

## 1С:ERP Управление предприятием 2



### Ключевые преимущества бюджетирования в ERP

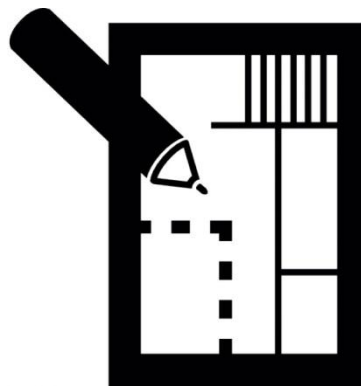
Матвеев Максим  
Методист  
Фирма «1С»



## Разделы



Зачем и как?



Планирование



Исполнение, анализ и принятие решений



Зачем и как?

**В чем преимущества бюджетирования в 1C:ERP**

**Принципы бюджетирования в 1C:ERP**



# Планирование, учет, отчетность в Excel



	MONTH	Budget	MOEPA
available	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
7,234.56	74,000.00	-9,696.69	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
27,234.56	74,000.00	-9,696.69	
current payable	Budget	+/- Bus	
-3,445.90	-14,945.00	1	
0.00	-29,000.00	6	
-1,954.45	-3,610.00		
0.00	0.00		
0.00	0.00		
-784.56	0.00		
0.00	0.00		
0.00	0.00		
-15,000.34	0.00	-15,000.00	
0.00	0.00		
0.00	0.00		
0.00	0.00		
3,445.90	-3,445.90	-8.00	
0.00	0.00		
0.00	-1,234.56		
0.00	0.00		
0.00	-1,234.56		



Большой объем данных



Надежность



Моделирование и отчетность



Оперативность



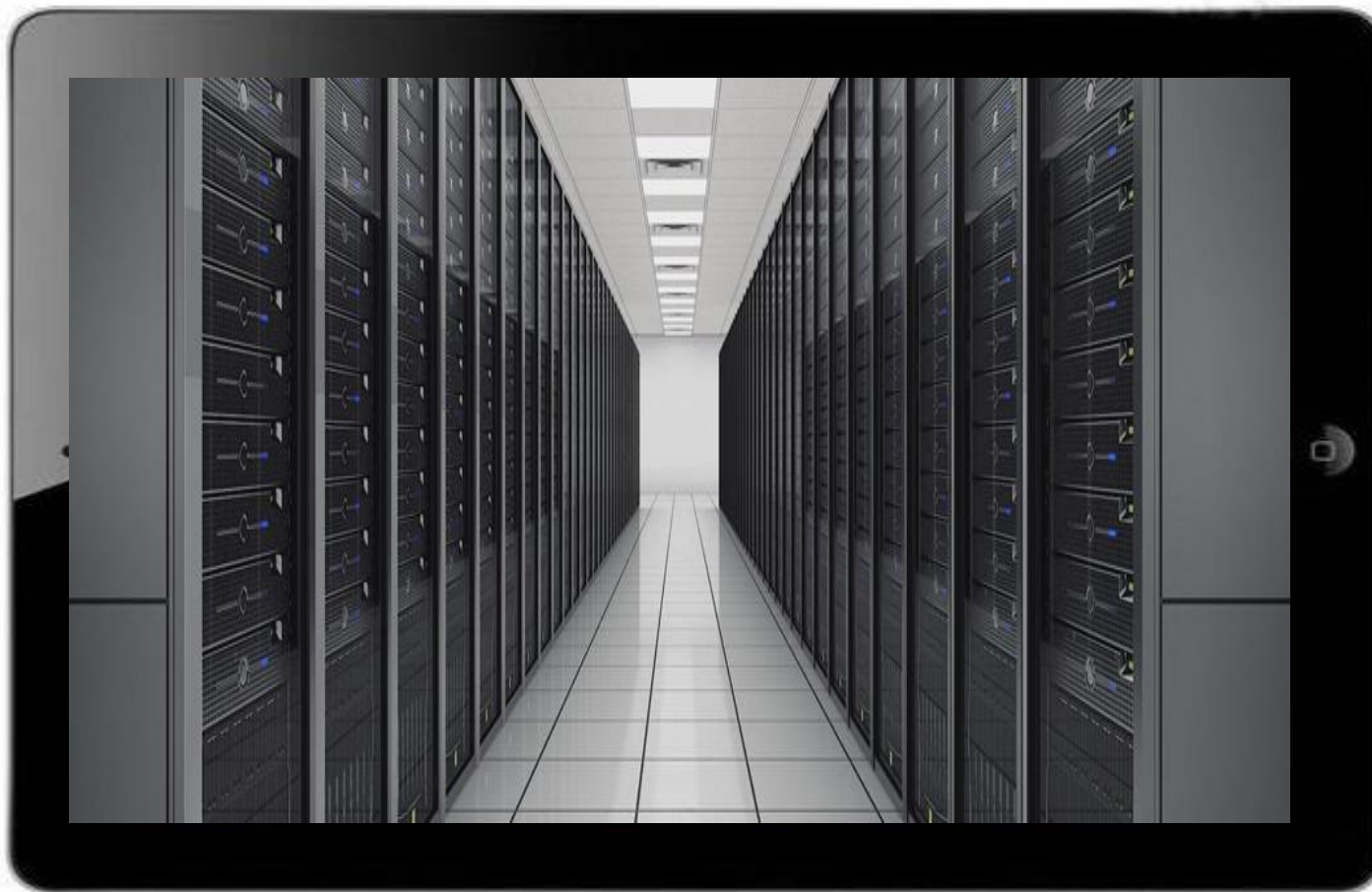
Это оперативно

Не нужно ждать отчетов  
из соответствующих  
подразделений



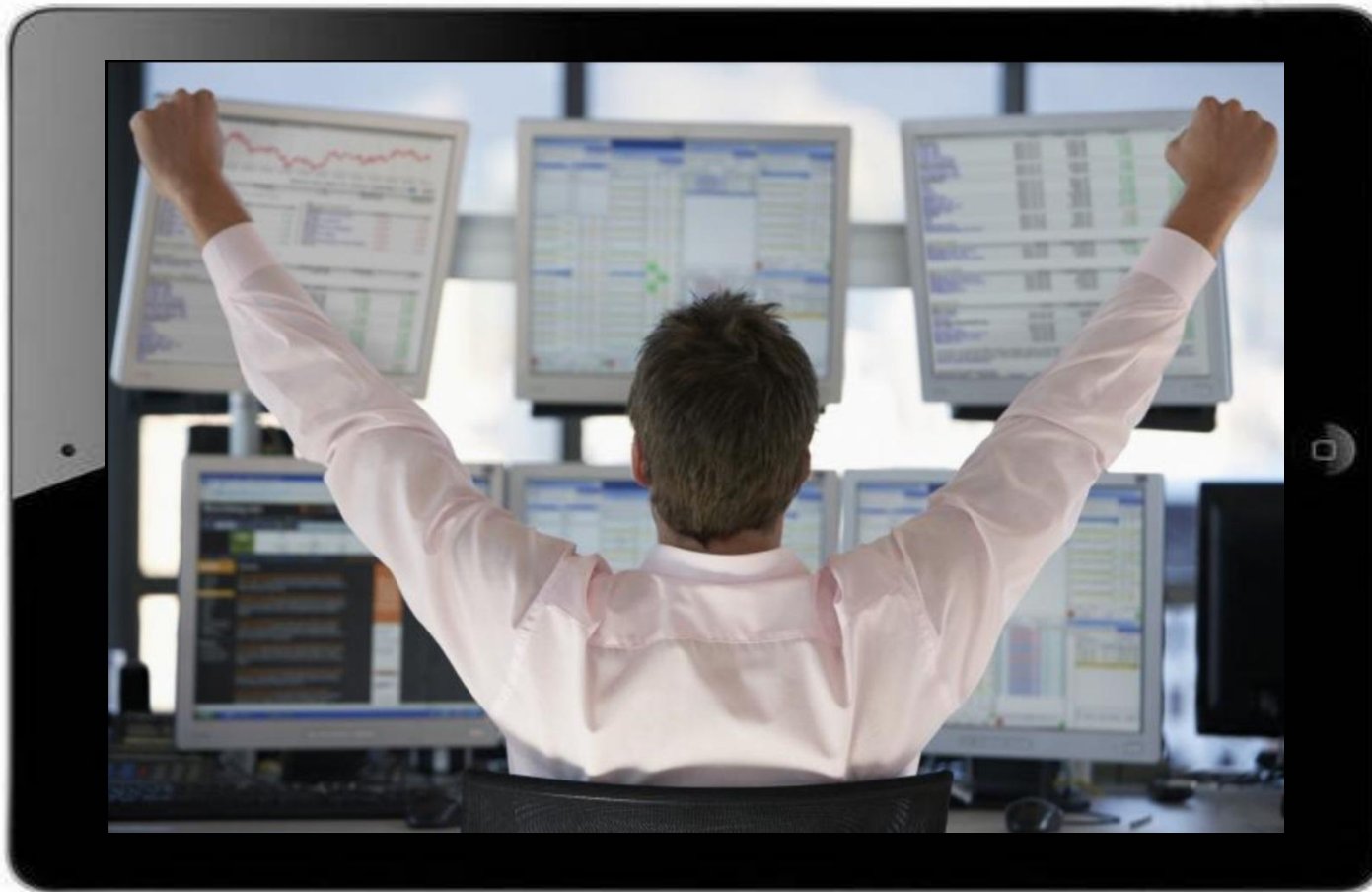
**Информация  
вводится только  
один раз**

Не нужно тратить время  
на ввод информации,  
полученной из других  
подразделений, в  
финансовые планы



Данные надежно  
защищены

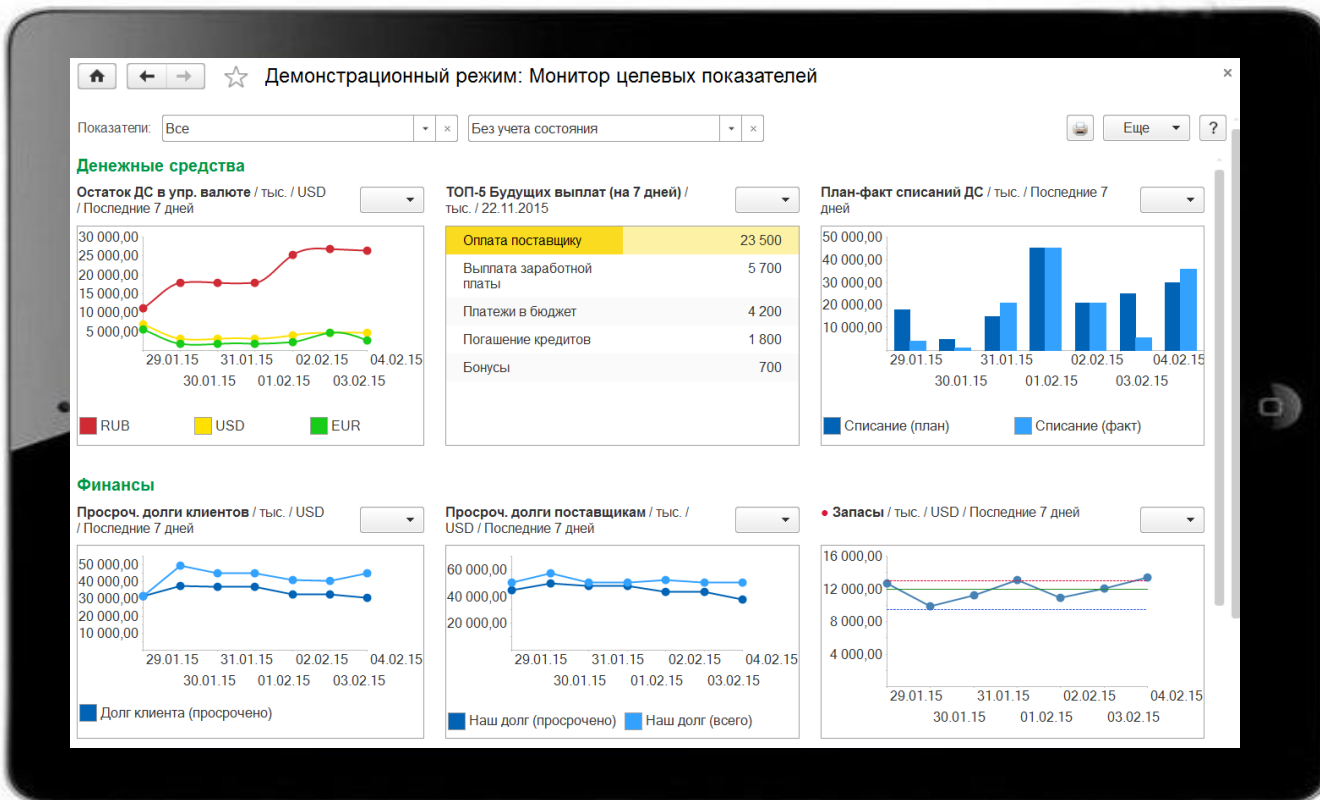
От потери и  
несанкционированного  
доступа



Широкие возможности  
финансового  
моделирования

Возможность планирования с  
учетом различных внешних и  
внутренних факторов





Гибкие отчеты  
в режиме онлайн

Отчеты не надо  
«формировать»,  
они уже готовы. Настройте  
отчеты так, как удобно вам



