

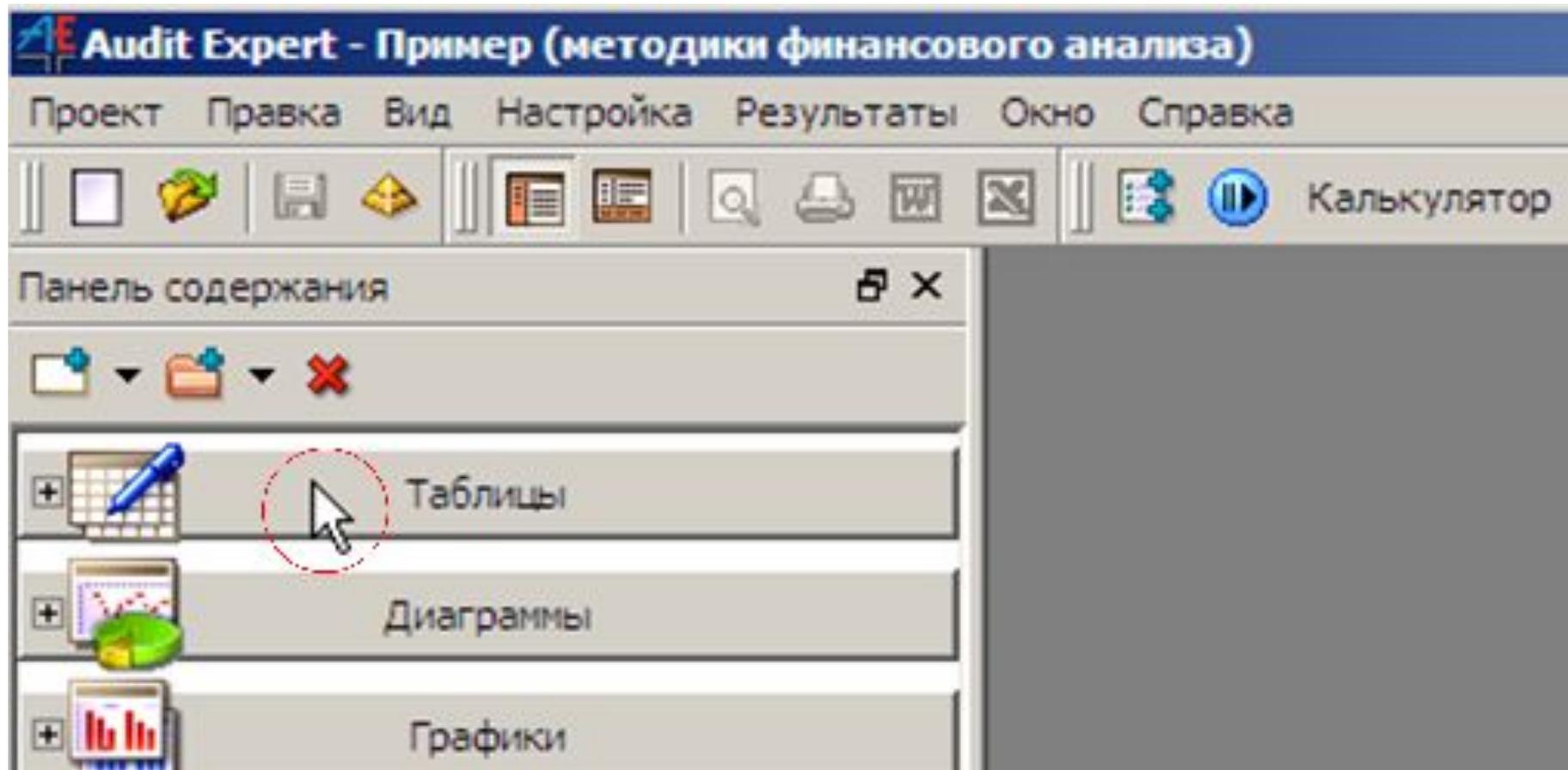
**Аналитические системы
финансового менеджмента**

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

The screenshot shows a financial software interface for entering balance sheet data. The left sidebar contains a tree view of data tables, and the main window displays a detailed table for the years 2002, 2003, and 2004.

