

**Файл помощи к программе:
«Финансовая модель предприятия: проверка
расчетов»**

версия 1.3

**Консалтинговая группа:
«Менеджмент, бизнес, инвестиции»**

Москва 2010

Содержание

Добро пожаловать!.....	3
Панель инструментов	4
Параметры программы	6
Таблица "Проверка расчетов"	7
Проверяемые позиции	8
Финансовая реализуемость проекта	10
Наличие общих сведений о проекте	12
Наличие наименований элементов таблиц	13
Правильный учет предоплаты и отсрочки при их детальном планировании	14
Погашение заемных средств в полном объеме.....	15
Наличие выплат процентов по кредитам	17
Наличие основных средств на всем периоде реализации проекта	18
Амортизация всех видов основных средств	19
Перевод текущих затрат в инвестиционные до появления первой выручки	20
Учет временной стоимости денег	21
Учет только предстоящих затрат и поступлений	22
Отсутствие избытка денежных средств.....	23
Наличие собственных источников финансирования бизнеса	24
Учет основных налогов проекта.....	25
Корректность введенных налоговых ставок.....	26
НДС, возвращаемый бюджетом, превышает начисленный (на момент возврата).....	27
Вызов программы.....	28
Лицензия	29
Техническая поддержка	30
История версий	31

Добро пожаловать!

Программа "Финансовая модель предприятия (проверка расчетов)"

Дополнение к программе "Финансовая модель предприятия", позволяющее проверить проведенные расчеты на соответствие основным правилам оценки эффективности инвестиционных проектов.



Данная версия настроена на проверку расчетов программы "Финансовая модель предприятия" версии 4

Панель инструментов

Параметры - открывает окно "[Параметры программы](#)"

Начать проверку - запускает проверку расчетов

Запустить ФМП - запускает выбранный файл "ФМП"



После исправления найденных ошибок необходимо сохранить изменения в файле "ФМП", и только после этого проводить повторную проверку расчета

Рабочая область

Рабочая область - это дополнительная возможность программы, позволяющая пользователю:

- самостоятельно проводить прикидочные расчеты;
- проводить необходимые расшифровки;
- делать выводы и примечания по проведенным расчетам.

Кнопка «**Показать / скрыть**» раскрывает или скрывает рабочую область пользователя. Введенные данные при этом не удаляются.



В программу добавлен дополнительный лист "Лист1", который является черновиком пользователя и может быть использован для любых дополнительных расчетов

Параметры программы

Путь к программе "ФМП" - содержит путь к файлу "ФМП", расчеты которого планируется проверить.

Кнопка "Запустить" - запускает выбранный файл "ФМП".

Включить защиту листов - включает или выключает защиту листов программы.



1. В случае отключения защиты листов пользователь получает доступ ко всем формулам программы, случайное или специальное изменение которых может привести к **неверным результатам проверки**. Настоятельно рекомендуем Вам **НЕ** отключать защиту листов!

2. Проверка защиты ячеек осуществляется по признаку "Защищаемая ячейка" листа Microsoft Excel. При копирование данных из другой книги, помните, что по умолчанию все ячейки Microsoft Excel имеют статус "Защищаемая ячейка" и, следовательно, при копировании в программу окажутся защищенными от изменений!

Накладывать фильтр на таблицу проверки - при наличии флага фильтрует таблицу [проверки расчетов](#), по полю "Результат", отражая только те позиции, в которых результат проверки имеет значение "**ПРОБЛЕМА**".

Запускать программу ФМП после завершения проверки - запускает выбранный файл "ФМП" после завершения проверки.

Таблица "Проверка расчетов"

Таблица "**Проверка расчетов**" содержит перечень проверяемых позиций, результаты проверки, а так же краткое описание возможных ошибок и предлагаемые действия по их устранению .



В заголовке таблицы содержится путь к выбранному файлу программы "Финансовая модель предприятия", а так же дата и время последней проверки.

Наименование - наименование пункта проверки.

Результат - результат проверки:

ОК - по выбранному пункту проверки проблемы отсутствуют;

ПРОБЛЕМА - по выбранному пункту существует проблема или несогласованность в расчетах.

Описание проведенной проверки - краткое описание проведенной проверки.

Действия по устранению проблемы - перечень действий, которые необходимо выполнить расчетчику для устранения возникшей проблемы.

Проверяемые позиции

Данный раздел справки содержит перечень позиций расчета, проверяемых программой, а так же краткое описание возможных проблем и перечень действий, предлагаемых для их устранения.



Проверка, выполняемая программой, отражает лишь степень соответствия проведенного расчета принятым правилам оценки инвестиционных проектов. Любой пункт, идентифицированный программой как проблемный, может не являться таковым, если выполненные расчеты преследуют, например, другие цели

[Коммерческая эффективность проекта](#)

[Финансовая реализуемость проекта](#)

[Наличие общих сведений о проекте](#)

[Наличие наименований элементов таблиц](#)

[Правильный учет предоплаты и отсрочки при их детальном планировании](#)

[Погашение заемных средств в полном объеме](#)

[Наличие выплат процентов по кредитам](#)

[Наличие основных средств на всем периоде реализации проекта](#)

[Амортизация всех видов основных средств](#)

[Перевод текущих затрат в инвестиционные до появления первой выручки](#)

[Учет временной стоимости денег](#)

[Учет только предстоящих затрат и поступлений](#)

[Отсутствие избытка денежных средств](#)

[Наличие собственных источников финансирования бизнеса](#)

[Учет основных налогов проекта](#)

[Корректность введенных налоговых ставок](#)

[НДС, возвращаемый бюджетом, превышает начисленный \(на момент возврата\)](#)

Коммерческая эффективность проекта

Описание проблемы:

Отрицательное значение NPV свидетельствует о наличии более предпочтительного варианта инвестирования денежных средств и коммерческой неэффективности проекта

Действия по устранению возникшей проблемы:

