

ПОЛОЖЕНИЕ
о документах планирования
Компании «Машиностроительный завод»



Демо - версия

Москва
2012 г.

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ЧАСТЬ. ОСНОВНЫЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
2.	СОСТАВ ПЛАНОВЫХ ДОКУМЕНТОВ	5
3.	СОСТАВ ОТЧЁТНЫХ ДОКУМЕНТОВ	16
4.	ВЗАИМОСВЯЗИ ДОКУМЕНТОВ	26
5.	РАБОЧИЕ ОРГАНЫ.....	29
6.	СРОКИ И ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ	30
7.	ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	41
8.	ИСТОЧНИКИ И ССЫЛКИ.....	41
	СПИСОК ИЛЛЮСТРАЦИЙ.....	43
	ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ-ИСПОЛНИТЕЛЕ.....	43

Данное Положение будет полезно машиностроительным предприятиям для эффективной организации и постановки правил внутреннего взаимодействия сотрудников и подразделений в целом, осуществляющих планирование и бюджетирование машиностроительного производственного предприятия.

Этот Регламент, а также любая его часть является интеллектуальной собственностью ООО «Технологии Роста», признаваемой любым покупателем Регламента в бессрочном порядке, согласно Закону об интеллектуальной собственности и авторском праве РФ. Регламент не может распространяться, публиковаться или тиражироваться любыми способами без письменного разрешения владельца. Copyright©Технологии Роста.

Положение о документах планирования Компании «Машиностроительный завод»

1. Общая часть. Основные определения

1.1. Настоящее положение определяет виды, состав документов планирования (и отчетности) Компании «Машиностроительный завод» (далее, Предприятия), а также взаимосвязи между данными документами.

1.2. Предприятие имеет следующие документы планирования:

1.2.1. в зависимости от периодичности планирования:

- Миссия,
- Стратегический план развития,
- Долгосрочный план,
- Среднесрочный план,
- Краткосрочный план (бюджет),
 - Годовой план (бюджет),
 - Квартальный план (бюджет),
 - Месячный план (бюджет),

1.2.2. в зависимости от цели планирования:

- Финансовый бюджет (либо, Бюджет),
- Операционный бюджет,

1.2.3. в зависимости от направления планирования:

- раздел плана по производственной деятельности,
- раздел плана по финансовой деятельности,
- раздел плана по инвестиционной деятельности, включающий:
 - раздел плана по техническому перевооружению производства,
 - раздел плана по социальному развитию предприятия,

1.2.4. в зависимости от этапа планирования:

- Проект плана,
- План,
- Проект отчета об исполнении плана,
- Отчет об исполнении плана,

1.3. Периодичность формирования документов планирования такова, что:

