

## Финансовый Баланс

Активы	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Нематериальные активы	100,00	230,00	240,00	100,00	345,00	500,00	550,00	520,00	340,00	430,00
Материальные активы	4.750,00	4.690,00	4.630,00	4.560,00	4.500,00	4.430,00	4.470,00	4.530,00	4.230,00	4.160,00
Незавершенные долгосрочные материальные активы	-	-	-	-	-	-	100,00	230,00	-	-
Земельные участки	2.000,00	1.990,00	1.980,00	1.970,00	1.960,00	1.950,00	1.940,00	1.930,00	1.920,00	1.900,00
Основные средства	2.450,00	2.400,00	2.350,00	2.300,00	2.250,00	2.200,00	2.150,00	2.100,00	2.050,00	2.000,00
Минеральные ресурсы	300,00	300,00	300,00	290,00	290,00	280,00	280,00	270,00	260,00	260,00
Долгосрочные биологические активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы	3.700,00	3.720,00	4.185,00	4.168,00	2.948,00	3.499,00	3.310,00	3.810,00	4.350,00	4.180,00
Долгосрочные финансовые инвестиции в аффилированные стороны	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Долгосрочные финансовые инвестиции в неаффилированные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2.900,00	2.900,00	3.400,00	3.450,00	2.340,00	2.670,00	2.500,00	3.000,00	3.500,00	3.450,00
Долгосрочная дебиторская задолженность	200,00	180,00	145,00	98,00	78,00	289,00	230,00	220,00	120,00	110,00
Долгосрочные авансовые платежи	300,00	340,00	340,00	320,00	230,00	240,00	280,00	290,00	430,00	320,00
Прочие долгосрочные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

активы											
Долгосрочные активы	8.550,00	8.640,00	9.055,00	8.828,00	7.793,00	8.429,00	8.330,00	8.860,00	8.920,00	8.770,00	
Запасы	750,00	800,00	1.163,00	1.545,00	1.580,00	1.070,00	1.020,00	1.454,00	1.300,00	990,00	
Материалы	300,00	340,00	360,00	300,00	390,00	230,00	240,00	234,00	220,00	210,00	
Оборотные биологические активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inventory turnover ratio	-	-	23,00	245,00	300,00	340,00	230,00	450,00	340,00	230,00	
Незавершенное производство и продукция	-	-	-	-	-	-	100,00	100,00	200,00	50,00	
Товары	450,00	460,00	780,00	1.000,00	890,00	500,00	450,00	670,00	540,00	500,00	
Дебиторская задолженность	3.470,00	3.457,00	3.129,00	2.260,00	2.590,00	1.810,00	730,00	950,00	1.190,00	1.360,00	
Коммерческая дебиторская задолженность	3.000,00	2.300,00	2.000,00	1.800,00	1.700,00	1.000,00	300,00	600,00	890,00	900,00	
Дебиторская задолженность аффилированных сторон	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Текущие авансы выданные	300,00	400,00	500,00	290,00	670,00	600,00	300,00	350,00	200,00	250,00	
Дебиторская задолженность бюджета	90,00	87,00	69,00	100,00	200,00	110,00	-	-	100,00	90,00	
Дебиторская задолженность персонала	80,00	670,00	560,00	70,00	20,00	100,00	130,00	-	-	120,00	
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные средства	320,00	320,00	300,00	380,00	340,00	980,00	870,00	870,00	1.000,00	570,00	
Денежные средства в кассе и на текущих счетах	230,00	250,00	250,00	340,00	280,00	900,00	780,00	800,00	900,00	340,00	
Прочие элементы	90,00	70,00	50,00	40,00	60,00	80,00	90,00	70,00	100,00	230,00	

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

денежных средств										
Текущие финансовые инвестиции в связанные и несвязанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборотные активы	4.540,00	4.577,00	4.592,00	4.185,00	4.510,00	3.860,00	2.620,00	3.274,00	3.490,00	2.920,00
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00

Пассивы	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Собственный капитал	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.000,00	5.900,00	6.200,00
Уставный и додавочный капитал	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Резервы	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Поправки результатов прошлых лет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	100,00	100,00	100,00	200,00	300,00	400,00	500,00	300,00	200,00	500,00
Чистая прибыль (чистый убыток) отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Использованная прибыль отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие элементы собственного капитала	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства	2.800,00	2.500,00	3.900,00	2.300,00	2.200,00	1.900,00	1.800,00	2.700,00	2.600,00	2.500,00
Финансовые долгосрочные	2.800,00	2.500,00	3.900,00	2.300,00	2.200,00	1.900,00	1.800,00	2.700,00	2.600,00	2.500,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

обязательства										
Долгосрочные кредиты банков	2.800,00	2.500,00	3.900,00	2.300,00	2.200,00	1.900,00	1.800,00	2.700,00	2.600,00	2.500,00
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства по финансовому лизингу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Постоянный капитал	8.600,00	8.300,00	9.700,00	8.200,00	8.200,00	8.000,00	8.000,00	8.700,00	8.500,00	8.700,00
Текущие обязательства	4.490,00	4.917,00	3.947,00	4.813,00	4.103,00	4.289,00	2.950,00	3.434,00	3.910,00	2.990,00
Финансовые текущие обязательства	900,00	900,00	890,00	880,00	800,00	670,00	600,00	800,00	900,00	1.000,00
Краткосрочные кредиты банков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	900,00	900,00	890,00	880,00	800,00	670,00	600,00	800,00	900,00	1.000,00
Обязательства собственникам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Текущие целевые финансирование и поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Текущие оценочные резервы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нефинансовые текущие обязательства	1.890,00	1.094,00	1.936,00	1.919,00	2.158,00	1.837,00	1.900,00	2.100,00	2.269,00	1.990,00
Задолженность перед связанными сторонами	400,00	480,00	800,00	890,00	800,00	590,00	570,00	980,00	1.080,00	1.400,00
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Текущие авансы	-	80,00	80,00	80,00	90,00	-	-	-	-	-

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

полученные											
Обязательства персоналу	400,00	300,00	600,00	760,00	890,00	780,00	675,00	675,00	400,00	560,00	
Обязательства по социальному и медицинскому страхованию	90,00	34,00	76,00	89,00	78,00	67,00	55,00	45,00	89,00	30,00	
Обязательства бюджету	1.000,00	200,00	380,00	100,00	300,00	400,00	600,00	400,00	700,00	-	
Текущие доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие текущие обязательства	1.700,00	2.923,00	1.121,00	2.014,00	1.145,00	1.782,00	450,00	534,00	741,00	-	
Общая задолженность	7.290,00	7.417,00	7.847,00	7.113,00	6.303,00	6.189,00	4.750,00	6.134,00	6.510,00	5.490,00	
Всего пассив	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00	

### Выписка из счета прибылей и убытков

Доходы и расходы	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Доходы от продаж	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	56.980,00	56.900,00	62.198,00
Другие доходы от операционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	200,00	569,00	898,00
Постоянные операционные издержки	4.357,00	8.766,00	7.210,00	3.798,00	4.846,00	7.130,00	2.574,00	6.408,00	2.145,00	8.568,00
Административные расходы	3.467,00	7.890,00	6.754,00	3.456,00	4.389,00	6.785,00	2.340,00	5.643,00	1.248,00	7.890,00
Другие расходы операционной деятельности	890,00	876,00	456,00	342,00	457,00	345,00	234,00	765,00	897,00	678,00
Переменные операционные издержки	20.868,00	18.098,00	24.197,00	46.000,00	19.500,00	45.600,00	14.100,00	13.698,00	27.686,00	46.768,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Себестоимость продаж	20.768,00	17.898,00	23.897,00	45.600,00	19.000,00	45.000,00	13.400,00	12.898,00	26.786,00	45.768,00
Расходы на реализацию	100,00	200,00	300,00	400,00	500,00	600,00	700,00	800,00	900,00	1.000,00
Амортизация	678,00	654,00	678,00	456,00	679,00	567,00	897,00	543,00	1.234,00	234,00
Чистая операционная прибыль (чистый убыток)	8.775,00	5.334,00	3.482,00	17.202,00	-1.346,00	12.270,00	48.196,00	37.074,00	27.638,00	7.760,00
Проценты	450,00	440,00	430,00	500,00	490,00	470,00	420,00	520,00	510,00	390,00
Чистая прибыль (чистый убыток)	4.560,00	2.346,00	4.589,00	7.896,00	4.587,00	-345,00	7.896,00	2.345,00	-1.200,00	6.780,00

#### Выписка из отчета по движению денежных средств

Прочая информация	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Ставки на долгосрочные кредиты	500,00	600,00	780,00	450,00	340,00	450,00	670,00	560,00	780,00	120,00
Проценты относящиеся к долгосрочным кредитам	345,00	450,00	450,00	347,00	451,00	412,00	398,00	378,00	360,00	350,00
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Длительность периода ( в днях)	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00

#### Показатели экономической структуры

Финансовая стабильность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Постоянный капитал	8.600,00	8.300,00	9.700,00	8.200,00	8.200,00	8.000,00	8.000,00	8.700,00	8.500,00	8.700,00
Индекс роста постоянного	-	96,51%	116,87%	84,54%	100,00%	97,56%	100,00%	108,75%	97,70%	102,35%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

капитала										
Ритм роста постоянного капитала	-	-3,49%	16,87%	-15,46%	-	-2,44%	-	8,75%	-2,30%	2,35%
Всего пассив	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общего пассива	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общего пассива	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Коэффициент финансовой устойчивости	65,70%	62,80%	71,08%	63,01%	66,65%	65,10%	73,06%	71,70%	68,49%	74,42%
Индекс роста финансовой стабильности	-	95,58%	113,19%	88,65%	105,77%	97,67%	112,23%	98,14%	95,53%	108,66%
Ритм роста финансовой стабильности	-	-4,42%	13,19%	-11,35%	5,77%	-2,33%	12,23%	-1,86%	-4,47%	8,66%



**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

**Коэффициент финансовой устойчивости** - Этот показатель отражает долю финансовых источников, которые остаются в распоряжении компании сроком более одного года, в общих источниках покрытия экономических средств (Всего Пассив). Минимальная общепринятая величина для этого показателя является 60%, а величина считающаяся оптимальной – 66%. Так как источники финансирования остаются в распоряжении компании на период больше одного года, безопасность их существования в будущем является более высокой, а риски для предприятия более низкие, если величина показателя приближается к 100%.

Финансовая стабильность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Текущие обязательства	4.490,00	4.917,00	3.947,00	4.813,00	4.103,00	4.289,00	2.950,00	3.434,00	3.910,00	2.990,00
Индекс роста текущих обязательств	-	109,51%	80,27%	121,94%	85,25%	104,53%	68,78%	116,41%	113,86%	76,47%
Ритм роста текущих обязательств	-	9,51%	-19,73%	21,94%	-14,75%	4,53%	-31,22%	16,41%	13,86%	-23,53%
Всего пассив	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общего пассива	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общего пассива	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля текущей задолженности	34,30%	37,20%	28,92%	36,99%	33,35%	34,90%	26,94%	28,30%	31,51%	25,58%
Индекс роста доли текущей задолженности	-	108,46%	77,74%	127,88%	90,17%	104,65%	77,19%	105,05%	111,33%	81,18%
Ритм роста доли текущей задолженности	-	8,46%	-22,26%	27,88%	-9,83%	4,65%	-22,81%	5,05%	11,33%	-18,82%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!





**Доля текущей задолженности** - представляет собой показатель дополняющий коэффициент финансовой устойчивости и отражает долю источников финансирования сроком до 1 года в общих источниках покрытия экономических средств (Всего Пассив), а его справочная величина составляет 33%. В отличие от коэффициента финансовой устойчивости этот показатель используется для оценки источника риска вызванного компании гибкостью, которой она обладает по отношению к существующим текущим источникам, потому что они имея очень короткий срок оплаты, неминуемо уменьшают источники финансирования.