Организация и координация  
процесса бюджетирования



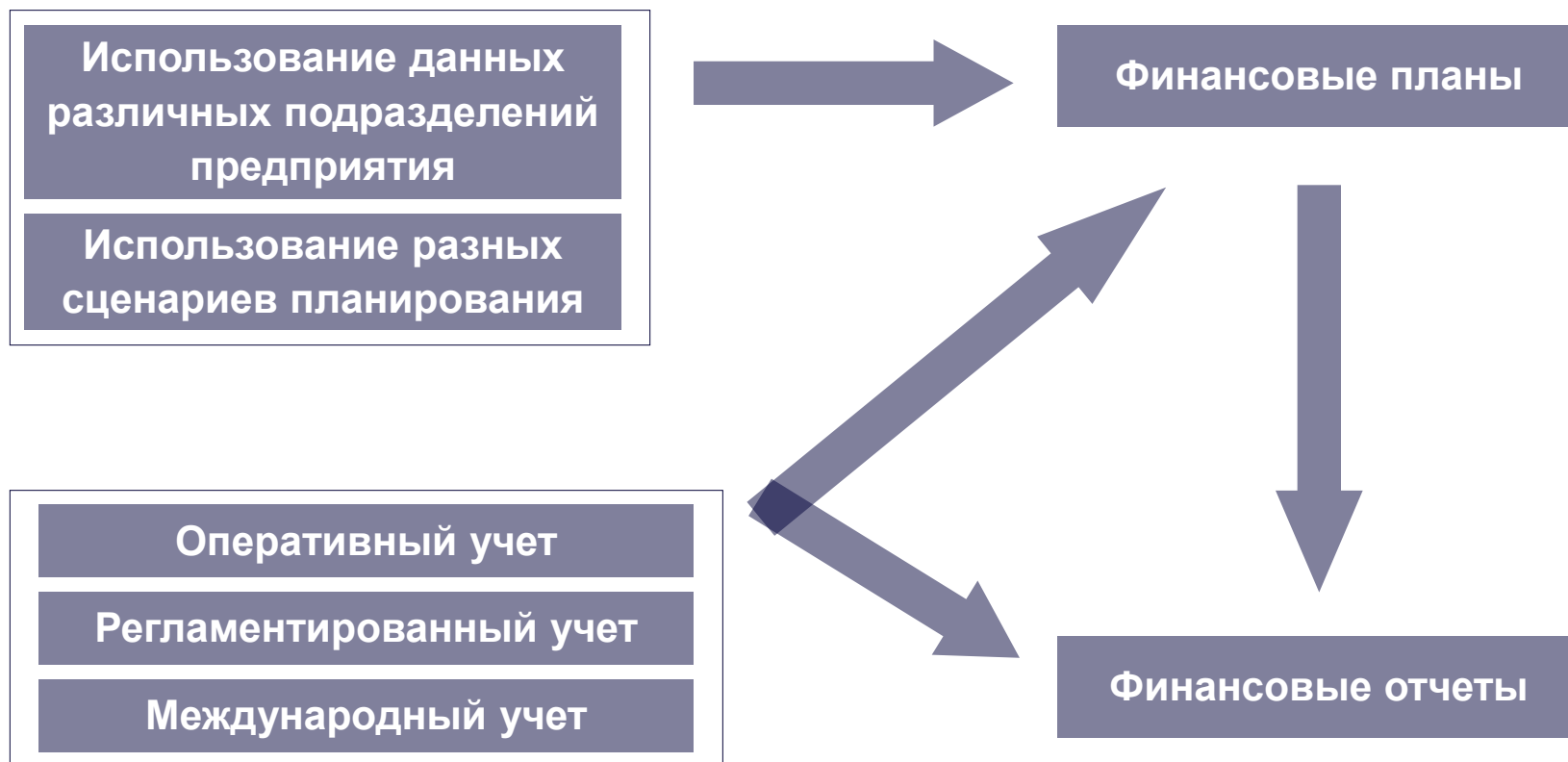
Финансовое планирование



Финансовый анализ деятельности  
предприятия



Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью





## Бюджетная модель

Бюджетная форма для планирования 1

Бюджетная форма для планирования 2

Бюджетная форма для отчетности

Оборотные бюджетные статьи

Остаточные бюджетные показатели

Нормативы и вспомогательные величины

Произвольные вычисления

Вводятся вручную

Вычисляются

## Финансовые планы

Оперативные планы

Оперативный учет

БУ и МСФО

Разные сценарии планирования

Поддержка до 6 аналитик

Автоматическая трансляция аналитик

Хранение версий планов



Организация и координация процесса бюджетирования



Планирование

Утверждение

Исполнение

Корректировка

Анализ

Назначение ответственных

Контроль исполнения

Оперативное изменение процесса

Оперативное принятие решений



Планирование

**Планирование операционных бюджетов**

**Планирование мастер-бюджетов**

**Скользящее планирование**

**Многовариантное планирование**



## Операционные бюджеты



План продаж



Бюджет продаж



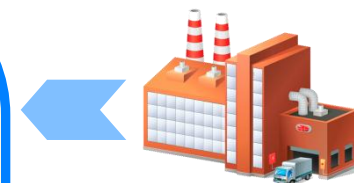
Бюджет производства



Бюджет закупок



Бюджет запасов



Производственный план



План закупок



# Планирование операционных (функциональных) бюджетов

## Операционные бюджеты

Планирование от операционных планов

Сразу в бюджетирование



Оперативный план продаж



Финансовый план продаж

Ретроспективное планирование

Факт прошлых периодов и нормативы темпов роста продаж



Финансовый план продаж

Планы отгрузок по договору

График отгрузок по договору с клиентом










# Планирование операционных (функциональных) бюджетов









Финансовый план продаж

Экземпляр бюджета 000000016 от 03.03.2015 8:00:00

Главное Бюджетные задачи Файлы

Провести и закрыть   Движения документа  Печать ▾

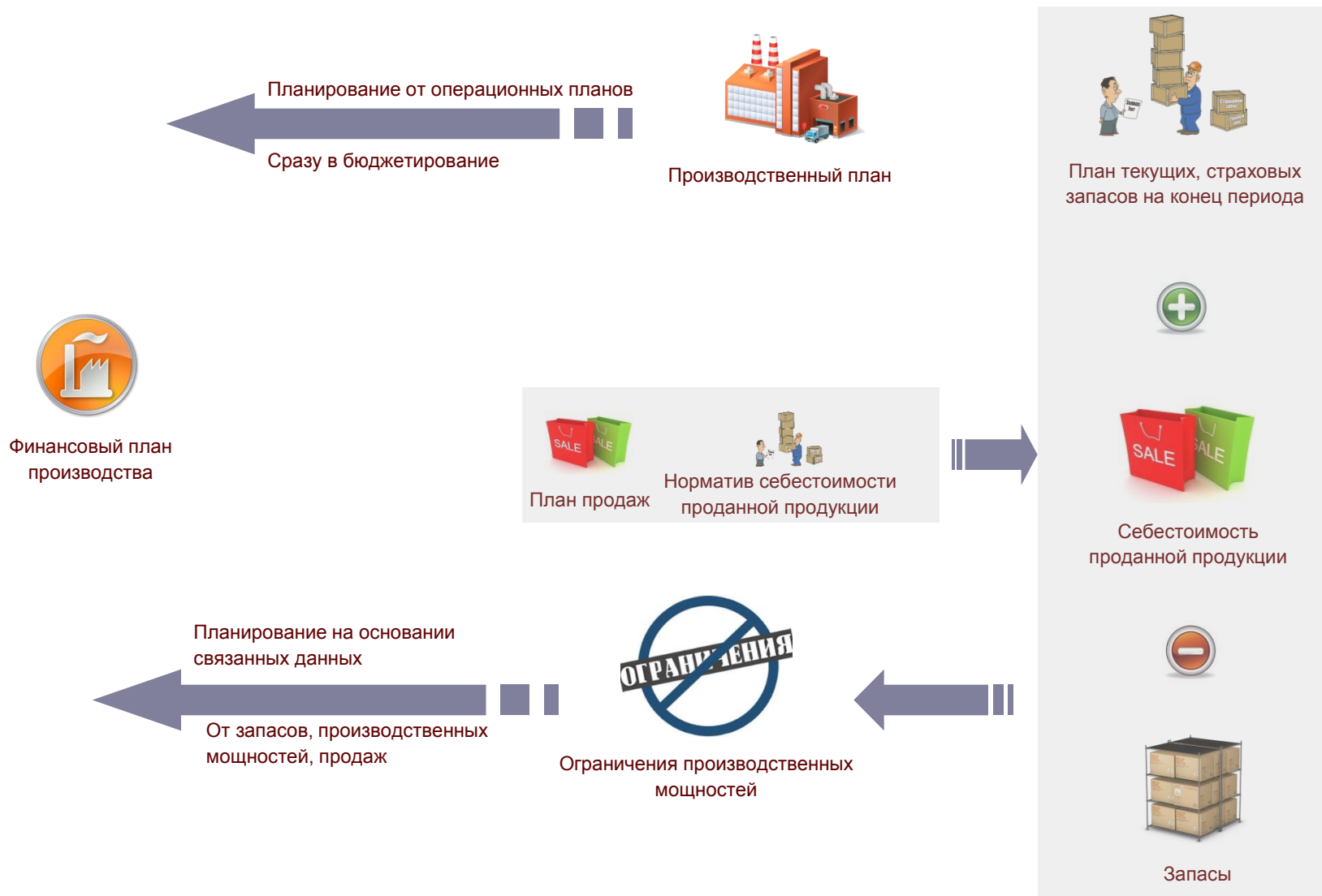
Основное Бюджет

 Редактировать в списке  Автоматический пересчет     Обновить

Статья бюджетов / Аналитика		Апрель 2015 г.
[-]	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	138 600
[-]	Дальстрой (западный филиал)	138 600
	Договор реализации	138 600
	<прочие договоры>	
[-]	<прочие контрагенты>	
	<прочие договоры>	



# Планирование операционных (функциональных) бюджетов





# Планирование операционных (функциональных) бюджетов



Финансовый план закупок

Планирование от операционных планов



Сразу в бюджетирование



Оперативный план закупок

Планирование на основании связанных данных



От запасов, производства, продаж

Норматив себестоимости проданной продукции / товаров

План продаж



План текущих, страховых запасов на конец периода



Себестоимость проданной продукции / товаров



Запасы



Финансовый план производства



## Планирование операционных (функциональных) бюджетов

Главное    Бюджетные задачи    Файлы

Провести и закрыть          Движения документа    Печать ▾

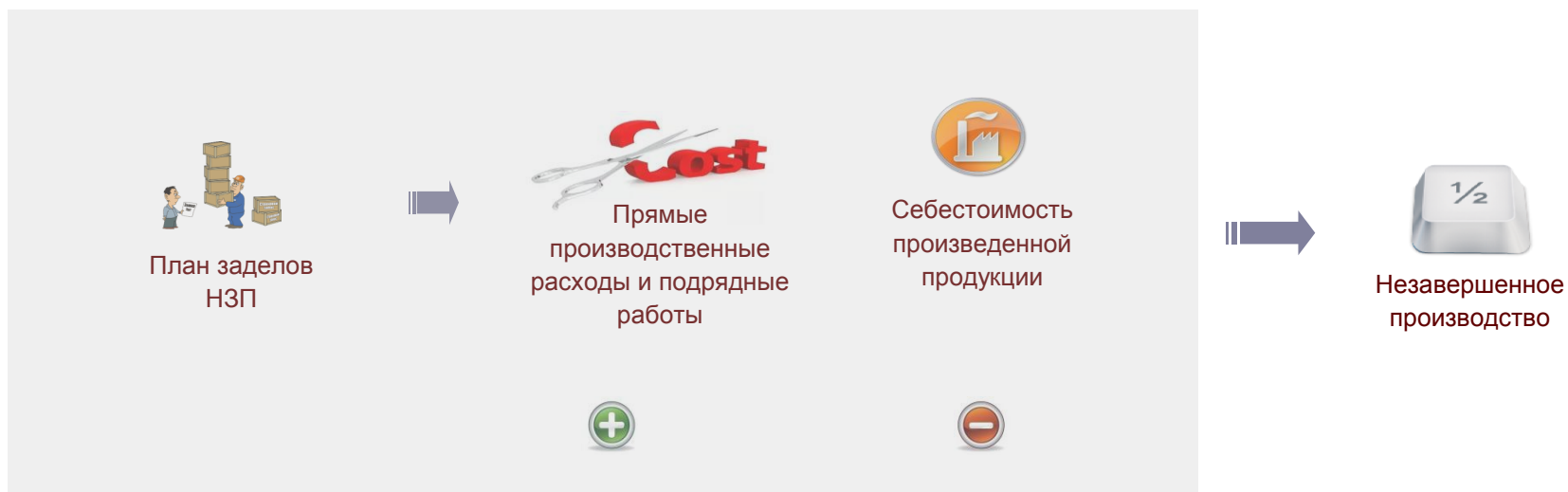
Основное    Бюджет

Редактировать в списке    Автоматический пересчет               

Статья бюджетов / Аналитика		Апрель 2015 г.
[-]	<b>Закупка товаров</b>	27 913
[-]	Западный склад	27 913
[-]	Инструменты 21 века (западный филиал), ООО	27 913
[-]	Договор закупки	27 913
[-]	<прочие договоры>	
[-]	<прочие контрагенты>	
[-]	<прочие договоры>	
[-]	<прочие склады>	
[-]	<прочие контрагенты>	
[-]	<прочие договоры>	
[-]	<b>Справочно:</b>	
	Запасы на начало периода	51 900
	Себестоимость отгруженной продукции	72 557
	Норматив страхового запаса товаров, %	10
	Закупка товаров текущего периода	27 913



# Планирование операционных (функциональных) бюджетов





# Планирование операционных (функциональных) бюджетов





# Планирование операционных (функциональных) бюджетов



Бюджет  
запасов

*Бюджет как отчет*

## Структура бюджета



Еще ▾

Наименование	Запасы определяются по данным оборотов	Комментарий, Дополнение	Информация
--------------	--	-------------------------	------------

★ Бюджет запасов за 2 квартал 2015 г. \*

Сформировать

Найти...

Отправить ▾

Показатель бюджетов /  
Аналитика

Апрель 2015 г.

