

Результат и Качество



Result & Quality

# CD-решение «Управленческий учет»

Версия 1.0

© Компания РиК

[www.rik-company.ru](http://www.rik-company.ru)

# CD-решения (методики на электронных носителях)

Прежде всего, нужно сразу же обратить внимание на то, что **CD-решения** – это не **программные продукты**. Целью создания **CD-решений** является демонстрация примеров реализации той или иной подсистемы управления.

**CD-решение «Управленческий учет»**, содержит пример описания системы управленческого учета. На этом **CD-решении** представлен пример методики и регламента управленческого учета. Также в состав **CD-решения «Управленческий учет»** входит руководство по постановке и автоматизации управленческого учета в компании и методические материалы. Кроме того, представлен пример подробной учетной базы, подготовленной в **программном комплексе «ИНТЕГРАЛ»**. База содержит подробный пример журнала проводок и настроенных управленческих отчетов. Ознакомьтесь с базой и методикой настройки управленческой отчетности можно будет с помощью демо-версии **программного комплекса «ИНТЕГРАЛ»**. Для того чтобы у пользователей **CD-решения «Управленческий учет»** не возникало проблем с установкой демо-версии, база данных подготовлена в формате MS Access, а не MS SQL Server (эта СУБД используется в рабочей версии **программного комплекса «ИНТЕГРАЛ»**).

Используя **CD-решение «Управленческий учет»**, можно грамотно спланировать и подготовиться к проекту по внедрению и автоматизации управленческого учета в своей компании.

Итак, основное предназначение **CD-решения «Управленческий учет»** заключается в том, чтобы продемонстрировать пример реализации системы управленческого учета. Первым этапом проекта по внедрению управленческого учета является постановка задачи. В состав этого этапа может входить создание рабочего макета будущей системы управленческого учета. Так вот, **CD-решение «Управленческий учет»** и содержит в себе пример описания такого макета системы управленческого учета. Естественно, что материалы, содержащиеся на **CD-решении «Управленческий учет»**, могут использоваться компаниями при постановке управленческого учета. Ведь глядя на примеры, можно создавать и свою систему управленческого учета.

Компания РИК

[www.rik-company.ru](http://www.rik-company.ru)

# О CD-решении «Управленческий учет»

CD-решение «Управленческий учет» было разработано консультантами Компании РИК на основе многолетнего опыта работы. Начиная с 1995 года были реализованы десятки консалтинговых проектов по постановке системы управленческого учета. Этот многолетний опыт нашел отражение в первой версии CD-решения по управленческому учету. CD-решение может быть использовано при реализации в компании проекта по постановке и автоматизации управленческого учета.

Для работы с диском Вам потребуется пакет Microsoft Office и демо-версия программного комплекса ИНТЕГРАЛ.

На диске представлена учетная и бюджетная модель производственной компании.

# Состав CD-решения по управленческому учету

1. Пример Положения об управленческом учете.
2. Пример методики формирования управленческой отчетности.
3. Пример управленческой учетной политики.
4. Руководство по постановке и автоматизации управленческого учета.
5. Методические материалы по теме «Управленческий учет».
6. Подробная демонстрационная база, подготовленная в Программном комплексе «ИНТЕГРАЛ». База содержит подробный пример журнала проводок и настроенных управленческих отчетов.

# Положение об управленческом учете

В файле Положение об управленческом учет.doc представлен пример регламента управленческого учета.

| Коды       | Отчеты                            | Основные показатели   |
|------------|-----------------------------------|---|
| <b>1</b>   | <b>Финансовые отчеты</b>          |   |
| 1.1        | Отчет о доходах и расходах        | Коммерческие расходы, общепроизводственные накладные расходы, административно-управленческие расходы, доходы, прибыль до и после уплаты налога на прибыль |
| 1.2        | Отчет о движении денежных средств | Поступления/выплаты денежных средств по основной/финансовой/инвестиционной деятельности   |
| 1.3        | Отчет по балансовому листу        | Статьи активов и пассивов, полностью характеризующие состояние компании   |
| <b>2</b>   | <b>Операционные отчеты</b>        |   |
| <b>2.1</b> | <b>Функциональные отчеты</b>      |   |
| 2.1.1      | Отчет о продажах (сводный)        | Объемы продаж по продуктам, средние цены на продукты, выручка от продаж   |
| 2.1.2      | Отчет о продажах (розница)        | Объемы продаж по продуктам по розничному каналу сбыта, цены, выручка от продаж  |
| 2.1.3      | Отчет о продажах (опт)            | Объемы продаж по продуктам по оптовым каналам сбыта, цены, выручка от продаж  |
| 2.1.4      | Отчет о коммерческих расходах     | Статьи коммерческих расходов, в т.ч. транспортные расходы   |
| 2.1.5      | Отчет о транспортных расходах     | Статьи расходов, относящиеся к доставке собственным и привлекаемым со стороны транспортом   |
| 2.1.6      | Отчет о производстве              | Количество материалов, переданных в производство, объем выпущенной продукции с аналитиками по материалам/продуктам  |
| 2.1.7      | Отчет о закупках (по              | Объемы закупок, запасы материалов на начало/конец   |

# Пример методики формирования управленческой отчетности

В файле Методика формирования управленческой отчетности.doc  
представлен пример описания учетной модели компании.

| №     | Название статьи                     | Методика заполнения            |
|-------|-------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | Доходы                              | 1.1 + 1.2                      |
| 1.1   | Выручка от реализации               | Оборот по кредиту счета 90.1   |
| 1.2   | Прочие доходы                       | 1.2.1 + 1.2.2                  |
| 1.2.1 | Прочие операционные доходы          | Оборот по кредиту счета 91.1.1 |
| 1.2.2 | Прочие внереализационные доходы     | Оборот по кредиту счета 91.1.2 |
| 2     | Расходы                             | 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4          |
| 2.1   | Производственные расходы            | 2.1.1 + 2.1.2                  |
| 2.1.1 | Прямые производственные расходы     | Оборот по дебету счета 20      |
| 2.1.2 | Общепроизводственные расходы        | Оборот по дебету счета 25      |
| 2.2   | Коммерческие расходы                | Оборот по дебету счета 44.2    |
| 2.3   | Административные расходы            | Оборот по дебету счета 26      |
| 2.4   | Прочие расходы                      | 2.4.1 + 2.4.2                  |
| 2.4.1 | Прочие операционные расходы         | Оборот по дебету счета 91.2.1  |
| 2.4.2 | Прочие внереализационные расходы    | Оборот по дебету счета 91.2.2  |
| 3     | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 – 2                          |
| 4     | Налог на прибыль                    | Оборот по кредиту счета 68.4   |
| 5     | Чистая прибыль                      | 3 – 4                          |
| 6     | Дивиденды                           | Оборот по кредиту 75.2         |
| 7     | Неразмещенная прибыль               | 5 – 6                          |

# Руководство по постановке и автоматизации управленческого учета

В руководстве представлено описание пошаговой технологии постановки и автоматизации управленческого учета.

