ПРОТОКОЛ РЕШЕНИЙ · ПЛАН-ФАКТ

Протокол по отклонениям ноября 2026

Эффект отклонений пересчитан в EBITDA; проценты не обсуждаются — решение принимается по деньгам

Документ	ПФ-2026-11/1.0 · 06.11.2026
Организация	ООО «Восток-Пром», два юрлица, пять ЦФО
Основание	бюджет 2027 версии 1.0, выгрузка учёта за ноябрь 2026
Валюта	тыс. руб., без НДС

1. Отклонения, эффект и владельцы

№	Статья	Эффект	Повторяемость	Владелец	Решение	Срок
1	Сырьё: группа 1	-7 800	третий месяц	снабжение	сменить поставщика, пересчитать цену	20.11
2	Логистика: тариф	-3 200	второй месяц	логистика	переговоры по тарифу	25.11
3	Подряд на упаковке	-3 800	разово	производство	зафиксировать в базе декабря	30.11
4	Выручка: розница	5 400	второй месяц	коммерция	строить план от факта	01.12
5	Выручка: контракт А-114	-6 400	разово	продажи	дожать объём	20.11
	Итого эффект на EBITDA	**-15 800**				

2. Проверка сходимости

Повторяющиеся статьи дают -5 600 тыс. руб., разовые — -10 200 тыс. руб., сумма совпадает с итогом таблицы: -15 800.

3. Решения

Повторяющиеся отклонения переносятся в базу декабря: это изменение цены, а не провал месяца. Разовые закрываются дожимом объёма до 20.11 и в базу не переносятся. Отклонение без владельца и срока остаётся в отчёте навсегда — поэтому владелец есть у каждой строки.

4. Подпись

Финансовый директор _____ / дата / подпись. Протокол подготовлен агентом; решение, подпись и рассылка — человеку.

Данные кейса сконструированы (ООО «Восток-Пром», два юрлица, пять ЦФО, ноябрь 2026). Нормы, ставки и сроки настоящие: НК РФ, 402-ФЗ, ФСБУ, ключевая ставка ЦБ РФ 14,00 % с 06.11.2026.