

Альт-Финансы Сумм 3

Руководство пользователя

Содержание

1. УСТАНОВКА	3
1.1. ТРЕБОВАНИЯ К ТЕХНИЧЕСКОМУ И ПРОГРАММНОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ	3
1.2. УСТАНОВКА ПРОГРАММЫ АЛЬТ-ФИНАНСЫ СУММ – СТАНДАРТНЫЙ ВАРИАНТ	3
1.3. УСТАНОВКА ПРОГРАММЫ АЛЬТ-ФИНАНСЫ СУММ – ВАРИАНТ ОФФЛАЙН	5
1.4. ЛИЦЕНЗИИ И РАБОЧИЕ МЕСТА, ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛЬЗОВАТЕЛЕ	6
2. НАЧАЛО РАБОТЫ	8
2.1. СОЗДАНИЕ ПЕРВОЙ МОДЕЛИ	8
2.2. НАВИГАТОР И РУКОВОДСТВО ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ (СПРАВКА)	8
3. СТРУКТУРА И НАЗНАЧЕНИЕ ЛИСТОВ МОДЕЛИ «АЛЬТ-ФИНАНСЫ»	10
4. ОПИСАНИЕ ТАБЛИЧНЫХ ФОРМ ЛИСТА «ДАННЫЕ»	11
4.1. ТАБЛИЦА «НАСТРОЙКА ВИДА ТАБЛИЦ»	11
4.2. ТАБЛИЦА «ПАРАМЕТРЫ»	12
4.3. ТАБЛИЦА «БАЛАНС»	14
4.4. ТАБЛИЦА «ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ»	15
4.5. ТАБЛИЦА «ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ»	16
4.6. ТАБЛИЦА «БАЛАНС (В ВАЛЮТЕ АНАЛИЗА)»	17
4.7. ТАБЛИЦА «ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ЗА ПЕРИОД, В ВАЛЮТЕ АНАЛИЗА)»	17
4.8. ТАБЛИЦА «ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (В СОПОСТАВИМЫХ ПЕРИОДАХ)»	18
5. ОПИСАНИЕ ТАБЛИЧНЫХ ФОРМ ЛИСТА «АНАЛИЗ»	19
5.1. ТАБЛИЦА «ЭКСПРЕСС-АНАЛИЗ»	19
5.2. ТАБЛИЦА «СТРУКТУРА БАЛАНСА»	19
5.3. ТАБЛИЦА «ДИНАМИКА БАЛАНСА (К ПЕРВОМУ ПЕРИОДУ)»	19
5.4. ТАБЛИЦА «ДИНАМИКА БАЛАНСА (К ПРЕДЫДУЩЕМУ ПЕРИОДУ)»	19
5.5. ТАБЛИЦА «СТРУКТУРА ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ»	19
5.6. ТАБЛИЦА «ДИНАМИКА ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (К ПЕРВОМУ ПЕРИОДУ)»	20
5.7. ТАБЛИЦА «ДИНАМИКА ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (К ПРЕДЫДУЩЕМУ ПЕРИОДУ)»	20
5.8. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ»	20
5.9. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ»	21
5.10. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ КАПИТАЛА»	21
5.11. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ»	22
5.12. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ПРИБЫЛЬНОСТИ»	22
5.13. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ»	23
5.14. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ТРУДА»	24
6. ОПИСАНИЕ ТАБЛИЧНЫХ ФОРМ ЛИСТА «ПРОДУКТЫ»	25
6.1. ТАБЛИЦА «ВЫРУЧКА ПО ПРОДУКТАМ»	25
6.2. ТАБЛИЦА «ПРЯМЫЕ ЗАТРАТЫ НА ПРОДУКТЫ»	27
6.3. ТАБЛИЦА «БАЗЫ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЗАТРАТ ПО ПРОДУКТАМ»	28
6.4. ТАБЛИЦА «РАСПРЕДЕЛЕННЫЕ ЗАТРАТЫ ПО ПРОДУКТАМ»	29
6.5. ТАБЛИЦА «ВСЕ ЗАТРАТЫ ПО ПРОДУКТАМ»	30
6.6. ТАБЛИЦА «СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ПО ПРОДУКТАМ»	30
6.7. ТАБЛИЦА «СРЕДНЯЯ ЦЕНА РЕАЛИЗАЦИИ (БЕЗ НДС)»	30
6.8. ТАБЛИЦА «СТРУКТУРА ЗАТРАТ ПО ЭЛЕМЕНТАМ»	31
6.9. ТАБЛИЦА «СТРУКТУРА ЗАТРАТ ПО ВИДАМ»	31
6.10. ТАБЛИЦА «СЕБЕСТОИМОСТЬ ЕДИНИЦЫ ПРОДУКТА»	31
6.11. ТАБЛИЦА «ПРИБЫЛЬ ПО ПРОДУКТАМ»	31

6.12. ТАБЛИЦА «ПРИБЫЛЬНОСТЬ ПО ПРОДУКТАМ»	31
6.13. ТАБЛИЦА «АНАЛИЗ БЕЗУБЫТОЧНОСТИ ПО ПРОДУКТАМ»	32
7. ОПИСАНИЕ ТАБЛИЧНЫХ ФОРМ ЛИСТА «РЕЙТИНГ»	33
7.1. ТАБЛИЦА «ИТОГОВЫЙ РЕЙТИНГ»	33
7.2. ТАБЛИЦА «НАСТРОЙКИ РЕЙТИНГА»	33
7.3. ТАБЛИЦА «ЗНАЧЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ»	33
7.4. ТАБЛИЦА «РЕЙТИНГ ПОКАЗАТЕЛЕЙ»	33
8. ЛИСТ «ГРАФИКИ»	34
9. ЛИСТ «ОТЧЕТ»	35

1. Установка

1.1. Требования к техническому и программному обеспечению

Программа Альт-Финансы Сумм 3 является моделью, работающей в среде Microsoft Excel. Соответственно, для работы программы необходим компьютер с установленной программой Microsoft Excel.

Программа Альт-Финансы Сумм полностью поддерживает работу в следующей среде:

- Операционная система Windows XP / Vista / 7 / 8 и более поздние;
- Программа MS Excel 2007 / 2010 / 2013 и более поздние;

(полная поддержка новых версий обеспечивается через месяц после официального выпуска).

