

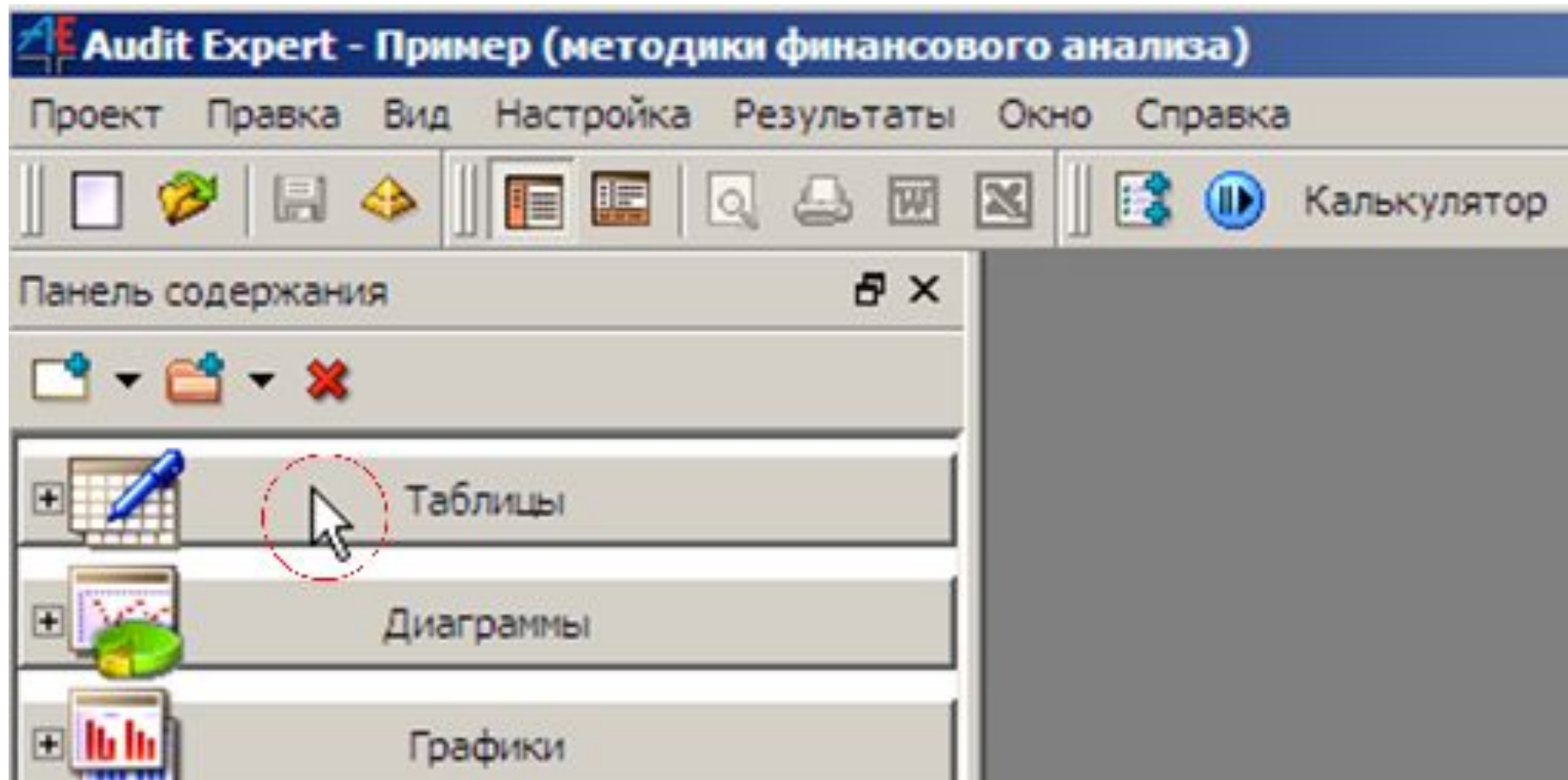
**Аналитические системы  
финансового менеджмента**

**Expert System**

**Audit Expert** – аналитическая система нового поколения, предназначенная для диагностики, оценки и мониторинга финансового состояния предприятия на основе данных финансовой и управленческой отчетности. Работа с системой Audit Expert состоит из трех этапов:

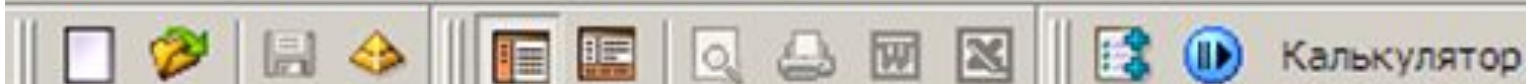
1. Заполнение исходных форм финансовой отчетности
2. Проведение всестороннего анализа финансового состояния предприятия
3. Подготовка выводов по его результатам

# Рабочее окно системы Audit Expert



# Audit Expert - Пример (методики финансового анализа)

Проект Правка Вид Настройка Результаты Окно Справка



Панель содержания



## Таблицы

- [-] Основные исходные данные
  - A - Баланс (Актив)
  - P - Баланс (Пассив)
  - IIS - Отчет о прибылях и убытках
- [+] Дополнительные данные
- [-] Аналитические таблицы
  - B - Баланс
  - BA - Аналитический баланс (Россия)
  - II - Отчет о прибыли и убытках исхо...
  - I - Отчет о прибылях и убытках (ан...

- [-] Классические методики анализа
  - MFS - Матрица финансовых стратегий
  - FIEP - Финансовые показатели (на к...
  - DUPONT - Многофакторный анализ п...
  - BREAK - Анализ безубыточности
  - CF - Отчет о движении денежных ср...
  - DUP - Анализ рентабельности собст...
  - F - Финансовые показатели
  - LIQ - Анализ ликвидности
- [-] Регламентированные методики ана...
  - РКР - Показатели качества пассивов...
  - PP - Анализ по методике ФСФО (При...
  - MU - Определение уровня существе...
  - CX - Показатели фин. состояния с/х ...
  - ANA - Оценка стоимости чистых акт...

# Ввод данных бухгалтерского баланса

Скриншот программы для ввода данных бухгалтерского баланса. Интерфейс включает панель навигации слева и таблицу данных справа.