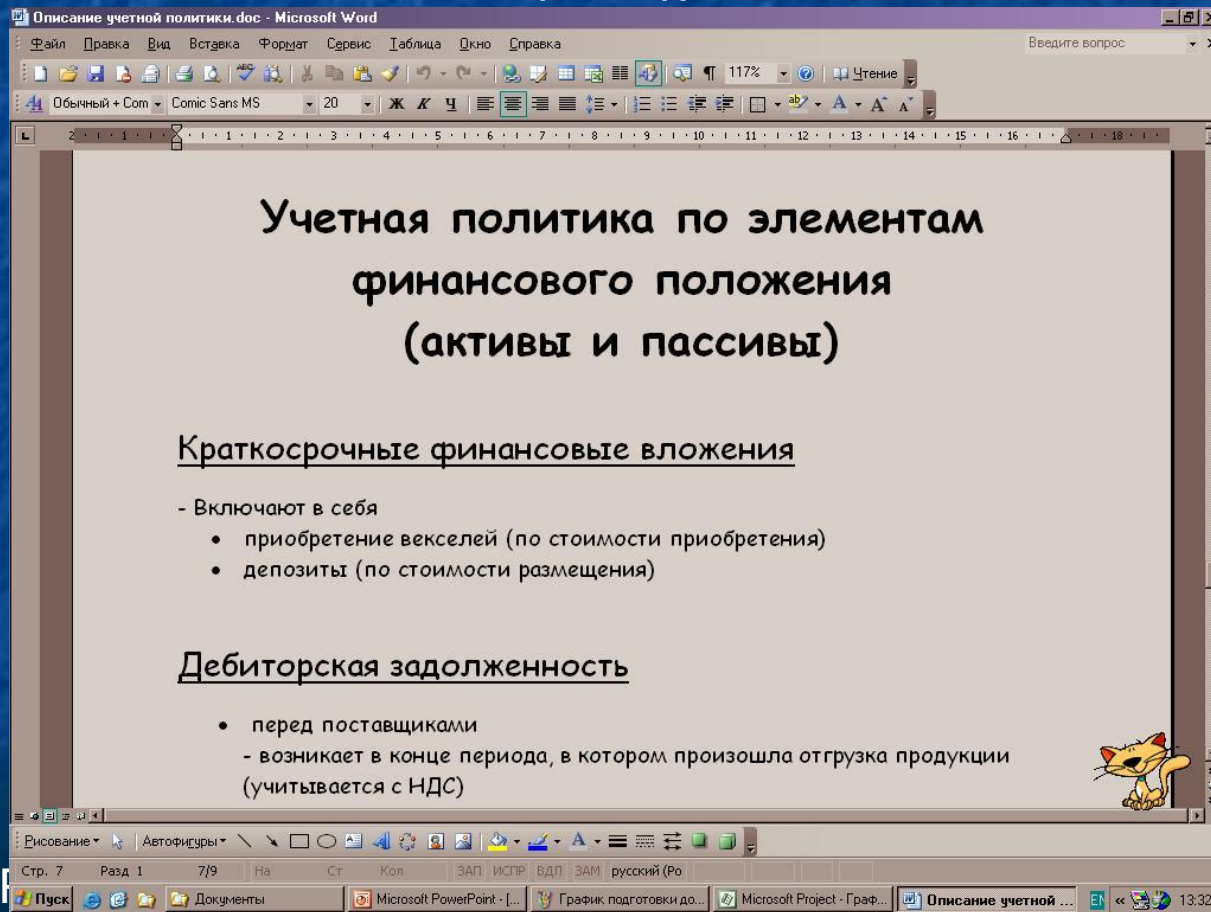
Рассмотрен пример плана постановки управленческого учета с подробными комментариями каждого этапа данного проекта.

План постановки и автоматизации управленческого учета во многом зависит от возможностей применяемой информационной системы.

При использовании программного комплекса «ИНТЕГРАЛ»: модуль «Управленческий учет» можно сократить время выполнения проекта и повысить качество его выполнения.

# Описание учетной политики КОМПАНИИ

В файле Описание учетной политики.doc представлен пример описания учетной политики компании. Подробно описаны принципы признания доходов и расходов (статьи из бюджета доходов и расходов), а также активы и пассивы (статьи из бюджета по балансовому листу).





# Методические материалы по управленческому учету (презентации)

Методические материалы представлены в виде курса семинаров по теме «Постановка и автоматизация управленческого учета», разработанного сотрудниками компании РИК на основе многолетнего опыта работы на уровне бизнес-консалтинга. Включают в себя 7 разделов по следующим темам:

- Раздел I. Управленческий учет в системе управления предприятием.
- Раздел II. Разработка форматов управленческой отчетности.
- Раздел III. Разработка методики формирования управленческой отчетности.
- Раздел IV. Управленческая учетная политика.
- Раздел V. Регламент управленческого учета.
- Раздел VI. Роль финансовой дирекции в управленческом учете.
- Раздел VII. Организация проекта по постановке и автоматизации управленческого учета в компании.

# Подробная демонстрационная база

Демо-база содержит пример управленческого журнала проводок, а также примеры настроек управленческой отчетности, которую можно получать с использованием программного комплекса «ИНТЕГРАЛ». Управленческая отчетность составляется с использованием OLAP-КУБа (On-Line Analytic Processing).

В демо-базе можно найти примеры следующих управленческих отчетов:

- балансовый отчет;
- отчет о доходах и расходах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о продажах;
- производственный отчет;
- отчет о маржинальной прибыли;
- отчет о закупках;
- отчет о коммерческих расходах;
- отчет об общепроизводственных расходах;
- отчет об административных расходах;
- отчет о заработной плате.

# Пример балансового отчета в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт

Отчеты: Баланс Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

Дата Начало 2005

январь 2005 февраль 2005 март 2005 апрель 2005 май 2005 июнь 2005

Кол-во 506

| Строки  |                            | Справочник1              |                                | Факт          | Факт          | Факт          | Факт          | Факт          | Факт          |               |
|---------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Активы  | Оборотные активы           | Денежные средства        |                                | 24 722 654,70 | 22 751 149,50 | 25 738 688,48 | 28 005 586,28 | 32 018 272,49 | 32 066 767,71 | 25 761 246,60 |
|         | Дебиторская задолженность  | Покупатели               | Покупатели                     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|         |                            |                          | Опт.                           |               |               |               |               |               |               |               |
|         |                            |                          | Опт. Город 1                   | 0,00          | 1 941 690,00  | 2 114 123,40  | 2 223 686,40  | 2 407 766,40  | 3 305 634,00  | 5 703 957,80  |
|         |                            |                          | Опт. Город 2                   | 0,00          | 1 294 460,00  | 1 409 415,60  | 1 482 457,60  | 1 605 177,60  | 2 203 756,20  | 3 769 305,40  |
|         |                            |                          | Опт. Город 3                   | 0,00          | 647 230,00    | 704 707,80    | 728 343,20    | 802 588,80    | 1 101 878,10  | 1 934 652,70  |
|         |                            |                          | Авансы поставщикам             | 1 904 470,00  | 1 988 300,00  | 2 000 000,00  | 2 400 000,00  | 1 800 000,00  | 1 500 000,00  | 1 500 000,00  |
|         |                            |                          | НДС (начисленный)              | 462 510,75    | 420 409,05    | 527 188,70    | 790 169,49    | 704 745,76    | 640 677,96    | 0,00          |
|         | Запасы                     | Готовая продукция        | Продукт 1                      | 142 246,80    | 197 200,39    | 207 927,32    | 223 167,72    | 194 571,16    | 186 815,64    | 155 926,35    |
|         |                            |                          | Продукт 2                      | 158 892,00    | 215 707,68    | 224 378,05    | 240 455,66    | 212 696,19    | 203 807,59    | 171 406,81    |
|         |                            |                          | Продукт 3                      | 135 210,40    | 188 999,78    | 197 788,64    | 218 940,74    | 191 620,24    | 182 543,18    | 151 737,58    |
|         |                            |                          | Продукт 4                      | 124 137,60    | 184 399,52    | 187 746,17    | 211 500,02    | 182 850,47    | 173 651,28    | 142 949,75    |
|         |                            |                          | Продукт 5                      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 29 696,52     | 37 218,12     | 30 745,28     | 34 566,15     |
|         |                            |                          | Материалы                      | 1 219 595,00  | 1 544 136,00  | 1 617 147,70  | 1 750 050,40  | 1 528 530,36  | 1 271 598,64  | 1 146 890,12  |
|         |                            |                          | НДС по приобретенным ценностям | 202 881,35    | 288 885,35    | 334 911,02    | 230 991,92    | 346 363,82    | 386 452,07    | 234 097,96    |
|         | Внеоборотные активы        | Основные средства        |                                | 13 028 750,00 | 12 837 083,33 | 12 615 216,67 | 12 432 300,00 | 12 385 758,33 | 12 151 216,67 | 11 854 925,00 |
| Пассивы | Обязательства              | Кредиты                  |                                | 1 012 345,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|         | Кредиторская задолженность | Поставщики               |                                | 1 330 000,00  | 1 818 284,00  | 2 045 667,93  | 1 280 640,48  | 1 933 127,44  | 2 107 428,22  | 1 035 502,45  |
|         |                            | Авансы покупателей       |                                | 3 032 014,91  | 2 756 014,91  | 3 456 014,92  | 5 180 000,00  | 4 620 000,00  | 4 200 000,00  | 0,00          |
|         |                            | Сотрудники               |                                | 100 000,00    | 784 116,00    | 988 421,28    | 814 685,96    | 1 183 178,08  | 624 829,00    | 1 148 408,72  |
|         | Задолженность по налогам   | НДС                      |                                | 280 000,00    | 947 738,02    | 1 232 521,90  | 1 303 379,63  | 1 520 890,85  | 1 360 226,19  | 655 220,95    |
|         |                            | Налог на прибыль         |                                | 100 000,00    | 287 851,38    | 547 914,07    | 662 982,31    | 825 673,94    | 682 151,81    | 795 520,42    |
|         |                            | Налоги с ФОР             |                                | 26 000,00     | 540 752,16    | 519 413,44    | 531 089,52    | 574 058,16    | 531 039,60    | 515 674,64    |
|         |                            | НДФЛ                     |                                | 0,00          | 257 376,08    | 246 706,72    | 252 544,76    | 274 028,97    | 252 519,80    | 244 837,32    |
|         |                            | Налог на имущество       |                                | 25 000,00     | 0,00          | 0,00          | 69 455,10     | 0,00          | 0,00          | 66 718,48     |
|         | Капитал                    | Уставный капитал         |                                | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  | 6 700 000,00  |
|         |                            | Нераспределенная прибыль |                                | 29 495 988,69 | 30 407 518,05 | 32 142 579,29 | 34 172 568,18 | 36 787 202,31 | 38 947 349,70 | 41 399 779,23 |