Программа Альт-Финансы Сумм 3 обеспечивает ограниченную поддержку работы в операционной системе Mac и на базе программы MS Excel for Mac.

Стандартная процедура установки Альт-Финансы Сумм 3 требует доступа к интернет и наличия адреса электронной почты, на который Вы получите информацию о Вашей копии программы.

Для установки программы в оффлайн режиме требуется наличие на компьютере привода CD-ROM, а также возможность подключения устройств через порт USB. В случае, если у пользователя нет доступа ни к интернету, ни к этим устройствам, по запросу предоставляются альтернативные способ установки и активации программы, не требующий такого доступа.

1.2. Установка программы Альт-Финансы Сумм 3 – стандартный вариант

Шаг 1. Получение программы:

После приобретения программы Вы получите письмо по электронной почте, которое будет содержать следующую информацию:

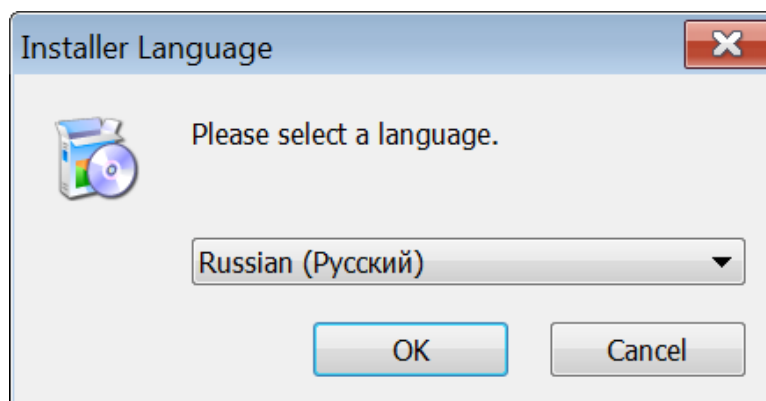
- ссылку для загрузки программы, примерно следующего вида:
<http://www.alt-invest.ru/activate/download.php?id=82d0c790e2c2d58b42e>;
- регистрационный номер;
- код доступа.

Воспользуйтесь этой ссылкой для получения дистрибутивного комплекта программы. Обратите внимание, что это ваша персональная копия, привязанная к лицензии. Не передавайте ее другим людям, так как это не только нарушение лицензионного соглашения, но и может привести к тому, что программа будет активирована для других компьютеров и станет недоступной для Вас.

По полученной ссылке Вы загрузите архив формата ZIP, в котором находится один файл – приложение для установки. Запустите его. Поскольку приложение скачано из интернета, Windows может задать вопрос: «Разрешить внесение изменений на данном компьютере следующей программе неизвестного издателя?». Следует подтвердить запуск приложения.

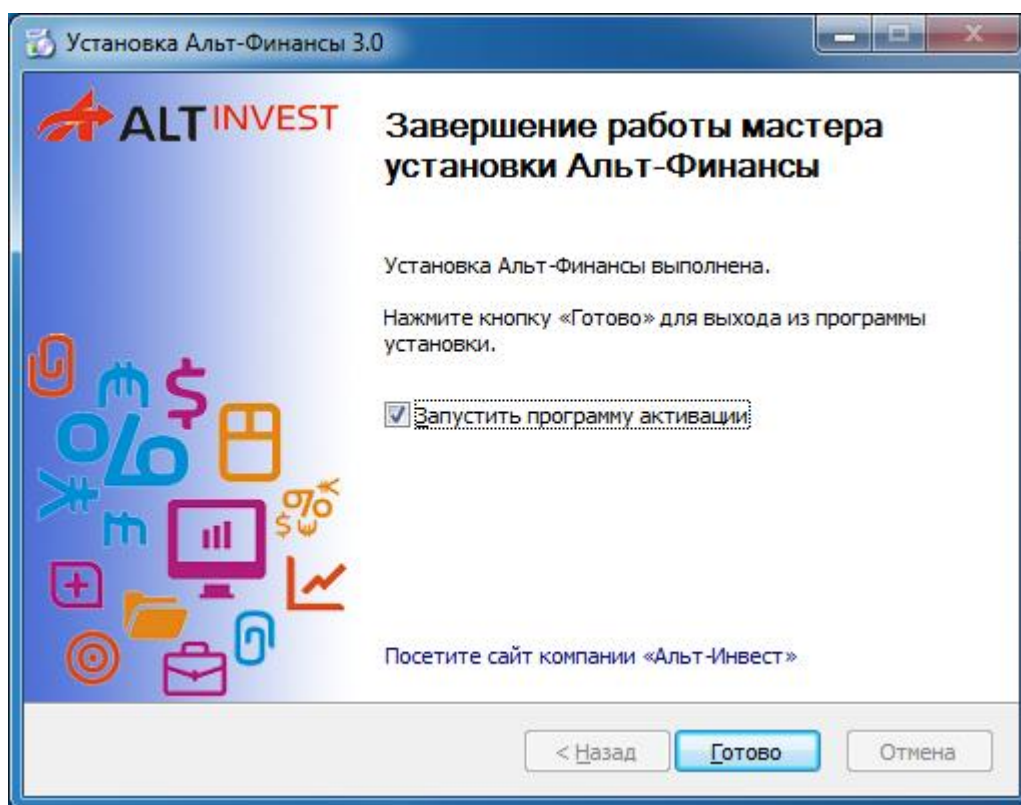
Шаг 2. Установка

Запустите программу установки с CD-ROM, входящего в состав дистрибутива, или из комплекта, полученного вами при покупке через интернет. Первое, что необходимо сделать – выбрать язык, на котором будет производиться установка:



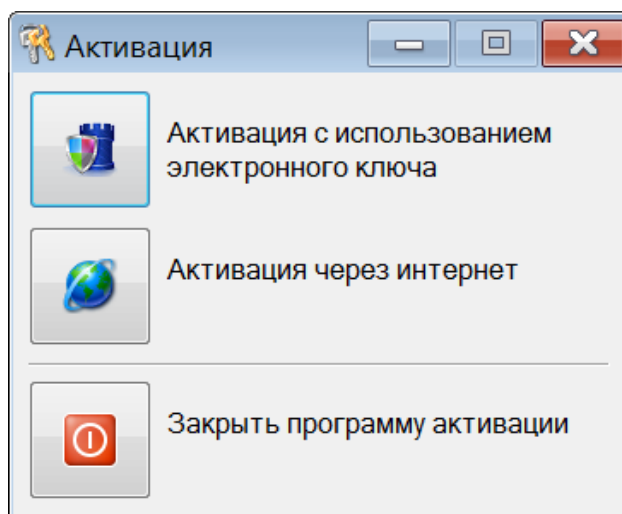
Обратите внимание, выбор языка установки не ограничивает вас в использовании разных языков в модели, но повлияет на то, как будут называться иконки программы и ссылки на документы в меню операционной системы.