- Увеличить выручку
- Снизить затраты
- Уменьшить инвестиции

Ошибка

АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА		Анализ бюджетной эффективности					
Наименование	ИТОГО	0 период	2010	2011	2012	2013	Ликвидная стоимость
Доходы:	3 094,61	0,00	694,92	813,56	813,56	813,56	-40,98
Выручка от реализации продукции	3 135,59	0,00	694,92	813,56	813,56	813,56	0,00
Ликвидационная стоимость проекта	-40,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,98
Затраты:	3 276,98	0,00	819,80	805,80	822,86	828,51	0,00
Переменные затраты	731,53	0,00	167,12	188,14	188,14	188,14	0,00
Постоянные затраты	1 559,32	0,00	338,98	406,78	406,78	406,78	0,00
Заработная плата	705,00	0,00	165,00	180,00	180,00	180,00	0,00
Налоги и платежи в бюджет	186,52	0,00	43,06	49,07	47,58	46,80	0,00
Лицензионные платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Изменение оборотного капитала, в т.ч.	-40,98	0,00	-29,96	-18,18	0,37	6,80	0,00
- прирост оборотных активов	0,00	0,00	27,90	-14,57	0,00	-13,33	0,00
- прирост оборотных пассивов	40,98	0,00	-86,86	3,61	-0,37	-20,13	0,00
Инвестиционные затраты	135,59	0,00	135,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Чистый доход (NV)	-182,34	-	88,88	7,76	-9,31	-14,95	-40,98
Коэффициент дисконтирования	-	-	0,92	0,84	0,77	0,71	0,71
Чистый дисконтированный доход (NPV)	-154,85	-	-114,57	6,53	-7,19	-10,59	-29,03
Внутренняя норма доходности (IRR), %	-	-	-	-	-	-	-
Простой срок окупаемости, год	более 10 лет	-	-	-	-	-	-
Дисконтированный срок окупаемости, год	более 10 лет	-	-	-	-	-	-
Индекс доходности инвестиций (PI)	-1,34	-	-	-	-	-	-
Операционная рентабельность (ROSo), %	0,13%	-	1,80%	-3,58%	-2,19%	4,75%	-
Рентабельность продаж (ROSc), %	-5,82%	-	-4,40%	-9,61%	-8,04%	-1,00%	-

Правильный расчет

АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА		Анализ бюджетной эффективности					
Наименование	ИТОГО	0 период	2010	2011	2012	2013	Ликвидная стоимость
Доходы:	3 082,51	0,00	694,92	813,56	813,56	813,56	-53,08
Выручка от реализации продукции	3 135,59	0,00	694,92	813,56	813,56	813,56	0,00
Ликвидационная стоимость проекта	-53,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,08
Затраты:	2 043,32	0,00	520,84	492,62	499,47	530,39	0,00
Переменные затраты	731,53	0,00	167,12	188,14	188,14	188,14	0,00
Постоянные затраты	77,97	0,00	16,95	20,34	20,34	20,34	0,00
Заработная плата	705,00	0,00	165,00	180,00	180,00	180,00	0,00
Налоги и платежи в бюджет	186,52	0,00	43,06	49,07	47,58	46,80	0,00
Лицензионные платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Налог на прибыль	259,80	0,00	58,30	61,64	64,20	75,66	0,00
Изменение оборотного капитала, в т.ч.	-53,08	0,00	-65,18	-6,56	-0,79	19,46	0,00
- прирост оборотных активов	0,00	0,00	0,67	0,00	0,00	-0,67	0,00
- прирост оборотных пассивов	53,08	0,00	65,85	6,56	0,79	-20,12	0,00
Инвестиционные затраты	135,59	0,00	135,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Чистый доход (NV)	1 039,19	-	174,08	320,94	314,09	283,17	-53,08
Коэффициент дисконтирования	-	-	0,92	0,84	0,77	0,71	0,71
Чистый дисконтированный доход (NPV)	835,37	-	159,70	270,13	242,53	200,61	-37,60
Внутренняя норма доходности (IRR), %	-	-	-	-	-	-	-
Простой срок окупаемости, год	0,00	-	-	-	-	-	-
Дисконтированный срок окупаемости, год	0,00	-	-	-	-	-	-
Индекс доходности инвестиций (PI)	7,66	-	-	-	-	-	-
Операционная рентабельность (ROSo), %	47,38%	-	48,14%	43,92%	45,31%	52,25%	-
Рентабельность продаж (ROSc), %	33,14%	-	33,56%	30,31%	31,57%	37,20%	-

Финансовая реализуемость проекта

Описание проблемы:

При выполнении расчетов необходимо контролировать наличие неотрицательного суммарного денежного сальдо в каждом периоде. В противном случае, несмотря на высокие экономические показатели, проект не удастся реализовать

Действия по устранению возникшей проблемы:

- а. Получить дополнительные кредиты в моменты возникновения отрицательного сальдо денежных средств или пересмотреть графики поступления кредитов
- б. Увеличить выручку
- в. Снизить затраты
- г. Уменьшить инвестиции

Ошибка

Таблица 10. Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)		Мин сальдо	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010
		-73,68	0,00	20,00	0,80	4,11	-11,99	-20,96
Таблица 10. Отчет о движении денежных средств								
План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'								
№ п/п	Наименование	ИТО	0	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010
ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
1	Приток денежных средств	3 700,00	0,00	20,00	20,00	80,00	80,00	80,00
3	Отток денежных средств	3 319,96	0,00	0,00	19,20	56,69	76,11	68,97
	Сальдо потока от основной деятельности	380,04	0,00	20,00	0,80	23,31	3,89	11,03
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
9	Приток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Отток денежных средств	160,00	0,00	0,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	Сальдо потока от инвестиционной деятельности	-160,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
14	Приток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Отток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Сальдо потока от финансовой деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Общее сальдо потока	210,04	0,00	20,00	-19,20	3,31	-16,11	-8,97
25	Общее сальдо потока нарастающим итогом	-	0,00	20,00	0,80	4,11	-11,99	-20,96

В некоторых периодах нарушена финансовая реализуемость проекта

Правильный расчет

Таблица 10. Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)		Нач. сальдо	0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
		0,00	0,00	20,00	10,13	41,44	45,22	54,34
Таблица 10. Отчет о движении денежных средств								
<i>План 1, ед. измерения: тыс.руб.</i>								
№ п/п	Наименование	ИТОГО «▶»	0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
▲ ▼ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
1	Приток денежных средств	3 700,00	0,00	20,00	20,00	80,00	80,00	80,00
3	Отток денежных средств	2 447,06	0,00	0,00	9,87	28,69	56,22	50,88
	Сальдо потока от основной деятельности	1 252,94	0,00	20,00	10,13	51,31	23,78	29,12
▲ ▼ ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
9	Приток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Отток денежных средств	160,00	0,00	0,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	Сальдо потока от инвестиционной деятельности	-160,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
▲ ▼ ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ								
14	Приток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Отток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Сальдо потока от финансовой деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Общее сальдо потока	1 092,27	0,00	20,00	-9,87	31,31	3,78	9,12
25	Общее сальдо потока нарастающим итогом	-	0,00	20,00	10,13	41,44	45,22	54,34

