства (обязательно!).

4. Подведите курсор мыши к ячейке на пересечении строки, соответствующей приобретаемым ОС и колонки «Дата ввода в действие».
5. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Дата ввода в действие» (см. Приложение).
6. В появившемся раскрывающемся списке выберите дату ввода ОС в действие.

Следующие колонки соответствуют периодам. Каждая колонка разделена на две подколонки: «Затраты по приобретению», «Прочие затраты, увеличивающие стоимость». Для каждого ОС введите соответствующие значения в каждом периоде.

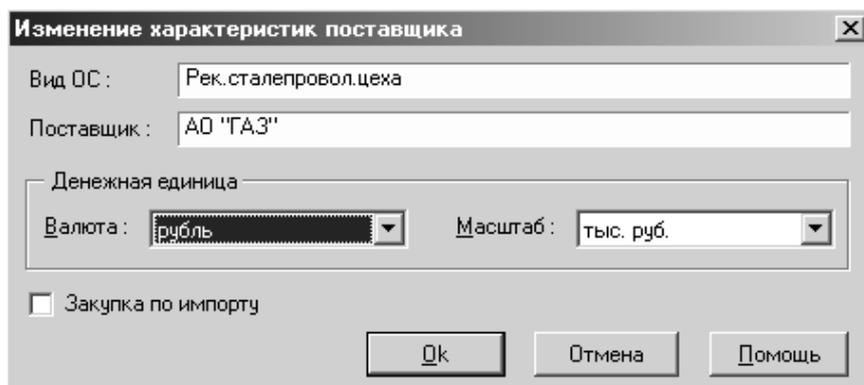
Планировать приобретение основных средств возможно как в целом, так и по отдельным поставщикам: для детализации информации по поставщикам основных средств

предназначена кнопка . При нажатии на данную кнопку становится активной таблица «План приобретения основных средств и НА у поставщиков»:



Поставщики	4-й кв. 2000 г.		1-й кв. 2001 г.		2-й кв. 2001 г.	
	Затраты по приобретению	Прочие затраты, увеличивающие стоимость	Затраты по приобретению	Прочие затраты, увеличивающие стоимость	Затраты по приобретению	Прочие затраты, увеличивающие стоимость
Рек.сталепровол.цеха	16,000		200,000		1 200,000	
▶ АО "ГАЗ"	16,000		200 000		1 200 000	
Завод "Сибмаш"						

Сформируйте список поставщиков основных средств по кнопке . После этого заносите «Затраты по приобретению» и «Прочие затраты, увеличивающие стоимость» в соответствующих периодах. Если основное средство приобретается в иной валюте или закупается по импорту, задайте соответствующие характеристики для поставщика:



Если данный вид основных средств приобретается по импорту, то становится активной кнопка  - таможенные сборы и платежи по данному виду основных средств.

Рек. сталепровол. цеха. Ввозные таможенные платежи [Бизнес-план инвестиционного п...				
Наименование показателей	4-й кв. 2000 г.	1-й кв. 2001 г.	2-й кв. 2001 г.	3-й кв.
РОСРЕКОНСТРУКЦИЯ				
Ввозные сборы за таможенное оформление				
Ввозные таможенные пошлины				
НДС, уплачиваемый органам таможенного оформления	43,2000		240,0000	
Ввозные таможенные платежи, всего	43,2000		240,0000	

Таможенные пошлины

Не забудьте по приобретаемым основным средствам занести данные об амортизационных отчислениях в табл. Амортизационные отчисления.

Реализация основных средств

Введите данные о планах реализации основных средств.

Выберите в меню «План» пункт «Реализация основных средств».

План реализации основных средств [Бизнес-план предприятия (поставк...			
Наименование ОС	1-й кв. 2003 г.		
	Реализация	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Здания			
Сооружения			
Группа объектов основных средств на участке № 7			
Передаточные устройства			
Машины			
Оборудование	200,0000	40,0000	10,0000
Оборудование на балансе предприятия	200,0000	40,0000	10,0000
Транспортные средства			
Прочие основные средства			
Доход от реализации основных средств	170,0000		

Ввод плана реализации основных средств

Наименования реализуемых основных средств и их первоначальная стоимость появляются в данной таблице автоматически на основании данных таблицы «Основные средства и нематериальные активы на начало планирования» - в данной таблице при вводе информации об основных средствах ставится пометка о планируемой их реализации:

Наименование показателей	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Начисленный износ
Здания	284 158,840	100 000,000
Здания на балансе предприятия	284 158,840	100 000,000
Сооружения	370 000,000	70 000,000
Сооружения на балансе предприятия	370 000,000	70 000,000
Передаточные устройства		
Передаточные устройства на балансе предприятия		
Машины	120 000,000	40 000,000
Машины на балансе предприятия	120 000,000	40 000,000
Оборудование	750 000,000	250 000,000
Оборудование на балансе предприятия	750 000,000	250 000,000
Транспортные средства	105 000,000	25 000,000
Транспортные средства на балансе предприятия	105 000,000	25 000,000
Прочие основные средства	50 000,000	10 000,000
Нематериальные активы	93,120	

Отметка о планируемой реализации ОС в табл. Основные средства на начало планирования (п.м. Данные)

В нижней строке «Доход от реализации основных средств» отражается положительный или отрицательный результат от реализации.

Реализация материальных ресурсов

Введите данные о планах реализации материальных ресурсов.

Выберите в меню «План» пункт «Реализация материальных ресурсов».

План реализации материальных ресурсов [План финансового оздоровления]						
Наименование материальных ресурсов	4-й кв. 2000 г.		1-й кв. 2001 г.		2-й кв. 2001 г.	
	Выручка от реализации	Реализовано по балансовой стоимости	Выручка от реализации	Реализовано по балансовой стоимости	Выручка от реализации	Реализовано по балансовой стоимости
► Сырье и материалы	3 000,000	2 515,060				
Металл М-1	3 000,000	2 515,060				
Металл М-2						
⇒ Топливо						
Мазут						
Доход от реализации	484,940					

План реализации материальных ресурсов

Каждая строка формы «План реализации материальных ресурсов» соответствует одному виду ресурсов, характеристики которого заносятся в табл. «Планирование материальных ресурсов».

Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (показателям), где в данный момент находится курсор.

Колонки формы соответствуют периодам. Каждая колонка разделена на две подколонки: «Выручка от реализации» (т.е. сумма, полученная от реализации) и «Реализовано по балансовой стоимости». В подколонке «Реализовано по балансовой стоимости»

данные рассчитываются автоматически, если в табл. «Планирование материальных ресурсов» в подколонки «Реализовано на сторону» в натуральном выражении введен объем реализованных материальных ресурсов.

В соответствии с внесенными данными автоматически рассчитывается «Доход от реализации» – суммарный доход по всем видам ресурсов.

Привлечение заемных средств

☞ Данные о заемных соглашениях вводятся в форме «Заемное соглашение». Для того чтобы вызвать ее на экран, выберите в меню «План» пункт «Привлечение заемных средств».

В раскрывающемся списке «Название» собраны все заемные соглашения, данные о которых введены для активного варианта. В остальных полях формы отображается или может быть отредактирована информация о заемном соглашении, наименование которого выбрано в раскрывающемся списке «Название».

Заемное соглашение [План деятельности по оказанию услуг]

Название: Кредит на инвестиции

Тип заемных средств: **Бюджетная ссуда**
 Кредитующая организация: **Департамент науки и промышленности**
 Срок соглашения: **1-й кв. 2012 г. -- 2-й кв. 2013 г.**
 Использование заемных средств: **инвестиционное**
 Валюта: **тыс. руб.**

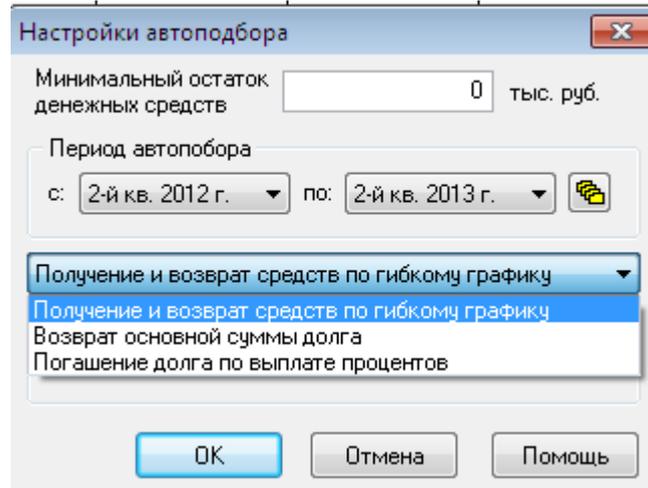
Условия привлечения
 Начало выплаты процентов: **2-й кв. 2012 г.**
 Режим начисления процентов: **Сложные проценты**
 Годовая процентная ставка, %: **10.0**

Наименование показателя	1-й кв. 2012 г.	2-й кв. 2012 г.	3-й кв. 2012 г.	4-й кв. 2012 г.	1-й кв. 2013 г.	2-й кв. 2013 г.
Получение ссуды	1 900,000	1 200,000	670,000			
▶ Возврат ссуды				1 000,000	2 300,000	470,000
Остаток непогашенной ссуды	1 900,000	3 100,000	3 770,000	2 770,000	470,000	
Процентная ставка по ссуде, %	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Начисленные проценты по ссуде	47,500	78,688	95,438	95,438	70,438	12,938
Проценты к выплате		78,688	95,438	95,438	70,438	12,938
Погашение долга по выплате процентов						
Остаток невыплаченных процентов	47,500					
Остаток невыплаченных процентов нарастающим итогом	47,500	47,500	47,500	47,500	47,500	47,500

Ввод данных о заемном соглашении

Для облегчения подбора условий заемного соглашения предусмотрена функция «Автоподбор». Назначение данной функции состоит в автоматическом проведении программой процесса подбора значений для строк «Получение» и «Возврат» в таблице «Заемное соглашение».

Для запуска процесса автоподбора нажмите кнопку . В открывшемся диалоговом окне задайте остаток денежных средств (в валюте варианта), ниже которого опускаться нежелательно и период, на который распространяется задача автоподбора.



Автоподбор можно осуществлять двумя способами:

1. Одновременный подбор значений для строк **Получение** и **Возврат** в таблице **Заемное соглашение**:

- В раскрывающемся списке выберите пункт **Получение и возврат средств по гибкому графику**.
- Задайте остаток денежных средств (в валюте варианта), ниже которого опускаться нежелательно (поле **Минимальный остаток денежных средств**).
- Задайте период, на который распространяется задача автоподбора (поле **Период автоподбора**). Чтобы выбрать все периоды текущего заемного соглашения, нажмите кнопку **Выбрать весь диапазон** . Доступный для выбора диапазон учитывает отсрочку по выплате процентов, указанную в условиях привлечения заемных средств.

2. Автоподбор только возврата задолженности при заранее определенных условиях получения. В этом случае автоподбор осуществляется после заполнения строки **Получение кредита**.

Подбор погашения основной суммы долга и подбор погашения долга по выплате процентов реализуются по очереди. Рекомендуется сначала произвести автоподбор погашения долга по выплате процентов, если этот долг есть, а затем возврата основной суммы долга, хотя можно осуществить эти действия в любом порядке.

- В раскрывающемся списке выберите пункт **Погашение долга по выплате процентов** или **Возврат основной суммы долга**.
- Выберите метод возврата: **равными частями** в течение всего периода автоподбора или **по гибкому графику**.
- Если выбран метод возврата **по гибкому графику**, задайте остаток денежных средств (в валюте варианта), ниже которого опускаться нежелательно (поле **Минимальный остаток денежных средств**).
- Задайте период, на который распространяется задача автоподбора (поле **Период автоподбора**). Чтобы выбрать все периоды текущего заемного соглашения, нажмите кнопку **Выбрать весь диапазон** . Доступный для выбора диапазон учитывает отсрочку по выплате процентов, указанную в условиях привлечения

заемных средств.

При автоподборе возврата по гибкому графику может обнаружиться, что денежных средств у предприятия недостаточно для реализации возврата в указанный **период автоподбора** при указанном **минимальном остатке денежных средств**. Тогда программа выдаст сообщение о том, что автоподбор невозможен. В данной ситуации рекомендуется попробовать увеличить период автоподбора и/или уменьшить минимальный остаток денежных средств. Если это не дает результатов, рекомендуется пересмотр либо условий данного заемного соглашения, либо других разделов бизнес-плана, так как недостаток денежных средств прямо указывает на проблемы с реализуемостью бизнес-плана. По этой же причине при автоподборе возврата равными частями пользователю необходимо самостоятельно проконтролировать, что остаток денежных средств на конец каждого периода (вызывается по кнопке  на панели инструментов главного окна программы) не является отрицательным.

Чтобы отменить результаты последнего проведенного автоподбора, нажмите кнопку .

При подборе условий заемного соглашения вручную ориентируйтесь по остатку денежных средств на конец каждого периода, который вызывается по кнопке  на панели инструментов главного окна программы.

Заемные соглашения могут быть заключены с отсрочкой или без отсрочки выплаты процентов по ним. Отсрочка влияет на автоматическое заполнение строк **Проценты к выплате** и **Погашение долга по выплате процентов**: эти строки будут пустыми до периода начала выплаты процентов.

Если в условиях указана отсрочка по выплате процентов, в основном окне заемного соглашения появляется кнопка перемещения к периоду начала выплаты процентов .

Ввод данных о заемном соглашении

Для ввода данных о заемном соглашении:

1. Нажмите на кнопку .
2. В диалоговом окне «Добавление заемного соглашения»
 - В поле «**Название**» введите наименование добавляемого соглашения.
 - В поле «**Кредитующая организация**» введите название организации, которая предоставляет заемные средства.
 - В раскрывающихся списках «**Валюта**» и «**Масштаб**» выберите соответственно валюту заемного соглашения и ее масштаб (например, тысячи рублей).

Добавление заемного соглашения

Название: Кредит на развитие

Кредитующая организация: Актюбинскбанк

Валюта: рубль Масштаб: тыс. руб.

Тип заемных средств:

- Кредиты
- Займы
- Бюджетные ссуды

 (открытое меню: рубль, доллар США, немецкая марка, ЕВРО, английский фунт стерлинго, французский франк, японские йены)

Срок соглашения:

- с: 4-й кв. 2000 г.
- по: 4-й кв. 2002 г.

Использование заемных средств:

- инвестиционное
- текущее

Условия привлечения:

- Начало выплаты процентов: 4-й кв. 2000 г.
- Годовая процентная ставка: 30,0

Режим начисления процентов:

- Простые проценты
- Сложные проценты

Кнопки: ОК, Отмена, Помощь

- Валюта и масштаб *Добавление заемного соглашения* задаются только при вводе данных о соглашении. Изменить их в дальнейшем будет невозможно.

- Установив во включенное состояние соответствующую кнопку выбора в группе «**Тип заемных средств**», укажите тип заемных средств: кредит, заем или бюджетная ссуда. От типа заемных средств зависит налогообложение.

Если тип заемных средств выбран «**бюджетные ссуды**», то становится доступным список «Отчисления направляются..».

- В раскрывающихся списках «с:» и «по:» выберите начальную и конечную даты действия соглашения.
- Установив во включенное состояние соответствующую кнопку выбора «**Использование заемных средств**», укажите способ использования: инвестиционное или текущее. От способа использования зависит налогообложение.
- В раскрывающемся списке «**Начало выплаты процентов**» выберите дату, начиная с которой предполагается выплачивать проценты по заемному соглашению.
- В поле «**Годовая процентная ставка**» введите размер годовой процентной ставки по соглашению.
- Установив во включенное состояние соответствующую кнопку выбора в группе «**Режим начисления процентов**», выберите один из вариантов: простые или сложные.

Нажмите на кнопку «**ОК**».

Теперь нужно заполнить таблицу в нижней части формы «**Заемное соглашение**». Для этого:

1. В строке «**Получение...**» введите получаемые в каждом периоде суммы.
2. В строке «**Возврат...**» введите возвращаемые в каждом периоде суммы.
3. Строка «**Процентная ставка**» заполняется автоматически: годовая процентная ставка раскладывается по периодам. Вы можете отредактировать значения процентной ставки по периодам.

Для изменения информации о заемном соглашении:

1. Выберите в списке **«Название»** наименование того соглашения, информацию о котором нужно изменить.
2. Нажмите на кнопку .
3. Внесите необходимые изменения (см. п. «Ввод данных о заемном соглашении»).
4. Нажмите на кнопку **«ОК»**.

Для удаления данных о заемном соглашении:

1. Выберите в раскрывающемся списке **«Название»** наименование того соглашения, данные о котором нужно удалить.
2. Если Вы действительно хотите удалить данные, нажмите в диалоговом окне подтверждения на кнопку **«Да»**. Для отказа от удаления нажмите на кнопку **«Нет»**.

Лизинг

Введите данные о планируемых лизинговых соглашениях.

Каждое лизинговое соглашение описывается по отдельности. Для этого сначала создается новое соглашение (кнопка  «Добавить»), описываются его характеристики в диалоговом окне «Характеристики лизингового соглашения» и после этого заносятся данные в окне «Лизинговое соглашение». При необходимости, характеристики лизингового соглашения могут быть изменены (кнопка  «Изменить»), а также удалена вся информация о выбранном соглашении (кнопка  «Удалить»).

В программе возможно планирование соглашений, относящихся к финансовому лизингу, то есть такому виду лизинга, при котором срок договора совпадает со сроком полной амортизации оборудования.

☞ Данные о лизинговых соглашениях вводятся в форме **«Лизинговое соглашение»**.

Для того чтобы вызвать ее на экран, выберите в меню **«План»** пункт **«Лизинг»**.

В раскрывающемся списке **«Название»** собраны все лизинговые соглашения, данные о которых введены для активного варианта. В остальных полях формы отображается или может быть отредактирована информация о лизинговом соглашении, наименование которого выбрано в раскрывающемся списке **«Название»**.

Вы можете не учитывать предложенный в программе вариант расчета лизинговых платежей. В этом случае в строке «Лизинговые платежи к выплате» Вы имеете возможность занести результаты своих расчетов.

Ввод данных о лизинговом соглашении

Для ввода данных о лизинговом соглашении:

1. Нажмите на кнопку .

Характеристики лизингового соглашения

Название:

Организация лизингодатель:

Объект лизинга:

Стоимость объекта лизинга:

Срок соглашения: с: по:

Денежная единица: Валюта: Масштаб:

Налог на имущество Учитывать нач. стоимость объекта

Способ расчета платы лизингодателю за кредитные ресурсы

от средней за период остаточной стоимости имущества

от остаточной стоимости кредита на начало периода

Сумма кредита:

Способ расчета комиссионного вознаграждения лизингодателю:

от балансовой стоимости имущества

от средней за период остаточной стоимости имущества

от остаточной стоимости имущества

OK Отмена Помощь

Характеристики лизингового соглашения

2. В диалоговом окне «Характеристики лизингового соглашения»:

- В поля «Название», «Организация лизингодатель» и «Объект лизинга» заносится соответствующая справочная информация.
- В поле «Стоимость объекта лизинга» укажите стоимость взятого в лизинг оборудования.
- В раскрывающихся списках «с:» и «по:» выберите начальную и конечную даты действия соглашения. Срок соглашения не должен выходить за пределы самого варианта. По умолчанию предлагается весь срок, на который рассчитан данный вариант. При необходимости увеличения срока лизингового соглашения, необходимо предварительно продлить период планирования данного варианта (меню «Вариант», пункт «Изменить», раздел «Период планирования»).
- В раскрывающихся списках «Валюта» и «Масштаб» выберите соответственно валюту лизингового соглашения и ее масштаб (например, тысячи рублей). Данные лизингового соглашения могут быть описаны в любой выбранной валюте и удобном пользователю масштабе денежной единицы.
- Сделайте соответствующие пометки в полях – «налог на имущество» и «учитывать нач. стоимость объекта» – это приведет к изменению в составе расчетных статей данного лизингового соглашения – появится новая строка «Налог на имущество» и способ расчета в зависимости от заданных условий.
- В разделе «Способ расчета платы лизингодателю за кредитные ресурсы»: если расчет платы осуществляется от остаточной стоимости кредита на начало периода, введите сумму кредита;
- Установив во включенное состояние соответствующую кнопку в группе «Способ расчета комиссионного вознаграждения лизингодателя» укажите способ расчета комиссионного вознаграждения, которое является одной из составляющих лизингового платежа.
- Нажмите на кнопку «OK».

Изменение информации о лизинговом соглашении

Для изменения информации о лизинговом соглашении:

1. Выберите в списке **«Название»** наименование того соглашения, информацию о котором нужно изменить.
2. Нажмите на кнопку .
3. Внесите необходимые изменения (см. п. «Ввод данных о лизинговом соглашении»).
4. Нажмите на кнопку **«ОК»**.

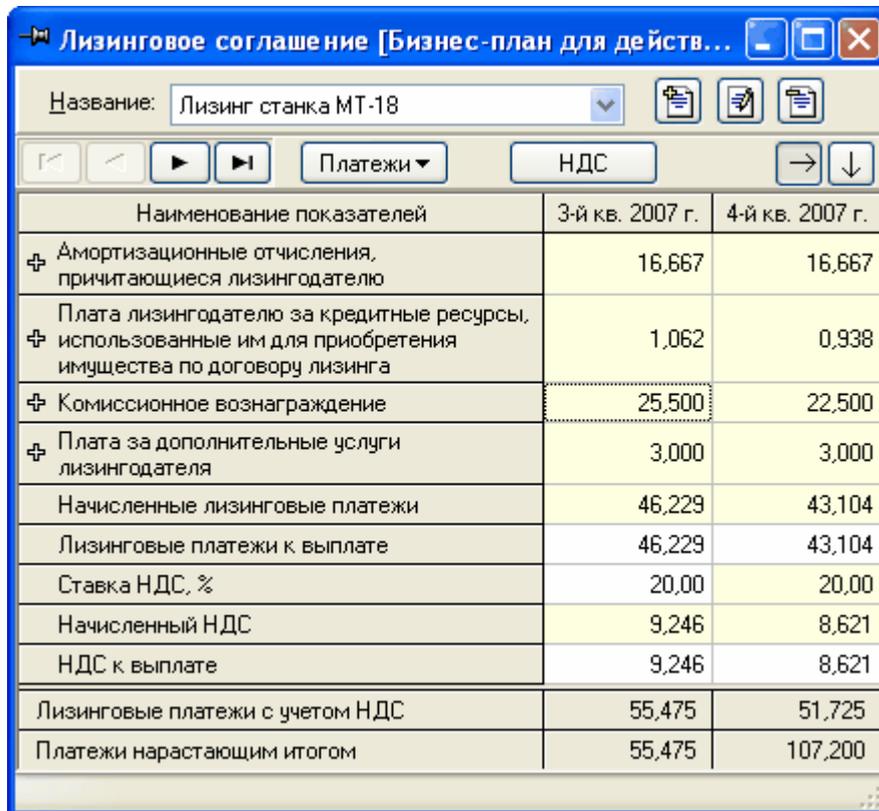
Удаление данных о лизинговом соглашении

Для удаления данных о лизинговом соглашении:

1. Выберите в раскрывающемся списке **«Название»** наименование того соглашения, данные о котором нужно удалить.
2. Нажмите на кнопку .
3. Если Вы действительно хотите удалить данные, нажмите в диалоговом окне подтверждения на кнопку **«Да»**. Для отказа от удаления нажмите на кнопку **«Нет»**.

Информация о лизинговом соглашении

В форме лизингового соглашения часть данных рассчитывается автоматически на основе ранее введенных данных, часть необходимо заносить вручную по каждому периоду.



Лизинговое соглашение [Бизнес-план для действ...]

Название: Лизинг станка МТ-18

Платежи | НДС

Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
Амортизационные отчисления, причитающиеся лизингодателю	16,667	16,667
Плата лизингодателю за кредитные ресурсы, использованные им для приобретения имущества по договору лизинга	1,062	0,938
Комиссионное вознаграждение	25,500	22,500
Плата за дополнительные услуги лизингодателя	3,000	3,000
Начисленные лизинговые платежи	46,229	43,104
Лизинговые платежи к выплате	46,229	43,104
Ставка НДС, %	20,00	20,00
Начисленный НДС	9,246	8,621
НДС к выплате	9,246	8,621
Лизинговые платежи с учетом НДС	55,475	51,725
Платежи нарастающим итогом	55,475	107,200

Лизинговое соглашение

Амортизационные отчисления, % - строка заполняется автоматически на основе значения стоимости объекта лизинга и количества периодов в данном соглашении. Если амортизация вычисляется другим методом, ее ставку можно откорректировать;

Плата за кредит - плата за предоставленные кредитные ресурсы

Комиссионное вознаграждение

Плата за дополнительные услуги лизингодателя – комплексная статья, перечень входящих статей может формироваться пользователем при помощи контекстного меню п. **Добавление статьи** (см. Приложение).

Лизинговые платежи к выплате - рассчитываются автоматически, но при необходимости они могут быть подвергнуты корректировке.

Ставка НДС, % - задается только в первом периоде и копируется на все остальные периоды соглашения.

Кнопка **Платежи** - содержит в себе выпадающий список, позволяющий выбрать способ расчета лизинговых платежей:

- копировать в лизинговые платежи к выплате

- равномерно распределить данные в строку лизинговые платежи к выплате

При выборе первого варианта в строку «Лизинговые платежи к выплате» копируются данные из строки «Начисленные лизинговые платежи»;

если выбран второй вариант, то в каждом периоде по строке «Лизинговые платежи к выплате» появляется значение, рассчитанное по формуле: = (Сумма по строке «Начисленные лизинговые платежи» за все периоды лизингового соглашения) / Количество периодов в лизинговом соглашении.

Начисленный НДС рассчитывается автоматически и равен Осуществленные лизинговые платежи, руб. * Ставка НДС, %

НДС к выплате - сюда нужно внести данные. Два возможных способа:

- если в каждом текущем периоде величина НДС, предназначенного к выплате, совпадает с величиной, рассчитанной в строке **Начисленный НДС**, то значения можно автоматически перенести из строки **Начисленный НДС** в строку **НДС к выплате**. Для этого нажмите кнопку **НДС**.
- иначе - введите данные вручную. Ввод данных вручную может понадобиться, например, если лизинговым соглашением предусмотрена выплата авансового платежа, причем НДС в том же периоде не выплачивается, а распределяется между последующими периодами.

Лизинговые платежи с учетом НДС = Лизинговые платежи + Величина НДС

По строке *Лизинговые платежи нарастающим итогом* отображается сумма платежей с НДС от первого периода до текущего.

Использование прибыли

В строки *Выплата дивидендов* и *Выплата прибыли унитарным предприятием* внесите информацию о планируемых платежах.

Прочие притоки оттоки денежных средств

В данной таблице все данные, за исключением рассчитываемых суммарных строк, заносятся вручную и характеризуют различного рода поступления и расходы денежных

средств предприятия. Эти данные используются при расчете результирующих таблиц Денежные потоки, Аналитический прогнозный баланс (пункт меню Результаты).

Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
= Прочие притоки денежных средств	3 600,000	1 600,000
Поступления от эмиссии акций		
Поступления при возврате долгосрочных финансовых вложений	1 000,000	1 000,000
Поступления при возврате краткосрочных финансовых вложений	600,000	600,000
+ Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	2 000,000	
+ Возмещение из бюджета суммы НДС (в виде денежных средств)		
= Прочие оттоки денежных средств	700,000	700,000
Долгосрочные финансовые вложения	600,000	600,000
Краткосрочные финансовые вложения		
Расходы на содержание непроизводственной сферы	100,000	100,000

Планируемые прочие притоки и оттоки денежных средств

Условия

Прогнозирование аналитического баланса в каждом периоде происходит автоматически. Тем не менее, Вы можете скорректировать прогноз реализации продукции, приобретения материальных ресурсов, основных средств и нематериальных активов как в процентах, так и в денежных единицах, изменяя тем самым структуру прогнозного баланса в каждом периоде.

☞ Выберите в меню «План» пункт «Условия оплаты».

«Условия оплаты» - форма с выбором расчетного показателя. Каждый планируемый период предприятия представлен тремя колонками - в стоимостном выражении, в процентах и расчетные показатели НДС по производимым операциям.

С помощью кнопки <F5> или контекстного меню (см. Приложение) Вы можете выбрать: заносить ли корректировки в процентах или в стоимостных показателях. Значение НДС по каждой позиции зависит от заданной процентной ставки по каждому виду реализуемой продукции и приобретаемому материальному ресурсу.

оплаты

Условия оплаты [Бизнес-план предприятия (поставочн...)]							
Реализация продукции Приобретение ресурсов Приобретение ОС и НА Оплата труда Налоги и начисления							
Наименование показателей	1-й кв. 2003 г.			2-й кв. 2003 г.			
	%	Стоимость без НДС	НДС	%	Стоимость без НДС	НДС	
Завод "Крокус"							
Реализация продукции:	100,0000	39 322,6070	7 864,5214	100,0000	42 148,7581	8 429,7516	100,0000
продукция отгружена и оплачена	80,0000	31 458,0856	6 291,6171	90,0000	37 933,8823	7 586,7765	100,0000
продукция отгружена в счет полученных авансов	10,0000	3 932,2607	786,4521	6,0000	2 528,9255	505,7851	
продукция отгружена на условиях последующей оплаты							
- в краткосрочный период	10,0000	3 932,2607	786,4521	4,0000	1 685,9503	337,1901	
- в долгосрочный период							
Поступления в виде авансов за продукцию							

Форма для редактирования прогноза баланса

Если процесс планирования данных производился с учетом конкретных контрагентов, условия оплаты заполняются по каждому из них.

Для правильного заполнения исходных данных на планируемый период необходимо занести информацию в соответствующие строки таким образом, чтобы их сумма была равна значению итогового пункта, будь то данные в абсолютном выражении или в процентах. В случае неправильного заполнения программный комплекс выдаст предупреждение.

Обратите внимание на состояние кнопки  в панели инструментов.

Программа позволяет вводить данные по пяти закладкам: реализация продукции, приобретение ресурсов, приобретение основных средств (ОС) и нематериальных активов (НА), оплата труда и налоги и начисления.

☞ Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (периодам), где в данный момент находится курсор.

☞ Если Вы хотите восстановить автоматически рассчитанные значения, нажмите на кнопку  («Автопрогноз») в панели инструментов формы.

При проведении автопрогноза все значения, введенные Вами вручную, будут потеряны.

При помощи кнопки  Вы можете вызвать таблицу для корректировки НДС по данному контрагенту. Эта кнопка доступна в том случае, если ставка НДС по продукции, реализуемой данному контрагенту, имеет ставку НДС, отличную от 20%, или ставка НДС по приобретаемому ресурсу или ОС не равна 20%. Откорректируйте предлагаемые суммы НДС по периодам. При этом сумма итогового значения НДС расчетного должна быть равна сумме НДС скорректированного.

Наименование показателей	4-й кв. 2000 г.		1-й кв. 2001 г.		2-й кв. 2001 г.	
	НДС расчетный	НДС скорректированный	НДС расчетный	НДС скорректированный	НДС расчетный	НДС скорректированный
Завод "Финист"						
Приобретение материальных ресурсов:	1 706,0192	1 706,0192	7 647,5600	7 647,5600	7 890,6960	7 890,6
материальные ресурсы получены и оплачены	341,2038	300,2000	7 647,5600	7 647,5600	7 890,6960	7 890,6
материальные ресурсы получены в счет авансов и предоплат, выданных						
- на срок не более 12 месяцев	511,8058	552,8096				
- на срок более 12 месяцев						
материальные ресурсы получены на условиях последующей оплаты	853,0096	853,0096				
Авансы, выданные поставщикам за материальные ресурсы						
- на срок не более 12 месяцев						
- на срок более 12 месяцев						
Погашение кредиторской задолженности поставщикам за материальные ресурсы						

Корректировка планового НДС

Расчет остаточной стоимости

Наименование показателя	Значение
Активы	1 926 288,615
Внеоборотные активы	1 631 338,532
▶ Нематериальные активы	81,946
Основные средства	1 348 196,742
Вложения во внеоборотные активы	16 875,508
Долгосрочная дебиторская задолженность	178 062,336
Долгосрочные финансовые вложения	88 122,000
Прочие внеоборотные активы	
Оборотные активы	294 950,083
Запасы	
Краткосрочная дебиторская задолженность	
Краткосрочные финансовые вложения	3 356,000
Денежные средства	291 594,083
Пассивы, исключаемые из стоимости активов	218 634,025
Долгосрочные обязательства	
Долгосрочные кредиты и займы	
Долгосрочная кредиторская задолженность	
Остаточная стоимость	1 707 654,590

Конец прогнозного периода: 2 кв. 2010 г. ОК Отмена Помощь

Расчет остаточной стоимости

Данная таблица предназначена для ввода данных необходимых для расчета **Оценки стоимости компании** (п. м. Анализ).

Чтобы импортировать в таблицу данные по активам, нажмите кнопку **Импорт данных из Аналитического прогнозного баланса**. Произведите корректировку значений в активах, если это необходимо. Чтобы удалить данные в активах, нажмите кнопку отмены.

Результаты

Состав результатов бизнес планирования

В результате бизнес планирования автоматически рассчитываются следующие таблицы:

- финансовые результаты (аналог отчета формы № 2);
- денежные потоки – три способа (прямой, по видам деятельности, косвенный);
- аналитический прогнозный баланс;
- калькуляция затрат на производство;
- прогноз движения продукции;
- прогноз движения материальных ресурсов;
- заемные средства;
- лизинговые соглашения;

Финансовые результаты, Аналитический прогнозный баланс

Выберите соответствующий пункт в меню «Результаты». Эти формы являются аналогами баланса (формы №1) и отчета (формы №2).

Денежные потоки

Выберите соответствующий пункт в меню «Результаты». Окно денежных потоков включает в себя три закладки по методам формирования результата – остатка денежных средств в каждом периоде.

Прогноз денежных потоков [Бизнес-план для действующ. предпр...]								
Прямой метод По видам деятельности Косвенный метод								
В денежном выражении								
Наименование	1-й кв. 2011 г.	2-й кв. 2011 г.	3-й кв. 2011 г.	4-й кв. 2011 г.	1-й кв. 2012 г.	2-й кв. 2012 г.	3-й кв. 2012 г.	
▶ Остаток денежных средств на начало	378,470							
▶ Приток денежных средств, всего	868 477,092	929 152,200	764 233,731	724 703,482	761 066,764	872 077,647	941 435,302	
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	733 399,578	829 499,700	724 011,231	660 130,982	690 494,264	778 977,647	839 335,302	
Поступления за отгруженные в текущем периоде товары, продукцию, работы, услуги	632 999,578	746 948,492	635 350,137	555 319,916	634 232,120	723 470,797	780 261,263	
Погашение дебиторской задолженности	100 400,000	82 551,208	88 661,094	104 811,066	56 262,144	55 506,850	53 494,044	
Поступления в виде авансов и предоплат							5 579,995	
Поступления от реализации материальных запасов	3 000,000							
Поступления от аренды	12 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,000	26 000,000	
Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	2 000,000			30 000,000		30 000,000	50 000,000	
Поступления от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	200,000							
Привлечение заемных средств	18 850,000	65 480,000	6 650,000		38 000,000	33 000,000	22 000,000	
Поступления при возврате финансовых вложений	1 600,000	1 600,000	1 000,000	1 000,000				
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг								
Погашение задолженности учредителей по взносам в Уставный капитал								
Прочие поступления	97 427,514	6 572,500	6 572,500	7 572,500	6 572,500	4 100,000	4 100,000	
▶ Отток денежных средств, всего	688 727,069	931 328,814	845 560,818	810 884,580	843 793,423	854 274,886	950 627,471	
▶ Поток денежных средств за период	179 750,023	-2 176,614	-81 327,087	-86 181,098	-82 726,659	17 802,761	-9 192,170	
▶ Денежные средства, всего	180 128,493	177 951,879	96 624,792	10 443,694	-72 282,965	-54 480,204	-63 672,374	

Прогноз денежных потоков

Выберите нужный метод, при этом в закладке «Прямой метод» можно выбрать способ отображения показателей в таблице – в денежном выражении, в % к итогу раздела. При этом итоги по разделам в строке «Поток денежных средств за период» и «Денежные средства, всего» (нарастающим итогом) будут совпадать во всех закладках. Эту итоговую строку можно вызвать на экран в любой момент работы с плановым вариантом при помощи кнопки  или пункта меню «Анализ. Остаток денежных средств».

Калькуляция затрат на производство

В данной таблице отражаются затраты, равные сумме статей затрат на производство. Себестоимость продукции представляет собой стоимостную оценку используемых в процессе производства природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию. Затраты, образующие себестоимость продукции, группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты (сырье и материалы, покупные и комплектующие изделия, топливо, энергия, услуги сторонних организаций, природное сырье); затраты на оплату труда; амортизация основных средств; прочие затраты.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость произведенной продукции того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты – предварительной (арендная плата и т.п.) или последующей (оплата отпусков работников, выплата вознаграждения за выслугу лет, по итогам года и др.).

Движение продукции

В таблице для каждого вида продукции или комплексной статьи, включающей в себя перечень статей, имеются четыре строки:

- **«Остаток на начало периода»** — остаток продукции некоторого вида на начало каждого периода в количественном выражении.
- **«Произведено»** — объем произведенной продукции некоторого вида в количественном выражении.
- **«Реализовано»** — объем реализованной продукции некоторого вида в количественном выражении.
- **«Остаток на конец периода»** — остаток продукции некоторого вида на конец каждого периода в количественном выражении.