После выбора языка следуйте инструкциям в программе установки. В нескольких сменяющихся диалогах вам будет предложено выбрать место для установки файлов программы и название раздела с ярлыками программы в меню «Пуск». Как правило, достаточно принимать варианты по умолчанию и нажимать кнопки «Далее» и «Установить». После окончания установки появится окно, сообщающее об успешной установке. В нем есть флаг «Запустить программу активации»:

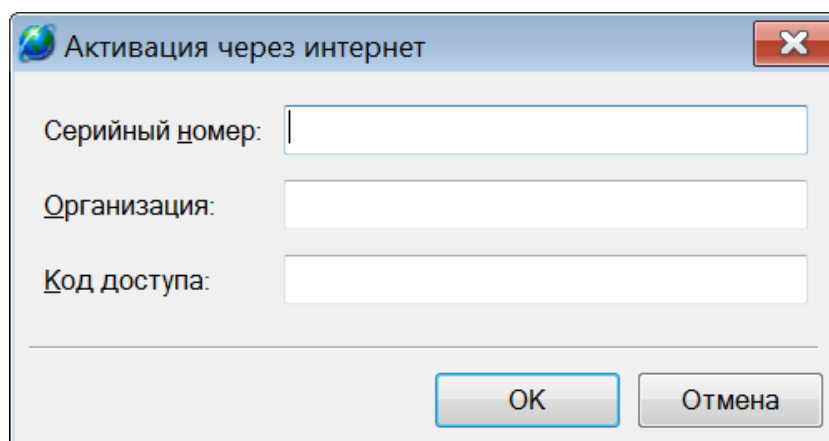


Шаг 3. Активация.

Начать активацию можно либо нажав кнопку «Готово» при выбранном флаге активации, либо позднее, запустив соответствующую программу из раздела «Альт-Финансы» в меню «Пуск». При запуске появляется следующий диалог:



Стандартным способом активации является через интернет. Выберите эту опцию. Откроется окно следующего вида:



Серийный номер Вы получили по электронной почте вместе со ссылкой на программу, там же был код доступа. Укажите их, а также название Вашей компании. Программа обратится к серверу, получит лицензию и проведет активацию (в этот момент необходимо подключение к интернету). После завершения активации появится сообщение: «Программа Альт-Финансы Сумм 3 успешно активирована и готова к использованию».

1.3. Установка программы Альт-Финансы Сумм 3 –вариант оффлайн

Если Вы получили комплект для установки программы без обращения к интернету, процедура установки будет немного другой.

Шаг 1. Установка

Запустите программу установки с CD-ROM или другого носителя, входящего в состав дистрибутива. Процедура установки совпадает со стандартной процедурой, описанной выше.

Шаг 2. Активация

В диалоге выбора способа активации Вам нужна будет опция «Активация с помощью электронного ключа».

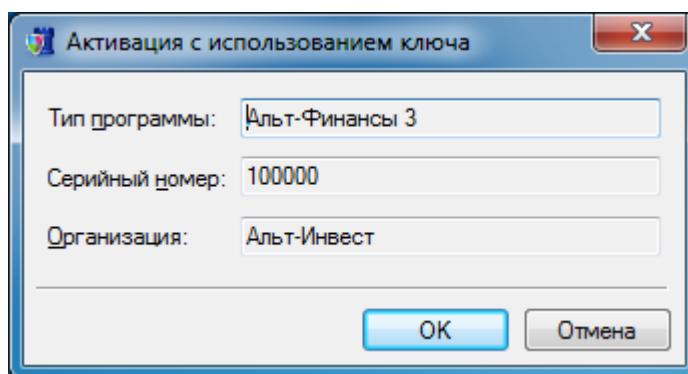
Перед нажатием кнопки активации вставьте в любой USB порт своего компьютера электронный ключ, поставляемый в дистрибутивном комплекте.



Подождите пока в ключе загорится лампочка, означающая, что установка необходимого для его работы драйвера прошла успешно. Это может занять некоторое время, но происходит полностью автоматически и не требует от пользователя никаких действий.

Если вы попытаетесь активировать программу до установки ключа, то получите сообщение об ошибке. Вероятнее всего, текст сообщения будет «NT драйвер не найден», но если на вашем компьютере используются другие похожие ключи, то сообщение может быть «Ключ не найден». Оба варианта означают, что ключ либо не вставлен в USB порт, либо еще не успел включиться. В этом случае надо вставить ключ, дождаться когда загорится лампочка и повторить активацию.

После запуска активации появится диалог, отображающий вид лицензии, пользователя, на которого зарегистрирована программа:



После нажатия кнопки ОК программа будет активирована.

1.4. Лицензии и рабочие места, информация о пользователе

Каждая лицензия на программу Альт-Финансы Сумм включает число рабочих мест, на которые можно установить программу. В процессе активации это число контролируется, и пользователи могут активировать только то число рабочих мест, которое указано в лицензии.

Для целей активации и правильного учета рабочих мест, программа активации вычисляет специальный код, являющийся технической характеристикой компьютера, и передает его на сервер активации. Никакие другие персональные данные пользователя или данные о его компьютере не передаются.

Переустановка программы на том же компьютере не считается новой установкой и не уменьшает число рабочих мест. Повторная установка копии программы на другой компьютер (например, при смене компьютера пользователем) возможна, но не ранее, чем через три месяца после предыдущей установки.

Свой серийный номер и версию программы, с которой Вы работаете, Вы всегда можете видеть в диалоговом окне навигатора, кнопка вызова которого есть в заголовке каждой таблицы.