**Панель навигации (Таблицы):**

- Основные исходные данные
  - A - Баланс (Актив)
  - P - Баланс (Пассив)
  - IIS - Отчет о прибылях и убытках
- Дополнительные данные
- Аналитические таблицы
  - B - Баланс
  - BA - Аналитический баланс (Россия)
  - II - Отчет о прибыли и убытках исхо...
  - I - Отчет о прибылях и убытках (ан...
- Классические методики анализа
  - MFS - Матрица финансовых стратегий
  - FIEP - Финансовые показатели (на к...
  - DUPONT - Многофакторный анализ п...
  - BREAK - Анализ безубыточности
  - CF - Отчет о движении денежных ср...
  - DUP - Анализ рентабельности собст...
  - F - Финансовые показатели
  - LIQ - Анализ ликвидности
- Регламентированные методики ана...
  - RKP - Показатели качества пассивов...
  - PP - Анализ по методике ФСФО (При...
  - MU - Определение уровня существе...
  - CX - Показатели фин. состояния с/x ...
  - ANA - Оценка стоимости чистых акт...
  - PS - Оценка структуры баланса (Рас...
  - AUP - Отчетность руководителей Г...
  - ASI - Анализ структуры прибыли (Ра...
  - IFPO - Финансовые показатели орга...
  - BVP - Показатели фактического (баланс)

**Таблица данных:**

Периоды: 2002, 2003, 2004

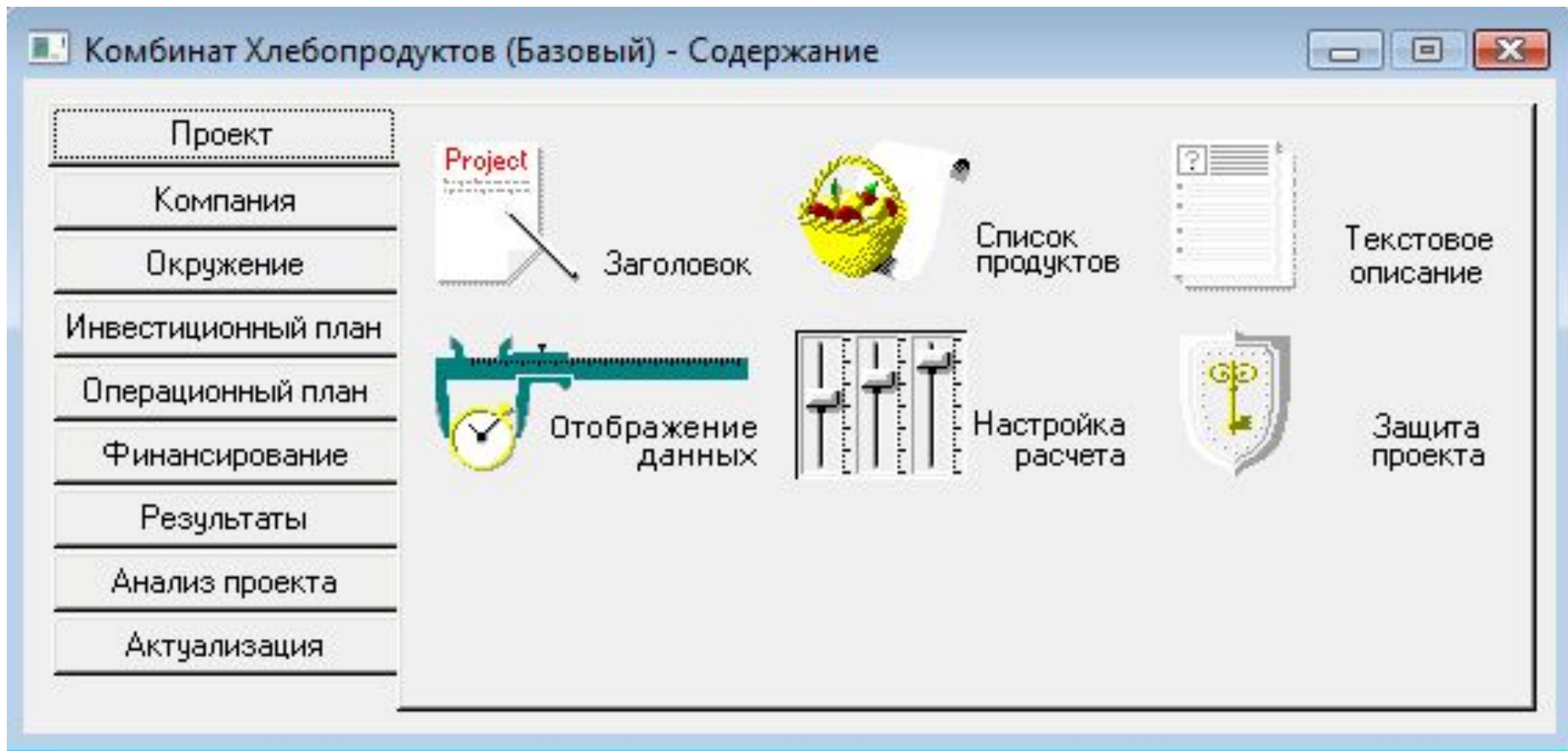
Настройка: 2004г., Абсолютные значения, RUR (Рубль РФ)

	1	2	3
	Код строки	На начало года	На конец периода
1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
2	Нематериальные активы	14 589.00	18 743.79
3	Основные средства	233 478.00	319 154.12
4	Незавершенное строительство	37 659.00	60 102.93
5	Доходные вложения в материальные ценности		
6	Долгосрочные финансовые вложения	5 890.00	8 409.52
7	Отложенные налоговые активы	9 976.00	13 387.33
8	Прочие внеоборотные активы		
9	ИТОГО по разделу I	301 592.00	419 797.69
10	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
11	Запасы	55 431.00	68 731.28
12	сырье, материалы и др. аналогичные ценности	4 123.00	5 502.77
13	животные на выращивании и откорме	5 881.00	8 120.14
14	затраты в незавершенном производстве	21 590.00	28 008.68
15	готовая продукция и товары для перепродажи	4 460.00	5 322.61
16	товары отгруженные	2 570.00	3 054.56
17	расходы будущих периодов		
18	прочие запасы и затраты	16 807.00	18 722.52
19	НДС по приобретенным ценностям		
20	Дебиторская задолженность (более чем 12 мес.)	5 230.00	5 551.09
21	покупатели и заказчики	5 230.00	5 551.09

# Анализ ликвидности организации

В: Баланс		Сводная таблица В: Баланс		Таблица LIQ: Анализ ликвидности		Сводная таблица LIQ: Анализ ликвидности	
с:	1998г.	по:	2005г.	Абсолютные значения	RUR (Рубль РФ)	<input type="checkbox"/> Коды строк	<input type="checkbox"/> Названия строк
		1998г.	1999г.	2000г.	2001г.		
1	Наиболее ликвидные активы - А1	12 256.00	1 424.00	9 916.00	11 899.20		
2	Быстрореализуемые активы - А2	8 851.00	8 993.00	8 451.00	10 141.20		
3	Медленореализуемые активы - А3	46 195.00	52 993.00	50 827.00	60 992.40		
4	Труднореализуемые активы - А4	257 427.00	268 807.00	264 281.00	317 137.20		
5	Наиболее срочные обязательства - П1	57 822.00	46 802.00	59 664.00	71 596.80		
6	Краткосрочные пассивы - П2	3 855.00	15 947.00	409.00	490.80		
7	Долгосрочные пассивы - П3	2 489.00	2 267.00	2 223.00	2 667.60		
8	Постоянные пассивы - П4	260 563.00	267 201.00	271 179.00	325 414.80		
9	<b>АБСОЛЮТНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>						
10	Обеспеченность обязательств средствами - 1-я группа срочности	-45 566.00	-45 378.00	-49 748.00	-59 697.60		
11	Обеспеченность обязательств средствами - 2-я группа срочности	4 996.00	-6 954.00	8 042.00	9 650.40		
12	<b>ТЕКУЩАЯ ЛИКВИДНОСТЬ</b>	-40 570.00	-52 332.00	-41 706.00	-50 047.20		
13	<b>ПЕРСПЕКТИВНАЯ ЛИКВИДНОСТЬ</b>	43 706.00	50 726.00	48 604.00	58 324.80		
14	<b>КОЭФФИЦИЕНТЫ ЛИКВИДНОСТИ</b>						
15	Коэффициент текущей ликвидности	1.09	1.01	1.15	1.15		
16	Коэффициент быстрой ликвидности	0.34	0.17	0.31	0.31		
17	Коэффициент абсолютной ликвидности	0.20	0.02	0.17	0.17		