Движение материальных ресурсов

В этой форме движение материальных ресурсов можно представить как в количественном, так и в денежном выражении. Кнопка переключения представления

данных в денежном или количественном выражении - .

Заемные средства

Данная форма предназначена для консолидации информации о заемных средствах. Фиксируется информация о задолженности, возврате денежных средств, уплаченных процентах по всем периодам планирования и о начальной задолженности.

График привлечения и возврата заемных средств [Бизнес-план инвестиционного проекта]							
Погашение заемных средств		Привлечение заемных средств		ВСЕГО			
Наименование	4-й кв. 2000 г.	1-й кв. 2001 г.	2-й кв. 2001 г.	3-й кв. 2001 г.	4-й кв. 2001 г.	1-й кв. 2002 г.	2-й кв.
Кредиты							
Кредит 1							
Задолженность на начало	58 255,0000						
Возврат	42 500,0000	15 755,0000					
Уплаченные %	6 000,0000	3 000,0000	700,0000				
Кредит 2							
Задолженность на начало	210 280,0000						
Возврат							
Уплаченные %	6 000,0000	5 000,0000	4 000,0000	3 000,0000	2 000,0000	1 000,0000	
Займы							
Бюджетные ссуды							
ВСЕГО по заемным средствам							
Задолженность на начало	268 535,0000						
Возврат	42 500,0000	15 755,0000					

Заемные средства

Форма состоит из трех закладок и сформирована на основе табл. «Погашение заемных средств» и «Привлечение заемных средств».

Лизинговые соглашения

В данной форме группируется информация по всем лизинговым соглашениям по планируемому периоду. Форма представления может быть сформирована по показателям: лизинговые платежи с учетом НДС, платежи нарастающим итогом; и по введенным лизинговым соглашениям: лизинговые платежи с учетом НДС и платежи нарастающим итогом по каждому соглашению.

Итоговые строки консолидируют стоимостную информацию по лизингу в плановом периоде.

Анализ

Состав результатов

Проанализировать полученные результаты можно по следующим позициям:

- показатели финансового анализа;
- показатели экономического анализа;
- анализ по контрагентам;
- структура инвестиций;
- оценку эффективности вложений;
- инвестиционное заключение (только для инвестиционных проектов);
- оценку стоимости компании;
- анализ чувствительности;
- замечания к бизнес-плану;
- графический анализ;
- бюджетная эффективность;
- анализ пользователя.

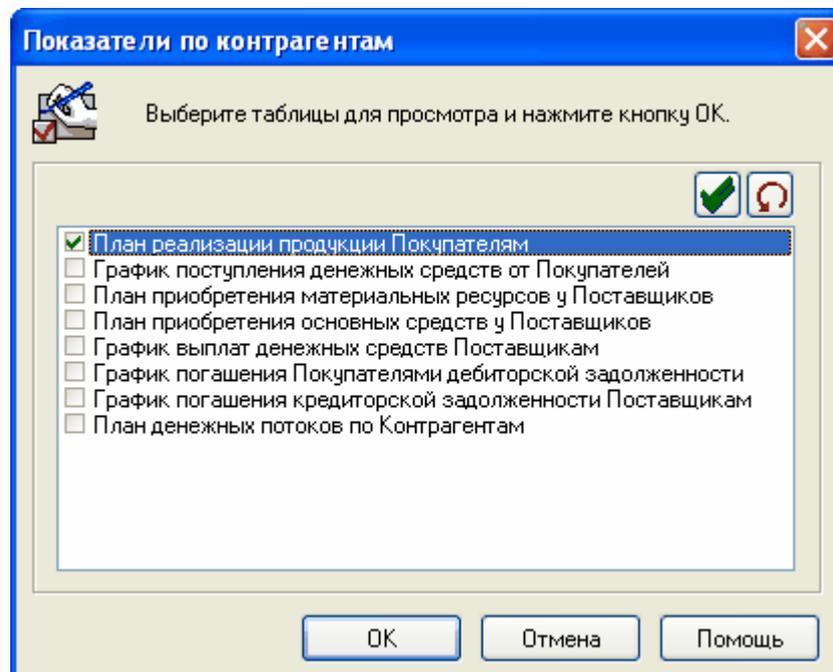
Финансовый, экономический анализ, финансовое заключение

Работа с формами финансового анализа, экономического анализа, а также формами «**Финансовое заключение**», «**Графический отчет**» подробно соответствующих пунктах настоящего Руководства.

Анализ по контрагентам

Анализ по контрагентам включает в себя набор форм, содержащих информацию о взаимодействии предприятия с различными контрагентами - покупателями продукции, поставщиками ресурсов, основных средств и НА, поставщиками услуг по каждому периоду.

Пометьте нужные таблицы для вывода на экран. Для того чтобы пометить все таблицы воспользуйтесь кнопкой . Для отмены – кнопкой .



Анализ по контрагентам

Таблицы «**План реализации продукции по покупателям**», «**План приобретения материальных ресурсов у Поставщиков**», «**План приобретения основных средств у поставщиков**» имеют приблизительно одинаковую структуру и консолидируют данные, введенные ранее.

Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.			
	Количество	Цена	Стоимость, тыс. руб.	Доля в стоимости, %
✚ Корпорация "АРБАТ"	42 000,0	1,062	44 600,000	68,25
✚ Завод "Финист"			12 930,096	19,79
▶ = Прочие поставщики			7 813,545	11,96
Энергия	2 588,5	3,000	7 765,545	11,88
Мазут	12,0	4,000	48,000	0,07
Приобретение ресурсов, всего			65 343,641	100,00

План приобретения материальных ресурсов у поставщиков

Таблицы «График поступления денежных средств от Покупателей» и «График выплат денежных средств Поставщикам» консолидирует информацию о поступлении \ оттоке денежных средств от контрагентов.

Графики представлены в двух вариантах:

- **По контрагентам** - с разбивкой по каждому покупателю.
- **По статьям** - распределяются по контрагентам. Для раскрытия суммарных статей, будь то наименования поставщиков или статьи, нажмите кнопку ✚ слева от статьи.

Наименование	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
✚ Корпорация "АРБАТ"	147 860,760	53 733,566
✚ Завод "Финист"	38 107,513	93 687,088
✚ РОСРЕКОНСТРУКЦИЯ	14 074,155	57 455,026
✚ Завод "Крокус"	4 000,000	500,000
▶ ✚ Прочие поставщики	64 597,383	95 767,242
Отток денежных средств Поставщикам, всего	268 639,811	301 142,923

График выплат денежных средств Поставщикам

Для анализа полученной информации воспользуйтесь раскрывающимся списком, с помощью которого данные можно представить:

в абсолютных значениях – данные отображаются в денежном выражении.

в % к итогам разделов - в этом случае данные считаются в % от притоков оттоков по Поставщику от той или иной кредиторской \ дебиторской задолженности в зависимости от статьи.

в % к оттокам по поставщикам - все статьи вплоть до третьего уровня считаются в % от оттоков по поставщику.

График погашения кредиторской задолженности и График погашения дебиторской задолженности формируются на основе введенных исходных данных. (см.п.м. Данные. Погашение кредиторской задолженности и т.п.)

Наименование показателей	Задолженность на начало	3-й кв. 2007 г.	
		тыс. руб.	в % к задолжен. на начало
+ За сырье, материалы и аналогичные ценности	310 384,760	122 082,760	39,33
+ За основные средства и нематериальные активы			
+ За прочие выполненные работы и оказанные услуги			
Всего	310 384,760	122 082,760	39,33

График погашения кредиторской задолженности Поставщиками

Таблица «**План денежных потоков по Контрагентам**» формируется на основе данных об операциях контрагентов предприятия, имеющих «двойной статус», а именно по справочнику контрагентов для данного варианта являются:

- покупателем продукции (потребителем услуг) и поставщиком ресурсов (товаров)
- покупателем продукции (потребителем услуг) и поставщиком ОС и НА
- покупателем продукции (потребителем услуг) и поставщиком работ, услуг.

Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
= Корпорация "АРБАТ"	226 398,185	384 522,751
+ Приток денежных средств от Контрагента	374 258,945	438 256,318
+ Отток денежных средств Контрагенту	147 860,760	53 733,568
= Завод "Крокус"	62 928,100	75 221,167
+ Приток денежных средств от Контрагента	66 928,100	75 721,167
+ Отток денежных средств Контрагенту	4 000,000	500,000

План денежных потоков по контрагентам

Оценка эффективности вложений

В данной таблице осуществляется расчет коммерческой эффективности инвестиций для проекта и для предприятия.

В этой форме Вы можете просматривать значения ряда показателей при различной годовой ставке дисконтирования.

Ставка дисконтирования (в процентах) вводится в поле «**Годовая ставка дисконтирования, %**». Способ ввода ставки дисконтирования можно выбрать в раскрывающемся списке:

- **значение пользователя** - Вы можете «перелистывать» значения в этом поле, нажимая на кнопки  и  справа от него;
- **безрисковая ставка дохода** – рассчитывается на основе ставки ЦБ (см. Справочники) - по умолчанию программа предлагает воспользоваться в качестве безрисковой ставки дохода значением показателя «Ставка ЦБ рублевая», если в Информации о варианте указано, что его валюта – рубль или значением «Ставка ЦБ валютная» - если валюта – доллар или другой тип валюты (см. Справочники. Экономическое окружение). Использоваться будет значение на дату, соответствующую началу планирования (т.е. дату окончания «нулевого» периода);
- **рентабельность собственного капитала** – рассчитанная на основе данных исходного баланса и отчета.

В каждой закладке задайте необходимую ставку дисконтирования – расчет всех остальных параметров и коэффициентов будет произведен автоматически.

По кнопке  вызывается таблица инфляционных ожиданий, сформированная на основе данных об инфляции в справочнике. Таким образом, денежные потоки для оценки эффективности очищаются от инфляционной составляющей и дисконтируются по реальной ставке.

☞ Нажав на кнопку , Вы можете вызвать на экран таблицу структуры поступлений и расходов, на основе которой ведется расчет эффективности.

Инвестиционное заключение

Результаты анализа инвестиционных проектов могут быть получены в текстовом виде. Инвестиционное заключение формируется автоматически на основе данных анализируемого варианта и содержит выводы о коммерческой эффективности проекта в целом, для предприятия, а также бюджетов всех уровней.

Аналитическое инвестиционное заключение [!Чистый инвестиционный проект]

← → Для предприятия | Стандартное инвестиционное заключение

Полное заключение | Информация | Для проекта | Для предприятия | Для бюджета

Гл. бухгалтер: **Онщенко Алексей Петрович** | Телефон гл. бухгалтера: **(013) 22-12-14**

Вариант: **!Чистый инвестиционный проект** | Денежная единица: **тыс. руб.**

Период анализа: **с 1 кв. 2006 г. по 4 кв. 2008 г.** | ОКВЭД варианта: **27.1 — Производство чугуна, ферросплавов, стали, горячекатаного проката и холоднокатаного листового (плоского) проката**

ОЦЕНКА КОММЕРЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА ДЛЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Годовая ставка дисконтирования, %	3,00
Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб.	184 120,467
Внутренняя норма доходности (IRR), %	106,036
Индекс доходности инвестиций (PI)	2,2892
Срок окупаемости (PP), мес.	17,54
Дисконтированный срок окупаемости (DPP), мес.	18,39

Инвестиционный проект для Предприятия при заданных параметрах является **финансово реализуемым**.

Однако следует обратить внимание, что в 1 кв. 2006 г. анализируемый вариант проекта не имеет достаточного резерва финансовой устойчивости. Это означает необходимость предусмотреть возможность привлечения дополнительных средств для создания требуемого запаса прочности с целью обеспечения осуществимости проекта при вероятных отклонениях доходов и расходов от расчетных величин.

Проведенный анализ эффективности инвестиционного проекта для Предприятия показывает, что при заданной ставке дисконтирования вложение

Оценка стоимости компании

Выберите метод расчета годовой ставки дисконтирования с помощью раскрывающегося списка:

- рентабельность собственного капитала - рассчитывается на основе данных исходного баланса и отчета;
- значение пользователя;
- метод кумулятивного построения – нажмите на кнопку  для вызова таблицы расчета ставки дисконтирования
- метод оценки капитальных активов - нажмите на кнопку  для вызова таблицы расчета ставки дисконтирования. Внесите соответствующие значения в пункты таблицы расчета ставки дисконтирования;
- метод WACC (средневзвешенной стоимости капитала).

Результат оценки стоимости компании [Инвест. проект для действующ. пред...]

Годовая ставка дисконтирования | Метод: Модель оценки капитальных активов | Значение, %: 45,00

Остаточная стоимость: Расчет по стоимости чистых активов

Наименование показателя	Значение
Сумма дисконтированных денежных потоков за прогнозный период	282 296,225
Дисконтированная остаточная стоимость	560 110,706
▶ Скидка на неконтрольный характер, %	50,00
Скидка на недостаточную ликвидность пакета акций, %	15,00
Стоимость контрольного ликвидного пакета акций	842 406,931
Стоимость неконтрольного ликвидного пакета акций	421 203,466
Стоимость неконтрольного неликвидного пакета акций	358 022,946

Результат оценки стоимости компании

Введите значения по разным видам рисков, характерным для данной организации

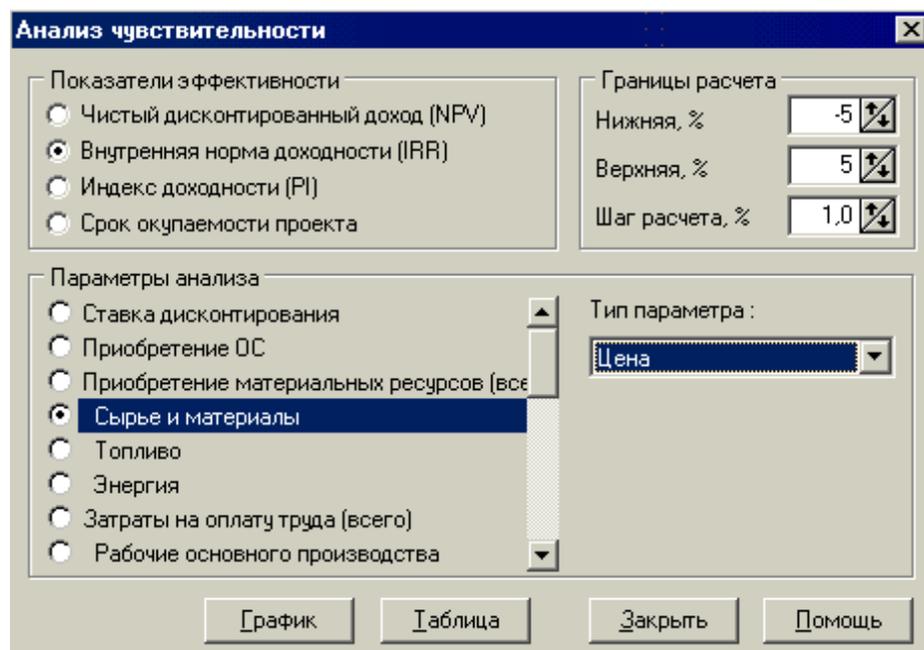
Выбор способа расчета остаточной стоимости осуществляется в раскрывающемся списке: метод Гордона, расчет по стоимости чистых активов или значение пользователя.

Данные необходимые для принятия решения о длительности прогнозного периода, можно вызвать по кнопке **Дисконтирование денежных потоков прогнозного периода** .

Результаты оценки стоимости компании можно вызвать по кнопке  : Стоимость контрольного ликвидного пакета акций, неконтрольного ликвидного пакета акций и т.п.

Анализ чувствительности

Анализ чувствительности позволяет посмотреть, каким образом меняются показатели эффективности деятельности предприятия при изменении тех или иных параметров проекта.



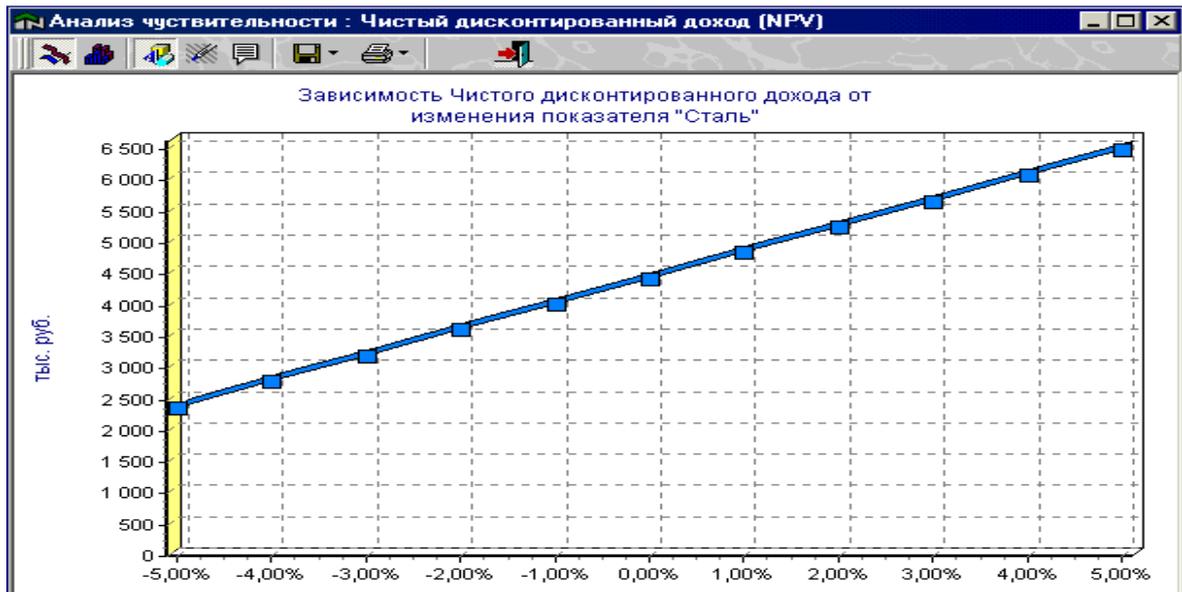
Анализ чувствительности

Диалоговое окно «Анализ чувствительности» содержит четыре основных раздела, в которых задаются параметры для проведения анализа чувствительности:

- «Показатели эффективности» – список показателей эффективности проекта, значения которых зависят от изменения значений параметров анализа;
- «Параметры анализа» – список показателей, изменение которых оказывает влияние на значения показателей эффективности проекта;
- «Тип параметра»;
- «Границы расчета» – шаг расчета, а также нижний и верхний пределы изменения выбранного параметра анализа. Вы можете «перелистывать» значения в этих полях, нажимая на кнопки  и  справа от них.

Результаты проведенного анализа чувствительности можно получить как в виде таблицы, так и в виде графика.

Анализ чувствительности проекта к изменению показателя < Сталь >				
Показатели эффективности проекта	-5,00 %	-4,00 %	-3,00 %	-2,00 %
Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб.	2 387,8460	2 799,3340	3 210,8220	3 622,3097
Внутренняя норма доходности (IRR), %	65,0	69,5	73,8	77,9
Индекс доходности (PI)	1,000	1,001	1,001	1,001
Срок окупаемости проекта, мес.	27,0	27,0	27,0	27,0



Анализ чувствительности

Платежи в бюджет

Данная форма отображает и суммирует налоговые выплаты в бюджеты различных уровней. Все налоги, сборы, начисления распределены по уровням бюджетов. В данной форме 2 закладки:

- **по бюджетам различных уровней** - федеральный, региональный, муниципальный – отражает долю отчислений каждого налога в эти бюджеты. При помощи раскрывающегося списка отображение возможно в денежном выражении, доля в бюджете, %, доля в суммарных выплатах, %.
- **по налогам** – две группы – налоги в бюджет и отчисления в государственные внебюджетные фонды. Значения по этим группам можно представить как **в стоимостных показателях**, так и в относительных показателях как **долю в суммарных выплатах, %**.

Планируемые налоговые платежи в бюджет [Бизнес-план инвестиционного проекта]						
По бюджетам разных уровней		По налогам				
В денежном выражении						
Наименование	4-й кв. 2000 г.	1-й кв. 2001 г.	2-й кв. 2001 г.	3-й кв. 2001 г.	4-й кв. 2001 г.	1-й кв. 2002 г.
Федеральный бюджет	83 767,824	131 280,456	125 276,363	122 076,953	131 114,415	151 900,000
Налог на добавленную стоимость	34 344,699	59 693,993	63 670,270	65 590,899	73 407,613	81 700,000
Налог на пользователей дорог						
Налог на имущество						
Налог на рекламу						
Налог на прибыль	14 694,276	22 357,073	23 883,003	25 537,054	28 023,924	22 000,000
Подоходный налог	3 373,327	5 242,943	5 376,020	5 162,300	5 660,980	5 000,000
Налог с продаж						
Таможенные платежи						
Акцизы						
Прочие налоги						
Погашение возникшей до начала планирования задолженности в бюджет	1 000,000	1 000,000	7 000,000	13 000,000	10 000,000	10 000,000
Начисления на фонд оплаты труда	8 355,523	12 986,448	13 316,071	12 786,699	14 021,899	14 000,000
Погашение задолженности перед государственными внебюджетными фондами	22 000,000	30 000,000	12 031,000			17 000,000
Налоговые платежи в бюджет, всего	123 987,245	195 808,534	191 541,456	191 693,760	206 985,994	215 700,000

Планируемые налоговые платежи

Платежи НДС

Данная таблица предназначена для развертывания и показа расчета НДС.

Платежи НДС [Бизнес-план для дейст. предприятия -...]		
Наименование показателя	3-й кв. 2007 г.	4-й кв. 2007 г.
1. "Входящий" НДС:	29 766,877	41 347,378
- по приобретенным сырью, материалам, товарам и другим аналогичным ценностям	11 761,855	21 234,737
- по приобретенным основным средствам и НА	17 035,020	19 090,440
- по приобретенным работам и услугам	970,002	1 022,201
- с авансовых платежей		
2. "Исходящий" НДС:	70 223,610	82 678,284
- по реализованной продукции, товарам, работам, услугам	67 487,610	77 998,284
- по реализованному, сданному в аренду имуществу	2 736,000	4 680,000
- с предоплаты за реализуемую продукцию, товары, работы, услуги		
3. НДС к вычету:	18 644,721	23 389,804
- по приобретенным материальным ресурсам, товарам, работам, услугам	12 731,857	22 256,938
- по приобретенным основным средствам и НА		604,800
- с авансовых платежей за реализованную продукцию, товары, работы, услуги	5 912,864	528,066
- с предоплаты в счет поставок сырья, материалов, товаров, ОС, НА		
4. Восстановленный НДС с авансовых платежей		
5. Зачет по НДС	18 644,721	23 389,804
6. НДС, начисленный к уплате в бюджет	51 578,889	59 288,480
7. Выплаты НДС в бюджет		51 578,889
<u>Справочно:</u>		
Возмещение из бюджета суммы НДС в виде денежных средств		

Бюджетная эффективность

Данная форма предназначена для анализа бюджетной эффективности данного предприятия для бюджетов различных уровней: федерального, регионального, муниципального. Таким образом, форма состоит из четырех закладок. Структура и принцип работы со всеми закладками одинаков: выбирается способ занесения ставки дисконтирования:

- значение пользователя;
- безрисковая ставка дохода;
- рентабельность собственного капитала.

Планируемая бюджетная эффективность [План торгово-заку...]

Федеральный бюджет | Региональный бюджет | Муниципальный бюджет | В целом

Годовая ставка дисконтирования, % Значение пользователя 12,00

Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб. **671,379**

Приток / отток **0,997**

Наименование показателей	1-й кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.	3-й кв. 2003 г.
Поступления в федеральный бюджет и внебюджетные фонды, всего	1 055,6383	325,5255	354,5932
Приток от налогов и других обязательных платежей	193,0656	149,9030	158,2632
Приток от отчислений в государственные внебюджетные фонды	162,5727	175,6225	196,3300
Платежи в погашение бюджетных ссуд			
Платежи в погашение процентов за пользование бюджетными ссудами			
Платежи из прибыли унитарных предприятий			
Платежи по дивидендам от акционерных обществ	700,0000		

Бюджетная эффективность

Все остальные расчеты производятся автоматически на основе введенных в исходных формах данных.

Эффективность деятельности ГУП, ОАО

Данные таблицы формируются на основе нормативных документов, регламентирующих методику оценки эффективности деятельности государственных унитарных предприятий и открытых акционерных обществ, акции которых находятся в федеральной собственности.

С помощью раскрывающегося списка выберите уровень бюджета:

Эффективность деятельности ГУП (Приказ Минэкономразвития №320, Минимущества №208) [Бизнес-план инвестицион...]

Федеральный R

	на 01.01.2001 г.	на 01.04.2001 г.	на 01.07.2001 г.	на 01.10.2001 г.
Выручка от продажи бот, услуг	1 338 200,069	442 442,389	891 083,086	1 343 815,478
Чистая прибыль	527 009,077	121 178,485	259 364,650	407 901,587
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет				
Чистые активы	1 110 018,516	1 150 197,002	1 206 383,166	1 271 920,104

Эффективность деятельности АО (Приказ Минэкономразвития №320, Минимущества №208) [Бизнес-план инвестицион...]

Федеральный R

	на 01.01.2001 г.	на 01.04.2001 г.	на 01.07.2001 г.	на 01.10.2001 г.
Выручка	1 338 200,069	442 442,389	891 083,086	1 343 815,478
Чистая прибыль	527 009,077	121 178,485	259 364,650	407 901,587
Дивиденды, подлежащие перечислению в федеральный бюджет				
Чистые активы	1 110 018,516	1 150 197,002	1 206 383,166	1 271 920,104

Эффективность деятельности ГУП, ОАО

Кнопка **Р** дает возможность отобразить рекомендуемые значения по рассчитываемым показателям (см. **Настройки. Рекомендуемые значения**).

Замечания к бизнес-плану

Замечания к бизнес-плану — это автоматически составляемые программным комплексом текстовые комментарии, обращающие внимание пользователя на недостатки бизнес-плана и противоречия в его данных. Для вызова текста замечаний к бизнес-плану можно воспользоваться кнопкой  в панели инструментов или пунктом меню «Анализ. Замечания к бизнес-плану».

Отображение остатка денежных средств

Панель «**Всего денежных средств**» используется только при работе с плановыми вариантами. В ней для каждого периода отображается свободный остаток денежных средств.

Всего денежных средств				
	1-й кв. 1998 г.	2-й кв. 1998 г.	3-й кв. 1998 г.	4-й кв. 1998 г.
ВСЕГО ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	27 526,88	12 066,77	8 746,14	9 829,55

Остаток денежных средств

Для вызова на экран панели «**Всего денежных средств**» выберите в меню «Анализ» пункт «**Остаток денежных средств**» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.

Просмотреть подробное формирование остатка денежных средств различными способами Вы можете при помощи п. м. **Результаты. Денежные потоки** или нажав на кнопку .

Особенности планирования деятельности торговой организации

Запасы товаров на складе на начало планирования

- ☞ Создайте перечень товаров, реализуемых организацией, при помощи правой клавиши мыши – контекстного меню формы п. Добавление товара (см. Приложение).

При добавлении нового вида товара необходимо обратить внимание на ставку НДС данного товара, облагается ли данный товар акцизами, а также уровень (группа товара), которому будет принадлежать вводимый товар.

Добавление товара

Введите данные в таблицу по количественным и стоимостным показателям в статьи, не являющиеся комплексными, по всему ассортименту товаров.

Виды товаров	Количество	Стоимость
Запас товаров на складе		0,850
= Книги	140,0	0,520
"Москва" путеводитель. Усольев А.П.	40,0	0,220
"Подмосковье", Акимов Е.Г.	100,0	0,300
"Мастер и Маргарита", Булгаков		

Запасы товаров на складе

По строке «Запас товаров на складе» в колонке «Стоимость» автоматически рассчитывается общая стоимость находящихся на складе на момент начала планирования запасов товаров.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования. Вы можете задавать специальные характеристики конкретного вида товара при помощи контекстного меню формы п. «Изменение характеристик товара» – ставка НДС, акцизы (см. Приложение).

Изменение характеристик товара

Закупка и реализация товаров

Сформируйте перечень товаров, которые организация планирует закупать и реализовывать в планируемом периоде при помощи контекстного меню формы (см.п. Запасы товаров на складе на начало планирования). Каждая статья формы «План закупки и реализации товаров», за исключением комплексных статей, соответствует одному виду товара. Для каждого товара могут быть заданы индивидуальные характеристики: ставка НДС, акцизы (см. табл. Запасы товаров на складе на начало планирования).

Виды товаров	3-й кв. 2007 г.	
	Закуплено	Реализовано
Объем товаров в количественном выражении		
Книги	1 150,0	1 040,0
"Москва" путеводитель. Усольев А.П.	750,0	690,0
"Подмосковье", Акимов Е.Г.	400,0	350,0
"Мастер и Маргарита", Булгаков		
Календари	1 037,0	1 034,0
Остаток на начало периода	40,0	
Остаток на конец периода		100,0

Ввод плана закупки и реализации товаров

Для удобства заполнения формы воспользуйтесь контекстным меню – функциями копирования, удаления данных (см. Приложение). Обращаем Ваше внимание, что копирование и удаление исходных данных осуществляется по тем колонкам (показателям), где в данный момент находится курсор. Вы можете добавлять, переименовывать и удалять статьи.

В форме «План закупки и реализации товаров» каждая колонка соответствует одному периоду и разделена на две подколонки: «Закупка» и «Реализация».

- ✍ Для каждого вида товара в колонку «Закупка» введите планируемый объем приобретения, а в колонку «Реализация» — планируемый объем реализации. Объемы закупки и реализации следует вводить в натуральном выражении (штуках, тоннах и т.п.).

В строке «Объем товаров в количественном выражении» в колонках «Производство» и «Реализация» отображаются соответственно суммарный объем закупки и суммарный объем реализации по всем видам товаров. Поскольку такое суммирование не всегда возможно, данную функцию можно включать и отключать.

Для включения (отключения) суммирования объемов закупки и реализации товаров:

1. Подведите курсор мыши к строке «Объем товаров в количественном выражении».
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Сложение по количественному показателю» (см. Приложение).

Планирование закупки и реализации товара возможно как в целом, так и по отдельным контрагентам (поставщикам или покупателям).

Внутри каждого периода Вы можете копировать данные из колонки «Закупка» в колонку «Реализация», и наоборот.

Если планирование закупки товара происходит без занесения данных по контрагентам, то вы можете воспользоваться копированием данных из колонки «Закупка» в колонку «Реализация», начиная с того периода, который Вы выберете:

1. Подведите курсор мыши к колонке «Закупка» в выбранном периоде.
2. Нажмите на правую клавишу мыши и выберите в контекстном меню пункт «Перенос данных в колонку «Реализация» (см. Приложение).

Копирование данных из колонки «Реализация» в колонку «Закупка» выполняется аналогично (при условии, что планирование закупки товара происходит без занесения данных

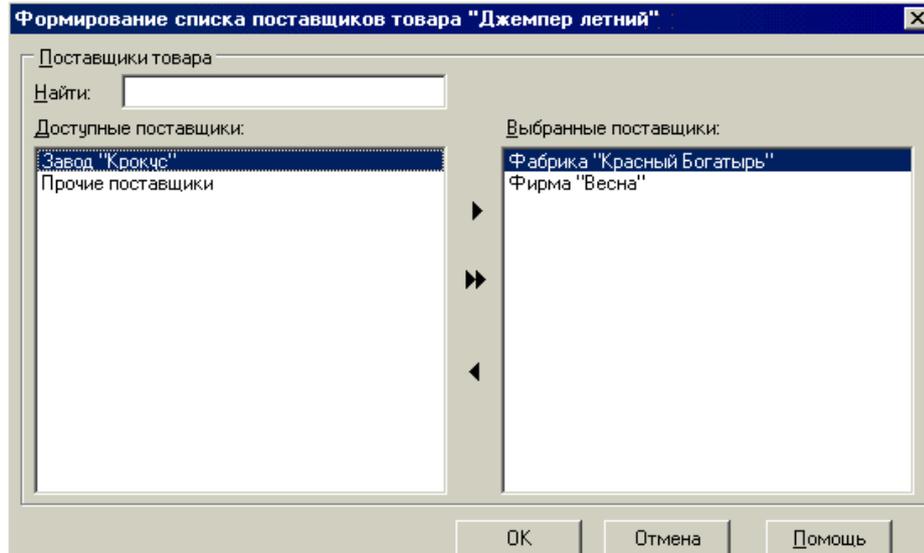
Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Если планирование закупки и реализации товаров происходит по конкретным поставщикам и покупателям – воспользуйтесь кнопками  и  соответственно. В этом случае подведите курсор к выбранному виду продукции и нажмите нужную кнопку. В открывшейся таблице внесите планируемые объемы закупки (реализации) каждого товара в натуральном выражении по каждому поставщику (покупателю).

Приобретение товаров у поставщиков [План торгово-закупочной деятельно...]							
Наименование показателей	1-й кв. 2002 г.	2-й кв. 2002 г.	3-й кв. 2002 г.	4-й кв. 2002 г.	1-й кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.	3-й кв. 2003 г.
Джемпер зимний	234,0	315,0	161,0	124,0	189,0	64,0	
Прочие поставщики	128,0	105,0	49,0	124,0	189,0	64,0	
▶ Фабрика "Красный Богатырь"	106,0	210,0	112,0				
Фирма "Весна"							
Остаток на конец периода	133,0	394,0	447,0	432,0	471,0	483,0	

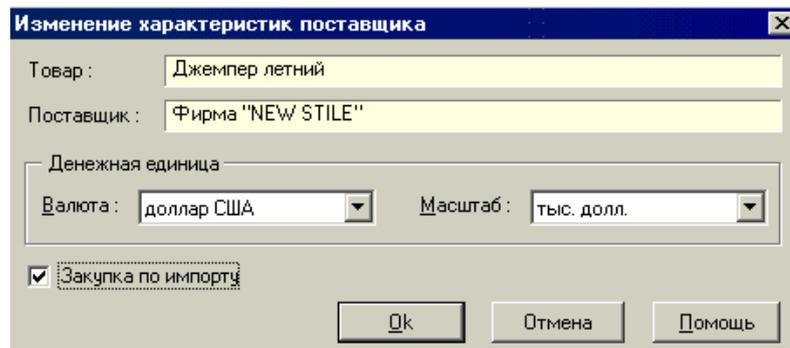
План приобретение товаров у поставщиков

Кнопка  данной таблицы предназначена для формирования списка поставщиков данного товара (см. Справочник контрагентов):



Формирование списка поставщиков

При этом для каждого поставщика могут быть заданы индивидуальные характеристики: любой вид валюты, возможность закупки данного вида товара у поставщика по импорту.



Характеристики поставщика

Характеристики поставщиков задаются и могут быть изменены:

- в табл. «Приобретение товаров у поставщиков», вызываемой в свою очередь из табл. «Закупка и реализация товаров»;
- в табл. Стоимость приобретения товаров, вызываемой из табл. План приобретения товаров у поставщиков.

Если планирование реализации товаров происходит по отдельным покупателям, то внесение данных и задание характеристик покупателей производится аналогично.

Наименование показателей	1-й кв. 2002 г.	2-й кв. 2002 г.	3-й кв. 2002 г.	4-й кв. 2002 г.	1-й кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.	3-й кв. 2003 г.
Джемпер зимний	188,0000	133,0000	232,0000	223,0000	222,0000	136,0000	171,0000
Прочие покупатели	104,0000	54,0000	100,0000	100,0000	150,0000	52,0000	87,0000
Фирма "Катра"	84,0000	79,0000	0,0000	0,0000	0,0000	84,0000	84,0000
Остаток на конец периода	-57,0000	-85,0000	-268,0000	-367,0000	-400,0000	-472,0000	-591,0000

Реализация продукции покупателям

При этом для каждого покупателя можно задать свои условия приобретения товара: возможность приобретения товара в валюте, отличной от валюты варианта

Изменение характеристик покупателя товара

Товар : "Край родной"

Покупатель : Прочие покупатели

Денежная единица

Валюта : доллар США Масштаб : долл.

Продажа на экспорт

OK Отмена Помощь

Изменение характеристик покупателя

Кнопка  в верхней части таблицы «Закупка и реализация товаров» служит для вызова таблицы «Ожидаемые потери при хранении товаров на складе», в которую заносится информация в количественном выражении об ожидаемых потерях тех или иных видов товаров при их хранении в каждом планируемом периоде: реализации товаров.

В данной форме, вызываемых из таблицы «Реализация товаров покупателям», «Приобретение товаров у поставщиков» работает планирование в индексах.

<Ctrl>+<I>

Операция планирования в индексах подробно описана в п. «Планирование в индексах» данного руководства.

Стоимость приобретения товаров

Данная таблица предназначена для обозначения контрактной стоимости приобретения товаров. Информация об объемах закупок товаров отображается на основе данных табл. «Закупка и реализация товаров». Если планирование закупок по данному товару осуществляется в целом (без учета контрагентов-поставщиков), то в таблице «Стоимость приобретения товаров» необходимо занести информацию по цене или по стоимости данного товара – смена расчетного показателя – по кнопке <F5>.