2. Начало работы

2.1. Создание первой модели

После завершения установки в меню «Пуск» вашего компьютера появится раздел «Альт-Финансы», в котором находятся:

- файл модели;
- файл руководства пользователя;
- пример заполненного файла модели.

Также на рабочем столе появится ярлык основного файла модели - «Создать модель Альт-Финансы».

Модель Альт-Финансы, с которой вы будете работать, - это файл MS Excel, содержащий внутри всю необходимую автоматизацию. Для того чтобы создать новую модель, выберите в меню пункт «Создать модель Альт-Финансы» или нажмите на ярлык на рабочем столе с таким же именем. Откроется MS Excel с новым проектом. Его необходимо сохранить в любом месте, где вы храните документы проекта. При сохранении файла модели обратитесь внимание на то, что формат файла должен иметь расширение **.xlsm**, что означает книга Excel **с поддержкой макросов**. При сохранении файла в формате **.xlsx**, то есть в формате просто книга Excel, макросы из модели будут удалены, что означает полную потерю сервиса автоматизации (работа всех кнопок модели будет невозможна).

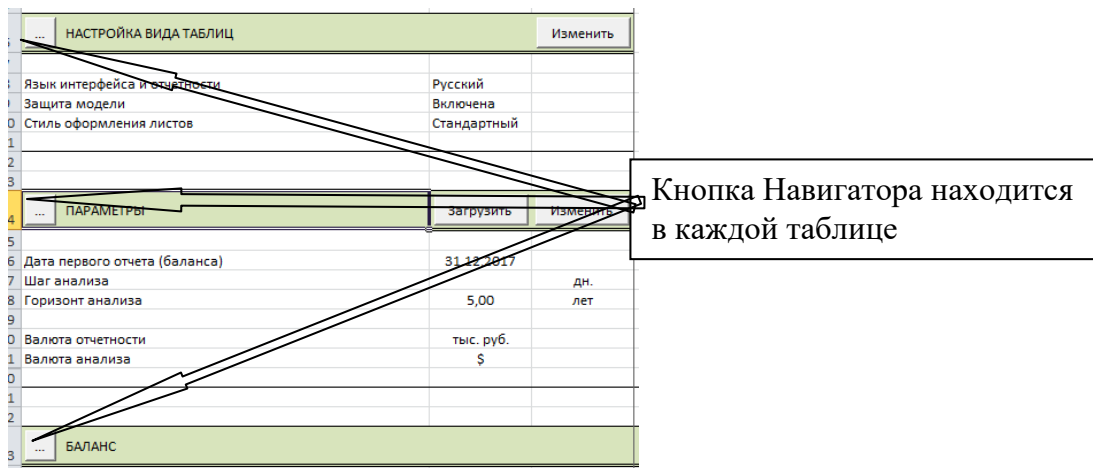
Основные правила работы с моделью:

- все настройки модели производятся **только при помощи кнопок** «Изменить...», «Добавить...», «Удалить»;
- **данные пользователя вводятся только в ячейки с заливкой (голубой цвет в дистрибутиве) – это редактируемые ячейки;**
- не допускается удаление строк, столбцов, листов модели стандартными средствами Excel – это ведет к нарушению работоспособности программы;
- не допускается переименование листов программы стандартными средствами Excel;
- не допускается изменение кодов строк в скрытых столбцах программы.

Для ввода данных предназначены **ячейки с заливкой голубого цвета** (в дистрибутиве) – редактируемые ячейки.

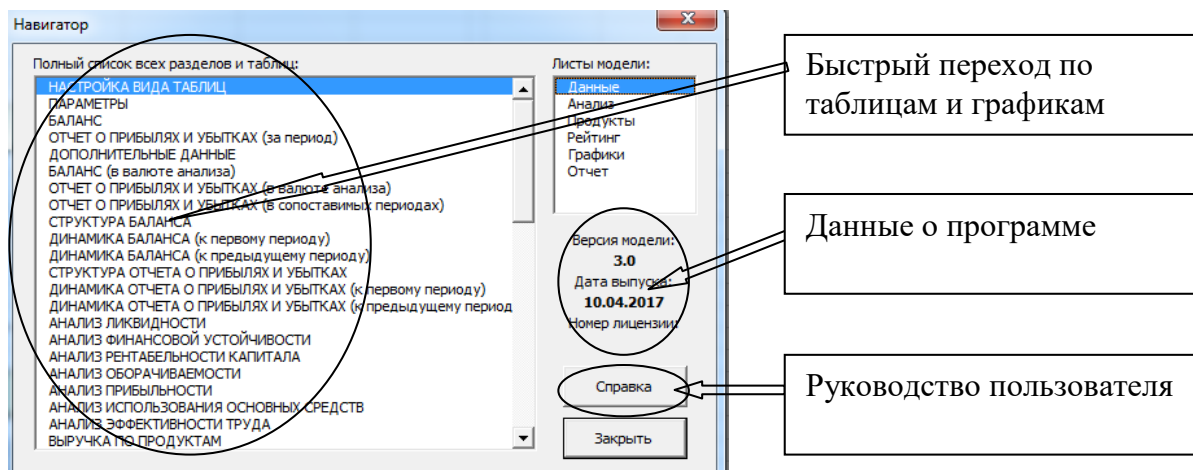
2.2. Навигатор и руководство пользователя (справка)

В заголовке каждой таблицы программы находится кнопка Навигатора .



При нажатии на кнопку Навигатора открывается диалоговое окно, в котором пользователь может:

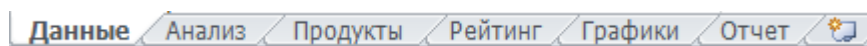
- осуществлять быстрый переход по таблицам и графикам модели;
- увидеть версию, дату выпуска и регистрационный номер программы;
- открыть файл руководства пользователя (справку по программе).



3. Структура и назначение листов модели «Альт-Финансы»

Модель «Альт-Финансы» состоит из следующих листов:

- Данные – лист ввода или загрузки из моделей «Альт-Инвест» и «Альт-Инвест Сумм» версий 7.2 и выше данных баланса и отчета о прибылях, на основании которых проводятся дальнейшие расчеты коэффициентов финансового анализа.
- Анализ – основной расчетный лист модели, содержащий коэффициенты финансового анализа.
- Продукты – лист, на котором рассчитывается себестоимость и проводится анализ прибыльности в разрезе каждого продукта, добавленного пользователем или загруженного из моделей «Альт-Инвест» и «Альт-Инвест Сумм» версий 7.2 и выше.
- Рейтинг – лист, на котором по основным коэффициентам финансового анализа определяется рейтинг анализируемой компании.
- Графики – лист с графиками основных показателей.
- Отчет – лист формирования выборки отчетных таблиц, а также текстового заключения.