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

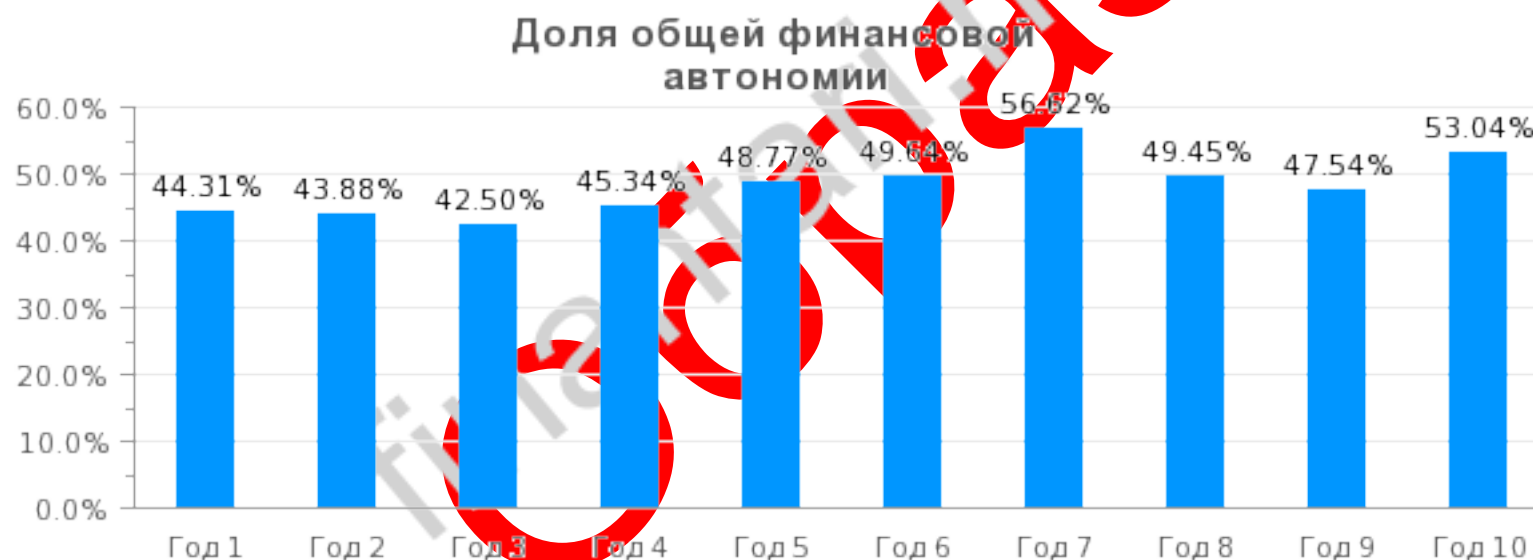
## Финансовая структура



Индикатор финансовой автономии	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Собственный капитал	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.000,00	5.900,00	6.200,00
Индекс роста собственного капитала	-	100,00%	100,00%	101,72%	101,69%	101,67%	101,64%	96,77%	98,33%	105,08%
Ритм роста	-	-	-	1,72%	1,69%	1,67%	1,64%	-3,23%	-1,67%	5,08%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

собственного капитала										
Всего пассив	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общего пассива	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общего пассива	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля общей финансовой автономии	44,31%	43,88%	42,50%	45,34%	48,77%	49,64%	56,62%	49,45%	47,54%	53,04%
Индекс роста доли общей финансовой автономии	-	99,04%	96,85%	106,68%	107,56%	101,78%	114,07%	87,33%	96,15%	111,56%
Ритм роста доли общей финансовой автономии	-	-0,96%	-3,15%	6,68%	7,56%	1,78%	14,07%	-12,67%	-3,85%	11,56%



**Доля общей финансовой автономии** - – этот показатель выражает финансовую независимость компании. Увеличение доли собственного капитала в балансовом пассиве компании, оказывает благотворное влияние на общую финансовую автономию, так чем выше собственные капиталы тем меньше

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

компания прибегает к кредитам для финансирования инвестиций. На практике рекомендуется, чтобы доля собственных источников финансирования была минимум на уровне 33% от общего объема источников финансирования, используемых предприятием, и уровень, который считается оптимальным для данного показателя составляет около 50%. В условиях, в которых стоимость собственных капиталов не затрагивает прибыль, соответственно устойчивость источников финансирования очень высока, повышенный уровень общей финансовой автономии позволяет снизить риск неплатежеспособности.

Коэффициент лeverеджа/ Коэффициент финансового рычага	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Общая задолженность	7.290,00	7.417,00	7.847,00	7.113,00	6.303,00	6.189,00	4.750,00	6.134,00	6.510,00	5.490,00
Индекс роста общей задолженности	-	101,74%	105,80%	90,65%	88,61%	98,19%	76,75%	129,14%	106,13%	84,33%
Ритм роста общей задолженности	-	1,74%	5,80%	-9,35%	-11,39%	-1,81%	-23,25%	29,14%	6,13%	-15,67%
Всего пассив	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общего пассива	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общего пассива	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля общей задолженности / доля общего обязательства	55,69%	56,12%	57,50%	54,66%	51,23%	50,36%	43,38%	50,55%	52,46%	46,96%
Индекс роста доли общей задолженности	-	100,76%	102,46%	95,06%	93,73%	98,30%	86,13%	116,54%	103,77%	89,53%
Ритм роста доли общей задолженности	-	0,76%	2,46%	-4,94%	-6,27%	-1,70%	-13,87%	16,54%	3,77%	-10,47%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Доля общей задолженности / доля общего обязательства** - Этот показатель отражает, в какой степени заёмные и привлечённые источники участвуют в финансировании деятельности. Показатель является обратным имущественной платежеспособности и может иметь значение меньше или равными 1. В нормальных условиях деятельности, степень задолженности должна быть в пределах около 50%. Ограничение ниже 30% указывает на резерв для обращения к кредитам и займам, а более 80% зависимость от кредитов, ситуация вызывающая тревогу.

Объем инвестиций	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Долгосрочные активы	8.550,00	8.640,00	9.055,00	8.828,00	7.793,00	8.429,00	8.330,00	8.860,00	8.920,00	8.770,00
Индекс роста отклонение долгосрочных активов	-	101,05%	104,80%	97,49%	88,28%	108,16%	98,83%	106,36%	100,68%	98,32%
Ритм роста отклонение долгосрочных активов	-	1,05%	4,80%	-2,51%	-11,72%	8,16%	-1,17%	6,36%	0,68%	-1,68%
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общих активов	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Ритм роста общих активов	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля долгосрочных активов	65,32%	65,37%	66,35%	67,84%	63,34%	68,59%	76,07%	73,02%	71,88%	75,02%
Индекс роста доли долгосрочных активов	-	100,08%	101,50%	102,24%	93,37%	108,28%	110,91%	95,98%	98,44%	104,37%
Ритм роста доли долгосрочных активов	-	0,08%	1,50%	2,24%	-6,63%	8,28%	10,91%	-4,02%	-1,56%	4,37%

### Доля долгосрочных активов



**Доля долгосрочных активов** - Этот показатель отражает уровень капиталовложений и рассчитывается как отношение совокупных внеоборотных активов к общему итогу баланса. Источники финансирования, вложенные во внеоборотные активы "заблокированы" на долгосрочный период, впоследствии будут высвобождаться по степени трансформации внеоборотных активов в денежные средства. В момент высвобождения, источники подлежат возврату или реинвестируются. Таким образом, посредством затрат (выраженные расходами по амортизации), внеоборотные нематериальные активы и основные средства будут включены в стоимость реализованной готовой продукции (при условии существования конечного потребления). Оптимальное значение этого показателя зависит от специфики деятельности компании, как правило, является более высоким в случае компаний сфер производства, строительства, и более низким для компаний сферы услуг, особенно финансовых. Оптимальный уровень этого показателя считается около

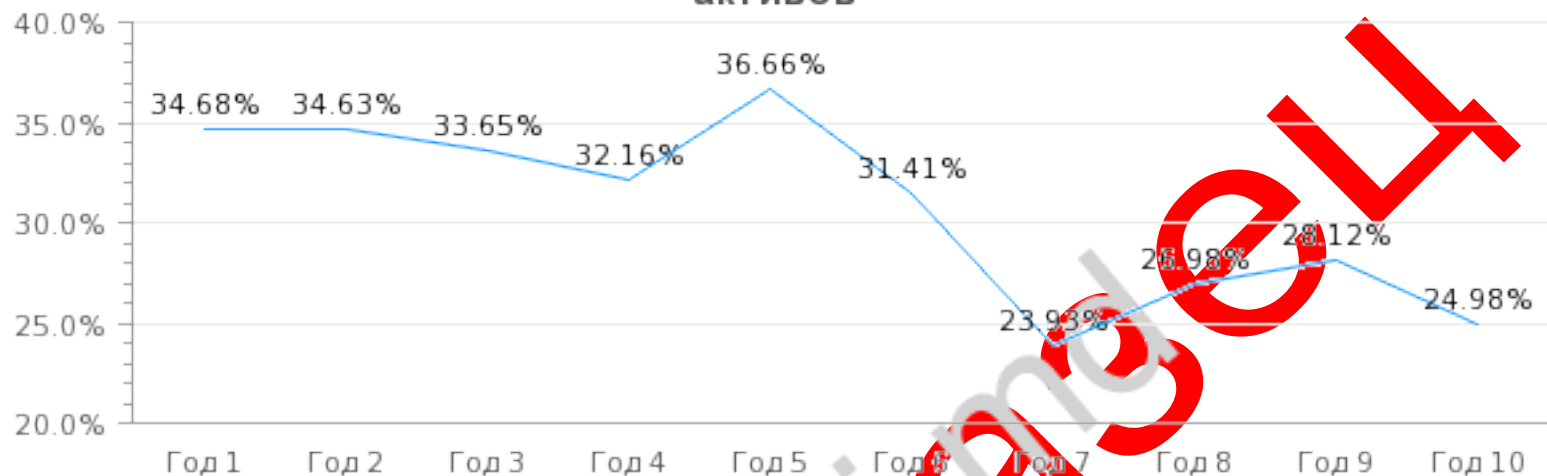
**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

60%. Размер этой ставки позволяет оценить риск, принимаемого инвесторами и финансовую гибкость предприятия. Чем выше значения ставки, тем более важным является уровень внеоборотных финансовых ресурсов, то есть риск деятельности является более высоким и финансовая гибкость более низкой.

Уровень гибкости	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные активы	4.540,00	4.577,00	4.592,00	4.185,00	4.510,00	3.860,00	2.620,00	3.274,00	3.490,00	2.920,00
Индекс роста оборотных активов	-	100,81%	100,33%	91,14%	107,77%	85,59%	67,88%	124,96%	106,60%	83,67%
Ритм роста оборотных активов	-	0,81%	0,33%	-8,86%	7,77%	-14,41%	-32,12%	24,96%	6,60%	-16,33%
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Индекс роста общих активов	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общих активов	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля краткосрочных активов	34,68%	34,63%	33,65%	32,16%	36,66%	31,41%	23,93%	26,98%	28,12%	24,98%
Индекс роста доли краткосрочных активов	-	99,85%	97,17%	95,58%	113,98%	85,69%	76,18%	112,77%	104,23%	88,82%
Ритм роста доли краткосрочных активов	-	-0,15%	-2,83%	-4,42%	13,98%	-14,31%	-23,82%	12,77%	4,23%	-11,18%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

### Доля краткосрочных активов

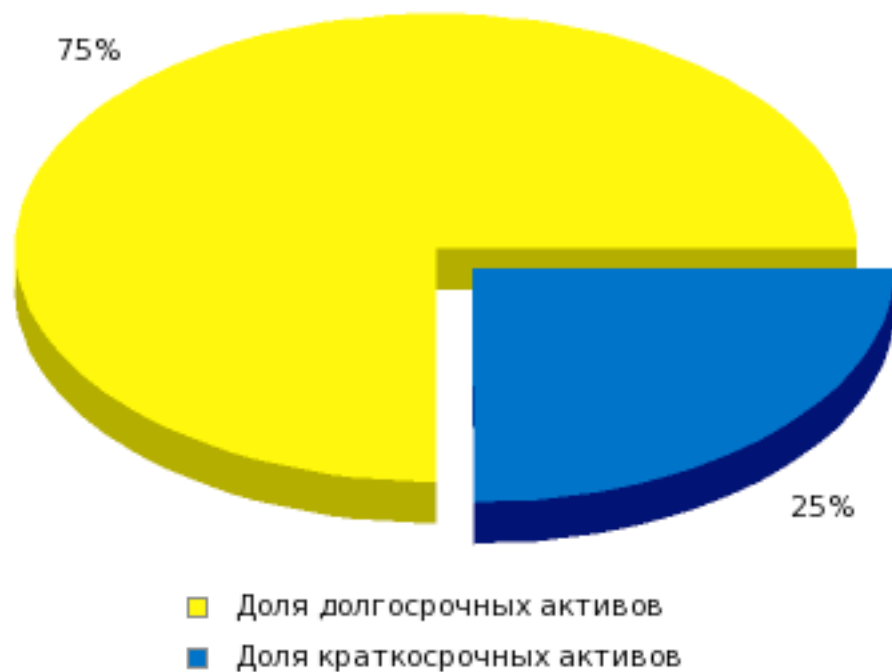


**Доля краткосрочных активов** - Этот показатель отражает долю которую занимают оборотные активы в общем активе, выражая в относительных величинах уровень внеоборотного капитала в процессе эксплуатации, являясь дополняющим коэффициента внеоборотных активов. Оптимальный уровень показателя считается 40%, и так же, как и в случае коэффициента внеоборотных активов может варьировать в зависимости от специфики деятельности. Важность уровня этой ставки в процессе принятия решений, тем больше, чем рабочий капитал (оборотный капитал и требуемый оборотный капитал) финансируется за счет краткосрочного кредита. Увеличение коэффициента по сравнению с предыдущим периодом может означать либо замедление производственного процесса или развитие бизнеса за счет увеличения запасов, либо ускорение продаж посредством предоставления коммерческого кредита партнерам (клиентам, различным дебиторам) на более длительный срок, либо консолидацию абсолютной ликвидности экономических агентов.