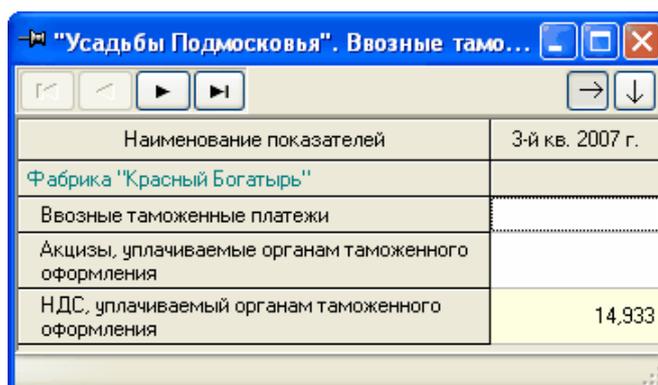
Если планирование закупок товаров происходит с учетом поставщиков, то для детализации информации о закупках нажмите кнопку  в панели инструментов данной таблицы.



3-й кв. 2007 г.			
Поставщики	Стоимость	Количество	Цена
"Москва" путеводитель. Усольев А.П.	190,900	750,0	0,254
▶ Фабрика "Красный Богатырь"	98,900	400,0	0,247
Фирма "Весна"	92,000	350,0	0,263

План приобретения товаров у поставщиков

Занесите информацию о ценах или стоимости закупок по каждому поставщику – менять расчетный показатель – «Цена» или «Стоимость» можно по кнопке <F5>. По кнопке  заносится информация о ввозных таможенных пошлинах. Эта кнопка активна в том случае, если в характеристиках поставщика указано, что данный товар приобретается по импорту (см. Изменение характеристик поставщика).



Наименование показателей	3-й кв. 2007 г.
Фабрика "Красный Богатырь"	
Ввозные таможенные платежи	
Акцизы, уплачиваемые органам таможенного оформления	
НДС, уплачиваемый органам таможенного оформления	14,933

Ввозные таможенные пошлины

Если для товара был установлен признак «Облагается акцизами» в данной таблице появится строка «Акцизы, уплаченные органами таможенного оформления» для занесения соответствующих данных.

Если закупка товара у контрагента происходит в валюте, отличной от основной валюты варианта (см. Изменение характеристик поставщика), то цена/стоимость указывается в указанной валюте и одновременно пересчитывается в основную валюту варианта в соответствии с курсом валюты, указанным в справочнике (см. Справочник экономического окружения).



Поставщики	3-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
"Усадьбы Подмосковья"	131,760	540,0	0,2
Фабрика "Красный Богатырь"			
а) в тыс. руб.	82,960	340,0	0,2
б) в тыс. ЕВРО	2,370	340,0	0,0
Фирма "Весна"	48,800	200,0	0,2

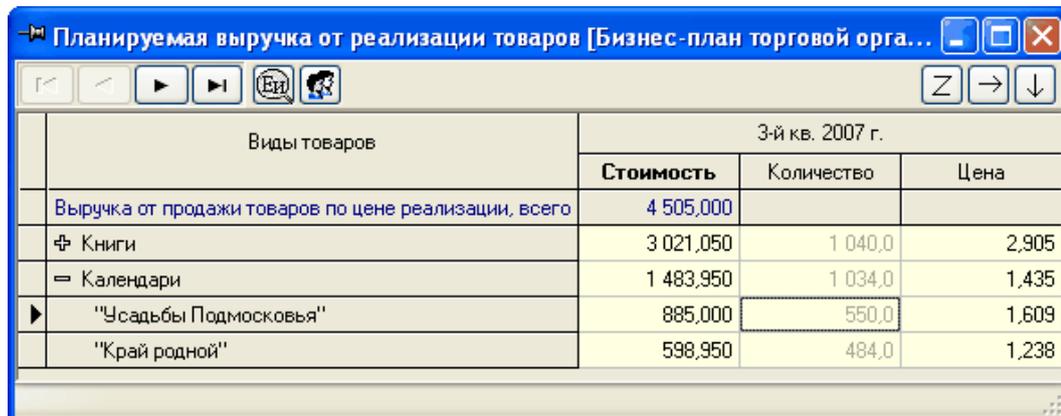
План приобретения товаров у поставщиков

Заносить информацию в данную форму можно также при помощи планирования в индексах (см. Планирование в индексах)

<Ctrl + I>

Выручка от реализации товаров

Введите данные о планируемой выручке от реализации товаров в каждом периоде по статьям, не являющимся комплексными.



Виды товаров	3-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Выручка от продажи товаров по цене реализации, всего	4 505,000		
☒ Книги	3 021,050	1 040,0	2,905
☐ Календари	1 483,950	1 034,0	1,435
▶ "Усадьбы Подмосковья"	885,000	550,0	1,609
"Край родной"	598,950	484,0	1,238

Введите планируемую выручку от реализации товаров

Строки таблицы соответствуют видам товаров, а колонки — периодам. При этом каждый период разделен на три подколонки: «Стоимость», «Цена» и «Количество». Расчетным показателем может быть колонка «Цена» или колонка «Стоимость». Для выбора расчетного показателя нажмите на клавишу <F5>. Вы можете также нажать на правую клавишу мыши и выбрать в контекстном меню пункт «Сменить расчетный показатель». Данные в колонку «Количество» автоматически переносятся из формы «План закупки и реализации товаров» из колонки «Реализация» в соответствующем периоде (см. п. «Закупка и реализация товаров»).

В строке «Выручка от продажи товаров по цене реализации, всего» (сверху)

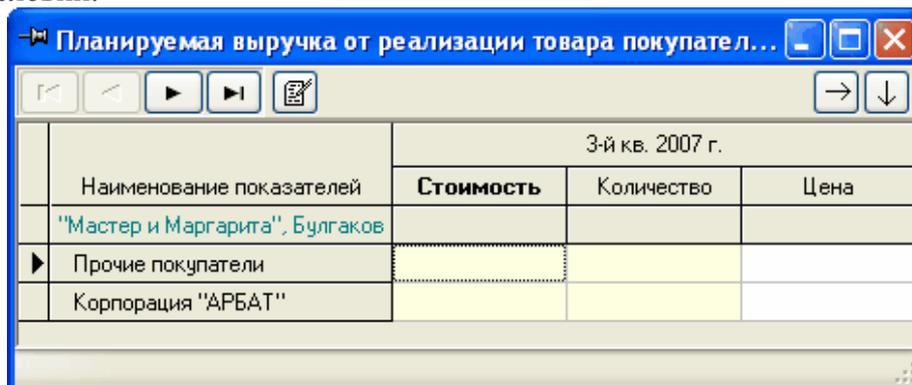
- в колонке «Стоимость» отображается суммарная выручка от продажи по всем видам товаров в каждом периоде (сумма по колонке).
- в колонке «Количество» – суммарное количество реализованных товаров всех видов в каждом периоде (сумма по колонке). Данный показатель рассчитывается в том случае,

если в таблице «План закупки и реализации товаров» разрешено сложение по количественному показателю.

- в колонке «Цена» – средняя цена реализации товаров, которая рассчитывается при наличии данных в колонках «Стоимость» и «Количество».

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

По кнопке  пользователь имеет возможность планировать выручку по покупателям, задавая цену продажи по каждому товару в соответствующей форме в зависимости от заданных условий.



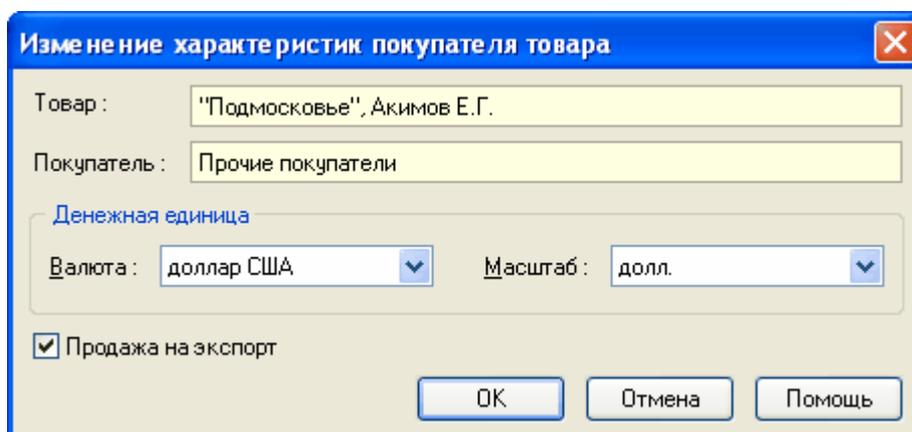
		3-й кв. 2007 г.		
Наименование показателей		Стоимость	Количество	Цена
"Мастер и Маргарита", Булгаков				
▶ Прочие покупатели				
	Корпорация "АРБАТ"			

План реализации товаров покупателям

Данные по колонке «Количество» заносятся автоматически, введите в колонки цена или стоимость соответствующие данные для каждого вида товара в каждом периоде.

Кнопка  в верхней части таблицы «План реализации товаров покупателям» служит для вызова таблицы «Платежи, связанные с реализацией товара», в которую заносится информация о дополнительных поступлениях в составе выручки, связанных с реализацией товара, на котором находится курсор в таблице «Планируемая выручка от реализации товаров», а именно: вывозные таможенные пошлины, налог с продаж.

Список статей данной формы зависит от заданных для данного покупателя характеристик:



Изменение характеристик покупателя товара

Товар : "Подмосковье", Акимов Е.Г.

Покупатель : Прочие покупатели

Денежная единица

Валюта : доллар США Масштаб : долл.

Продажа на экспорт

ОК Отмена Помощь

Изменение характеристик покупателя товара

Характеристики покупателя задаются:

- в табл. «Закупка и реализация товаров», вызываемой из табл. «Реализация товаров покупателям»;
- в табл. «Выручка от реализации товаров», вызываемой из табл. «План реализации товаров покупателям». (Если реализация планируется по покупателям).

☞ В форме «Планируемая выручка от реализации товаров» работает планирование в индексах.

<Ctrl>+<I>

Операция планирования в индексах подробно описана в п. «Планирование в индексах».

Планируемые издержки обращения

Форма «Планируемые издержки обращения» консолидирует информацию о затратах торговой организации в каждом периоде. Введите планируемые издержки обращения в каждом периоде. При этом информация об оплате труда и начислениях на фонд оплаты труда автоматически формируется на основе данных, занесенных в табл. «Трудовые ресурсы» (см.п. Трудовые ресурсы).

Планируемые издержки обращения [!Бизнес-план торговой организации]					
Виды затрат	3-й кв. 2004 г.	4-й кв. 2004 г.	1-й кв. 2005 г.	2-й кв. 2005 г.	
Издержки обращения	1 173,542	1 242,953	1 327,284	1 572,197	
Оплата труда	481,770	523,227	583,962	646,902	
Начисления на фонд оплаты труда	171,510	186,269	207,890	230,297	
☞ Арендная плата	11,500	12,075	12,679	13,112	
▶ Транспортные расходы				15,376	
Затраты на реализацию				25,096	
Затраты на рекламу				36,185	
Представительские расходы				1,236	
Затраты на обучение персонала				9,273	
Командировочные расходы				3,091	
Коммунальные услуги				0,927	
Амортизационные отчисления				536,320	
☞ Налоги в составе издержек обращения	45,661	57,200	57,620	54,380	

Ввод планируемых издержек обращения в каждом периоде

☞ Состав издержек обращения может быть сформирован непосредственно пользователем при помощи контекстного меню формы (см. Приложение). Занесите планируемые издержки обращения по периодам.

☞ В форме «Издержки обращения» работает планирование в индексах.

<Ctrl>+<I>

Операция планирования в индексах подробно описана в п. «Планирование в индексах».

Планирование деятельности организации по оказанию услуг

Исходные данные для планирования деятельности организации по оказанию услуг аналогичны исходным данным для промышленного предприятия (см. п. Исходные данные наст. руководства)

Выручка от реализации услуг

Данная исходная форма предназначена для занесения стоимостной и количественной информации по видам услуг.

Создайте номенклатуру услуг, оказываемых предприятием при помощи контекстного меню формы (см. Приложение):



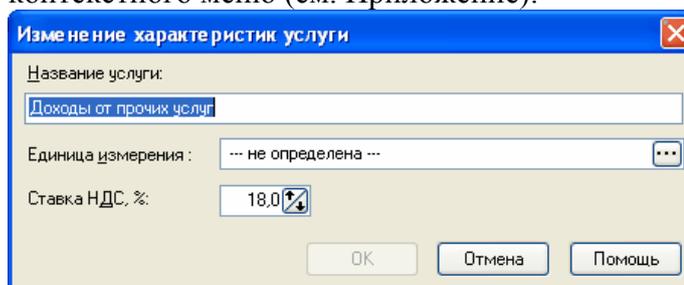
Виды услуг	3-й кв. 2007 г.		
	Стоимость	Количество	Цена
Чистая выручка	766,508		
☒ Плата за подключение	68,508	48,2	1,421
☒ Абонентская плата	198,000	695,0	0,285
☒ Юридические лица	109,000	545,0	0,200
☒ Физические лица	89,000	150,0	0,593
▶ Доходы от прочих услуг	500,000		

Планируемая выручка реализации услуг

Укажите в соответствующих строках таблицы предполагаемую выручку от реализации того или иного вида услуг. В колонке «Количество» внесите планируемое количество оказываемых услуг, если это возможно; в колонку «Цена» – цену за единицу или в колонку «Стоимость» – сколько планируется к получению за данный вид услуг в планируемых периодах. Каждый из этих показателей может быть расчетным, то есть рассчитываться на основе двух других. Смену расчетных показателей можно осуществлять по кнопке **F5** или выбрать в контекстном меню пункт **Сменить расчетный показатель**.

Кнопка  предназначена для отображения единицы измерения каждого наименования.

Для каждого вида услуг можно задать Единицу измерения и ставку НДС отличную от других при помощи контекстного меню (см. Приложение):



Изменение характеристик услуги

Название услуги:
Доходы от прочих услуг

Единица измерения: ... не определена ...

Ставка НДС, %: 18,0

OK Отмена Помощь

Изменение характеристик услуги

При необходимости можно планировать выручку от оказания услуг по конкретным организациям. Для этого воспользуйтесь кнопкой .

Наименование показателей	1-й кв. 2002 г.			2-й кв. 2002 г.			Стоимость
	Стоимость	Количество	Цена	Стоимость	Количество	Цена	
Плата за подключение, Юрица, Москва	26,000	25,0	1,040	26,260	25,0	1,050	26,523
Корпорация "АРБАТ"	26,000	25,0	1,040	26,260	25,0	1,050	26,523

Составьте список потребителей услуг при помощи кнопки  или контекстного меню п. Формирование списка потребителя услуг (см. Приложение). При этом для каждого потребителя Вы можете сформировать свои особые условия продаж (п. Контекстного меню – Изменение характеристик потребителя):

Изменение характеристик потребителя услуг ✖

Вид услуги :

Потребитель :

Денежная единица

Валюта :
 Масштаб :

Изменение характеристик потребителя

Затраты на оказание услуг

Данная таблица консолидирует информацию о затратах предприятия на оказание услуг. Себестоимость оказанных услуг включает в себя переменные и постоянные затраты.

Планируемые затраты на оказание услуг [!План деятельности по оказанию услуг]					
Виды затрат	3-й кв. 2004 г.	4-й кв. 2004 г.	1-й кв. 2005 г.	2-й кв. 2005 г.	
Себестоимость оказанных услуг	984,315	1 050,168	1 486,536	1 556,195	
= Переменные затраты	481,200	549,000	752,400	820,200	
= Материальные затраты	210,000	210,000	210,000	210,000	
Затраты на подключение	10,000	10,000	10,000	10,000	
▶ Затраты на трафик				200,000	
Затраты на оплату труда основного персонала				450,000	
Начисления на ФОТ основного персонала				160,200	
Прочие переменные затраты					
= Постоянные затраты				735,995	
Затраты на оплату труда ВП и АУП				150,000	
Начисления на ФОТ ВП и АУП				53,400	
Арендная плата				150,000	
Услуги сторонних организаций				10,000	
Затраты на обучение персонала			2,000	2,000	
Затраты на аудит, консультации			5,000	5,000	

Планируемые затраты на оказание услуг

Переменные затраты состоят из затрат на оплату труда основного персонала и начисления на ФОТ основного персонала. Список материальных затрат формируется непосредственно в данной таблице. Материальные затраты можно планировать с учетом поставщиков

материальных ресурсов. Для этого воспользуйтесь кнопкой .

Поставщики материальных ресурсов [План деятельности по оказанию услуг]						
Наименование показателей	1-й кв. 2002 г.	2-й кв. 2002 г.	3-й кв. 2002 г.	4-й кв. 2002 г.	1-й кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.
Затраты на подключение	130,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
▶ Прочие поставщики	10,000				10,000	10,000
Фирма "Катра"	120,000					
Фирма PREMEX						

Поставщики материальных ресурсов

Сформируйте список поставщиков материальных ресурсов по кнопке  и занесите по каждому из них информацию о стоимости закупаемых материальных ресурсов.

Планирование деятельности сельскохозяйственного предприятия

Предприятия-сельхозпроизводители могут применять специальный налоговый режим – систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог). При планировании деятельности сельхозпроизводителя можно учесть возможности этой системы.

Создание планового варианта для с/х предприятий

При выборе при создании планового варианта с видом деятельности **Сельское хозяйство** в диалоге создания варианта предлагается сделать пометку, если предприятие является плательщиком ЕСХН или планирует перейти на него.

Если дата перехода на ЕСХН и дата начала планового варианта совпадают, сделайте пометку в пункте **с начала планирования**. Пометку в этом поле делать не следует, если организация перешла на уплату ЕСХН до начала периода планирования.

Программой не предусмотрен переход на ЕСХН в планируемом периоде.

Основные средства

Данная таблица предназначена для учета расходов по основным средствам для целей налогообложения ЕСХН. Список статей данной таблицы сформирован на основе данных, занесенных в табл. **Основные средства и НА на начало планирования, Планирование приобретения основных средств и План реализации основных средств**.

В таблице **Учет расходов по ОС и НА** (Вызывается из таблицы Амортизационные отчисления по кнопке **ОС**) рассчитываются или вводятся данные, учитываемые в составе расходов для исчисления налоговой базы по ЕСХН. Кнопка **Автоматический расчет** включает и выключает режим автоматического расчета для всех ОС и НА, приобретенных и введенных в действие **до начала планирования**, если в текущий момент курсор стоит на любой из этих статей или на групповой статье. Если курсор стоит на статье, соответствующей ОС (НА, земельному участку), приобретенным в период планирования, то кнопка переключает режим только для этой статьи.

Режим **Автоматического расчета** устанавливается по умолчанию, если начало варианта совпадает с переходом на уплату ЕСХН, и для всех статей объектов, приобретаемых в период планирования.

Если в данной таблице были сделаны корректировки в режиме отключенного **автоматического расчета**, а впоследствии автоматический пересчет был включен снова, то все сделанные корректировки будут потеряны. Если переход на уплату ЕСХН был произведен до начала планирования, то автоматически рассчитанные показатели будут некорректными. В этом случае рекомендуется режим снять режим **автоматический расчет** и ввести значения в колонку **Расходы по ОС и НА** вручную.

Для статей ОС, в характеристиках которых стоит признак **реализация**, автоматический расчет не осуществляется. Также автоматический расчет величины расходов не осуществляется для земельных участков, приобретенных до начала планирования. Для ОС и НА, приобретенных и введенных в действие до начала планирования, при установленном признаке **автоматический пересчет** или переход на уплату ЕСХН совпадает с началом варианта, в колонке **Стоимость объекта** отображается остаточная

стоимость ОС (НА) на начало планирования. В колонке **Норма** для периодов, соответствующих отчетному и налоговому периоду ЕСХН, отражается норма списания расходов в соответствующем периоде. Если для статьи установлен признак **автоматический расчет**, то норма списания рассчитывается автоматически в соответствии с положениями статьи 346.5 (п.4) НК РФ. Для определения срока полезного использования используется значение годовой нормы амортизации. **Расходы по ОС (НА)** за период рассчитываются как произведение нормы на стоимость объекта.

Формирование налоговой базы для расчета ЕСХН

Таблица **Формирование налоговой базы для расчета ЕСХН** вызывается по кнопке  в панели инструментов табл. **Расчет налогов, сборов, начислений**. В данной таблице справочно отображаются доходы и расходы, принимаемые для расчета ЕСХН. Пользователь может откорректировать величину налоговой базы ЕСХН по текущему периоду, как в большую, так и в меньшую сторону.

Кнопка  данной таблице включает расчет значений нарастающим итогом.

Особенности планирования прочей деятельности

Если при создании варианта указывается, что основной вид деятельности – прочая, то в этом случае процесс планирования представляет собой упрощенный вариант расчета бизнес-плана: не учитываются остатки продукции на начало планирования, остатки материальных ресурсов – принимается, что все то, что было закуплено в текущем периоде – было в нём же и израсходовано, вся продукция реализуется по единой ставке НДС, также нет деления на себестоимость произведенной продукции и себестоимость реализованной продукции – в данном случае они одинаковы, не указываются поставщики и покупатели данного предприятия.

Введите планируемые поступления и затраты по периодам в стоимостных показателях.

приобретение основных средств, привлечение заемных средств. На основе этой информации сформируются результирующие и аналитические формы (см.п.

Планирование деятельности, разработка инвестиционных проектов для производственных предприятий).

Инвестиционный проект

Под инвестиционным проектом в программах серии «Аналитик» подразумевается разновидность планового варианта, созданного для более глубокого анализа эффективности инвестиций. Такой вариант позволяет провести оценку проекта в целом как такового, так и его эффективности для данного предприятия. Для уточненной оценки эффективности проекта необходимо выделить денежные потоки, вызываемые реализацией рассматриваемого проекта. Анализ этих денежных потоков дает возможность сделать вывод об эффективности или неэффективности данного проекта. Для этих целей в инвестиционном варианте может быть учтена (методом чистых активов или прогнозированием денежных потоков) или задана пользователем **остаточная стоимость проекта**.

Создание планового варианта как инвестиционный проект

☞ При создании инвестиционного проекта сделайте соответствующую пометку в

диалоговом окне создания планового варианта (см. п. Создание нового планового варианта. книга 1):

The screenshot shows a dialog box titled "Менеджер вариантов" (Variant Manager) with a subtitle "Создание нового варианта" (Creating a new variant). The dialog contains the following fields and controls:

- Предприятие:** A dropdown menu showing "ФГУП 'Авангард' (производство)".
- Название варианта:** A text input field containing "Инвестиционный проект".
- Тип варианта:** A dropdown menu showing "Плановый вариант" and a checked checkbox for "Инвестиционный проект".
- Вид деятельности:** A dropdown menu showing "Производство".
- ОКВЭД:** A dropdown menu showing "27.1 - Производство чугуна, ферросплавов, стали, горячекатаного проката и)".
- Справочник:** A dropdown menu showing "Стандартный справочник".

At the bottom of the dialog, there are four buttons: "< Назад", "Вперед >" (highlighted), "Отмена", and "Помощь".

Создание инвестиционного проекта

В следующем окне выберите, для какого предприятия – для действующего или для нового предприятия будет создан инвестиционный проект. В случае, когда инвестиционный проект будет создан для действующего предприятия нужно выбрать т.н. вариант «без проекта», то есть тот вариант, на основе которого будет формироваться и сопоставляться инвестиционный проект. Вариант «без проекта» выбирается из сохраненных плановых вариантов, принадлежащих данному предприятию. Инвестиционный проект и вариант «без проекта» должны совпадать по датам, исходные данные для этих вариантов идентичны, валюты вариантов должны совпадать. Если предприятие будет ликвидировано в конце прогнозного периода, сделайте соответствующую пометку при создании варианта.

Создание инвестиционного проекта

Если период, указанный в качестве первого в периоде анализа, является периодом начала деятельности предприятия. Тогда следует выбрать настройку **Учет даты начала функционирования предприятия** и уточнить месяц начала деятельности предприятия.

При подключении к инвестиционному проекту для действующего предприятия так называемого варианта «без проекта» дается возможность сопоставить варианты развития предприятия «с проектом» и «без проекта» и на основании этого сделать выводы об эффективности инвестиций. После создания такого инвестиционного проекта в него будет подгружена информация по номенклатуре продукции (товаров, услуг), структуре себестоимости, а также все данные из варианта «без проекта». Вы сможете корректировать любую информацию за планируемый период, но исходные не могут быть изменены, так как исходные данные для планирования в инвестиционном проекте и варианте «без проекта» должны совпадать.

Вариант «без проекта» может быть подключен к инвестиционному проекту для действующего предприятия и на более поздних стадиях разработки проекта (п.м. Вариант. Изменить), но в этом случае отслеживать совпадение исходных для планирования данных в обоих вариантах целиком должен сам Пользователь. При необходимости вариант «без проекта» также может быть отключен в любой момент.

При переносе данных по инвестиционным вариантам из «Блока ввода данных» работу следует построить следующим образом:

1. Считать отдельно плановый вариант и инвестиционный проект (в программе «Блок ввода данных» невозможна привязка к плановому варианту).
2. При помощи пункта меню Вариант. Изменить осуществить «привязку» инвестиционного проекта к плановому варианту «без проекта».

Исходные данные

Для инвестиционного проекта, созданного на основе варианта «без проекта» исходные и плановые данные принимаются такими же, что и вариант «без проекта», то есть исходные данные по такому инвестиционному проекту уже будут занесены. Вследствие этого данные исходного баланса и отчета нередактируемы. При этом необходимо занести информация о собственных средствах предприятия, которые могут быть направлены на инвестирование проекта. Для этого нажмите кнопку  в панели инструментов исходного баланса и заполните соответствующую таблицу:

Наименование показателей	Сумма
Накопленная прибыль	45 782,000
Накопленная амортизация	65 321,000

Собственные средства предприятия

Если часть указанных средств будет направлена на финансирование инвестиций, это должно быть указано в табл. Финансирование инвестиций (п.м.План). Внесите суммы планируемых инвестиций по периодам варианта:

Наименование показателей	Сумма на начало	Остаток суммы	1-й кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.	3-
Использование накопленной прибыли на инвестиции	45 782,000		25 845,000	19 000,000	
Использование накопленной амортизации на инвестиции	65 321,000	60 321,000			

Планируемое использование средств предприятия

Для инвестиционного проекта, созданного **для нового предприятия предполагается**, что у нового предприятия нет исходных данных на начала планирования. Предлагается занести лишь стоимостную информацию в исходный баланс об основных средствах, нематериальных активах, материальных запасов, переданных учредителями и расшифровать ее в соответствующих таблицах исходных данных.

Остаточная стоимость

Остаточная стоимость при оценке эффективности вложений может быть рассчитана следующим образом:

- метод чистых активов;
- метод прогнозирования денежных потоков;
- остаточная стоимость может быть задана пользователем;
- остаточная стоимость может вообще не учитываться.

Выбор способа расчета остаточной стоимости выбирается непосредственно при оценке эффективности вложений:

Коммерческая оценка эффективности инвестиций [Инвест. проект для дейс...					
Для проекта		Для предприятия		Для заемных средств	
Годовая ставка дисконтирования, %	Значение пользователя		3,00		
Чистый дисконтированный доход (NPV), тыс. руб.	202 564,995				
Внутренняя норма доходности (IRR), %	86,16				
Индекс доходности инвестиций (PI)	2,6771				
Срок окупаемости (PP), мес.	19,62				
Дисконтированный срок окупаемости (DPP), мес.	24,10				
Метод чистых активов					
<input type="checkbox"/> Без учета остаточной стоимости <input checked="" type="checkbox"/> Метод чистых активов <input type="checkbox"/> Метод прогнозирования денежных потоков					
Наименование		4-й кв. 2003 г.	1-й кв. 2004 г.	2-й кв. 2004 г.	3-й кв.
Поток денежных средств за период		77 315,6055	111 917,5159	104 871,8239	
▶ Поток денежных средств за период (без проекта)	90 132,2467	46 496,7707	79 861,3959	91 502,8141	
Денежный поток от реализации проекта за период	-122 400,0000	30 818,8348	32 056,1200	13 369,0098	
Денежный поток от реализации проекта нарастающим итогом	-122 400,0000	-91 581,1652	-59 525,0453	-46 156,0355	
Дефлированный поток	-121 669,9801	29 734,0819	30 018,2641	12 150,9479	
Коэффициент дисконтирования	0,9927	0,9853	0,9781	0,9709	
Дисконтированный денежный поток за период	-120 776,2360	29 298,8545	29 361,6011	11 797,8365	
Дисконтированный денежный поток нарастающим итогом	-120 776,2360	-91 477,3815	-62 115,7803	-50 317,9438	

Оценка эффективности вложений

По кнопке  можно просмотреть расчет остаточной стоимости выбранным способом. При расчете остаточной стоимости методом чистых активов Вы можете внести необходимые корректировки в активы предприятия в соответствии с предполагаемой их рыночной стоимостью на конец прогнозного периода – для этого откройте п.м. Планирование. Остаточная стоимость. Чтобы импортировать данные из прогнозного баланса в данную таблицу, воспользуйтесь кнопку . Для очистки таблицы от импортированных данных – кнопку  - в этом случае информацию об остаточной стоимости нужно заносить самостоятельно. Если для данного предприятия предусмотрена ликвидация в конце прогнозного периода, в данную таблицу еще нужно занести информацию о затратах на ликвидацию и величину налога на реализуемые активы. При расчете остаточной стоимости методом прогнозирования денежных потоков внесите предполагаемый темп прироста денежного потока в % или импортируйте из таблицы потока денежных средств по кнопке .

Расчет остаточной стоимости	
Метод прогнозирования денежных 	
Наименование показателя	Значение
Ставка дисконтирования, %	0,74
▶ Темп прироста денежного потока, %	0,50
Остаточная стоимость	5 285 987,6975
<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Отмена"/> <input type="button" value="Помощь"/>	

Метод прогнозирования денежных потоков

При занесении остаточной стоимости как значения пользователя занесите предполагаемую остаточную стоимость в соответствующем поле:

Значение пользователя	▼	31 779 642,5800	тыс. руб.
-----------------------	---	-----------------	-----------

Занесение остаточной стоимости

Коммерческая оценка эффективности инвестиций

В отличие от обычных плановых вариантов, денежные потоки рассчитываются отдельно для проекта и для предприятия. Формирование денежных потоков можно проследить по таблице, вызываемой по кнопке . Дефлирование денежных потоков происходит в соответствии с индексом инфляции (см. табл. по кнопке ). В конце прогнозного периода в таблице отображается рассчитанная остаточная стоимость предприятия с учетом введенных условий.

Управление работой программы

Параметры расчетов

Параметры, регулирующие способ отображения рассчитанных значений показателей в формах, задаются в диалоговом окне «**Параметры расчетов**». Это диалоговое окно может находиться на экране постоянно, поскольку оно не блокирует окна, расположенные внутри главного окна, и меню.

☞ Для вызова на экран диалогового окна «**Параметры расчетов**» выберите в меню «**Настройки**» пункт «**Параметры расчетов**» или нажмите на кнопку  в панели инструментов.

Для ввода в действие настроек, заданных в диалоговом окне «**Параметры расчетов**», нажмите в нем на кнопку «**Применить**» или кнопку «**ОК**».

Для того чтобы отменить внесенные изменения нажмите кнопку «**Сбросить**».

В диалоговом окне «**Параметры расчетов**» имеются закладки: «**Общие установки**», «**Финансовый анализ**».

Общие установки

В этом окне Вы можете менять интервал просмотра (с месяца на квартал, с квартала на год), период просмотра показателей, а также валюту и масштаб просмотра результатов анализа.

Параметры расчетов

Общие установки | **Финансовый анализ** | Экономический анализ

Предприятие: ФГУП "Авангард"

Вариант: Анализ деятельности предприятия

Период просмотра

Интервал: Квартал

с: 1-й кв. 2012 г.

по: 2-й кв. 2013 г.

Денежная единица

Валюта: рубль

Масштаб: тыс. руб.

Отображать значения по годам Отображать итоговые значения

Применить
Сброс
Помощь
OK
Отмена

Общие настройки

В раскрывающемся списке «**Интервал**» можно выбрать интервал просмотра: месяц, квартал или год.

Пример 1. Если Вы хотите просматривать значения показателей за квартал, выберите в раскрывающемся списке «**Интервал**» пункт «**Квартал**».

В раскрывающихся списках «**с:**» и «**по:**» можно выбрать соответственно первый и последний периоды, значения показателей за которые Вы хотели бы просматривать в формах.

Пример 2. Допустим, Вы хотите просматривать значения показателей с I квартала 2014 г. по IV квартал 2014 г. В этом случае следует выбрать в списке «**с:**» пункт «**1-й кв. 2014 г.**», а в списке «**по:**» пункт «**4-й кв. 2014 г.**».

✍ Если для варианта по факту при создании была задана длина периода один месяц, то для него можно установить интервал просмотра месяц, квартал или год. При этом начальную дату варианта от конечной должно отделять не менее двух кварталов или двух лет. Аналогично, вариант по факту, для которого при создании была задана длина варианта один квартал, можно просматривать по годам, если начальную дату от конечной отделяет не менее двух лет.

Для **плановых** вариантов имеют место дополнительные ограничения:

- «**Месячный**» вариант может быть пересчитан в «**годовой**», только если он начинается с января.
- «**Месячный**» вариант может быть пересчитан в «**квартальный**», только если он начинается с начала квартала.
- «**Квартальный**» вариант может быть пересчитан в «**годовой**», только если он начинается с первого квартала.

В раскрывающемся списке «**Валюта**» можно задать валюту, в которой будут выводиться значения показателей, выраженных в денежных единицах. Раскрывающийся список «**Масштаб**» предназначен для выбора масштаба заданной валюты.

Пример 3. Если выбрать в раскрывающемся списке «**Валюта**» пункт «**ЕВРО**», а в раскрывающемся списке «**Масштаб**» пункт «**тыс.**», то значения показателей,

выраженных в денежных единицах, будут отображаться в тысячах ЕВРО.

Выбирая в раскрывающемся списке «**Валюта**», скажем, доллар США, убедитесь в том, что в справочнике экономического окружения есть курсы на даты с первого по последний просматриваемый период (эти периоды выбраны в раскрывающихся списках «с:» и «по:»).

При изменении периода просмотра данные за полный период будут находиться в результирующих формах наряду с неполными.

Пример 4. Если создан вариант с поквартальной разбивкой за 1,2,3,4 кварталы 2014 года и 1 и 2 кварталы 2015, в Параметрах расчета указывается анализ за 2014 год и 2 квартала 2015 года.

Во многих аналитических таблицах одновременно со значениями по периодам могут отображаться значения по годам и итоговое значение за весь период просмотра. Для настройки такого отображения необходимо отметить соответствующие пункты данного окна: **Отображать значения по годам** и **Отображать итоговые значения**.

Настройки финансового анализа

Параметры отображения значений показателей, относящихся к результатам финансового анализа, настраиваются на закладке «**Финансовый анализ**» в диалоговом окне «**Параметры анализа**».

The screenshot shows a dialog box titled "Параметры расчетов" with a tab "Финансовый анализ". The settings are as follows:

- Предприятие: АО "Телеком" (связь)
- Вариант: Анализ деятельности предприятия
- Значения: Приведенные к году
- Метод расчета показателей: Исходные значения
- Базовый период: (empty dropdown)
- Просмотр:
 - В динамике
 - Сравнение
 - На дату

Buttons on the right: Применить, Сброс, Помощь, ОК, Отмена.

Настройка финансового анализа

В раскрывающемся списке «**Метод расчета показателей**» можно выбрать способ, которым значения показателей в каждом периоде выражены через их значения в базовом или предыдущем периоде.

Методы расчета показателей:

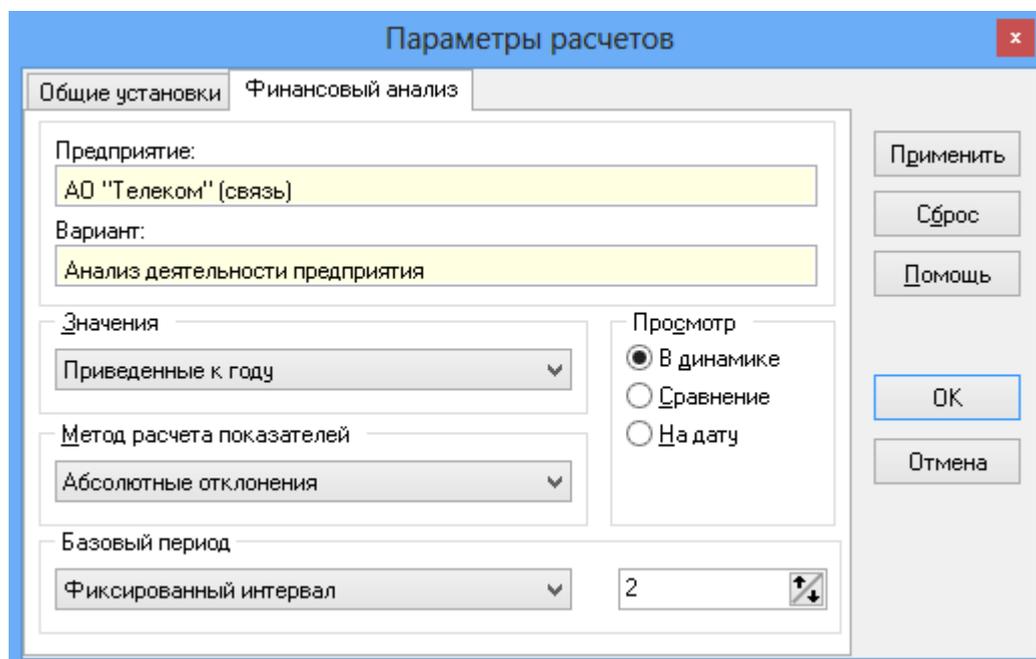
Пункт раскрывающегося списка	Результат
------------------------------	-----------

Исходные значения	Отображаются собственно рассчитанные значения показателей.
Абсолютные отклонения	Значение показателя в текущем периоде минус значение в базовом периоде. Показывает, на сколько изменилось значение показателя в текущем периоде относительно базового.
Относительные темпы изменения, %	Отношение разности текущего и базисного значений к базисному значению, умноженное на 100%. Данная величина показывает, на сколько процентов изменилось значение показателя в текущем периоде по отношению к базовому.
Темпы (индексы) изменения показателей	Отношение значения показателя в текущем периоде к значению этого же показателя в базовом периоде.