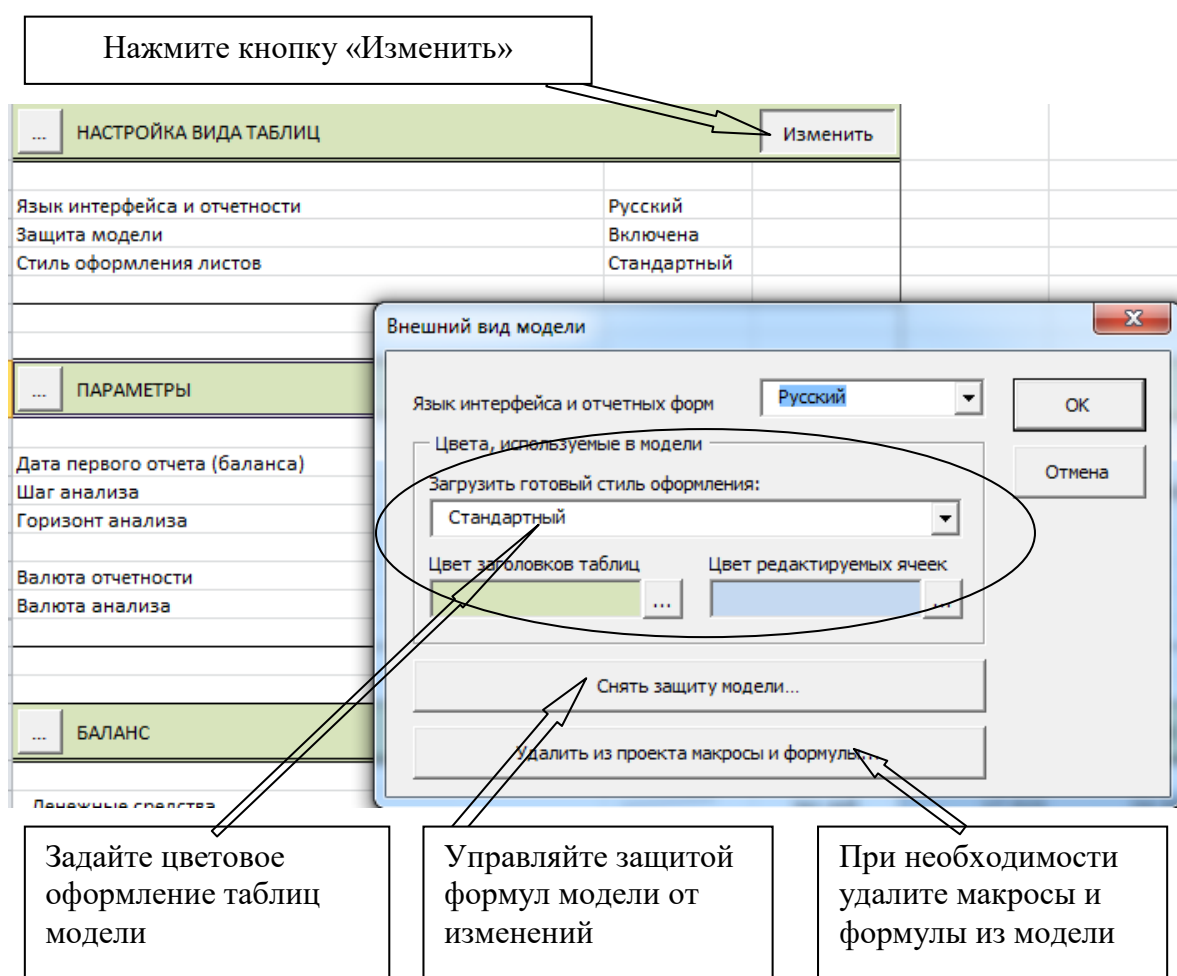


4. Описание табличных форм листа «Данные»

4.1. Таблица «Настройка вида таблиц»

Данная таблица предназначена для настройки внешнего вида модели, ее защиты от изменений и удаления при необходимости формул и макросов. Управление параметрами в данной таблице осуществляется при помощи кнопки «Изменить», расположенной в заголовке таблицы. При ее нажатии появляется диалоговое окно, в котором пользователь может:

- устанавливать цветное оформление таблиц модели;
- устанавливать и снимать защиту формул модели от изменения;
- удалять из модели макросы и формулы.



Цветное оформление таблиц программы может быть настроено путем выбора из готовых шаблонов либо посредством выбора пользователем собственных цветов. При выборе цветного оформления можно изменять цвета:

- заголовков таблиц модели;
- ячеек для ввода исходных данных.

При установлении защиты модели пользователь не сможет вносить изменения в ячейки, не предназначенные для ввода исходных данных (ячейки без заливки), а также вставлять собственные листы, строки, столбцы средствами Excel. При работе с моделью рекомендуется включать защиту, чтобы избежать возможного случайного изменения формул.

Также пользователь может установить пароль на установление/снятие защиты модели.

Удаление из модели макросов делает невозможным изменение любых настроек модели – ни одна из кнопок модели работать не будет. Данная функция может быть полезна при передаче модели сторонним лицам. При удалении макросов пользователю предлагается сохранить модель под новым именем в целях сохранения первоначальной копии с макросами.

К удалению макросов из модели можно добавить удаление формул, установив «галочку» в соответствующем пункте меню удаления макросов и формул. При этом все формулы модели будут заменены значениями. Соответственно при изменении каких-либо исходных данных пересчета модели производиться не будет.