Наличие общих сведений о проекте

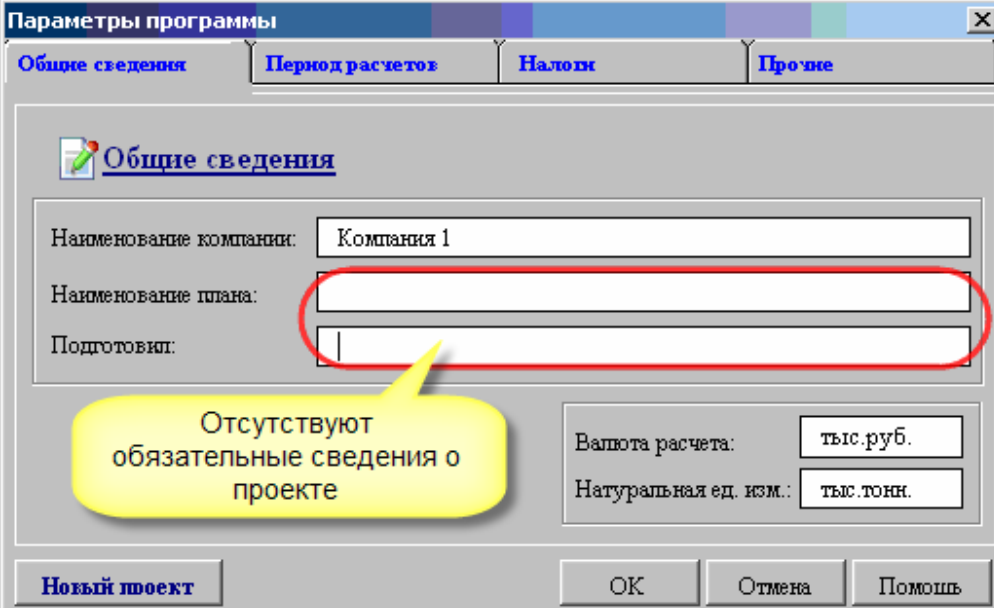
Описание проблемы:

Отсутствуют общие сведения о проекте: наименование проекта, наименование компании, единица измерения и т.д.

Действия по устранению возникшей проблемы:

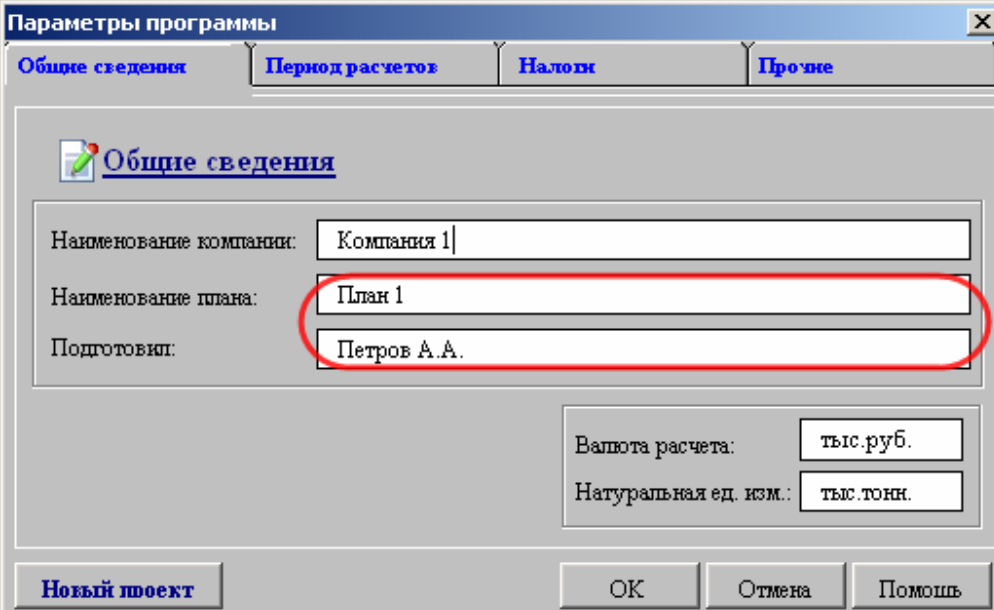
Ввести общие сведения по проекту

Ошибка



The screenshot shows the 'Parameters of the program' dialog box with the 'General information' tab selected. The 'Name of the company' field contains 'Компания 1'. The 'Name of the plan' and 'Prepared by' fields are empty. A red oval highlights these empty fields. A yellow callout bubble points to the empty fields with the text: 'Отсутствуют обязательные сведения о проекте'. The 'Currency of calculation' is set to 'тыс.руб.' and 'Natural unit of measurement' is set to 'тыс.тонн'. Buttons at the bottom include 'Новый проект', 'OK', 'Отмена', and 'Помощь'.

Правильный расчет



The screenshot shows the 'Parameters of the program' dialog box with the 'General information' tab selected. The 'Name of the company' field contains 'Компания 1'. The 'Name of the plan' field contains 'План 1' and the 'Prepared by' field contains 'Петров А.А.'. A red oval highlights these filled fields. The 'Currency of calculation' is set to 'тыс.руб.' and 'Natural unit of measurement' is set to 'тыс.тонн'. Buttons at the bottom include 'Новый проект', 'OK', 'Отмена', and 'Помощь'.

Наличие наименований элементов таблиц

Описание проблемы:

Все ненулевые позиции таблиц 1-6 должны иметь наименование

Действия по устранению возникшей проблемы:

Внести наименования элементов таблиц

Ошибка

Таблица 1. Выручка от реализации продукции (тыс.руб.)		Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	Цена за ед. (тыс.руб.)	Мин. saldo 0,00	0 период 0,00	январь 2010 20,00	февраль 2010 10,13
Таблица 1. Выручка от реализации продукции План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'								
№ п/п	Наименование	Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	Цена за ед. (тыс.руб.)	ИТОГО	0 период (кол-во)	январь 2010 (кол-во)	февраль 2010 (кол-во)
1	Продукция 1	30		1,00	940,00			20,00
2				2,00	1 380,00			
= ИТОГО: Объем реализации					2 320,00		0,00	20,00
= ИТОГО: Выручка от реализации					3 700,00		0,00	20,00

Отсутствует наименование продукции

Правильный расчет

Таблица 1. Выручка от реализации продукции (тыс.руб.)		Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	Цена за ед. (тыс.руб.)	Мин. saldo 0,00	0 период 0,00	январь 2010 20,00	февраль 2010 10,13
Таблица 1. Выручка от реализации продукции План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'								
№ п/п	Наименование	Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	Цена за ед. (тыс.руб.)	ИТОГО	0 период (кол-во)	январь 2010 (кол-во)	февраль 2010 (кол-во)
1	Продукция 1	30		1,00	940,00			20,00
2	Продукция 2			2,00	1 380,00			
= ИТОГО: Объем реализации (тыс. тонн):					2 320,00		0,00	20,00
= ИТОГО: Выручка от реализации продукции (с НДС):					3 700,00		0,00	20,00