# Пример отчета о доходах и расходах в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт

Кол-во 328

Отчеты Отчет о доходах и расходах

Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

Дата 2005

|  |  |  |  | январь 2005  | февраль 2005 | март 2005    | апрель 2005  | май 2005     | июнь 2005    |
|--|--|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  |  |  |  | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         |
| <b>Строки</b>  |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| <b>Справочник1</b>   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| <b>Справочник2</b>   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Выручка от реализации                                      |  |  |  | 1 116 000,00 | 1 211 760,00 | 1 272 960,00 | 1 375 200,00 | 1 207 760,00 | 1 153 040,00 |
| Продукт 1  |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Опт  |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Локальный  |  |  |  | 837 000,00   | 908 820,00   | 954 720,00   | 1 031 400,00 | 905 820,00   | 864 780,00   |
| Региональный   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Город1   |  |  |  | 558 000,00   | 605 880,00   | 636 480,00   | 687 600,00   | 603 880,00   | 576 520,00   |
| Город 2  |  |  |  | 279 000,00   | 302 940,00   | 318 240,00   | 343 800,00   | 301 940,00   | 288 260,00   |
| Город 3  |  |  |  | 363 000,00   | 392 700,00   | 412 200,00   | 443 460,00   | 393 030,00   | 376 340,00   |
| Розница  |  |  |  | 2 625 000,00 | 2 838 660,00 | 2 976 860,00 | 3 205 400,00 | 2 842 300,00 | 2 724 320,00 |
| Продукт 2  |  |  |  | 3 272 000,00 | 3 565 920,00 | 3 742 600,00 | 4 065 680,00 | 3 540 490,00 | 3 365 050,00 |
| Продукт 3  |  |  |  | 3 347 000,00 | 3 664 860,00 | 4 104 320,00 | 4 203 600,00 | 3 623 730,00 | 3 422 450,00 |
| Продукт 4  |  |  |  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1 050 880,00 | 1 039 080,00 | 899 660,00   |
| Продукт 5  |  |  |  | 7 373 984,59 | 7 931 893,22 | 8 312 407,44 | 9 359 193,87 | 8 233 327,13 | 7 122 163,51 |
| <b>Расходы</b>   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Производственные расходы                                   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Производственная с/с                                       |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Общепроизводственные расходы                               |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Аренда производственных помещений                          |  |  |  | 180 000,00   | 180 000,00   | 180 000,00   | 180 000,00   | 180 000,00   | 180 000,00   |
| Аренда складов   |  |  |  | 185 000,00   | 185 000,00   | 185 000,00   | 185 000,00   | 185 000,00   | 185 000,00   |
| Энергетические расходы                                     |  |  |  | 150 000,00   | 130 000,00   | 120 000,00   | 110 000,00   | 100 000,00   | 86 000,00    |
| Зарплата персонала производственного (кроме перем части Ш) |  |  |  | 510 300,00   | 390 600,00   | 390 600,00   | 390 600,00   | 390 600,00   | 390 600,00   |
| Содержание и ремонт производственных объектов              |  |  |  | 150 000,00   | 10 000,00    | 10 000,00    | 80 000,00    | 10 000,00    | 10 000,00    |
| Содержание и ремонт логистических объектов                 |  |  |  | 145 000,00   | 0,00         | 15 000,00    | 14 000,00    | 15 000,00    | 0,00         |
| Прочие постоянные производственные накладные расходы       |  |  |  | 5 600,00     | 5 600,00     | 5 000,00     | 6 000,00     | 10 000,00    | 6 700,00     |
| Прочие постоянные логистические накладные расходы          |  |  |  | 9 800,00     | 8 700,00     | 5 600,00     | 4 300,00     | 12 000,00    | 7 000,00     |
| Амортизация  |  |  |  | 85 625,00    | 85 625,00    | 86 875,00    | 89 375,00    | 89 375,00    | 89 375,00    |
| Коммерческие расходы                                       |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Амортизация  |  |  |  | 60 000,00    | 60 000,00    | 63 800,00    | 65 800,00    | 70 800,00    | 74 550,00    |
| Переменные коммерческие расходы                            |  |  |  | 193 968,00   | 199 604,80   | 201 239,60   | 206 476,40   | 201 362,00   | 199 396,40   |
| Постоянные коммерческие расходы                            |  |  |  | 791 800,00   | 835 500,00   | 893 990,00   | 1 084 400,00 | 905 900,00   | 838 000,00   |
| Административные расходы                                   |  |  |  |              |              |              |              |              |              |
| Амортизация  |  |  |  | 126 041,67   | 129 241,67   | 129 241,67   | 131 366,67   | 131 366,67   | 132 366,67   |
| Аренда офиса   |  |  |  | 90 000,00    | 90 000,00    | 90 000,00    | 90 000,00    | 90 000,00    | 90 000,00    |
| Содержание и ремонты административных объектов             |  |  |  | 166 000,00   | 22 000,00    | 22 000,00    | 44 000,00    | 22 000,00    | 22 000,00    |
| Зарплата управленческого персонала                         |  |  |  | 844 200,00   | 844 200,00   | 844 200,00   | 844 200,00   | 844 200,00   | 844 200,00   |

# Пример отчета о движении денежных средств в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил Экспорт Печать

Запись

Колонки

Факт

Кол-во 150

Отчеты Отчет о движении денежных средств

Просмотр

Расчет

Куб Диаграмма

Дата 2005

|                                |  | Дата 2005                              |               |               |               |               |               |              |
|--------------------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                |  | январь 2005                            | февраль 2005  | март 2005     | апрель 2005   | май 2005      | июнь 2005     |              |
| Строки                         | Справочник1                            | Факт                                   | Факт          | Факт          | Факт          | Факт          | Факт          |              |
| + Деньги на начало периода     |  | 24 722 654,70                          | 22 751 149,50 | 25 738 688,48 | 28 005 586,28 | 32 018 272,49 | 32 066 767,71 |              |
| - Поступления денежных средств | Поступления от основной деятельности   | Выручка от реализации                  | 6 969 080,00  | 6 054 108,00  | 9 123 186,28  | 9 364 750,80  | 10 644 739,90 | 3 934 448,00 |
|                                |  | Выручка от реализации прошлого периода | 0,00          | 3 883 380,00  | 4 228 246,80  | 4 434 487,20  | 0,00          | 3 200 000,00 |
|                                |  | Выручка от реализации будущего периода | 3 500 000,00  | 6 337 662,41  | 5 180 000,00  | 4 620 000,00  | 4 200 000,00  | 0,00         |
| - Выплаты денежных средств     | Выплаты по основной деятельности       | Закупка материалов                     | 6 489 396,28  | 6 932 484,47  | 8 519 649,28  | 7 224 217,52  | 7 061 035,43  | 7 379 556,71 |
|                                |  | Авансы                                 | 1 988 300,00  | 2 000 000,00  | 2 400 000,00  | 1 800 000,00  | 1 500 000,00  | 1 500 000,00 |
|                                |  | Зарплата                               | 1 038 323,92  | 1 446 732,00  | 1 863 842,56  | 1 465 394,80  | 2 248 289,28  | 1 114 946,96 |
|                                |  | Налоги                                 | 125 000,00    | 1 808 354,96  | 2 321 193,44  | 2 480 599,47  | 2 855 799,97  | 2 487 085,44 |
|                                |  | Электроэнергия                         | 177 000,00    | 177 000,00    | 153 400,00    | 141 600,00    | 129 800,00    | 118 000,00   |
|                                |  | Реклама и продвижение товара           | 99 120,00     | 151 040,00    | 168 740,00    | 200 600,00    | 177 000,00    | 152 220,00   |
|                                |  | Аренда офиса                           | 106 200,00    | 106 200,00    | 106 200,00    | 106 200,00    | 106 200,00    | 106 200,00   |
|                                |  | Прочие выплаты                         | 41 500,00     | 24 400,00     | 18 490,00     | 17 800,00     | 32 300,00     | 21 100,00    |
|                                |  | Аренда производственных помещений      | 212 400,00    | 212 400,00    | 212 400,00    | 212 400,00    | 212 400,00    | 212 400,00   |
|                                |  | Аренда складских помещений             | 218 300,00    | 218 300,00    | 218 300,00    | 218 300,00    | 218 300,00    | 218 300,00   |
|                                |  | Ремонт ОС                              | 543 980,00    | 37 760,00     | 55 460,00     | 162 840,00    | 55 460,00     | 37 760,00    |
|                                |  | Командировочные расходы                | 89 000,00     | 75 000,00     | 77 000,00     | 58 000,00     | 97 000,00     | 57 000,00    |
|                                |  | ГСМ                                    | 94 400,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         |
|                                |  | Запчасти                               | 75 520,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         |
|                                |  | Услуги связи                           | 35 400,00     | 35 400,00     | 35 400,00     | 35 400,00     | 35 400,00     | 35 400,00    |
|                                |  | Проценты за кредит                     | 12 345,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         |
|                                | Выплаты по инвестиционной деятельности | 94 400,00                              | 62 540,00     | 114 460,00    | 283 200,00    | 67 260,00     | 0,00          |              |
|                                | Выплаты по финансовой деятельности     | 1 000 000,00                           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |              |
| + Финансовый поток             |  | -1 971 505,20                          | 2 987 538,98  | 2 266 897,80  | 4 012 686,21  | 48 495,22     | -6 305 521,11 |              |
| + Деньги на конец периода      |  | 22 751 149,50                          | 25 738 688,48 | 28 005 586,28 | 32 018 272,49 | 32 066 767,71 | 25 761 246,60 |              |