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



## Патримониальная структура



## Показатели ликвидности и платежеспособности

Показатель ликвидности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные активы	4.540,00	4.577,00	4.592,00	4.185,00	4.510,00	3.860,00	2.620,00	3.274,00	3.490,00	2.920,00
Абсолютное отклонение оборотных активов	-	37,00	15,00	-407,00	325,00	-650,00	-1.240,00	654,00	216,00	-570,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Индекс роста оборотных активов	-	100,81%	100,33%	91,14%	107,77%	85,59%	67,88%	124,96%	106,60%	83,67%
Ритм роста оборотных активов	-	0,81%	0,33%	-8,86%	7,77%	-14,41%	-32,12%	24,96%	6,60%	-16,33%
Текущие обязательства	4.490,00	4.917,00	3.947,00	4.813,00	4.103,00	4.289,00	2.950,00	3.434,00	3.910,00	2.990,00
Абсолютное отклонение текущих обязательств	-	427,00	-970,00	866,00	-710,00	186,00	-1.339,00	484,00	476,00	-920,00
Индекс роста текущих обязательств	-	109,51%	80,27%	121,94%	85,25%	104,53%	68,78%	116,41%	113,86%	76,47%
Ритм роста текущих обязательств	-	9,51%	-19,73%	21,94%	-14,75%	4,53%	-31,22%	16,41%	13,86%	-23,53%
Доля текущей ликвидности	1,01	0,93	1,16	0,87	1,10	0,90	0,89	0,95	0,89	0,98
Индекс роста доли текущей ликвидности	-	92,06%	124,98%	74,74%	126,41%	81,88%	98,68%	107,35%	93,62%	109,41%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

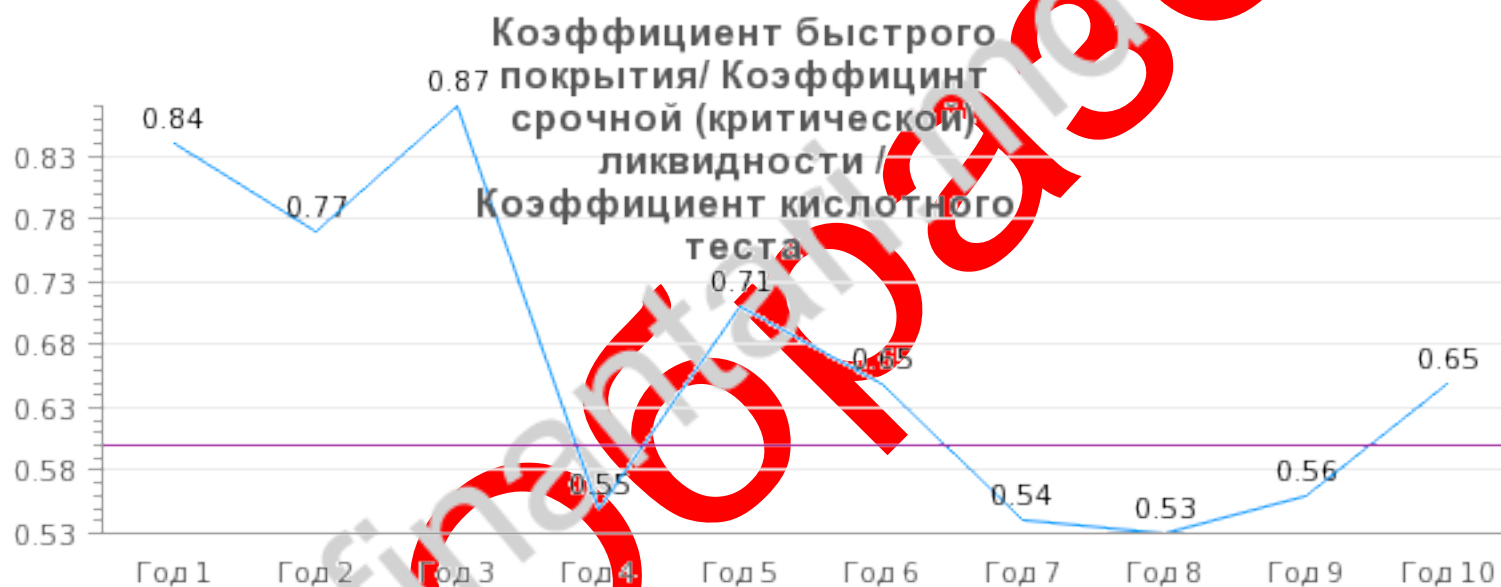


**Доля текущей ликвидности** - Текущая ликвидность является одним из наиболее важных для компании финансовых показателей и определяет её способность выплатить краткосрочную задолженность, используя краткосрочные активы из баланса. Чем выше его значение, тем большую способность погасить свои текущие долги имеет предприятие, не прибегая к долгосрочным ресурсам или новым займам. Значение ниже единицы означает, что фирма финансирует часть своих внеоборотных активов посредством краткосрочной задолженности, фактор который повышает риск банкротства. Текущая ликвидность менее 0,8 является негативным сигналом. Оптимальное значение этого показателя находится в районе 1, но оно может варьировать в зависимости от сферы деятельности. Таким образом, существуют сектора, где оптимальная ликвидность составляет 2 или более, а также сектора, которые хорошо работают с 1,5 или чуть ниже 1. Сектора, где текущая ликвидность может быть несколько ниже без того чтобы это оказывало отрицательный эффект на деятельность, это те которые предполагают очень высокую долю основных средств и более длительный период для реализации продукции, в таких случаях текущая задолженность в общем оплачивается из кредитов для покрытия рабочего капитала.

Показатель ликвидности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные активы - запасы	3.790,00	3.777,00	3.429,00	2.640,00	2.930,00	2.790,00	1.600,00	1.820,00	2.190,00	1.930,00
Текущие	4.490,00	4.917,00	3.947,00	4.813,00	4.103,00	4.289,00	2.950,00	3.434,00	3.910,00	2.990,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

обязательства										
Коэффициент быстрого покрытия/ Коэффициент срочной (критической) ликвидности / Коэффициент кислотного теста	0,84	0,77	0,87	0,55	0,71	0,65	0,54	0,53	0,56	0,65
Индекс роста коэффициента быстрого покрытия	-	91,00%	113,10%	63,14%	130,19%	91,09%	83,38%	97,72%	105,68%	115,24%



Коэффициент быстрого покрытия / Коэффициент срочной (критической) ликвидности / Коэффициент кислотного теста - минимальный уровень

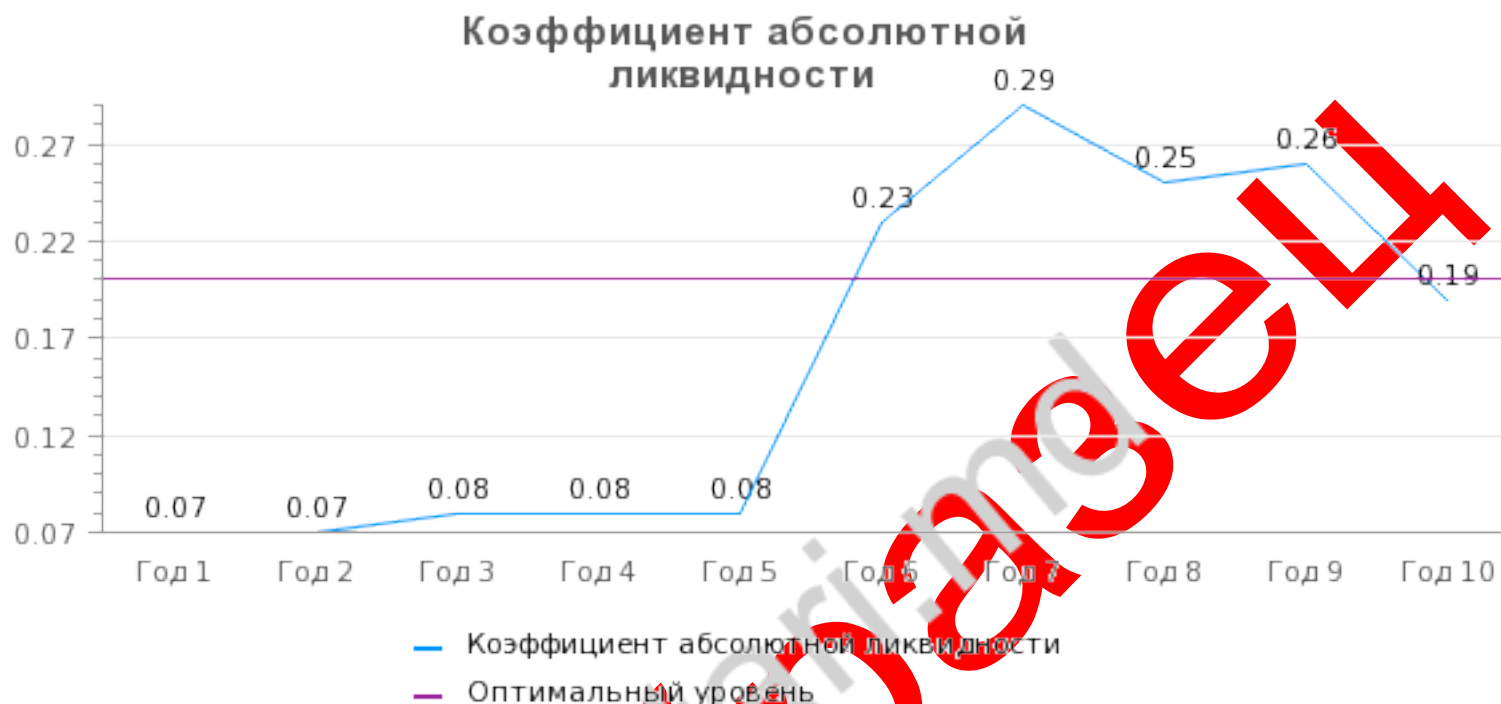
**Коэффициент быстрого покрытия / Коэффициент срочной (критической) ликвидности / Коэффициент кислотного теста** - Этот показатель измеряет способность фирмы, на определённый момент, покрыть краткосрочную задолженность посредством валоризации всех текущих активов с высокой

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

ликвидностью (дебиторская задолженность + денежные средства). Нормальное значение показателя находится между 0,8 до 1,00. Между этими двумя значениями ликвидность компании считается нормальной. На практике, однако, для того чтобы иметь хороший денежный поток, компании пробуют более быструю инкассацию дебиторской задолженности и продление сроков оплаты поставщикам, стремясь к значениям в пределах от 0,65 до 1, являясь необходимым с осторожностью интерпретировать эти значения принимая во внимание некоторые аспекты относительно корреляции между скоростью обращения дебиторской и кредиторской задолженности и структуры дебиторской задолженности (количество клиентов, их доля в общем объеме дебиторской задолженности и т.д.)

Показатель ликвидности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные активы - запасы - дебиторские задолженности	320,00	320,00	300,00	380,00	340,00	980,00	870,00	870,00	1.000,00	570,00
Текущие обязательства	4.490,00	4.917,00	3.947,00	4.813,00	4.103,00	4.289,00	2.950,00	3.434,00	3.910,00	2.990,00
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,23	0,29	0,25	0,26	0,19
Индекс роста коэффициента абсолютной ликвидности	-	91,32%	116,79%	103,88%	104,96%	275,74%	129,07%	85,91%	100,95%	74,54%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Коэффициент абсолютной ликвидности** - коэффициент абсолютной ликвидности подразумевает способность фирмы немедленно погасить текущие долги и используется в основном компаниями, которые предоставляют краткосрочные кредиты, потому что они могут точно увидеть платежеспособность компании. Хороший уровень показателя, согласно специализированной литературы составляет между 20% до 30% от общей задолженности перед поставщиками. Платежеспособность это результат материальных и финансовых потоков, эффект и условие общего обращения фондов и финансового равновесия, являясь удовлетворительной, когда компания имеет денежные средства и другие ценности немедленно конвертируемые в деньги, соответствуя покрытию обязательств к погашению. Хотя, теоретически высокая ставка указывает на высокую ликвидность, она может иметь и другие значения, такие как, неэффективное использование имеющихся ресурсов. Низкое значение абсолютной ликвидности может быть совместимо с поддержанием финансового равновесия, если компания минимизирует объём своих поступлений, держа взамен размещённые ценные бумаги, дебиторскую задолженность, легко ликвидируемые запасы в соответствии с востребованностью неотложных обязательств.