	Запасы (начальное сальдо)	Увеличение запасов (закупка товаров)	Уменьшение запасов (продажа товаров)	Запасы (конечное сальдо)
Основной помесечный план	51 900	27 913	72 557	7 256
Западный склад	51 900	27 913	72 557	7 256

- ☖ Строки
- ☖ Сценарий планирования
- Склады
- ⚙ Настройка оформления



# Планирование операционных (функциональных) бюджетов



План общехозяйственных и коммерческих расходов

Нормативы задаются как объект «Нефинансовые показатели»,  
планирование – в Экземпляре бюджетов

Способы планирования:



«Сверху-вниз»



«Снизу-вверх»





# Планирование операционных (функциональных) бюджетов

Коммерческие расходы (Производный показатель) (1С:Предприятие)

Завершить редактирование Проверить формулу

Представление: **Коммерческие расходы**  Обратный знак

Новые элементы

Идентификатор	Наименование	Доп.инфор
РЕКЛ	Реклама и продвижение товаров	Сумма
ТРАНСП	Транспортировка товаров	Сумма

Операторы:

Формула: [РЕКЛ] + [ТРАНСП]

Комментарий: **Настроили коммерческие расходы по данным более детальных статей**



# Планирование операционных (функциональных) бюджетов

Структура **Главное** Бюджетные задачи Файлы

Провести и закрыть Движения документа Печать

Основное Бюджет

Редактировать в списке Автоматический пересчет

Статья бюджетов / Аналитика		Апрель 2015 г.
[-]	<b>Транспортировка товаров</b>	<b>4 851</b>
[-]	Запад-Логистик	4 851
	Договор транспортировки товаров	4 851
	<прочие договоры>	
[-]	<прочие контрагенты>	
	<прочие договоры>	
[-]	<b>Реклама и продвижение товаров</b>	<b>3 188</b>
[-]	ИТ-Продвижение	1 317
	Договор продвижения товаров в сети Интернет	1 317
	<прочие договоры>	
[-]	Реклама-Сервис	1 871
	Договор оказания услуг по рекламе товаров	1 871
	<прочие договоры>	
[-]	<прочие контрагенты>	
	<прочие договоры>	



Бюджет доходов и расходов  
Profit and Loss



## Бюджет доходов и расходов



Бюджет продаж



Бюджет  
производства

Бюджет  
производственных  
расходов

Бюджет  
общепроизводственных  
расходов

Бюджет  
административно-управленческих  
расходов

Бюджет  
коммерческих расходов  
и издержек обращения

Бюджет налогов и сборов



Бюджет доходов и расходов  
Profit and Loss



Бюджет кредитов и займов

Инвестиционный бюджет



Чистая прибыль / убыток отчетного периода (Производный показатель) (1С:Предприятие)

## Чистая прибыль / убыток отчетного периода (Производный показатель)

БДР. Бюджет доходов и расходов (агрегированный) за 2 квартал 2015 г. \*

Сформировать

Найти...

Отправить

Показатель бюджетов /  
Аналитика

Апрель 2015 г.

Группа

Основной  
постоянный план

Фактические данные

Отклонение (%)

Отклонение

Доходы	138 600	147 180		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	138 600	147 180	6	(8 580)
Прямые расходы	72 557	69 298		
Себестоимость реализованной продукции	72 557	69 298	(4)	3 260
Маржинальная прибыль	66 043	77 882	(15)	11 840
Косвенные расходы	45 656	45 110		
Общехозяйственные расходы	37 617	37 440		(177)
Коммерческие расходы	8 039	7 670	(5)	(369)
Валовая прибыль / убыток отчетного периода	20 387	32 772	61	12 386
Балансовая прибыль / убыток отчетного периода	20 387	32 772	61	12 386
Налог на прибыль	4 077	3 965	3	(113)
Чистая прибыль / убыток отчетного периода	16 309	28 808	(43)	12 498
Справочно:				
Нераспределенная прибыль на начало периода				
Нераспределенная прибыль на конец периода	16 309	28 808	77	12 498

Бюджет доходов и расходов - отчет по данным операционных и вспомогательных бюджетов



Как раньше «собирались» фактические данные и проводился план-факт?





## Поквартальный бюджет

Бюджет доходов и расходов за 2015 г.

Сформировать

Найти...

Отправить

Настройки

Ец

Бюджет прибыли и убытков по производственно-торговой деятельности				
Статья бюджетов / Аналитика	1 квартал 2015 г.	2 квартал 2015 г.	3 квартал 2015 г.	4 квартал 2015 г.
<b>Доходы</b>	9 800 000	12 000 000	13 000 000	11 200 000
Реализация товаров, работ, услуг	9 800 000	12 000 000	13 000 000	11 200 000
<b>Расходы</b>	(21 750 000)	(48 550 000)	(36 545 000)	(20 420 000)
<b>Прямые расходы</b>	(8 500 000)	(10 000 000)	(10 900 000)	(10 700 000)
Материальные расходы	(4 500 000)	(5 500 000)	(6 000 000)	(5 500 000)
Зарботная плата рабочих	(2 500 000)	(2 700 000)	(3 000 000)	(3 500 000)
Субподрядные работы	(1 500 000)	(1 800 000)	(1 900 000)	(1 700 000)
<b>Общепроизводственные расходы</b>	(6 950 000)	(32 550 000)	(19 450 000)	(7 250 000)
Вспомогательные материалы	(1 000 000)	(12 000 000)	(13 000 000)	(1 100 000)
Энергозатраты и отпление (общепроизводственные расходы)	(500 000)	(600 000)	(700 000)	(800 000)
ФОТ (общепроизводственные расходы)	(1 500 000)	(16 000 000)	(1 800 000)	(1 700 000)
Ремонт и ТО	(300 000)	(400 000)	(500 000)	(300 000)
Амортизация (общепроизводственные расходы)	(2 200 000)	(2 200 000)	(2 200 000)	(2 200 000)
Аренда (общепроизводственные расходы)	(600 000)	(600 000)	(600 000)	(600 000)
Поступление материалов	(850 000)	(750 000)	(650 000)	(550 000)
<b>Общехозяйственные расходы</b>	(5 360 000)	(5 240 000)	(5 190 000)	(1 360 000)
<b>Коммерческие расходы</b>	(940 000)	(760 000)	(1 005 000)	(1 110 000)
<b>Прибыль</b>	(11 950 000)	(36 550 000)	(23 545 000)	(9 220 000)



Бюджет доходов и расходов за 2015 г.

Сформировать

Найти...

Отправить

Статья бюджетов / Аналитика	2015 г.
Бюджет прибыли и убытков по производственно-торговой деятельности	
<b>Доходы</b>	<b>46 000 000</b>
Реализация товаров, работ, услуг	46 000 000
<b>Расходы</b>	<b>(127 265 000)</b>
Прямые расходы	(40 100 000)
Материальные расходы	(21 500 000)
Зарботная плата рабочих	(11 700 000)
Субподрядные работы	(6 900 000)
Общепроизводственные расходы	(66 200 000)
Вспомогательные материалы	(27 100 000)
Энергозатраты и отпление (общепроизводственные расходы)	(2 600 000)
ФОТ (общепроизводственные расходы)	(21 000 000)
Ремонт и ТО	(1 500 000)
Амортизация (общепроизводственные расходы)	(8 800 000)
Аренда (общепроизводственные расходы)	(2 400 000)
Поступление материалов	(2 800 000)
Общехозяйственные расходы	(17 150 000)
Коммерческие расходы	(3 815 000)
<b>Прибыль</b>	<b>(81 265 000)</b>

Годовой  
бюджет





## Бюджет доходов и расходов

Бюджет доходов и расходов за 2015 г.

Сформировать Найти... Отправить

Статья бюджетов / Аналитика	2015 г.		Отклонение (%)	Отклонение
	План-факт	План-факт		
	Основной сценарий	Фактические данные		
Бюджет прибыли и убытков по производственно-торговой деятельности				
Статья бюджетов / Аналитика	2015 г.			
	1 квартал 2015 г.			
	План-факт	План-факт		
Доходы	9 800 000	9 700 000		
Реализация товаров, работ, услуг	9 800 000	9 700 000	1	(100 000)
Расходы	(21 750 000)	(21 480 000)		
Прямые расходы	(8 500 000)	(8 700 000)		
Материальные расходы	(4 500 000)	(4 600 000)	2	100 000
Заработная плата рабочих	(2 500 000)	(2 500 000)		
Заработная плата рядовых работников	(1 500 000)	(1 600 000)	7	(100 000)
Общепроизводственные расходы	(6 950 000)	(6 550 000)		
Эксплуатационные расходы	(1 000 000)	(900 000)	(10)	(100 000)
Эксплуатационные расходы (общепроизводственные)	(500 000)	(400 000)	(20)	(100 000)
ФОТ (общепроизводственные расходы)	(1 500 000)	(1 600 000)	7	(100 000)
Ремонт и текущие расходы	(300 000)	(200 000)	(33)	100 000
Амортизация (общепроизводственные расходы)	(2 200 000)	(2 200 000)		
Аренда (общепроизводственные расходы)	(600 000)	(500 000)	(17)	100 000
Поступление материалов	(850 000)	(750 000)	13	100 000
Общехозяйственные расходы	(5 360 000)	(5 290 000)		
Коммерческие расходы	(940 000)	(940 000)		
Прибыль	(11 950 000)	(11 780 000)		

План Факт План-факт



Бюджет движения денежных средств  
Cash Flow



Финансовый  
план продаж



Финансовый  
план закупок



Прямые  
производственные  
расходы и  
подрядные работы



План общехозяйственных  
и коммерческих расходов

Основная  
деятельность

Отсрочки платежей и авансовые платежи



Бюджет движения денежных средств



Структура бюджета

Экземпляр бюджета 000000025 от 11.03.2015 8:00:00

Главное Бюджетные задачи Файлы

Провести и закрыть [Иконка] [Иконка] Движения документа Печать

Основное Бюджет

Редактировать в списке Автоматический пересчет [Иконка] [Иконка] [Иконка] Обновить

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	2 квартал 2015 г.		
	Апрель 2015 г.	Май 2015 г.	Июнь 2015 г.
Остаток денежных средств на начало периода	300 000	216 246	622 035
Основная деятельность			
Поступления денежных средств	138 600	173 250	207 900
Поступления от реализации товаров, работ услуг	138 600	173 250	207 900
Дальстрой (западный филиал)	138 600	173 250	207 900
Договор реализации	138 600	173 250	207 900
<прочие договоры>			
<прочие контрагенты>			
Выплаты денежных средств	77 646	232 539	353 737
Оплата сырья, товаров, работ, услуг	27 913	172 324	282 974
Инструменты 21 века (западный филиал), ООО	27 913	172 324	282 974
Договор закупки	(27 913)	(172 324)	(282 974)
<прочие договоры>			
<прочие контрагенты>			
<прочие договоры>			
Зарплата АУП	(27 720)	(34 650)	(41 580)
Оплата общехозяйственных расходов (услуги)	(9 897)	(9 932)	(10 050)
Оплата коммерческих расходов	(8 039)	(10 049)	(12 058)
Оплата налогов и взносов (налог на прибыль)	(4 077)	(5 585)	(7 075)
Денежный поток по основной деятельности	216 246	405 789	561 637
Остаток денежных средств на конец периода	516 246	622 035	1 183 672



Бюджет кредитов  
и займов



Тело долга и проценты

Финансовая  
деятельность

Отсрочки платежей и авансовые платежи



Бюджет движения денежных средств



Инвестиционный  
бюджет



План доходов  
от долгосрочных  
финансовых  
вложений



План  
капитальных  
вложений



Эмиссионный  
план



План выкупа  
собственных акций план



Инвестиционная  
деятельность

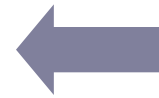
Отсрочки платежей и авансовые платежи



Бюджет движения денежных средств

## Бюджет движения денежных средств

Чтобы провести план-фактный анализ надо потрудиться!





☆ БДДС за 2015 г.

Сформировать

Найти...



Отправить

Настройки

Еще

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Период			
	2015 г.			
	1 квартал 2015 г.	2 квартал 2015 г.	3 квартал 2015 г.	4 квартал 2015 г.
<b>Денежные средства (Начальное сальдо)</b>	3 391 194	6 191 194	6 891 194	7 091 194
<b>Операционная деятельность</b>				
Поступления	7 500 000	8 500 000	9 500 000	9 800 000
Выплаты	(6 500 000)	(7 000 000)	(9 200 000)	(9 100 000)
Денежный поток по операционной деятельности	1 000 000	1 500 000	300 000	700 000
<b>Инвестиционная деятельность</b>				
Поступления	3 500 000	2 000 000	2 200 000	3 800 000
Выплаты	(3 000 000)	(2 500 000)	(2 100 000)	(3 700 000)
Денежный поток по инвестиционной деятельности	500 000	(500 000)	100 000	100 000
<b>Финансовая деятельность</b>				
Поступления	2 500 000	1 200 000	1 500 000	1 900 000
Выплаты	(1 200 000)	(1 500 000)	(1 700 000)	(1 800 000)
Денежный поток по финансовой деятельности	1 300 000	(300 000)	(200 000)	100 000
<b>Денежные средства (Конечное сальдо)</b>	6 191 194	6 891 194	7 091 194	7 991 194

Поквартальный бюджет





🏠 ⬅️ ➡️ ☆ БДДС за 2015 г.

▶ Сформировать 🔍 Найти... 📄 📄 🖨️ 🔍 📁 Отправить ▾

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Период 2015 г.
<b>Денежные средства (Начальное сальдо)</b>	3 391 194
<b>Операционная деятельность</b>	
Поступления	35 300 000
Выплаты	(31 800 000)
Денежный поток по операционной деятельности	3 500 000
<b>Инвестиционная деятельность</b>	
Поступления	11 500 000
Выплаты	(11 300 000)
Денежный поток по инвестиционной деятельности	200 000
<b>Финансовая деятельность</b>	
Поступления	7 100 000
Выплаты	(6 200 000)
Денежный поток по финансовой деятельности	900 000
<b>Денежные средства (Конечное сальдо)</b>	7 991 194

Годовой  
бюджет



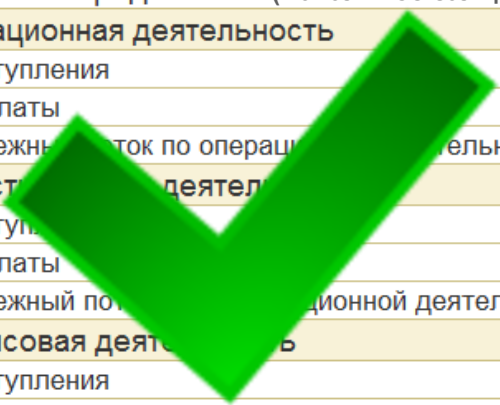
БДДС за 2015 г.

Сформировать

Найти...