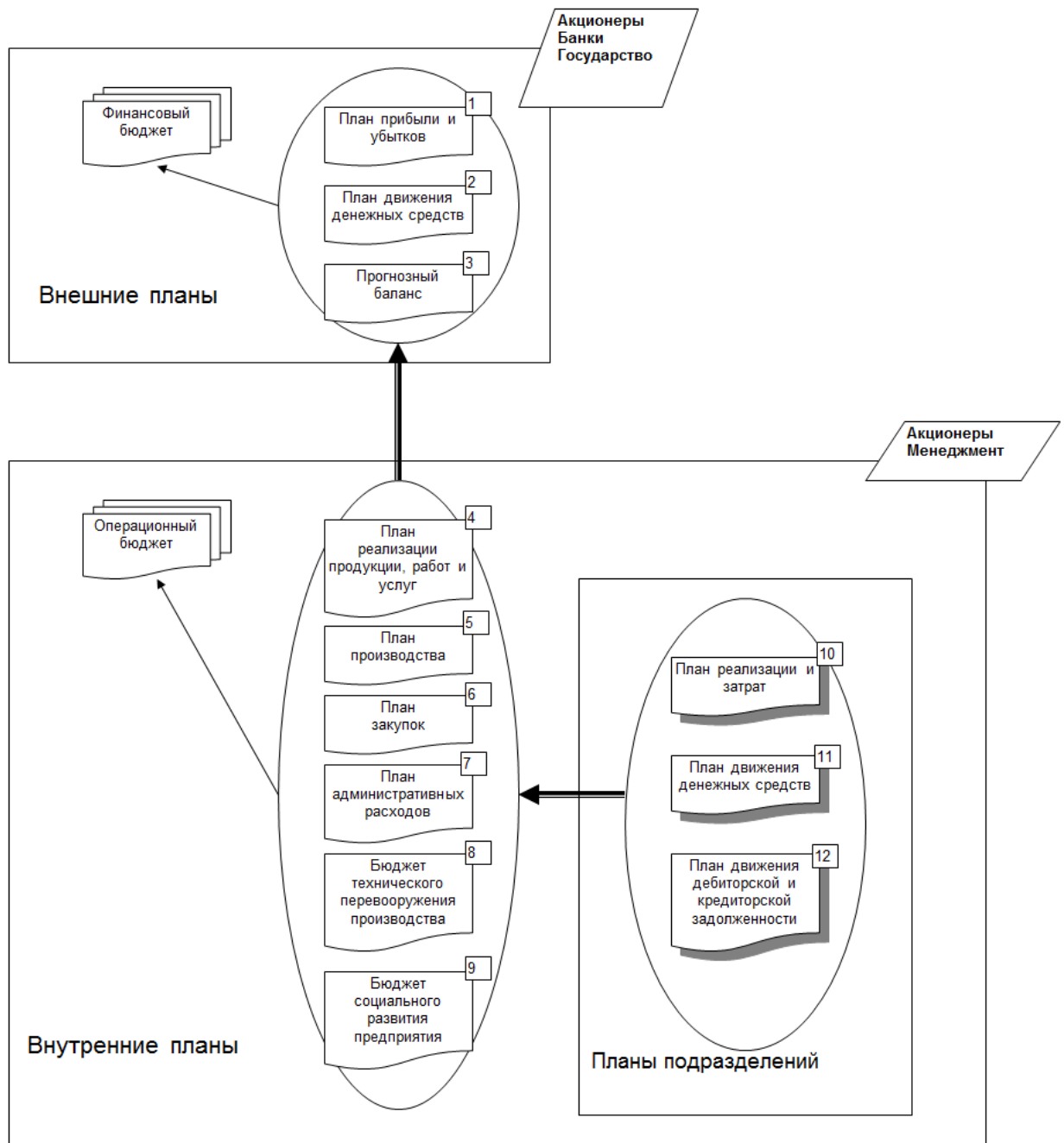
1.3.1. сумма однотипных показателей Месячного плана составляет соответствующий показатель Квартального плана,

- 1.3.2. сумма однотипных показателей Квартального плана составляет соответствующий показатель Годового плана,
- 1.3.3. сумма однотипных показателей Годового плана составляет соответствующий показатель Краткосрочного плана,
- 1.3.4. сумма однотипных показателей Краткосрочного плана составляет соответствующий показатель Среднесрочного плана,
- 1.3.5. сумма однотипных показателей Среднесрочного плана составляет соответствующий показатель Долгосрочного плана,
- 1.3.6. сумма однотипных показателей Долгосрочного плана составляет соответствующий показатель Стратегического плана развития.
- 1.4. Детальность документов планирование увеличивается с уменьшением периода планирования.
- 1.5. Операционный бюджет составляет набор планов по закупке, производству, реализации, финансированию, административным и инвестиционным расходам Предприятия.
Данные планы формируются как в натуральном, так и в стоимостном виде. Планы Операционного бюджета предназначены для руководителей Предприятия различного уровня.
- 1.6. Финансовый бюджет составляет набор планов по движению денежных средств (доходам и расходам), прибыли и ее распределению (выручке и затратам), состоянию активов и обязательств Предприятия.
Данные планы формируются только в стоимостном виде. Планы Финансового бюджета предназначены как для руководителей Предприятия различного уровня, так и для акционеров и других внешних пользователей.
- 1.7. Финансовый бюджет формируется на основании Операционного бюджета предприятия.
- 1.8. Сумма результатов от производственной, финансовой и инвестиционной деятельности за период равна нулю. При этом:
 - 1.8.1. под результатом производственной деятельности принимается разность между доходами и расходами от производственной деятельности,
 - 1.8.2. под результатом финансовой деятельности принимается разность между доходами и расходами от финансовой деятельности,
 - 1.8.3. под результатом инвестиционной деятельности принимается разность между доходами и расходами от инвестиционной деятельности.