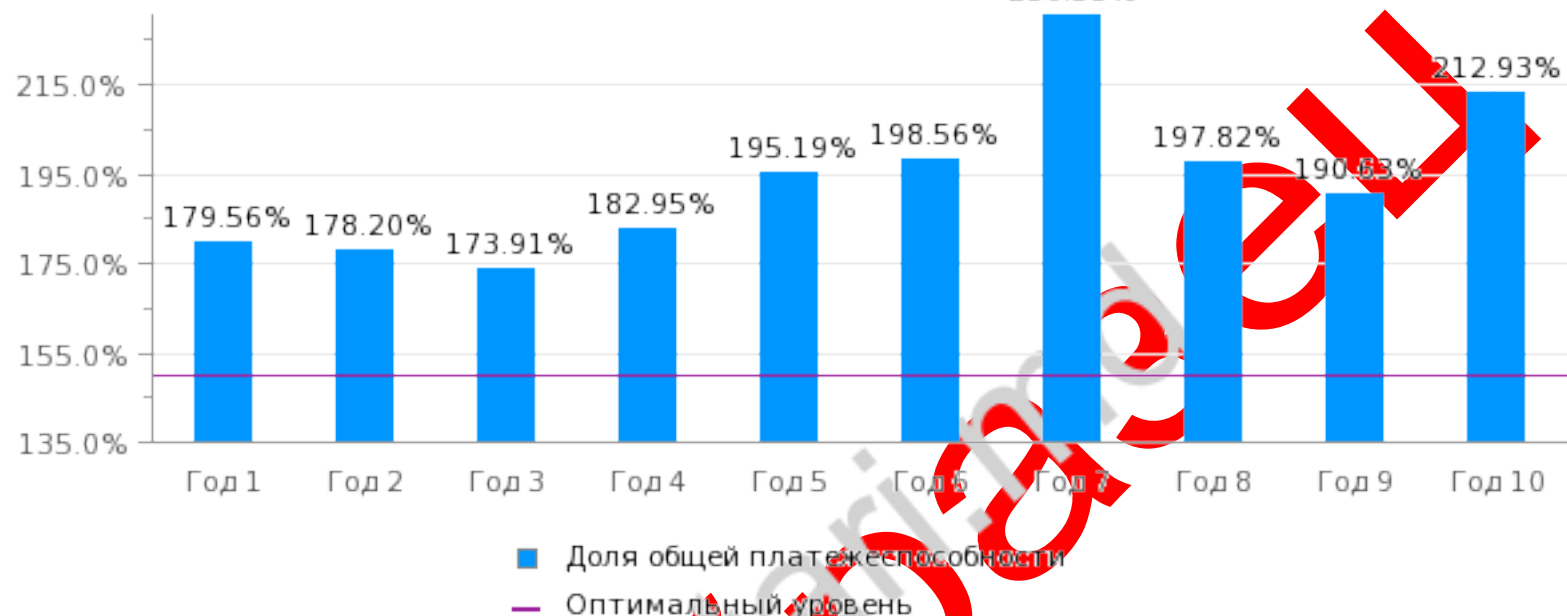
Платежеспособность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Абсолютное отклонение общих активов	-	127,00	430,00	-634,00	-710,00	-14,00	-1.339,00	1.184,00	276,00	-720,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Индекс роста общих активов	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общих активов	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Общая задолженность	7.290,00	7.417,00	7.847,00	7.113,00	6.303,00	6.189,00	4.750,00	6.134,00	6.510,00	5.490,00
Абсолютное отклонение общей задолженности	-	127,00	430,00	-734,00	-810,00	-114,00	-1.439,00	1.384,00	376,00	-1.020,00
Индекс роста общей задолженности	-	101,74%	105,80%	90,65%	88,61%	98,19%	76,75%	129,14%	106,13%	84,33%
Ритм роста общей задолженности	-	1,74%	5,80%	-9,35%	-11,39%	-1,81%	-23,25%	29,14%	6,13%	-15,67%
Доля общей платежеспособности	179,56%	178,20%	173,91%	182,95%	195,19%	198,56%	230,53%	197,82%	190,63%	212,93%
Индекс роста доли общей платежеспособности	-	99,24%	97,60%	105,19%	106,69%	101,73%	116,10%	85,81%	96,37%	111,70%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

### Доля общей платежеспособности



**Доля общей платежеспособности** - Этот показатель выражает степень, в которой фирма финансирует свои активы за счет собственного капитала (акционерный капитал, резервы, накопленная прибыль). В этом случае не существует прямой пропорциональной связи между величиной показателя и эффективностью фирмы; зачастую фирма может развиваться гораздо лучше, используя (и) заемные фонды, а не только собственные капиталы. Тем не менее, крайне низкое значение этого показателя может вызвать вопросы. Это означает, что фирма базируется в значительной степени на заемные фонды, поэтому её расходы по процентам могут создать проблемы, в условиях сниженной прибыльности. Значение, считающееся оптимальным для этого показателя составляет 150%, а уровень, считающийся минимально приемлемым составляет 133%. Значение этого показателя больше 150% означает, что предприятие имеет способность погасить свои денежные обязательства перед третьими лицами, принятыми и долгосрочными.

Платежеспособность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая операционная прибыль (чистый убыток)	8.775,00	5.334,00	3.482,00	17.202,00	-1.346,00	12.270,00	48.196,00	37.074,00	27.638,00	7.760,00
Абсолютное отклонение чистой операционной	-	-3.441,00	-1.852,00	13.720,00	-18.548,00	13.616,00	35.926,00	-11.122,00	-9.436,00	-19.878,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



прибыли (чистого убытка)										
Индекс роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	60,79%	65,28%	494,03%	-7,82%	-911,59%	392,80%	76,92%	74,55%	28,08%
Ритм роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	-39,21%	-34,72%	394,03%	-107,82%	-1.011,59%	292,80%	-23,08%	25,45%	-71,92%
Проценты	450,00	440,00	430,00	500,00	490,00	470,00	420,00	520,00	510,00	390,00
Абсолютное отклонение процента	-	-10,00	-10,00	70,00	-10,00	-20,00	-50,00	100,00	-10,00	-120,00
Индекс роста процента	-	97,78%	97,73%	116,28%	98,00%	95,92%	89,36%	123,81%	98,08%	76,47%
Ритм роста процента	-	-2,22%	-2,27%	16,28%	-2,00%	-4,08%	-10,64%	23,81%	-1,92%	-23,53%
Доля покрытия расходов процентами по доходам	1.950,00%	1.212,27%	809,77%	3.440,40%	-274,69%	2.610,64%	11.475,24%	7.129,62%	5.419,22%	1.989,74%
Индекс роста доли покрытия расходов процентами по доходам	-	62,17%	66,80%	424,86%	-7,98%	-950,38%	439,56%	62,13%	76,01%	36,72%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

## Доля покрытия расходов процентами по доходам



**Доля покрытия расходов процентами по доходам** - Данный показатель выражает, степень в которой компания получает достаточно прибыли, для поддержания процентов по займам, а также для привлечения внимания акционеров, если прибыль не находится на достаточно высоком уровне, для того чтобы после учёта процентов оставалась часть, для распределения в форме дивидендов. По сути, он указывает на то, во сколько раз прибыль до уплаты налогов и процентов, от деятельности компании, покрывает расходы по процентным платежам.

Платежеспособность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая прибыль (чистый убыток)	4.560,00	2.346,00	4.589,00	7.896,00	4.587,00	-345,00	7.896,00	2.345,00	-1.200,00	6.780,00
Амортизация	678,00	654,00	678,00	456,00	679,00	567,00	897,00	543,00	1.234,00	234,00
Финансовая устойчивость	5.238,00	3.000,00	5.267,00	8.352,00	5.266,00	222,00	8.793,00	2.888,00	34,00	7.014,00
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уровень абсолютной финансовой устойчивости	5.238,00	3.000,00	5.267,00	8.352,00	5.266,00	222,00	8.793,00	2.888,00	34,00	7.014,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Абсолютное отклонение финансовой устойчивости	-	-2.238,00	2.267,00	3.085,00	-3.086,00	-5.044,00	8.571,00	-5.905,00	-2.854,00	6.980,00
Индекс роста финансовой устойчивости	-	57,27%	175,57%	158,57%	63,05%	4,22%	3.960,81%	32,84%	1,18%	20.629,41%
Ритм роста финансовой устойчивости	-	-42,73%	75,57%	58,57%	-36,95%	-95,78%	3.860,81%	-67,16%	-98,82%	20.529,41%
Ставки на долгосрочные кредиты	500,00	600,00	780,00	450,00	340,00	450,00	670,00	560,00	780,00	120,00
Проценты относящиеся к долгосрочным кредитам	345,00	450,00	450,00	347,00	451,00	412,00	398,00	378,00	360,00	350,00
Расходы на обслуживание долга	845,00	1.050,00	1.230,00	797,00	791,00	862,00	1.068,00	938,00	1.140,00	470,00
Абсолютное отклонение уровня расходов на обслуживание долга	-	205,00	180,00	-433,00	-6,00	71,00	206,00	-130,00	202,00	-670,00
Индекс роста уровня расходов на обслуживание долга	-	124,26%	117,14%	64,80%	99,25%	108,98%	123,90%	87,83%	121,54%	41,23%
Ритм роста уровня расходов на обслуживание долга	-	24,26%	17,14%	-35,20%	-0,75%	8,98%	23,90%	-12,17%	21,54%	-58,77%
Уровень покрытия расходов на обслуживание долга	660,71%	328,57%	464,80%	1.091,47%	722,76%	73,55%	860,58%	348,19%	34,56%	1.566,81%
Индекс роста уровня покрытия расходов на обслуживание долга	-	49,73%	141,46%	234,83%	66,22%	10,18%	1.170,06%	40,46%	9,93%	4.533,41%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Уровень покрытия расходов на обслуживание долга** - Этот показатель выражает, часть прибыли компании (за вычетом дивидендов) которая будет (была) доступна для погашения частей кредита и процентов по ним, для возврата долгосрочного кредита в следующем году. Чем ниже значение показателя, тем неблагоприятнее для фирмы. Значение степени покрытия платежей по обслуживанию долга необходимо быть выше порогового значения 100%, в противном случае компания явно не способна покрыть платежи по обслуживанию долга из чистого самофинансирования. Привлекает внимание что в краткосрочной перспективе компания может оплатить обслуживание долга и из других источников (не обязательно из самофинансирования).

## Финансовый баланс

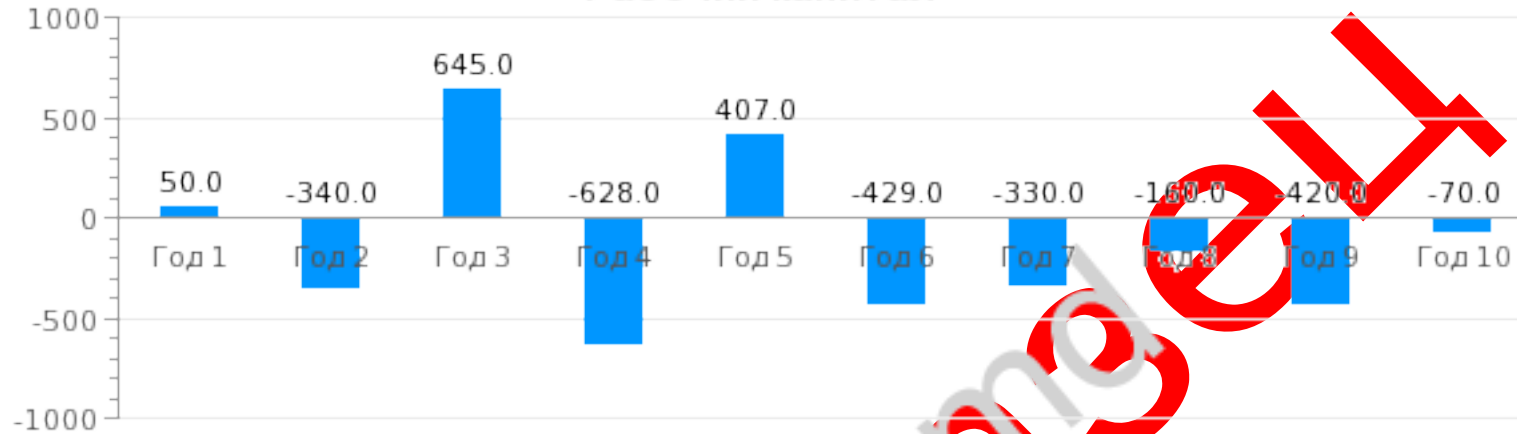
Долгосрочное финансовое равновесие	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Постоянный капитал	8.600,00	8.300,00	9.700,00	8.200,00	8.200,00	8.000,00	8.000,00	8.700,00	8.500,00	8.700,00
Абсолютное	-	-300,00	1.400,00	-1.500,00	-	-200,00	-	700,00	-200,00	200,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

отклонение постоянного капитала										
Индекс роста постоянного капитала	-	96,51%	116,87%	84,54%	100,00%	97,56%	100,00%	108,75%	97,70%	102,35%
Ритм роста постоянного капитала	-	-3,49%	16,87%	-15,46%	-	-2,44%	-	8,75%	-2,30%	2,35%
Долгосрчные активы	8.550,00	8.640,00	9.055,00	8.828,00	7.793,00	8.429,00	8.330,00	8.860,00	8.920,00	8.770,00
Абсолютное отклонение долгосрочных активов	-	90,00	415,00	-227,00	-1.035,00	636,00	-99,00	530,00	60,00	-150,00
Индекс роста отклонение долгосрочных активов	-	101,05%	104,80%	97,49%	88,28%	108,16%	98,83%	106,36%	100,68%	98,32%
Ритм роста отклонение долгосрочных активов	-	1,05%	4,80%	-2,51%	-11,72%	8,16%	-1,17%	6,36%	0,68%	-1,68%
Оборотные средства / Рабочий капитал	50,00	-340,00	645,00	-628,00	407,00	-429,00	-330,00	-160,00	-420,00	-70,00
Абсолютное отклонение оборотных средств	-	-390,00	985,00	-1.273,00	1.035,00	-836,00	99,00	170,00	-260,00	350,00
Индекс роста оборотных средств	-	-680,00%	-189,71%	-97,36%	-64,81%	-105,41%	76,92%	48,48%	262,50%	16,67%
Ритм роста оборотных средств	-	-780,00%	-289,71%	-197,36%	-164,81%	-205,41%	-23,08%	-51,52%	162,50%	-83,33%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

### Оборотные средства / Рабочий капитал



**Оборотные средства / Рабочий капитал** - Этот показатель является частью постоянного капитала, предназначенной и используемой для финансирования текущей операционной деятельности, то есть разница между постоянным капиталом и внеоборотными активами. Показатель играет важную роль в определении степени ликвидности предприятия, которая отражает ее способность погашать свои текущие долги к оплате. Оборотный капитал проявляется как запас финансовой безопасности, которая позволяет компании справиться без труда, с различными краткосрочными рисками, являясь выражением достижения долгосрочного финансового равновесия и его вклада в достижение краткосрочного равновесия. Интерпретация абсолютной величины оборотного капитала должно быть осуществлено с учетом сопоставимости между средним сроком ликвидности актива (время, необходимое для одного элемента актива чтобы быть преобразованным в денежные средства) и средним сроком погашения обязательств (срок необходимый для погашения задолженности). Когда средние сроки ликвидности и погашения сопоставимы, оборотный капитал может иметь значения: ОК = 0, ситуация, которая отмечает принцип финансирования при котором краткосрочные активы полностью финансируются за счет краткосрочного долга и долгосрочные активы полностью финансируются за счет постоянного капитала; при ОК>0 отмечается избыток потенциальной ликвидности (оборотные активы) к потенциальным задолженностям к погашению; ОК<0 отрицательный оборотный капитал отражает тот факт, что часть краткосрочной задолженности была использована для приобретения внеоборотных активов, такое состояние определяется как отклонение от финансового равновесия.