# Система оценки экономической и инвестиционной деятельности организации Project Expert



# Система оценки экономической и инвестиционной деятельности





# Заполнение информации об активах организации

Стартовый баланс

**Активы** | Пассивы | Баланс

Денежные средства	Денежные средства :
Счета к получению	<input type="text" value="7 736 009,00"/> тыс. руб.
Запасы готовой продукции	
Запасы комплектующих	<input type="text" value="735 088,00"/> \$ US
Предоплаченные расходы	
Земля	
Здания	
Оборудование	
Нематериальные активы	
Незавершенные инвестиции	
Ценные бумаги	

OK Отменить Справка

## Заполнение информации об источниках финансирования организации

Стартовый баланс

Активы | **Пассивы** | Баланс

Отсроченные налоги

Счета к оплате

Кредиты

Акционерный капитал

Резервы

Нераспределенная прибыль

Полученные авансы

Добавочный капитал

Отсроченные налоговые платежи :

	Название	Сумма(тыс. руб.)	Сумма(\$ US)
▶	К/З по соцстраху	291 454,00	
	К/З перед бюджетом	702 519,00	

К/З по соцстраху - Период погашения

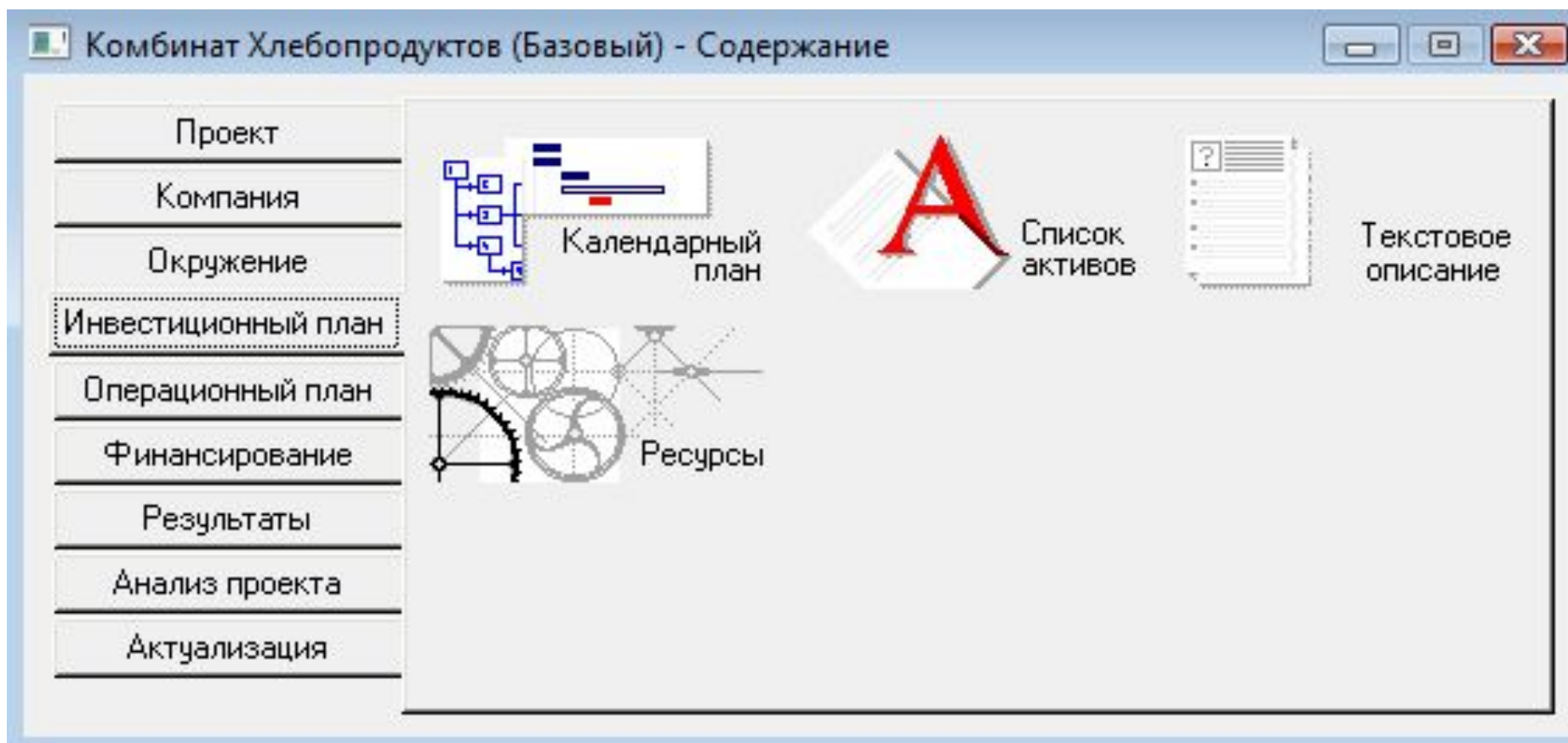
с 1 по 1 месяц проекта.