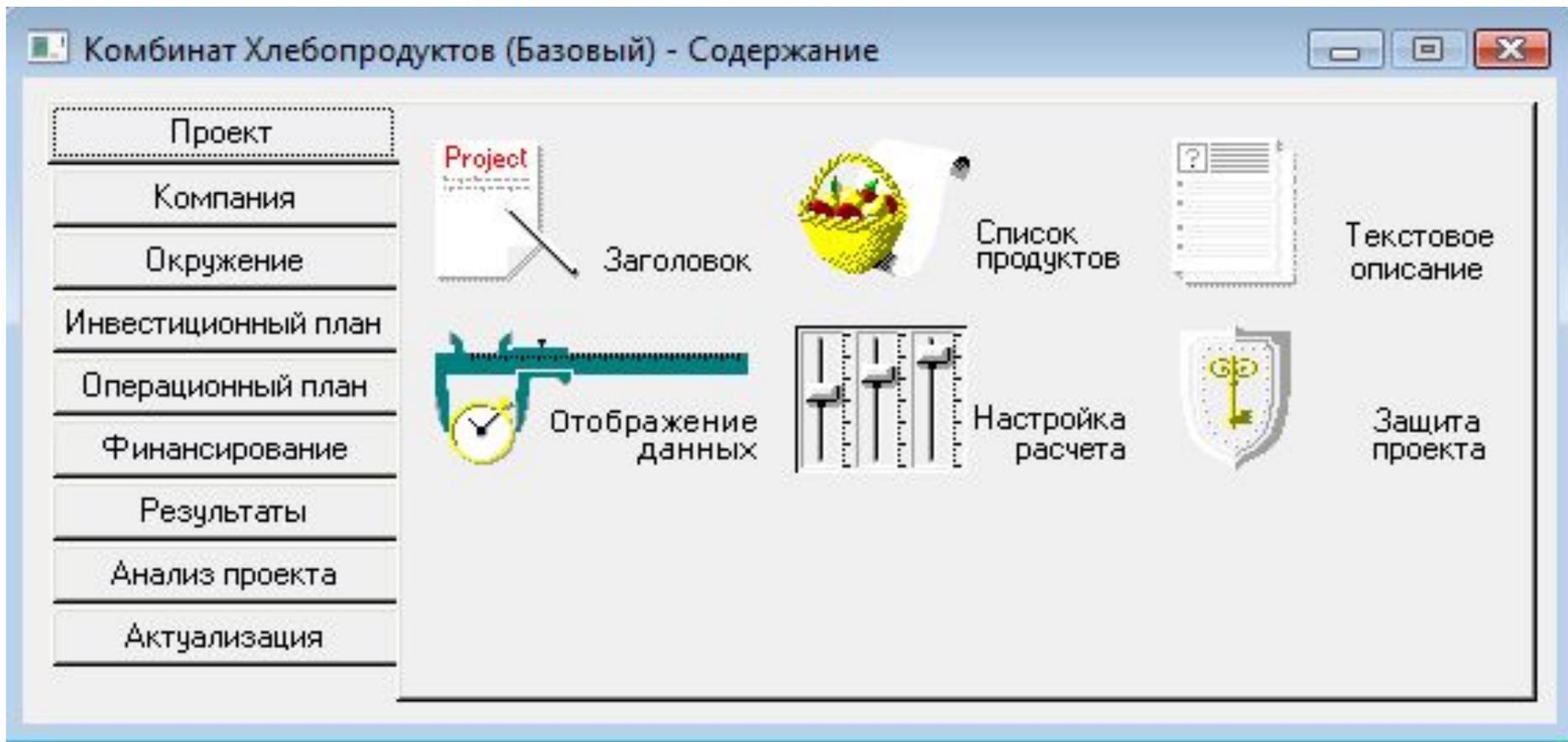
Table 1: Balance Sheet Data

| 2002 | 2003 | 2004 | 2004г. | | |
|------|------|------|------------|----------------|------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Код строки | На начало года | На конец периода |
| | | | 000 | | |
| | | | 110 | 14 589.00 | 18 743.79 |
| | | | 120 | 233 478.00 | 319 154.12 |
| | | | 130 | 37 659.00 | 60 102.93 |
| | | | 135 | | |
| | | | 140 | 5 890.00 | 8 409.52 |
| | | | 145 | 9 976.00 | 13 387.33 |
| | | | 150 | | |
| | | | 190 | 301 592.00 | 419 797.69 |
| | | | 000 | | |
| | | | 210 | 55 431.00 | 68 731.28 |
| | | | 211 | 4 123.00 | 5 502.77 |
| | | | 212 | 5 881.00 | 8 120.14 |
| | | | 213 | 21 590.00 | 28 008.68 |
| | | | 214 | 4 460.00 | 5 322.61 |