# Пример отчета о продажах в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт Кольво 319

Отчеты Отчет о продажах  Просмотр  Расчет

| Строки                    | Справочник1 | Справочник2          | Дата               | Начало       | 2005         |              |              |              |              |              |
|---------------------------|-------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                           |             |                      |                    |              | фев 2005     | мар 2005     | апр 2005     | май 2005     | июн 2005     |              |
| Объем продаж              | Продукт 1   | Опт Локальный        | Факт               | 0,00         | 1 240,00     | 1 320,00     | 1 360,00     | 1 440,00     | 1 240,00     | 1 160,00     |
|                           |             | Опт Региональный     | Город1             | 0,00         | 930,00       | 990,00       | 1 020,00     | 1 080,00     | 930,00       | 870,00       |
|                           |             |                      | Город 2            | 0,00         | 620,00       | 660,00       | 680,00       | 720,00       | 620,00       | 580,00       |
|                           |             |                      | Город 3            | 0,00         | 310,00       | 330,00       | 340,00       | 360,00       | 310,00       | 290,00       |
|                           |             | Розница              |                    | 0,00         | 330,00       | 350,00       | 360,00       | 380,00       | 330,00       | 310,00       |
|                           | Продукт 2   | Опт Локальный        | Факт               | 0,00         | 1 320,00     | 1 400,00     | 1 440,00     | 1 520,00     | 1 320,00     | 1 240,00     |
|                           |             | Опт Региональный     | Город1             | 0,00         | 990,00       | 1 050,00     | 1 080,00     | 1 140,00     | 990,00       | 930,00       |
|                           |             |                      | Город 2            | 0,00         | 660,00       | 700,00       | 720,00       | 760,00       | 660,00       | 620,00       |
|                           |             |                      | Город 3            | 0,00         | 330,00       | 350,00       | 360,00       | 380,00       | 330,00       | 310,00       |
|                           |             | Розница              |                    | 0,00         | 350,00       | 370,00       | 380,00       | 400,00       | 350,00       | 330,00       |
|                           | Продукт 3   | Опт                  | Факт               | 0,00         | 2 900,00     | 3 100,00     | 3 190,00     | 3 400,00     | 2 900,00     | 2 700,00     |
|                           |             | Розница              |                    | 0,00         | 310,00       | 330,00       | 340,00       | 360,00       | 310,00       | 290,00       |
|                           | Продукт 4   | Опт                  | Факт               | 0,00         | 2 700,00     | 2 900,00     | 2 990,00     | 3 200,00     | 2 700,00     | 2 500,00     |
|                           |             | Розница              |                    | 0,00         | 290,00       | 310,00       | 320,00       | 340,00       | 290,00       | 270,00       |
|                           | Продукт 5   | Опт                  | Факт               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 600,00       | 600,00       | 500,00       |
|                           |             | Розница              |                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 140,00       | 120,00       | 110,00       |
| Выручка от реализации     | Продукт 1   |                      | Факт               | 0,00         | 3 720 540,00 | 4 038 078,00 | 4 241 628,00 | 4 580 122,80 | 4 026 667,40 | 3 845 549,20 |
|                           | Продукт 2   |                      | Факт               | 0,00         | 3 097 500,00 | 3 349 618,80 | 3 512 694,80 | 3 782 372,00 | 3 353 914,00 | 3 214 697,60 |
|                           | Продукт 3   |                      | Факт               | 0,00         | 3 860 960,00 | 4 207 785,60 | 4 416 268,00 | 4 797 502,40 | 4 177 778,20 | 3 970 759,00 |
|                           | Продукт 4   |                      | Факт               | 0,00         | 3 949 460,00 | 4 324 534,80 | 4 843 097,60 | 4 960 248,00 | 4 276 001,40 | 4 038 491,00 |
|                           | Продукт 5   |                      | Факт               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1 240 038,40 | 1 226 114,40 | 1 061 598,80 |
| Поступления от продаж     | Покупатели  | Розничный покупатель | Факт               | 0,00         | 1 683 860,00 | 1 825 861,20 | 1 918 939,60 | 2 331 467,60 | 2 052 645,40 | 1 956 639,60 |
|                           |             | Опт                  | Оптовый покупатель | 0,00         | 5 100 062,40 | 6 337 662,41 | 7 205 774,40 | 6 837 750,40 | 6 180 825,60 | 5 977 748,40 |
|                           |             |                      | Опт. Город 1       | 0,00         | 1 941 690,00 | 4 055 813,40 | 4 337 809,80 | 4 631 452,80 | 3 305 634,60 | 1 600 000,00 |
|                           |             |                      | Опт. Город 2       | 0,00         | 1 294 460,00 | 2 703 875,60 | 2 891 873,20 | 3 087 635,20 | 2 203 756,20 | 1 100 000,00 |
|                           |             |                      | Опт. Город 3       | 0,00         | 647 230,00   | 1 351 937,80 | 1 433 051,00 | 1 530 932,00 | 1 101 878,10 | 500 000,00   |
| Дебиторская задолженность | Покупатели  | Розничный покупатель | Факт               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                           |             | Опт                  | Оптовый покупатель | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                           |             |                      | Опт. Город 1       | 0,00         | 1 941 690,00 | 2 114 123,40 | 2 223 686,40 | 2 407 766,40 | 3 305 634,00 | 5 703 957,80 |
|                           |             |                      | Опт. Город 2       | 0,00         | 1 294 460,00 | 1 409 415,60 | 1 482 457,60 | 1 605 177,60 | 2 203 756,20 | 3 769 305,40 |
|                           |             |                      | Опт. Город 3       | 0,00         | 647 230,00   | 704 707,80   | 728 343,20   | 802 588,80   | 1 101 878,10 | 1 934 652,70 |
| Авансы полученные         | Покупатели  | Опт                  | Оптовый покупатель | 3 577 777,59 | 3 499 999,99 | 4 200 000,00 | 5 180 000,00 | 4 620 000,00 | 4 200 000,00 | 4 000 000,00 |