Отправить

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Период			
	1 квартал 2015 г.			
	Основной сценарий	Фактические данные	Отклонение	Отклонение (%)
Денежные средства (Начальное сальдо)	3 391 194	3 391 194		
Операционная деятельность				
Поступления	7 500 000	7 400 000	(100 000)	1
Выплаты	(6 500 000)	(6 600 000)	100 000	2
Денежный поток по операционной деятельности	1 000 000	800 000		
Инвестиционная деятельность				
Поступления	500 000	400 000	(100 000)	3
Выплаты	(3 000 000)	(3 100 000)	(100 000)	3
Денежный поток по инвестиционной деятельности	500 000	300 000		
Финансовая деятельность				
Поступления	2 500 000	2 900 000	400 000	(14)
Выплаты	(1 200 000)	(1 600 000)	400 000	(25)
Денежный поток по финансовой деятельности	1 300 000	1 300 000		
Денежные средства (Конечное сальдо)	6 191 194	5 791 194	400 000	7



План

Факт

План-факт



Прогнозный баланс  
Balance Sheet



## Прогнозный баланс



Бюджет доходов  
и расходов



Бюджет  
ДДС

Инвестиционный бюджет

Бюджет запасов, НЗП

Бюджет кредитов и займов

Бюджет ДЗ

Бюджет КЗ

План эмиссии и выкупа акций

**БАЛАНС ФОРМИРУЕТСЯ**

**АВТОМАТИЧЕСКИ**

Основные средства

Нематериальные активы

Долгосрочные вложения

Товарно-материальные запасы

Незавершенное производство

Долгосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная финансовые вложения

Денежные средства



Прогнозный баланс  
Balance Sheet



Собственный капитал и резервы

Долгосрочные пассивы

Краткосрочные пассивы

Кредиторская задолженность



# Типы показателей баланса

## Баланс как отчет или баланс как план?



Расчетные



Целевые

Запас готовой продукции (Показатели бюджетов) \* (1С:Предприятие)

### Запас готовой продукции (Показатели бюджетов) \*

Главное Правила получения

Записать и закрыть План

Наименование: Запас готовой продукции

Описание:

Расчет

В группе: Пример\_Стеллажи

Основное Настройки типа показателя

План

Расчетный

Целевой

План

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Январь 2016 г.	
	Количество	Сумма
Запас готовой продукции, шт	1 700	10 125
Продажи товара (количество)	1 758	
Продажи товара (стоимость)		253 125
Производство товаров (количество)	1 406	
Производство товаров (стоимость)		202 500
Закупки товара (количество)	527	
Закупки товара (стоимость)		75 938
Запас готовой продукции, шт	176	25 313

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Январь 2016 г.	
	Количество	Сумма
Запас готовой продукции, шт	1 700	10 125
Продажи товара (количество)	1 758	
Продажи товара (стоимость)		253 125
Производство товаров (количество)	1 406	
Производство товаров (стоимость)		202 500
Закупки товара (количество)	527	
Закупки товара (стоимость)		75 938
Запас готовой продукции, шт	176	25 313

Значения на каждый период, фактические для план-факторного анализа определяются на каждый период по правилам получения фактических данных на конец периода.



Структура бюджета

Еще ▾

Наименование	Комментарий, Доп. информация ^
Отклонение (%)	
Отклонение	
<b>Строки</b>	
Баланс	
Активы	
Запасы	Конечный остаток, Сумма
Дебиторская задолженность	Конечный остаток, Сумма
Денежные средства	Конечный остаток, Сумма
Итого	
Пассивы	
Собственный капитал	Конечный остаток, Сумма, (-)
Прибыль / убыток отчетного периода	Конечный остаток, Сумма, (-)
Кредиторская задолженность	Конечный остаток, Сумма, (-)
Кредиторская задолженность по оплате труда	Конечный остаток, Сумма, (-)
Итого	
Расхождение	
Настройка оформления	



Планирование

## Планирование мастер-бюджетов

План-факт и контроль балансовости

☆ Прогнозный баланс (агрегированный) за Март 2015 г. - Июнь 2015 г. \*

Сформировать

Найти...



Отправить ▾

Показатель бюджетов / Аналитика

Апрель 2015 г.

Группа

Основной  
помесячный план

Фактические данные

Отклонение (%)

Отклонение

Баланс

Активы

Запасы

Дебиторская задолженность

Денежные средства

Итого

Пассивы

Собственный капитал

Прибыль / убыток отчетного периода

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по оплате труда

Итого

Расхождение

(44 644)

148 718

(433)

193 362

122 680

100

122 680

216 246

22 890

(89)

(193 356)

171 602

294 288

16 309

74 921

359

58 611

99 853

219 367

120

119 515

55 440

294 288

100

(55 440)

171 602

294 288

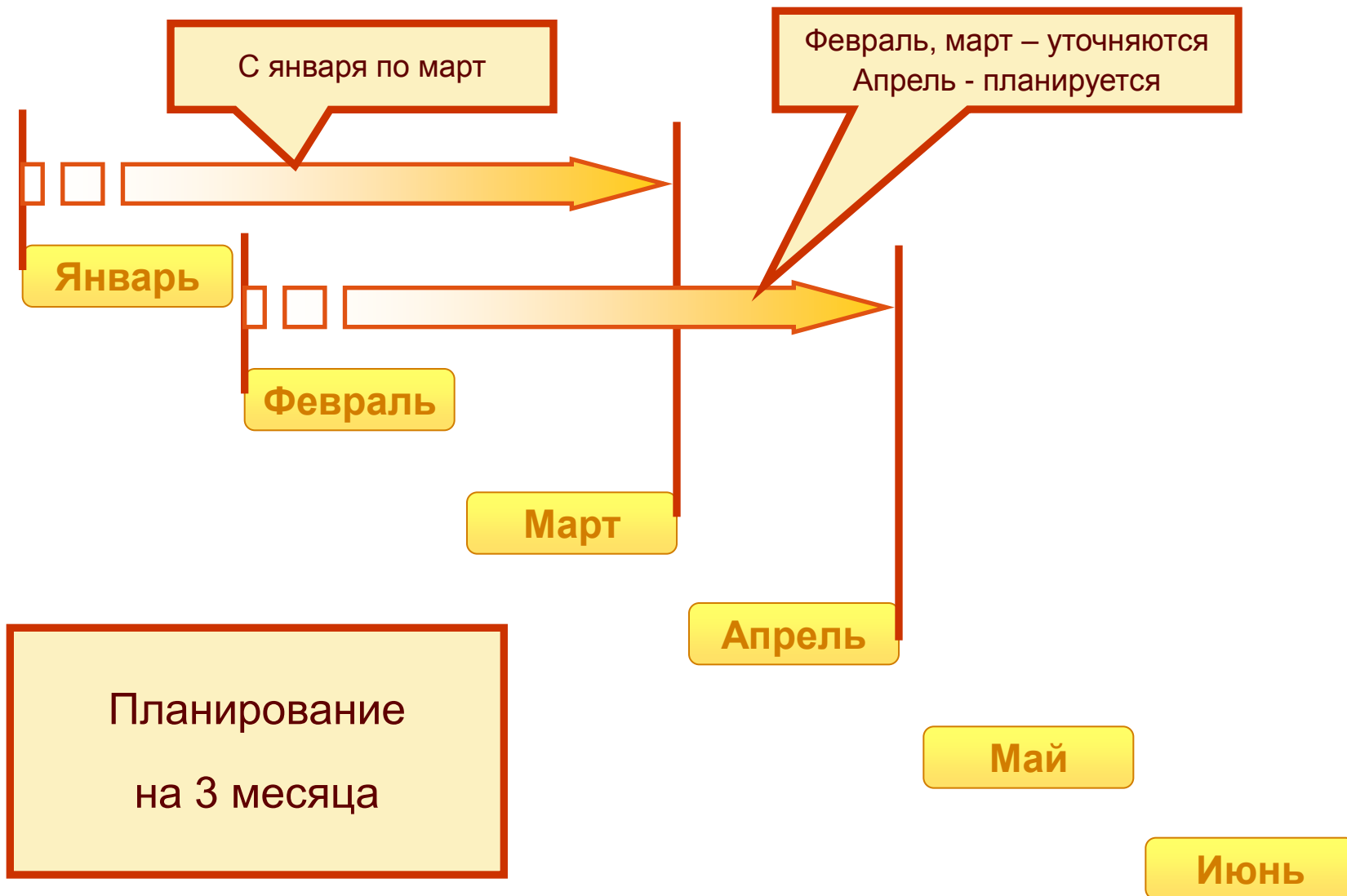


- Внешние условия быстро меняются, а бюджеты - нет
- Подгонка «затрат», иначе больше не дадут
- Проблема последних месяцев
- Слабая обратная связь со средним уровнем управления



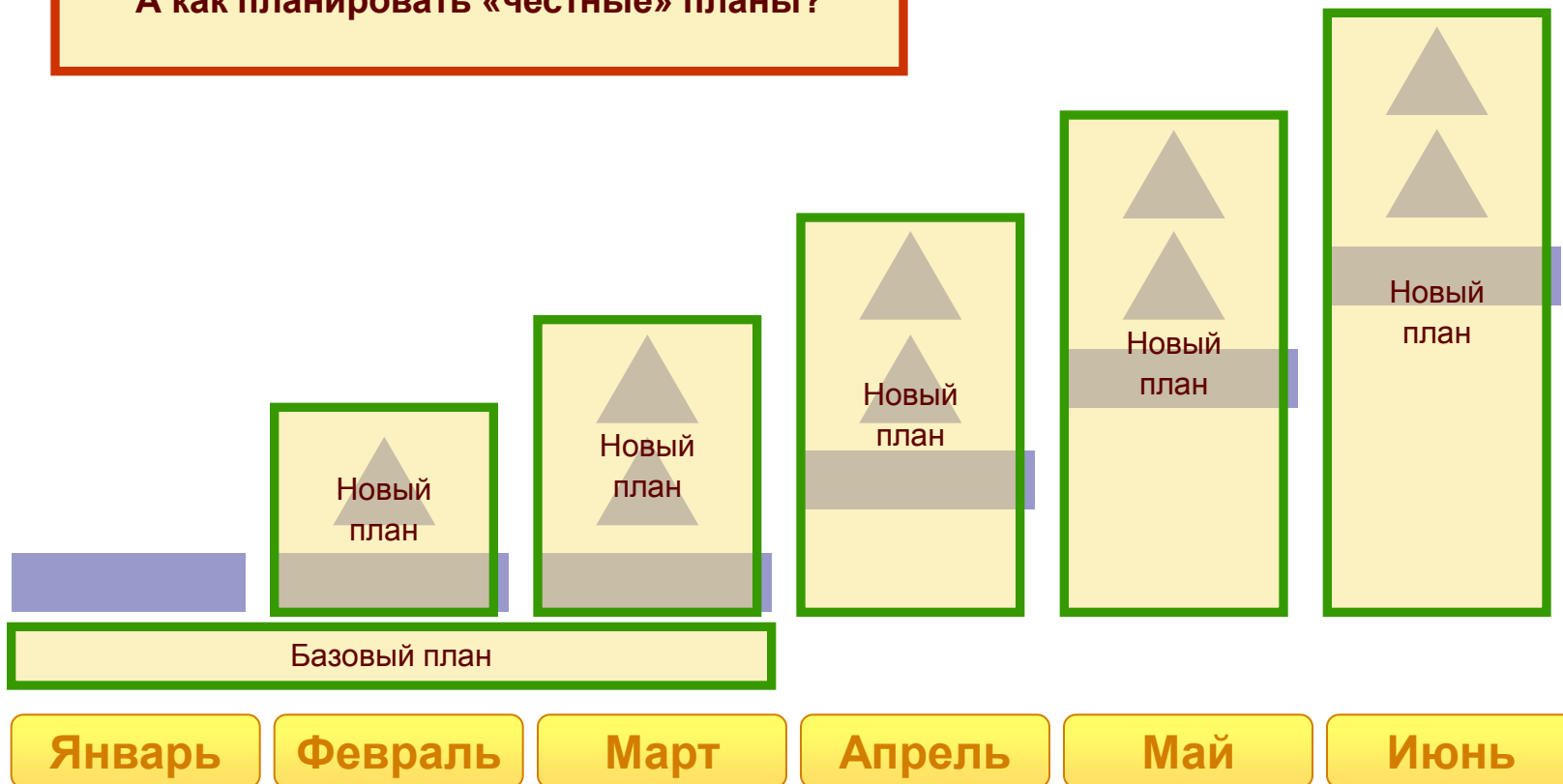


# Скользящее планирование





Планируются дельты!  
А как планировать «честные» планы?





$$\text{[light blue bar]} = \text{[dark blue bar]} + \text{[red triangle]}$$

Новый план равен старому плану и рассчитанной корректировке



Рассчитываем разницу между планами и записываем дельту по статье!



Вводим новые «честные» планы как редактируемое значение!



Базовый план вводим по статьям

Январь

Февраль

Март

Апрель



# Скольльзящее планирование

План продаж (от плана предыдущего месяца) (Вид бюджета) \*

Записать и закрыть

Записать

✓ Проверить вид бюджета

Посмотреть вид отчета

Создать экземпляр бюджета

Экземпляр бюджета (создание) \*

Главное Бюджетные задачи Файлы

Провести и закрыть



Движения документа

Печать ▾

Основное Бюджет

Редактировать в списке

Автоматический пересчет



Обновить

Пересчитать

Заполнить ▾

Excel ▾

Статья бюджетов /  
Аналитика

Май 2015 г.

Июнь 2015 г.

Июль 2015 г.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг

173 250

207 900

266 944

Дальстрой (западный филиал)

173 250

207 900

266 944

Договор реализации

173 250

207 900

266 944

<прочие договоры>

<прочие контрагенты>

<прочие договоры>

## Настройки экземпляров бюджета

Основной способ ввода: Табличный ввод ▾

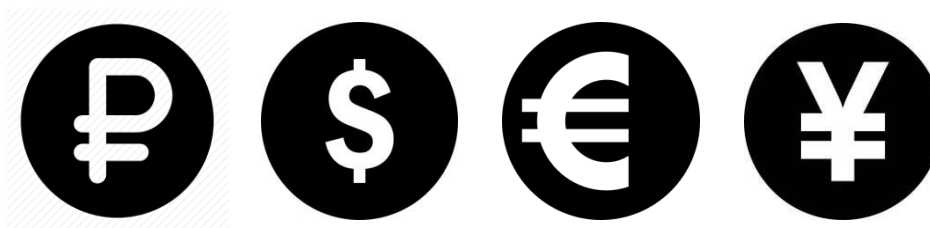
Включить защиту табличного документа ?

Проводить экземпляры бюджетов отложено ?

Сохранять бюджет в табличной форме в экземпляре бюджета ?