Правильный учет предоплаты и отсрочки при их детальном планировании

Описание проблемы:

При детальном планировании предоплаты/отсрочки (планировании не только количества дней, но и доли) в таблицы расчетов необходимо вводить два параметра: число дней предоплаты/отсрочки и долю предоплаты/отсрочки

Действия по устранению возникшей проблемы:

Включить в расчет долю / значение в днях предоплаты, отсрочки



а) Проверка выполняется только при наличии отметки "Показывать долю предоплаты/отсрочки" в окне "Параметры"

б) В ходе проверки просматриваются таблицы: "Выручка от реализации продукции" "Переменные затраты", "Постоянные затраты", "Заработная плата"

Ошибка

Таблица 1. Выручка от реализации продукции (тыс.руб.)		Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	% предопл. / отсрочки	Цена за ед. (тыс.руб.)	Мяс. saldo -120,11	0 период 0,00	яне 2010 0,00	фев 2010 -27,20
Таблица 1. Выручка от реализации продукции План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	% предопл. / отсрочки	Цена за ед. (тыс.руб.)	ИТОГО	0 период (кол-во)	яне 2010 (кол-во)	фев 2010 (кол-во)
1	Продукция 1	30		0%	1,00	940,00			20,00
2	Продукция 2		60	100%	2,00	1 380,00			
3	Продукция 3					0,00			
= ИТОГО: Объем реализации (тыс. тонн):						2 320,00		0,00	20,00
= ИТОГО: Выручка от реализации продукции (с НДС):						3 700,00		0,00	20,00

Отсутствует доля продукции, оплачиваемая на условиях 30-дневной предоплаты

Правильный расчет

Таблица 1. Выручка от реализации продукции (тыс.руб.)		Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	% предопл. / отсрочки	Цена за ед. (тыс.руб.)	Мяс. saldo -112,11	0 период 0,00	яне 2010 8,00	фев 2010 -19,20
Таблица 1. Выручка от реализации продукции План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	Предоплата (0-180 дн.)	Отсрочка (0-180 дн.)	% предопл. / отсрочки	Цена за ед. (тыс.руб.)	ИТОГО	0 период (кол-во)	яне 2010 (кол-во)	фев 2010 (кол-во)
1	Продукция 1	30		40%	1,00	940,00			20,00
2	Продукция 2		60	100%	2,00	1 380,00			
3	Продукция 3					0,00			
= ИТОГО: Объем реализации (тыс. тонн):						2 320,00		0,00	20,00
= ИТОГО: Выручка от реализации продукции (с НДС):						3 700,00		0,00	20,00

Погашение заемных средств в полном объеме

Описание проблемы:

Для принятия решения о финансировании проекта Кредитору важно видеть успешность выполнения Заемщиком всех своих обязательств, в связи чем желательно, чтобы суммарная задолженность по кредитам была погашена в течение периода расчетов

Действия по устранению возникшей проблемы:

- а. Уменьшить срок погашения задолженности по кредитам до выбранного в программе периода расчетов
- б. Увеличить период расчетов проекта

Ошибка

Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)		0 период	2010	2011	2012	2013
		0,00	1 577,09	1 337,75	1 131,29	944,58
Таблица 11. Баланс						
<i>План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'</i>						
№ п/п	Наименование	0 период	2010	2011	2012	2013
▲ ▼ АКТИВЫ						
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	124,29	56,50	0,00	0,00
14	= ИТОГО: Оборотные активы:	0,00	1 697,09	1 457,75	1 251,29	1 064,58
15	= ИТОГО: АКТИВЫ:	0,00	1 821,38	1 514,25	1 251,29	1 064,58
▲ ▼ ПАССИВЫ						
16	Инвестиции собственников / субсидии	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Нераспределенная прибыль	0,00	72,91	172,18	321,39	556,16
18	= ИТОГО: Собственные средства:	0,00	72,91	172,18	321,39	556,16
19	Долгосрочные кредиты банков и займы	0,00	1 724,14	1 310,34	896,55	482,76
20	= ИТОГО: Долгосрочные обязательства:	0,00	1 724,14	1 310,34	896,55	482,76
21	Краткосрочные кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0,00				0,00
23	Задолженность перед персоналом	0,00				0,00

Наличие непогашенных кредитов в последнем периоде расчетов

Правильный расчет

Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)		0 период	2010	2011	2012	2013
		0,00	1 436,22	1 003,05	623,66	594,09
Таблица 11. Баланс						
<i>План 1, ед. измерения: тыс.руб.</i>						
№ п/п	Наименование	0 период	2010	2011	2012	2013
▲ ▼ АКТИВЫ						
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	124,29	56,50	0,00	0,00
14	= ИТОГО: Оборотные активы:	0,00	1 556,22	1 123,05	743,66	714,09
15	= ИТОГО: АКТИВЫ:	0,00	1 680,51	1 179,55	743,66	714,09
▲ ▼ ПАССИВЫ						
16	Инвестиции собственников / субсидии	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Нераспределенная прибыль	0,00	76,98	199,76	393,41	687,19
18	= ИТОГО: Собственные средства:	0,00	76,98	199,76	393,41	687,19
19	Долгосрочные кредиты банков и займы	0,00	1 578,95	947,37	315,79	0,00
20	= ИТОГО: Долгосрочные обязательства:	0,00	1 578,95	947,37	315,79	0,00
21	Краткосрочные кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Задолженность перед персоналом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Наличие выплат процентов по кредитам

Описание проблемы:

Заемные средства, как правило, выдаются на платной основе. Стоимость заемных средств определяется процентной ставкой. Отсутствие учета данных затрат может привести к искажению финансовой реализуемости проекта

Действия по устранению возникшей проблемы:

Добавить в расчет процентные платежи по кредитам в соответствии с предполагаемыми (существующими) договорами с Кредитором



Программой проверяется также наличие процентов по прочим и краткосрочным кредитам в таблице "Прочие источники финансирования"

Ошибка

Таблица 6. Кредиты (тыс.руб.)		Срок погаш. кредита (мес.)	% ставка (з год)	Льготный период (мес.)	Мбы сальдо	0 период	янк 2010	фев 2010
					0,00	0,00	1 008,00	1 980,80
Таблица 6. Кредиты План 1, ед. измерения: тыс.руб.								
№ п/п	Наименование	Срок погаш. кредита (мес.)	% ставка (з год)	Льготный период (мес.)	ИТОГО	0 период	янк 2010	фев 2010
1	Кредит 1	40		2	2 000,00		1 000,00	1 000,00
▲▼ = ИТОГО: Поступление кредитов:					2 000,00		1 000,00	1 000,00