4.2. Таблица «Параметры»

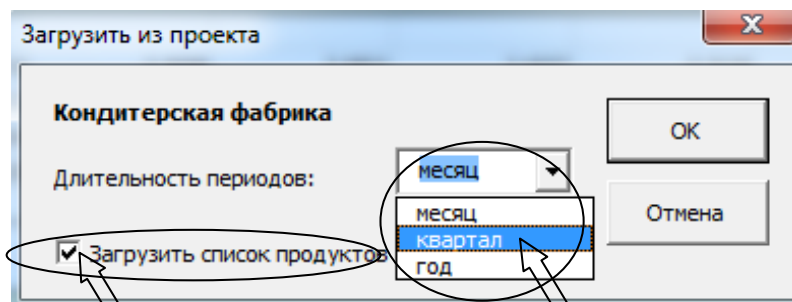
Работа с данной таблицей осуществляется только при помощи кнопок «Загрузить» или «Изменить».

Кнопка «Загрузить» позволяет осуществить автоматический перенос данных баланса и отчета о прибылях из модели, построенной в программе «Альт-Инвест» или «Альт-Инвест Сумм» версии 7.2 и выше.

Кнопка «Изменить» позволяет настроить количество и длительность периодов для последующего ручного ввода данных отчетности, а также выбрать валюту анализа, отличную от валюты вводимой отчетности.

Для загрузки данных отчетности из модели, построенной в программе «Альт-Инвест» или «Альт-Инвест Сумм» версии 7.2 и выше, необходимо нажать на кнопку «Загрузить» и в открывшемся диалоговом окне выбрать имя файла модели, из которого следует загрузить данные. Таким файлом может быть как файл проекта, так и файл портфеля проектов. Далее в появившемся диалоговом окне пользователь может:

- загрузить отчетность с укрупнением периодов: месяцы в кварталы или годы, кварталы в годы;
- загрузить выручку и затраты по продуктам из таблицы «Продажи» (только для моделей проектов) для дальнейшего анализа прибыльности в разрезе продуктов.



Кроме отчетности, можно загрузить данные о выручке и затратах по продуктам для дальнейшего анализа их прибыльности

При загрузке отчетности периоды можно укрупнить

Для ввода данных фактической отчетности компании следует нажать на кнопку «Изменить» для настройки периодов и валюты анализа. В открывшемся диалоговом окне пользователь может:

- выбирать дату первого отчета;
- добавлять и удалять отчетные периоды разной длительности;
- выбирать валюту отчетов и валюту анализа.

Нажмите кнопку «Изменить»

Выберите дату первого отчета

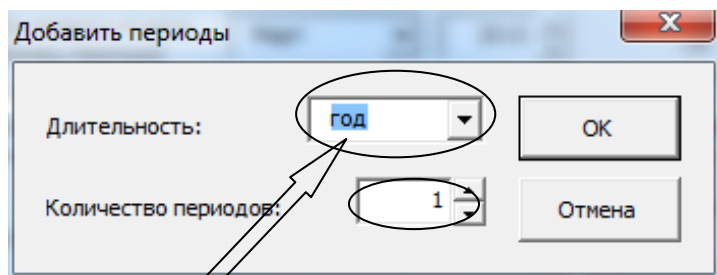
...	ПАРАМЕТРЫ	Загрузить	Изменить	1 кв. 2015	2 кв. 2015	3 кв. 2015	4 кв. 2015	1 кв. 2016
Дата первого отчета (баланса)	31.03.2015							
Шаг анализа								
Горизонт анализа	2,25							
Валюта отчетности	тыс. руб.							
Валюта анализа	тыс. руб.							
...	БАЛАНС							
Нематериальные активы								

Добавьте нужное количество отчетных периодов

Выберите валюту отчетности и валюту анализа

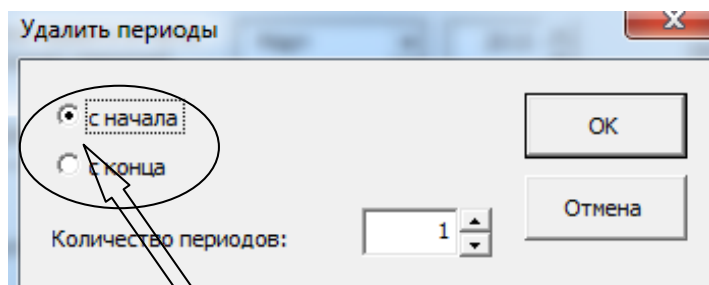
Дата первого отчета предполагает выбор месяца отчета. При этом должен быть указан **месяц**, на **последнее число** которого составлен баланс. Например, для отчетности за первый квартал это будет март (отчетность на 31 марта), для годовой отчетности это будет декабрь (отчетность на 31 декабря).

Добавление отчетных периодов производится последовательно в конец имеющихся периодов. При этом пользователь может добавлять периоды разной длительности – месячные, квартальные или годовые.



Выберите из списка длительность отчетных периодов и укажите их количество.

Удаление отчетных периодов может производиться как с начала, так и с конца имеющихся периодов. Удаление первых периодов, например, может потребоваться при актуализации модели: давняя история отчетов может быть частично удалена.



Выберите, какие периоды следует удалить – первые или последние.

Пользователь может провести анализ по отчетности, пересчитанной в иную валюту. Пересчет отчетности производится по заданному в таблице ниже «Дополнительные данные» курсу.

4.3. Таблица «Баланс»

В таблицу пользователю для каждого добавленного ранее отчетного периода необходимо ввести данные баланса. Данные вводятся только в ячейки с заливкой. При загрузке данных из моделей «Альт-Инвест» и «Альт-Инвест Сумм» данная таблица заполняется автоматически.

В целях проведения наиболее полного анализа деятельности компании требуются более детальные расшифровки статей баланса. Например, желательно детализировать запасы по их видам (материалы, готовая продукция, незавершенное производство), что позволит рассчитать периоды оборота каждого элемента запасом и выявить наличие проблем в конкретном бизнес-процессе. Однако при отсутствии возможности детализации статей баланса пользователю следует ввести агрегированную величину в любую из относящейся к ней статью.