Версия плана 1



Версия плана 2



Версия плана N



Консолидация  
ВГО



Исполнение, анализ  
и принятие решений

**Исполнение бюджетов и план-фактный анализ**

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности**

**Отчетность по KPI**

**Бюджетирование и анализ инвестиционных проектов**

**Секреты успеха: бюджетный процесс**

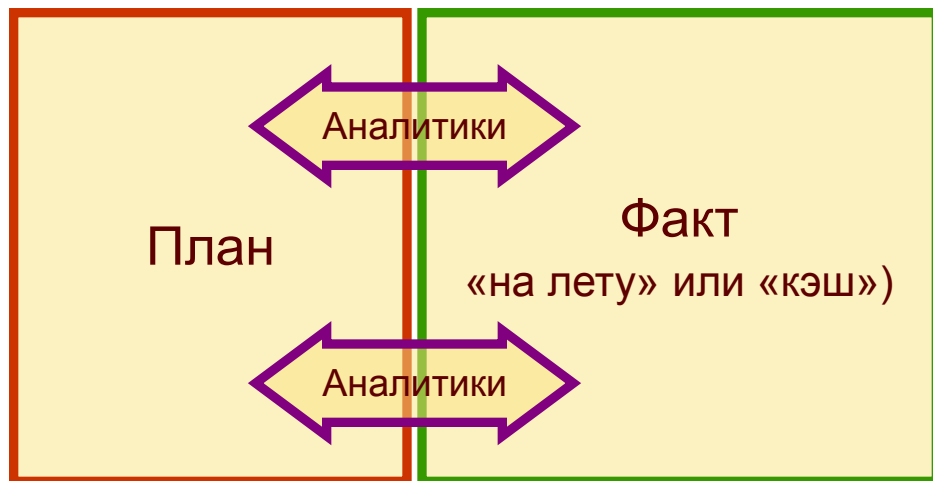
**Бюджетирование в кризис: актуализация**



*Виртуозное исполнение  
– ключ к успеху!*



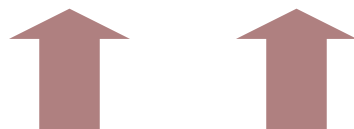
# Исполнение бюджета и анализ



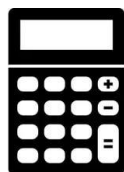
План-факт  
План-План-Факт



Отклонение, Выполнение



Источники данных



Оперативный учет, БУ, МСФО



← → ☆ **Прибыль**

## Бюджет доходов и расходов за 2016 г. \*

Сформировать Найти... Отправить

Настройки Еще ?

Аналитика	Январь 2016 г.	Февраль 2016 г.	Март 2016 г.	Апрель 2016 г.	Май 2016 г.	Июнь 2016 г.
<b>Доходы</b>						
Выручка от реализации	597 656	630 859	664 063	697 266	730 469	730 469
<b>Прямые расходы</b>						
Себестоимость продукции	253 125	267 188	281 250	295 313	309 375	309 375
<b>Маржинальная прибыль</b>	344 531	363 672	382 813	401 953	421 094	421 094
<b>Косвенные расходы</b>						
Административно-хозяйственные расходы	67 078	70 805	74 531	78 258	81 984	81 984
Коммерческие расходы и поддержки обращения	11 644	12 291	12 938	13 584	14 231	14 231
<b>Валовая прибыль</b>	265 809	280 577	295 344	310 111	324 878	324 878
Прибыль (убыток) от внебюджетной деятельности						
Прибыль (убыток) от финансовой деятельности						
<b>Балансовая прибыль</b>	265 809	280 577	295 344	310 111	324 878	324 878
Налоговая прибыль	52 162	56 115	59 069	62 022	64 976	64 976
<b>Чистая прибыль</b>	212 647	224 461	236 275	248 089	259 902	259 902
Распределение прибыли						
Нераспределенная прибыль	212 647	224 461	236 275	248 089	259 902	259 902

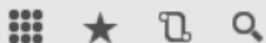
Выручка

Себестоимость (прямая)

Маржинальная прибыль

Накладные расходы

Факт настраивается через источники данных.  
План-фактный анализ – посредством бюджетной формы для анализа данных



## БДДС косвенным методом за 2016 г. \*

Сформировать

Найти...



Отправить

Настройки

Еще

?

Аналитика	Январь 2016 г.	Февраль 2016 г.	Март 2016 г.	Апрель 2016 г.	Май 2016 г.	Июнь 2016 г.	Июль 2016 г.
Основная деятельность							
Прибыль (убыток) отчетного периода	265 809	280 577	295 344	310 111	324 878	324 878	324 878
Амортизация	32 906	34 734	36 563	38 391	40 219	40 219	40 219
Измерение текущих активов	(597 656)	(630 859)	(664 063)	(697 266)	(730 469)	(730 469)	(730 469)
Измерение кредиторской задолженности	298 941	315 548	332 156	348 764	365 372	365 372	365 372
Денежный поток по основной деятельности							

Произведен расчет денежного потока  
косвенным способом  
с использованием баланса

Денежных средств нет по причине  
наличия дебиторской задолженности



## Анализ финансовой устойчивости

★ Финансовая устойчивость за Декабрь 2015 г. - Декабрь 2016 г. \*

Сформировать

Найти...



Отправить

Настройки

Еще



Аналитика	Декабрь 2015 г.	Январь 2016 г.	Февраль 2016 г.	Март 2016 г.	Апрель 2016 г.	Май 2016 г.
Излишек (недостаток) собственного оборотного капитала	(8 500 000)	(8 201 284)	(7 885 974)	(7 554 067)	(7 205 566)	(6 840 469)
Излишек (недостаток) перманентного оборотного капитала	(1 500 000)	(1 201 284)	(885 974)	(554 067)	(205 566)	159 531
Излишек (недостаток) собственного и заемного оборотного капитала	1 500 000	1 798 716	2 114 027	2 445 933	2 794 434	3 159 531

**Неустойчивое финансовое состояние**

★ Анализ финансовой устойчивости за Декабрь 2015 г. - Декабрь 2016 г. \*

Сформировать

Найти...



Отправить

Настройки

Еще



Аналитика	Декабрь 2015 г.	Январь 2016 г.	Февраль 2016 г.	Март 2016 г.	Апрель 2016 г.	Май 2016 г.
Коэффициент автономии	0,67	0,66	0,66	0,66	0,65	0,65
Коэффициент финансовой зависимости	0,33	0,34	0,34	0,34	0,35	0,35
Коэффициент финансового левериджа	0,50	0,51	0,52	0,53	0,53	0,54
Коэффициент маневренности собственных оборотных средств	0,25	0,26	0,27	0,29	0,30	0,31
Коэффициент структуры долгосрочных вложений	0,47	0,47	0,47	0,47	0,47	0,47
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных активов	1,00	1,04	1,09	1,13	1,18	1,24
Коэффициент обеспеченности оборотного капитала собственными источниками финансирования	0,33	0,34	0,35	0,35	0,36	0,36
Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами	0,37	0,39	0,42	0,44	0,47	0,49
Коэффициент долгосрочной финансовой устойчивости	0,90	0,99	0,98	0,98	0,98	0,98



## Анализ ликвидности

**Удовлетворяет всем требованиям**

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Ликвидность за Декабрь 2015 г. - Декабрь 2016 г. \*

▶ Сформировать 🔍 Найти... 📄 📄 🖨️ 🔍 💾 📧 Отправить ▾ ⚙️ Настройки ⌵ Еще ▾ ?

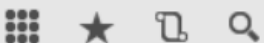
Аналитика	Декабрь 2015 г.	Январь 2016 г.	Февраль 2016 г.	Март 2016 г.	Апрель 2016 г.	Май 2016 г.	Июнь 2016 г.
Коэффициент текущей ликвидности	5,00	4,73	4,49	4,28	4,10	3,93	
Коэффициент срочной ликвидности	0,50	0,64	0,75	0,86	0,95	1,03	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,50	0,45	0,41	0,38	0,35	0,32	



# KPI

KEY - PERFORMANCE - INDICATORS





# Монитор целевых показателей

Показатели:



Еще

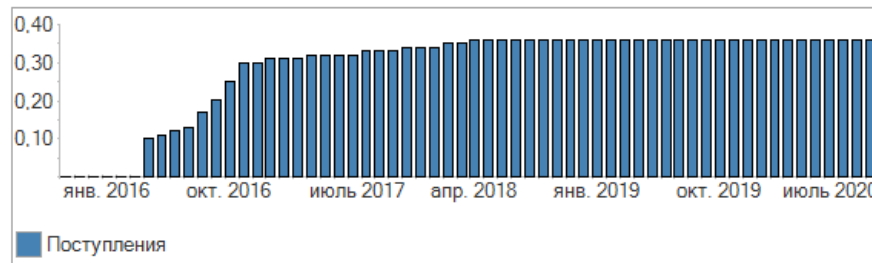


## Финансовые результаты

Инвестиции / млн / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



Поступления / млн / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



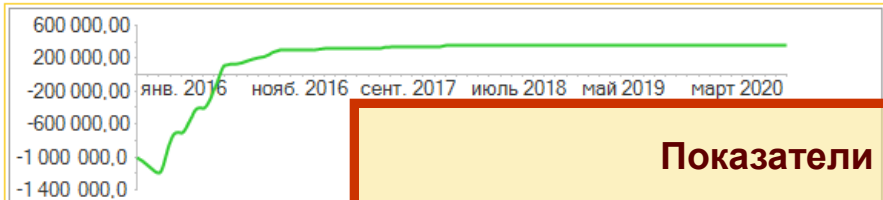
Дисконтированные инвестиции / млн / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



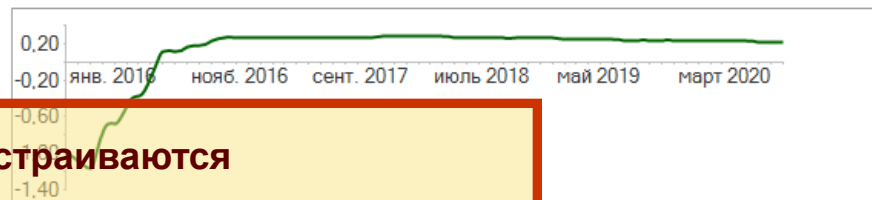
Дисконтированные поступления / млн / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



Денежный поток / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



Дисконтированный денежный поток / млн / USD / 01.01.2016 - 31.12.2020



**Показатели настраиваются**



# KPI. Диаграммы, графики, индикаторы

Демонстрационный режим: Монитор целевых показателей

Показатели: Ежедневные / Без учета состояния

Еще ?

## Денежные средства

Остаток ДС / RUB / тыс. / Последние 7 дней

**26 500,00 тыс.**

Остаток ДС / USD / тыс. / Последние 7 дней

**69,30 тыс.**

Остаток ДС / EUR / тыс. / Последние 7 дней

**35,10 тыс.**

Остаток ДС в упр. валюте / тыс. / RUB / Последние 7 ...

**33 900,00 тыс. RUB**

Курс USD / RUB / Последние 7 дней

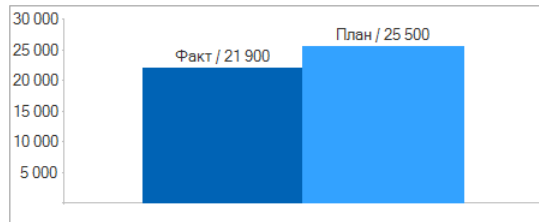
**60,6649 RUB**

Курс EUR / RUB / Последние 7 дней

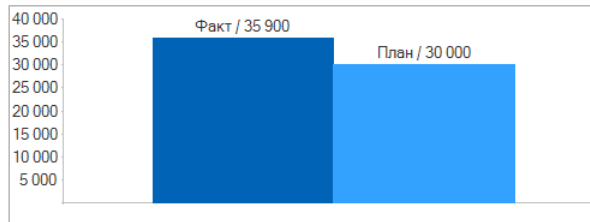
**65,5242 RUB**

## Денежные средства

План-факт поступлений ДС / тыс. / 03.06.2015



План-факт списаний ДС / тыс. / 03.06.2015

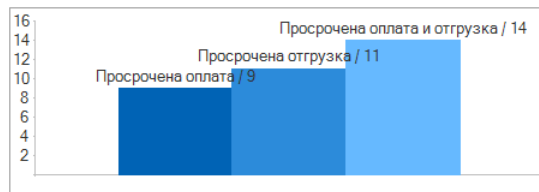


ТОП-5 Будущих выплат (на 7 дней) / тыс. / 10.06.2015

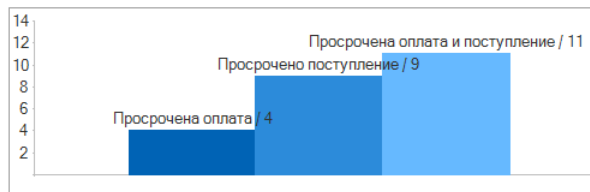
Оплата поставщику	23 500
Выплата заработной платы	5 700
Платежи в бюджет	4 200
Погашение кредитов	1 800
Бонусы	700

## Исполнение заказов

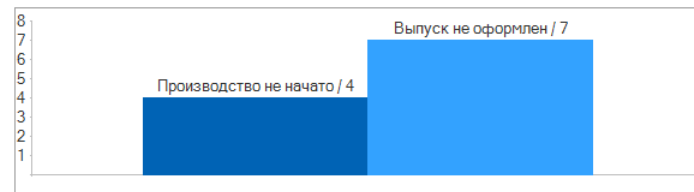
Просроч. заказы клиентов / зак. / 03.06.2015



Просроч. заказы поставщикам / зак. / 03.06.2015



Просроч. произв. заказы / зак. / 03.06.2015



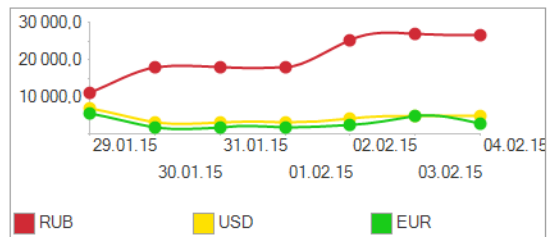


Показатели: Ежедневные / Без учета состояния

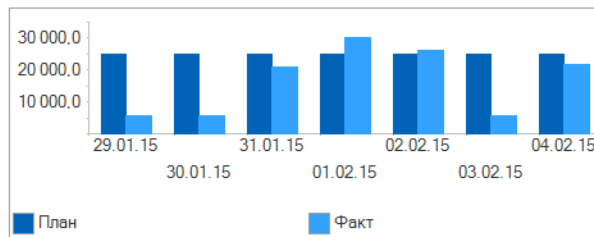
Еще ?