Отсутствие процентной ставки

Правильный расчет

Таблица 6. Кредиты (тыс.руб.)		Срок погаш. кредита (мес.)	% ставка (з год)	Льготный период (мес.)	Мбы сальдо	0 период	янк 2010	фев 2010
					0,00	0,00	1 008,00	1 980,80
Таблица 6. Кредиты План 1, ед. измерения: тыс.руб.								
№ п/п	Наименование	Срок погаш. кредита (мес.)	% ставка (з год)	Льготный период (мес.)	ИТОГО	0 период	янк 2010	фев 2010
1	Кредит 1	40	12,00%	2	2 000,00		1 000,00	1 000,00
▲▼ = ИТОГО: Поступление кредитов:					2 000,00		1 000,00	1 000,00

Наличие основных средств на всем периоде реализации проекта

Описание проблемы:

Период амортизации основных средств не может быть меньше срока реализации проекта, так как в противном случае это будет приводить к необоснованному увеличению коэффициентов рентабельности

Действия по устранению возникшей проблемы:

- Привести в соответствие периоды амортизации оборудования и срок реализации проекта
- Осуществить дополнительные инвестиции для замены изношенных фондов

Ошибка

Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках (тыс.руб.)			Мин. значение	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010
			0,00	0,00	1 008,00	1 980,80	1 944,11	1 887,89	1 774,37	1 717,69	1 649,84	1 594,21
Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'			ИТОГО	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010
№ п/п	Наименование	ИТОГО	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
1	Выручка от реализации продукции	3 135,59	0,00	0,00	16,95	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	
2	Затраты на производство и реализацию продукции											
3	Переменные											
Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)			0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
Таблица 11. Баланс План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'			0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
АКТИВЫ												
№ п/п	Наименование	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010		
1	Основные средства и нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Незавершенные капитальные вложения	0,00	0,00	20,00	40,00	60,00	80,00	100,00	120,00	140,00		
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	0,00	20,00	40,00	60,00	80,00	100,00	120,00	140,00		
4	Запасы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Поступление выручки при нулевых основных средствах

Правильный расчет

Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках (тыс.руб.)			Мин. значение	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010
			0,00	0,00	1 008,00	1 980,80	1 944,11	1 887,89	1 774,37	1 717,69	1 649,84	1 594,21
Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'			ИТОГО	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010
№ п/п	Наименование	ИТОГО	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
1	Выручка от реализации продукции	3 135,59	0,00	0,00	16,95	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	67,80	
2	Затраты на производство и реализацию продукции											
3	Переменные											
Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)			0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
Таблица 11. Баланс План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'			0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010	
АКТИВЫ												
№ п/п	Наименование	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010	июль 2010	август 2010		
1	Основные средства и нематериальные активы	0,00	0,00	10,00	9,50	9,00	8,50	8,00	7,50	7,00		
2	Незавершенные капитальные вложения	0,00	0,00	20,00	40,00	60,00	80,00	100,00	120,00	140,00		
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	0,00	20,00	40,00	60,00	80,00	100,00	120,00	140,00		
4	Запасы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Амортизация всех видов основных средств

Описание проблемы:

Отсутствие амортизации внеоборотных активов будет приводить к необоснованному увеличению коэффициентов рентабельности

Действия по устранению возникшей проблемы:

Включить в расчет амортизацию всех внеоборотных активов



Только для автоматического режима начисления амортизации в таблице "Прочие влияния"

Ошибка

Таблица 5. Инвестиции в основные средства и нематериальные активы (тыс.руб.)		Срок амортиз. (лет)	Мин сальдо	0 период	янг 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
			0,00	0,00	1 008,00	1 920,80	1 824,11	1 617,89	1 354,37
Таблица 5. Инвестиции в основные средства и нематериальные активы План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	Срок амортиз. (лет)	ИТОГО <▶>	0 период	янг 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
1	Здания и сооружения	10	160,00			20,00	20,00	20,00	20,00
2	Оборудование	7	360,00			60,00	60,00	60,00	60,00
3	Прочие инвестиции	7	270,00					90,00	90,00
= ИТОГО: Незавершенные капитальные вложения (с НДС)			-	0,00	0,00	80,00	160,00	330,00	500,00
= ИТОГО: Инвестиции (с НДС):			790,00	0,00	0,00	80,00	80,00	170,00	170,00
= ИТОГО: Амортизация оборудования:			154,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Отсутствие срока амортизации оборудования

Правильный расчет

Таблица 5. Инвестиции в основные средства и нематериальные активы (тыс.руб.)		Срок амортиз. (лет)	Мин сальдо	0 период	янг 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
			0,00	0,00	1 008,00	1 920,80	1 824,11	1 617,89	1 354,37
Таблица 5. Инвестиции в основные средства и нематериальные активы План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	Срок амортиз. (лет)	ИТОГО <▶>	0 период	янг 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010
1	Здания и сооружения	10	160,00			20,00	20,00	20,00	20,00
2	Оборудование	7	360,00			60,00	60,00	60,00	60,00
3	Прочие инвестиции	7	270,00					90,00	90,00
= ИТОГО: Незавершенные капитальные вложения (с НДС)			-	0,00	0,00	80,00	160,00	330,00	500,00
= ИТОГО: Инвестиции (с НДС):			790,00	0,00	0,00	80,00	80,00	170,00	170,00
= ИТОГО: Амортизация оборудования:			299,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Перевод текущих затрат в инвестиционные до появления первой выручки

Описание проблемы:

В бухгалтерском учете согласно принципу соответствия доходов и расходов, доходы признаются только одновременно с соответствующими ими расходами (расходами, понесенными в целях извлечения этих доходов), и наоборот

Действия по устранению возникшей проблемы:

Расходы, возникающие до момента появления доходов, следует относить к инвестиционным затратам и амортизировать вместе с внеоборотными активами

Ошибка

Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках (тыс.руб.)		Мног салъдо	0 период	яне 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
		0,00	0,00	100,00	7,80	107,80	34,92	134,92	62,03
Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках План 1, од. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п д т	Наименование	ИТОГО «»	0 период	яне 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
1	Выручка от реализации продукции	254,24	0,00	84,75	0,00	84,75	0,00	84,75	0,00
2	Затраты на производство и реализацию продукции	152,54	0,00	0,00	50,85	0,00	50,85	0,00	50,85
3	Переменные затраты				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Постоянные затраты				50,85	0,00	50,85	0,00	50,85
5	Зарботная плата				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Амортизационные отчисления				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Нарушен принцип соответствия между выручкой и затратами

