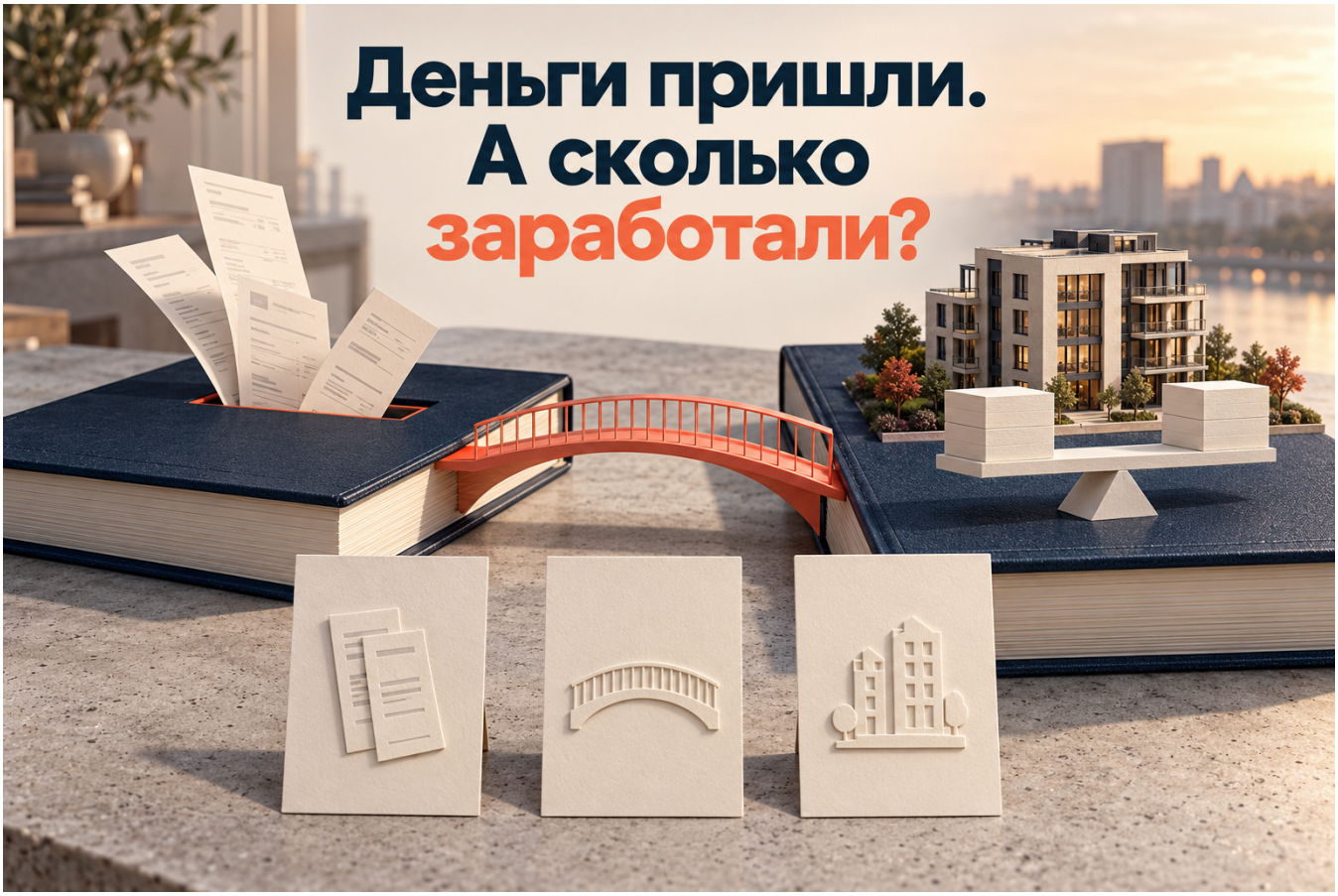
Модель управленческого результата на учебных цифрах

Сверьте деньги, выполненные услуги и обязательства на прозрачной учебной модели с объяснением каждой разницы.



Практический гайд с заполненным учебным примером и чистыми рабочими листами. Подготовлено редакцией Нейросистемы риелтора.

Учебные цифры не являются данными о текущем рынке. Обложка представляет концептуальную иллюстрацию.

Три разных вопроса руководителя

Все данные вымышлены. Это управленческое упражнение, не бухгалтерская отчётность, налоговый расчёт или разрешение распределять прибыль.

Представление	На какой вопрос отвечает
Деньги	Сколько поступило, ушло и осталось?
Результат услуг	Что выполнено и какие затраты относятся к периоду?
Открытые позиции	Кто должен заплатить или выполнить обязательство?