## Денежные средства

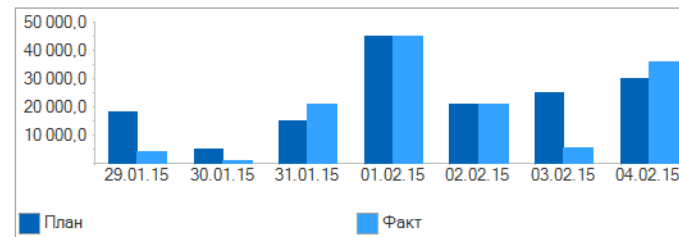
Остаток ДС в упр. валюте / тыс. / RUB / Последние...



План-факт поступлений ДС / Последние 7 дней

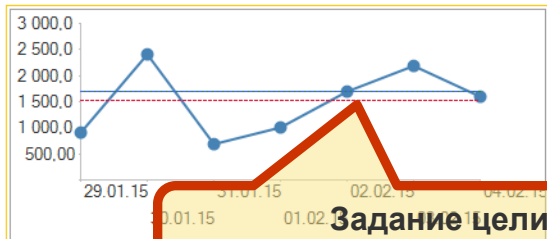


План-факт списаний ДС / Последние 7 дней

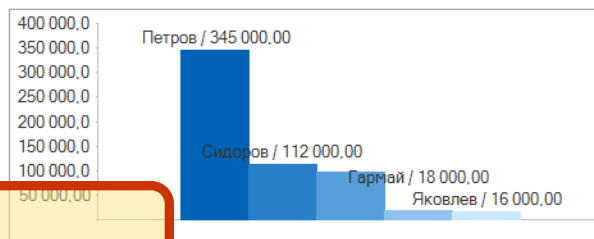


## Продажи

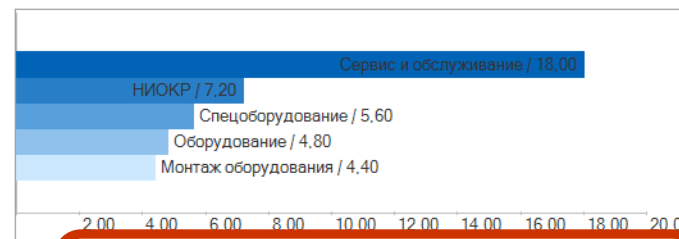
Продажи / тыс. / RUB / Последние 7 дней



ТОП-5 Менеджеров / тыс. / RUB / 04.06.2015

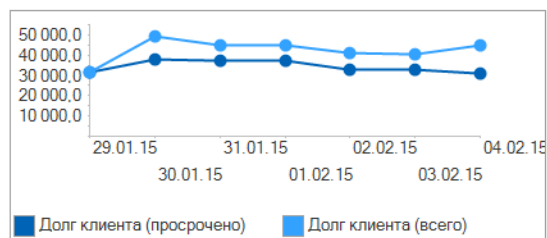


ТОП-5 Товарных групп / тыс. / RUB / 04.06.2015

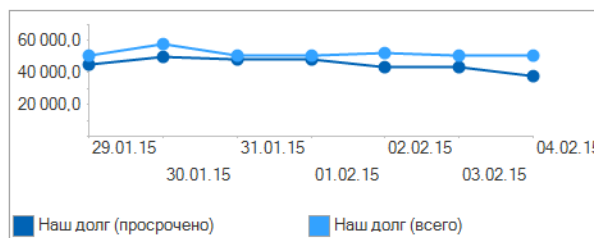


## Финансы

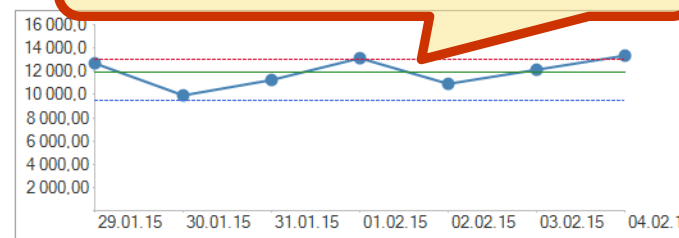
Просроч. долги клиентов / тыс. / RUB / Последние...



Просроч. долги поставщикам / тыс. / RUB / Последние 7...



Запасы / тыс. / RUB / Последние 7...







# KPI. Разные параметры периодичности



Демонстрационный режим: Монитор целевых показателей

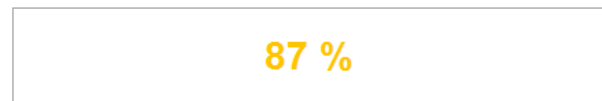
Показатели: Ежедневные

Без учета состояния

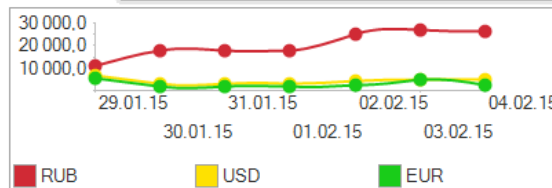
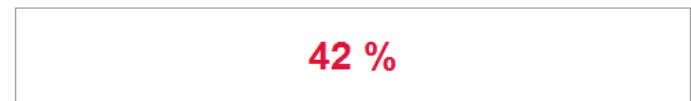
Еще ?

- Исполнен
  - Исполнен
  - Все
  - Ежедневные
  - Еженедельные**
  - Подекадные
  - Ежемесячные
  - Ежеквартальные
  - Полугодовые
  - Ежегодные
- Денежные
- Остаток ДС

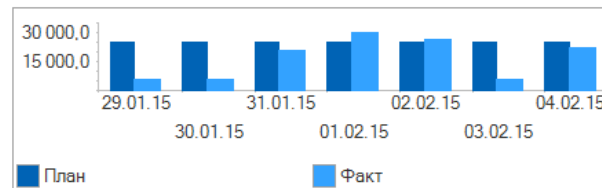
Исполнение плана закупок / % / 04.06.2015



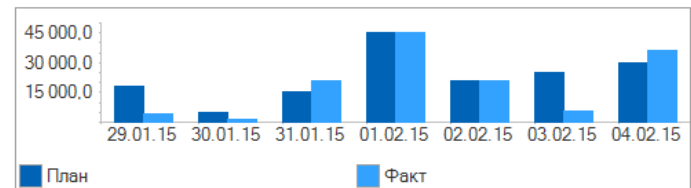
Исполнение плана производства / % / 04.06.2015



План-факт поступлений ДС / Последние 7 дней

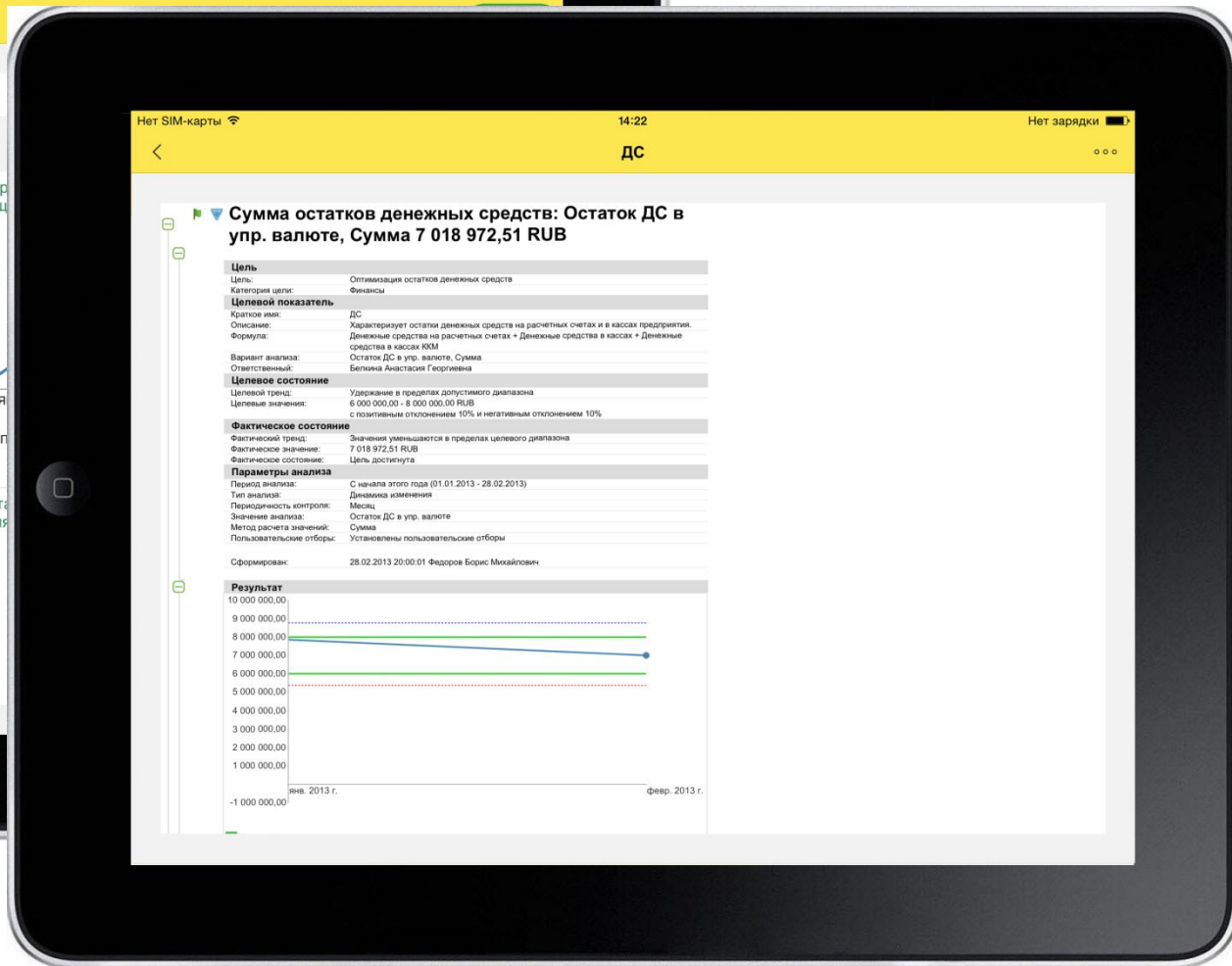
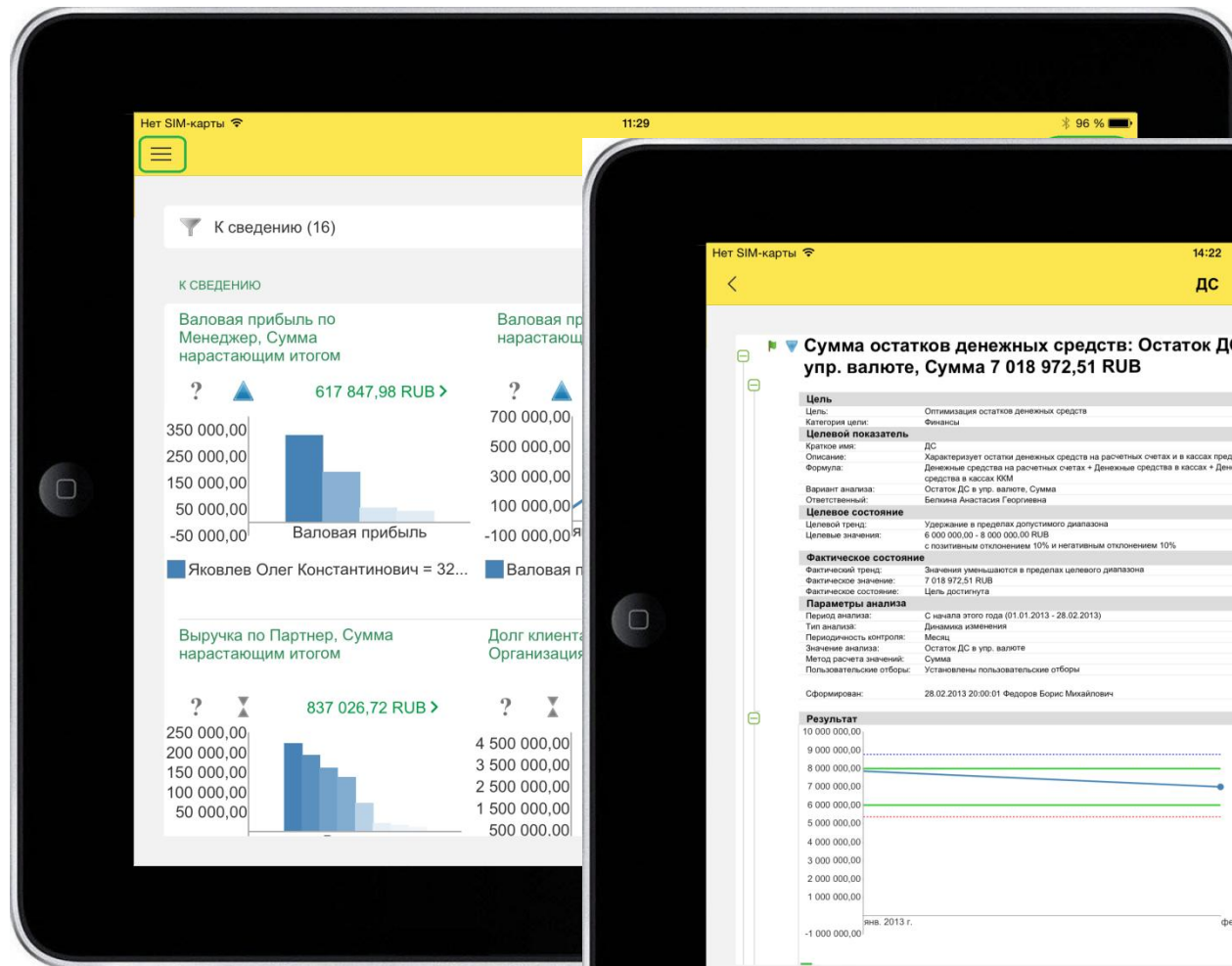


План-факт списаний ДС / тыс. / Последние 7 дней





# КРІ. Отчеты по электронной почте и в мобильных версиях





Стоит ли инвестировать в новый проект?