... БАЛАНС			31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015
Нематериальные активы	_____	тыс. руб.	281	283	266
Земельные участки	_____	тыс. руб.	0	0	0
Здания и сооружения	_____	тыс. руб.	0	0	0
Оборудование и прочие активы	_____	тыс. руб.	26 536 525	27 099 794	28 605 707
Долгосрочные финансовые вложения	_____	тыс. руб.	20 568	20 568	22 834
Незавершенные капиталовложения	_____	тыс. руб.	641 953	599 117	623 053
Прочие внеоборотные активы	_____	тыс. руб.	148 047	101 531	94 160
Суммарные внеоборотные активы	_____	тыс. руб.	27 347 374	27 821 293	29 346 020
Запасы материалов и комплектующих	_____	тыс. руб.	5 995 104	6 370 978	6 282 364
Незавершенное производство	_____	тыс. руб.	0	0	0
Готовая продукция на складе	_____	тыс. руб.	0	0	0

При отсутствии расшифровок статей баланса введите агрегированную сумму в любую из детализирующих ее статей.

4.4. Таблица «Отчет о прибылях и убытках»

В данную таблицу пользователем вводятся данные Отчета о прибылях и убытках за отчетные периоды. При этом существует возможность выбора типа вводимых данных:

- нарастающим итогом внутри года - за один квартал, за два квартала, за три квартала, за год;
- за период - за первый квартал, за второй квартал, за третий квартал, за четвертый квартал.

При вводе стандартной бухгалтерской отчетности удобнее вводить данные нарастающим итогом, а при вводе управленческих отчетов – за период.

Выбор типа вводимых данных производится в начале таблицы в ячейке с заливкой столбца В: 1 – данные за период, 2 – данные нарастающим итогом внутри года. При загрузке данных из моделей «Альт-Инвест» и «Альт-Инвест Сумм» тип данных проставляется автоматически – это данные за период.

После выбора типа вводимых данных пользователю следует заполнить таблицу за все отчетные периоды. При загрузке данных из моделей «Альт-Инвест» и «Альт-Инвест Сумм» таблица заполняется автоматически.

При вводе данных в таблицу следует иметь в виду:

- затраты вводятся со знаком минус;
- при отсутствии запрашиваемой детализации расходов они вводятся в любую статью затрат.

Детализация расходов по их видам позволяет провести более глубокий анализ структуры затрат и прибыльности деятельности, но не является обязательной.

Выберите тип вводимых данных: за период или нарастающим итогом внутри года

... ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ			1 кв. 2015	2 кв. 2015	3 кв. 2015
Данные нарастающим итогом по году	2				
Выручка		тыс. руб.	17 212 049	34 344 511	50 424 918
Себестоимость:		тыс. руб.	-10 044 020	-20 502 647	-29 379 188
сырье и материалы (со знаком "-")		тыс. руб.	-10 044 020	-20 502 647	-29 379 188
производственный персонал (со знаком "-")		тыс. руб.	0	0	0
производственные расходы (со знаком "-")		тыс. руб.	0	0	0

Затраты вводятся со знаком «минус»

При отсутствии расшифровок себестоимости значения вводятся в любую статью затрат

4.5. Таблица «Дополнительные данные»

Данная таблица не является обязательной к заполнению, но позволяет расширить границы анализа и сделать его более точным. В данной таблице пользователь может ввести:

- курс валюты анализа;
- ставку налога на прибыль;
- среднесписочную численность;
- доля переменных затрат в себестоимости продукции;
- амортизацию нарастающим итогом.

Курс валюты анализа необходим только в том случае, если валюта анализа отличается от валюты исходной отчетности.

Ставка налога на прибыль используется при расчетах стоимости заемных средств - «налоговый щит» позволяет уменьшить стоимость заемного капитала, так как наличие процентов снижает налог на прибыль.

Среднесписочная численность заполняется только в случае, если пользователю необходим анализ показателей эффективности труда в расчете на одного сотрудника.

Доля переменных затрат используется в маргинальном анализе прибыльности – от ее корректности полностью зависит адекватность полученных результатов анализа. По умолчанию переменными считаются затраты на сырье и материалы, однако это предположение требует проверки пользователем. В частности, без детализации себестоимости на элементы затрат вся себестоимость может по умолчанию считаться переменными затратами, а это не так.

Амортизация нарастающим итогом вводится только в том случае, если пользователю интересны показатели степени износа основных средств.

При отличии валюты анализа от валюты отчетности введите курс пересчета валют.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ			7-12.2018	2019	2020
Валюта отчетов	тыс. руб.				
Валюта анализа	тыс. руб.				
Курс к основной валюте, тыс. руб. / тыс. руб.	1,0000	тыс. руб.	1,0000	1,0000	1,0000
Темпы роста курса к основной валюте	0,0%	% в год	0,0%	0,0%	0,0%
Ставка налога на прибыль		%	20,0%	20,0%	20,0%
Среднесписочная численность	1 470	человек	1 500	1 540	1 530
Доля переменных затрат в себестоимости	43,6%	%	43,6%	43,6%	43,6%
Амортизация основных средств на дату, нарастающим итогом		тыс. руб.	5 500	16 500	27 500
Амортизация оборудования на дату, нарастающим итогом		тыс. руб.	0	0	0

Для более точного и полного анализа введите дополнительные данные

4.6. Таблица «Баланс (в валюте анализа)»

Данная таблица формируется полностью автоматически и не требует вмешательства пользователя. В ней происходит пересчет данных баланса из валюты отчетности в валюту анализа по курсу, заданному в таблице «Дополнительные данные». При анализе в той же валюте, что и отчетность, данные переносятся без изменений из таблицы «Баланс».

Все показатели финансового анализа рассчитываются по данным именно этой таблицы.

4.7. Таблица «Отчет о прибылях и убытках (за период, в валюте анализа)»

Таблица формируется автоматически и не требует вмешательства пользователя. При этом:

- данные таблицы «Отчет о прибылях и убытках» переводятся в данные за период (если они вводились нарастающим итогом внутри года);
- данные пересчитываются в валюту анализа по курсу, заданному в таблице «Дополнительные данные» (если валюта анализа отлична от валюты отчетности).

Также в данной таблице рассчитываются показатели EBITDA и EBIT в двух вариантах: с учетом прочих доходов и расходов и только по операционной деятельности.

4.8. Таблица «Отчет о прибылях и убытках (в сопоставимых периодах)»

Данная таблица формируется полностью автоматически и не требует вмешательства пользователя.