Правильный расчет

Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках (тыс.руб.)		Мног салъдо	0 период	яне 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
		0,00	0,00	40,00	27,12	67,12	54,24	94,24	81,36
Таблица 9. Отчет о прибылях и убытках План 1, од. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п д т	Наименование	ИТОГО «»	0 период	яне 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
1	Выручка от реализации продукции	254,24	0,00	84,75	0,00	84,75	0,00	84,75	0,00
2	Затраты на производство и реализацию продукции	152,54	0,00	50,85	0,00	50,85	0,00	50,85	0,00
3	Переменные затраты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Постоянные затраты	152,54	0,00	50,85	0,00	50,85	0,00	50,85	0,00
5	Зарботная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Учет временной стоимости денег

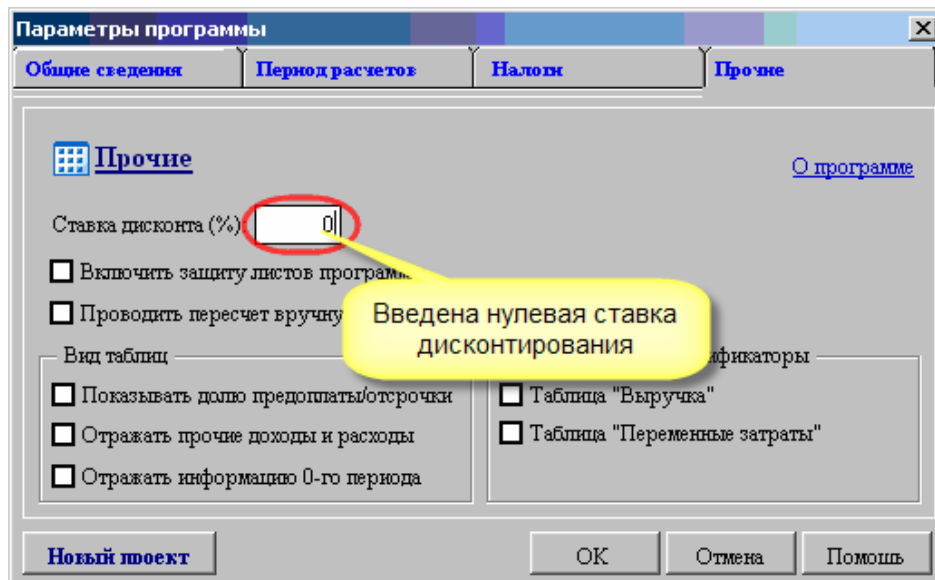
Описание проблемы:

Нулевая ставка дисконта означает, что инвесторы предоставили средства на безвозмездных условиях. Для большинства проектов данное предположение не выполняется

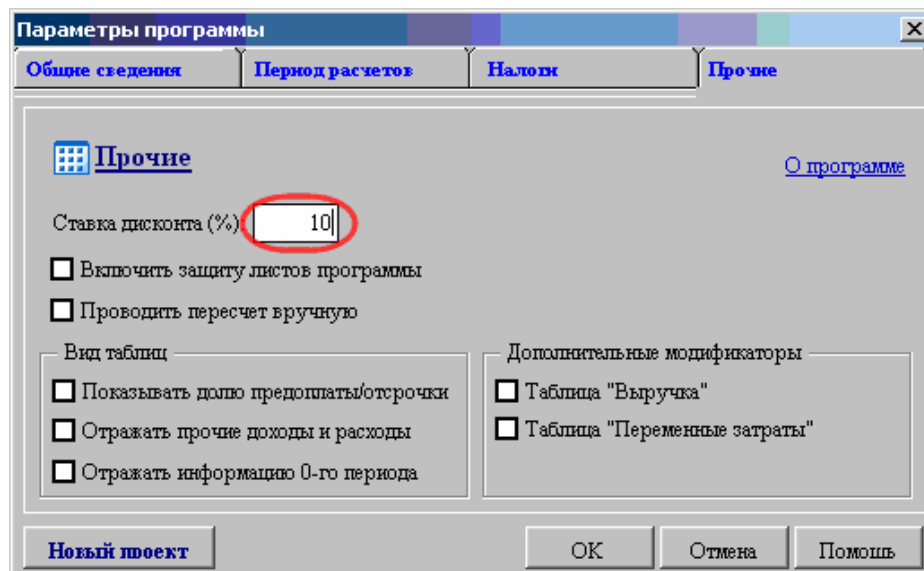
Действия по устранению возникшей проблемы:

Включить в расчеты ставку дисконта

Ошибка



Правильный расчет



Учет только предстоящих затрат и поступлений

Описание проблемы:

Для инвесторов значимыми являются только будущие потоки денежных средств и, соответственно, только они принимаются во внимание при принятии решения о реализации проекта

Действия по устранению возникшей проблемы:

Выбрать начало периода реализации проекта позже текущей даты

Ошибка

Параметры программы

Общие сведения | Период расчетов | Налог | Прочие

Период расчетов

Начальный год: 2008

Период расчетов (в годах): 1

В том числе по месяцам: 1

Справочно: текущая системная дата 01.01.2010

Новый проект | ОК | Отмена | Помощь

Правильный расчет

Параметры программы

Общие сведения | Период расчетов | Налог | Прочие

Период расчетов

Начальный год: 2010

Период расчетов (в годах): 1

В том числе по месяцам: 1

Новый проект | ОК | Отмена | Помощь

Отсутствие избытка денежных средств

Описание проблемы:

Сальдо денежных средств должно иметь минимально-возможное неотрицательное значение в течение всего периода реализации проекта, с учетом принятых решений о формируемых резервах

Действия по устранению возникшей проблемы:

Излишки денежных средств могут быть размещены на депозитах или инвестироваться в другие проекты для получения дополнительных доходов

Ошибка

Таблица 10. Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)		Мин сальдо	0 период	янв 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
		0,00	0,00	400,00	671,19	942,37	1 213,56	1 484,75	1 755,93
Таблица 10. Отчет о движении денежных средств План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	ИТОГО	0 период	янв 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
▲ ▼ ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ									
18	Отток денежных средств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Оплата процентов за кредиты и займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Погашение основного долга по кредитам и займам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Выплата дивидендов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Сальдо потока от финансовой деятельности			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Общее сальдо потока	3 383,05	0,00	400,00	271,19	271,19	271,19	271,19	271,19
25	Общее сальдо потока нарастающим итогом	-	0,00	400,00	671,19	942,37	1 213,56	1 484,75	1 755,93