OK Отменить Справка

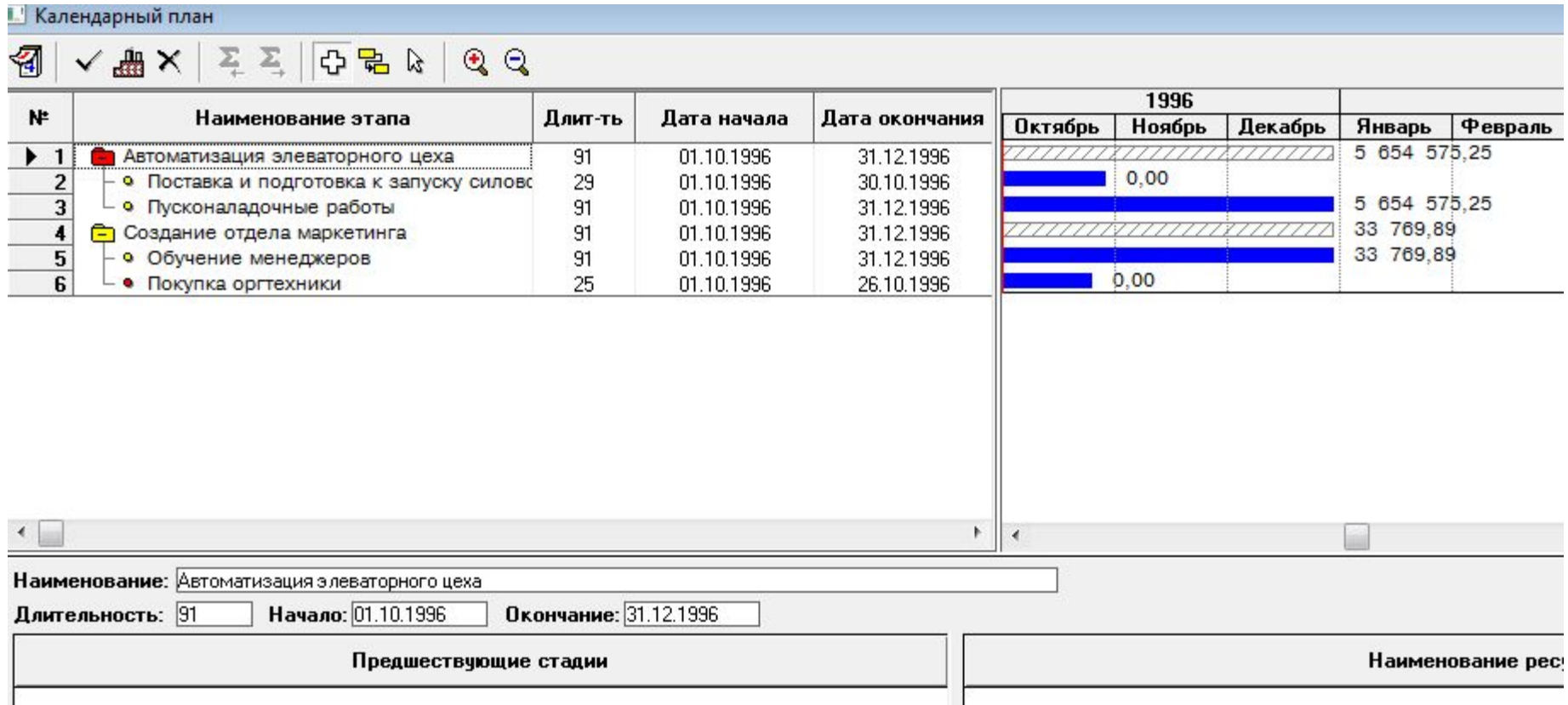
# Основные настройки проекта – это неизменяемые при имитации модели проекта параметры



**Объединяющим модулем является модуль инвестиционного плана. Здесь описываются все затраты организации по реализации проекта с позиции приобретения имущества**









# Календарный план реализации проекта и диаграмма Гантта

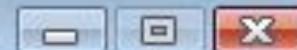


# Операционный план проекта

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание

Проект			
Компания	План сбыта	План производства	Материалы и комплектующие
Окружение			
Инвестиционный план	План по персоналу	Общие издержки	Текстовое описание
<b>Операционный план</b>			
Финансирование			
Результаты			
Анализ проекта			
Актуализация			

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание



- Проект
- Компания
- Окружение
- Инвестиционный план
- Операционный план
- Финансирование**
- Результаты
- Анализ проекта
- Актуализация



Акционерный капитал



Займы



Лизинг



Инвестиции



Другие поступления



Другие выплаты



Распределение прибыли



Льготы по налогу на прибыль



Текстовое описание

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание

Проект

Компания

Окружение

Инвестиционный план

Операционный план

Финансирование

Результаты

Анализ проекта

Актуализация



Прибыли-  
убытки



Кэш - фло



Баланс



Отчет об  
использовании  
прибыли



Детализация  
результатов



Таблица  
пользователя



Графики



Отчет



Прибыли-убытки (тыс. руб.)

	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997	3.1997
Валовый объем продаж	41 531 752,8	47 360 045,3	48 675 805,5	50 021 559,1	51 397 929,2	52 805 551,3
Налоги с продаж	1 661 270,1	1 894 401,8	1 947 032,2	2 000 862,4	2 055 917,2	2 112 222,1
Чистый объем продаж	39 870 482,6	45 465 643,5	46 728 773,3	48 020 696,7	49 342 012,0	50 693 329,2
Материалы и комплектующие	32 310 428,1	31 935 995,6	33 052 997,8	34 204 792,9	35 392 397,9	36 616 858,1
Суммарные прямые издержки	32 310 428,1	31 935 995,6	33 052 997,8	34 204 792,9	35 392 397,9	36 616 858,1
▶ Валовая прибыль	7 560 054,5	13 529 647,9	13 675 775,5	13 815 903,8	13 949 614,1	14 076 471,2
Административные издержки	288 465,5	295 217,2	302 126,9	309 198,4	316 435,4	323 841,8
Производственные издержки	2 601 350,9	2 662 237,3	2 724 548,8	2 788 318,8	2 853 581,3	2 920 371,3
Маркетинговые издержки	463 636,4	474 488,1	485 593,8	496 959,5	508 591,2	520 495,1
Зарплата административного персонала	788 668,7	801 296,7	814 127,0	827 162,7	840 407,1	853 863,6
Зарплата производственного персонала	342 749,8	348 237,8	353 813,8	359 479,0	365 234,9	371 083,0
Зарплата маркетингового персонала	7 025,0					
Суммарные постоянные издержки	4 491 896,1	4 581 477,1	4 680 210,3	4 781 118,3	4 884 249,9	4 989 654,8
Амортизация	667 222,9	710 899,2	710 633,1	733 240,2	732 350,7	730 697,2
Проценты по кредитам		87 500,0	1 975 000,0	250 000,0	250 000,0	2 050 000,0
Суммарные непроизводственные издержки	667 222,9	798 399,2	2 685 633,1	983 240,2	982 350,7	2 780 697,2
Другие доходы	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7
Другие издержки	10 108,7	10 189,3	9 939,2			
Убытки предыдущих периодов	1 807 258,0					
Прибыль до выплаты налога	1 842 724,5	9 398 738,0	7 559 148,6	9 310 700,9	9 342 169,2	7 565 274,8
Налогооблагаемая прибыль	1 842 724,5	9 398 738,0	7 559 148,6	9 310 700,9	9 342 169,2	7 565 274,8
Налог на прибыль	482 793,8	2 462 469,3	1 980 496,9	2 439 403,6	2 447 648,3	1 982 102,0
Чистая прибыль	1 359 930,7	6 936 268,6	5 578 651,6	6 871 297,3	6 894 520,9	5 583 172,8

Кэш-фло (тыс. руб.)