При выборе метода расчета показателей, отличного от **Исходные значения**, установите **базовый период расчета**:

- Первый период анализа
- Предыдущий период
- Фиксированный интервал
- Минимальное значение
- Максимальное значение

Если **базовый период расчета** задан как **фиксированный интервал**, установите соответствующее количество периодов в появившемся рядом окне, с помощью кнопок .



Базовый период будет определяться как текущий период - установленное количество периодов.

Например, для варианта с интервалом месяц, с ноября по апрель, выставлен метод расчета показателей: **фиксированный интервал** и выбрано число периодов 2. В этом случае базовый период для каждого месяца будет выглядеть следующим образом:

Текущий Период	Ноябрь	Декабрь	Январь	Февраль	Март	Апрель
Базовый период для текущего	X	X	Ноябрь	Декабрь	Январь	Февраль

В раскрывающемся списке «Значения» выбирается способ вычисления ряда показателей:

- **Приведенные к году** - значения отдельных показателей в таблицах «Оборачиваемость активов», «Платежеспособность», «Рентабельность капитала» и «Оборачиваемость элементов оборотного капитала» приводятся к годовым умножением значений за месяц на 12, а значений за квартал - на 4.
- **Значения нарастающим итогом в пределах года** - для показателей в таблицах финансового анализа действуют следующие правила:
 - значения, рассчитываемые по данным отчета о прибылях и убытках (формы №2), будут определяться нарастающим итогом в пределах года. Например, в данном режиме показатель «Выручка от реализации» для второго квартала в таблице «Анализ прибылей и убытков» отображается за полугодие.
 - значения, рассчитываемые по данным баланса (формы №1), будут определяться по методу средней хронологической.
- **Усредненные значения по исходной форме 2** - рассчитываются усредненные значения показателей из формы № 2. Данный режим используется, если форма №2 занесена только на одну дату или при занесении значений были пропущены некоторые периоды, то есть когда в одном или нескольких периодах нет возможности пересчитать данные по форме №2 так, чтобы корректно очистить их от нарастающего итога. Это может произойти, если данные за период, предшествующий анализируемому, отсутствуют (т.е. становится невозможным корректный расчет таблицы «Финансовые результаты» в разделе «Финансовый анализ»).

В группе кнопок выбора «Просмотр» можно выбрать состав колонок в формах:

- Если Вы хотите, чтобы в формах отображались значения показателей в каждом периоде, установите во включенное состояние кнопку выбора «**В динамике**».
- Если Вам необходимо сравнивать периоды между собой, чтобы в формах отображались значения в первом и последнем периодах, а также разность этих значений в относительных и абсолютных значениях, установите во включенное состояние кнопку выбора «**Сравнение**».
- При выборе способа отображения «**На дату**» все показатели финансового анализа и финансового заключения будут рассчитываться по конечной дате, заданной в «**Общих настройках отображения**».

При этом доступными способами вычисления показателей станут только метод «**Усредненных значений по форме 2**» и «**Значения нарастающим итогом в пределах года**» при анализе в режиме Факт и «**Значения по периоду**» и «**Значения нарастающим итогом в пределах года**» в режиме План.

Наименование	за 1-й кв. 1999 г.	за 1-й кв. 2000 г.	Отклонение
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	38 287,320	34 489,990	-3 797,330
▶ 1.1 Нематериальные активы	4,910	4,800	-0,110
1.2 Основные средства	37 367,410	27 000,000	-10 367,410
1.3 Незавершенное строительство	877,000	7 447,190	6 570,190
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы	38,000	38,000	
2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10 516,975	14 198,400	3 681,425
2.1 Запасы и прочие оборотные активы	6 822,680	6 175,180	-647,500

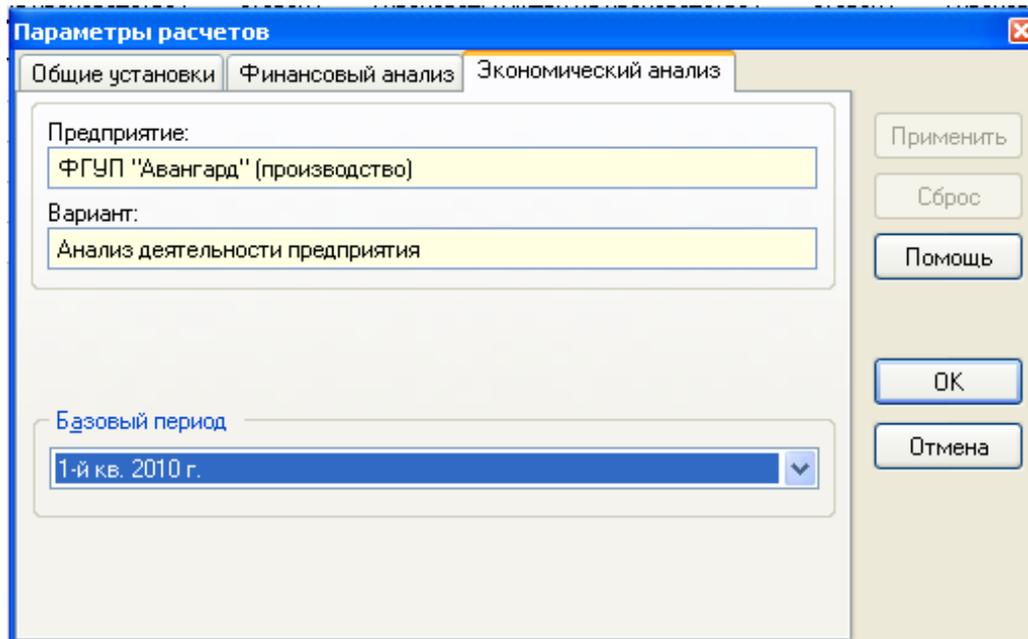
Наименование	за 1-й кв. 1999 г.	за 2-й кв. 1999 г.	за 3-й кв. 1999 г.	за 4-й кв. 1999 г.
▶ 1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	38 287,320	37 884,640	37 481,950	
1.1 Нематериальные активы	4,910	4,820	4,730	
1.2 Основные средства	37 367,410	36 964,820	36 562,220	
1.3 Незавершенное строительство	877,000	877,000	877,000	
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы	38,000	38,000	38,000	
2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10 516,975	14 065,130	17 258,440	
2.1 Запасы и прочие оборотные активы	6 822,680	10 701,640	11 874,450	
2.1.1 сырье и материалы	215,140	701,000	123,800	
2.1.2 незавершенное производство				
2.1.3 готовая продукция	6 093,540	9 153,310	10 340,650	
2.1.4 товары отгруженные				
2.1.5 прочие запасы и оборотные активы	514,000	947,330	1 410,000	

Наименование	за 1-й кв. 2000 г.
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	34 489,990
▶ 1.1 Нематериальные активы	4,800
1.2 Основные средства	27 000,000
1.3 Незавершенное строительство	7 447,190
1.4 Долгосроч. инв. и прочие внеоб. активы	38,000
2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14 198,400
2.1 Запасы и прочие оборотные активы	6 175,180

Значения в динамике, сравнение значений и на дату

Настройки экономического анализа

Параметры отображения значений показателей, относящихся к экономическому анализу, настраиваются на закладке «**Экономический анализ**» в диалоговом окне «**Параметры расчетов**». Для расчета себестоимости каждого вида выпускаемой продукции необходимо выбрать способ распределения косвенных затрат, который используется на Вашем предприятии:



Настройки экономического анализа (выбор базы распределения)

Расчет некоторых показателей экономического анализа (индексный анализ изменений выручки, затрат и себестоимости, прибыли, факторный анализ прибыли) осуществляется относительно некоторого более раннего периода, называемым *базовым периодом*. Установка базового периода осуществляется в раскрывающемся списке «**Базовый период**».

Учётная политика

Диалоговое окно **Учётная политика** предназначено для настройки элементов учетной политики предприятия.

Косвенные затраты

В закладке отображается общая информация о принятой учетной политике в части распределения косвенных затрат.

В закладке отображается общая информация о принятой учетной политике в части распределения косвенных затрат.

Косвенные затраты могут распределяться по видам продукции следующим образом: **по всем видам продукции** или **по отдельным видам продукции в зависимости от вида затрат**. Если хотя бы один вид косвенных затрат должен списываться не на все, а только на некоторые виды продукции, следует отметить пункт **По отдельным видам продукции в зависимости от вида затрат**.

Для видов затрат, которые распределяются по всем видам продукции, в раскрывающемся списке выберите Способ распределения косвенных затрат:

- пропорционально прямым материальным затратам - косвенные затраты распределяются в зависимости от прямых материальных затрат на каждый из видов продукции (только для производства);
- пропорционально прямым затратам на заработную плату - косвенные затраты распределяются по видам продукции пропорционально прямым затратам на оплату труда (производство и услуги);
- пропорционально всем прямым затратам - косвенные затраты распределяются пропорционально суммарным прямым затратам на оплату труда и материальным прямым затратам по каждому виду продукции (производство);
- пропорционально выручке от реализации (цена) - косвенные затраты распределяются пропорционально выручке от реализации с учетом цены отдельных видов продукции (производство);
- пропорционально выручке от реализации (стоимость) - косвенные затраты распределяются пропорционально выручке от реализации по каждому виду продукции в стоимостном выражении (производство и услуги);
- пропорционально объемам произведенной продукции - косвенные затраты распределяются в зависимости от объемов производства каждого вида продукции (только для производства).

По умолчанию указанный в текущем окне способ распределения будет применяться для всех статей косвенных затрат. [Настроить характеристики распределения конкретной статьи](#) можно в соответствующей таблице.

Распределение косвенных затрат между видами продукции дает возможность рассчитать себестоимость единицы каждого вида продукции (услуг), провести анализ себестоимости видов продукции (услуг).

Налоги

В настоящее время в налоговом кодексе не установлен источник уплаты **налога на имущество организаций и земельного налога**. Поэтому организация вправе самостоятельно решить, к каким расходам отнести сумму налога. Для этого порядок отражения налога в бухгалтерском учете надо закрепить в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В зависимости от положений вашей учетной политики вы отражаете сумму налога в составе расходов по обычным видам деятельности либо прочих расходов.

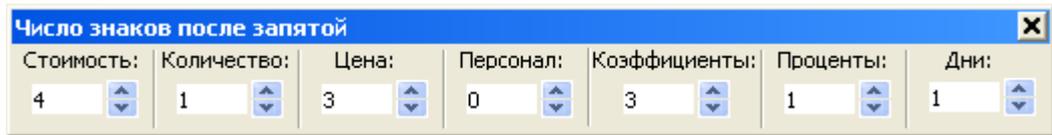
Округление

Для регулирования точности занесения исходных данных и отображения полученных результатов, в программе предусмотрено округление показателей. В панели

«Округление» можно откорректировать количество знаков после запятой в показателях различного типа: стоимость, количество, цена, коэффициенты, проценты и пр.

Для изменения настроек показателей:

1. Войдите в пункт меню «**Настройки. Округление**»;
2. Сделайте соответствующие корректировки в окне «**Число знаков после запятой**» с помощью кнопок .



Стоимость:	Количество:	Цена:	Персонал:	Коэффициенты:	Проценты:	Дни:
4	1	3	0	3	1	1

Настройка округления

Рекомендуемые значения

В программах серии «Аналитик» реализована возможность задания для каждого из рассчитываемых финансовых показателей рекомендуемые максимальное и минимальное значения. Рекомендуемые значения могут быть представлены в аналитических таблицах финансового анализа по кнопке .

При построении графиков рекомендуемые значения отмечаются на графиках горизонтальными линиями, что позволяет, глядя на график, сразу определить, не выходят ли значения показателя за рекомендуемые для него границы (см.п. Графики).

✎ В формах значения, не соответствующие рекомендуемым значениям, выделяются красным цветом.

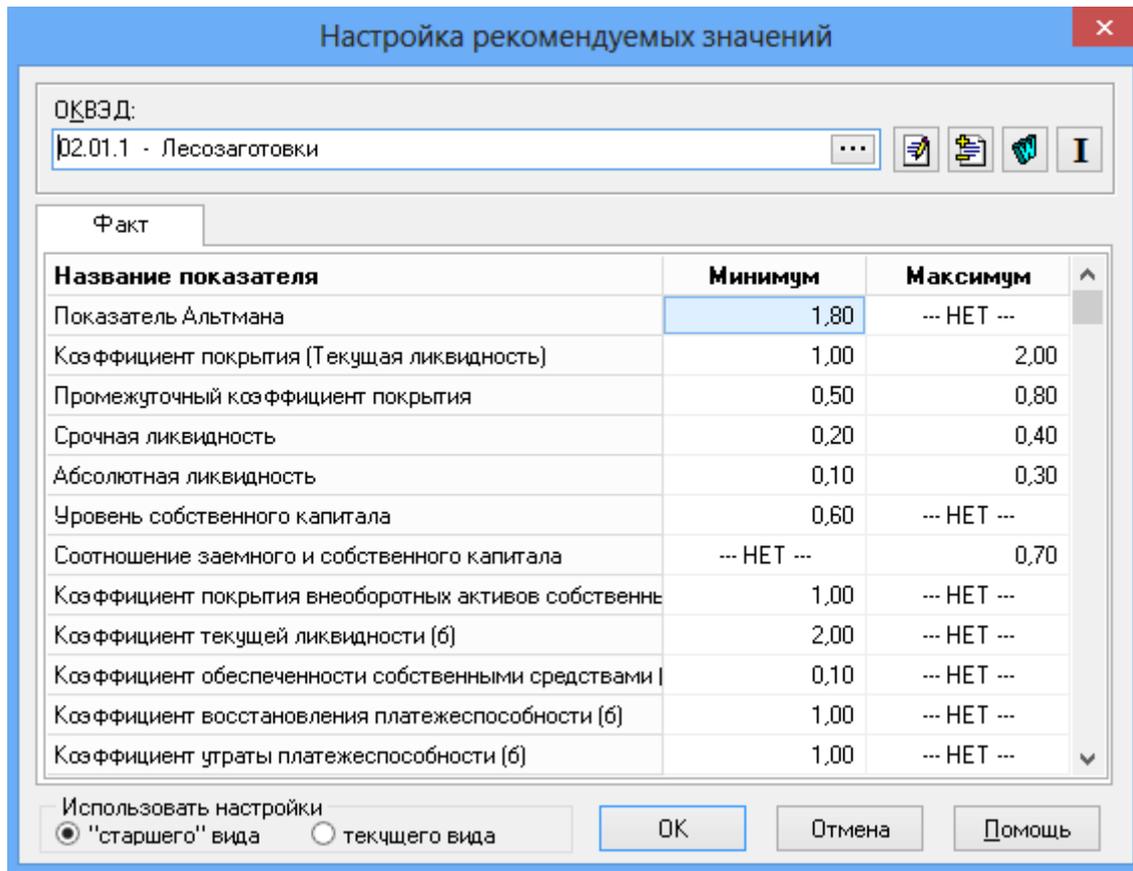
Для каждого вида экономической (ОКВЭД) деятельности формируется собственный набор показателей, имеющих рекомендуемые значения. Более того, для различных кодов ОКВЭД один и тот же показатель может иметь различные рекомендуемые значения (поскольку то, что приемлемо для торговли, неприемлемо, скажем, для сельского хозяйства). Для каждой отрасли предусмотрено два набора рекомендуемых значений: для вариантов по факту и для плановых вариантов.

Для редактирования рекомендуемых значений показателей служит диалоговое окно «**Настройка рекомендуемых значений**». Для того чтобы вызвать его на экран, выберите в меню «**Настройки**» пункт «**Рекомендуемые значения**».

✎ В базовой поставке программы настройка рекомендуемых значений показателей выполнена для ряда «старших» видов деятельности: 01 - Сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих, 02 - Лесное хозяйство и предоставление услуг в этой области и т.п.. Для подвидов по умолчанию используются рекомендуемые значения старшего вида, но если их изменить, будут использоваться собственные настройки подвида.

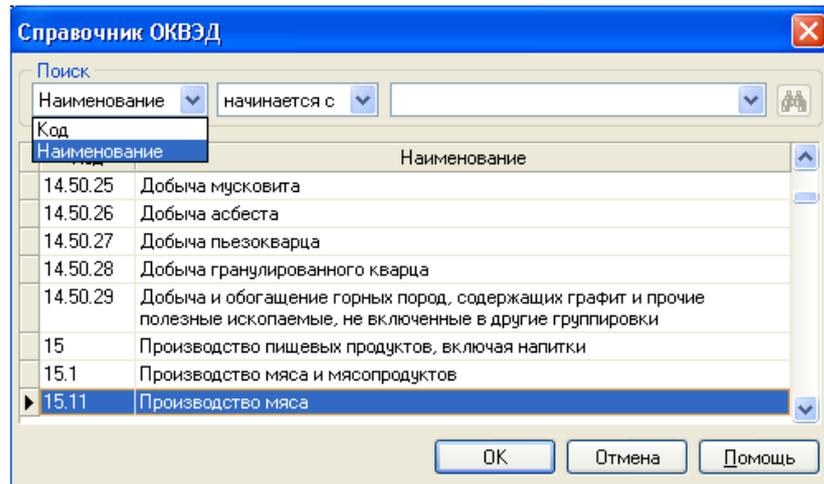
Пример. Вид деятельности с кодом 15 Производство пищевых продуктов, включая напитки является «старшим» по отношению к виду деятельности 15.11.3 Производство пищевых животных жиров. При выборе способа настройки «старшего вида» для вида деятельности 15.11.3 рекомендуемые значения будут настроены в соответствии с рекомендуемыми значениями вида деятельности 15 Производство пищевых продуктов, включая напитки.

Если необходимо настроить рекомендуемые значения «подвида», выберите в поле «Код» номер и наименование подвида. При выборе подвида станет активным поле «Использовать настройки» – если Вы хотите установить те же рекомендуемые значения, что и у основной отрасли – сделайте отметку в пункте «Использовать настройки «старшего» вида», если для подвида необходимо установить свои рекомендуемые значения – сделайте отметку в пункте «Использовать настройки текущего вида».



Диалоговое окно «Настройка рекомендуемых значений»

Для доступа к рекомендуемым значениям параметров для некоторого вида деятельности выберите в справочнике ОКВЭД наименование и его код. Вид деятельности в общем справочнике можно найти при помощи поля **Поиск** по коду или по наименованию вида деятельности.

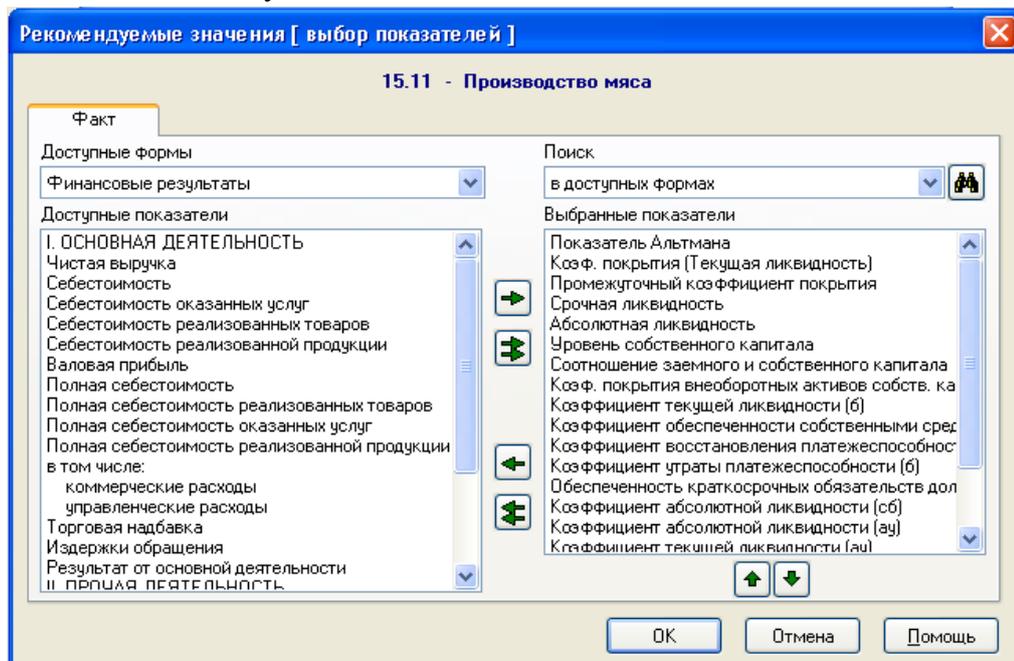


Справочник ОКВЭД

Некоторые параметры могут не иметь либо максимального, либо минимального рекомендуемого значения. Например, не имеет особого смысла устанавливать нижнюю границу для суммы налога на прибыль или верхнюю границу для чистой прибыли. Если ограничение отсутствует, то в соответствующей ячейке таблицы находится значение «— **НЕТ** —».

При работе с показателями для вариантов по факту переключитесь в диалоговом окне «**Настройка рекомендуемых значений**» на закладку «**Факт**», а для плановых вариантов — на закладку «**План**».

1. Нажмите на кнопку «**Редактировать список показателей**» .
2. В диалоговом окне «**Рекомендуемые значения [выбор показателей]**» сформируйте список показателей (см. ниже).
3. Нажмите на кнопку «**ОК**».



Формирование набора показателей, имеющих рекомендуемые значения

Для добавления в набор некоторого показателя:

1. Выберите в раскрывающемся списке группу показателей, к которой относится интересующий Вас показатель.
2. Выделите в списке «Доступные показатели» тот показатель, который Вы хотите добавить в набор.
3. Нажмите на кнопку .

Вы можете добавить показатель в список «**Выбранные показатели**», дважды щелкнув мышью по его наименованию в списке «Доступные показатели».

Для добавления в набор всех показателей, входящих в группу, которая выбрана в раскрывающемся списке «Группы доступных показателей», нажмите на кнопку .

Для исключения одного или нескольких показателей из набора:

1. Выделите в списке «**Выбранные показатели**» те показатели, которые Вы хотели бы исключить.
2. Нажмите на кнопку .

Вы можете исключить показатель из списка «**Выбранные показатели**», дважды щелкнув мышью по его наименованию.

Для исключения из набора всех входящих в него показателей нажмите на кнопку .

 В диалоговом окне «**Настройка рекомендуемых значений**» показатели будут расположены в том же порядке, что и в списке «**Выбранные показатели**». Вы можете передвигать выделенный в списке показатель вверх и вниз, нажимая на кнопки  и  соответственно.

Для ввода минимального и максимального рекомендуемых значений некоторого показателя:

1. В окне «Настройки рекомендуемых значений» активируйте одну из ячеек строки, соответствующей этому показателю.
2. Нажмите на кнопку «Изменить настройки текущего показателя» .

Дважды щелкните мышью в одной из ячеек строки, соответствующей этому показателю.

2. В диалоговом окне «Изменение значений показателя»
 - Если необходимо, установите во включенное состояние переключатель «**Минимальное значение**» и введите в расположенное справа от него поле, минимальное рекомендованное значение показателя.
 - Если необходимо, установите во включенное состояние переключатель «**Максимальное значение**» и введите в расположенное справа от него поле, максимальное рекомендуемое значение показателя.

Изменение значений показателя

Факт

ОКВЭД: 15.11 - Производство мяса

Показатель: Козф. покрытия внеоборотных активов собств. капиталом

Минимальное значение 1

Максимальное значение 0

ОК Отмена Помощь

Настройка рекомендуемых значений показателя

3. Нажмите на кнопку «ОК».

Для экспорта рекомендуемых значений по данной отрасли в Word, воспользуйтесь кнопкой , после чего задайте название файла и выберите нужный формат в поле «Тип файла» – .docx, .rtf или .html.

Если ранее в данной версии программы были сделаны настройки рекомендуемых значений по отраслям (ОКОНХ), то для поиска и переноса информации по ним Вы можете воспользоваться кнопкой .

Для того чтобы закрыть диалоговое окно «Настройка рекомендуемых значений» с сохранением сделанных изменений, нажмите в нем на кнопку «ОК». Для того чтобы закрыть диалоговое окно без сохранения сделанных изменений, нажмите на кнопку «Отмена».

Общие настройки

Общие настройки

Система учета длительности финансового года:

Европейская (360 дней) Американская (365/366 дней)

Относительные темпы изменения:

Базисное значение	Текущее значение	Относительный темп изменения
0	+	X
0	-	X
-	0	X
-	+	X
-	-	X

ОК Отмена Помощь

Общие настройки

В данном пункте вы можете выбрать длительность финансового года, а также настроить темпы прироста.

Система учета длительности финансового года

Настройка используется для расчета финансовых показателей, в которых используется количество дней (в месяце, квартале, годе).

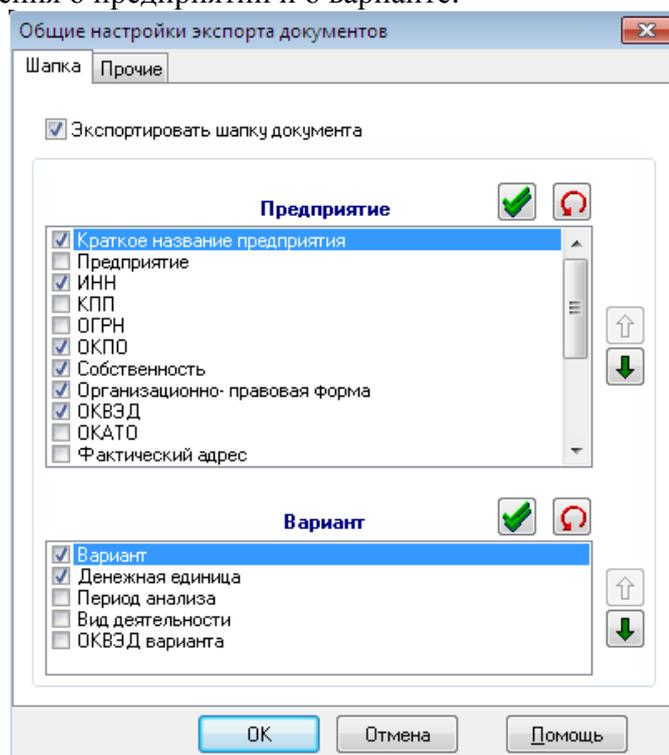
Темпы прироста

Данная настройка позволяет в указанных случаях выбрать: относительные темпы изменения не определяются или рассчитываются установленным методом.

Базисное значение	Текущее значение	
0	+	Значение с нуля в Базисном периоде изменилось на положительное значение в Текущем.
0	-	Значение с нуля в Базисном периоде изменилось на отрицательное значение в Текущем.
-	0	С отрицательного значения в Базисном периоде изменилось на ноль в Текущем.
-	+	С отрицательного значения в Базисном периоде изменилось на положительное значение в Текущем.
-	-	Значение осталось отрицательно в обоих периодах.

Общие настройки экспорта документов

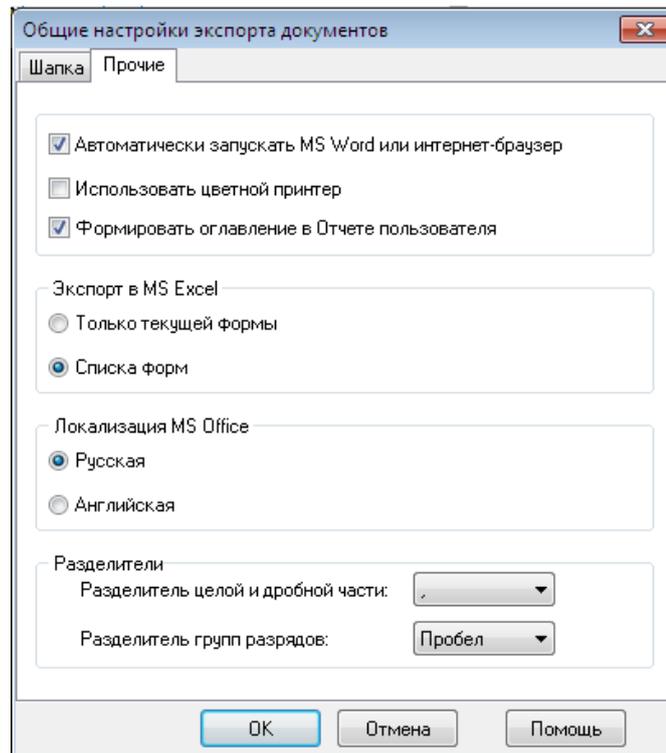
Перечень отображаемых общих сведений о Предприятии при экспорте в MS Word и MS Excel регулируется в диалоге «Общие настройки экспорта документов». Пометьте нужные данные для отображения о предприятии и о варианте:



Выбор данных для экспорта

Закладка «Шапка» состоит из двух подразделов, «Предприятие» и «Вариант», вся предлагаемая информация в них - это данные, заведенные пользователем в программу через Менеджер предприятий и Менеджер вариантов соответственно. Отобранные в данной закладке характеристики предприятия и варианта будут размещены в заголовочной части, т.е. в шапке экспортированного документа.

Порядок расположения строк в шапке документа задается с помощью кнопок  и .



Если активировать настройку **«Автоматически запускать MS Word или интернет-браузер»** в закладке **«Прочие»**, то одновременно с сохранением экспортированного документа в файл формата .rtf, этот документ откроется в приложении MS Word.

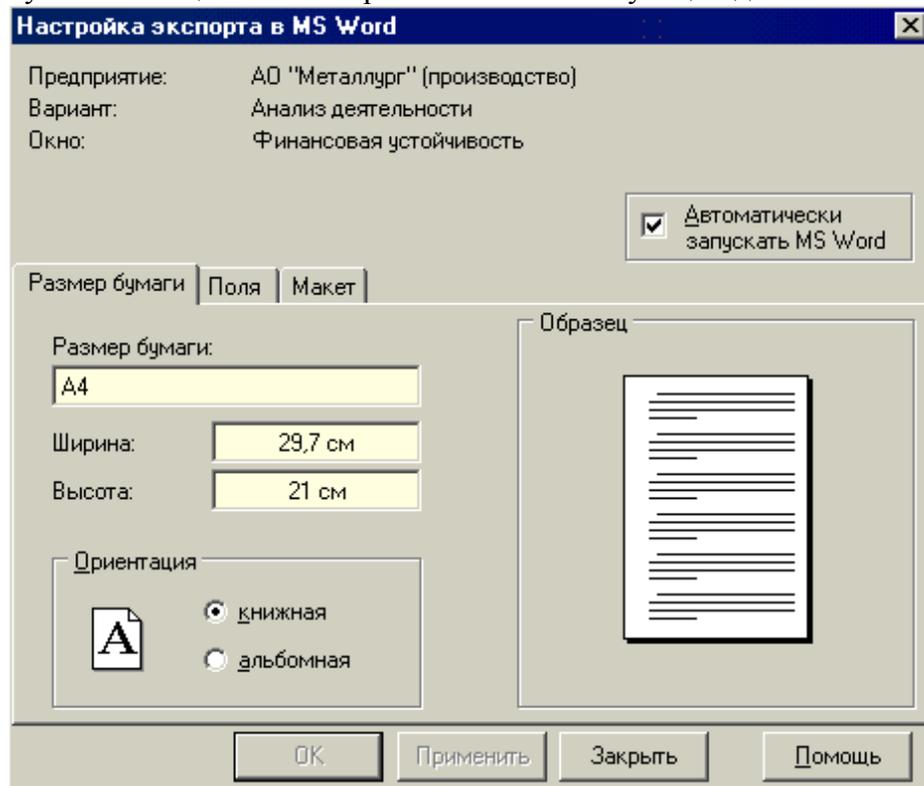
Экспорт только текущей формы - при экспорте в MS Excel будет экспортирована только *активная* форма, т.е. та, что располагается в данный момент на экране поверх остальных форм. При выборе этого способа в MS Excel будет экспортирована только текущая активная форма – она будет открыта в файле формата .xlsx или .xml.

Экспорт списка форм - при экспорте в MS Excel будет предлагаться список всех форм, которые открыты на экране в данный момент времени. При этом экспорт списка форм в MS Excel может быть осуществлен через файл формата .xlsx или .xml или напрямую, когда MS Excel открывается сразу.

Пункт **«Локализация MS Office»** предназначен для определения локализации **MS Office**. В случае если на Вашем компьютере установлена русскоязычная версия **MS Office**, выберите пункт **«Русская»**, иначе - **«Английская»**. Это необходимо для осуществления корректного экспорта в **MS Office**.

Настройка экспорта в MS Office

Все результаты работы программы могут быть экспортированы в Word, при этом условия экспорта могут быть специально настроены в соответствующем диалоговом окне:



Настройка экспорта

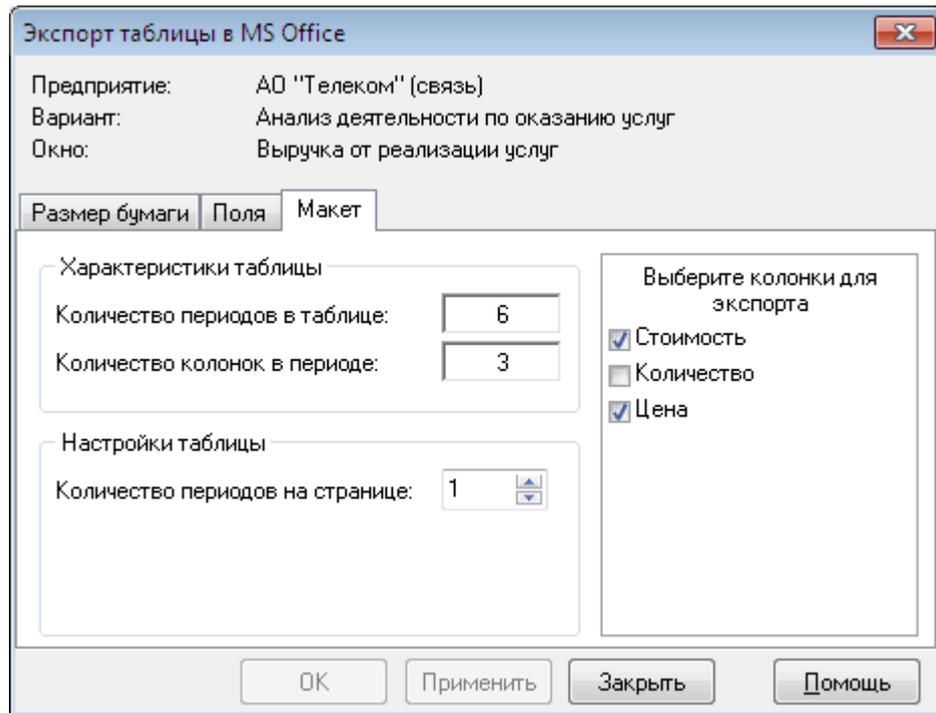
Настройки экспорта осуществляются для одной конкретной таблицы или окна, название которой расположено в верхней части окна.

Диалоговое окно настройки экспорта состоит из трех закладок: размер бумаги, поля, макет.

Закладка «**Размер бумаги**» – информация о размере листа выводится справочно, а Вы можете поменять ориентацию листа – на книжную или альбомную. Альбомная ориентация листа может быть задана для всех исходных и результирующих форм, кроме исходного баланса или отчета.

Закладка «**Поля**» - позволяет корректировать поля листа печати.

Закладка «**Макет**» - позволяет задать количество периодов, размещенных на одной странице. В тех случаях, когда экспортируется форма, в периоде которой содержится больше одной колонки, в закладке «Макет» есть возможность отрегулировать количество экспортируемых в MS Office колонок.



Быстрый доступ

В стандартном режиме работы программы в ее верхней части располагается панель, содержащая кнопки быстрого доступа. Панель может быть перемещена в любую часть экрана, а при необходимости и удалена путем отключения опции «**Быстрый доступ**» в пункте меню «**Настройки**» программы.



Для вызова на экран панели «**Быстрый доступ**» выберите в меню «**Настройки**» пункт «**Быстрый доступ**».

Объединение

В программах серии «Аналитик» реализована возможность объединения фактических или плановых вариантов любых видов деятельности. Для этого в базе данных программы должны быть созданы и сохранены фактические варианты, которые будут объединены.

Пункт меню «**Объединение**» доступно в том случае, если все варианты закрыты.

Создание объединенного варианта

Если Вы хотите создать объединенный вариант, закройте все активные варианты (п.м. Вариант. Закрывать все). Пункт меню «**Объединение**» работает при всех закрытых вариантах.