Краткосрочное финансовое равновесие	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Запасы	750,00	800,00	1.163,00	1.545,00	1.580,00	1.070,00	1.020,00	1.454,00	1.300,00	990,00
Абсолютное отклонение запасов	-	50,00	363,00	382,00	35,00	-510,00	-50,00	434,00	-154,00	-310,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Индекс роста запасов	-	106,67%	145,38%	132,85%	102,27%	67,72%	95,33%	142,55%	89,41%	76,15%
Ритм роста запасов	-	6,67%	45,38%	32,85%	2,27%	-32,28%	-4,67%	42,55%	-10,59%	-23,85%
Дебиторская задолженность	3.470,00	3.457,00	3.129,00	2.260,00	2.590,00	1.810,00	730,00	950,00	1.190,00	1.360,00
Абсолютное отклонение дебиторской задолженности	-	-13,00	-328,00	-869,00	330,00	-780,00	-1.080,00	220,00	240,00	170,00
Индекс роста дебиторской задолженности	-	99,63%	90,51%	72,23%	114,60%	69,88%	40,33%	130,14%	125,26%	114,29%
Ритм роста дебиторской задолженности	-	-0,37%	-9,49%	-27,77%	14,60%	-30,12%	-59,67%	30,14%	25,26%	14,29%
Нефинансовые текущие обязательства	1.890,00	1.094,00	1.936,00	1.919,00	2.158,00	1.837,00	1.900,00	2.100,00	2.269,00	1.990,00
Абсолютное отклонение нефинансовых текущих обязательств	-	-796,00	842,00	-17,00	239,00	-321,00	63,00	200,00	169,00	-279,00
Индекс роста нефинансовых текущих обязательств	-	57,88%	176,97%	99,12%	112,45%	85,13%	103,43%	110,53%	108,05%	87,70%
Ритм роста нефинансовых текущих обязательств	-	-42,12%	76,97%	-0,88%	12,45%	-14,87%	3,43%	10,53%	8,05%	-12,30%
Потребность в оборотных средствах	2.330,00	3.163,00	2.356,00	1.886,00	2.012,00	1.043,00	-150,00	304,00	221,00	360,00
Абсолютное отклонение потребности в оборотных	-	833,00	-807,00	-470,00	126,00	-969,00	-1.193,00	454,00	-83,00	139,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

средствах										
Индекс роста потребности в оборотных средствах	-	135,75%	74,49%	80,05%	106,68%	51,84%	-14,38%	-202,67%	72,70%	162,90%
Ритм роста потребности в оборотных средствах	-	35,75%	-25,51%	-19,95%	6,68%	-48,16%	-114,38%	-302,67%	-27,30%	62,90%

### Потребность в оборотных средствах



**Потребность в оборотных средствах** - Этот показатель представляет величину оборотных активов, которые должны финансироваться за счет оборотного капитала, позволяя отслеживать текущее равновесие путём сравнения требуемого финансирования цикла эксплуатации с

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

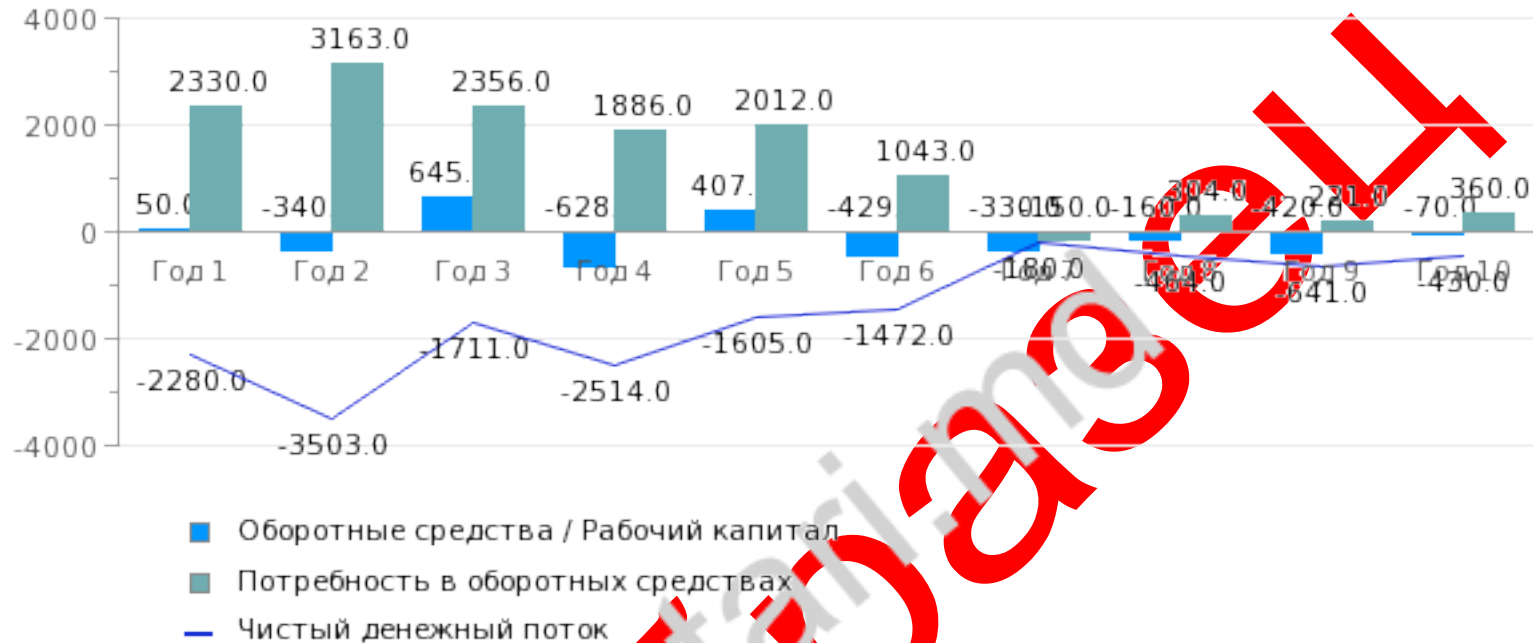


производственными задолженностями. Если ТОК является положительным, это означает избыток временных потребностей, по отношению к временным ресурсам, которые возможно мобилизовать. Ситуация в которой ТОК положителен, может считаться нормальной только если она является результатом инвестиционной политики по увеличению потребности в финансировании рабочего цикла, то есть, если фирма расширяет свою деятельность и временно нуждается в краткосрочных источниках финансирования рабочего капитала. В противном случае, ТОК отмечает неблагоприятный разрыв между ликвидностью запасов и дебиторской задолженности, с одной стороны, и обслуживанием операционного долга, с другой стороны, соответственно замедление инкассации и ускорение платежей. Это означает, отток денежных средств из компании, и если эта тенденция постоянна, фирма столкнется с проблемами ликвидности. В случае если ТОК является отрицательным, это означает избыток временных ресурсов или временные потребности меньше чем временные источники возможные мобилизовать. Такая ситуация может оцениваться благоприятно, если представляет собой результат ускорения обращения текущих активов и привлечения задолженностей с более длительными сроками погашения. Тем не менее, финансирование рабочего капитала долгосрочными задолженностями является нездоровым.

Общее финансовое равновесие	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные средства / Рабочий капитал	50,00	-340,00	645,00	-628,00	407,00	-429,00	-330,00	-160,00	-420,00	-70,00
Потребность в оборотных средствах	2.330,00	3.163,00	2.356,00	1.886,00	2.012,00	1.043,00	-150,00	304,00	221,00	360,00
Чистый денежный поток	-2.280,00	-3.503,00	-1.711,00	-2.514,00	-1.605,00	-1.472,00	-180,00	-464,00	-641,00	-430,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

## Чистый денежный поток



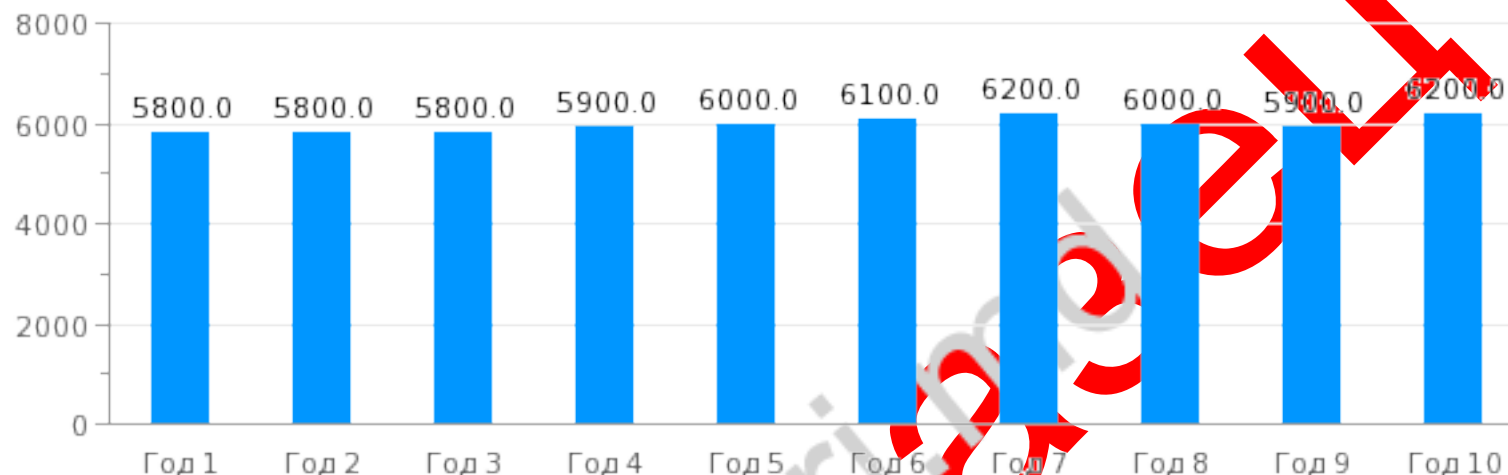
**Чистый денежный поток** - Этот показатель является изображением наличности и краткосрочных вложений, возникающих из текущего развития поступлений и платежей, соответственно размещения излишков денежных средств. Положительный ЧДС является результатом общего финансового равновесия предприятия. Если чистые денежные средства положительны (величина финансового оборотного капитала превышает величину необходимости в оборотном капитале), тогда избыток финансирования будет представлен в форме денежных средств на банковских счетах и кассе или другими словами, компания будет генерировать положительные денежные потоки от проводимых операций. Отрицательный ЧДС означает финансовый дисбаланс, денежный дефицит покрывается краткосрочным финансированием. Ситуация, в которой чистые денежные средства находятся в равновесии означает равенство между финансовым оборотным капиталом и требуемым оборотным капиталом. Это означает, что финансовый оборотный капитал, позволяет полностью финансировать потребность в оборотном капитале.

Финансовый баланс	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Общая задолженность	7.290,00	7.417,00	7.847,00	7.113,00	6.303,00	6.189,00	4.750,00	6.134,00	6.510,00	5.490,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Чистые активы	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.000,00	5.900,00	6.200,00
---------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

### Чистые активы



**Чистые активы** - Этот показатель представляет превышение всего имущества и требований предприятия над всей её кредиторской задолженностью или совокупность собственных капиталов, а также финансового результата, чистого (после распределения). ЧА чаще всего являются положительными и растущими, в результате здорового экономического управления. Это ситуация отмечает, по существу, достижение главной цели финансового менеджмента, а именно максимизацию стоимости собственного капитала, чистых активов, финансируемых за счет этих капиталов. Увеличение ЧА является результатом реинвестирования части чистой прибыли и других элементов накоплений: регламентированные обеспечения, переносы с предыдущего года, субсидии и т.д. Чистые активы, в предбанкротных случаях, могут быть отрицательными. Это означает, что компанией превышен реальный актив договорными задолженностями. Такая ситуация - это результат завершения с убытками предыдущих периодов. Сумма этих убытков полностью поглощает весь собственный капитал, а непокрытая часть возлагается на кредиторов, как результат притягивания на себя риска неплатежеспособности компании.