2. Состав плановых документов

- 2.1. Финансовый бюджет Предприятия состоит из следующих документов (см. [Рисунок 1](#)):
 - 2.1.1. План прибыли и убытков ([Рисунок 1, поз. 1](#)),
 - 2.1.2. План движения денежных средств ([Рисунок 1, поз. 2](#)),
 - 2.1.3. Прогнозный баланс ([Рисунок 1, поз. 3](#)),
- 2.2. Операционный бюджет Предприятия состоит из следующих документов:
 - 2.2.1. План реализации продукции, работ и услуг ([Рисунок 1, поз. 4](#)),
 - 2.2.2. План производства ([Рисунок 1, поз. 5](#)),
 - 2.2.3. План закупок ([Рисунок 1, поз. 6](#)),
 - 2.2.4. План административных расходов ([Рисунок 1, поз. 7](#)),
 - 2.2.5. Инвестиционный бюджет технического перевооружения производства ([Рисунок 1, поз. 8](#)),
 - 2.2.6. Инвестиционный бюджет социального развития предприятия ([Рисунок 1, поз. 9](#)),
- 2.3. Каждый из плановых документов Операционного бюджета состоит из следующих типов документов:
 - 2.3.1. План реализации и затрат ([Рисунок 1, поз. 10](#)),
 - 2.3.2. План движения денежных средств ([Рисунок 1, поз. 11](#)),
 - 2.3.3. План движения дебиторской и кредиторской задолженности ([Рисунок 1, поз. 12](#)),
- 2.4. Каждое из подразделений Предприятия, которое занимается реализацией готовой продукции, услуг, работ формирует пакет документов «План реализации», состоящий из:
 - 2.4.1. Плана реализации и коммерческих затрат,
 - 2.4.2. Плана движения денежных средств по реализации,
 - 2.4.3. Плана движения дебиторской и кредиторской задолженности по реализации,
- 2.5. Каждое из подразделений Предприятия, которое занимается производством готовой продукции, услуг, работ формирует пакет документов «План производства», состоящий из:
 - 2.5.1. Плана реализаций и затрат по производству,
 - 2.5.2. Плана движения денежных средств по производству,

Рисунок 1. Состав плановых документов Финансового бюджета Предприятия



2.5.3. Плана движения дебиторской и кредиторской задолженности по производству,

2.6. Каждое из подразделений Предприятия, которое занимается закупкой сырья, материалов, комплектующих, услуг, работ формирует пакет документов «План закупок», состоящий из:

2.6.1. Плана затрат по закупкам,

2.6.2. Плана движения денежных средств по закупкам,

Список иллюстраций

Рисунок 1. Состав плановых документов Финансового бюджета Предприятия	6
Рисунок 2. Реестр доходов и расходов Предприятия	8
Рисунок 3. Форма документа «План реализации продукции, работ и услуг. План движения денежных средств подразделения Предприятия»	11
Рисунок 4. Форма документа «План реализации продукции, работ и услуг. План реализации и затрат подразделения Предприятия»	12
Рисунок 5. Форма документа «План реализации продукции, работ и услуг. План движения дебиторской и кредиторской задолженности подразделения Предприятия»	13
Рисунок 6. Форма документа «План прибыли и убытков Предприятия»	14
Рисунок 7. Форма документа «Прогнозный баланс Предприятия»	15
Рисунок 8. Состав отчётных документов Финансового бюджета Предприятия	17
Рисунок 9. Форма документа «Отчёт о реализации продукции, работ и услуг. Отчёт о движении денежных средств подразделения Предприятия»	19
Рисунок 10. Форма документа «Отчёт о реализации продукции, работ и услуг. Отчёт о реализации и затратах подразделения Предприятия»	21
Рисунок 11. Форма документа «Отчёт о реализации продукции, работ и услуг. Отчёт о движении дебиторской и кредиторской задолженности подразделения Предприятия»	22
Рисунок 12. Форма документа «Отчёт о прибылях и убытках Предприятия»	23
Рисунок 13. Форма документа «Баланс Предприятия»	25
Рисунок 14. Последовательность формирования и утверждения документов стратегического планирования Предприятия	31
Рисунок 15. Последовательность исполнения и корректировки документов стратегического планирования Предприятия	33
Рисунок 16. Последовательность формирования и утверждения документов стратегического планирования Предприятия	36
Рисунок 17. Последовательность обработки документов стратегического планирования Предприятия	39

Информация о компании-исполнителе

Компания ООО «Технологии Роста»

- специализируется на разработке и внедрении прикладных технологий повышения эффективности среднего и малого бизнеса. Мы готовы:

- разработать бизнес-планы,
- рассчитать инвестиционные риски;
- провести маркетинговые исследования рынка, потребителей, продукта,
- поставить системы маркетинга и продаж,

Маркетинг Исследования Бизнес-планы Бизнес моделирование Бизнес-процессы Регламенты

- разработать корпоративные регламенты, должностные инструкции,
- оптимизировать бизнес-процессы,
- найти нестандартные управленческие решения,

которые помогут нашим партнерам получать больше прибыли без дополнительных инвестиций.

Подробная информация о готовых продуктах компании – на сайте www.t-rost.ru.

Генеральный директор

Тамара В. Решетникова

ООО «Технологии Роста»

8 (919)7665602