Для создания нового объединенного варианта:

1. Выберите в меню «Объединение» пункт «Создать объединенный вариант».
2. В окне «Менеджер объединения вариантов»:

Менеджер объединения вариантов

Создание объединенного варианта

Предприятие
АО "Телеком" (связь) ...

Название варианта: Объединенный вариант

Тип варианта: По факту

ОКВЭД: 64 - Связь ...

Справочник: Стандартный справочник

< Назад Вперед > Отмена Помощь

Первый этап создания объединенного варианта

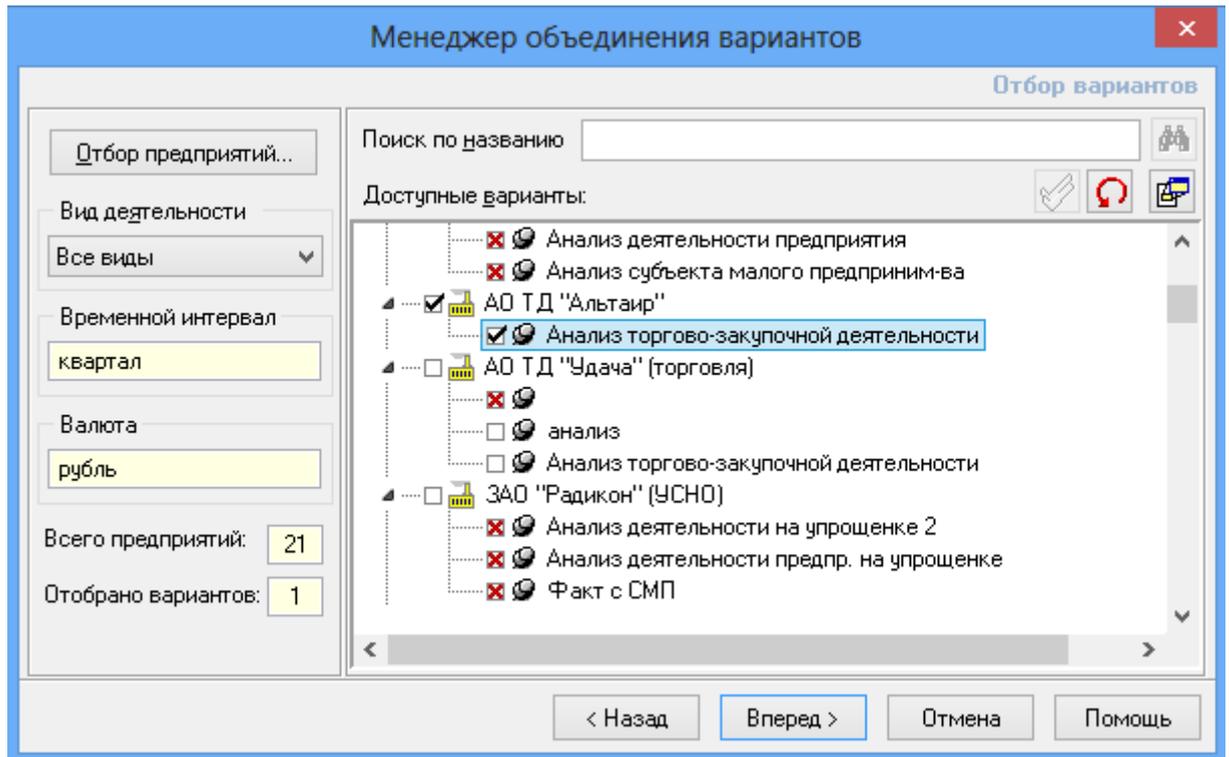
- Выберите предприятие, для которого создается объединенный вариант. Для этого нажмите на кнопку  справа от поля «Предприятие».
- В диалоговом окне «Выберите предприятие» выберите в списке предприятие, для которого Вы хотите создать новый вариант, и нажмите на кнопку «ОК».

Выбор предприятия при создании объединенного варианта

☞ Диалоговое окно **«Выберите предприятие»** устроено аналогично **«Менеджеру предприятий»**. В частности, там работает функция поиска предприятия в списке. Однако в этом диалоговом окне отсутствуют возможности ввода, редактирования и удаления информации о предприятиях.

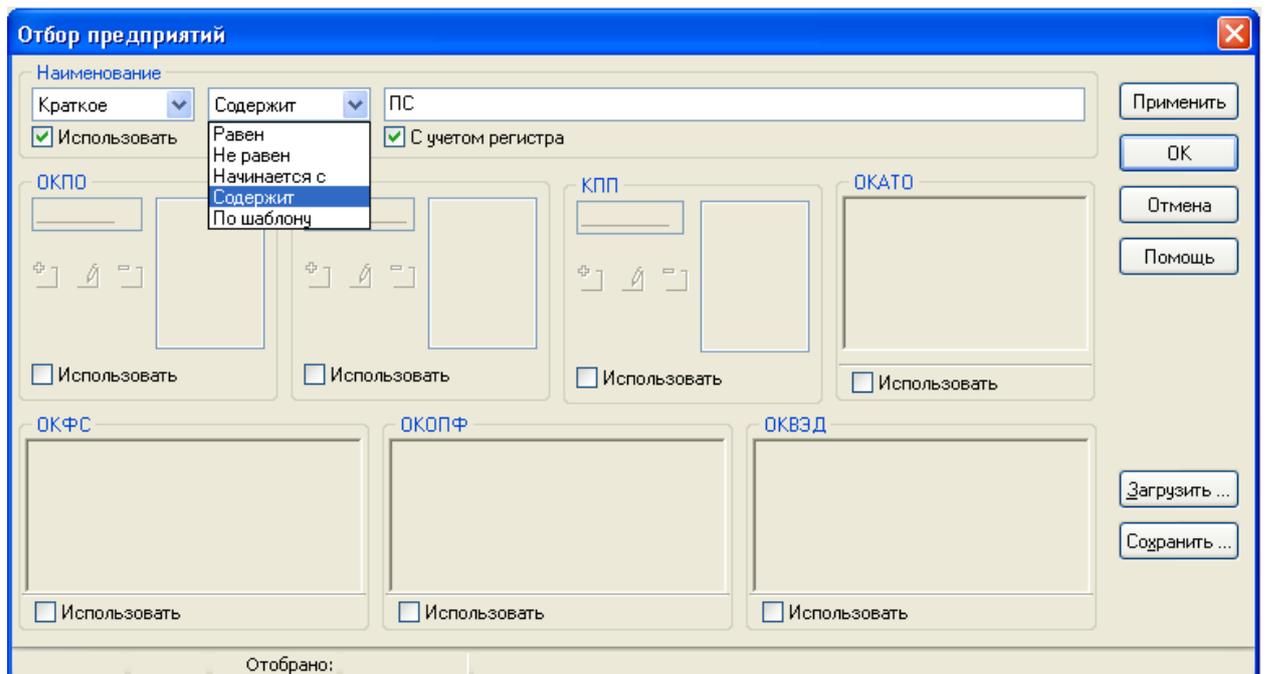
- В поле **«Название варианта»** введите наименование создаваемого объединенного варианта.
- В поле **«Тип варианта»** выберите тип создаваемого объединенного варианта – плановый или фактический.
- В поле **«ОКВЭД»** введите код деятельности.
- В раскрывающемся списке **«Справочник»** выберите подходящий для создаваемого объединенного варианта справочник параметров экономического окружения.

Если все параметры объединяемого варианта заданы верно, нажмите кнопку **«Вперед»**.



Второй этап создания объединенного варианта

В данном диалоговом окне нужно пометить те варианты, которые будут объединены. При этом кнопка «**Отбор предприятий**» – предназначена для точного выбора предприятий для объединения: по названию, по ОКПО, ИНН, КПП, ОКФС, ОКОПФ. Для отбора предприятий по одному из этих признаков сделайте пометку в пункте «Использовать» по данному признаку.



Отбор предприятий

В список доступных вариантов будут отобраны те, которые удовлетворяют всем введенным в данном окне параметрам.

В раскрывающемся списке «Вид деятельности» диалогового окна «Менеджер объединения вариантов. Отбор вариантов», выберите тот вид деятельности, к которому относятся объединяемые варианты.

В список «Доступные варианты» будут отобраны те, которые имеют соответствующий вид деятельности. Для выбора предлагаются: Производство, Торговля, Услуги, Прочая деятельность, Все виды. Если необходимо объединить варианты с различными видами деятельности, то в этом списке необходимо выбрать пункт «Все виды» – в этом случае доступными для объединения будут все варианты, независимо от вида деятельности.

 Вы можете воспользоваться функцией поиска по названию, набрав несколько символов в строке «Поиск по названию» и нажав на кнопку .

После того, как будет отмечен первый вариант в списке объединяемых – в полях «Временной интервал» и «Валюта» отразятся соответствующие параметры выбранного варианта. Недоступные варианты будут помечены красным крестиком. Доступными вариантами в этом случае будут те варианты, которые совпадут с выбранным по типу валюты, по срокам – среди доступных вариантов останутся только те, которые по времени пересекаются с ранее отобранным вариантом (т.е. имеют хотя бы один такой период как в ранее отобранном варианте). При выборе первого варианта с интервалом «месяц» – можно объединять варианты только с соответствующим интервалом, при выборе варианта с «квартальным» интервалом можно объединять варианты с интервалом «месяц» и «квартал», при «годовом» интервале объединяемыми могут быть варианты с любыми интервалами. При этом из списка «Доступные варианты» будут вычеркнуты те варианты, которые не соответствуют заданным параметрам. В полях «Всего предприятий» и «Отбрано вариантов» будет отображаться количество предприятий, из которых можно вести отбор и количество уже помеченных для объединения вариантов.

При помощи кнопки  можно отменить выбор всех вариантов и начать этот выбор заново.

В нижней правой части экрана справочно отображается информация о том варианте, где стоит курсор. Если в ней нет необходимости, отожмите на кнопку .

Если все параметры заданы, верно, нажмите на кнопку **«Вперед >»**

В диалоговом окне «Менеджер объединения вариантов. Настройка псевдонимов». В этом диалоговом окне необходимо настроить псевдонимы (короткие названия) объединенных вариантов. В дальнейшем они будут использованы при составлении таблиц финансово-экономического анализа объединенного варианта.

Менеджер объединения вариантов

Настройка псевдонимов

Предприятие	Название варианта	Псевдоним
АО ТД "Альтаир"	Анализ торгово-закупочной деятель	АО ТД "Альтаир"
АО ТД "Удача" (торговля)	Анализ торгово-закупочной деятель	АО ТД "Удача" (торговля)

Период
 Интервал: квартал 

С: 1-го квартала 2012 г. По: 2-й квартал 2013 г.

Денежная единица
 Валюта: рубль
 Масштаб: тыс. руб.

Третий этап. Настройка псевдонимов.

В поле «С:» и «По:» автоматически появляются те периоды, которые присутствуют во всех объединяемых вариантах. Эти периоды можно корректировать.

В раскрывающемся списке «Масштаб» можно выбрать иной масштаб варианта в пределах предлагаемой валюты.

Кнопка  предназначена для отображения параметров каждого из вариантов, вошедшего в объединенный. Если она включена, взамен столбца «Псевдоним» появится столбец «Период».

Нажмите на кнопку «OK».

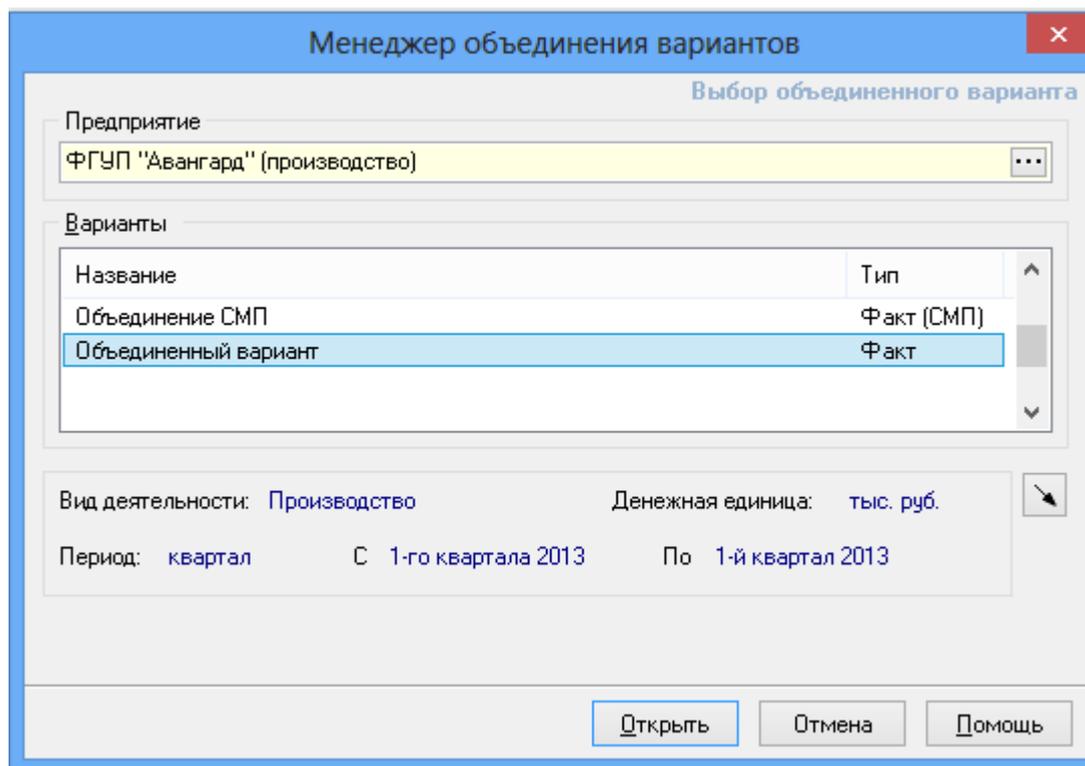
 Вы можете вернуться к диалоговому окну «Отбор вариантов», нажав на кнопку «Назад».

После того, как все вышеперечисленные операции по объединению вариантов выполнены, на экране появится консолидированные исходные данные, на основе которых и будет происходить дальнейший расчет результатов по объединенного вариантов.

Открытие объединенного варианта

Для загрузки из базы данных объединенного варианта (при этом он станет активным):

1. Выберите в меню «Объединение» пункт «Открыть объединенный вариант».
2. В окне «Менеджер объединения вариантов»:



Выбор объединенного варианта

- В списке «**Варианты**» выберите нужный Вам объединенный вариант.
- Нажмите на кнопку «**Открыть**».

В нижнем поле данного диалога справочно отображаются характеристики данного объединенного варианта. Для отображения списка вариантов, входящих в объединенный вариант, воспользуйтесь кнопкой  в данном окне.

- ☞ *Загрузив объединенный вариант, Вы можете редактировать связанные с ним данные.*
- ☞ *Если Вы хотите, чтобы в следующем сеансе работы с программой сделанные изменения остались, необходимо сохранить вариант в базе данных. Для сохранения объединенного варианта нажмите кнопку  или пункт меню «Сохранить».*

Если объединенный вариант сохранить, то данные, получившиеся в нем при сохранении не изменятся в нем даже при последующем изменении данных в вариантах, входящих в него. Для обновления данных по объединенному варианту воспользуйтесь п. м. «Объединение. Обновить данные». Только сохраненный в базе данных вариант впоследствии можно использовать при сравнении вариантов.

Результаты объединения фактических вариантов

При объединении вариантов формируются общие исходные данные по вариантам, которые были включены в объединенный вариант:

- баланс (форма №1);
- отчет (форма №2);
- отчет о движении денежных средств (форма № 4);
- таблица достижения прибыльности (в программах с вводом данных для экономического анализа);
- использование прибыли.

Таблица достижения прибыльности

Таблица достижения прибыльности консолидирует информацию о выручке и затратах по объединяемым вариантам. Заполнение таблицы происходит по вариантам и формируется на основе таких таблиц исходных вариантов как Выручка, Материальные ресурсы, Трудовые ресурсы.

Таблица достижения прибыльности [Объединение]			
Наименование показателей	за 1-й кв. 2001 г.	за 2-й кв. 2001 г.	
⇒ Выручка от реализации	1 216 956,897	1 186 287,636	
АО "Металлург" (производство)	402 354,600	406 250,800	
ГУП "Байкал" (производство)	484 840,000	450 410,000	
ЗАО "Телеком" (ст)	943,000	1 070,000	
ФГУП Metallurg (производство) де	328 819,297	328 556,836	
⇒ Себестоимость реализованной продукции	490 650,542	509 121,472	
⇒ Переменные затраты	349 057,147	354 563,847	
⇒ Сырье и материалы	226 074,941	226 152,939	
▶ АО "Металлург" (производство)	109 689,472	110 595,779	
ГУП "Байкал" (производство)	24 159,519	25 560,553	
ЗАО "Телеком" (ст)			
ФГУП Metallurg (производство) де	92 225,951	89 996,666	
✚ Покупные и комплектующие изделия	6 917,416	6 419,944	
Прибыль (убыток) до налогообложения	675 405,452	627 287,059	
Чистая прибыль (убыток)	447 192,989	393 955,532	

Таблица достижения прибыльности

Данная таблица является исходной для экономического анализа объединенного варианта. Полученные балансы и отчеты имеют стандартный вид и не включают в себя добавленные в исходных вариантах строки.

В полученных данных Вы можете делать необходимые корректировки, которые будут сохранены в объединенном варианте, независимо от изменений в исходных вариантах.

На основе полученных исходных данных формируются результирующие показатели финансового анализа, экономического анализа, регламентируемый анализ и т.п.

Анализ объединенной отчетности идентичен соответствующим разделам анализа в обычном варианте.

Результаты объединения планового варианта

Объединение плановых вариантов происходит аналогично объединению фактического варианта.

В результате объединения плановых вариантов формируются:

- прогноз финансовых результатов;
- денежные потоки (прямой метод, по видам деятельности);
- аналитический прогнозный баланс;

Прогноз денежных потоков (прямой метод) – представляет собой комплекс статей, значения по которым являются суммой соответствующих статей объединенных вариантов. Каждая статья может быть раскрыта и в ней могут быть отражены значения по каждому варианту. При помощи раскрывающегося списка, пользователь может просматривать не только абсолютные значения денежных потоков, но и долю каждой статьи или значения по вариантам в итоговом значении разделов. Кроме того, можно определить вклад каждого объединенного варианта в каждую статью денежных потоков.

Прогноз денежных потоков [объединенный плановый вариант]			
Прямой метод По видам деятельности			
Наим.	В денежном выражении	1 кв. 2003 г.	2-й кв. 2003 г.
+	Остаток денежных	10 749,829	
+	Приток денежных средств, всего	15 622,182	15 949,112
▶	= Поступления от продажи продукции, товаров	15 333,939	15 633,742
	АО "Телеком" (связь)	5 038,920	9 258,772
	АО ТД "Юпитер"	10 295,020	6 374,970
	АО Т.Ф. "Силуэт"		
+	Погашение дебиторской задолженности	91,667	125,000
+	Поступления от аренды	96,000	96,000
+	Поступления от реализации имущества		
+	Поступления в виде авансов и предоплат	83,333	83,333
+	Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование		
+	Привлечение заемных средств		
+	Погашение задолженности учредителей по взносам в Уставный капитал		
+	Поступления при возврате финансовых вложений		

Прогноз денежных потоков

Прогноз денежных потоков (по видам деятельности) – возможно два способа представления данной формы: по показателям – когда в таблице отображаются суммарные значения по объединенным вариантам и по вариантам – когда агрегированные статьи могут быть раскрыты и в таблице отображаются значений по вариантам.

Сравнение вариантов

В программах серии «Аналитик» можно сравнивать данные различных вариантов. В ПК «Бизнес-аналитик» между собой можно сравнивать: фактические варианты по аналитическим показателям, фактические варианты по бухгалтерской отчетности. В списки могут быть включены также и объединенные варианты.

Принцип работы функции объединения вариантов следующий: создается список вариантов для сравнения, создается список показателей для сравнения. Результатом сравнения является таблица, которую можно представить в различных разрезах и плоскостях, а также отобразить ее графически.

☞ Меню «Сравнение» присутствует на экране, только если все варианты деятельности предприятий закрыты.

Сравнение фактических вариантов

Параметры, используемые при сравнении вариантов деятельности предприятий, задаются в диалоговом окне «Сравнение вариантов по факту».

Для вызова на экран диалогового окна «Сравнение вариантов по факту» выберите в меню «Сравнение» пункт «Сравнение вариантов по факту».

В диалоговом окне «Сравнение вариантов по факту»:

Сравнение вариантов по факту

1. Сформируйте список вариантов для сравнения.

- Набор доступных для сравнения вариантов, форм и их показателей зависит от того, что Вы выберете в раскрывающихся списках «Вид деятельности» и «Формы бухгалтерности».
- Если в список сравниваемых вариантов должны входить и объединенные варианты – сделайте соответствующую пометку в пункте «Включая объединенные».
- Нажмите на кнопку «Создать» в диалоговом окне «Сравнение вариантов по факту» в разделе «Списки вариантов».

Списки показателей, в которые входят объединенные варианты, выделяются в окне синим цветом шрифта.

В диалоговом окне «Создание списка вариантов по факту»:

Создание списка вариантов по факту

Название списка вариантов:

Период списка вариантов:
с 1-го кв. 2012 г. по 2-й кв. 2013 г.

Поиск по:

Критерии отбора

Вид деятельности:

Формы бухгалтерности:

Временной интервал:

Денежная единица:

Дополнительно:

Доступные варианты:

	Название	Псевдоним
	98787	
	АО "Телеком" (связь)	
	АО ТД "Альтаир"	
<input checked="" type="checkbox"/>	Анализ торгово-закупочной деятельности	ТД Альтаир
	АО ТД "Удача" (торговля)	
	Группа компаний "Альянс" (объединение)	
	ЗАО "Радикон" (УСНО)	
	МЮК	
	Новое	
	Новосибирский завод	
	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТ СЕРВИС"	

Выбранные варианты:
ТД Альтаир

Вариант: Начало: Окончание:

Всего предприятий:
Отобрано вариантов:

Создание нового списка вариантов

- В поле «**Название списка вариантов**» введите наименование создаваемого списка вариантов.
- В поле «**Поиск по**» можно производить поиск вариантов по названию предприятия, названию и псевдониму варианта.
- В поле «**Вид деятельности**» отражается выбранный в предыдущем окне вид деятельности сравниваемых вариантов. Один и тот же список показателей можно использовать, переходя от одного вида деятельности к другому.
- Задать параметры искомого предприятия можно при помощи кнопки «**Отбор предприятий**». С помощью этой функции можно отфильтровать список предприятий, которые будут участвовать в дальнейшей работе. Прежде чем задавать условия отбора, пометьте нужный фильтр в его пункте «Использовать».

Вы можете воспользоваться следующими фильтрами:

- Задать параметры для отбора предприятия по полному или краткому наименованию;
- Отобрать предприятия по кодам Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО) и ИНН. Для этого установите пометки в соответствующих пунктах «Использовать» и введите один за другим необходимые коды в поле ОКПО (ИНН), каждый раз после ввода кода нажимая кнопку или <Enter> -

заданные Вами коды будут перемещаться в правое окно отобранных кодов. Удалить или откорректировать выбранные коды можно при помощи кнопок в соответствующих подразделах окна (ОКПО, ИНН).

- Можно загрузить списки предприятий в поле ОКПО или ИНН автоматически из файла формата MS Excel (*.XLS).
- В справочнике Общероссийского классификатора форм собственности (ОКФС) (переход в него осуществляется нажатием кнопки в подразделе ОКФС) сделайте пометки рядом с необходимыми Вам формами собственности.
- В справочнике Общероссийского классификатора организационно-правовых форм (ОКОПФ) поступайте так же, как в справочнике ОКФС.
- В справочнике Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) поступайте так же, как в справочнике ОКФС.

При одновременном задании условий более чем в одном поле, учитывайте, что поля ИНН и ОКПО - на условии «ИЛИ», то есть в список отобранных попадают предприятия, удовлетворяющие как одному, так и другому условию. Все остальные поля - ОКФС, ОКОПФ, Наименование - на условии «И», то есть в список отобранных предприятий попадут только те предприятия, которые удовлетворят всем условиям, заданным в этих окнах. Поля ИНН и ОКПО по отдельности с каждым из остальных полей также работают на условии «И».

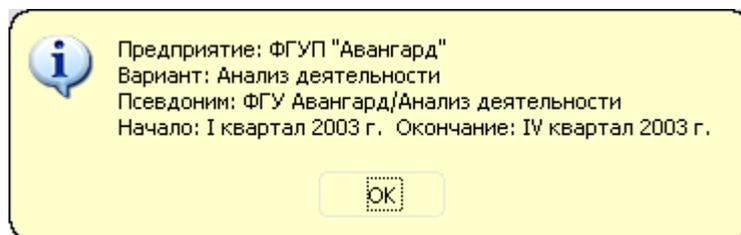
После того, как все условия для отбора вариантов будут заданы, Вы можете нажать либо кнопку «Применить», либо «ОК». Чтобы сразу перейти к результатам отбора, нажмите кнопку «ОК». Если же сначала нажмете кнопку «Применить», то в текущем окне, в поле «Отобрано:» (в нижней части окна) увидите количество отобранных предприятий.

Сделанные однажды настройки можно сохранить в файле формата .cnf, а потом загрузить из сохраненного файла. Для этого предназначены кнопки «Загрузить» и «Сохранить».

Если параметрам отбора не удовлетворяет ни одно из предприятий - в этом случае при нажатии на кнопки «Создать» или «Настроить (псевдонимы)» или «Изменить» будут представлены вообще все варианты, то есть так, как будто условия отбора вообще не были заданы.

- В раскрывающемся списке «**Временной интервал**» выберите интервал расчета: «**Месяц**», «**Квартал**» или «**Год**». Доступными для сравнения будут только те варианты, которые имеют одинаковый интервал расчета.
- В раскрывающемся списке «**Денежная единица**» выберите используемую для сравнения вариантов валюту. Доступными для сравнения будут только те варианты, которые имеют идентичный с заданным в списке вариантов вид используемой валюты.
- В предлагаемом списке «**Доступные варианты**» предлагаются предприятия, у которых существует хотя бы один вариант с заданными параметрами. Если раскрыть знак «+» напротив каждого предприятия – на экране отразятся варианты, которые можно переместить в список для сравнения.
- Для добавления в список «**Выбранные варианты**» некоторого варианта:
Выделите в списке «**Доступные варианты**» тот вариант, который Вы хотите добавить в список вариантов для сравнения. Объединенные варианты в списке помечены соответствующим знаком , необъединенные - .

Можно вызвать на экран дополнительную информацию о доступных для сравнения (или уже выбранных) вариантах. Нажмите кнопку  в верхнем правом углу текущего диалогового окна и перетащите курсор на название интересующего варианта. Над названием варианта появится информационное окно вида:

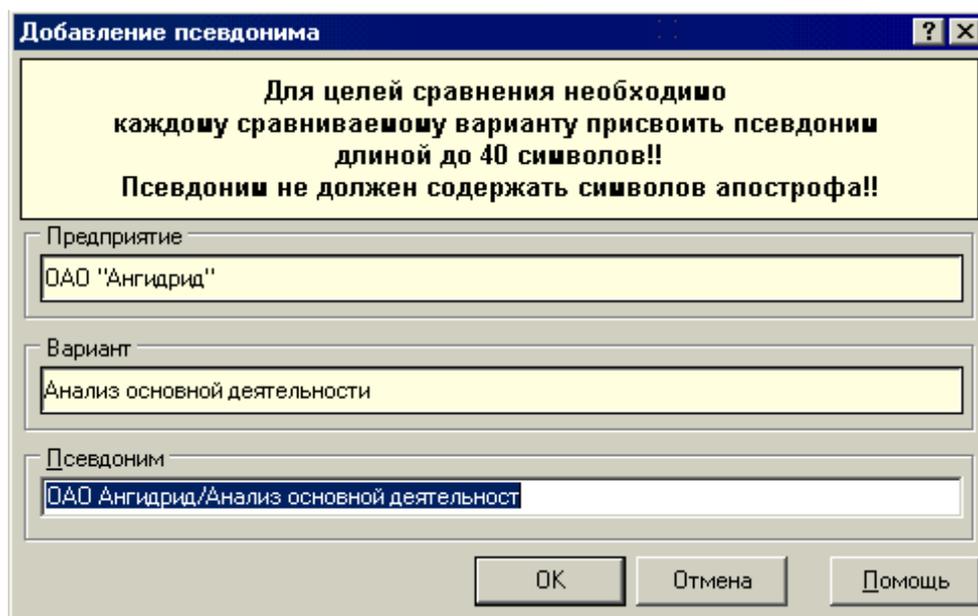


Нажмите на кнопку  для переноса нужных вариантов из списка «Доступные варианты» в список «Выбранные варианты».

Вы можете добавить вариант в список «Выбранные варианты» другими способами: дважды щелкнув мышью по его наименованию в списке «Доступные варианты», отбуксировав его в «Выбранные варианты» с помощью мыши или поставив галочку рядом с нужным вариантом:



Для каждого варианта, включаемого в список выбранных вариантов для сравнения, необходимо указать его псевдоним (короткое название).



Настройка псевдонимов

Кроме того, псевдоним может быть задан в поле «Доступные варианты» / «Псевдоним» списка «Доступные варианты».

В дальнейшем указанное короткое название будет использовано при составлении таблиц сравнения вариантов деятельности предприятия.

Для исключения вариантов из списка выделите в списке «Выбранные варианты» те варианты, которые Вы хотели бы исключить.

Нажмите на кнопку .

Вы можете исключить вариант из списка «**Выбранные варианты**» другими способами: дважды щелкнув мышью по его наименованию или просто отбуксировав его в «Доступные варианты» с помощью мыши.

Для исключения из списка «Выбранных вариантов» всех входящих в него вариантов нажмите на кнопку .

 В списке «**Выбранные варианты**» Вы можете передвигать выделенный в списке вариант вверх и вниз, нажимая на кнопки  и  соответственно.

В нижнем левом углу диалогового окна «**Создание списка вариантов по факту**» отсчитывается количество предприятий в списке доступных и количество отображенных вариантов для сравнения.

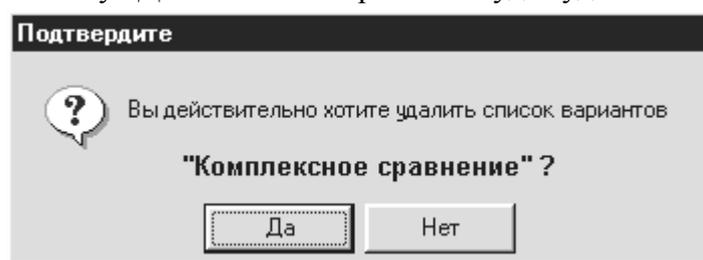
Созданный таким образом список для сравнения появится под заданным названием в разделе «Списки вариантов» в диалоговом окне «Сравнение вариантов по факту».

Для изменения параметров списка вариантов:

1. Выберите в списке вариантов тот список, который Вы хотели бы изменить.
2. Нажмите «**Изменить**» в разделе «Списки вариантов» диалогового окна «Сравнение вариантов по факту».
3. В диалоговом окне «Изменение списка вариантов» можно изменить:
 - Название списка вариантов;
 - Набор вариантов, входящих в список «Выбранные варианты». Принципы работы со списками «Доступные варианты» и «Выбранные варианты» подробно описаны в п. «Создание списка вариантов по факту».
4. Нажмите на кнопку «**ОК**».

Для удаления списка вариантов для сравнения:

1. Выберите в списке вариантов тот список, который Вы хотели бы удалить.
2. Нажмите «**Удалить**» в разделе «Списки вариантов» диалогового окна «Сопоставление вариантов по факту».
3. Нажмите на кнопку «**Да**» и список вариантов будет удален.



Удаление списка вариантов

2. Сформируйте список показателей для сравнения.

Для создания нового списка показателей для сравнения:

1. Нажмите «**Создать**» в разделе «Списки показателей» диалогового окна «Сопоставление вариантов по факту».
2. В диалоговом окне «Создание списка показателей»:

Создание списка показателей по факту

Название списка показателей:

Вид деятельности:

Поиск по:

Формы бухгалтерской отчетности:

Доступные показатели:

Наименование	Псевдоним
<input type="checkbox"/> Добавочный капитал	Добавочный капитал
<input type="checkbox"/> Прибыль, резервы (фактические), целевое финансирование	Прибыль, резервы (фактические), целевое
<input type="checkbox"/> Доходы будущих периодов	Доходы будущих периодов
<input checked="" type="checkbox"/> II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	II. долгосрочные обязательства
<input type="checkbox"/> Долгосрочные кредиты и займы	Долгосрочные кредиты и займы
<input type="checkbox"/> Долгосрочная кредиторская задолженность	Долгосрочная кредиторская задолженность
<input checked="" type="checkbox"/> III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	III. краткосрочные обязательства
<input type="checkbox"/> Краткосрочные кредиты и займы	Краткосрочные кредиты и займы
<input type="checkbox"/> Краткосрочная кредиторская задолженность	Краткосрочная кредиторская задолженность

Выбранные показатели:

- I. собственный капитал (фактический)
- II. краткосрочные обязательства
- III. долгосрочные обязательства

OK Отмена Помощь

Создание нового списка показателей

- В поле «**Название списка показателей**» введите наименование создаваемого списка показателей.
- В поле «**Доступные показатели**» выберите раздел (финансовый анализ, экономический анализ) и форму с интересующими Вас показателями.
- Из предложенного списка «**Доступных показателей**» выберите те, которые войдут в список показателей для сравнения.

Для добавления в список «**Выбранных показателей**» некоторого показателя:

1. Выделите в списке «**Доступные показатели**» тот показатель, который Вы хотите добавить в список показателей для сравнения.
2. Нажмите кнопку .

Вы можете добавить показатель в список «**Выбранные показатели**» другими способами: дважды щелкнув мышью по его наименованию в списке «**Доступные показатели**», просто отбуксировав его в «**Выбранные показатели**» с помощью мыши или поставить галочку напротив нужного показателя.

... Поступления в бюджет и внебюджетные фонды, всего Поступления в бюджет и внебюджетные

Для каждого показателя, включаемого в список выбранных показателей для сравнения, необходимо указать его псевдоним (короткое название). Это можно сделать непосредственно при включении показателя в список (если псевдоним не был задан

заранее). В дальнейшем указанное короткое название будет использовано при составлении таблиц по сравнению вариантов деятельности предприятия.

Для исключения одного или нескольких показателей из списка показателей для сравнения:

1. Выделите в списке **«Выбранные показатели»** те показатели, которые Вы хотели бы исключить.
2. Нажмите на кнопку .

Вы можете исключить показатель из списка **«Выбранные показатели»** другими способами: дважды щелкнув мышью по его наименованию или просто отбуксировав его в «Доступные показатели» с помощью мыши.

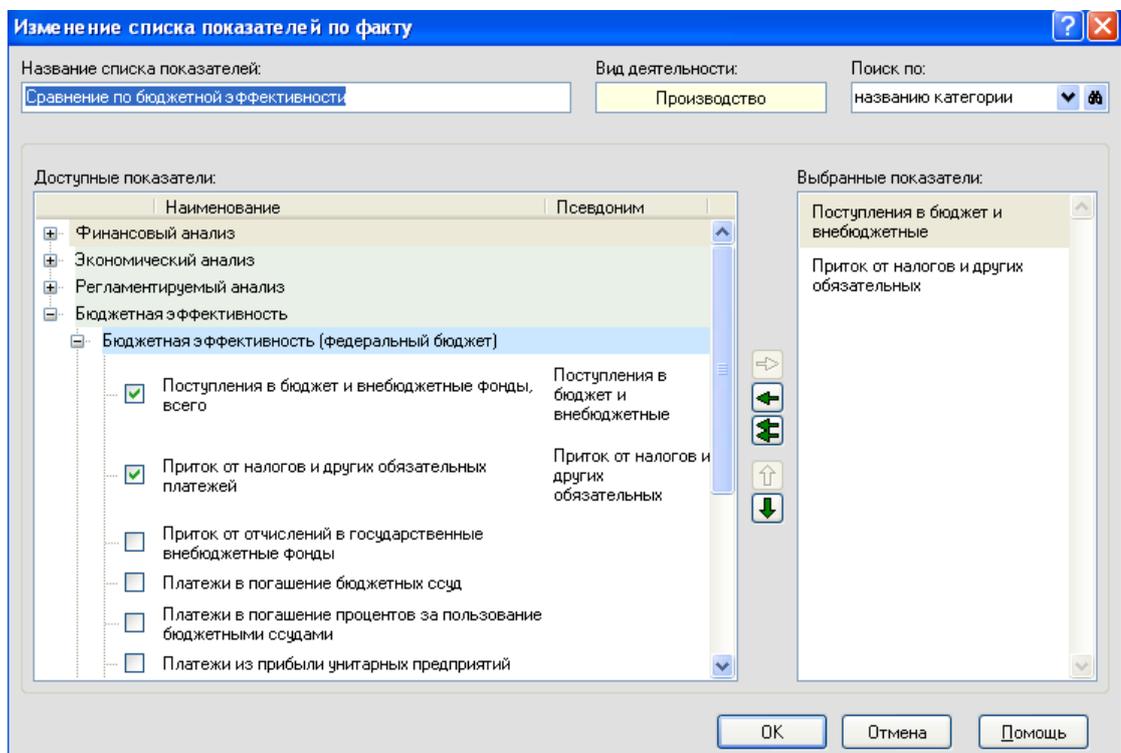
Для исключения из списка «Выбранных показателей» всех входящих в него показателей нажмите на кнопку .