Избыток денежных средств

Правильный расчет

Таблица 10. Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)		Мин сальдо	0 период	янв 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
		0,00	0,00	5,00	6,19	2,37	3,56	4,75	5,93
Таблица 10. Отчет о движении денежных средств План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'									
№ п/п	Наименование	ИТОГО	0 период	янв 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июн 2010
▲ ▼ ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ									
18	Отток денежных средств	1 750,00	0,00	395,00	270,00	275,00	270,00	270,00	270,00
19	Оплата процентов за кредиты и займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Погашение основного долга по кредитам и займам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Выплата дивидендов	1 750,00	0,00	395,00	270,00	275,00	270,00	270,00	270,00
22	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Сальдо потока от финансовой деятельности	-1 750,00	0,00	-395,00	-270,00	-275,00	-270,00	-270,00	-270,00
24	Общее сальдо потока	1 633,05	0,00	5,00	1,19	-3,81	1,19	1,19	1,19
25	Общее сальдо потока нарастающим итогом	-	0,00	5,00	6,19	2,37	3,56	4,75	5,93

Наличие собственных источников финансирования бизнеса

Описание проблемы:

Финансирование проекта только за счет заемных средств является нестандартной ситуацией, так как Банки обычно требуют от заемщика покрыть часть вложений в проект за счет собственных средств

Действия по устранению возникшей проблемы:

Включить в расчет инвестиции собственников

Ошибка

Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)		0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июнк 2010	июл 2010	авг 2010
Таблица 11. Баланс План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'		0,00	5,00	206,19	402,37	603,56	604,75	605,93	877,12	1 148,31
№ п/п	Наименование	0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июнк 2010	июл 2010	авг 2010
АКТИВЫ										
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= ИТОГО: Оборотные активы:	0,00	5,00	206,19	402,37	603,56	604,75	605,93	877,12	1 148,31
15	= ИТОГО: АКТИВЫ:	0,00	5,00	206,19	402,37	603,56	604,75	605,93	877,12	1 148,31
ПАССИВЫ										
16	Инвестиции собственников / субсидии	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Нераспределенная прибыль	0,00	-123,81	-122,63	-126,44	-125,25	-124,07	-122,88	148,31	419,49
18	= ИТОГО: Собственные средства:	0,00	-123,81	-122,63	-126,44	-125,25	-124,07	-122,88	148,31	419,49
19	Долгосрочные кредиты банков и займы	0,00	0,00	200,00	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
20	= ИТОГО: Долгосрочные обязательства:	0,00	0,00	200,00	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00

Правильный расчет

Таблица 11. Баланс (тыс.руб.)		0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июнк 2010	июл 2010	авг 2010
Таблица 11. Баланс План 1, ед. измерения: 'тыс.руб.'		0,00	5,00	226,19	427,37	633,56	634,75	635,93	907,12	1 178,31
№ п/п	Наименование	0 период	янк 2010	фев 2010	мар 2010	апр 2010	май 2010	июнк 2010	июл 2010	авг 2010
АКТИВЫ										
3	= ИТОГО: Внеоборотные активы:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= ИТОГО: Оборотные активы:	0,00	5,00	226,19	427,37	633,56	634,75	635,93	907,12	1 178,31
15	= ИТОГО: АКТИВЫ:	0,00	5,00	226,19	427,37	633,56	634,75	635,93	907,12	1 178,31
ПАССИВЫ										
16	Инвестиции собственников / субсидии	0,00	0,00	20,00	25,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
17	Нераспределенная прибыль	0,00	-123,81	-122,63	-126,44	-125,25	-124,07	-122,88	148,31	419,49
18	= ИТОГО: Собственные средства:	0,00	-123,81	-102,63	-101,44	-95,25	-94,07	-92,88	178,31	449,49
19	Долгосрочные кредиты банков и займы	0,00	0,00	200,00	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
20	= ИТОГО: Долгосрочные обязательства:	0,00	0,00	200,00	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00

Учет основных налогов проекта

Описание проблемы:

Отсутствие учета одного или нескольких налогов в рамках проекта будет приводить к неверным оценкам, необоснованному завышению эффективности и искаженному значению полученных показателей

Действия по устранению возникшей проблемы:

Включить в расчет все основные налоги

Ошибка

The screenshot shows the 'Parameters of the program' dialog box with the 'Taxes' tab selected. A table lists tax types with their respective rates and payment periods. The rates for 'Страховые взносы', 'Налог на прибыль', and 'Налог на имущество' are all set to 0, which is circled in red. A yellow callout bubble points to these zeros with the text 'Нулевые ставки налогов'. The 'НДС' rate is correctly set to 18. There is also an unchecked checkbox for 'Учитывать возврат НДС из бюджета'.

Наименование	Ставка (%)	Период уплаты	Определить для каждой статьи
Налог на добавленную стоимость (НДС)	18	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Страховые взносы	0	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>
Налог на прибыль	20	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Налог на имущество	0	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>

Учитывать возврат НДС из бюджета

Buttons: Новый проект, ОК, Отмена, Помощь

Правильный расчет

The screenshot shows the same 'Parameters of the program' dialog box with the 'Taxes' tab selected. The rates for 'Страховые взносы', 'Налог на прибыль', and 'Налог на имущество' are now correctly set to 10, 20, and 2.0 respectively, each circled in red. The 'НДС' rate remains at 18. The 'Учитывать возврат НДС из бюджета' checkbox is still unchecked.

Наименование	Ставка (%)	Период уплаты	Определить для каждой статьи
Налог на добавленную стоимость (НДС)	18	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Страховые взносы	10	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>
Налог на прибыль	20	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Налог на имущество	2,0	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>

Учитывать возврат НДС из бюджета

Buttons: Новый проект, ОК, Отмена, Помощь

Корректность введенных налоговых ставок

Описание проблемы:

Ставка налога менее 1% рассматривается программой как возможная ошибка

Действия по устранению возникшей проблемы:

Скорректировать налоговые ставки по проекту

Ошибка

Параметры программы

Общие сведения | Период расчетов | **Налоги** | Прочие

Налоги

Наименование	Ставка (%)	Период уплаты	Определить для каждой статьи
Налог на добавленную стоимость (НДС)	18	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Страховые взносы	0,26	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>
Налог на прибыль	20	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Налог на имущество	2,2	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>

Учитывать возврат НДС из бюджета

Новый проект | ОК | Отмена | Помощь

Правильный расчет

Параметры программы

Общие сведения | Период расчетов | **Налоги** | Прочие

Налоги

Наименование	Ставка (%)	Период уплаты	Определить для каждой статьи
Налог на добавленную стоимость (НДС)	18	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Страховые взносы	26	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>
Налог на прибыль	20	отсрочка 1 мес.	<input type="checkbox"/>
Налог на имущество	2,2	отсрочка 1 кв.	<input type="checkbox"/>