## Коэффициенты инвестиционного анализа

NPV (Net Present Value)	Расчет может выполняется автоматически
IRR (Internal Rate of Return)	
PI (Profitability Index)	
PP (Payback Period)	
MIRR (Modified Internal Rate of Return)	Решения могут принимаются оперативнее
DPI (Discounted Profitability Index)	
DPP (Discounted Payback Period)	
D (Duration)	



## Устанавливаем ставку дисконтирования



Значения нефинансовых показателей 000000023 от 01.01.2016 12:00:01

Провести и закрыть | Движения документа | Настроить шаблон ввода

Номер: 000000023 от: 01.01.2016 12:00:01 Операция: Ввод значения показателя

Действует с: 01.01.2016 до следующего ввода Показатель: Ставка дисконтирования

Значения	Комментарий
Ставка дисконтирования:	0,10

## Печать документа

Печать

Копий: 1

Еще

?

Аналитика	Потупления	Инвестиции	Ставка дисконтирования, % годовых	Номер периода	Коэффициент дисконтирования	Приведенные поступления	Приведенные инвестиции
Январь 2016 г.		1 000 000	0,10	1	0,9921		992 089
Февраль 2016 г.		1 100 000	0,10	2	0,9842		1 082 665
Март 2016 г.		1 200 000	0,10	3	0,9765		1 171 745
Апрель 2016 г.		800 000	0,10	4	0,9687		774 983
Май 2016 г.		700 000	0,10	5	0,9611		672 746
Июнь 2016 г.		500 000	0,10	6	0,9535		476 731
Июль 2016 г.	100 000	500 000	0,10	7	0,9459	94 592	472 960
Август 2016 г.	110 000	300 000	0,10	8	0,9384	103 228	281 531
Сентябрь 2016 г.	120 000		0,10	9	0,9310	111 721	
Октябрь 2016 г.	130 000		0,10	10	0,9238	120 074	
Ноябрь 2016 г.	170 000		0,10	11	0,9163	155 788	
Декабрь 2016 г.	200 000		0,10	12	0,9091	181 818	
Январь 2017 г.	250 000		0,10	13	0,9019	225 475	
Февраль 2017 г.	300 000		0,10	14	0,8948	268 429	
Март 2017 г.	303 000		0,10	15	0,8877	268 969	
Апрель 2017 г.	306 030		0,10	16	0,8807	269 509	
Май 2017 г.	309 090		0,10	17	0,8737	270 051	
Июнь 2017 г.	312 181		0,10	18	0,8668	270 594	
Июль 2017 г.	315 303		0,10	19	0,8599	271 138	
Август 2017 г.	318 456		0,10	20	0,8531	271 683	
Сентябрь 2017 г.	321 639		0,10	21	0,8464	272 229	
Октябрь 2017 г.	324 857		0,10	22	0,8397	272 776	
Ноябрь 2017 г.	328 106		0,10	23	0,8330	273 324	
Декабрь 2017 г.	331 387		0,10	24	0,8264	273 873	
Январь 2018 г.	334 701		0,10	25	0,8199	274 424	
Февраль 2018 г.	338 048		0,10	26	0,8134	274 975	
Март 2018 г.	341 428		0,10	27	0,8070	275 528	
Апрель 2018 г.	344 841		0,10	28	0,8006	276 082	
Май 2018 г.	348 289		0,10	29	0,7943	276 637	
Июнь 2018 г.	351 774		0,10	30	0,7880	277 193	
Июль 2018 г.	355 291		0,10	31	0,7818	277 750	
Август 2018 г.	355 291		0,10	32	0,7756	275 552	

Ставка дисконтирования, годовых

Дисконтированные поступления

Дисконтированные инвестиции

★ Анализ инвестиционных проектов за Январь 2016 г. - Декабрь 2020 г. \*

▶ Сформировать

🔍 Найти... 📄 📄 🖨️ 📄 📄 📧 Отправить ▾

⚙️ Настройки

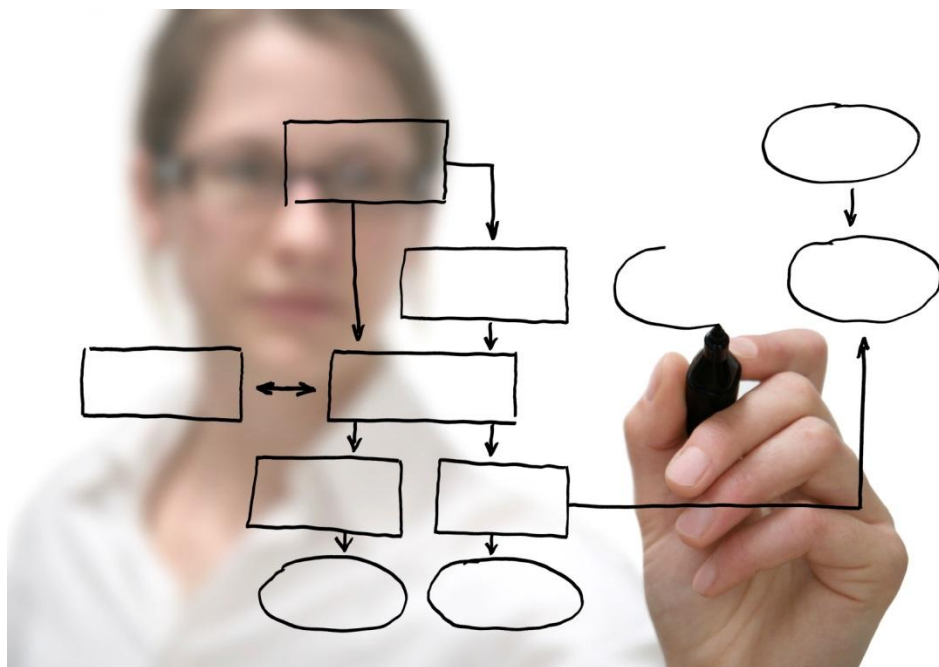
Еще ▾

?

Аналитика	Значение
NPV	7 148 270,2400
Discount PI. %	120,6368
Discount PI per year. %	17,1482
Discount PP	31,0000
Duration	34,2000



## Как автоматизировать бюджетный процесс и его исполнение?



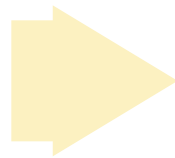




# Секреты успеха: бюджетный процесс



**СОГЛАСОВАНО**



🏠 ⬅️ ➡️ ☆ **Монитор бюджетных процессов (Основной)** ✖

Период: Год  ... Показатели: План

**Сформировать** | Настройка | Варианты отчета | [Выполняется задач: 0, из них просрочено: 0](#) ?

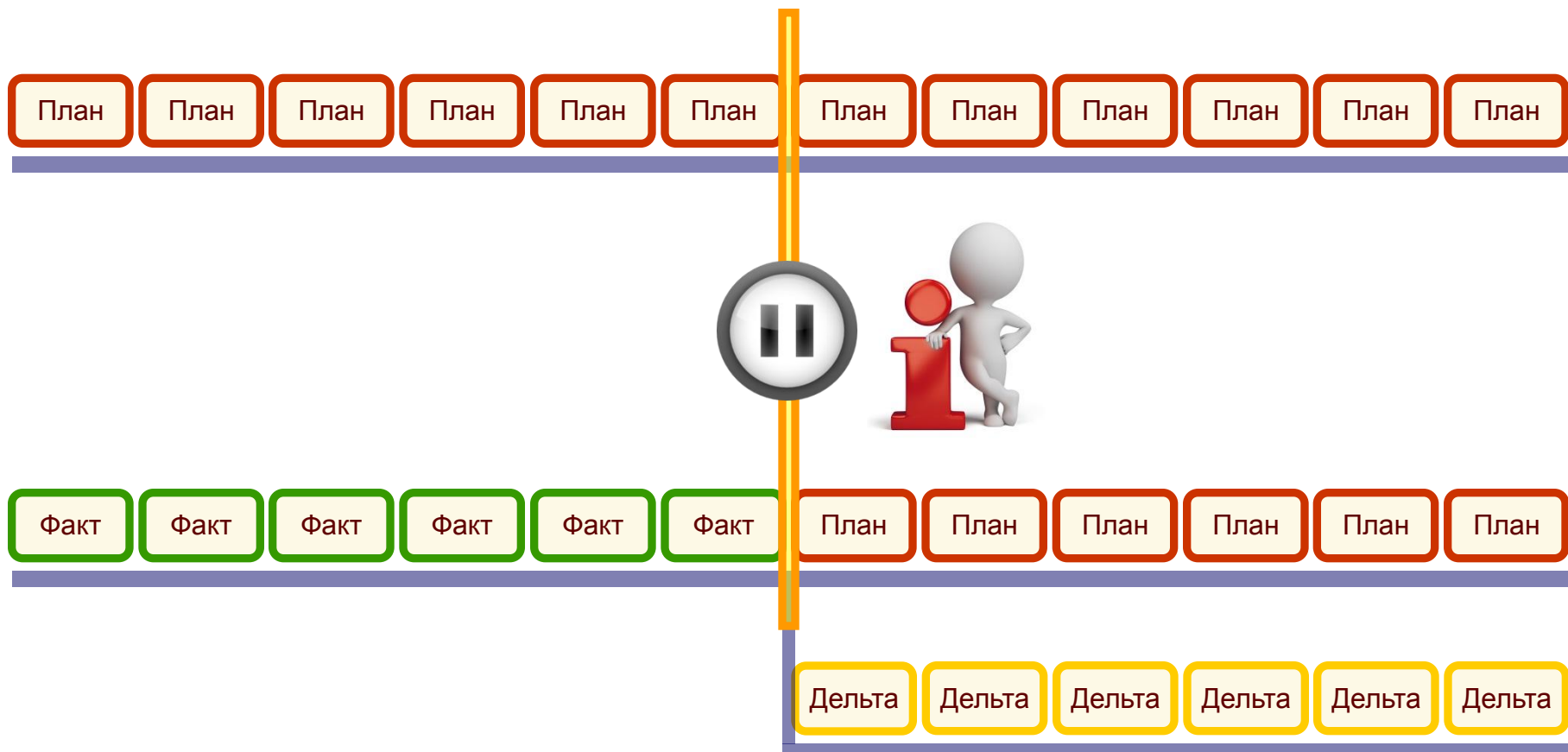
Этап процесса / Период планирования	2015																2016
	4 кв. 2014				1 кв. 2015			2 кв. 2015			3 кв. 2015			4 кв. 2015			1 кв. 2016
	сент.	окт.	нояб.	дек.	январ.	февр.	март	апр.	май	июнь	июль	авг.	сент.	окт.	нояб.	дек.	январ.
📁 Разработка и утверждение бюджетов (Однократно, По...																	
📁 Разработка и утверждение бюджета продаж (Однокр...																	
📄 Разработка плана продаж, Иванова Нина Юрьевна	■																
📄 Утверждение плана продаж, Бахшиев Павел Иннокентьевич		■															
📁 Разработка и утверждение бюджета производства (О...																	
📄 Разработка плана производства, Иванова Нина Юрьевна		■	■														
📄 Утверждение плана производства, Бахшиев Павел...			■														
📁 Разработка и утверждение плана затрат (Однократн...																	
📁 Разработка плана затрат (Однократно, Параллельно)																	
📄 Разработка плана прямых затрат, Иванова Нина Юрьевна			■	■													
📄 Разработка плана общехозяйственных затрат, Ба...			■														
📁 Утверждение плана затрат (Однократно, Параллельно)																	
📄 Утверждение плана прямых затрат, Иванова Нина Юрьевна				■													
📄 Утверждение плана общехозяйственных затрат, ...				■													
📄 Утверждение бюджета доходов и расходов, Бахшиев...				■													
📄 Процесс подготовки бюджетов 000000001 от 01.09.2014 12:00:00																	
📁 Разработка и утверждение бюджетов (Однократно, П...																	
📁 Разработка и утверждение бюджета продаж (Одно...																	
📄 Разработка плана продаж	■																
📄 Утверждение плана продаж		■															
📁 Разработка и утверждение бюджета производства (...)																	
📄 Разработка плана производства		■	■														
📄 Утверждение плана производства			■														
📁 Разработка и утверждение плана затрат (Однократ...																	