 В списке **«Выбранные показатели»** Вы можете передвигать выделенный в списке показатель вверх и вниз, нажимая на кнопки  и  соответственно.

- Нажмите на кнопку **«ОК»**.

Для изменения параметров списка показателей:

1. Выберите в списке показателей тот список, который Вы хотели бы изменить.
2. Нажмите **«Изменить»** в разделе «Списки показателей» диалогового окна «Сопоставление вариантов по факту».
3. В диалоговом окне «Изменение списка показателей»:



Изменение списка показателей

Вы можете отредактировать следующие параметры списка показателей:

- Название списка показателей;
- Набор показателей, входящих в список «Выбранные показатели». Принципы

работы со списками «Доступные показатели» и «Выбранные показатели» подробно описаны в п. «Создание списка показателей».

Нажмите на кнопку «ОК».

Для удаления списка показателей для сравнения:

1. Выберите в списке показателей тот список, который Вы хотели бы удалить.
2. Нажмите «Удалить» в разделе «Списки показателей» диалогового окна «Сопоставление вариантов по факту».
3. Нажмите на кнопку «Да» и список показателей будет удален.

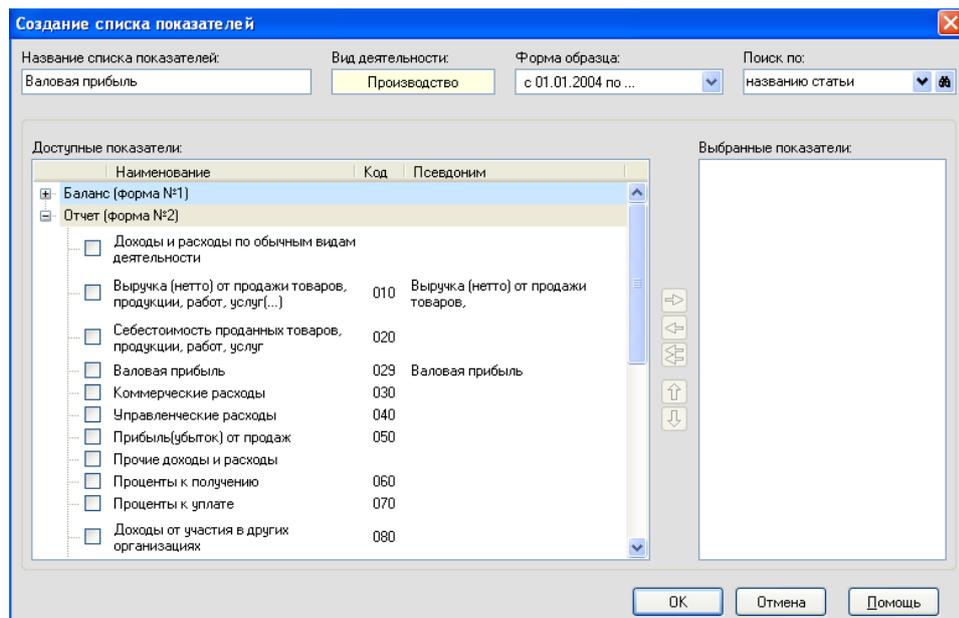
Сравнение по бухгалтерской отчетности

Проводить сравнение по бухгалтерской отчетности можно только по формам не раньше 01.01.1997.

Создание списка вариантов для их сравнения по бухгалтерской отчетности происходит аналогично тому, как это делается в сравнении вариантов по факту.

Для создания списка показателей:

1. Нажмите на кнопку «Создать» в диалоговом окне «Сравнение по бухгалтерской отчетности»;
2. В открывшемся диалоговом окне «Создание списка показателей»:



Создание списка показателей

3. В поле «Название списка показателей» задайте название (идентификатор) формируемого списка показателей.
4. В поле «Форма бухгалтерской отчетности» выберите форму отчетности (Баланс (форма 1) и Отчет (форма 2)).
5. Поскольку формы бухгалтерской отчетности несколько раз менялись с течением времени, выберите форму нужного образца в раскрывающемся списке «Форма образца».
6. В поле «Доступные показатели» выберите нужный показатель, выделите его курсором и переместите в список «Выбранные показатели» при помощи кнопки  или двойного нажатия левой клавиши мыши.

Перенести нужный показатель из списка доступных в список выбранных можно

буksировкой мыши или поставив галочку напротив нужного пункта.

Сравнение плановых вариантов

Сравнение плановых вариантов происходит аналогично сравнению фактических вариантов. (см. п. Сравнение фактических вариантов).

Результаты сравнения вариантов

Для получения результатов:

1. Выберите в поле «Список вариантов» нужный список для сравнения;
2. Выберите в поле «Список показателей» нужный список для сравнения
3. Нажмите кнопку «Сравнить».

После выполнения этих операций на экране появится таблица сравнения.

Результаты сравнения вариантов по выбранным показателям финансового анализа можно получить как в виде таблиц, так и в виде графиков. Программа предоставляет возможность:

- Выбрать вид таблицы, содержащей результаты сравнения вариантов: по показателям, по датам или по вариантам – закладки таблицы;
- Настроить режим отображения информации (Параметры просмотра).
- Изменять набор вариантов или показателей, участвующих в сравнении (кнопка «Отбор»);
- Строить различные виды графиков (кнопка «Графики»);
- Экспортировать результаты сравнения в MS Word (кнопка «MS Word»);
- Экспортировать результаты сравнения в MS Excel (кнопка «MS Excel»);
- Настроить масштаб валюты и округление (меню «Настройки» \ «Масштаб денежной единицы»).

Показатели	1-й кв. 2007	2-й кв. 2007	3-й кв. 2007	4-й кв. 2007	1-й кв. 2008	2-й кв. 2008
Выручка на одного работника	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Чистая прибыль на одного работника	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Удельный вес оплаты труда в выручке, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Результаты сравнения вариантов деятельности предприятий по датам

При помощи кнопки  в закладке «По датам» можно транспонировать полученную таблицу (т.е. поменять местами колонки и столбцы):

Варианты	Внеоборотные ...	Оборотные а...
Металлург / Анализ деятельности	1 298 417 870,00	566 517 185,00
ОАО Байкал (производство)	1 952 000 000,00	1 061 940 000,00

В транспонированном виде у таблицы данной закладки при необходимости можно сортировать варианты по одному из показателей по возрастанию или убыванию - для этого нажмите левой клавишей мыши заголовок нужного столбца - ранжирование - по возрастанию или убыванию - будет проведено в зависимости от направления стрелки (слева от наименования показателя).

При сопоставлении данных можно воспользоваться функцией нарастающего итога (п.м. Настройки \ Параметры просмотра \ Режимы \ Нарастающий итог). В этом диалоговом окне можно включить функцию нарастающего итога, и, кроме того, настроить вариант его расчета:

- *с первого периода в диапазоне* – нарастающий итог исчисляется исходя из первой даты, заданной в п.м. Диапазон в панели инструментов заданного диалогового окна;
- *с первого возможного периода* – нарастающий итог исчисляется с первой даты вариантов, участвующих в сравнении.

Например: Сравниваются два варианта. Период действия первого – с 1 кв. 2014 года по 4 квартал 2014 года. Период действия второго – с 3 квартала 2014 по 3 квартал 2015. Диапазон настроен с 3 кв.2014 по 4 кв. 2014. При настройке расчета нарастающего итога «с первого периода в диапазоне» нарастающий итог считается по обоим вариантам с 3 квартала. Если нарастающий итог настроен «с первого возможного периода», то данные по первому варианту считаются нарастающим итогом с 1 квартала 2014 года, а по второму сравниваемому варианту с 3 кв. 2014 года.

Сравнение плановых и фактических вариантов

☞ Сопоставление плановых и фактических вариантов может быть произведено в тех программах серии «Аналитик», в которых возможно создание плановых вариантов: Аналитик, Банковский Аналитик. Сравнение в режиме план-факт возможно только в течение тех периодов, данные для которых содержатся как в варианте по факту, так и в плановом варианте. Варианты для сравнения плановых и фактических вариантов должны принадлежать одному предприятию. Сравнение может производиться между только простыми или только объединенными вариантами. Для этого сделайте соответствующую пометку в диалоге «**Сравнение плана с фактом**».

Для вызова на экран диалогового окна «**Сравнение плана с фактом**» выберите в меню «**Сравнение**» пункт «**Сравнение плана с фактом**».

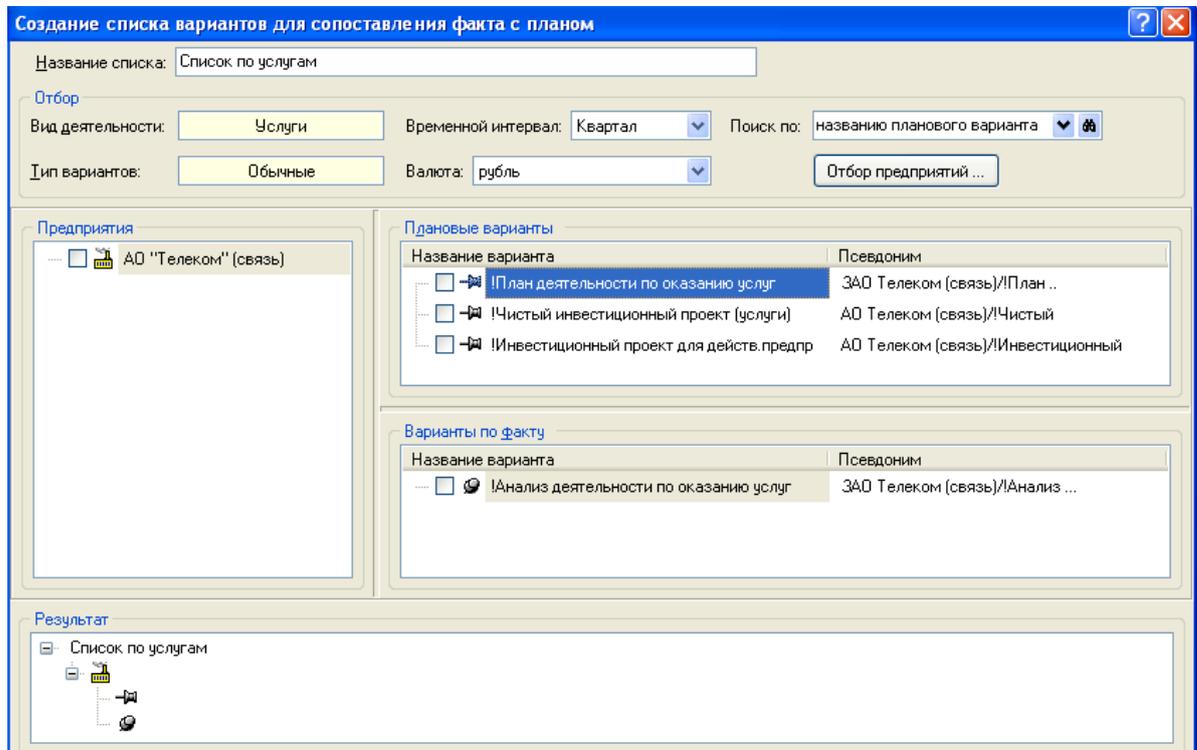
Работа с диалоговым окном «**Сравнение плана с фактом**» происходит аналогично работе с диалоговыми окнами «**Сравнение вариантов по факту**» и «**Сравнение плановых вариантов**», то есть создаются варианты и списки показателей для сравнения.

В нижней части диалогового окна «**Сравнение плана с фактом**» справочно отображается информация об используемой в выбранном списке денежной единице и интервале расчета.

Создание списка вариантов

При сравнении плановых и фактических вариантов возможно сравнение только плановых или только фактических вариантов. При этом для каждого списка сравниваемых вариантов формируется свой список показателей сравнения.

Для создания списка вариантов для сравнения в диалоговом окне «Создание списка сопоставления плана с фактом» в соответствующем поле задайте название нового списка:



Создание варианта для сравнения

Для поиска предприятия в базе данных программы воспользуйтесь функцией поиска:

нажмите на кнопку  **Поиск** и выберите в раскрывающемся списке критерии поиска. В поле «Предприятия» из всех предприятий, удовлетворяющих условиям поиска выберите одно нужное. В полях «Плановые варианты» и «Варианты по факту» отразятся все варианты, принадлежащие данным предприятиям – пометьте по одному в каждом из этих полей. В поле «Результат» будут отображены выбранные варианты для сравнения.

Создание списка показателей для сопоставления фактических и плановых вариантов

Для создания нового списка показателей для сравнения:

1. Нажмите «Создать» в разделе «Списки показателей» диалогового окна «Сопоставление плана с фактом».
2. В диалоговом окне «Создание списка статей для сравнения»:

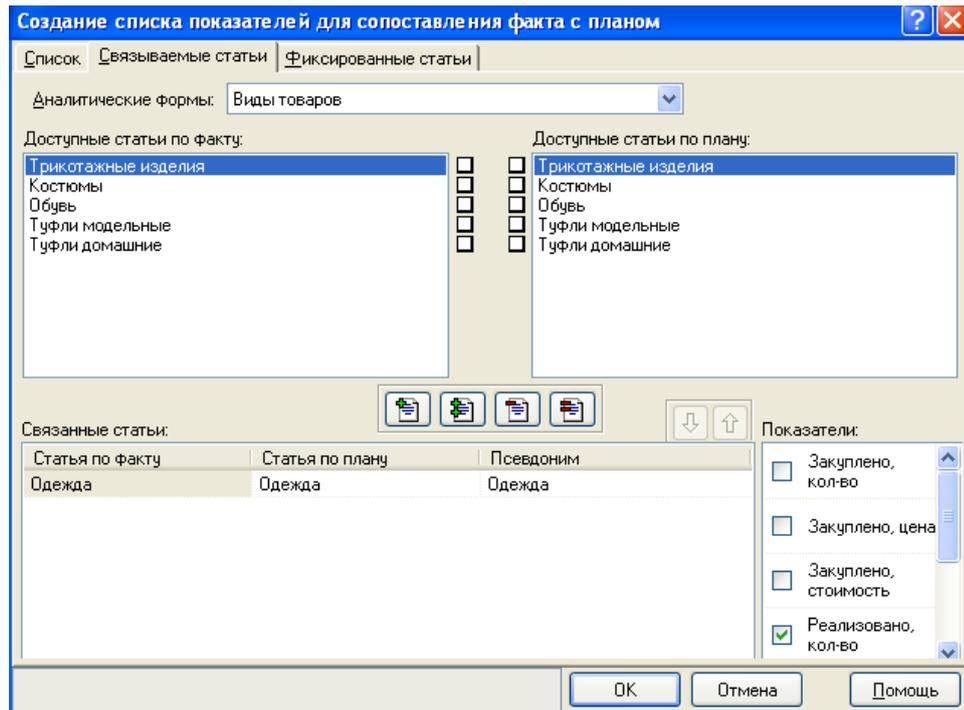
Создание нового списка показателей

- В поле «**Название списка**» в закладке «Список» введите наименование создаваемого списка показателей.
- Кнопка «ОК» недоступна до тех пор, пока есть замечания в нижней строке окна.
- Работа с закладкой «**Связываемые статьи**» имеет смысл в том случае, если в сравнении будут участвовать статьи выручки, трудовых ресурсов, материальные ресурсы.

 Связываемые статьи участвуют только в сравнении необъединенных вариантов.

В диалоговом окне «Создание списка показателей для сопоставления факта с планом» по связываемым статьям выберите нужную Аналитическую форму, в левом и правом окнах предлагаются доступные статьи по факту и плану. Необходимо связать фактические и плановые статьи между собой. Связанные статьи появляются в нижней части диалога. Для связывания статей необходимо пометить связываемые статьи, установить на них

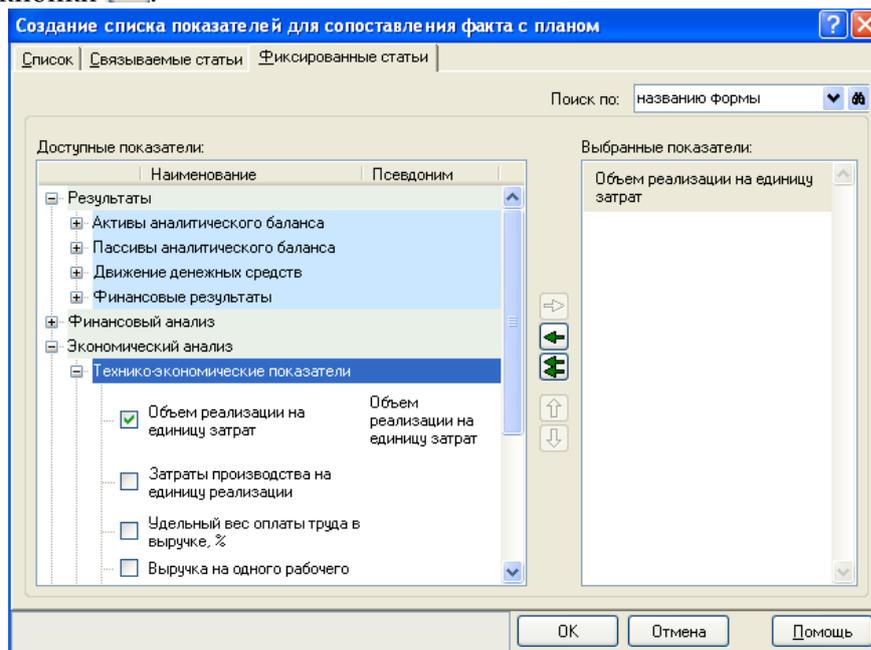
курсор. После этого станет доступной кнопка . При ее нажатии связанные статьи появятся в нижней части окна «Связанные статьи». Кнопка  автоматически связывает статьи с одинаковым названием.



Связывание экономических статей

- В нижней правой части окна необходимо пометить параметры, по которым будет происходить сравнение статей выручки (Количество произведенной или реализованной продукции, остаток на складе, цена и стоимость продукции). Помечаются показатели нажатием левой клавиши мыши.

В закладке «**Фиксированные статьи**» в поле «**Доступные показатели**» выберите тот или иной раздел (результаты, финансовый анализ, экономический анализ), а в разделе нужные для сравнения статьи. Пометьте эту статью галочкой слева или переместите ее в список при помощи кнопки .



Для каждого показателя, включаемого в список выбранных показателей для сравнения, необходимо указать его псевдоним (короткое название). Это можно сделать

непосредственно при включении показателя в список (если псевдоним не был задан заранее). В дальнейшем указанное короткое название будет использовано при составлении таблиц по сравнению вариантов деятельности предприятия.

Существует также возможность использования одного списка показателей сразу для нескольких списков вариантов. Для этого нужно создать список показателей в разделе **Настройка шаблонов** (так называемый шаблон). Чтобы войти в этот раздел, нажмите кнопку .

В диалоговом окне **Настройка шаблона** вы можете создать какой-либо список показателей (так называемый *шаблон*), а затем использовать его (уже в диалоговом окне **Сравнение плана с фактом**) для работы с различными списками вариантов.

Такой список в диалоговом окне **Сравнение плана с фактом** будет выделен подчеркиванием.

В диалоге **«Настройка шаблонов»** создайте шаблон с помощью кнопки **Создать**. После этого он появится в разделе **Шаблоны**. Затем пометьте в разделе **Списки вариантов** те списки вариантов, для работы с которыми вам понадобится текущий шаблон. Таким образом, вы установите связь между шаблоном и некоторыми списками вариантов.

Если вы выберете в диалоговом окне **Сравнение плана с фактом** какой-либо ранее созданный список показателей, выделенный подчеркиванием (а значит, созданный в диалоговом окне «Настройка шаблонов») и станете изменять какие-либо его параметры с помощью кнопки **Изменить**, то программа примет внесенные изменения только после того, как вы дадите изменяемому списку показателей *новое название*. Связь между шаблоном и текущим списком вариантов будет утрачена, а взамен останется обычный список, доступный для работы только с текущим списком вариантов.

Результаты сравнения план-факт

Для получения результатов сравнения нужно в диалоговом окне **«Сравнение плана с фактом»** выбрать список сравниваемых вариантов и список сравниваемых показателей и нажать кнопку **«Сравнить»**. Результаты сравнения вариантов по выбранным показателям финансово - экономического анализа можно получить как в виде таблиц, так и в виде графиков. Программа предоставляет возможность:

- Выбрать вид таблицы, содержащей результаты сравнения вариантов: по показателям или по датам;
- Изменять набор показателей, участвующих в сравнении (кнопка **«Отбор»**);
- Корректировать период сравнения (кнопка **«Диапазон»**);
- Строить различные виды графиков (кнопка **«Графики»**);
- Экспортировать результаты сравнения в MS Word и MS Excel (соответствующие кнопки в панели инструментов);
- Для показателей в денежном выражении можно выбрать масштаб: единицы, тысячи, миллионы, миллиарды (см. меню «Настройки», пункт «Масштаб валюты»), а также задать настройки округления.

Результаты сравнения плана с фактом

По показателям | По датам

Текущий показатель: Д с. направленные на оплату товаров

Показатели

Наименование	1-й кв. 2011 г.	2-й кв. 2011 г.	3-й кв. 2011 г.	4-й кв. 2011 г.
По плану	918,9	892,3	927,1	900,6
По факту	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонение	-918,9	-892,3	-927,1	-900,6
Отклонение, %	-100,00 %	-100,00 %	-100,00 %	-100,00 %

Нарастающим итогом с 1-го кв. 2011 г.

Наименование	1-й кв. 2011 г.	2-й кв. 2011 г.	3-й кв. 2011 г.	4-й кв. 2011 г.
По плану	918,9	1 811,2	2 738,2	3 638,9
По факту	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонение	-918,9	-1 811,2	-2 738,2	-3 638,9
Отклонение, %	-100,00 %	-100,00 %	-100,00 %	-100,00 %

Сопоставление данных по предприятию: АО "Телеком" (связь)
 Вариант по факту: объединен
 Плановый вариант: объединен услуги

рубль тыс. квартал с 1-го кв.2011 г. по 4-й кв.2011 г. ..

Результаты сравнения вариантов деятельности предприятий по текущему показателю

В таблице результатов сравнения рассчитываются:

- **плановые и фактические** значения показателей,
- величины абсолютных **отклонений** фактических значений от плановых (т.е. в **стоимостном выражении**),
- на выбор пользователя: рассчитываются либо показатели **«Отклонение, %»**, либо **«Выполнение, %»**.

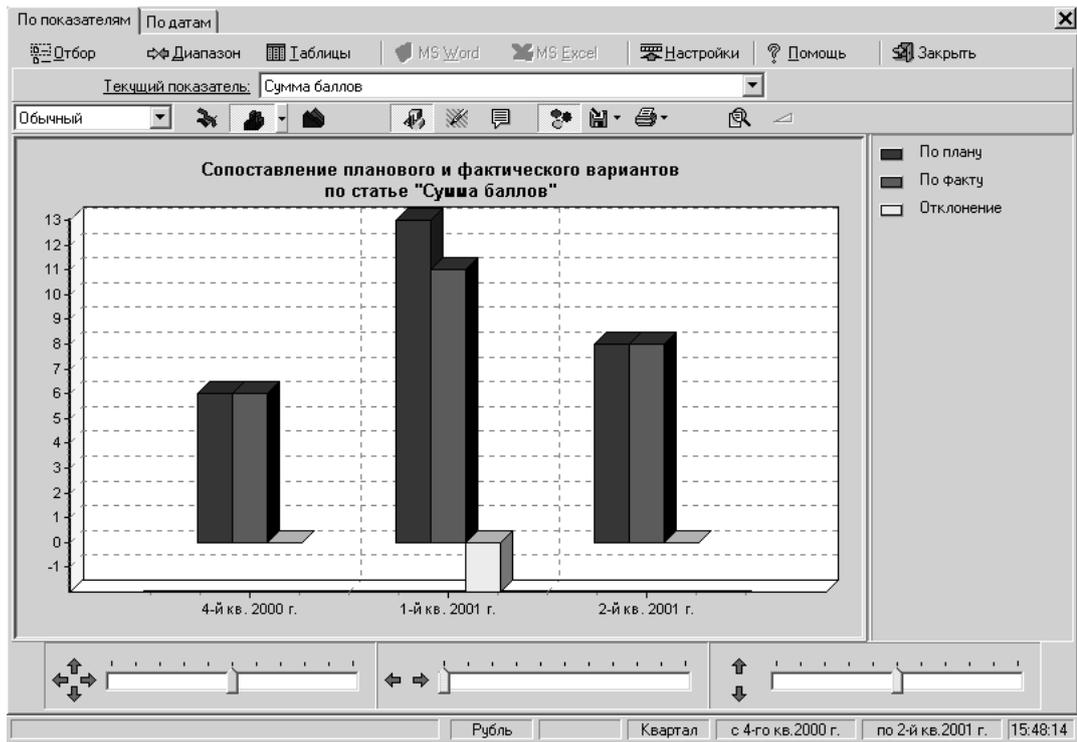
Выбор между двумя этими показателями осуществляется через соответствующий пункт меню «Настройки».

Если в результатах сравнения в данный момент рассчитывается показатель «Отклонение, %», то в меню «Настройки» Вы найдете пункт «Выполнение плана, %». У Вас есть возможность нажать на этот пункт меню и тем самым изменить способ расчета показателя, он станет называться «Выполнение, %» и рассчитываться как отношение фактического значения к плановому.

Если же в результатах сравнения рассчитывается показатель «Выполнение, %», то его аналогичным способом, через пункт меню «Настройки» \ «Отклонение от плана, %», можно заменить на строку «Отклонение, %», которая рассчитывается так:
 «Отклонение, %» = (значение «По факту» - значение «По плану») / значение «По плану».

Для некоторых показателей возможен дополнительный расчет **нарастающим итогом**. Отсчет нарастающего итога, в зависимости от настроек в пункте меню «Настройки» \ «Нарастающий итог», возможен либо с первого периода в выбранном диапазоне (см. кнопку «Диапазон»), либо с первого общего у сравниваемых планового и фактического вариантов периода (т.е. с первого возможного периода).

Значения показателей Вы можете отобразить в графическом виде при помощи кнопки **«Графики»**.

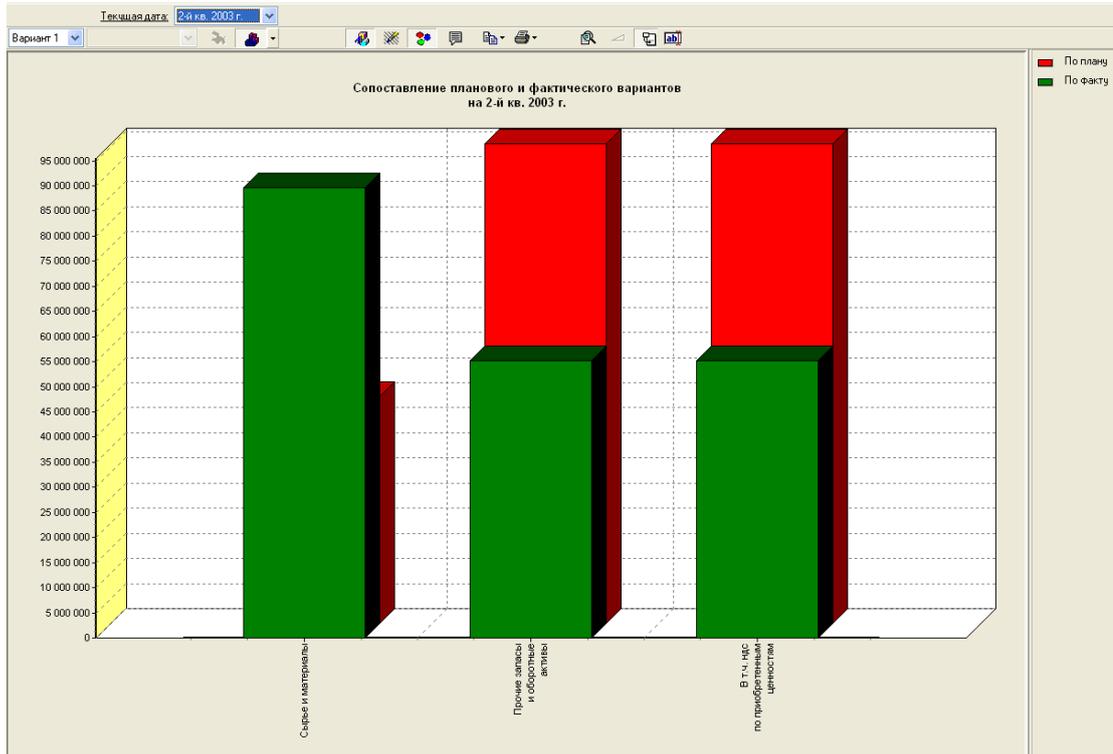


Отображение результатов сравнения в графическом виде

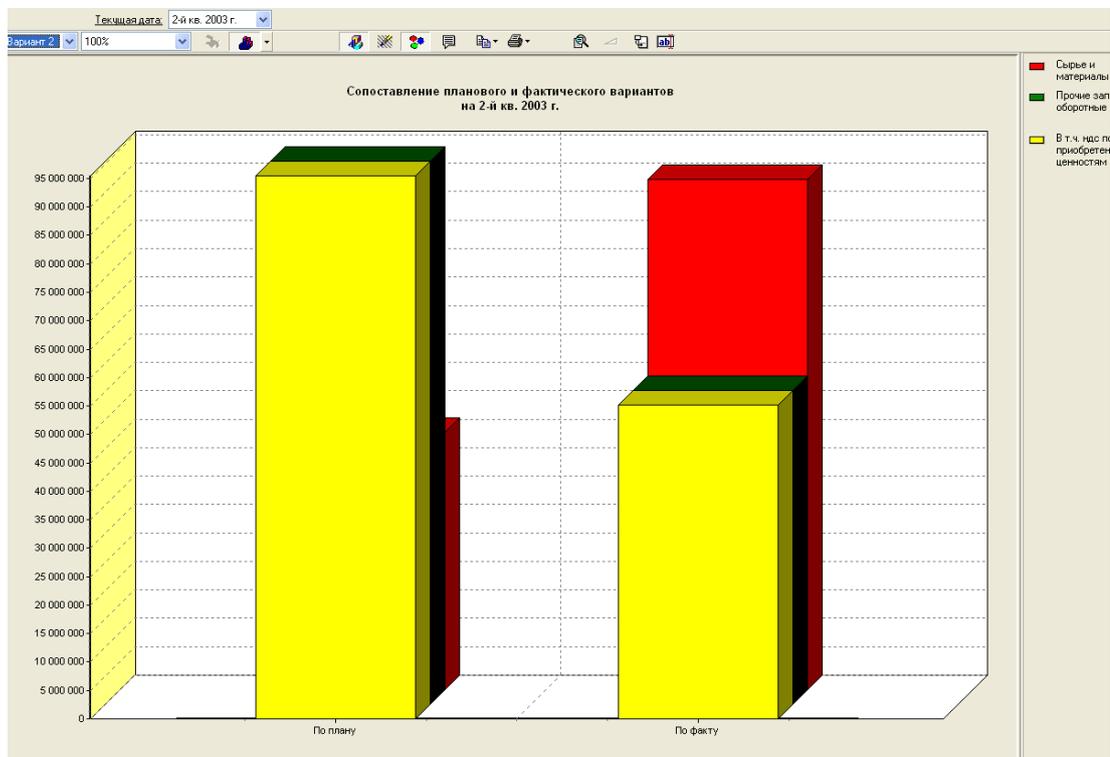
Для отображения графиков нарастающим итогом (где это возможно) используйте кнопку .

При отображении результатов сравнения в графическом виде по датам возможны три варианта изображения:

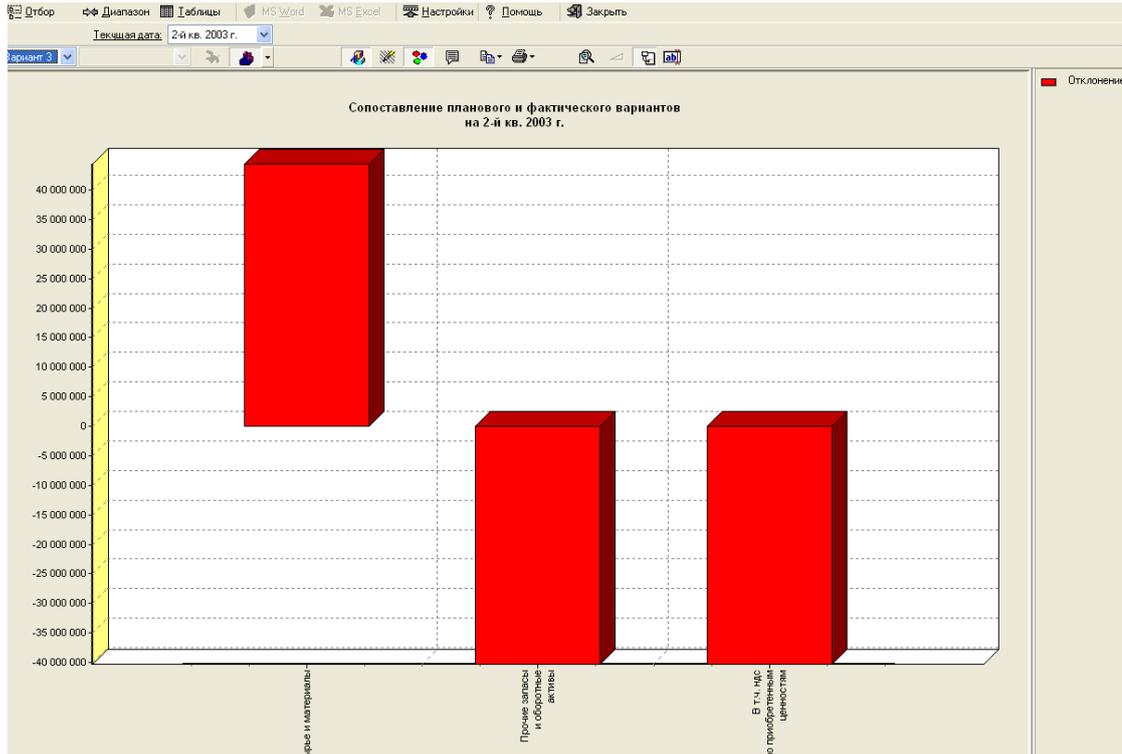
1 вариант – плановые и фактические показатели вместе.



2 вариант – плановые и фактические показатели в разных столбцах.



3 вариант – на графике изображаются отклонения по показателям.

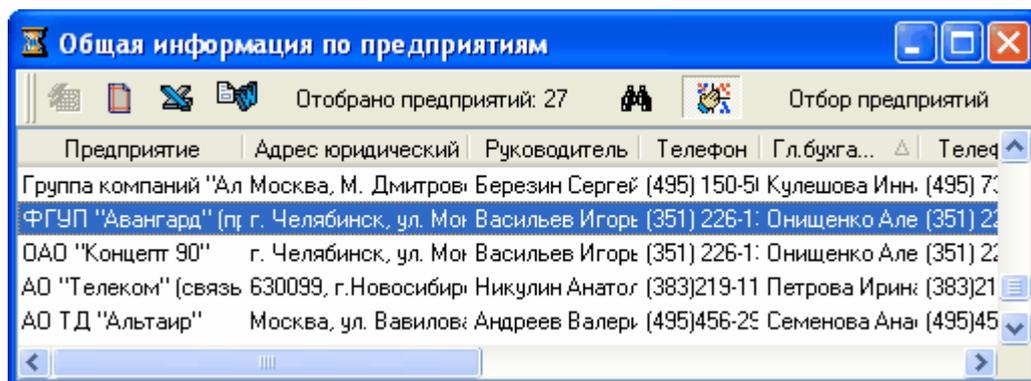


Мониторинг

Пункт меню «Мониторинг» присутствует на экране только в том случае, если все варианты предприятий закрыты.

Список предприятий

Данный пункт меню предназначен для формирования списка предприятий. Список формируется на основе предприятий, имеющих в базе данных.



Список предприятий

Для формирования списка воспользуйтесь следующими функциональными возможностями:

	Загрузка предприятий из базы данных
	Настройка экспорта в Word – выбор нужных для экспорта столбцов, выбор ориентации, полей документа

	Экспорт списка в Word
	Экспорт в MS Excel
	Включение тонкой настройки
Отобрано предприятий:	Тонкая настройка – выбор предприятий по заданным критериям
Отобрано предприятий:	Кнопка для регулирования и отображения количества загружаемых в список предприятий

Список вариантов

Данное окно предназначено для обзора вариантов, созданных пользователем. Получить список вариантов, интересующих пользователя в данный момент, можно при помощи следующих кнопок в панели инструментов рассматриваемой формы:

	Загрузка списка вариантов из базы данных программы. Также - клавиша F9
	Настройка отображения и экспорта данных в MS Word, MS Excel. В открывшемся окне выберите колонки, которые хотите видеть на экране и, возможно, импортировать (во вкладке Выбор колонок). В этом же окне выберите ориентацию листа, альбомную или книжную (во вкладке Размер бумаги), задайте размер полей в итоговом документе (во вкладке Поля). Также - клавиша F2 По умолчанию в данной форме везде, где упоминается название предприятия, подразумевается его краткое название. Чтобы начать работать с полным названием предприятия, в текущем диалоговом окне, в подразделе Предприятие задайте настройку Полное название.
	Экспорт в MS Word. Также - сочетание клавиш Ctrl+W
	Экспорт в MS Excel
	Тонкая настройка. Активизация режима тонкой настройки позволяет: <ul style="list-style-type: none"> • отобразить в список варианты только тех предприятий, которые соответствуют критериям отбора, заданным в диалоговом окне Отбор предприятий; • отобразить в список только те варианты, характеристики которых соответствуют критериям отбора, заданным в диалоговом окне Отбор вариантов

Порядок расположения колонок задается так: удерживая мышкой верхнюю часть колонки, перетаскивают колонку на выбранное место. Колонка Предприятие всегда остается на первом месте.