| | | | 215 | 2 570.00 | 3 054.56 |
| | | | 216 | | |
| | | | 217 | 16 807.00 | 18 722.52 |
| | | | 220 | | |
| | | | 230 | 5 230.00 | 5 551.09 |
| | | | 231 | 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 | Медленнореализуемые 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 | АБСОЛЮТНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | |
| 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 | ТЕКУЩАЯ ЛИКВИДНОСТЬ | -40 570.00 | -52 332.00 | -41 706.00 | -50 047.20 | | |
| 13 | ПЕРСПЕКТИВНАЯ ЛИКВИДНОСТЬ | 43 706.00 | 50 726.00 | 48 604.00 | 58 324.80 | | |
| 14 | КОЭФФИЦИЕНТЫ ЛИКВИДНОСТИ | | | | | | |
| 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

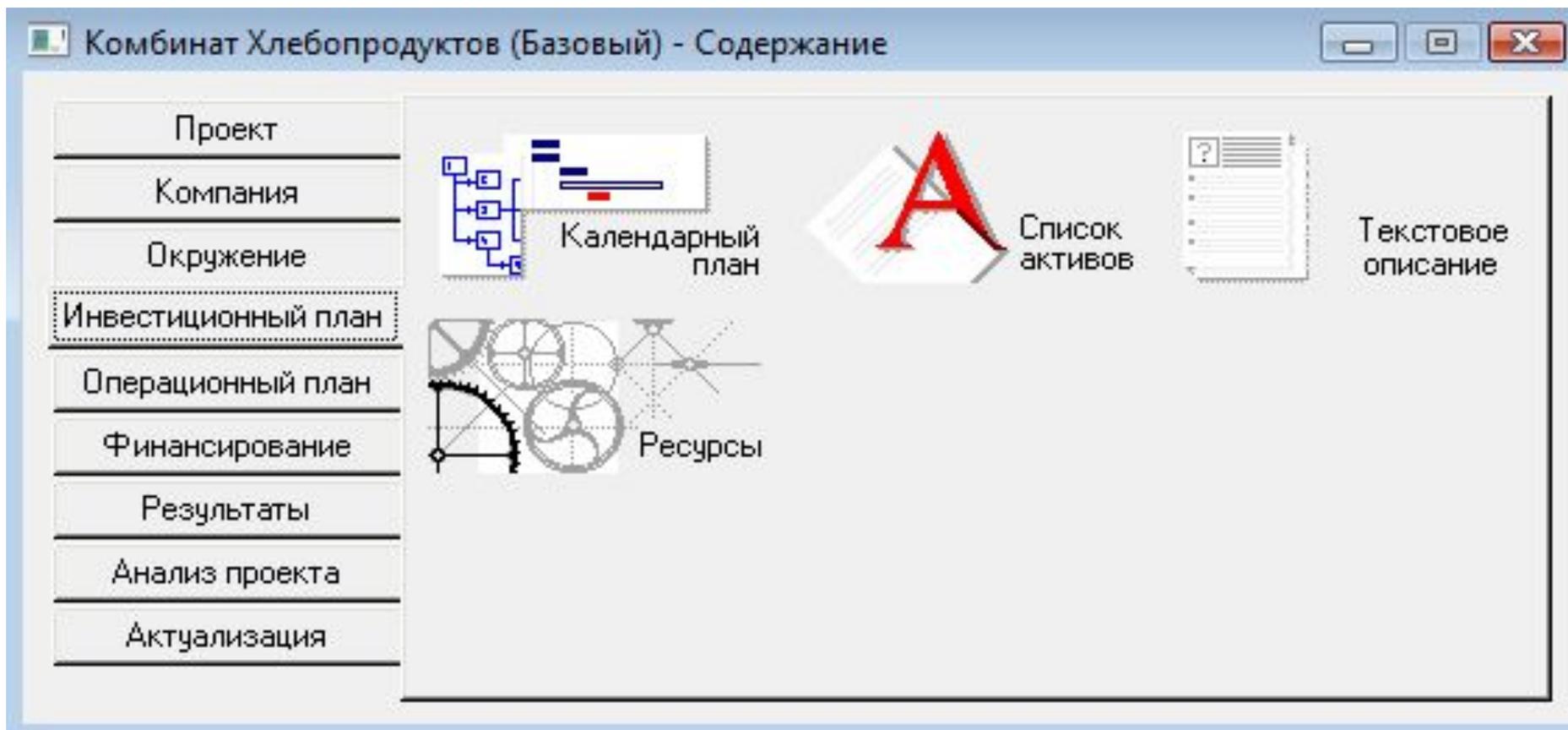
с 1 по 1 месяц проекта.