# Пример раскрытия строки «Объем продаж» в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт Кол-во 342

Отчеты Отчет о продажах Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

Строки Тип строки Дата

Справочник1 Справочник2

Дата 2005

|           |     |              | январь 2005 | февраль 2005 | март 2005 | апрель 2005 | май 2005 | июнь 2005 |        |
|-----------|-----|--------------|-------------|--------------|-----------|-------------|----------|-----------|--------|
|           |     |              | Факт        | Факт         | Факт      | Факт        | Факт     | Факт      |        |
| Продукт 1 | Опт | Локальный    | 1 240,00    | 1 320,00     | 1 360,00  | 1 440,00    | 1 240,00 | 1 160,00  |        |
|           |     | Региональный | Город1      | 930,00       | 990,00    | 1 020,00    | 1 080,00 | 930,00    | 870,00 |
|           |     |              | Город 2     | 620,00       | 660,00    | 680,00      | 720,00   | 620,00    | 580,00 |
|           |     |              | Город 3     | 310,00       | 330,00    | 340,00      | 360,00   | 310,00    | 290,00 |
| Розница   |     |              | 330,00      | 350,00       | 360,00    | 380,00      | 330,00   | 310,00    |        |
| Продукт 2 | Опт | Локальный    | 1 320,00    | 1 400,00     | 1 440,00  | 1 520,00    | 1 320,00 | 1 240,00  |        |
|           |     | Региональный | Город1      | 990,00       | 1 050,00  | 1 080,00    | 1 140,00 | 990,00    | 930,00 |
|           |     |              | Город 2     | 660,00       | 700,00    | 720,00      | 760,00   | 660,00    | 620,00 |
|           |     |              | Город 3     | 330,00       | 350,00    | 360,00      | 380,00   | 330,00    | 310,00 |
| Розница   |     |              | 350,00      | 370,00       | 380,00    | 400,00      | 350,00   | 330,00    |        |
| Продукт 3 | Опт | Локальный    | 1 160,00    | 1 240,00     | 1 280,00  | 1 360,00    | 1 160,00 | 1 080,00  |        |
|           |     | Региональный | Город1      | 870,00       | 930,00    | 960,00      | 1 020,00 | 870,00    | 810,00 |
|           |     |              | Город 2     | 580,00       | 620,00    | 640,00      | 680,00   | 580,00    | 540,00 |
|           |     |              | Город 3     | 290,00       | 310,00    | 310,00      | 340,00   | 290,00    | 270,00 |
| Розница   |     |              | 310,00      | 330,00       | 340,00    | 360,00      | 310,00   | 290,00    |        |
| Продукт 4 | Опт | Локальный    | 1 080,00    | 1 160,00     | 1 200,00  | 1 280,00    | 1 080,00 | 1 000,00  |        |
|           |     | Региональный | Город1      | 810,00       | 870,00    | 900,00      | 960,00   | 810,00    | 750,00 |
|           |     |              | Город 2     | 540,00       | 580,00    | 600,00      | 640,00   | 540,00    | 500,00 |
|           |     |              | Город 3     | 270,00       | 290,00    | 290,00      | 320,00   | 270,00    | 250,00 |
| Розница   |     |              | 290,00      | 310,00       | 320,00    | 340,00      | 290,00   | 270,00    |        |
| Продукт 5 | Опт | Локальный    | 0,00        | 0,00         | 0,00      | 600,00      | 600,00   | 500,00    |        |
|           |     | Розница      | 0,00        | 0,00         | 0,00      | 140,00      | 120,00   | 110,00    |        |

# Пример раскрытия строки «Объем продаж» в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил ь Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт Кол-во 342

Отчеты Отчет о продажах  Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

| Строки      | Тип строки             |        | Справочник2 |        |        |              |          |        |                        |        |             |          |          |          |           |  |
|-------------|------------------------|--------|-------------|--------|--------|--------------|----------|--------|------------------------|--------|-------------|----------|----------|----------|-----------|--|
| Справочник1 | Дата                   |        | январь 2005 |        |        | февраль 2005 |          |        | март 2005              |        | апрель 2005 |          | май 2005 |          | июнь 2005 |  |
|             | Справочник2            |        | Опт         |        |        | Розница      |          |        | Опт                    |        | Розница     |          |          |          |           |  |
|             | Локальный Региональный |        |             |        |        |              |          |        | Локальный Региональный |        |             |          |          |          |           |  |
|             | Город1 Город 2 Город 3 |        |             |        |        |              |          |        | Город1 Город 2 Город 3 |        |             |          |          |          |           |  |
|             | Справочник1            |        | Факт        |        | Факт   |              | Факт     |        | Факт                   |        | Факт        |          | Факт     |          | Факт      |  |
| Продукт 1   | 1 240,00               | 930,00 | 620,00      | 310,00 | 330,00 | 1 320,00     | 990,00   | 660,00 | 330,00                 | 350,00 | 3 760,00    | 3 980,00 | 3 430,00 | 3 210,00 |           |  |
| Продукт 2   | 1 320,00               | 990,00 | 660,00      | 330,00 | 350,00 | 1 400,00     | 1 050,00 | 700,00 | 350,00                 | 370,00 | 3 980,00    | 4 200,00 | 3 650,00 | 3 430,00 |           |  |
| Продукт 3   | 1 160,00               | 870,00 | 580,00      | 290,00 | 310,00 | 1 240,00     | 930,00   | 620,00 | 310,00                 | 330,00 | 3 530,00    | 3 760,00 | 3 210,00 | 2 990,00 |           |  |
| Продукт 4   | 1 080,00               | 810,00 | 540,00      | 270,00 | 290,00 | 1 160,00     | 870,00   | 580,00 | 290,00                 | 310,00 | 3 310,00    | 3 540,00 | 2 990,00 | 2 770,00 |           |  |
| Продукт 5   | 0,00                   | 0,00   | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00     | 0,00   | 0,00                   | 0,00   | 0,00        | 740,00   | 720,00   | 610,00   |           |  |

По горизонтали раскрывается справочник «Продукты», а по вертикали «Дата» и «Каналы сбыта»



# Пример раскрытия строки «Объем продаж» в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил ь Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт

Отчеты Отчет о продажах  Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

| Строки      | Тип строки | Справочник2  |          |          |             |          | Розница |
|-------------|------------|--------------|----------|----------|-------------|----------|---------|
| Справочник1 | Дата       | Опт          |          |          | Регionalный |          |         |
|             |            | Локальный    | Город1   | Город 2  | Город 3     |          |         |
| Справочник1 | Дата       | Факт         | Факт     | Факт     | Факт        | Факт     |         |
| - Продукт 1 | 2005       | январь 2005  | 1 240,00 | 930,00   | 620,00      | 310,00   | 330,00  |
|             |            | февраль 2005 | 1 320,00 | 990,00   | 660,00      | 330,00   | 350,00  |
|             |            | март 2005    | 1 360,00 | 1 020,00 | 680,00      | 340,00   | 360,00  |
|             |            | апрель 2005  | 1 440,00 | 1 080,00 | 720,00      | 360,00   | 380,00  |
|             |            | май 2005     | 1 240,00 | 930,00   | 620,00      | 310,00   | 330,00  |
|             |            | июнь 2005    | 1 160,00 | 870,00   | 580,00      | 290,00   | 310,00  |
| - Продукт 2 | 2005       | январь 2005  | 1 320,00 | 990,00   | 660,00      | 330,00   | 350,00  |
|             |            | февраль 2005 | 1 400,00 | 1 050,00 | 700,00      | 350,00   | 370,00  |
|             |            | март 2005    | 1 440,00 | 1 080,00 | 720,00      | 360,00   | 380,00  |
|             |            | апрель 2005  | 1 520,00 | 1 140,00 | 760,00      | 380,00   | 400,00  |
|             |            | май 2005     | 1 320,00 | 990,00   | 660,00      | 330,00   | 350,00  |
|             |            | июнь 2005    | 1 240,00 | 930,00   | 620,00      | 310,00   | 330,00  |
| - Продукт 3 | 2005       | январь 2005  | 1 160,00 | 870,00   | 580,00      | 290,00   | 310,00  |
|             |            | февраль 2005 | 1 240,00 | 930,00   | 620,00      | 310,00   | 330,00  |
|             |            | март 2005    | 1 280,00 | 960,00   | 640,00      | 310,00   | 340,00  |
|             |            | апрель 2005  | 1 360,00 | 1 020,00 | 680,00      | 340,00   | 360,00  |
|             |            | май 2005     | 1 160,00 | 870,00   | 580,00      | 290,00   | 310,00  |
|             |            | июнь 2005    | 1 080,00 | 810,00   | 540,00      | 270,00   | 290,00  |
| + Продукт 4 |            | 6 800,00     | 5 100,00 | 3 400,00 | 1 690,00    | 1 820,00 |         |
| + Продукт 5 |            | 1 700,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00        | 370,00   |         |

По горизонтали раскрывается справочник «Продукты» и «Дата», а по вертикали «Каналы сбыта»