Финансовый баланс	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборотные средства / Рабочий капитал	50,00	-340,00	645,00	-628,00	407,00	-429,00	-330,00	-160,00	-420,00	-70,00
Потребность в оборотных средствах	2.330,00	3.163,00	2.356,00	1.886,00	2.012,00	1.043,00	-150,00	304,00	221,00	360,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Индекс глобального финансирования	2,15%	-	27,38%	-	20,23%	-	45,45%	-	-	-
-----------------------------------	-------	---	--------	---	--------	---	--------	---	---	---

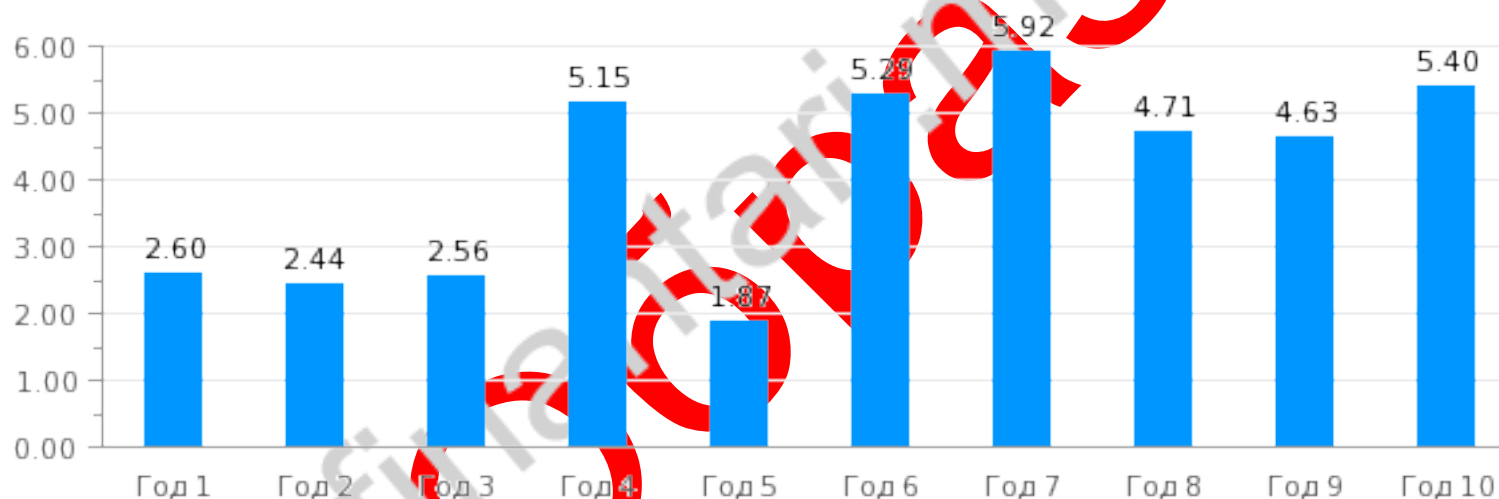
## Эффективность использования финансовых средств

Эффективность использования финансовых средств	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Абсолютное отклонение общих активов	-	127,00	430,00	-634,00	-710,00	-14,00	-1.339,00	1.184,00	276,00	-720,00
Индекс роста общих активов	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общих активов	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Оборачиваемость активов	2,60	2,44	2,56	5,15	1,87	5,29	5,92	4,71	4,63	5,40
Абсолютное отклонение оборачиваемости активов	-	-0,16	0,12	2,59	-3,28	3,42	0,63	-1,21	-0,08	0,77
Индекс роста оборачиваемости активов	-	93,79%	104,94%	201,39%	36,31%	282,93%	112,00%	79,54%	98,27%	116,55%
Ритм роста оборачиваемости активов	-	-6,21%	4,94%	101,39%	-63,69%	182,93%	12,00%	-20,46%	-1,73%	16,55%
Период	138,60	147,78	140,82	69,92	192,57	68,06	60,77	76,39	77,74	66,70

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

оборачиваемости активов										
Абсолютное отклонение периода оборачиваемости активов	-	9,18	-6,96	-70,90	122,65	-124,51	-7,29	15,63	1,34	-11,04
Индекс роста периода оборачиваемости активов	-	106,62%	95,29%	49,65%	275,41%	35,34%	89,28%	125,72%	101,76%	85,80%
Ритм роста периода оборачиваемости активов	-	6,62%	-4,71%	-50,35%	175,41%	-64,66%	-10,72%	26,72%	1,76%	-14,20%

Оборачиваемость активов



**Оборачиваемость активов** - Этот показатель определяет, сколько раз оборачивается элемент анализируемого актива посредством компонента дохода (обычно Доходы от продаж) за отчетный период. Увеличение числа оборотов означает увеличение эффективности использования ресурсов. Ускорение скорости обращения, отражается в увеличении числа оборотов или уменьшении длительности в днях одного оборота, означает снижение абсолютной и/или относительной необходимости на ресурсы для достижения определенного уровня дохода, то есть достижение более высокого дохода с данными затратами ресурсов. Замедление скорости обращения, определённой за счет уменьшения числа оборотов или увеличение длительности в днях одного

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

оборота, означает увеличение абсолютной и/или относительной необходимости ресурсов для достижения определённого уровня дохода, то есть получение более низкого уровня дохода с общими данными затратами ресурсов, и возникает, когда динамика компонента дохода опережается темпами роста актива или пассива. Скорость обращения ресурсов является формирующим элементом, определяющим уровень и эволюцию экономической эффективности, рентабельности и прибыли. Ускорение или замедление скорости обращения имеет прямым эффектом высвобождение (В) или иммобилизацию (И) ресурсов, абсолютную или относительную.

Эффективность управления основными средствами	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Долгосрчные активы	8.550,00	8.640,00	9.055,00	8.828,00	7.793,00	8.429,00	8.330,00	8.860,00	8.920,00	8.770,00
Абсолютное отклонение долгосрочных активов	-	90,00	415,00	-227,00	-1.035,00	636,00	-99,00	530,00	60,00	-150,00
Индекс роста отклонение долгосрочных активов	-	101,05%	104,80%	97,49%	88,28%	108,16%	98,83%	106,36%	100,68%	98,32%
Ритм роста отклонение долгосрочных активов	-	1,05%	4,80%	-2,51%	-11,72%	8,16%	-1,17%	6,36%	0,68%	-1,68%
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Оборачиваемость долгосрочных активов	3,98	3,73	3,85	7,59	2,95	7,71	7,79	6,45	6,44	7,19
Абсолютное отклонение оборачиваемости	-	-0,25	0,13	3,74	-4,64	4,76	0,08	-1,33	-0,01	0,75

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

долгосрчных активов										
Индекс роста оборачиваемости долгосрчных активов	-	93,71%	103,39%	196,98%	38,89%	261,28%	100,99%	82,87%	99,83%	111,67%
Ритм роста оборачиваемости долгосрчных активов	-	-6,29%	3,39%	96,98%	-61,11%	161,28%	0,99%	-17,13%	-0,17%	11,67%
Период оборачиваемости долгосрчных активов	90,53	96,60	93,43	47,43	121,98	46,68	46,23	56,78	55,88	50,04
Абсолютное отклонение периода оборачиваемости долгосрчных активов	-	6,07	-3,17	-46,00	74,54	-75,29	-0,46	9,55	0,10	-5,84
Индекс роста периода оборачиваемости долгосрчных активов	-	106,71%	96,72%	50,77%	257,15%	38,27%	99,02%	120,67%	100,17%	89,55%
Ритм роста периода оборачиваемости долгосрчных активов	-	6,71%	-3,28%	-49,23%	157,15%	-61,73%	-0,98%	20,67%	0,17%	-10,45%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Оборачиваемость долгосрочных активов** - Анализ скорости обращения внеоборотных активов выражает число оборотов или среднюю длительность одного оборота выполняемых внеоборотными активами посредством дохода от продаж. Этот показатель является чрезвычайно полезным, поскольку он указывает, какой получен результат, рассмотренный с точки зрения дохода от продаж, денежных средств вложенных в долгосрочные активы (заводы, оборудование, здания и земельные участки и т.д.). Если скорость обращения высока, то это означает, что основные средства используются эффективно и что каждый лей, вложенный в них, даёт в результате удобную сумму, полученную с продаж.

Эффективность управления запасами	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Запасы	750,00	800,00	1.163,00	1.545,00	1.580,00	1.070,00	1.020,00	1.454,00	1.300,00	990,00
Абсолютное отклонение запасов	-	50,00	363,00	382,00	35,00	-510,00	-50,00	434,00	-154,00	-310,00
Индекс роста запасов	-	106,67%	145,38%	132,85%	102,27%	67,72%	95,33%	142,55%	89,41%	76,15%
Ритм роста запасов	-	6,67%	45,38%	32,85%	2,27%	-32,28%	-4,67%	42,55%	-10,59%	-23,85%
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Оборачиваемость запасов	45,33	40,25	30,00	43,37	14,56	60,75	63,60	39,33	44,21	63,73
Абсолютное отклонение оборачиваемости запасов	-	-5,09	-10,25	13,37	-28,81	46,19	2,85	-24,27	4,88	19,53
Индекс роста оборачиваемости запасов	-	88,78%	74,54%	144,56%	33,57%	417,31%	104,69%	61,84%	112,41%	144,17%
Ритм роста оборачиваемости запасов	-	-11,22%	-25,46%	44,56%	-66,43%	317,31%	4,69%	-38,16%	12,41%	44,17%
Период оборачиваемости запасов	7,94	8,94	12,00	8,30	24,73	5,93	5,66	9,15	8,14	5,65
Абсолютное отклонение периода оборачиваемости запасов	-	1,00	3,06	-3,70	16,43	-18,80	-0,27	3,49	-1,01	-2,49
Индекс роста периода оборачиваемости запасов	-	112,64%	134,16%	69,18%	297,90%	23,96%	95,52%	161,72%	88,96%	69,36%
Ритм роста периода оборачиваемости запасов	-	12,64%	34,16%	-30,82%	197,90%	-76,04%	-4,48%	61,72%	-11,04%	-30,64%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

## Период оборачиваемости запасов



**Период оборачиваемости запасов** - Этот показатель указывает быстроту с какой запасы проходят через все этапы деятельности, пока не возвращаются в первоначальную денежную форму. Чем скорость их обращения выше, тем выше эффективность их использования, с эффектом высвобождения финансовых ресурсов. Минимальная величина, которая обеспечивает приемлемую эффективность управления запасами составляет 8 оборотов, что соответствует среднему сроку возврата к первоначальной денежной форме в 45 дней. Прямые и косвенные последствия управления материальными ресурсами могут быть синтезированы в высвобождении или иммобилизации материальных и финансовых ресурсов, и в увеличении или уменьшении массы прибыли.

Управление краткосрочной дебиторской задолженности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Кредиторская задолженность	3.000,00	2.300,00	2.000,00	1.800,00	1.700,00	1.000,00	300,00	600,00	890,00	900,00
Абсолютное отклонение	-	-700,00	-300,00	-200,00	-100,00	-700,00	-700,00	300,00	290,00	10,00

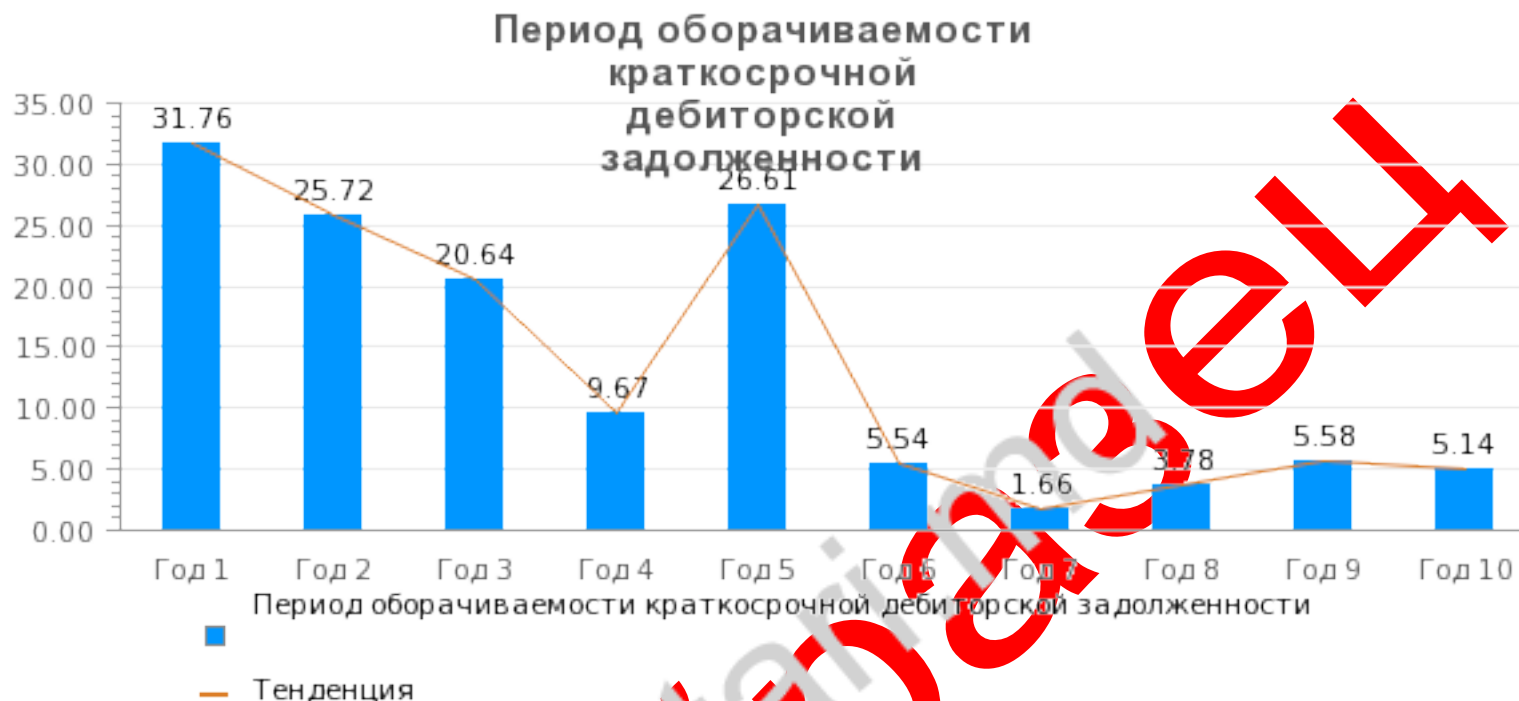
**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