Учитывать возврат НДС из бюджета

Новый проект | ОК | Отмена | Помощь

НДС, возвращаемый бюджетом, превышает начисленный (на момент возврата)

Описание проблемы:

НДС, предъявляемый к возврату из бюджета, не может быть больше задолженности бюджета в рассматриваемом периоде

Действия по устранению возникшей проблемы:

Скорректировать возмещаемый бюджетом НДС в соответствии с текущими условиями расчета

Ошибка

Таблица 8. Прочие элементы (млн.руб.)		Вид расчета	Мини-сальдо	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010
			0,00	0,00	65,00	455,00	375,00	258,31	8,31	8 698,31
5	Денежные выплаты по запасам	Ручной	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00							
НАЛОГИ										
	Налог на добавленную стоимость (НДС), выплаченный	Автоматический	11,69		0,00	0,00	0,00	11,69	0,00	0,00
	Возврат НДС из бюджета		30,00							
	+ НДС, оплаченный покупателям		183,05		25,00	15,25	15,25	15,25	15,25	15,25
	- НДС, оплаченный (переменные+постоянные затраты)		256,27		21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36
	- НДС, оплаченный поставщикам оборудования		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	НДС (начисленный)		-43,22		-6,10	-6,10	-6,10	-6,10	-6,10	-6,10
	НДС (начисленный, нарастающим итогом)		-	0,00	-6,10	-12,20	11,69	5,59	-0,51	-6,61
	НДС (выплаченный)		11,69	0,00	0,00	0,00	11,69	0,00	0,00	0,00
	НДС (выплаченный, нарастающим итогом)		-	0,00	0,00	0,00	11,69	11,69	11,69	11,69
	Задолженность бюджета		-	0,00	6,10	12,20	0,00	6,10	12,20	18,31
	Задолженность перед бюджетом		-	0,00	0,00	0,00	11,69	0,00	0,00	0,00

Правильный расчет

Таблица 8. Прочие элементы (млн.руб.)		Вид расчета	Мини-сальдо	0 период	январь 2010	февраль 2010	март 2010	апрель 2010	май 2010	июнь 2010
			0,00	0,00	65,00	455,00	363,31	258,31	8,31	8 698,31
5	Денежные выплаты по запасам	Ручной	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00							
НАЛОГИ										
	Налог на добавленную стоимость (НДС), выплаченный	Автоматический	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Возврат НДС из бюджета		18,31							
	+ НДС, оплаченный покупателям		183,05	0,00	15,25	15,25	15,25	15,25	15,25	15,25
	- НДС, оплаченный (переменные+постоянные затраты)		256,27	0,00	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36
	- НДС, оплаченный поставщикам оборудования		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	НДС (начисленный)		-54,91	0,00	-6,10	-6,10	12,21	-6,10	-6,10	-6,10
	НДС (начисленный, нарастающим итогом)		-	0,00	-6,10	-12,20	0,00	-6,10	-12,20	-18,30
	НДС (выплаченный)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	НДС (выплаченный, нарастающим итогом)		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Задолженность бюджета		-	0,00	6,10	12,20	0,00	6,10	12,20	18,31
	Задолженность перед бюджетом		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Вызов программы

Вызов программы осуществляется через меню "Пуск>Программы>Простая экономика>Финансовая модель предприятия...>Дополнительные инструменты" или кнопку "Запустить программу Проверка расчетов" панели инструментов программы "Финансовая модель предприятия".

Лицензия

Исключительные имущественные права на программу «ФМП: Проверка проведенных расчетов» (далее Программа), в том числе любые включенные в нее графические изображения, текст и проч., содержание сопровождающих печатных материалов и любые копии Программы принадлежат ООО «Консалтинговая группа Менеджмент, Бизнес, Инвестиции» (далее Поставщик). Устанавливая или копируя программу на свой персональный компьютер либо используя ее любым иным способом, Вы выражаете свое полное и безоговорочное согласие со всеми условиями настоящей Лицензии. Программа защищена законами РФ и международными соглашениями об авторских и смежных правах."

1. Общие положения

1.1 Использование Программы разрешается только на условиях настоящей Лицензии. Если Вы не принимаете условия Лицензии в полном объеме, то Вы не имеет права использовать Программу в каких-либо целях. Использование Программы с нарушением (невыполнением) какого-либо из условий Лицензии запрещено.

1.2 Использование Программы на условиях настоящей Лицензии осуществляется безвозмездно (Freeware). Использование Программы на условиях и способами, не предусмотренными настоящей Лицензией, возможно только на основании отдельного соглашения с Поставщиком.

1.3 Исключительное право на Программу принадлежат Поставщику.

2. Права пользователя

Поставщик предоставляет Вам неисключительное непередаваемое право (простая лицензия) использовать Программу следующими способами:

2.1 Применять Программу по прямому функциональному назначению, в целях чего произвести ее копирование и установку на персональном(ых) компьютере(ах) Пользователя. Пользователь вправе произвести установку Программы на неограниченное число персональных компьютеров.

2.2 Воспроизводить и распространять Программу в некоммерческих целях (безвозмездно).

2.3 Пользователь не вправе удалять обозначение авторских прав Поставщика (copyright).

3. Ограничения

3.1 Запрещаются любые модификации Программы, а также вскрытие технологии или декомпилирование, за исключением случаев, явно разрешенных действующим законодательством РФ. Поставщик имеет право прекратить действие данного Соглашения в случае несоблюдения или нарушения указанных в нем условий и ограничений.

3.2 Пользователь не имеет права воспроизводить и распространять Программу в коммерческих целях (за плату), в том числе в составе сборников программных продуктов, без письменного согласия Поставщика.

4. Ответственность по Лицензии

4.1 Программное Обеспечение предоставляется на условиях "как есть" (as is). За исключением описанных выше гарантий Поставщик не предоставляет относительно программы никаких других гарантий, явных или подразумеваемых, в том числе на соответствие программы специальным требованиям. Поставщик не несет ответственности за какой-либо явный, случайный, косвенный или иной ущерб, возникший в результате использования и обладания программой, или за невозможность использования программы.

Благодарим Вас за использование нашего программного продукта!

ООО "Консалтинговая группа МБИ"

Техническая поддержка

Техническая поддержка осуществляется нашими техническими консультантами по адресам:

www.simplecs.ru

litvinj@simplecs.ru

История версий

Версия 1.3 (01.01.10)

1. Добавлены новые пункты проверки расчетов
 2. Исправлены ошибки версии 1.2
-

Версия 1.2 (01.12.09)

Исправлены ошибки версии 1.1

Версия 1.1 (01.11.09)

Первая версия программы