Планирование, утверждение, исполнение, актуализация, анализ, контроль



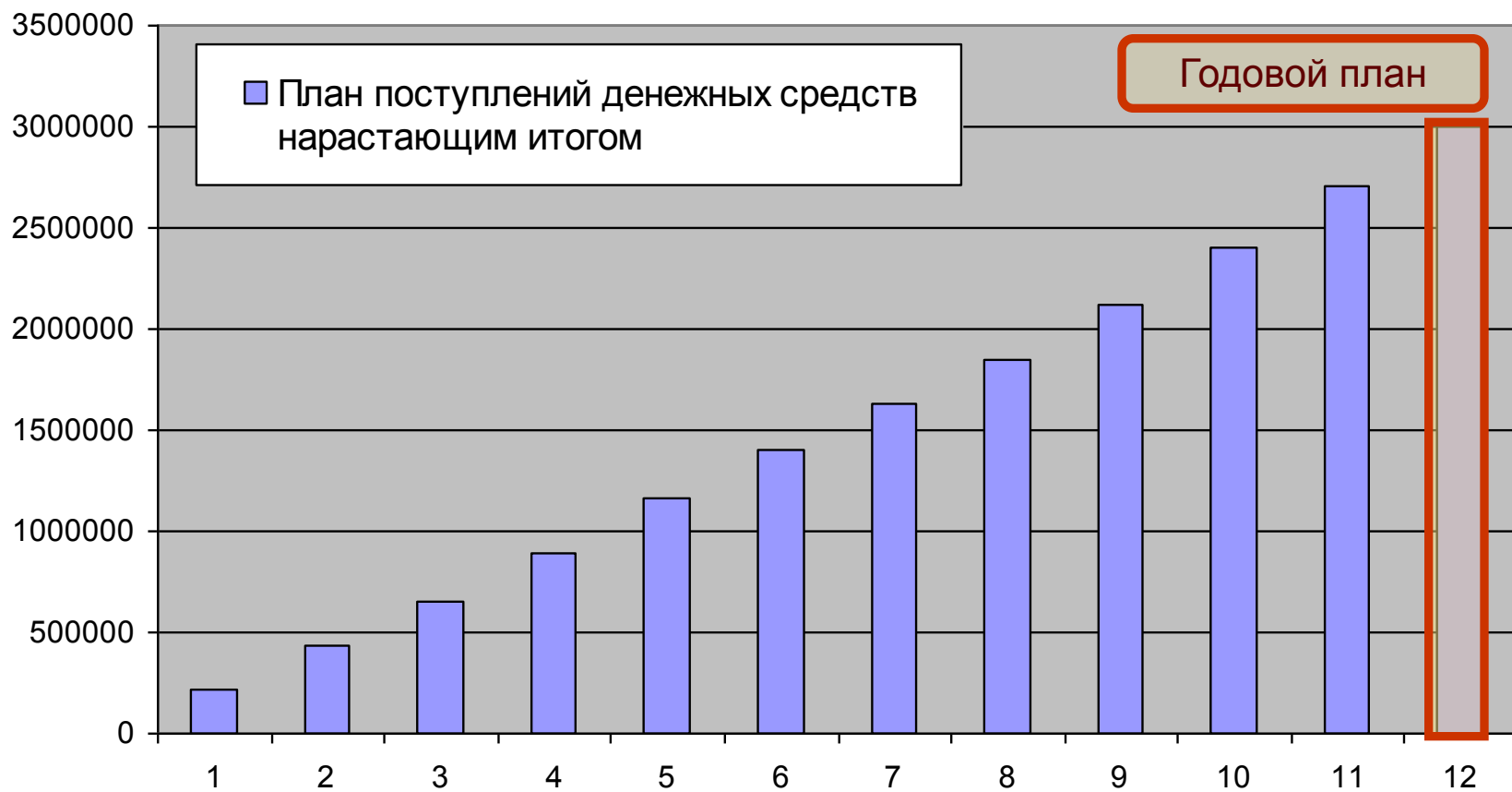


# Бюджетирование в кризис: как актуализировать бюджет



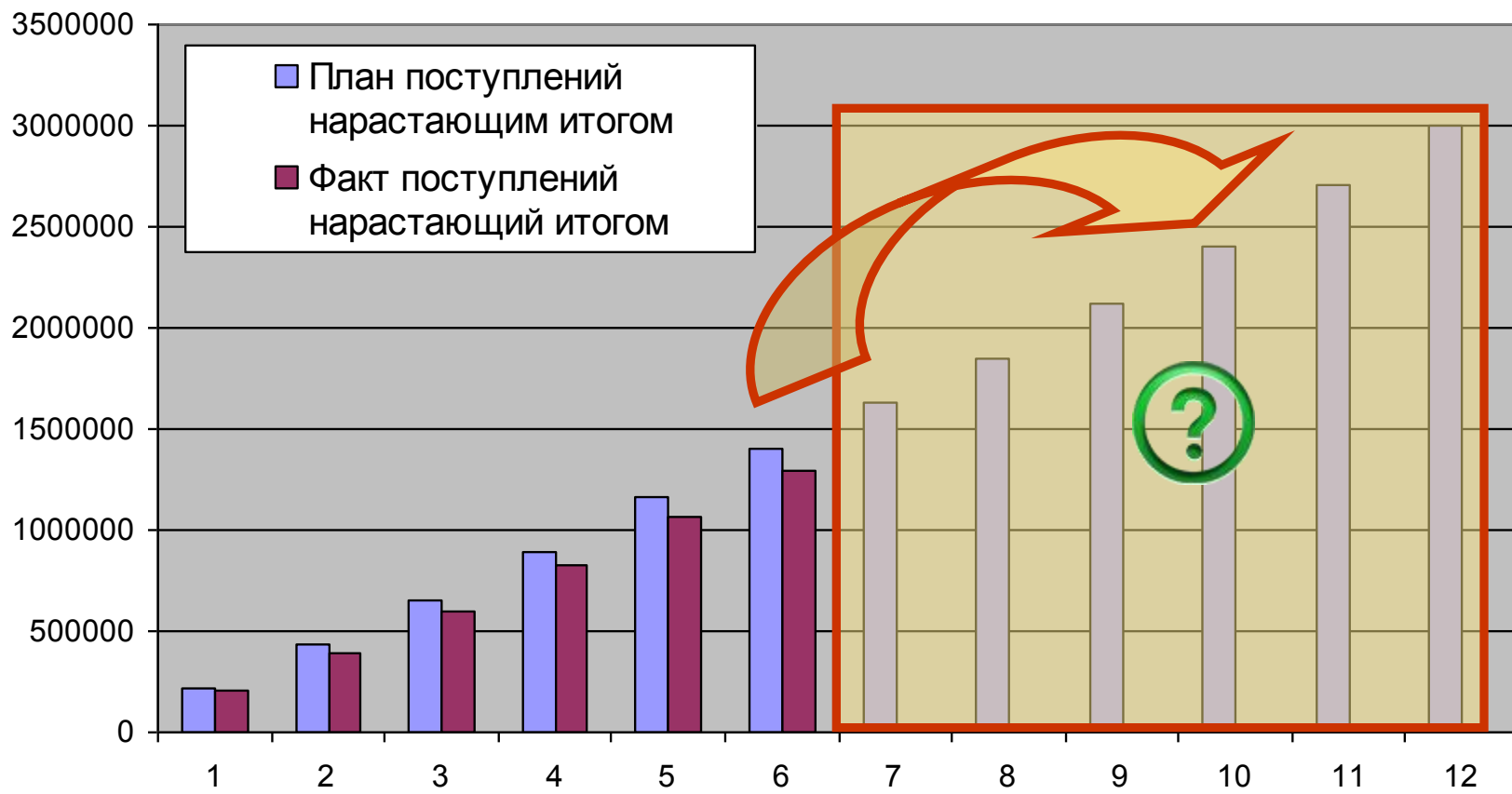


## Бюджетирование в кризис: как актуализировать бюджет



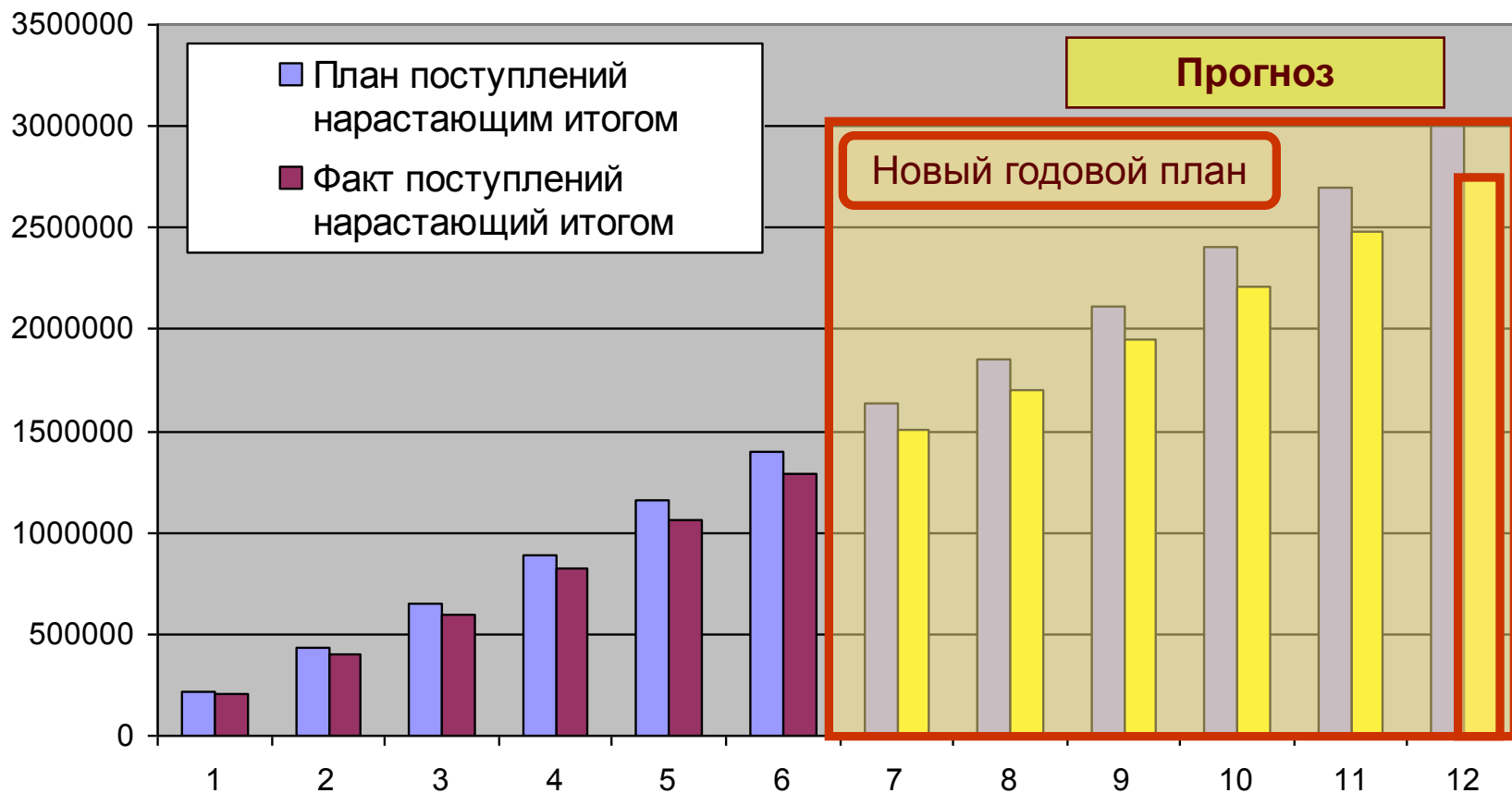


## Бюджетирование в кризис: как актуализировать бюджет





# Бюджетирование в кризис: как актуализировать бюджет



# Поступления от реализации товаров, работ услуг (актуализированный прогноз) (Производный показате...

**Завершить редактирование**

Проверить формулу

Еще ?

Представление: Поступления от реализации товаров, работ услуг (актуализированный прогноз)

Обратный знак

Новые элементы

- Статьи бюджетов
- Показатели бюджетов
- Нефинансовые показатели

Идентификатор	Наименование	Доп.
ПланПосле	Поступления от реализации товаров, работ услуг (...)	Сумм
Факт	Поступления от реализации товаров, работ услуг (...)	Сумм
ПланДо	Поступления от реализации товаров, работ услуг (...)	Сумм

Операторы:

- Операторы
- +
- 
- \*
- /

Формула: 
$$[\text{ПланПосле}] * (\text{ИТОГ}([\text{факт}], \text{"МЕСЯЦ"}) / \text{ИТОГ}([\text{ПланДо}], \text{"МЕСЯЦ"})) + [\text{факт}]$$

Начальный план после границы актуализации

Коэффициент корректировки плана на момент актуализации

Фактические данные на момент актуализации

Комментарий:



☆ БДДС (актуализация) за 2 квартал 2015 г. \*

▶ Сформировать

🔍 Найти...



✉ Отправить ▾

⚙ Настройки

Еще ▾

?

Показатель бюджетов / Аналитика	2 квартал 2015 г.		
	Апрель 2015 г.	Май 2015 г.	Июнь 2015 г.
Остаток денежных средств на начало периода	20 674 617	31 221 617	41 898 317
Основная деятельность			
Поступления денежных средств	70 344 097	74 110 097	54 909 097
Поступления от реализации товаров, работ, услуг (план)	18 000 000	19 000 000	18 500 000
Поступления от реализации товаров, работ, услуг (факт)	17 448 000	18 370 000	
Поступления от реализации товаров, работ, услуг (актуализированный бюджет)	17 448 000	18 370 000	18 500 000
Поступления от реализации товаров, работ, услуг (актуализированный прогноз)	17 448 000	18 370 000	17 909 000
Исполнение плана	96.81	96.81	96.81
Выплаты денежных средств	6 344 500	7 712 800	6 978 294
Оплата сырья, товаров, работ, услуг	4 017 000	4 885 300	4 403 886
Заработная плата производственных рабочих	1 000 000	1 100 000	1 050 000
Оплата общепроизводственных и общехозяйственных расходов	1 008 900	1 008 900	991 200
Оплата коммерческих расходов	318 600	718 600	533 208
Остаток денежных средств на конец периода	31 221 617	41 898 317	52 565 107

**Фактические данные до границы актуализации**

**Начальный план**

**Актуализированный бюджет**

**Актуализированный бюджет с корректированным планом**

**Коэффициент исполнения плана**

☆ БДДС (актуализация) за 2 квартал 2015 г. \*

▶ Сформировать

🔍 Найти...



📧 Отправить ▾

⚙️ Настройки

Еще ▾

?

Показатель бюджетов / Аналитика	2 квартал 2015 г.		
	Апрель 2015 г.	Май 2015 г.	Июнь 2015 г.
Остаток денежных средств на начало периода	20 674 617	31 221 617	41 898 317
<b>Основная деятельность</b>			
Поступления денежных средств	17 448 000	18 370 000	17 909 000
Поступления от реализации товаров, работ услуг	17 448 000	18 370 000	17 909 000
Выплаты денежных средств	6 344 500	7 712 800	6 978 294
Оплата сырья, товаров, работ, услуг	4 017 000	4 885 300	4 403 886
Зарплата производственных рабочих	1 000 000	1 100 000	1 050 000
Оплата общепроизводственных и общехозяйственных расходов	1 008 900	1 008 900	991 200
Оплата коммерческих расходов	318 600	718 600	533 208
Остаток денежных средств на конец периода	31 221 617	41 898 317	52 565 107

**Фактические данные**

**Актуализированный бюджет с новым планом**



## Преимущества ERP и принципы бюджетирования

- Оперативность
- Защищенность
- Надежность
- Гибкость отчетов
- Широкие возможности планирования



## Планирование

- Планирование операционных бюджетов
- Планирование мастер-бюджетов
- Скользящее планирование
- Многовариантное планирование



## Исполнение, анализ и принятие решений

- Исполнение бюджетов и план-факт
- Финансовый анализ
- Анализ инвестиционных проектов
- Бюджетный процесс
- Актуализация бюджетов
- Отчеты по KPI

## 1С:ERP Управление предприятием 2



**Спасибо за внимание!**

**Ключевые преимущества бюджетирования в ERP**