дебиторской задолженности										
Индекс роста кредиторской задолженности	-	76,67%	86,96%	90,00%	94,44%	58,82%	30,00%	200,00%	148,33%	101,12%
Ритм роста кредиторской задолженности	-	-23,33%	-13,04%	-10,00%	-5,56%	-41,18%	-70,00%	100,00%	48,33%	1,12%
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности	11,33	14,00	17,44	37,22	13,53	65,00	216,23	95,30	64,57	70,11
Абсолютное отклонение оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	2,67	3,45	19,78	-23,69	51,47	151,23	-120,93	-30,73	5,53
Индекс роста оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	123,52%	124,61%	213,38%	36,35%	480,43%	332,67%	44,07%	67,76%	108,57%
Ритм роста оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	23,52%	24,61%	113,38%	-63,65%	380,43%	232,67%	-55,93%	-32,24%	8,57%
Период оборачиваемости	31,76	25,72	20,64	9,67	26,61	5,54	1,66	3,78	5,58	5,14

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

краткосрочной дебиторской задолженности										
Абсолютное отклонение периода оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	-6,05	-5,08	-10,97	16,94	-21,07	-3,87	2,11	1,80	-0,44
Индекс роста периода оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	80,96%	80,25%	46,87%	275,12%	20,81%	30,06%	226,90%	147,59%	92,11%
Ритм роста периода оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	-	-19,04%	-19,75%	-53,13%	175,12%	-79,19%	-69,94%	126,90%	47,59%	-7,89%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



Период оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности - report1.description\_customer\_receivables\_collection\_period

Управление краткосрочной кредиторской задолженности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Абсолютное отклонение кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Индекс роста кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Ритм роста кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Оборачиваемость краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Абсолютное отклонение оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Индекс роста оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ритм роста оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Абсолютное отклонение периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности										
Индекс роста периода оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ритм роста периода оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

финантариум.ру

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Период оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности** - Этот показатель указывает, за сколько дней компания оплачивает свои обязательства перед поставщиками. Ставка управления поставщиками отражает кредит-поставщика полученный фирмой, то есть средняя продолжительность в днях по оплате стоимости приобретённого имущества у поставщиков, практически с указанием среднего разрыва в днях между датой выставления счета и датой платежа стоимости приобретенных товаров. Минимальное значение, которое обеспечивает приемлемое управления кредиторской задолженностью перед поставщиками, составляет по меньшей мере 8 оборотов, что соответствует средней продолжительности оплаты счетов в 45 дней, а оптимальным значением будет максимум 30 дней. Величина этого показателя зависит от - позиции компании-поставщика на рынке по сравнению со своими клиентами; - установленных отношений фирмы с поставщиком; - специфики деятельности компании; - экономической конъюнктуры; - кредитной политики преобладающей на рынке.

## Рентабельность

Доходность / Рентабельность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая	8.775,00	5.334,00	3.482,00	17.202,00	-1.346,00	12.270,00	48.196,00	37.074,00	27.638,00	7.760,00

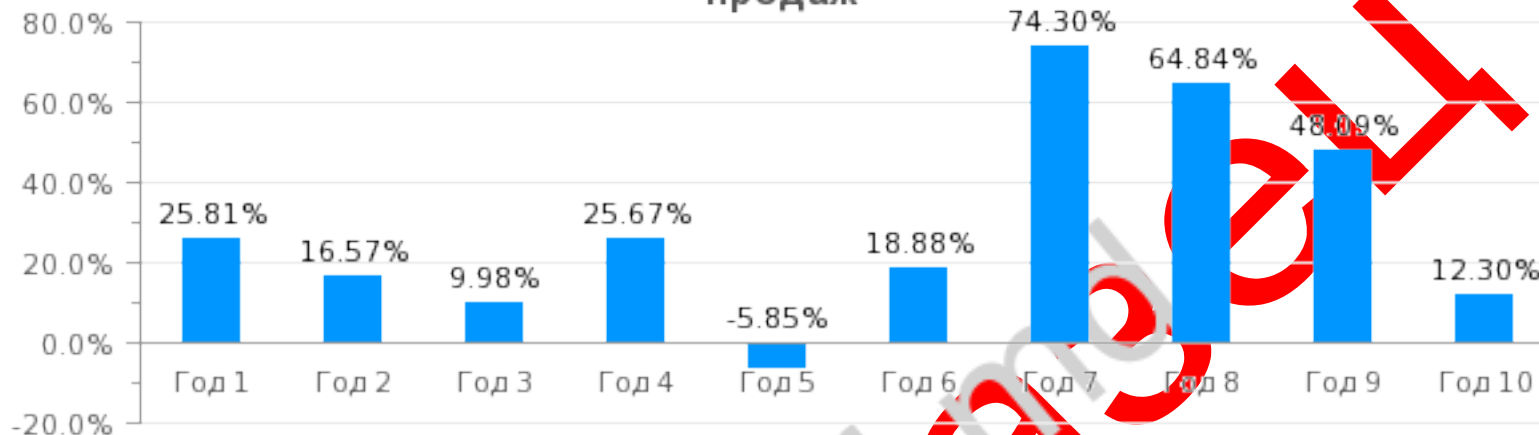
**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



операционная прибыль (чистый убыток)										
Абсолютное отклонение чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	-3.441,00	-1.852,00	13.720,00	-18.548,00	13.616,00	35.926,00	-11.122,00	-9.436,00	-19.878,00
Индекс роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	60,79%	65,28%	494,03%	-7,82%	-911,59%	392,80%	76,92%	74,55%	28,08%
Ритм роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	-39,21%	-34,72%	394,03%	-107,82%	-1.011,59%	292,80%	-23,08%	-25,45%	-71,92%
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Индекс роста чистой продажи	-	94,70%	108,36%	192,04%	34,33%	282,61%	99,80%	88,15%	100,51%	109,79%
Ритм роста чистой продажи	-	-5,30%	8,36%	92,04%	-65,67%	182,61%	-0,20%	-11,85%	0,51%	9,79%
Уровень рентабельности продаж	25,81%	16,57%	9,98%	25,67%	5,85%	18,88%	74,30%	64,84%	48,09%	12,30%
Абсолютное отклонение уровня рентабельности продаж	-	-0,09	-0,07	0,16	-0,32	0,25	0,55	-0,09	-0,17	-0,36
Индекс роста уровня рентабельности продаж	-	64,19%	60,24%	257,26%	-22,79%	-322,56%	393,58%	87,27%	74,17%	25,57%
Ритм роста уровня рентабельности продаж	-	-35,81%	39,76%	157,26%	-122,79%	-422,56%	293,58%	-12,73%	-25,83%	-74,43%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

### Уровень рентабельности продаж



**Уровень рентабельности продаж** - Этот показатель является выражением как коммерческой политики компании (приобретение, хранение, продажа), так и ценовой политики, оценивая способности компании генерировать прибыль для заданной величины дохода от продаж. Повышение коммерческой рентабельности относительно операционной деятельности, по отношению к определенной сопоставимой базе отражает положительное состояние и возникает, когда динамика абсолютных показателей рентабельности опережает динамику дохода от продаж. Коэффициент коммерческой рентабельности рассчитанный на основе операционного результата демонстрирует способность компании получать прибыль после расчета всех операционных расходов (включая амортизацию, провизии), позволяя вознаграждать поставщиков вложенного капитала и участвовать предприятию в распределении национального дохода (за счет налогов).

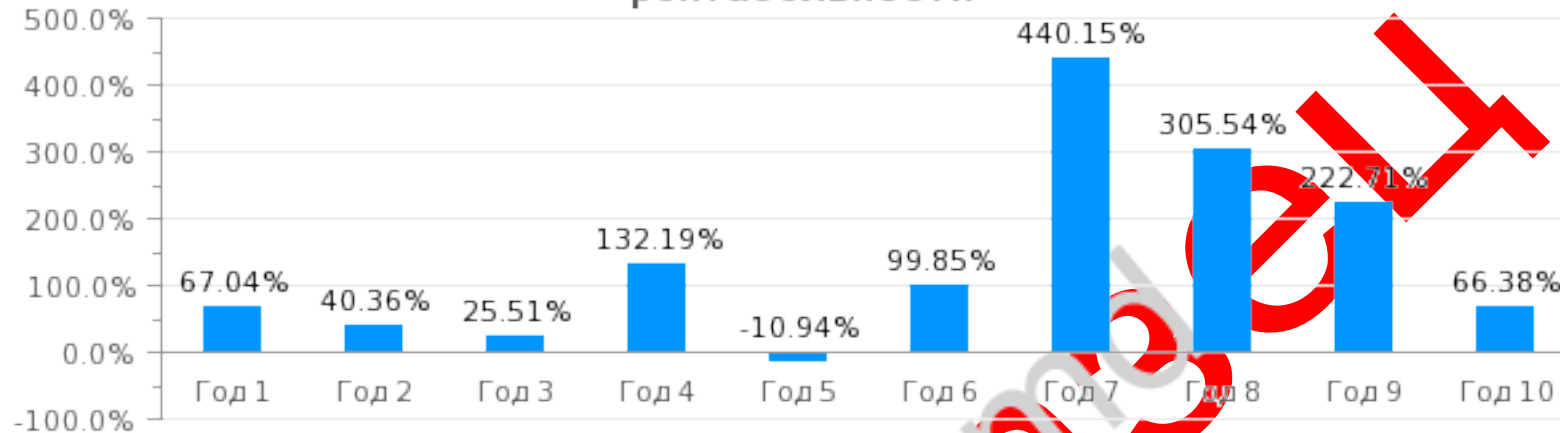
Экономическая рентабельность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая операционная прибыль (чистый убыток)	8.775,00	5.334,00	3.482,00	17.202,00	-1.346,00	12.270,00	48.196,00	37.074,00	27.638,00	7.760,00
Абсолютное отклонение чистой операционной прибыли (чистого	-	-3.441,00	-1.852,00	13.720,00	-18.548,00	13.616,00	35.926,00	-11.122,00	-9.436,00	-19.878,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

убытка)										
Индекс роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	60,79%	65,28%	494,03%	-7,82%	-911,59%	392,80%	76,92%	74,55%	28,08%
Ритм роста чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	-39,21%	-34,72%	394,03%	-107,82%	-1.011,59%	292,80%	-23,08%	-25,45%	-71,92%
Общие активы	13.090,00	13.217,00	13.647,00	13.013,00	12.303,00	12.289,00	10.950,00	12.134,00	12.410,00	11.690,00
Абсолютное отклонение общих активов	-	127,00	430,00	-634,00	-710,00	-14,00	-1.339,00	1.184,00	276,00	-720,00
Индекс роста общих активов	-	100,97%	103,25%	95,35%	94,54%	99,89%	89,10%	110,81%	102,27%	94,20%
Ритм роста общих активов	-	0,97%	3,25%	-4,65%	-5,46%	-0,11%	-10,90%	10,81%	2,27%	-5,80%
Доля экономической рентабельности	67,04%	40,36%	25,51%	132,19%	-10,94%	99,85%	440,15%	305,54%	222,71%	66,38%
Абсолютное отклонение доли экономической рентабельности	-	-26,68%	-14,84%	106,68%	-143,13%	110,79%	340,30%	-134,61%	-82,83%	-156,33%
Индекс роста доли экономической рентабельности	-	60,20%	63,22%	518,10%	-8,28%	-912,63%	440,83%	69,42%	72,89%	29,81%
Ритм роста доли экономической рентабельности	-	-39,80%	-36,78%	418,10%	-108,28%	-1.012,63%	340,83%	-30,58%	-27,11%	-70,19%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

## Доля экономической рентабельности



**Доля экономической рентабельности** - Этот показатель измеряет эффективность материальных и финансовых средств, выделенных на всю деятельность, и выражает способность фирмы, производить экономический результат посредством задействованных/вложенных экономических средств, для его получения. Он измеряет производительность ресурсов, участвующих в эксплуатационном процессе, без учета механизма финансирования (происхождение источников финансирования), исключительного результата и налогового влияния (налог на прибыль). Идёт речь о валовой экономической рентабельности, которая учитывает валовую операционную прибыль или результат операционной деятельности. Рост экономической рентабельности может быть достигнуто либо, за счет ускорения оборота активов или путем увеличения коммерческой маржи (разница между доходом от продаж и себестоимостью продаж). В экономической практике эти две возможности используются по-разному в зависимости от характера деятельности и проводимой стратегии. Таким образом, в промышленности, компании достигают высокие нормы экономической рентабельности на базе более высоких прибылей и не более быстрым вращением активов. Предприятия с торговой сферы, работают с более низкими прибыльными маржами, но имеют более высокую оборачиваемость активов.