	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
▶ Поступления от продаж	25 928 176,4	49 147 613,1	52 912 372,4	54 378 315,0	55 877 637,0
Затраты на материалы и комплектующие	65 573 830,5	36 545 372,9	37 818 299,6	39 130 793,2	40 484 008,5
Суммарные прямые издержки	65 573 830,5	36 545 372,9	37 818 299,6	39 130 793,2	40 484 008,5
Общие издержки	3 688 798,0	3 775 136,9	3 863 496,6	3 953 924,4	4 046 468,7
Затраты на персонал	810 280,0	818 174,0	831 274,5	844 584,8	858 108,2
Суммарные постоянные издержки	4 499 078,0	4 593 310,9	4 694 771,1	4 798 509,1	4 904 576,9
Вложения в краткосрочные ценные бумаги					
Доходы по краткосрочным ценным бумагам	497 960,1	497 960,1	497 960,1	497 960,1	497 960,1
Другие поступления	14 163 592,2	4 163 592,2	4 163 592,2	4 163 592,2	4 163 592,2
Другие выплаты	1 577 318,7	915 294,7	915 294,7	14 578 124,3	14 578 124,3
Налоги	1 314 033,6	1 984 448,9	2 247 352,5	7 206 403,3	2 339 815,1
Кэш-фло от операционной деятельности	-32 374 532,0	9 770 738,0	11 898 206,8	-6 673 962,6	-1 767 335,5
Затраты на приобретение активов	1 861 907,8	1 876 755,0	1 830 697,2		
Другие издержки подготовительного периода	11 119,6	11 208,2	10 933,2		
Продажа прав собственности					
Доходы от инвестиционной деятельности	761 195,6	761 195,6	761 195,6	761 195,6	761 195,6
Кэш-фло от инвестиционной деятельности	-1 111 831,8	-1 126 767,6	-1 080 434,8	761 195,6	761 195,6
Займы	25 500 000,0			11 500 000,0	
Выплаты в погашение займов		750 000,0	750 000,0	750 000,0	
Выплаты процентов по займам		87 500,0	1 975 000,0	250 000,0	250 000,0
Кэш-фло от финансовой деятельности	25 500 000,0	-837 500,0	-2 725 000,0	10 500 000,0	-250 000,0
Баланс наличности на начало периода	11 705 484,2	3 719 120,4	11 525 590,8	19 618 362,8	24 205 595,8
Баланс наличности на конец периода	3 719 120,4	11 525 590,8	19 618 362,8	24 205 595,8	22 949 455,9

Баланс (тыс. руб.)

	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
▶ Денежные средства	3 719 120,4	11 525 590,8	19 618 362,8	24 205 595,8	22 949 455,9
Счета к получению	59 837 534,4	58 393 812,0	54 844 241,1	51 308 667,2	47 787 381,0
Сырье, материалы и комплектующие	27 124 186,9	28 080 138,6	29 065 980,3	30 082 587,7	31 130 860,6
Банковские вклады и ценные бумаги	9 959 201,0	9 959 201,0	9 959 201,0	9 959 201,0	9 959 201,0
Краткосрочные prepaid расходы	11 255 416,4	9 798 195,7	10 139 628,5	10 491 676,6	10 854 649,8
Суммарные текущие активы	111 895 459,1	117 756 938,1	123 627 413,9	126 047 728,3	122 681 548,4
Основные средства	264 707 085,1	264 653 913,0	270 189 917,2	270 086 343,3	269 985 472,9
Накопленная амортизация	70 775 773,8	71 433 500,9	72 110 778,1	72 740 444,4	73 371 924,7
Остаточная стоимость основных средств:	193 931 311,3	193 220 412,1	198 079 139,1	197 345 898,9	196 613 548,2
Здания и сооружения	175 754 134,1	175 416 520,5	175 078 906,8	174 741 293,1	174 403 679,4
Оборудование	11 264 293,2	11 082 185,6	16 469 704,1	16 265 255,5	16 061 696,4
Prepaid расходы	212 311,0	193 010,0	173 709,0	154 408,0	135 107,0
Другие активы	6 700 572,9	6 528 696,1	6 356 819,2	6 184 942,3	6 013 065,5
Инвестиции в основные фонды	1 861 907,8	3 738 662,8			
Инвестиции в ценные бумаги	30 447 825,0	30 447 825,0	30 447 825,0	30 447 825,0	30 447 825,0
<b>СУММАРНЫЙ АКТИВ</b>	<b>338 136 503,3</b>	<b>345 163 838,0</b>	<b>352 154 377,9</b>	<b>353 841 452,2</b>	<b>349 742 921,6</b>
Отсроченные налоговые платежи		1 716 888,0	4 753 698,3	3 356 308,6	6 899 152,8
Краткосрочные займы	27 750 000,0	27 000 000,0	26 250 000,0	35 750 000,0	37 000 000,0
Счета к оплате	131 609 760,3	130 694 465,7	129 779 171,0	115 201 046,7	100 622 922,3
Полученные авансы	1 420 801,4	1 460 274,2	1 500 646,8	1 541 937,9	1 584 166,5
Суммарные краткосрочные обязательства	160 780 561,7	160 871 627,8	162 283 516,1	155 849 293,1	146 106 241,6
Долгосрочные займы				1 250 000,0	
Обыкновенные акции	716 950,0	716 950,0	716 950,0	716 950,0	716 950,0
Резервные фонды	63 025 560,0	63 025 560,0	63 025 560,0	63 025 560,0	63 025 560,0

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание

Проект
Компания
Окружение
Инвестиционный план
Операционный план
Финансирование
Результаты
Анализ проекта
Актуализация