Правило модели
Услуги включены в октябрь при подтверждённом выполнении. Сам выставленный счёт или статус CRM не доказывает выполнение. Налоги, проценты и прочие статьи в примере не включены.

Период / услуги	Событие результата	Подтверждение / исключения

Откуда взялись 600 000 рублей

Поступление	Сумма, ₽	Смысл
За услуги октября	300 000	Оплата текущей выполненной работы
Старый клиентский долг	100 000	Погашение прошлой позиции
Аванс	150 000	Будущая работа
Заём	50 000	Источник финансирования
Итого поступило	600 000	Это не прибыль месяца

Услуги октября в модели составляют 420 000 ₽: получено 300 000, ещё 120 000 предстоит получить. Все суммы должны иметь отдельное основание.

Дата / сумма	Основание / услуга	Тип поступления

Движение денег: закрываем остаток

Показатель	Сумма, ₽
Остаток в начале	100 000
Поступления	600 000
Прямые затраты оплачены	160 000
Общая работа оплачена	90 000
Годовой доступ оплачен	120 000
Основная сумма займа возвращена	20 000
Всего платежи	390 000
Остаток в конце	310 000
Прирост денег	210 000

100 000 + 600 000 − 390 000 = 310 000. В примере один условный счёт. При объединении нескольких счетов не считайте внутренние переводы внешними поступлениями.

Мой начальный остаток	Поступления / выплаты	Конечный остаток

Результат выбранной модели

Показатель	Сумма, ₽	Пояснение
Выполненные услуги	420 000	Подтверждены в октябре
Прямые затраты	190 000	160 000 оплачено, 30 000 ещё нет
Общая работа	90 000	Затраты периода
Использование системы	10 000	120 000 / 12 по допущению
Результат модели	130 000	До не включённых статей

420 000 - 190 000 - 90 000 - 10 000 = 130 000. Это не чистая прибыль. Добавьте реальные налоги, проценты и остальные статьи, прежде чем делать полный вывод.

Период и оплата
Равномерное деление доступа является условием упражнения. Для обязательного учёта нужен применимый порядок, а не автоматическое копирование модели.

Не включённая статья	Как определить	Кто проверяет / срок

Переход от результата к приросту денег

Шаг	Изменение, ₽	После шага, ₽
Результат модели	Старт 130 000	130 000
Не получено за октябрь	-120 000	10 000
Получен старый долг	+100 000	110 000
Не оплачены затраты	+30 000	140 000
Получен аванс	+150 000	290 000
Получен заём	+50 000	340 000
Будущая часть доступа	-110 000	230 000
Возвращён основной долг	-20 000	210 000

210 000 совпадает с приростом денег из предыдущего расчёта. 130 000 и 210 000 отвечают на разные вопросы. Каждая разница должна быть объяснена основанием.

Моя разница	Плюс или минус / почему	Документ / подтверждение

Открытые позиции после октября

Позиция	Учебная сумма	Что контролировать
Клиенты должны за услуги	120 000 ₽	Основание и договорный срок
Нужно оплатить затраты	30 000 ₽	Срок и подтверждение исполнения
Будущая работа под аванс	150 000 ₽	Обещанный результат и ресурсы
Заём	Отдельный журнал	Условия и история возврата

Не складывайте разные обязательства в одно число без сроков. Долг клиента не объявляйте просроченным до проверки даты. Аванс требует внимания к будущей работе.

Обязательство / сумма	Срок / состояние	Следующий шаг / ответственный

Отдельный пример с датами платежей

Дата / событие	Движение, ₽	Условный остаток, ₽
Начало короткого периода	80 000 доступно	80 000
Третье число: требуется платёж	-140 000	-60 000
Пятое число: ожидается поступление	+120 000	60 000

Минус показывает потребность, а не исполненный платёж
К третьему числу не хватает 60 000 ₽. Позднее ожидаемое поступление не закрывает разрыв задним числом. Фактическая выплата требует доступных средств.

Заранее разберите допустимые действия и договорённости. Перенос даты в таблице не меняет обязательства и не разрешает задерживать обязательные выплаты.

Срок	Подтверждённое поступление / платёж	Риск / действие

Четыре ответа перед закрытием месяца

Вопрос	Ответ учебной модели
Какая работа выполнена?	420 000 ₽ подтверждённых услуг
Какой результат рассчитан?	130 000 ₽ до не включённых статей
Сколько денег осталось?	310 000 ₽ на условном счёте
Что ещё открыто?	Долги, аванс, заём и исключённые статьи отдельно

Перед распределением средств нужны полная картина, обязательства, ресурсы будущей работы и применимые ограничения. Этот комплект не принимает решение о дивидендах или личном выводе денег.

Что не объяснено	Какой документ нужен	Кто закрывает / срок

Источники и проверка

Т-Бизнес: отчёт о движении денежных средств