Ширину колонок в таблице изменяют, щелкнув правой кнопкой мыши границу колонки и перетаскив ее на нужное расстояние. При экспорте данного списка в Word изменения будут сохранены.

Сортировку данных вы можете задать по любой из колонок. Щелкайте мышкой на верхней части колонки, пока не выберете нужное направление сортировки (по возрастанию, по убыванию).

Максимальное количество предприятий, отбираемых в список, регулируется пользователем при помощи кнопки **Отбрано вариантов:** в панели инструментов формы. Задайте максимальное количество отбираемых предприятий (по умолчанию 500).

Возможен отбор вариантов по одному или нескольким критериям:

Отбор вариантов

- **Наименование варианта**

Слева в раскрывающемся списке задайте условие отбора: Содержит, Не содержит, Начинается с или По шаблону.

- **Наименование варианта**

Слева в раскрывающемся списке задайте условие отбора: Содержит, Не содержит, Начинается с или По шаблону.

- **Тип варианта**

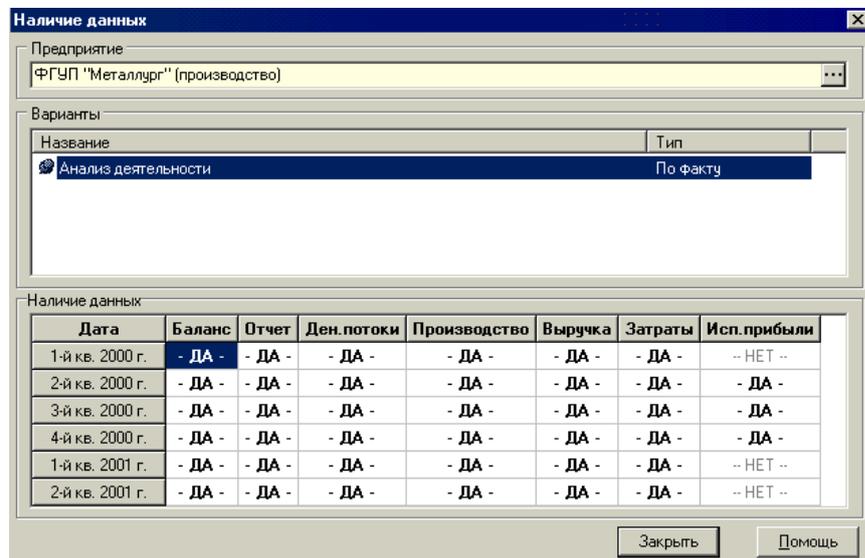
Выберите один или несколько типов вариантов: **Факт** (варианты по факту), **План** (плановые варианты), **ИПД** (инвестиционный проект для действующего предприятия) или **ИПН** (инвестиционный проект для нового предприятия).

- Интервал
- Вид варианта (простой или объединенный)
- Период
- Валюта
- Вид деятельности
- ОКВЭД (код варианта по классификатору ОКВЭД)

Чтобы задать один или несколько кодов, нажмите кнопку , тем самым перейдя в справочник ОКВЭД.

Наличие данных

Данный пункт меню предназначен для информирования о наличии данных в таблицах, содержащих исходную информацию по каждому из существующих в базе фактических вариантов.



Дата	Баланс	Отчет	Ден. потоки	Производство	Выручка	Затраты	Исп. прибыли
1-й кв. 2000 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- НЕТ -
2-й кв. 2000 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -
3-й кв. 2000 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -
4-й кв. 2000 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -
1-й кв. 2001 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- НЕТ -
2-й кв. 2001 г.	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- НЕТ -

Наличие данных

В списке «**Предприятие**» отображается наименование выбранного предприятия, по каждому варианту деятельности которого можно посмотреть структуру имеющихся исходных данных.

В списке «**Варианты**» выбирается наименование интересующего Вас варианта деятельности предприятия.

Раздел «**Наличие данных**» содержит информацию о наличии исходных данных по различным формам варианта на определенные временные периоды. «**ДА**» означает, что в данную форму исходных показателей занесена хотя бы одна цифра, «**НЕТ**» говорит о полном отсутствии данных.

Для вызова на экран данной формы выберите в меню «**Мониторинг**» пункт «**Наличие данных**».

☞ Меню «**Мониторинг**» присутствует на экране, только если все варианты деятельности предприятий закрыты.

Наличие данных на дату

Данный пункт предназначен для определения наличия данных на определенную дату у различных предприятий в базе данных программы.

Предприятие (А->Я)	Баланс	Отчет	Ден.потоки	Производство	Выручка	Затраты	Исп.прибыли	Вариант
Актюбинский металлу...	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	Анализ деятельности
ЗАО "Сигма"	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	Прочие
Торговый дом "Юпите...	- ДА -	- ДА -	- ДА -	- НЕТ -	- НЕТ -	- ДА -	- НЕТ -	Анализ торгово-закупочной деяте...
Закрытое акционерно...	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	Финансово-экономический анализ
ЗАО "Сигма"	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	Пром
ГУП "Байкал" (произв...	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	- НЕТ -	Анализ финансового состояния

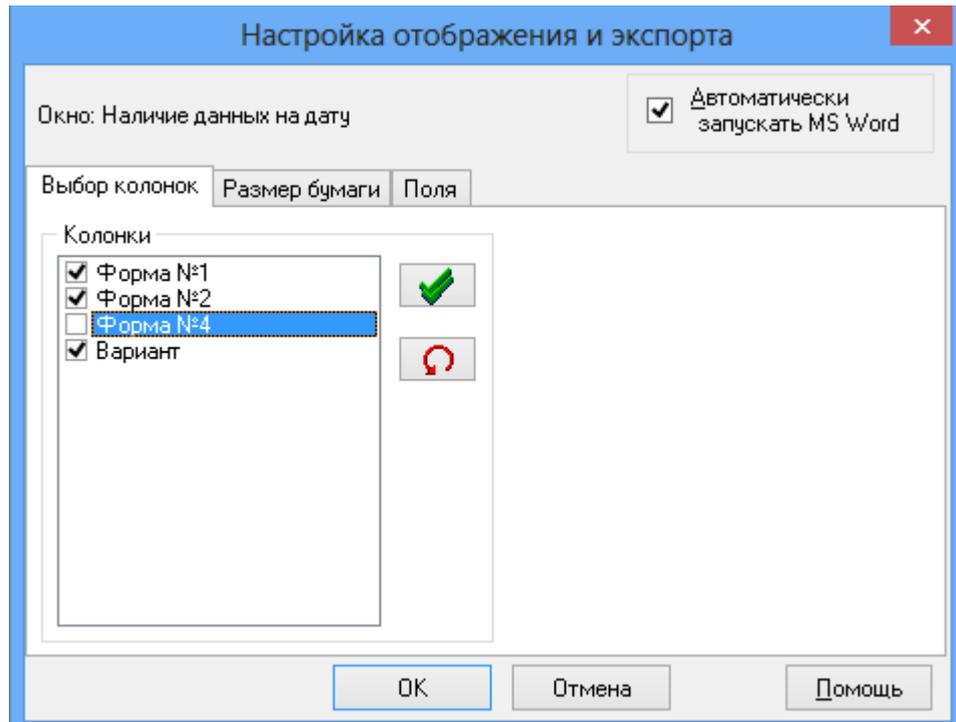
Наличие данных на дату

После открытия данного диалогового окна сделайте предварительный отбор предприятий при помощи кнопки «Отбор» (п. м. «Объединение») – эта кнопка будет активна в том случае, если нажата кнопка  - «тонкая настройка» в панели инструментов формы. Количество вариантов, подходящих заданным условиям, отразится в панели инструментов формы в названии кнопки «Отобрано вариантов». Нажав на эту кнопку, Вы можете отрегулировать максимальное количество вариантов в списке.

После открытия данного пункта выберите дату, наличие данных на которую Вы хотели бы узнать – для этого нажмите на кнопку «Дата: на ...».

Выбор даты

Получившийся список предприятий можно экспортировать в MS Word, при этом возможно откорректировать список колонок, которые будут экспортированы с помощью кнопки .

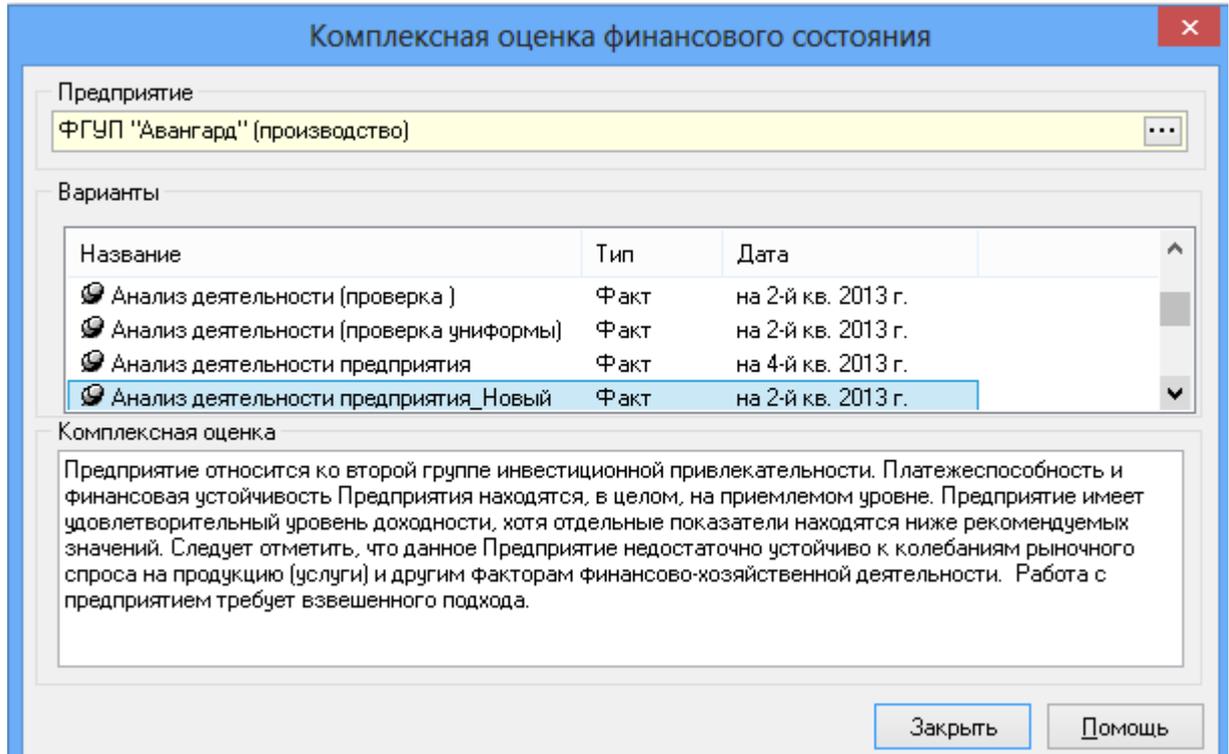


В данном диалоговом окне выберите те колонки, которые необходимо экспортировать. Таблица содержит следующие функциональные кнопки:

	Загрузка списка вариантов из базы данных программы. Также - клавиша F9
	Настройка отображения и экспорта данных в MS Word Также - клавиша F2
	Экспорт в MS Word выбранного списка вариантов. Также - сочетание клавиш Ctrl+W
	Кнопка активизации тонкой настройки . Позволяет воспользоваться кнопкой Отбор предприятий (см. ниже).
Отбор предприятий	Кнопка позволяет отобразить в список предприятия с нужными характеристиками.

Комплексная оценка

Диалоговое окно предназначено для получения краткой информации об инвестиционной привлекательности предприятия, как по фактическому финансовому состоянию, так и по результатам подготовленного бизнес-плана.



Комплексная оценка

В алгоритм расчета заложена уникальная методика группы «ИНЭК», в соответствии, с которой все анализируемые предприятия распределяются на четыре группы.

- ☞ Меню «Мониторинг» присутствует на экране, только если все варианты деятельности предприятий закрыты.

Сортировка по комплексной оценке

Диалоговое окно «Сортировка по комплексной оценке» состоит из двух основных частей – верхней, где непосредственно расположен список вариантов из базы данных программы, отсортированный по заданному Вами признаку, и нижней, где отображается комплексная оценка того варианта из верхнего списка, на строке которого в данный момент времени находится курсор.

Сортировка предприятий по комплексной оценке финансового состояния

Отобрано вариантов: 177

№	Предприятие	ИНН	КПП	ОКПО	ОКАТО	Группа	Баллы	Дата: конечная	Тип	Воз
132	Александр	11111...				2	19	2007 г.	Факт	Але
133	Александр	11111...				-	-	1-й кв. 2008 г.	Факт	рир
134	ОАО "Концепт 90"	12754...		367282...	7540100...	3	10	4-й кв. 2007 г.	Факт	Ана
135	ОАО "Концепт 90"	12754...		367282...	7540100...	3	10	4-й кв. 2007 г.	Факт	Ана
136	пред.	1245688				-	-	2006 г.	Факт	Вар
137	Алмаз					-	-	1-й кв. 2008 г.	Факт	Кол
138	2Б		1234			-	-	1-й кв. 2015 г.	Факт	1
139	1А		12345			1	21	Декабрь 2009 г.	План	БП
140	1А		12345			3	5	Декабрь 2009 г.	План	БП

Сортировка по комплексной оценке

Сортировка может осуществляться по двум критериям – по комплексной оценке и по группам финансовой устойчивости (на основании Постановления правительства № 52). Выберите соответствующий критерий в панели инструментов диалога в раскрывающемся списке. Так же в данном раскрывающемся меню можно задать сортировку вариантов с видом деятельности «Упрощенная система налогообложения».

✎ Если какое-либо предприятие и варианты его деятельности ранее не были загружены и сохранены в базе данных программы (при загрузке данных по варианту с дискеты или при помощи программы «Блок ввода данных»), то они не будут учтены при осуществлении сортировки. Поэтому для учета какого-либо варианта деятельности предприятия при сортировке необходимо загрузить и сохранить его в базе данных программы (данная операция проводится один раз) или воспользоваться пунктом меню Сервис. Обновление данных.

Сортировку данных вы можете задать по любой из колонок. Щелкайте мышкой на верхней части колонки, пока не выберете нужное направление сортировки (по возрастанию, по убыванию).

В окне предусмотрена кнопка **Дата** (также - клавиша F12) – через которую можно выбрать дату, по которой вам необходимо получить информацию: на дату, которой заканчивается вариант или на дату, заданную Вами.

Набор и значение функциональных клавиш аналогичен представленным в п. **Список предприятий**.

Экспорт результатов сортировки по комплексной оценке возможен как для всего списка в целом, так и для каждой группы в отдельности. Для экспорта в MS Office разных групп в разные файлы пометьте в п. Настройка экспорта те группы, которые нужно экспортировать.

Кнопки панели инструментов данного окна аналогичны кнопкам диалогового окна «Список предприятий» и «Наличие данных на дату».

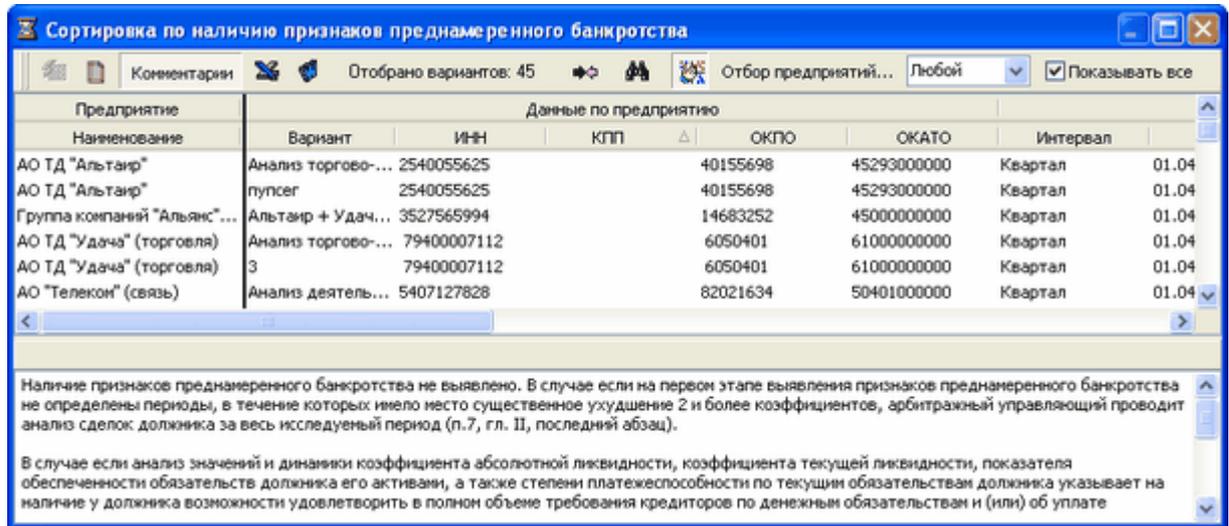
Сортировка по наличию признаков преднамеренного банкротства

Данное диалоговое окно предназначено для вывода на экран таблицы, содержащей информацию по сортировке фактических вариантов, находящихся в базе данных программы на основе данных по показателям, рассчитанным в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 855 от 27 декабря 2004 г.

Прежде чем получить непосредственно результаты сортировки вариантов, вы можете предварительно произвести следующие настройки:

- **Отобрать предприятия.** По кнопке «Отбор предприятий» вы сможете отобрать предприятия, содержащие в названии (полном или кратком) указанный текст, имеющие заданные коды ОКПО, ИНН, ОКАТО, ОКФС, ОКОПФ, относящиеся к определенному виду деятельности. Подробнее смотрите раздел помощи Отбор предприятий.
- **Указать период времени,** данные за который вас интересуют. Воспользуйтесь кнопкой Период анализа на панели инструментов данного диалогового окна.

- Отобратить колонки таблицы, которые вам нужны. Чтобы отобразить колонки, воспользуйтесь кнопкой «Настройка отображения на экране и в результатах экспорта в MS Word» .



Задавайте порядок расположения колонок. Удерживая мышкой верхнюю часть колонки, перетащите колонку на выбранное место. Колонка «№» всегда должна оставаться на первом месте.

Ширину колонок в таблице можно изменять при помощи правой клавиши мыши. При экспорте данного списка в Word изменения будут сохранены.

Сортировку данных вы можете задать по любой из колонок. Щелкайте мышкой на верхней части колонки, пока не выберете нужное направление сортировки (по возрастанию, по убыванию).

В список сортировки могут быть включены только плановые или только фактические



варианты: см. раскрывающийся список в панели инструментов диалога

Предусмотрены следующие функциональные клавиши:

Кнопка	Функция
	Кнопка загрузки вариантов для сортировки. Осуществляется после задания всех прочих настроек.
	Экспорт в MS Word результатов сортировки
Комментарии	Если данная кнопка активна, в нижней части диалогового окна появляется поле с комментариями к оценке текущего варианта.
	Экспорт в MS Excel результатов сортировки
	Экспорт в MS Word. Также - сочетание клавиш Ctrl+W
Отобрано вариантов:	Кнопка ограничения количества вариантов в списке. Вы можете задать максимальное количество отбираемых вариантов.
	Режим «Тонкая настройка». Если он не активен, то входящая в него настройка «Отбор предприятий» при сортировке не учитывается.

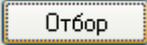
Выборки пользователя

Выборки пользователя позволяют отобразить варианты и предприятия с заданными характеристиками и отсортировать их по значениям показателей, выбранных пользователем.

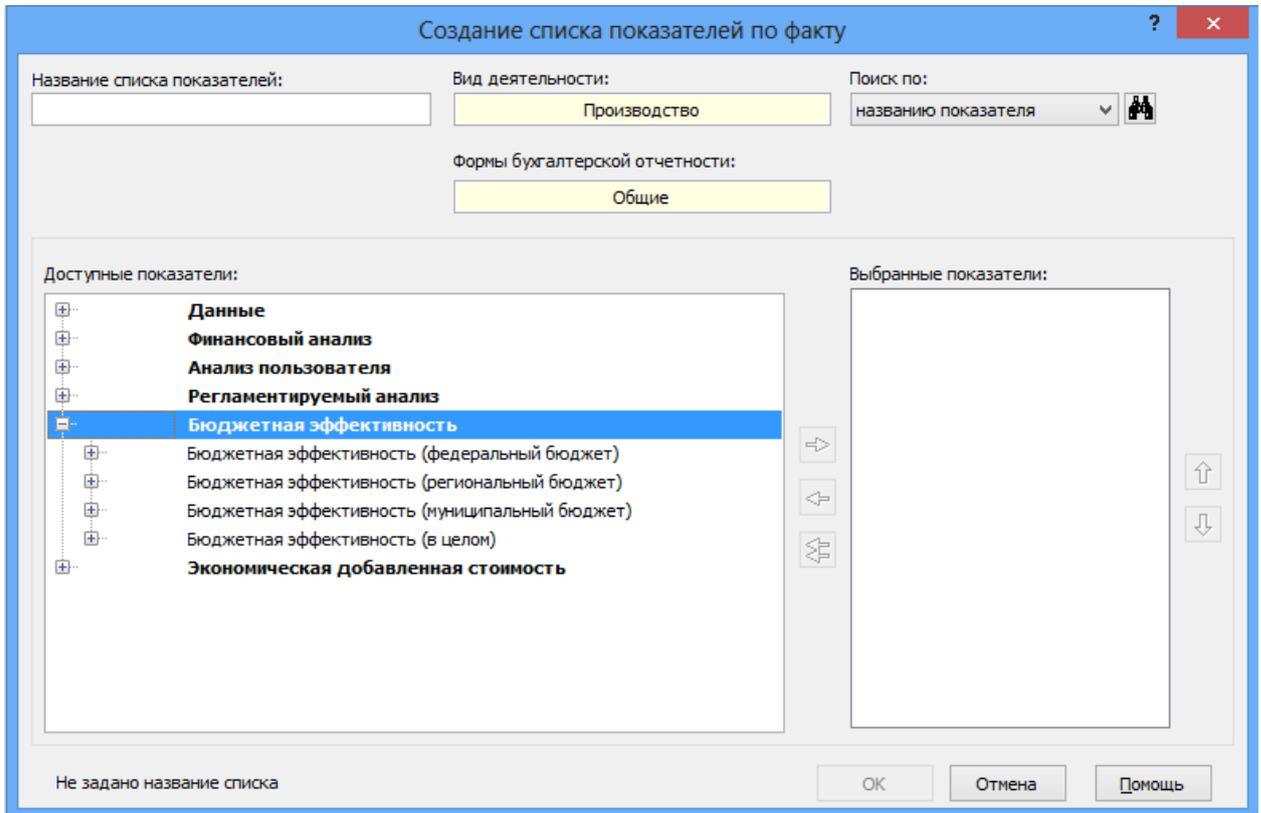
Выборки пользователя

На первом этапе необходимо задать **Критерии отбора** вариантов.

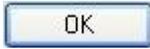
1. Задайте **тип мониторинга**.
2. Выберите в раскрывающемся списке **Вид деятельности**. Сделайте уточнение в пункте **Включая объединенные**, если требуется.
3. Задайте **Денежную единицу** вариантов, участвующих в отборе.
4. Задайте **Временной интервал** варианта (Месяц, Квартал, Год). Если необходимо, уточните временной диапазон который должны иметь отбираемые варианты установив соответствующий признак.

Так же могут быть заданы Критерии отбора предприятий по кнопке , если это необходимо.

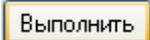
На втором этапе следует сформировать список показателей, по которым будет происходить отбор или выбрать уже созданный.

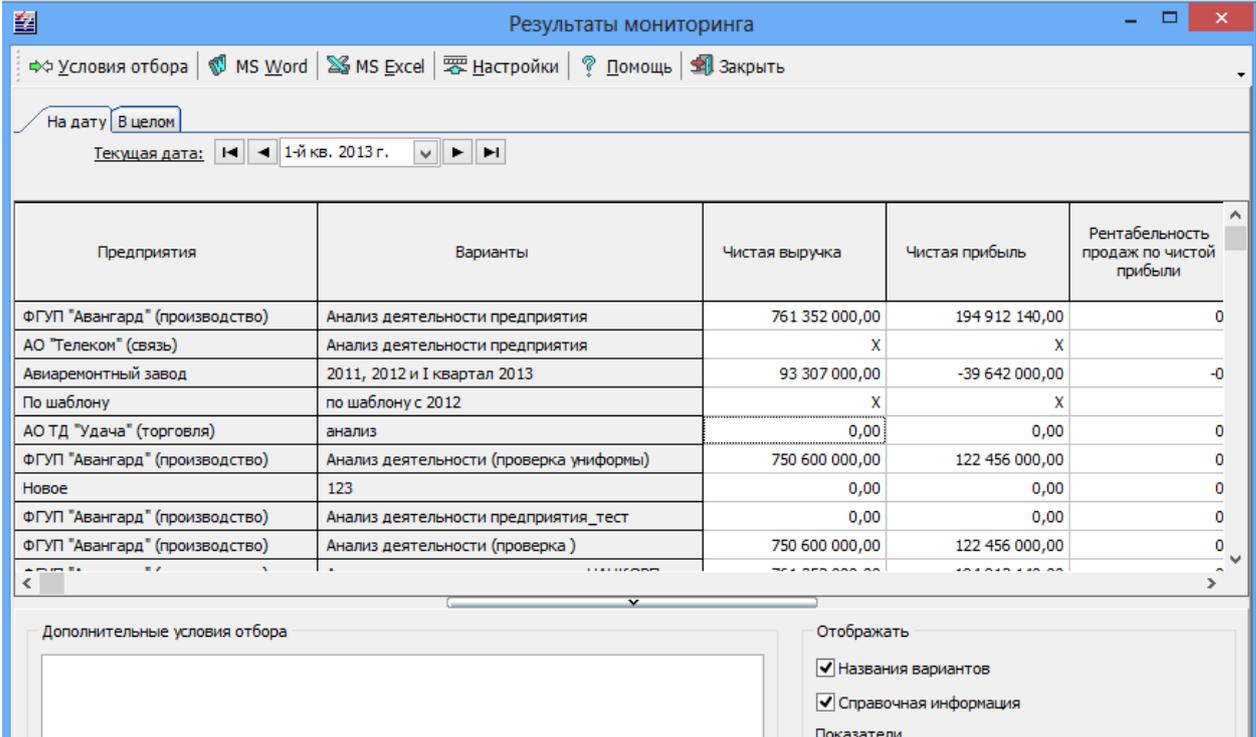


Создание списка показателей

По завершении формирования списка показателей нажмите кнопку .

Сформируйте список показателей, задайте критерии отбора вариантов. Нажмите кнопку

.



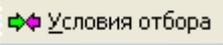
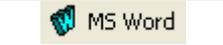
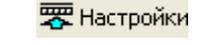
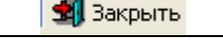
Предприятия	Варианты	Чистая выручка	Чистая прибыль	Рентабельность продаж по чистой прибыли
ФГУП "Авангард" (производство)	Анализ деятельности предприятия	761 352 000,00	194 912 140,00	0
АО "Телеком" (связь)	Анализ деятельности предприятия	X	X	
Авиаремонтный завод	2011, 2012 и I квартал 2013	93 307 000,00	-39 642 000,00	-0
По шаблону	по шаблону с 2012	X	X	
АО ТД "Удача" (торговля)	анализ	0,00	0,00	0
ФГУП "Авангард" (производство)	Анализ деятельности (проверка униформы)	750 600 000,00	122 456 000,00	0
Новое	123	0,00	0,00	0
ФГУП "Авангард" (производство)	Анализ деятельности предприятия_тест	0,00	0,00	0
ФГУП "Авангард" (производство)	Анализ деятельности (проверка)	750 600 000,00	122 456 000,00	0

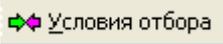
Результаты мониторинга

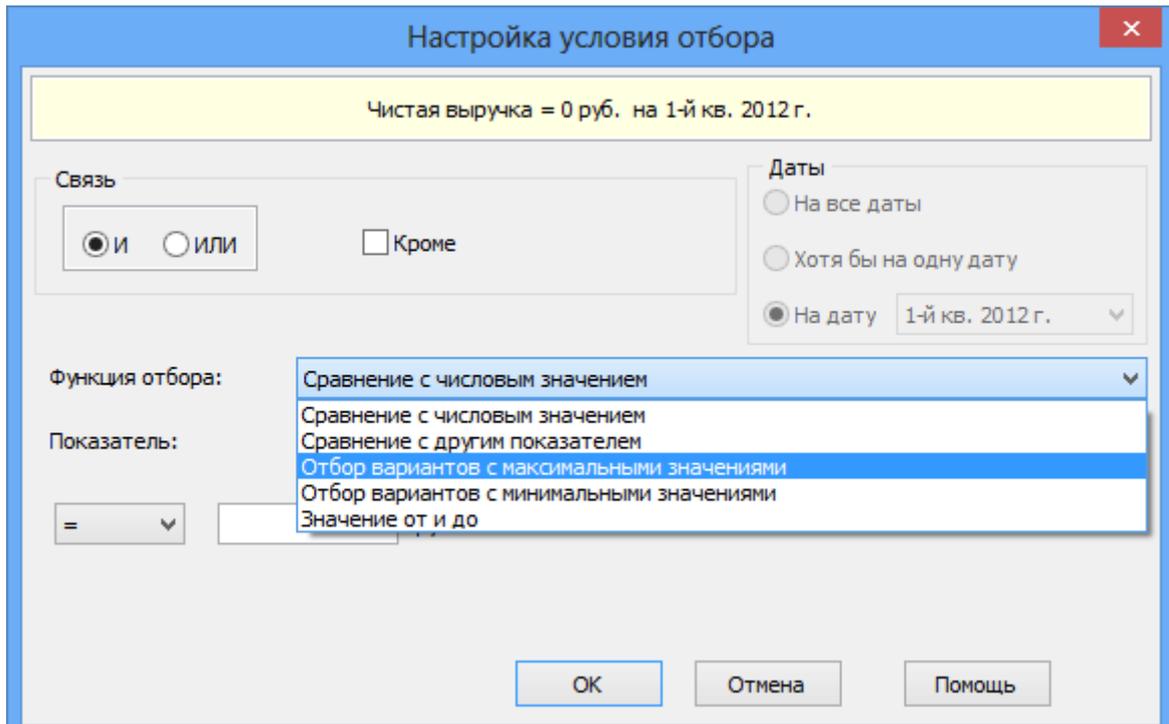
Данная форма предназначена для отображения результатов отбора вариантов и предприятий, соответствующих заданным условиям, а также для создания списка условий отбора по значениям показателей.

В верхней части формы в раскрывающемся списке **Текущая дата** выберите дату, на которую будут отображаться данные. Рядом с датой предусмотрены навигационные кнопки перехода между периодами.

Верхняя часть формы содержит следующие кнопки управления

	Вызывает окно условий отбора по значениям показателей
	Экспорт результатов в MS Word.
	Экспорт результатов в MS Excel.
	<ul style="list-style-type: none"> • настроить масштаб денежной единицы, • настроить округление, • выбрать возможность отображения нулевых значений; • настроить экспорт в MS Office.
	Вызывает справочную систему
	Закрывает данную форму

Для задания условий отбора по показателям нажмите кнопку .



Условия отбора

В появившемся диалоговом окне добавьте или измените существующее условие отбора. Для этого:

1. Задайте **Функцию отбора** - тип условия, по которому будет происходить отбор.

Предлагаются следующие функции отбора:

Сравнение с числовым значением	Отбирает варианты, со значением показателя =, >, >=, <, <=* заданного числа.
Сравнение с другим показателем	Отбирает варианты, выбранный показатель которых =, >, >=, <, <=* другому показателю из списка.
Отбор вариантов с максимальным значением	Отбирает заданное количество вариантов (в строке До) с максимальным значением выбранного показателя.
Отбор вариантов с минимальным значением	Отбирает заданное количество вариантов (в строке До) с минимальным значением выбранного показателя.
Значение от и до	Позволяет отобрать варианты, со значением показателя находящимся между заданным диапазоном.

Признак **Кроме** позволяет отобрать варианты для которого функция отбора не выполняется.

В раскрывающемся меню **На дату** выберите из списка дату, на которую условие должно выполняться.

2. Выберите **Показатель**, к которому будет применена функция. Показатель выбирается из списка показателей для сравнения.

3. В правой части диалогового окна настраивается **Связь** вводимого условия с остальными.

И- Функция отбора применяется совместно с предыдущими, не исключая их. Вариант попадает в список, если выполняются все условия с **И**.

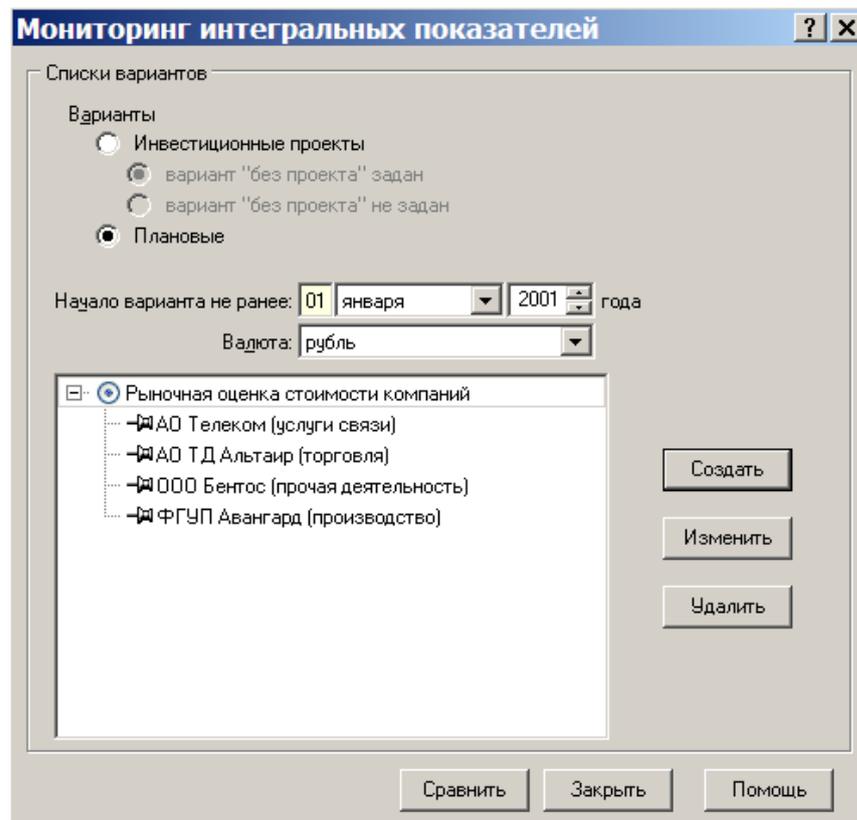
ИЛИ- Условие выполняется отдельно от других.

Вариант попадает в список, если выполнено хотя бы одно условие с **ИЛИ**.

Мониторинг интегральных показателей

Плановые варианты, как обычные, так и инвестиционные могут быть сопоставлены между собой по показателям коммерческой эффективности инвестиций (NPV, IRR, PI и т.п.), бюджетной эффективности (NPV различных уровней, соотношение притоков и оттоков), оценке стоимости компании (стоимости контрольного ликвидного пакета акций).

- ☞ Для сравнения плановых вариантов по интегральным показателям выберите пункт меню Мониторинг \ Интегральные показатели (этот пункт доступен только при всех закрытых вариантах).



Предварительный отбор вариантов для сравнения

Для создания списка вариантов для сравнения в данном диалоговом окне:

1. Выберите признаки сравниваемых плановых вариантов (инвестиционные или плановые, с заданным или не заданным вариантом «без проекта»);

2. Введите самое раннее начало для вариантов, которые будут входить в создаваемый список.
3. Выберите валюту вариантов.
4. Нажмите на кнопку «Создать» и в окне «Создание списка плановых вариантов» сформируйте список вариантов для сравнения.

При составлении списка вариантов для сравнения:

1. Внесите в соответствующем поле наименование создаваемого списка вариантов.
2. В поле «Доступные варианты» будут предложены предприятия и плановые варианты в соответствии с заданными условиями. При этом для создания списка варианта сравнения могут быть предложены как обычные, так и объединенные варианты.

The screenshot shows a dialog box titled "Создание списка плановых вариантов". It has the following elements:

- Название списка вариантов:** "Список вариантов для сравнения"
- Поиск по:** "названию предприятия" (with a search icon)
- Критерии отбора:**
 - Режим: "плановые варианты"
 - Временной интервал: "любой" (with a calendar icon)
 - Начало вариантов не ранее: "1 января 2001 г." (with a calendar icon)
 - Валюта: "рубль"
 - Кнопка: "Отбор предприятий..."
- Доступные варианты:** A table with columns "Название" and "Псевдоним".