Фин. показатели

$NPV = ?$   
 $PI = ?$   
 $IRR$

Эффективность инвестиций



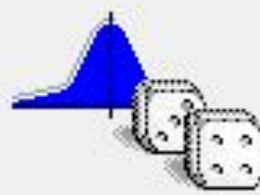
Доходы участников



Анализ чувствительности



Анализ безубыточности



Монте-Карло



Разнесение издержек



Доходы подразделений

Финансовые показатели

	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
▶ Коэффициент текущей ликвидности (CR), %	69,6	73,2	76,2	80,9	84,0
Коэффициент срочной ликвидности (QR), %	52,7	55,7	58,3	61,6	62,7
Чистый оборотный капитал (NWC), тыс. руб.	-48 885 102,6	-43 114 689,7	-38 656 102,2	-29 801 564,8	-23 424 693,2
Чистый оборотный капитал (NWC), \$ US	-9 052 796,8	-7 903 297,0	-7 014 196,0	-5 352 734,4	-4 164 734,7
Коэфф. оборачиваем. запасов (ST)	14,3	13,6	13,6	13,6	13,6
Коэфф. оборачиваем. дебиторской задолж. (CP)	45,6	39,1	35,7	32,5	29,5
Коэфф. оборачиваем. кредиторской задолж. (CPR)	123,9	124,5	119,4	102,4	86,5
Коэфф. оборачиваем. рабочего капитала (NCT)	-9,8	-12,7	-14,5	-19,3	-25,3
Коэфф. оборачиваем. основных средств (FAT)	2,1	2,4	2,5	2,5	2,6
Коэфф. оборачиваем. активов (TAT)	1,4	1,6	1,6	1,6	1,7
Суммарные обязательства к активам (TD/TA), %	47,5	46,6	46,1	44,4	41,8
Долгоср. обязат. к активам (LTD/TA), %				0,4	
Долгоср. обязат. к внеоборотн. акт. (LTD/FA), %				0,5	
Суммарные обязательства к собств. кап. (TD/EQ), %	90,7	87,3	85,5	79,9	71,7
Коэффициент покрытия процентов (TIE), раз		108,4	4,8	38,2	38,4
Коэфф. рентабельности валовой прибыли (GPM), %	19,0	29,8	29,3	28,8	28,3
Коэфф. рентабельности операц. прибыли (OPM), %	4,6	20,7	16,2	19,4	18,9
Коэфф. рентабельности чистой прибыли (NPM), %	3,4	15,3	11,9	14,3	14,0
Рентабельность оборотных активов (RCA), %	14,6	70,7	54,1	65,4	67,4
Рентабельность внеоборотных активов (RFA), %	7,2	36,6	29,3	36,2	36,4
Рентабельность инвестиций (ROI), %	4,8	24,1	19,0	23,3	23,7
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	9,2	45,2	35,3	41,9	40,6
Прибыль на акцию (EPOS), тыс. руб.			193,5		

Эффективность инвестиций



Длительность проекта 36 мес.

OK

Период расчета 36 мес.

Справка

Рубли

Ставка дисконтирования	30,00	%
Период окупаемости - PB	24	мес.
Дисконтированный период окупаемости - DPB	30	мес.
Средняя норма рентабельности - ARR	89,84	%
Чистый приведенный доход - NPV	37 815 107	
Индекс прибыльности - PI	1,67	
Внутренняя норма рентабельности - IRR	77,11	%
Модифицированная внутренняя норма рентабельности - MIRR	48,55	%
Длительность - D	1,49	лет

Доллар

Ставка дисконтирования	7,00	%
Период окупаемости - PB	26	мес.
Дисконтированный период окупаемости - DPB	27	мес.
Средняя норма рентабельности - ARR	76,36	%
Чистый приведенный доход - NPV	10 888 748	
Индекс прибыльности - PI	2,02	
Внутренняя норма рентабельности - IRR	61,83	%
Модифицированная внутренняя норма рентабельности - MIRR	29,87	%
Длительность - D	1,54	лет

# Доходы участников

Участники финансирования проекта:

Все

Закреть

Справка

	Наименование	Сумма(тыс. руб.)	Сумма(\$ US)
▶	Акционер (Все акционеры)	716 950,00	
	Кредитор (Кредит на закупку зерна)	2 250 000,00	
	Кредитор (Кредит 4)	45 000 000,00	
	Кредитор (Межкомбанк)	27 000 000,00	
	Кредитор (Менатеп)	10 000 000,00	

Пересчитать

Акционер (Все акционеры)

Валюта: Рубли

Дисконтирование:

Ставка проекта

Ставка: 0,00 %

Изъятие средств

Денежные потоки | Эффективность инвестиций

	10-12.1996	1997 год	1998 год	1-9.1999
▶ Инвест. средства	716 950,00	0,00	0,00	0,00
Изъятые средства	0,00	0,00	0,00	0,00
Доходы	0,00	0,00	0,00	0,00

# Анализ чувствительности (NPV-\$ US)

- Вариации дисконта
- Вариации выбранных параметров ▼

- Уровень инфляции
- Ставки налогов
- Объем инвестиций
- Задержки платежей
- Потери при продажах
- Прямые издержки

Добавить ▼

▲ Удалить

Анализ по NPV ▼

Закреть

Справка

Интервал отклонения

от -20 %

до 20 %

шаг 5 %

Пересчитать

График

	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	
▶ Объем сбыта	6 233 073,45	8 308 570,65	10 384 067,85	12 459 565,05	14 535 031,43	14
Цена сбыта	14 535 031,43	-23 910 912,32	-23 910 912,32	2 528 841,13	14 535 031,43	26



## Анализ безубыточности

Шаг анализа:

Точка безубыточности:

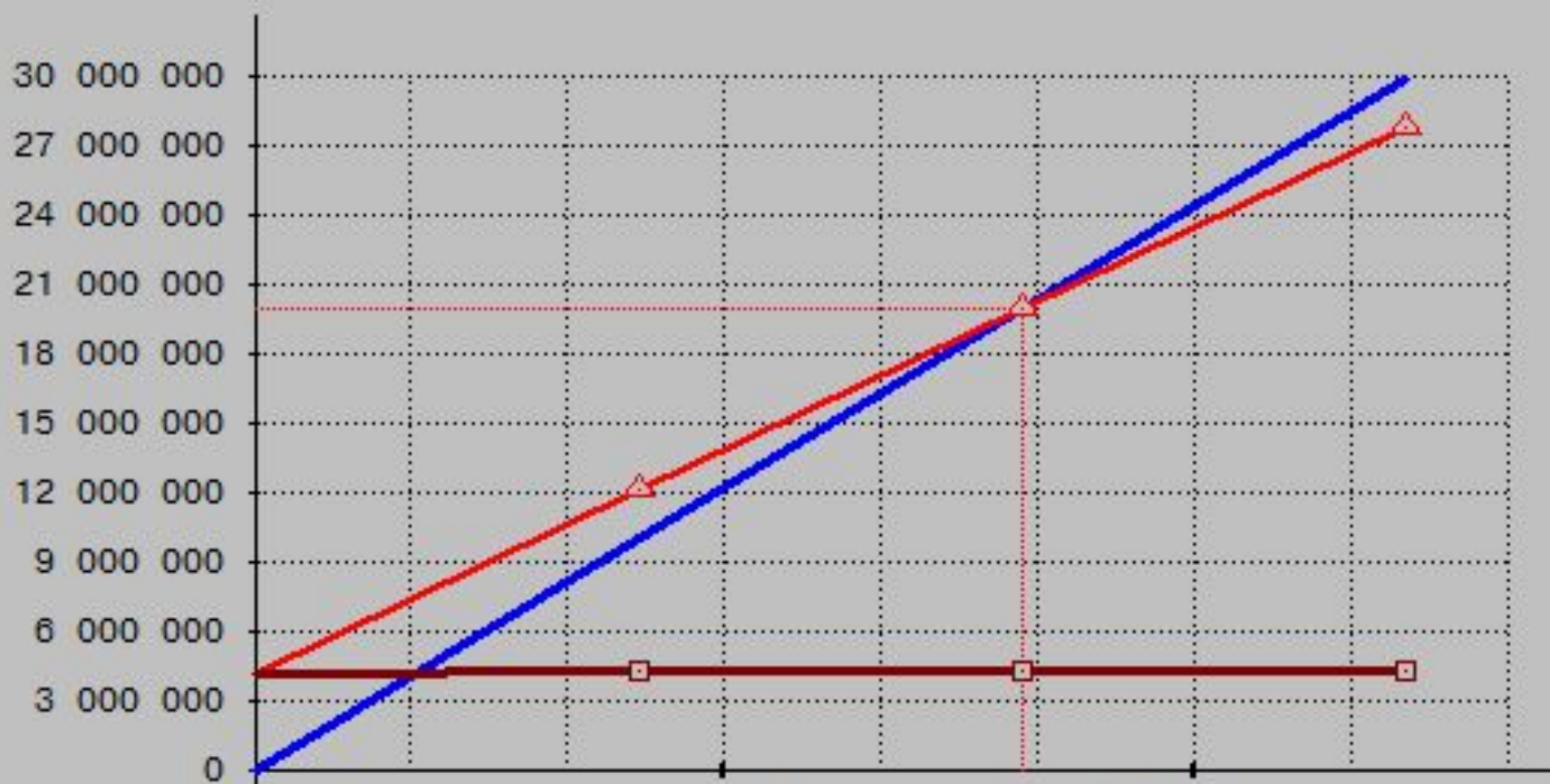
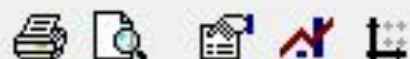
Продукт	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997	3.1997	4.
▶ Мука высшего сорта	9 814,46	6 255,02	8 541,84	6 664,87	6 774,97	8 966,73	7
Мука 1-го сорта	12 959,31	1 033,37	1 430,38	1 132,11	1 168,30	1 571,15	1
Мука фасованная	597,88	372,83	523,04	418,53	435,61	589,42	5
Крупа манная	19 205,45	99,54	142,22	116,42	124,56	174,17	-