OK Отменить Справка

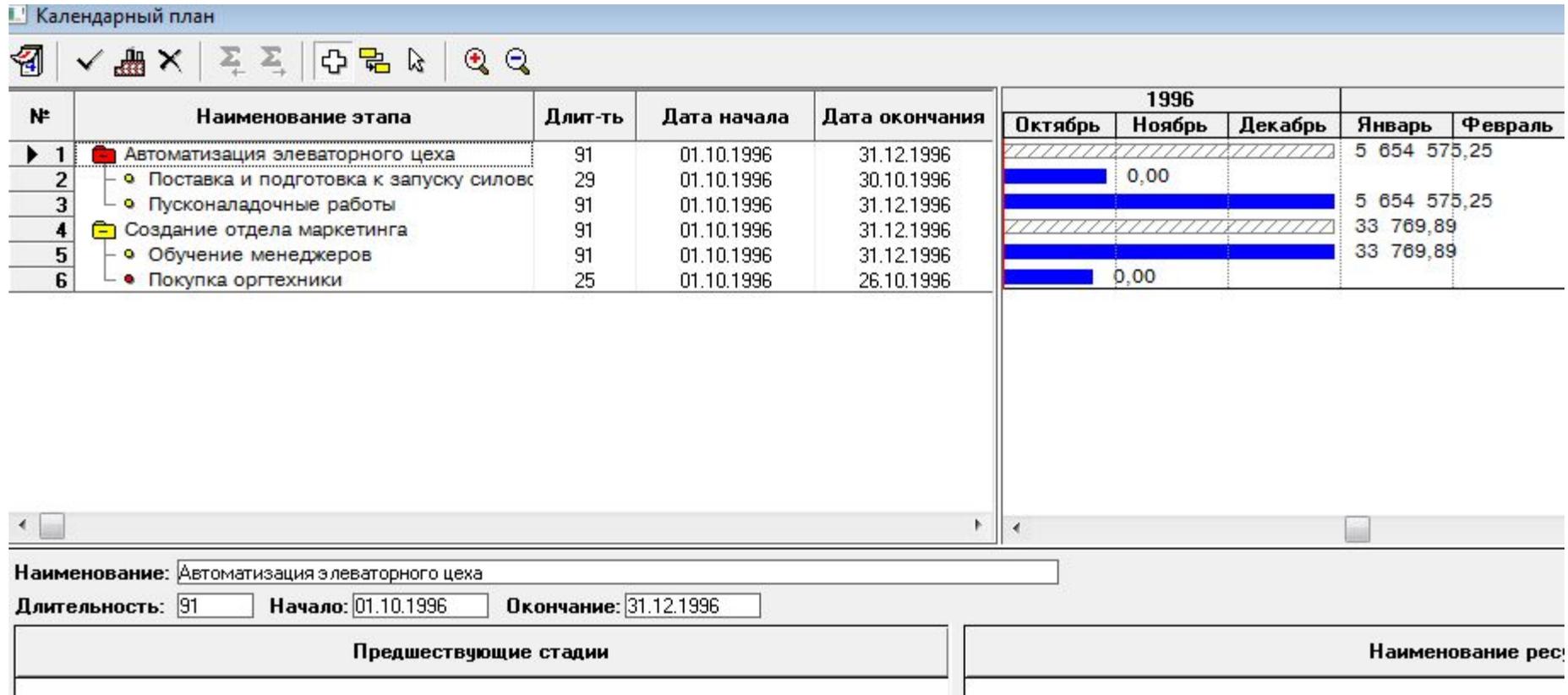
Основные настройки проекта – это неизменяемые при имитации модели проекта параметры