Название	Псевдоним
ООО "Бентос" (прочая деятельность)	ООО Бентос (прочая деятельность)
!План деятельности	ООО Бентос (прочая деятельность)
Проверка	
ФГУП "Авангард" (производство)	ФГУП Авангард (производство)
Бизнес-план для действующего предприятия	ФГУП Авангард (производство)
- Выбранные варианты:** An empty list box.
- Bottom status:**
 - Всего предприятий: 11
 - Отобрано вариантов: 0
 - Buttons: "OK", "Отмена", "Помощь"

Создание списка вариантов

В полученном списке предприятий Вы можете производить поиск предприятия по различным параметрам: названию предприятия, варианта или псевдониму варианта. Для этого задайте параметры поиска, нажмите кнопку поиска и в диалоге поиска введите искомые данные.

Кроме того, возможен предварительный отбор предприятий по некоторым характеристикам.

В поле «Критерии отбора» справочно отображаются характеристики вариантов, некоторые из них можно откорректировать.

3. Сформируйте список «Выбранные варианты» следующим образом:

- слева от нужного варианта пометьте выбранный вариант нажатием левой клавиши мыши
- выбранный вариант перенесется в левый список, или
- перенесите выбранный вариант из левого списка в правый при помощи кнопки .

При этом для переносимых вариантов должен быть задан Псевдоним. Он может быть создан либо в списке «Доступные варианты» в поле Псевдоним, либо при переносе в список выбранных вариантов.

Для получения результатов сравнения нажмите кнопку сравнить в окне «Мониторинг интегральных показателей»:

Результаты мониторинга интегральных показателей. Список: "Рыночная оценка стоимости компаний"									
Коммерческая оценка эффективности инвестиций			Бюджетная эффективность			Оценка стоимости компании			
Варианты	NPV (предпр.)	IRR (предпр.), %	PI (предпр.)	PP (предпр.), мес.	DPP (предпр.), мес.	Годовая ставка дисконтирования, %	Временной интервал	Н	ва
АО Телеком (услуги связи)	778 578,00	Не существует	1,04			5,00	Квартал	III	кв
АО ТД Альтаир (торговля)	15 186 349,40	Не существует	1,48			0,00	Квартал	III	кв
ООО Бентос (прочая деятельность)	25 654 642,20	Не существует	1,16			0,00	Месяц	Октяб	
ФГУП Авангард (производство)	160 457 298,10	Не существует	1,02			3,00	Квартал	III	кв

Условные обозначения	
NPV	чистый дисконтированный доход
IRR	внутренняя норма доходности
PI	индекс доходности
PP	срок окупаемости
DPP	дисконтированный срок окупаемости

Псевдоним: ООО Бентос (прочая деятельность)
 Предприятие: ООО "Бентос" (прочая деятельность)
 Вариант: I План деятельности

Результаты сравнения по интегральным показателям

Результаты сравнения представлены в окне с тремя закладками. Для настройки полученных результатов вы можете воспользоваться кнопками панели инструментов:

	Отбор показателей, вариантов, параметров для сравнения.
	Экспорт результатов мониторинга в MS Word
	Экспорт результатов мониторинга в MS Excel
	Настройки масштаба валюты, округления, экспорта в Word
	Транспонирование таблицы (перемена местами строк и столбцов)

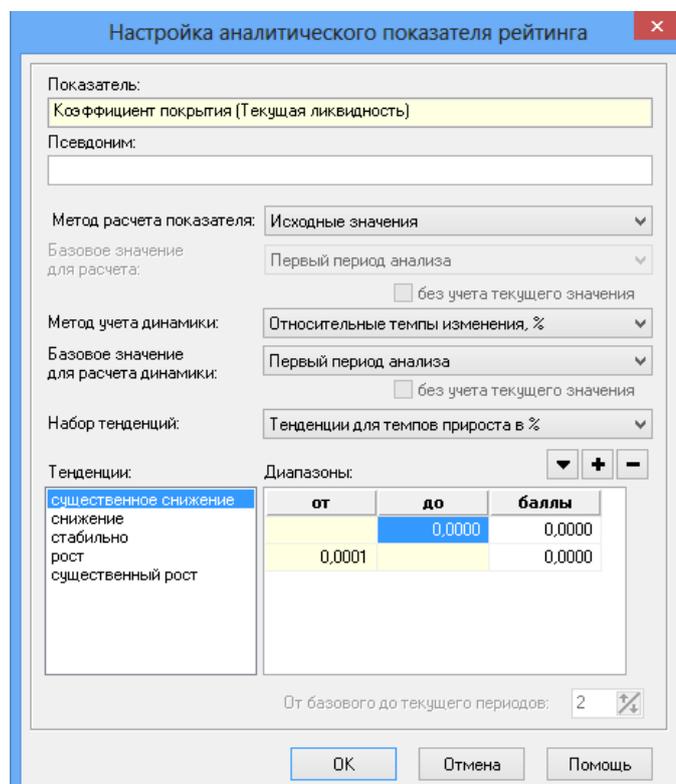
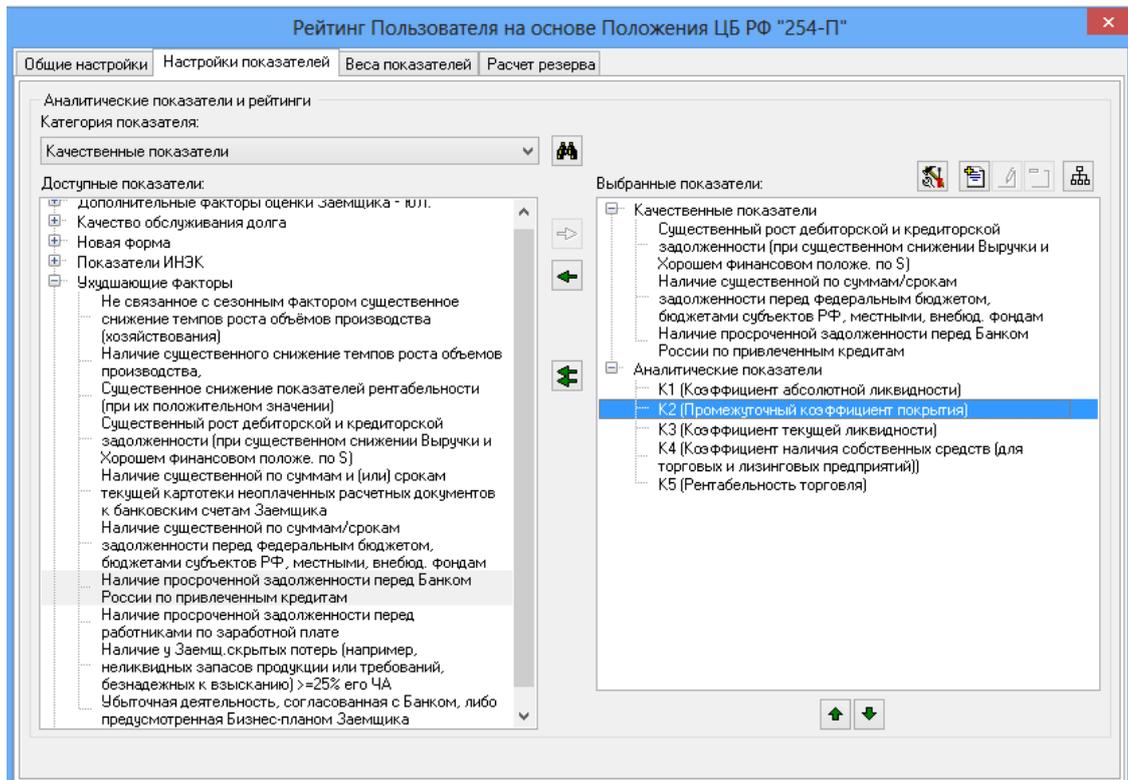
Рейтинги

Настройка рейтингов пользователя происходит при всех закрытых вариантах (п.м. Вариант. Закрыть все).

Настройка рейтингов

В пункте меню Рейтинги формируются настройки рейтингов для оценки фактических вариантов. Для создания собственной рейтинговой системы:

1. В диалоговом окне «Рейтинги пользователя» (п.м. Рейтинги. Настройка рейтингов пользователя) нажмите кнопку «Добавить» и в диалоговом окне введите наименование создаваемого рейтинга. В подраздел для оценки **Среднее** введите минимальное и максимальное количества баллов, при которых финансовое положение должно быть оценено как среднее. Для подразделов **Плохое** и **Хорошее** границы появятся автоматически.
2. Шкала может быть расположена как в большую, так и в меньшую сторону. Выберите основное направление шкалы: чем больше - тем лучше, чем меньше - тем лучше.
3. Финансовые показатели при оценке предприятий могут иметь различную значимость. Для настройки значимости показателей финансового положения сделайте активным переключатель «**Учитывать веса**» - в этом случае для каждого показателя в закладке «**Веса показателей**» должны быть заданы веса выбранных показателей финансового анализа. В режиме учета весов показателей у Пользователя есть возможность учитывать показатели по группам. В том случае, когда переключатель «**Учет по группам**» включен, из показателей создаются группы. Каждый показатель в группе имеет свой вес. При этом для каждой группы показателей также должен быть задан свой вес. В случае, если у данного рейтинга стоит признак «учет по группам», при настройке показателей необходимо указать, какой группе принадлежит тот или иной показатель.
4. В закладке «Настройки показателей» выберите из предлагаемого списка Категория показателей тот список показателей, в составе которого входит показатель рейтинга. Для выбора показателей предлагаются следующие категории: Финансовый анализ – стандартные показатели финансового анализа, входящие в программу, Регламентируемый анализ – показатели, рассчитываемые в соответствии с нормативными актами, Аналитические показатели пользователя – расчётные показатели, созданные пользователем, Качественные показатели – нерасчетные показатели, Рейтинги – рейтинги, уже сформированные в программе могут участвовать в качестве показателей в новых рейтингах. При выборе какого-либо финансового показателя нужно указать диапазоны значений аналитического показателя и соответствующие им количества баллов.



Настройка финансового показателя

В строке Псевдоним можно изменить название выбранного показателя только для рейтинга. При настройке аналитического показателя рейтинга укажите **метод расчета показателей**:

Пункт раскрываемого списка	Результат
Исходные значения	Отображаются собственно рассчитанные значения показателей.
Абсолютные отклонения	Значение показателя в текущем периоде минус значение в базовом периоде. Показывает, на сколько изменилось значение показателя в текущем периоде относительно базового.
Относительные темпы изменения, %	Отношение разности текущего и базисного значений к базисному значению, умноженное на 100%. Данная величина показывает, на сколько процентов изменилось значение показателя в текущем периоде по отношению к базовому.
Темпы (индексы) изменения показателей	Отношение значения показателя в текущем периоде к значению этого же показателя в базовом периоде.

При выборе метода расчета показателей, отличного от **Исходные значения**, установите **базовый период расчета**:

- Первый период анализа;
- Предыдущий период;
- Фиксированный интервал;
- Минимальное значение;
- Максимальное значение;
- Среднее арифметическое значение.

Если **базовый период** расчета задан как **фиксированный интервал**, установите соответствующее количество периодов с помощью настройки «**От базового до текущего периодов:**».

При определении **минимального / максимального** значения из заданного диапазона периодов, начало которого отличается от указанного в п. Параметры расчетов. Общие установки, включите настройку Начальный период и установите соответствующее количество периодов. Для определения этого значения без учета текущего периода включите настройку **без учета текущего значения**.

В режиме **исходных значений** активизируется раскрывающийся список **Метод учета динамики**. При заданном методе воспользуйтесь раскрывающимися списками **Базовый период расчета динамики** и **Набор тенденций**, с помощью которого устанавливается один из предварительно созданных в п. Рейтинги | Настройка тенденций наборов, характеризующих параметры изменения показателя. Выбранный набор отражается в поле **Тенденции**. Для каждой из тенденций в окне **Диапазоны** индивидуально настраиваются баллы в зависимости от диапазона значений показателя.

Значения границ диапазонов вводите в колонке **до**, в колонке **от** они появятся автоматически.

5. В той же закладке диалогового окна сформируйте список нужных для оценки качественных показателей – исходный список качественных показателей может

быть настроен пользователем самостоятельно в п.м. Рейтинги. Качественные показатели.

- б. Рейтинги пользователя могут быть экспортированы во внешний файл и открыты для работы в программе серии «Аналитик» на другом рабочем месте. Для этого в диалоговом окне «Рейтинги пользователя» выберите кнопку «Экспорт» и выберите те рейтинги, которые Вы хотели бы экспортировать. После нажатия кнопки «ОК» задайте название файла формата .gou и его место на диске. Для импорта данных воспользуйтесь кнопкой «Импорт» в диалоговом окне «Рейтинги пользователя» и проделайте последовательность операций, обратную описанной.

Настройка тенденций

В данном диалоговом окне формируется набор характеристик, определяющих тенденции в зависимости от параметров изменения показателя.

Использование тенденций показателей необходимо в тех случаях, когда недостаточно давать балльные оценки самим показателям или их изменениям, а необходимо еще и отслеживать *динамику* изменений показателя в сочетании с оценкой его текущих значений. При добавлении нового набора тенденций нужно задать его название, а также настроить граничные условия для каждого диапазона значений, характеризующих динамику изменения показателя, и присвоить всем тенденциям соответствующие текстовые интерпретации.

Граничные условия вводятся в колонке "до" (значения должны следовать по нарастающей), в колонке "от" они появятся автоматически.

Набор тенденций: Тенденции для темпов прироста

Тенденции:

от	до	тенденция
	-25,0000	существенное снижение
-24,9999	-0,0001	снижение
0,0000	0,0000	стабильно
0,0001	24,9999	рост
25,0000		существенный рост

Примечания пользователя по текущему набору тенденций:

Данный набор тенденций может быть использован для настройки баллов при оценке фактических значений показателя в сочетании с динамикой его изменения.

ОК Отмена Помощь

Обратите внимание, что конкретный набор тенденций корректно использовать при выборе определенного метода учета динамики в связи с размерностью значений, заданных в колонках "от" и "до", так как темпы роста указываются в индексах, темпы прироста – в процентах, абсолютные отклонения – в измерении, соответствующем настраиваемому показателю.

Требуемое количество тенденций настраивается с помощью кнопок:

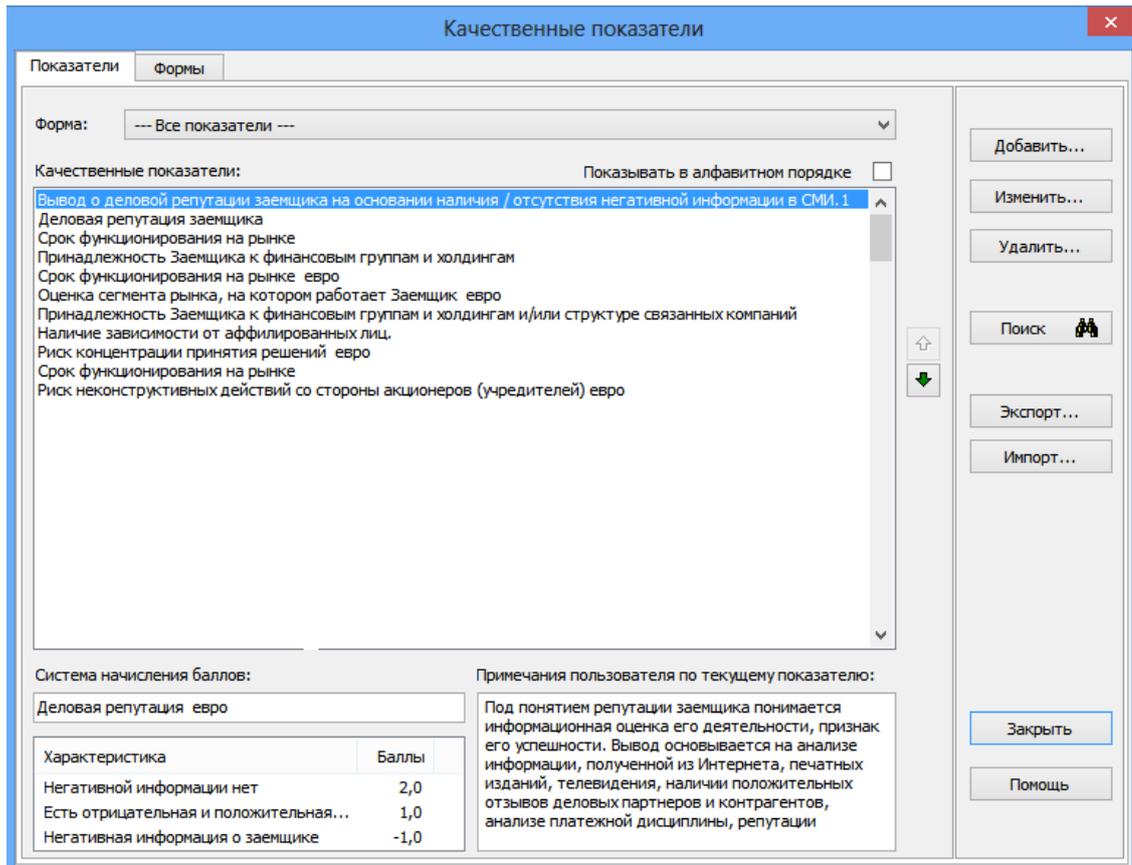
▼	Добавить тенденцию в создаваемый набор
+	Разбить на части уже имеющийся диапазон
-	Удалить тенденцию

В поле Примечание пользователя по текущему набору тенденций можно сохранить необходимые комментарии.

- ☞ Корректировка характеристик набора тенденций приведет к изменениям рейтингов, привязанных к этому набору. Поэтому предпочтительно создавать новые наборы тенденций, а не перенастраивать уже существующие в программе.

Качественные показатели

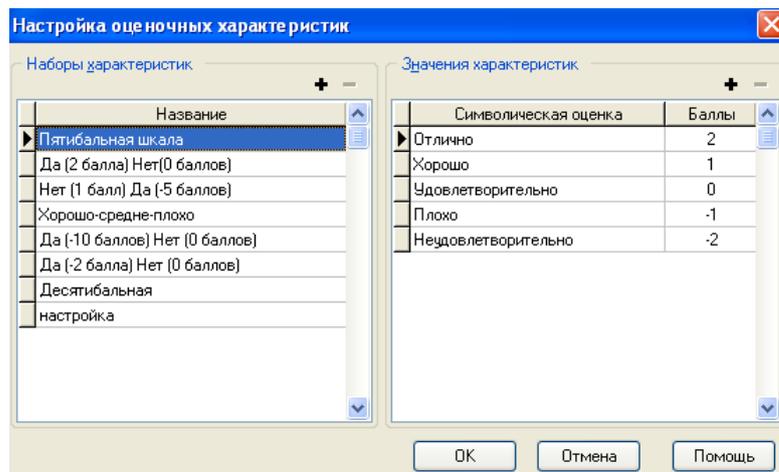
- ☞ Создание и настройка качественных показателей происходит в режиме закрытых вариантов. (п.м. Вариант. Закрыть все.)



Оценочные характеристики

Для описания качественных показателей необходима настройка их оценочных характеристик.

В разделе «Наборы характеристик» содержится список систем начисления баллов, созданных пользователем, а в разделе «Значения характеристик» - описание этих систем.



Оценочные характеристики

Чтобы добавить новую систему начисления баллов, в разделе «Наборы характеристик» нажмите кнопку **+**, дайте новой системе название. Поскольку у новой системы должно быть хотя бы одно значение, то после ее создания в поле «Значения характеристик» по

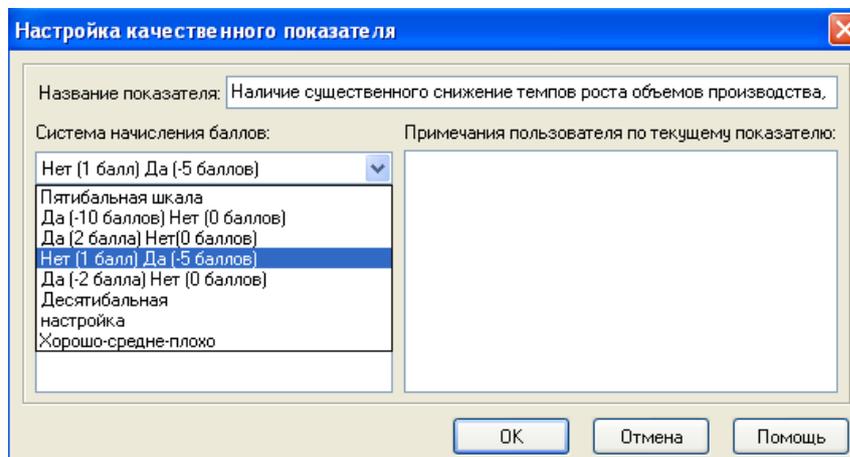
умолчанию появится одно значение. Удаление выбранного значения производится по кнопке . При этом Вы не сможете удалить выбранное значение характеристики, если она используется каким-либо качественным показателем.

Заданные таким образом баллы должны будут присваиваться качественным показателям в зависимости от выбранной в тот и ли иной период символической оценки.

Настройка качественных показателей

Для редактирования исходного списка качественных показателей воспользуйтесь кнопками «Добавить», «Изменить», «Удалить».

При создании или корректировке качественного показателя необходимо указать в поле **Система начисления баллов** одну из созданных в п.м. Оценочные характеристики систем начисления.

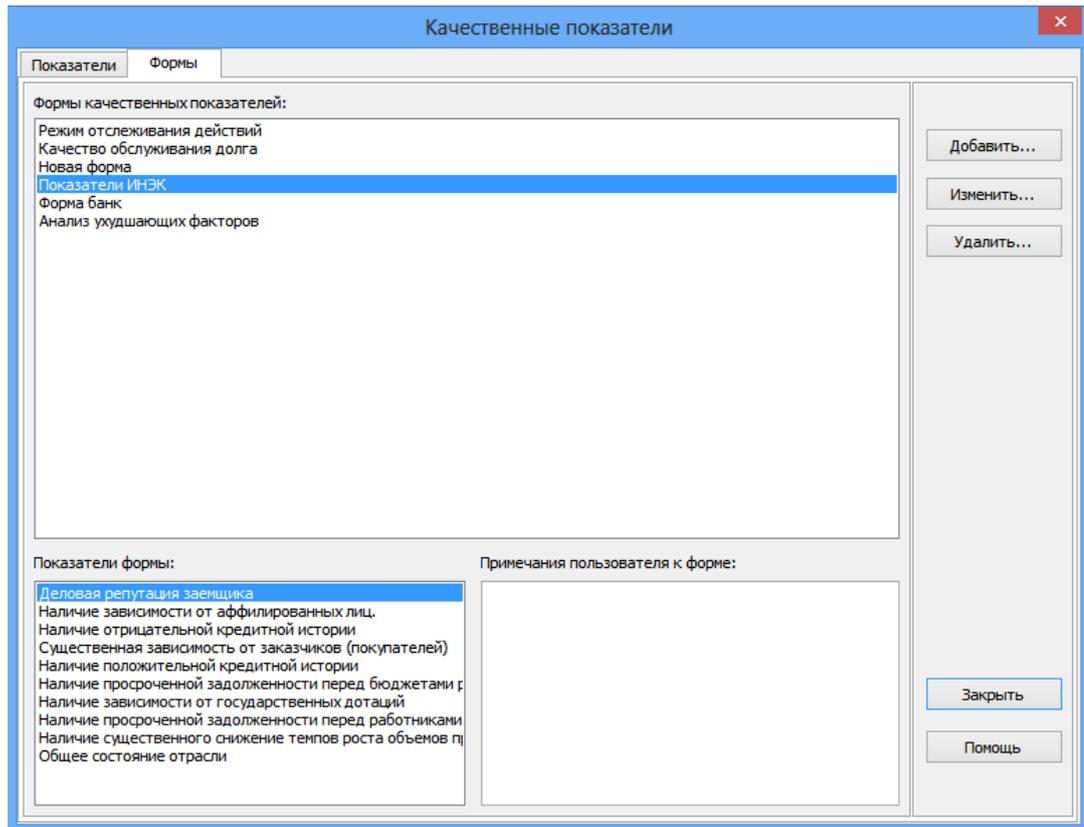


Выбор системы качественных показателей

Сформированный таким образом список качественных показателей с их оценочными характеристиками может быть использован в открытом варианте в п.м. Данные. Качественные показатели – для формирования данных по качественным показателям по периодам, а также для участия в рейтингах и анализе пользователя.

Формы качественных показателей

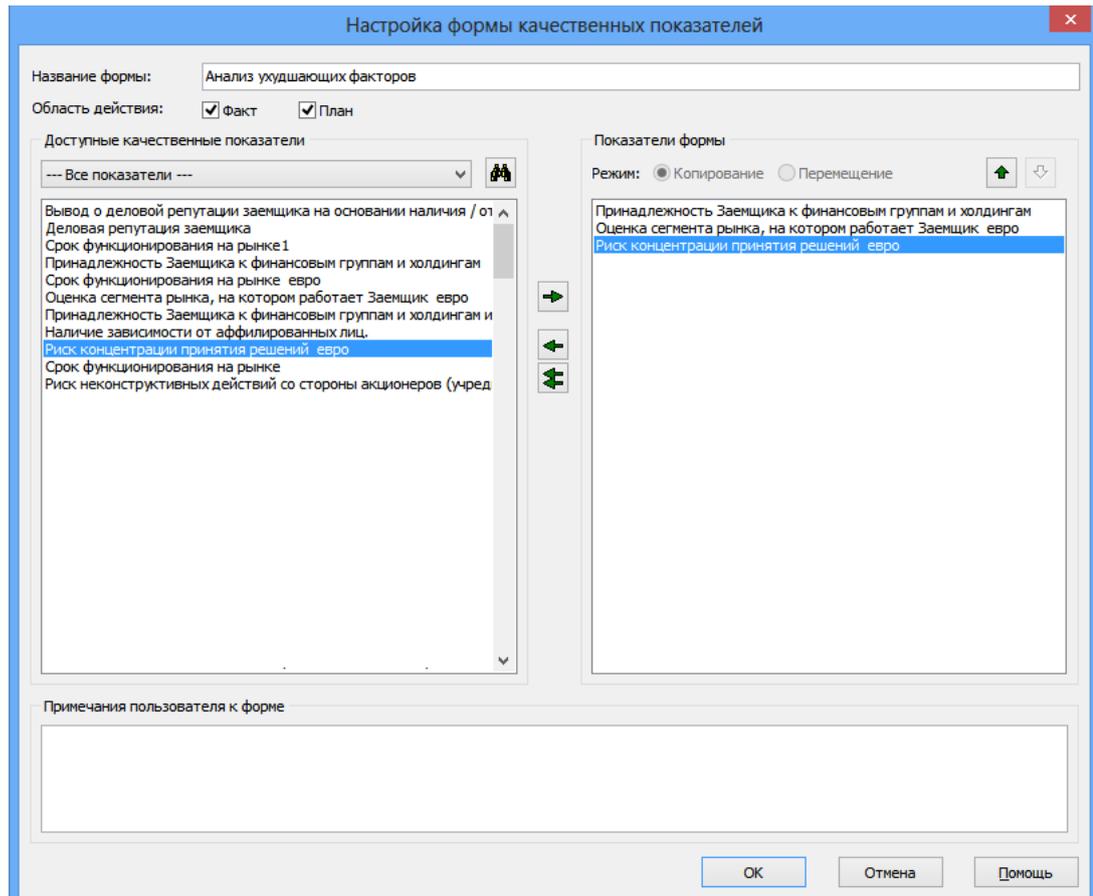
Качественные показатели могут быть сгруппированы в отдельные таблицы. Для формирования таблиц качественных показателей войдите в закладку **Формы** в диалоге **Качественные показатели** и нажмите кнопку **Добавить**.



Введите название формы качественных показателей, сделайте соответствующие пометки для области действия создаваемой формы. В поле **Доступные качественные показатели** можно выводить на экран все качественные показатели в базе данных программы или качественные показатели какой-либо формы качественных показателей.

Выберите в левом поле нужный показатель и переместите его в правое при помощи кнопок перемещения , , . При перемещении показателей возможны два режима:

- **Копирование** – качественный показатель будет доступен для работы как в новой форме, так и в той форме (общем списке), где он присутствовал ранее.
- **Перемещение** – качественный показатель будет удален из старой формы и станет доступен для работы только во вновь создаваемой форме. Этот режим доступен только в том случае, если в поле **Доступные качественные показатели** выбрана какая-либо форма качественных показателей, если выбран список **Все показатели**, то этот режим для создания новой формы качественных показателей недоступен.



Показатели внутри формы могут быть перемещены друг относительно друга с помощью кнопок  и .

Свой текстовый комментарий к создаваемой форме пользователь может сформировать в поле **Примечания пользователя к форме**.

Качественные показатели в варианте

В открытом варианте для занесения данных по качественным показателям выберите п.м. Данные. Качественные показатели. В открывшемся диалоговом окне выберите нужные формы. В таблице занести данные по датам путем выбора одной из предлагаемых оценочных характеристик.

Примечание по активному показателю можно посмотреть по кнопке .

Показатели ИНЭК [Анализ деятельности предпри		
Наименование показателя	за 1-й кв. 2012 г.	за 2-й кв. 2012 г.
Деловая репутация заемщика	Хорошо	Хорошо
Наличие зависимости от аффилированных лиц.	Хорошо	
Наличие отрицательной кредитной истории	Средне	Нет
Существенная зависимость от заказчиков (покупателей)	Очень плохо	
Наличие положительной кредитной истории		
Наличие просроченной задолженности перед бюджетами разных уровней	Нет	Нет
Наличие зависимости от государственных дотаций		
Наличие просроченной задолженности перед работниками по заработной плате ¹	Нет	Нет
Наличие существенного снижения темпов роста объемов производства,	Незначительно	Незначительно
Общее состояние отрасли		

Приложение

Контекстное меню форм

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
Автоматический пересчет остатков		Остатки по периодам рассчитываются автоматически	Закупка и реализация товаров, Производство и реализация, Затраты на материальные ресурсы
Агрегирование		Формирование суммарной статьи из статей одного уровня	Производство и реализация
Восстановить норму амортизации		Если норма амортизации была изменена в лизинговом соглашении вручную, ее можно восстановить этим способом	Лизинг
Выбор статей для отображения		Выбор статей для отображения в Отчете о прибылях и убытках	Отчет (форма №2), Исходный отчет
Выбрать все статьи		Выбрать (пометить) все статьи формы для отображения на графике	Структура выручки, Структура себестоимости, Структура использования прибыли (все виды деятельности, факт-план)
Выбрать всех поставщиков/потребителей		Выбрать (пометить) для графического отображения все статьи поставщиков/потребителей	Анализ контрагентов
Выбрать группу статей		Выбрать (пометить) комплексные статьи формы для отображения на графике	Структура выручки, Структура себестоимости, Структура использования прибыли (все виды деятельности, факт-план)
Выделить все	Ctrl + A	Выделяются все числовые ячейки таблицы	Все исходные и результирующие формы
Дата ввода в действие	Ctrl + Enter	После активизации становится активной колонка «Дата ввода в действие» формы	План приобретения основных средств

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
Дисконтирование денежных потоков		Вызов табл. Дисконтирование денежных потоков	Результат оценки стоимости компании
Добавить лизинговое соглашение		Вызов окна характеристик лизингового соглашения	Лизинговое соглашение
Добавить риск		Добавление нового риска в таблицу	Расчет ставки дисконтирования по методу кумулятивного построения
Добавление налога	Ctrl + Ins	Добавление нового вида налога	Расчет налогов, сборов, начислений
Добавление статьи	Ctrl + Ins	Ввод новой статьи в исходную форму	Баланс (форма №1), табл. Выручки, Трудовые ресурсы, Затраты, Издержки обращения, Использование прибыли (все виды деятельности; факт, план), Запасы товаров, продукции на складе (производство, торговля - план), Планируемая прочая деятельность, План приобретения основных средств
Задолженность на начало планирования	Ctrl + Enter	Ввод дебиторской/кредиторской задолженности на начало планирования по дебиторам/кредиторам	Погашение/кредиторской задолженности, возникшей на начала планирования
Изменение характеристик группы статей		Выбор способа занесения материальных затрат по группам - на единицу каждого вида продукции, на весь объем каждого вида продукции, по номенклатуре в целом	Материальные ресурсы (производство, услуги, факт-план)
Изменение характеристик потребителей (покупателей)/поставщиков	Ctrl + E	Задание особых условий потребителей (покупателей)/поставщиков - (иная валюта, импортно-экспортные операции, налог с продаж)	Реализация продукции покупателям, План закупки ресурсов у поставщиков, Потребители услуг,

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
Изменение характеристик статьи	Ctrl + E	Изменение наименования, уровня, в некоторых случаях ставки налога, отнесение к определенному виду, подакцизность продукции или вида ресурса	План производства и реализации, Планирование материальных ресурсов, Закупка и реализация товара, Планирование выручки от реализации услуг
Изменить лизинговое соглашение		Вызов окна корректировки лизингового соглашения	Лизинговое соглашение
Копирование данных на начало года		Данные на начало года копируются по всем периодам года	Баланс (форма №1)
Копирование данных по строке	Ctrl + K	Значение, на котором стоит курсор копируется на все периода варианта справа от курсора по той же строке	Все исходные формы
Копирование из статьи в статью		Копирование данных по одному контрагенту в строку со значениями другого контрагента. Пункт активен в том случае, когда в таблицу занесено два и более контрагента.	Реализация товаров покупателям, Приобретение товаров у поставщиков, Реализация продукции покупателям, План закупки ресурсов у поставщиков, Потребители услуг.
Копирование по периоду		Данные того периода (колонки), где стоит курсор, будут скопированы по тем же строкам на следующий период (в колонку справа от курсора)	Все исходные формы
Копировать	Ctrl + C	Данные выделенного фрагмента будут перенесены в буфер и могут быть использованы в других приложениях Windows (MS Word, MS Excel)	Все исходные и результирующие формы
Однородная группа продукции/ товаров		Активна в комплексной статье для суммирования данных по внутренним статьям.	Производство и реализация, Закупка и реализация товаров, План производства и

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
			реализации продукции
Отменить выделение		Отменить выделенные для построения графика статьи	Структура выручки, Структура себестоимости, Структура использования прибыли (все виды деятельности, факт-план), Анализ по контрагентам
Переименование	Ctrl + E	Задание иного названия статьи	Все исходные формы, кроме Отчета (формы №2)
Перенос данных в приобретение		Количественная информация по реализации ресурсов копируется по тем же строкам и по тому же периоду в колонку «Приобретено на производственные нужды»	Планирование материальных ресурсов
Перенос данных в производство		Количественная информация по реализации продукции копируется по тем же строкам и по тому же периоду в колонку «Производство». Активная в том случае, когда не более одного покупателя.	План производства и реализации, Производство и реализация продукции
Перенос данных в реализацию		Количественная информация по производству продукции копируется по тем же строкам и по тому же периоду в колонку «Реализация». Активная в том случае, когда не более одного покупателя.	План производства и реализации, Производство и реализация продукции
Планирование в индексах		Вызов диалогового окна планирования в индексах	Плановые исходные формы
Расход ресурсов	Ctrl + Enter	Вызов таблицы Расход ресурсов на ед. каждого вида продукции, Расход ресурсов на каждый вид продукции	Материальные ресурсы, Трудовые ресурсы (факт-план, производство - услуги)
Расчет остаточной стоимости		Вызов на экран таблицы расчета остаточной стоимости	Оценка стоимости компании
Расчет ставки дисконтирования		Вызов на экран таблицы расчета ставки дисконтирования	Оценка стоимости компании

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
Сложение по количественному показателю		Сложение всех количественных составляющих по статьям	План производства и реализации, Закупка и реализация товара, Планирование выручки от реализации услуг
Сменить колонку для графика	F6	Сменить подколону для построения графика (Например, в 3-колоночной таблице - Стоимость, Количество, Цена)	Таблицы с расчетным показателем
Сменить расчетный показатель	F5	Изменить выбранный расчетный показатель (Стоимость, Количество, Цена)	Таблицы с расчетным показателем
Структура амортизационных отчислений	Ctrl + Enter	Вызов таблицы амортизационных отчислений	Планируемые затраты на производство, Издержки обращения, Затраты на оказание услуг, Затраты
Удаление данных по строке		Удаление по той строке, на которой находится курсор всех данных расположенных справа от курсора, включая выбранный период	Все исходные формы
Удаление налога	Ctrl + Del	Удаление введенного налога	Расчет налогов, сборов, начислений
Удаление по периоду		Удаление всех данных по той колонке, в которой находится курсор	Все исходные формы
Удаление статьи	Ctrl + Del	Удаление статьи (чаще всего – введенной пользователем)	Все исходные формы
Удалить лизинговое соглашение		Удаление активного лизингового соглашения	Лизинговое соглашение
Удалить риск		Удаление введенного риска	Расчет ставки дисконтирования по методу кумулятивного построения
Формирование списка потребителей/поставщиков		Вызов окна формирования списка потребителей/поставщиков данного вида продукции/материальных ресурсов, ОС или НА, товара, услуги.	Реализация товаров покупателям, Приобретение товаров у поставщиков, Реализация

Наименование пункта контекстного меню	Быстрые клавиши	Значение	Таблицы
			продукции покупателей, План закупки ресурсов у поставщиков, Потребители услуг.