Модель анализа экономической рентабельности	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Оборачиваемость активов	2,60	2,44	2,56	5,15	1,87	5,29	5,92	4,71	4,63	5,40
Абсолютное отклонение оборачиваемости	-	-0,16	0,12	2,59	-3,28	3,42	0,63	-1,21	-0,08	0,77

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

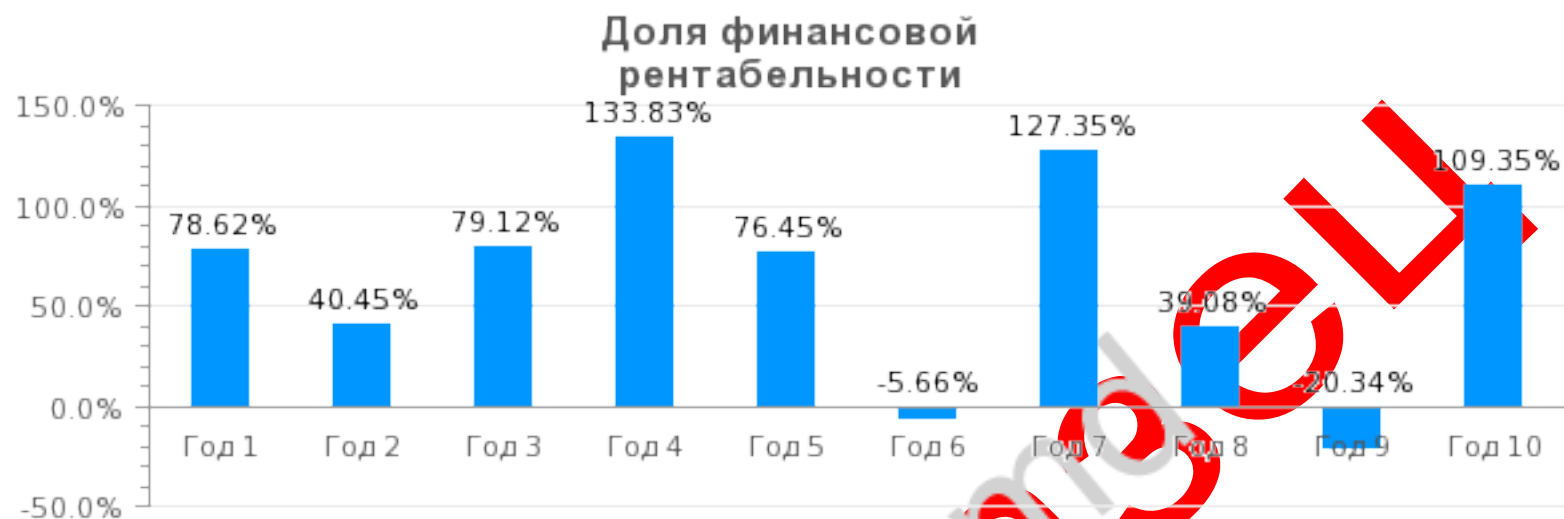
активов										
Влияние на долю экономической рентабельности	-	-4,16%	2,00%	25,87%	-84,19%	-20,01%	11,99%	-90,03%	-5,29%	36,87%
Уровень рентабельности продаж	25,81%	16,57%	9,98%	25,67%	-5,85%	18,88%	74,30%	64,84%	48,09%	12,30%
Абсолютное отклонение уровня рентабельности продаж	-	-9,24%	-6,59%	15,69%	-31,53%	24,73%	55,42%	-9,46%	-16,75%	-35,79%
Влияние на долю экономической рентабельности	-	-22,52%	-16,84%	80,81%	-58,94%	130,80%	328,32%	-44,57%	-77,55%	-193,19%
Доля экономической рентабельности	67,04%	40,36%	25,51%	132,19%	-10,94%	99,85%	440,15%	305,54%	222,71%	66,38%
Абсолютное отклонение доли экономической рентабельности	-	-26,68%	-14,84%	106,68%	-143,13%	110,79%	340,30%	-134,61%	-82,83%	-156,33%

Финансовая рентабельность	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая прибыль (чистый убыток)	4.560,00	2.346,00	4.589,00	7.896,00	4.587,00	-345,00	7.896,00	2.345,00	-1.200,00	6.780,00
Абсолютное отклонение чистой прибыли/чистого убытка	-	-2.214,00	2.243,00	3.307,00	-3.309,00	-4.932,00	8.241,00	-5.551,00	-3.545,00	7.980,00
Индекс роста чистой прибыли/чистого убытка	-	51,45%	195,61%	172,06%	58,09%	-7,52%	-2.288,70%	29,70%	-51,17%	-565,00%
Ритм роста чистой прибыли/чистого убытка	-	-48,55%	95,61%	72,06%	-41,91%	-107,52%	-2.388,70%	-70,30%	-151,17%	-665,00%
Собственный капитал	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.000,00	5.900,00	6.200,00
Абсолютное	-	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	-200,00	-100,00	300,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

отклонение собственного капитала										
Индекс роста собственного капитала	-	100,00%	100,00%	101,72%	101,69%	101,67%	101,64%	96,77%	98,33%	105,08%
Ритм роста собственного капитала	-	-	-	1,72%	1,69%	1,67%	1,64%	-3,23%	-1,67%	5,08%
Доля финансовой рентабельности	78,62%	40,45%	79,12%	133,83%	76,45%	-5,66%	127,35%	39,08%	-20,34%	109,35%
Абсолютное отклонение доли финансовой рентабельности	-	-38,17%	38,67%	54,71%	-57,38%	-82,11%	133,01%	-88,27%	-59,42%	129,69%
Индекс роста доли финансовой рентабельности	-	51,45%	195,61%	169,15%	57,12%	-7,40%	-2.251,78%	30,69%	-52,04%	-537,66%
Ритм роста доли финансовой рентабельности	-	-48,55%	95,61%	69,15%	-42,88%	-107,40%	-2.351,78%	-69,31%	-152,04%	-637,66%

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



**Доля финансовой рентабельности** - Этот показатель измеряет эффективность собственных капиталов, инвестиций осуществлённых акционерами в хозяйствующий субъект путем приобретения акций компании, то есть как вознаграждаются владельцы предприятия посредством выплаты дивидендов им и за счет увеличения резервов, которые на самом деле представляет собой увеличение имущества собственников. В случае когда значения показателя увеличиваются, тогда оплата собственных капиталов является эффективным. Минимальный приемлемый уровень финансовой рентабельности должен быть равен банковской процентной ставке на рынке. Высокая рентабельность собственного капитала означает, что мелкие материальные инвестиции акционеров были преобразованы в большую прибыль, и это самое главное для бизнеса: максимизировать результаты, с которыми сталкиваются акционеры в результате инвестиций, которые они совершили. Компания с высоким уровнем задолженности и с низким уровнем финансирования из средств акционеров, как правило, будет иметь более высокую рентабельность собственного капитала, чем та, что финансируется более за счёт акционеров. Преимуществом является получение более высокой прибыли от той же инвестиции со стороны акционеров, но недостатком является более высокий риск который порождается высокой зависимостью перед долгами.

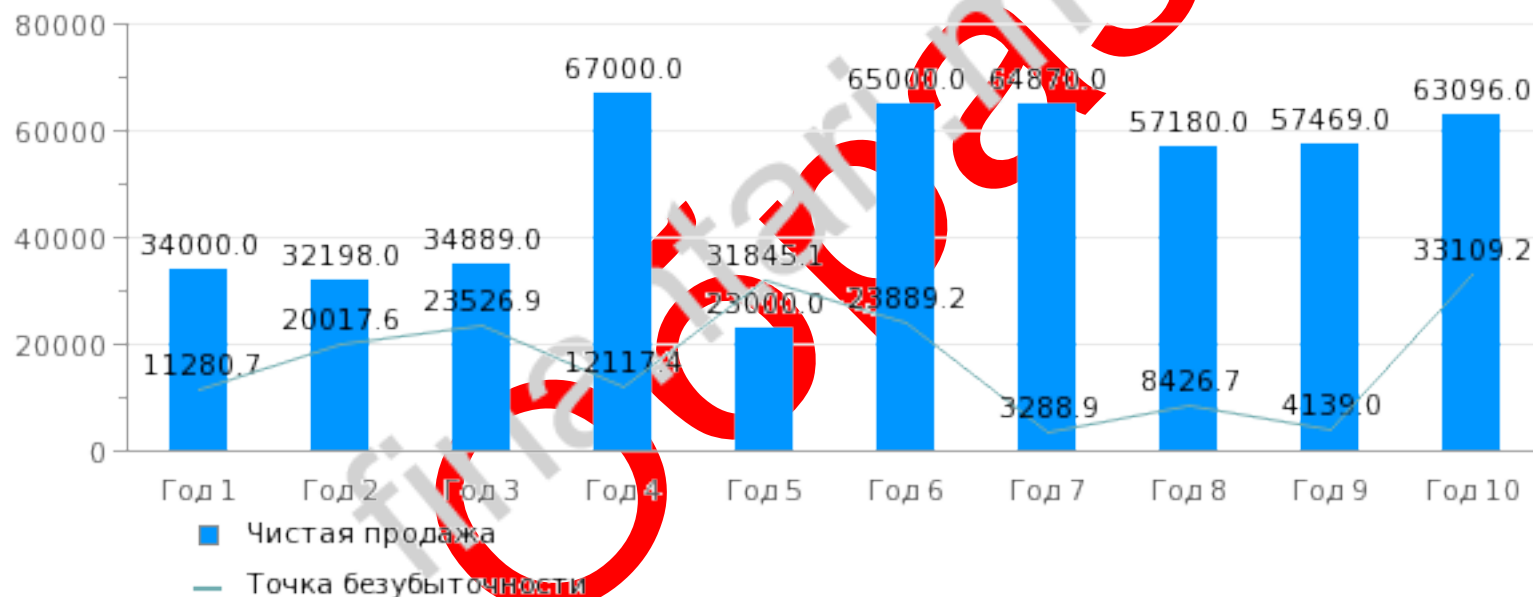
## Риски

Операционный риск	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Постоянные операционные издержки	4.357,00	8.766,00	7.210,00	3.798,00	4.846,00	7.130,00	2.574,00	6.408,00	2.145,00	8.568,00

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!

Переменные операционные издержки	20.868,00	18.098,00	24.197,00	46.000,00	19.500,00	45.600,00	14.100,00	13.698,00	27.686,00	46.768,00
Точка безубыточности	11.280,69	20.017,57	23.526,91	12.117,43	31.845,14	23.889,18	3.288,86	8.426,69	4.138,97	33.109,17
Минимальная маржа	22.719,31	12.180,43	11.362,09	54.882,57	-8.845,14	41.110,82	61.581,14	48.753,31	53.330,03	29.986,83
Уровень маржи	66,82%	37,83%	32,57%	81,91%	-38,46%	63,25%	94,93%	85,26%	92,80%	47,53%
Точка безубыточности (в днях)	119,44	223,81	242,76	65,11	498,45	132,31	18,25	53,05	25,98	188,91
Минимальная маржа (в днях)	240,56	136,19	117,24	294,89	-138,45	227,69	341,75	306,95	334,07	171,09

Точка безубыточности



**Точка безубыточности** - Этот показатель, который ещё называют - критическая точка или точка равновесия, отмечает ту величину производства при котором общие затраты равны общей выручке от продажи продукции, а результат является нулевым. Деятельность становится рентабельной после

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!



преодоления порога безубыточности. До этого уровня производства предприятие отмечает убытки. Для бизнеса, Порог Рентабельности является первым важным шагом на пути к прибыльности, в смысле что, достижение порога рентабельности означает что нет чистого убытка.

Операционный риск	Год 1	Год 2	Год 3	Год 4	Год 5	Год 6	Год 7	Год 8	Год 9	Год 10
Чистая продажа	34.000,00	32.198,00	34.889,00	67.000,00	23.000,00	65.000,00	64.870,00	57.180,00	57.469,00	63.096,00
Абсолютное отклонение чистой продажи	-	-1.802,00	2.691,00	32.111,00	-44.000,00	42.000,00	-130,00	-7.690,00	289,00	5.627,00
Чистая операционная прибыль (чистый убыток)	8.775,00	5.334,00	3.482,00	17.202,00	-1.346,00	12.270,00	48.196,00	37.074,00	27.638,00	7.760,00
Абсолютное отклонение чистой операционной прибыли (чистого убытка)	-	-3.441,00	-1.852,00	13.720,00	-18.548,00	13.616,00	35.926,00	-11.122,00	-9.436,00	-19.878,00
Коэффициент эластичности операционного левереджа (рычага)	-	7,40	-4,15	4,28	1,64	-5,54	-1.463,98	1,95	-50,36	-7,35

**Внимание:** Данный отчет представляет собой модель, и должен рассматриваться как таковой. Данные, используемые для генерации этого отчёта не были взяты из какой-либо финансовой отчетности компаний и значения статей баланса не обязательно соблюдают определенные правила бухгалтерского учета!