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

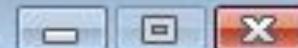


Операционный план проекта

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание

| | | | |
|--------------------------|---|--|---|
| Проект |  |  |  |
| Компания | План сбыта | План производства | Материалы и комплектующие |
| Окружение |  |  |  |
| Инвестиционный план | План по персоналу | Общие издержки | Текстовое описание |
| Операционный план | | | |
| Финансирование | | | |
| Результаты | | | |
| Анализ проекта | | | |
| Актуализация | | | |

Комбинат Хлебопродуктов (Базовый) - Содержание



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



Акционерный капитал



Займы



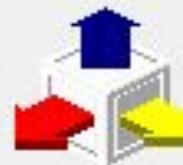
Лизинг



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



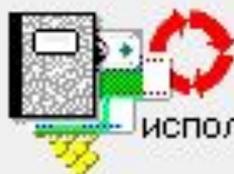
Прибыли-
убытки



Кэш - фло



Баланс



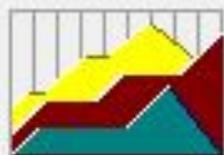
Отчет об
использовании
прибыли



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 |
| СУММАРНЫЙ АКТИВ | 338 136 503,3 | 345 163 838,0 | 352 154 377,9 | 353 841 452,2 | 349 742 921,6 |
| 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 |



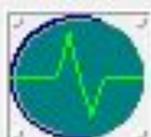
Фин. показатели

$NPV = ?$
 $PI = ?$
 IRR

Эффективность инвестиций



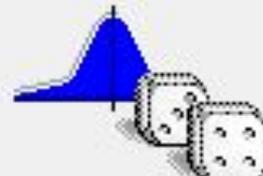
Доходы участников



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

Интервал отклонения

от -20 %

до 20 %

шаг 5 %

Закреть

Справка

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:

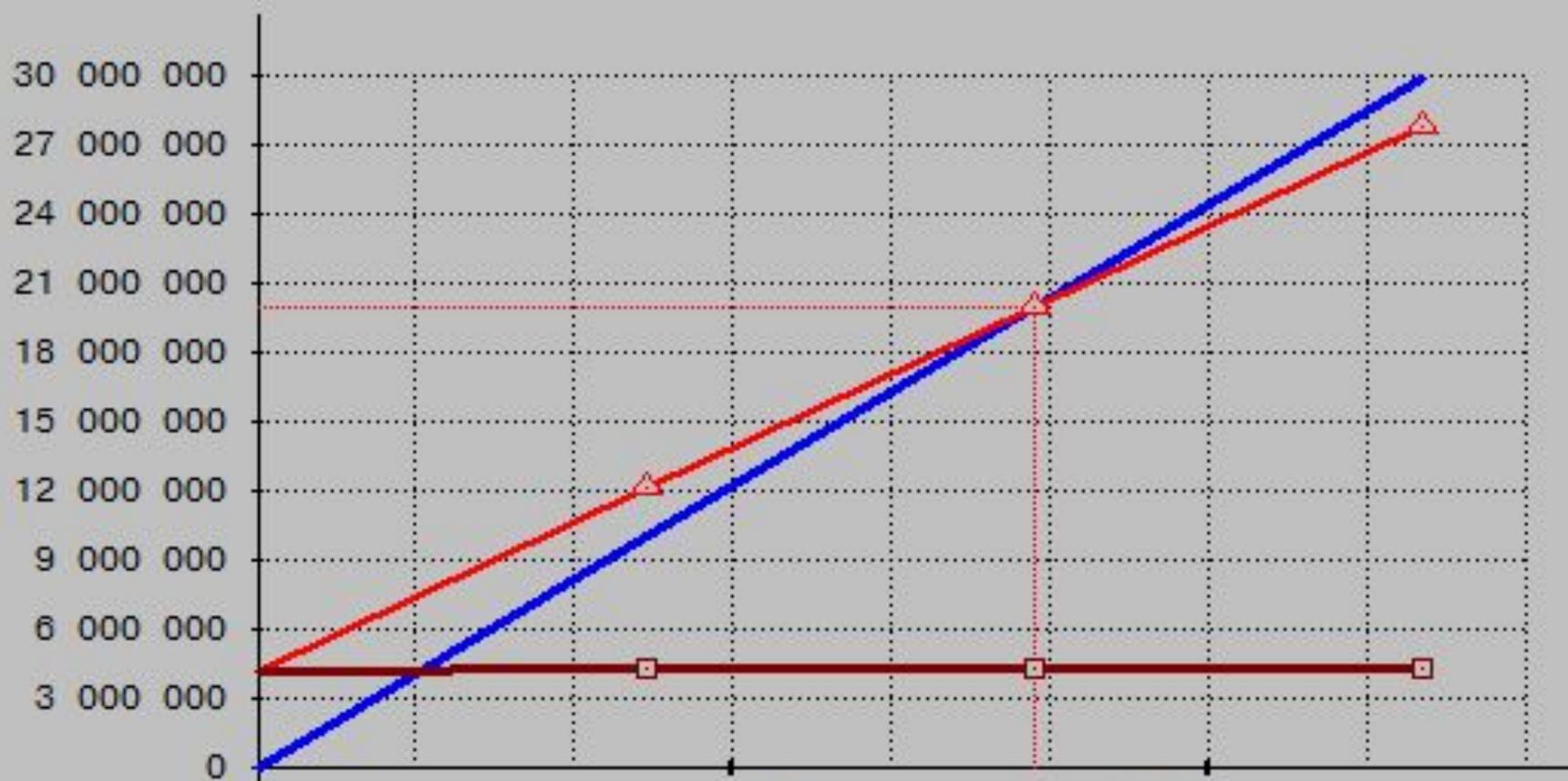
| Продукт | 10.1996 | 11.1996 | 12.1996 | 1.1997 | 2.1997 | 3.1997 | 4. |
|----------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----|
| ▶ Мука высшего сорта | 9 814,46 | 6 255,02 | 8 541,84 | 6 664,87 | 6 774,97 | 8 966,73 | 7 |
| Мука 1-го сорта | 12 959,31 | 1 033,37 | 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 |
|---------------------------|-------|-------------------------|---------------------|---------------------------|
| Управление | | | | |
| АУ персонал и специалисты | 315 | 1 782,00 | | Ежемесячно, весь проект |
| Производство | | | | |
| Производственный персонал | 170 | 1 435,00 | | Ежемесячно, весь проект |
| Маркетинг | | | | |
| 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 |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| Управление | | | |
| 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 |
| Производство | | | |
| 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 |
| Маркетинг | | | |
| 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 | |