# Пример раскрытия строки «Объем продаж» в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  Факт

Отчеты Отчет о продажах Просмотр  Расчет

Куб Диаграмма

Строки Тип строки

Справочник2

Дата Справочник1

Справочник2 Опт Розница

Локальный Региональный

Город1 Город 2 Город 3

| Дата       | Справоч    | Факт      | Факт     | Факт     | Факт     | Факт     |        |
|------------|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--------|
| 2005       | - янв 2005 | Продукт 1 | 1 240,00 | 930,00   | 620,00   | 310,00   | 330,00 |
|            |            | Продукт 2 | 1 320,00 | 990,00   | 660,00   | 330,00   | 350,00 |
|            |            | Продукт 3 | 1 160,00 | 870,00   | 580,00   | 290,00   | 310,00 |
|            |            | Продукт 4 | 1 080,00 | 810,00   | 540,00   | 270,00   | 290,00 |
| - фев 2005 | Продукт 1  | 1 320,00  | 990,00   | 660,00   | 330,00   | 350,00   |        |
|            | Продукт 2  | 1 400,00  | 1 050,00 | 700,00   | 350,00   | 370,00   |        |
|            | Продукт 3  | 1 240,00  | 930,00   | 620,00   | 310,00   | 330,00   |        |
|            | Продукт 4  | 1 160,00  | 870,00   | 580,00   | 290,00   | 310,00   |        |
| - мар 2005 | Продукт 1  | 1 360,00  | 1 020,00 | 680,00   | 340,00   | 360,00   |        |
|            | Продукт 2  | 1 440,00  | 1 080,00 | 720,00   | 360,00   | 380,00   |        |
|            | Продукт 3  | 1 280,00  | 960,00   | 640,00   | 310,00   | 340,00   |        |
|            | Продукт 4  | 1 200,00  | 900,00   | 600,00   | 290,00   | 320,00   |        |
| + апр 2005 |            | 6 200,00  | 4 200,00 | 2 800,00 | 1 400,00 | 1 620,00 |        |
| + май 2005 |            | 5 400,00  | 3 600,00 | 2 400,00 | 1 200,00 | 1 400,00 |        |
| + июн 2005 |            | 4 980,00  | 3 360,00 | 2 240,00 | 1 120,00 | 1 310,00 |        |

По горизонтали раскрывается справочник «Дата» и «Продукты», а по вертикали «Каналы сбыта»

# Пример отчета о маржинальной прибыли в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил ь Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт

Отчеты Отчет о маржинальной прибыли  Расчет

Дата 2005

|                             |             | янв 2005     | фев 2005     | мар 2005     | апр 2005     | май 2005     | июн 2005     |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Строки                      | Справочник1 | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         |
| Выручка от реализации       | Продукт 1   | 3 153 000,00 | 3 422 100,00 | 3 594 600,00 | 3 881 460,00 | 3 412 430,00 | 3 258 940,00 |
|                             | Продукт 2   | 2 625 000,00 | 2 838 660,00 | 2 976 860,00 | 3 205 400,00 | 2 842 300,00 | 2 724 320,00 |
|                             | Продукт 3   | 3 272 000,00 | 3 565 920,00 | 3 742 600,00 | 4 065 680,00 | 3 540 490,00 | 3 365 050,00 |
|                             | Продукт 4   | 3 347 000,00 | 3 664 860,00 | 4 104 320,00 | 4 203 600,00 | 3 623 730,00 | 3 422 450,00 |
|                             | Продукт 5   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1 050 880,00 | 1 039 080,00 | 899 660,00   |
| Прямые переменные расходы   | Продукт 1   | 1 853 143,41 | 2 018 443,43 | 2 108 318,14 | 2 257 706,16 | 1 996 192,06 | 1 737 929,06 |
|                             | Продукт 2   | 2 034 452,24 | 2 181 766,48 | 2 278 603,60 | 2 447 463,06 | 2 168 798,02 | 1 896 533,37 |
|                             | Продукт 3   | 1 768 773,50 | 1 916 426,70 | 2 002 230,07 | 2 176 713,30 | 1 896 322,34 | 1 643 823,73 |
|                             | Продукт 4   | 1 717 615,44 | 1 815 256,61 | 1 923 255,63 | 2 094 791,82 | 1 809 119,56 | 1 558 940,15 |
|                             | Продукт 5   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 382 519,52   | 362 895,15   | 284 937,20   |
| Маржинальная прибыль        | Продукт 1   | 1 299 856,59 | 1 403 656,57 | 1 486 281,86 | 1 623 753,84 | 1 416 237,94 | 1 521 010,94 |
|                             | Продукт 2   | 590 547,76   | 656 893,52   | 698 256,40   | 757 936,94   | 673 501,98   | 827 786,63   |
|                             | Продукт 3   | 1 503 226,50 | 1 649 493,30 | 1 740 369,93 | 1 888 966,70 | 1 644 167,66 | 1 721 226,27 |
|                             | Продукт 4   | 1 629 384,56 | 1 849 603,39 | 2 181 064,37 | 2 108 808,18 | 1 814 610,44 | 1 863 509,85 |
|                             | Продукт 5   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 668 360,48   | 676 184,85   | 614 722,80   |
| Маржинальная рентабельность | Продукт 1   | 0,41         | 0,41         | 0,41         | 0,42         | 0,42         | 0,47         |
|                             | Продукт 2   | 0,23         | 0,23         | 0,23         | 0,24         | 0,24         | 0,30         |
|                             | Продукт 3   | 0,46         | 0,46         | 0,47         | 0,46         | 0,46         | 0,51         |
|                             | Продукт 4   | 0,49         | 0,50         | 0,53         | 0,50         | 0,50         | 0,54         |
|                             | Продукт 5   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,64         | 0,65         | 0,68         |

# Пример отчета о коммерческих расходах в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт

Отчеты Отчет о коммерческих расходах Просмотр  Расчет

Кол-во 66

Дата 2005

|  |                                 | январь 2005                         | февраль 2005 | март 2005  | апрель 2005 | май 2005   | июнь 2005  |            |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Строки                                 |                                 | Факт                                | Факт         | Факт       | Факт        | Факт       | Факт       |            |
| Коммерческие расходы                   | Амортизация                     | 60 000,00                           | 60 000,00    | 63 800,00  | 65 800,00   | 70 800,00  | 74 550,00  |            |
|  | Переменные коммерческие расходы | Транспортные расходы                | 126 000,00   | 126 000,00 | 126 000,00  | 126 000,00 | 126 000,00 | 126 000,00 |
|  |                                 | ФОТ транспортног                    | 12 000,00    | 13 000,00  | 13 400,00   | 14 000,00  | 13 800,00  | 13 800,00  |
|  |                                 | ФОТ водителей                       | 46 368,00    | 51 004,80  | 52 239,60   | 56 876,40  | 48 762,00  | 46 796,40  |
|  |                                 | Запчасти                            | 9 600,00     | 9 600,00   | 9 600,00    | 9 600,00   | 12 800,00  | 12 800,00  |
|  | Постоянные коммерческие расходы | Реклама и продвижение товара        | 42 000,00    | 65 000,00  | 72 000,00   | 82 000,00  | 75 000,00  | 67 000,00  |
|  |                                 | Маркетинг                           | 42 000,00    | 63 000,00  | 71 000,00   | 88 000,00  | 75 000,00  | 62 000,00  |
|  |                                 | З/п дирекции по маркетингу и продаж | 693 000,00   | 693 000,00 | 737 100,00  | 900 900,00 | 743 400,00 | 693 000,00 |
|  |                                 | Командировочные расходы             | 10 000,00    | 10 000,00  | 10 000,00   | 12 000,00  | 10 000,00  | 12 000,00  |
|  |                                 | Прочие постоянные расходы           | 4 800,00     | 4 500,00   | 3 890,00    | 1 500,00   | 2 500,00   | 4 000,00   |
| + Доля коммерческих расходов в выручке |                                 | 0,07                                | 0,07         | 0,07       | 0,07        | 0,07       | 0,07       |            |

# Пример производственного отчета в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стил ь Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт

Отчеты Производственный отчет Просмотр  Расчет

Кол-во 120

| Дата                                |              | Начало     | 2005         |              |              |              |              |              |
|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                     |              |            | январь 2005  | февраль 2005 | март 2005    | апрель 2005  | май 2005     | июнь 2005    |
| Строки                              | Справочник 1 | Факт       | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         |
| Объем производства                  | Продукт 1    | 0,00       | 3 525,00     | 3 661,00     | 3 782,00     | 3 925,00     | 3 408,00     | 3 177,00     |
|                                     | Продукт 2    | 0,00       | 3 737,00     | 3 881,00     | 4 002,00     | 4 145,00     | 3 628,00     | 3 397,00     |
|                                     | Продукт 3    | 0,00       | 3 293,00     | 3 441,00     | 3 562,00     | 3 705,00     | 3 188,00     | 2 957,00     |
|                                     | Продукт 4    | 0,00       | 3 071,00     | 3 221,00     | 3 342,00     | 3 485,00     | 2 968,00     | 2 737,00     |
|                                     | Продукт 5    | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 74,00        | 738,00       | 709,00       | 623,00       |
| Производственные затраты            | Продукт 1    | 0,00       | 1 908 097,00 | 2 029 170,36 | 2 123 558,54 | 2 229 109,60 | 1 988 436,54 | 1 707 039,76 |
|                                     | Продукт 2    | 0,00       | 2 091 267,92 | 2 190 436,86 | 2 294 681,20 | 2 419 703,60 | 2 159 909,42 | 1 864 132,58 |
|                                     | Продукт 3    | 0,00       | 1 822 562,88 | 1 925 215,56 | 2 023 382,16 | 2 149 392,80 | 1 887 245,28 | 1 613 018,13 |
|                                     | Продукт 4    | 0,00       | 1 777 877,36 | 1 818 603,26 | 1 947 009,48 | 2 066 142,28 | 1 799 920,36 | 1 528 238,62 |
|                                     | Продукт 5    | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 29 696,52    | 390 041,12   | 356 422,32   | 288 758,07   |
| Запасы готовой продукции            | Продукт 1    | 270,00     | 365,00       | 376,00       | 398,00       | 343,00       | 321,00       | 288,00       |
|                                     | Продукт 2    | 300,00     | 387,00       | 398,00       | 420,00       | 365,00       | 343,00       | 310,00       |
|                                     | Продукт 3    | 260,00     | 343,00       | 354,00       | 386,00       | 331,00       | 309,00       | 276,00       |
|                                     | Продукт 4    | 240,00     | 321,00       | 332,00       | 364,00       | 309,00       | 287,00       | 254,00       |
|                                     | Продукт 5    | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 74,00        | 72,00        | 61,00        | 74,00        |
| Стоимость запасов готовой продукции | Продукт 1    | 142 246,80 | 197 200,39   | 207 927,32   | 223 167,72   | 194 571,16   | 186 815,64   | 155 926,35   |
|                                     | Продукт 2    | 158 892,00 | 215 707,68   | 224 378,05   | 240 455,66   | 212 696,19   | 203 807,59   | 171 406,81   |
|                                     | Продукт 3    | 135 210,40 | 188 999,78   | 197 788,64   | 218 940,74   | 191 620,24   | 182 543,18   | 151 737,58   |
|                                     | Продукт 4    | 124 137,60 | 184 399,52   | 187 746,17   | 211 500,02   | 182 850,47   | 173 651,28   | 142 949,75   |
|                                     | Продукт 5    | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 29 696,52    | 37 218,12    | 30 745,28    | 34 566,15    |

# Пример отчета о закупках в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт

Отчеты: Отчет о закупках Просмотр  Расчет

Кол-во 175

| Строки                      | Справочник1 | Справочник2           | Дата                 | Начало                     | 2005                  |              |              |              |              |              |              |              |              |      |          |      |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|----------|------|
|                             |             |                       |                      |                            | янв 2005              |              | фев 2005     |              | мар 2005     |              | апр 2005     |              | май 2005     |      | июн 2005 |      |
|                             |             |                       |                      |                            | Факт                  | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт         | Факт | Факт     | Факт |
| Объем закупок               | Поставщики  | Поставщики материалов | Поставщик 1          | Материалы для производства | Материал 1            | 0,00         | 19 985,00    | 20 285,00    | 21 153,00    | 21 635,00    | 18 670,00    | 15 840,00    |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 2                 | 0,00                  | 50 484,00    | 51 153,00    | 53 322,00    | 54 530,00    | 47 103,00    | 40 000,00    |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 2          | Материалы для производства | Материал 3            | 0,00         | 28 700,00    | 29 372,00    | 30 674,00    | 31 400,00    | 26 970,00    | 22 810,00    |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 4                 | 0,00                  | 19 200,00    | 19 581,00    | 20 450,00    | 20 930,00    | 17 980,00    | 15 205,00    |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 5                 | 0,00                  | 48 400,00    | 49 393,00    | 51 562,00    | 52 770,00    | 45 380,00    | 38 400,00    |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 3          | Материалы для производства | Материал 1            | 0,00         | 895,00       | 858,00       | 922,00       | 1 010,00     | 874,00       | 740,00       |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 5                 | 0,00                  | 30 000,00    | 30 428,00    | 31 730,00    | 32 450,00    | 28 000,00    | 23 760,00    |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Запасы материалов    | Материалы для производства | Материал 1            | 8 480,00     | 10 085,00    | 10 413,00    | 11 110,00    | 9 650,00     | 8 072,00     | 7 310,00     |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      |                            | Материал 2            | 8 480,00     | 10 184,00    | 10 502,00    | 11 197,00    | 9 738,00     | 8 151,00     | 7 389,00     |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      |                            | Материал 3            | 8 480,00     | 9 500,00     | 10 062,00    | 10 757,00    | 9 298,00     | 7 755,00     | 6 993,00     |              |      |          |      |
| Материал 4                  | 8 484,00    | 9 400,00              |                      |                            | 10 150,00             | 10 845,00    | 9 386,00     | 7 834,00     | 7 072,00     |              |              |              |              |      |          |      |
| Материал 5                  | 485,00      | 825,00                |                      |                            | 881,00                | 1 034,00     | 905,00       | 752,00       | 700,00       |              |              |              |              |      |          |      |
| Затраты на закупку          | Поставщики  | Поставщики материалов | Поставщик 1          | Материалы для производства | Материал 1            | 0,00         | 778 215,90   | 797 078,79   | 847 659,93   | 884 334,95   | 778 341,09   | 672 883,20   |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 2                 | 0,00                  | 2 025 418,08 | 2 136 763,11 | 2 265 118,56 | 2 367 910,72 | 2 084 307,75 | 1 807 760,00 |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 3                 | 0,00                  | 982 114,00   | 1 046 700,59 | 1 103 957,26 | 1 163 432,80 | 1 018 387,20 | 880 146,66   |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 2          | Материалы для производства | Материал 3            | 0,00         | 747 648,00   | 769 415,81   | 820 454,00   | 855 517,93   | 749 575,41   | 645 908,40   |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 4                 | 0,00                  | 1 998 920,00 | 2 063 244,40 | 2 190 438,72 | 2 291 484,48 | 2 010 206,93 | 1 735 449,60 |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 3          | Материалы для производства | Материал 5            | 0,00         | 193 266,30   | 188 313,84   | 206 712,40   | 231 209,20   | 203 788,83   | 176 386,40   |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 1                 | 0,00                  | 1 345 200,00 | 1 382 344,04 | 1 469 949,36 | 1 531 640,00 | 1 349 684,00 | 1 168 293,45 |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       |                      | Материал 5                 | 0,00                  | 811 368,00   | 787 907,83   | 862 131,60   | 962 974,40   | 852 845,00   | 737 323,23   |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Выплаты за материалы | Поставщики                 | Поставщики материалов | Поставщик 1  | 0,00         | 3 869 577,98 | 3 992 242,49 | 4 616 735,75 | 3 815 678,47 | 3 581 036,04 | 3 360 789,86 |      |          |      |
|                             |             |                       |                      |                            |                       | Поставщик 2  | 0,00         | 2 939 834,30 | 3 020 974,05 | 3 217 605,12 | 3 378 211,61 | 2 963 571,17 | 2 557 744,40 |      |          |      |
| Поставщик 3                 | 0,00        | 1 668 284,00          |                      |                            |                       | 1 919 267,94 | 3 085 308,41 | 1 830 327,44 | 2 016 428,22 | 2 961 022,45 |              |              |              |      |          |      |
| Кредиторская задолженность  | Поставщики  | Поставщики материалов | Поставщик 1          | 0,00                       | 0,00                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |              |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 2          | 0,00                       | 0,00                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |              |              |              |      |          |      |
|                             |             |                       | Поставщик 3          | 1 180 000,00               | 1 668 284,00          | 1 919 267,93 | 1 166 040,48 | 1 830 327,44 | 2 016 428,22 | 961 022,45   |              |              |              |      |          |      |
| Авансы выданные поставщикам | Поставщики  | Поставщики ма         | Поставщик 1          | 1 904 470,00               | 1 988 300,00          | 2 000 000,00 | 2 400 000,00 | 1 800 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |              |              |              |      |          |      |