График безубыточности

Продукт: Мука высшего сорта

Период: 10.1996

График - Точка безубыточности ( "Мука высшего сорта", 10.1996 )



— Поступления от продаж    —△— Прямые издержки    —□— Постоянные издержки

# Статистический анализ проекта



Расчет

Число расчетов

10



Пересчитать

Закреть

Справка

Неопределенные данные

Результаты

Валюта показателей эффективности:

Рубли



Устойчивость проекта - 100,0 %

Эффективность инвестиций	Среднее	Неопределенность
▶ Дисконтированный период окупаемости, мес.	29	0,02
Индекс прибыльности	1,68	0,01
Чистый приведенный доход	38 089 814	0,02
Внутренняя норма рентабельности	78,19	0,02
Период окупаемости, мес.	24	0,02
Средняя норма рентабельности	90,34	0,01
Модиф. внутренняя норма рентабельности	48,82	0,01
Длительность, лет	2,03	0,00

Статистика

Дисконтированный период окупаемости, мес.

Настроить...

Показать ...

## Доходы подразделений (тыс. руб.)

Мука фасованная

	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
▶ Валовый объем продаж	2 658 233,5	3 127 513,6	3 311 051,8	3 499 665,7	3 693 470,9
Налоги с продаж	106 329,3	125 100,5	132 442,1	139 986,6	147 738,8
Чистый объем продаж	2 551 904,1	3 002 413,0	3 178 609,7	3 359 679,1	3 545 732,1
Материалы и комплектующие	1 969 270,7	1 886 764,1	2 012 025,2	2 142 116,3	2 277 195,0
Суммарные прямые издержки	1 969 270,7	1 886 764,1	2 012 025,2	2 142 116,3	2 277 195,0
Валовая прибыль	582 633,4	1 115 648,9	1 166 584,5	1 217 562,7	1 268 537,1
Административные издержки	18 463,2	19 495,2	20 551,4	21 632,5	22 739,1
Производственные издержки	166 499,1	175 806,1	185 330,7	195 079,6	205 059,2
Маркетинговые издержки	29 675,0	31 333,8	33 031,3	34 768,8	36 547,5
Зарплата административного персонала	50 478,6	52 915,2	55 379,0	57 870,9	60 391,9
Зарплата производственного персонала	21 937,6	22 996,6	24 067,3	25 150,3	26 245,9
Зарплата маркетингового персонала	449,6				
Суммарные постоянные издержки	287 503,1	302 546,8	318 359,8	334 502,1	350 983,7
Амортизация	42 705,5	46 945,6	48 339,1	51 324,6	52 652,5
Проценты по кредитам		5 778,2	134 344,5	17 490,8	17 965,1
Суммарные непроизводственные издержки	42 705,5	52 723,9	182 683,6	68 815,4	70 617,5
Другие доходы	80 592,1	83 150,8	85 651,0	88 094,5	90 483,3
Другие издержки	647,0	683,2	697,0		
Убытки предыдущих периодов	115 673,3				
Прибыль до выплаты налога	216 696,6	842 845,9	750 495,2	902 339,7	937 419,2
Налогооблагаемая прибыль	216 696,6	842 845,9	750 495,2	902 339,7	937 419,2
Налог на прибыль	56 774,5	220 825,6	196 629,7	236 413,0	245 603,8
Чистая прибыль	159 922,1	622 020,3	553 865,4	665 926,7	691 815,3

## Доходы подразделений (тыс. руб.)

Крупа манная

	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
▶ Валовой объем продаж	215 786,1	247 571,2	255 958,6	264 551,2	273 353,4
Налоги с продаж	8 631,4	9 902,8	10 238,3	10 582,0	10 934,1
Чистый объем продаж	207 154,7	237 668,3	245 720,3	253 969,2	262 419,2
Материалы и комплектующие	215 637,9	217 030,0	226 015,1	235 301,9	244 899,6
Суммарные прямые издержки	215 637,9	217 030,0	226 015,1	235 301,9	244 899,6
Валовая прибыль	-8 483,2	20 638,4	19 705,2	18 667,3	17 519,6
Административные издержки	1 498,8	1 543,2	1 588,7	1 635,3	1 682,9
Производственные издержки	13 515,8	13 916,7	14 326,9	14 746,7	15 176,4
Маркетинговые издержки	2 408,9	2 480,4	2 553,5	2 628,3	2 704,9
Зарплата административного персонала	4 097,7	4 188,7	4 281,0	4 374,7	4 469,6
Зарплата производственного персонала	1 780,8	1 820,4	1 860,5	1 901,2	1 942,5
Зарплата маркетингового персонала	36,5				
Суммарные постоянные издержки	23 338,5	23 949,3	24 610,6	25 286,1	25 976,3
Амортизация	3 466,7	3 716,2	3 736,8	3 879,8	3 896,8
Проценты по кредитам		457,4	10 385,4	1 322,2	1 329,6
Суммарные непроизводственные издержки	3 466,7	4 173,6	14 122,2	5 202,0	5 226,4
Другие доходы	6 542,2	6 582,1	6 621,2	6 659,4	6 696,7
Другие издержки	52,5	54,1	53,9		
Убытки предыдущих периодов	9 390,0				
Прибыль до выплаты налога	-38 188,7	-956,5	-12 460,3	-5 161,4	-6 986,4
Налогооблагаемая прибыль	-38 188,7	-956,5	-12 460,3	-5 161,4	-6 986,4
Налог на прибыль	-10 005,4	-250,6	-3 264,6	-1 352,3	-1 830,4
Чистая прибыль	-28 183,3	-705,9	-9 195,7	-3 809,1	-5 155,9