# Пример отчета о заработной плате в OLAP-КУБе

Многомерный иерархический куб - План - Факт

Файл Расчет Стиль Экспорт Печать

Запись Колонки  План  Факт

Отчеты Отчет о заработной плате Просмотр  Расчет

Кольцо 506

| Строки                           | Справочник 1                      | Дата                              | Начало     | 2005        |              |            |             |            |            |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                  |                                   |                                   |            | январь 2005 | февраль 2005 | март 2005  | апрель 2005 | май 2005   | июнь 2005  |
| Начисленная заработная плата     | Генеральный директор              |                                   | Факт       | Факт        | Факт         | Факт       | Факт        | Факт       | Факт       |
|                                  | Секретариат                       |                                   | 0,00       | 100 000,00  | 100 000,00   | 100 000,00 | 100 000,00  | 100 000,00 | 100 000,00 |
|                                  | Дирекция по маркетингу и продажам | Директор по маркетингу и продажам | 0,00       | 50 000,00   | 50 000,00    | 50 000,00  | 50 000,00   | 50 000,00  | 50 000,00  |
|                                  |                                   | Отдел маркетинга                  | 0,00       | 250 000,00  | 240 000,00   | 265 000,00 | 320 000,00  | 275 000,00 | 255 000,00 |
|                                  |                                   | Отдел продаж                      | 0,00       | 250 000,00  | 260 000,00   | 270 000,00 | 345 000,00  | 265 000,00 | 245 000,00 |
|                                  | Дирекция по производству          | 0,00                              | 393 016,00 | 407 264,00  | 416 192,00   | 447 776,00 | 413 760,00  | 396 224,00 |            |
|                                  | Дирекция по логистике             | 0,00                              | 366 800,00 | 270 480,00  | 271 460,00   | 275 140,00 | 268 700,00  | 267 140,00 |            |
|                                  | Финансовая дирекция               | 0,00                              | 360 000,00 | 360 000,00  | 360 000,00   | 360 000,00 | 360 000,00  | 360 000,00 |            |
|                                  | Дирекция по персоналу             | 0,00                              | 160 000,00 | 160 000,00  | 160 000,00   | 160 000,00 | 160 000,00  | 160 000,00 |            |
| Выплата заработной платы         | Генеральный директор              |                                   | 0,00       | 200 000,00  | 100 000,00   | 100 000,00 | 100 000,00  | 100 000,00 | 100 000,00 |
|                                  | Секретариат                       |                                   | 0,00       | 30 000,00   | 46 500,00    | 53 500,00  | 46 500,00   | 53 500,00  | 46 500,00  |
|                                  | Дирекция по маркетингу и продажам | Директор по маркетингу и продажам | 0,00       | 31 500,00   | 35 000,00    | 73 500,00  | 26 500,00   | 73 500,00  | 26 500,00  |
|                                  |                                   | Отдел маркетинга                  | 0,00       | 157 500,00  | 216 200,00   | 267 050,00 | 270 100,00  | 364 050,00 | 183 350,00 |
|                                  |                                   | Отдел продаж                      | 0,00       | 157 500,00  | 218 800,00   | 302 500,00 | 247 250,00  | 432 350,00 | 95 050,00  |
|                                  | Дирекция по производству          | 0,00                              | 234 016,00 | 370 944,32  | 444 744,32   | 340 768,48 | 596 271,68  | 212 324,48 |            |
|                                  | Дирекция по логистике             | 0,00                              | 173 184,00 | 222 394,40  | 318 693,00   | 224 705,40 | 324 737,40  | 212 459,80 |            |
|                                  | Финансовая дирекция               | 0,00                              | 208 000,00 | 350 800,00  | 369 200,00   | 350 800,00 | 369 200,00  | 350 800,00 |            |
|                                  | Дирекция по персоналу             | 0,00                              | 104 000,00 | 132 800,00  | 187 200,00   | 132 800,00 | 187 200,00  | 132 800,00 |            |
| Задолженность перед сотрудниками | Генеральный директор              |                                   | 100 000,00 | 0,00        | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 0,00       |
|                                  | Секретариат                       |                                   | 0,00       | 20 000,00   | 23 500,00    | 20 000,00  | 23 500,00   | 20 000,00  | 23 500,00  |
|                                  | Дирекция по маркетингу и продажам | Директор по маркетингу и продажам | 0,00       | 18 500,00   | 33 500,00    | 10 000,00  | 33 500,00   | 10 000,00  | 33 500,00  |
|                                  |                                   | Отдел маркетинга                  | 0,00       | 92 500,00   | 116 300,00   | 114 250,00 | 164 150,00  | 75 100,00  | 146 750,00 |
|                                  |                                   | Отдел продаж                      | 0,00       | 92 500,00   | 133 700,00   | 101 200,00 | 198 950,00  | 31 600,00  | 181 550,00 |
|                                  | Дирекция по производству          | 0,00                              | 159 000,00 | 195 319,68  | 166 767,36   | 273 774,88 | 91 263,20   | 275 162,72 |            |
|                                  | Дирекция по логистике             | 0,00                              | 193 616,00 | 241 701,60  | 194 468,60   | 244 903,20 | 188 865,80  | 243 546,00 |            |
|                                  | Финансовая дирекция               | 0,00                              | 152 000,00 | 161 200,00  | 152 000,00   | 161 200,00 | 152 000,00  | 161 200,00 |            |
|                                  | Дирекция по персоналу             | 0,00                              | 56 000,00  | 83 200,00   | 56 000,00    | 83 200,00  | 56 000,00   | 83 200,00  |            |

# Применение

- Возможность ознакомиться с основами управленческого учета
- Возможность использования представленных методик
- Возможность использование элементов представленной учетной модели
- Образцы управленческой документации



# СТОИМОСТЬ

- Стоимость 1 экз. – **6 500 руб.**
- Зарегистрированные пользователи CD-решения могут воспользоваться **бесплатной консультационной поддержкой** в течение 2-х месяцев с момента приобретения
- Зарегистрированные пользователи имеют возможность задавать вопросы по электронной почте
- Для зарегистрированных пользователей предусмотрены скидки в размере 10% на семинары Компании РИК по управленческому учету. Скидками можно воспользоваться в течение года с момента приобретения CD-решения.

# Как заказать CD-решение «Управленческий учет»

Для того, чтобы заказать CD-решение «Управленческий учет» и стать зарегистрированным пользователем необходимо направить по электронному адресу [general@rik-company.ru](mailto:general@rik-company.ru) заявку в следующем формате:

- название компании
- направления деятельности
- ФИО и должность контактного лица
- контактные координаты (телефон, электронная почта)
- Реквизиты компании для оформления договора на продажу (в т.ч. ФИО генерального директора)

# От составителей

Мы уверены, что изложенные идеи и представленные методики найдут применение и в Вашей компании.

С наилучшими пожеланиями, команда менеджеров-консультантов компании РИК.

# Кратко о Компании РИК

Компания РИК создана в 2003 году группой консультантов, которая работает с 1995 года.

За это время выполнено большое количество консалтинговых проектов по реструктуризации предприятий и групп, внедрению стратегического управления, бюджетирования и управленческого учета.

Начиная с 1999 года, консультанты Компании РИК активно занимаются разработкой и проведением семинаров-практикумов по различным направлениям менеджмента. За это время обучено более 2000 специалистов различных компаний.

С 2004 года Компания РИК начинает свою издательскую деятельность. За это время выпущена серия книг по бюджетированию, книга по управленческому учету и стратегическому управлению.

С 2005 года консультанты Компании РИК разрабатывают методики по внедрению различных подсистем управления (CD-решения). Эти методики предназначены как для самостоятельного использования клиентами, так и для совместного применения при выполнении в консалтинговых проектах.

В 2006 году Компания РИК открывает еще одно новое направление деятельности – автоматизация системы управления. Консультантами и программистами Компании РИК разработан программный комплекс «ИНТЕГРАЛ». На текущий момент времени выпущены модули по бюджетированию и управленческому учету. Компания РИК намерена в будущем расширять функционал своей информационной системы, выпуская модули и по другим направлениям менеджмента.

Компания РИК

[www.rik-company.ru](http://www.rik-company.ru)