### Отчет о прибылях и убытках(тыс. руб.)

N	Строка	10.1996	11.1996	12.1996	1.1997	2.1997
1	Реализация	41 531 752,8	47 360 045,3	48 675 805,5	50 021 559,1	51 397 929,2
2	Материалы и комплектующие	32 310 428,1	31 935 995,6	33 052 997,8	34 204 792,9	35 392 397,9
3	Итого прямые затраты	32 310 428,1	31 935 995,6	33 052 997,8	34 204 792,9	35 392 397,9
4	МАРЖИНАЛЬНАЯ ПРИБЫЛЬ -----	9 221 324,7	15 424 049,7	15 622 807,7	15 816 766,1	16 005 531,2
5	Производственные	3 611 323,6	3 721 374,3	3 788 995,7	3 881 393,0	3 951 521,9
6	ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ -----	5 610 001,1	11 702 675,4	11 833 812,1	11 935 373,1	12 054 009,3
7	Административные	1 077 134,1	1 096 513,9	1 116 253,9	1 136 361,1	1 156 842,5
8	Маркетинговые	470 661,4	474 488,1	485 593,8	496 959,5	508 591,2
9	Налоги	1 661 270,1	1 894 401,8	1 947 032,2	2 000 862,4	2 055 917,2
10	Итого накладные расходы	5 159 119,0	5 292 376,3	5 390 843,4	5 514 713,5	5 616 955,6
11	ПРИБЫЛЬ ДО ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ -----	2 400 935,5	8 237 271,6	8 284 932,1	8 301 190,2	8 332 658,5
12	Прочие доходы	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7
13	Прочие расходы	10 108,7	97 845,3	1 985 245,9	250 000,0	250 000,0
14	ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ -----	3 649 982,5	9 398 582,0	7 558 841,9	9 310 345,9	9 341 814,1
15	[Убытки предыдущих периодов]	1 807 258,0				
16	НАЛОГООБЛАГАЕМАЯ ПРИБЫЛЬ ----	1 842 724,5	9 398 582,0	7 558 841,9	9 310 345,9	9 341 814,1
17	Налог на прибыль	482 793,8	2 462 428,5	1 980 416,6	2 439 310,6	2 447 555,3
18	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ -----	3 167 188,7	6 936 153,5	5 578 425,3	6 871 035,3	6 894 258,8

N	Строка	4.1997	5.1997	6.1997	7.1997	8.1997
1	Реализация	54 245 073,3	55 717 155,9	57 222 472,8	58 761 710,8	60 363 127,7
2	Материалы и комплектующие	37 879 248,0	39 180 672,5	40 522 267,1	41 905 199,5	43 356 947,2
3	Итого прямые затраты	37 879 248,0	39 180 672,5	40 522 267,1	41 905 199,5	43 356 947,2
4	МАРЖИНАЛЬНАЯ ПРИБЫЛЬ -----	16 365 825,3	16 536 483,5	16 700 205,7	16 856 511,2	17 006 180,5
5	Производственные	4 096 771,2	4 166 952,9	4 244 676,9	4 324 174,7	4 388 018,4
6	ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ -----	12 269 054,2	12 369 530,6	12 455 528,8	12 532 336,5	12 618 162,1
7	Административные	1 198 957,1	1 220 605,1	1 242 657,1	1 265 120,9	1 288 004,4
8	Маркетинговые	532 677,6	545 145,3	557 904,8	570 963,0	584 326,7
9	Налоги	2 169 802,9	2 228 686,2	2 288 898,9	2 350 468,4	2 414 525,1
10	Итого накладные расходы	5 828 405,9	5 932 703,3	6 045 238,8	6 160 258,6	6 260 349,5
11	ПРИБЫЛЬ ДО ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ -----	8 367 616,5	8 375 094,0	8 366 068,0	8 345 784,3	8 331 305,8
12	Прочие доходы	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7	1 259 155,7
13	Прочие расходы	875 000,0	875 000,0	1 968 750,0	1 187 500,0	1 281 250,0
14	ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ -----	8 751 772,2	8 759 249,6	7 656 473,6	8 417 439,9	8 309 211,5

Проект  
Автор проекта  
Дата

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый)  
АО "Хлебкокомбинат"  
26.09.2009

Лист 1

???

## Стандартный отчет

Наименование:

Отчет 3

Принтер

Язык:

Русский

Титульный лист

Бизнес-план

Общие данные

Проект

Компания

Окружение

Операционный план

План сбыта

План производства

Общие издержки/Персонал

Результаты

Прибыли-убытки

Кэш-фло

Баланс

Финансовые показатели

Эффективность инвестиций

Инвестиционный план

Список этапов

Список ресурсов

Диаграмма Gantt

Финансовый план

Формирование капитала

Другие поступления/выплаты

Использование прибыли

OK

Отменить

Справка

Выделить всё

Отменить всё

Project Expert 6.1

**План по персоналу**

Должность	Кол-в	Зарплата (тыс. руб.)	Зарплата (\$ US)	Платежи
<b>Управление</b>				
АУ персонал и специалисты	315	1 782,00		Ежемесячно, весь проект
<b>Производство</b>				
Производственный персонал	170	1 435,00		Ежемесячно, весь проект
<b>Маркетинг</b>				
Менеджер по продажам	5	1 000,00		Разовый платеж 01.10.1996

Всего : 490 чел.

810 280,00 тыс. руб.

**Общие издержки**

Название	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (\$ US)	Платежи
<b>Управление</b>			
Командировки	5 157,00		Ежемесячно, весь проект
Услуги связи	34 155,00		Ежемесячно, весь проект
Плата за охрану	10 000,00		Ежемесячно, весь проект
Информационные и юридические услуги	260 000,00		Ежемесячно, весь проект
Подготовка кадров	7 000,00		Ежемесячно, весь проект
Представительские расходы	1 000,00		Ежемесячно, весь проект
<b>Производство</b>			
Общехозяйственные издержки	600 000,00		Ежемесячно, весь проект
Тепловая энергия	1 096,00		Ежемесячно, весь проект
Вода	6 970,00		Ежемесячно, весь проект
Ремонтный фонд	800 000,00		Ежемесячно, весь проект
Электроэнергия	9 000,00		Ежемесячно, весь проект
Техническое обслуживание	130 000,00		Ежемесячно, весь проект
Расходы на экологию	35 420,00		Ежемесячно, весь проект
Техника безопасности	19 000,00		Ежемесячно, весь проект
Транспортные расходы	500 000,00		Ежемесячно, весь проект
Услуги банков	760 000,00		Ежемесячно, весь проект
<b>Маркетинг</b>			
Реклама	10 000,00		Ежемесячно, весь проект
Услуги сторонних организаций	500 000,00		Ежемесячно, весь проект

**Акционерный капитал**

Акционер	Дата	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (\$ US)
Все акционеры	01.10.1996	716 950,00	