Периоды анализа в модели «Альт-Финансы» могут иметь разную длительность: от месяца до года. Это требует приведения всех данных к одной длительности для обеспечения их сопоставимости, что нужно, например, для анализа динамики доходов и расходов компании. Все данные приводятся к наиболее длительному периоду анализа. При этом рассчитывается среднемесячная величина доходов и затрат, которая потом умножается на количество месяцев в периоде, к которому приводятся все данные.

5. Описание табличных форм листа «Анализ»


5.1. Таблица «Экспресс-анализ»

Данная таблица формируется автоматически. В нее из таблиц ниже переносятся основные коэффициенты финансового анализа, на основании которых можно получить первое представление о финансовом положении компании. Также в последнем столбце таблицы «Комментарии» показывается краткая характеристика приведенных коэффициентов.


5.2. Таблица «Структура Баланса»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются доли всех статей баланса во всех активах и пассивах (в валюте баланса).

5.3. Таблица «Динамика Баланса (к первому периоду)»

Данная таблица формируется автоматически. В ней отражается изменение всех статей баланса по сравнению с первым периодом. На верхнем уровне эти изменения показываются в процентах от значений первого периода. При необходимости пользователь может раскрыть детализацию, нажав на значок , и увидеть изменения статей в денежном выражении.

5.4. Таблица «Динамика Баланса (к предыдущему периоду)»


Данная таблица формируется автоматически. В ней отражается изменение всех статей баланса по сравнению с предыдущим периодом. На верхнем уровне эти изменения показываются в процентах от значений предыдущего периода. При необходимости пользователь может раскрыть детализацию, нажав на значок , и увидеть изменения статей в денежном выражении.

5.5. Таблица «Структура Отчета о прибылях и убытках»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитывается доля всех доходов и расходов компании по отношению к выручке.


5.6. Таблица «Динамика Отчет о прибылях и убытках (к первому периоду)»

Данная таблица формируется автоматически. В ней отражается изменение доходов и расходов по сравнению с первым периодом. При этом все данные приводятся к одной длительности периода.

На верхнем уровне эти изменения показываются в процентах от значений первого периода. При необходимости пользователь может раскрыть детализацию, нажав на значок , и увидеть изменения статей в денежном выражении.

5.7. Таблица «Динамика Отчет о прибылях и убытках (к предыдущему периоду)»

Данная таблица формируется автоматически. В ней отражается изменение доходов и расходов по сравнению с предыдущим периодом. При этом все данные приводятся к одной длительности периода.

На верхнем уровне эти изменения показываются в процентах от значений предыдущего периода. При необходимости пользователь может раскрыть детализацию, нажав на значок , и увидеть изменения статей в денежном выражении.


5.8. Таблица «Анализ ликвидности»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются основные показатели ликвидности, а также производится группировка активов и пассивов баланса по степени их ликвидности.

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели ликвидности. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей. Для коэффициента текущей ликвидности также приведен факторный анализ изменений.


5.9. Таблица «Анализ финансовой устойчивости»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются основные показатели финансовой устойчивости компании.

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели финансовой устойчивости. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей.


5.10. Таблица «Анализ рентабельности капитала»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются основные показатели рентабельности капитала, в том числе рентабельность собственного капитала (ROE), а также средневзвешенная стоимость капитала (WACC).

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели рентабельности капитала. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей. Для рентабельности собственного капитала (ROE) также приведен факторный анализ изменений.

5.11. Таблица «Анализ оборачиваемости»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитывается оборачиваемость активов и обязательств в разрезе их элементов, выделенных в исходном балансе.

При этом периоды оборота активов и обязательств рассчитываются по отношению к двум базам:

- по отношению к выручке как универсальной базе для всех элементов активов и обязательств;
- по отношению к индивидуальным базам, от которых преимущественно зависят конкретные активы и обязательства.


Использование общей базы расчета в виде выручки позволяет проанализировать возможности компании по формированию активов и обязательств, а также рассчитать общее количество дней, в течение которого активы связаны в затратах, а пассивы предоставляют возможности отсрочки платежей.

Использование индивидуальных баз позволяет проанализировать целесообразность формирования активов и обязательств на получившиеся сроки. В качестве индивидуальных баз используются различные элементы затрат (если они были выделены при вводе данных Отчета о прибылях и убытках).

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели оборачиваемости. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей оборачиваемости.

5.12. Таблица «Анализ прибыльности»

Данная таблица формируется автоматически. При проведении маржинального анализа пользователь может задать целевую величину прибыли, на основании которой рассчитывается необходимая для этой величины выручка.

В данной таблице:

- рассчитываются показатели прибыльности деятельности;
- показывается структура затрат по основной деятельности;
- проводится маржинальный анализ и расчет точки безубыточности.


Расчет структуры затрат будет корректен при условии, что пользователем в таблице «Отчет о прибылях и убытках» при вводе данных указаны затраты в разрезе их основных элементов.

Маржинальный анализ даст адекватные результаты только в том случае, если пользователем корректно указана доля переменных затрат в таблице «Дополнительные данные» листа «Данные».

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели прибыльности. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей прибыльности.

5.13. Таблица «Анализ использования основных средств»


Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются основные показатели состояния и эффективности использования основных средств компании.

Показатели состояния основных средств (коэффициенты годности и износа) имеют значение только в случае, если пользователем в таблице «Дополнительные данные» листа «Данные» введены значения накопленной амортизации.

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей.


5.14. Таблица «Анализ эффективности труда»

Данная таблица формируется автоматически. В ней рассчитываются доходы, затраты и прибыль в расчете на одного работника. Данная таблица информативна только в том случае, если пользователем в таблице «Дополнительные данные» листа «Данные» введена среднесписочная численность.

В последнем столбце таблицы «Комментарии» описываются формулы, по которым рассчитываются показатели таблицы. При необходимости пользователь может внести изменения в методику их расчета, поправив исходные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Также при необходимости пользователь может добавить свои показатели, вставив в таблицу стандартными средствами Excel дополнительные строки и прописав расчетные формулы (предварительно необходимо снять защиту формул в таблице «Настройка вида таблиц» листа «Данные»).

Неиспользуемые показатели можно скрыть стандартными средствами Excel, что позволит уменьшить размер таблицы и показывать только значимые для конкретного пользователя результаты.

Раскрыв детализацию строк нажатием на значок , пользователь может увидеть динамику показателей.

6. Описание табличных форм листа «Продукты»

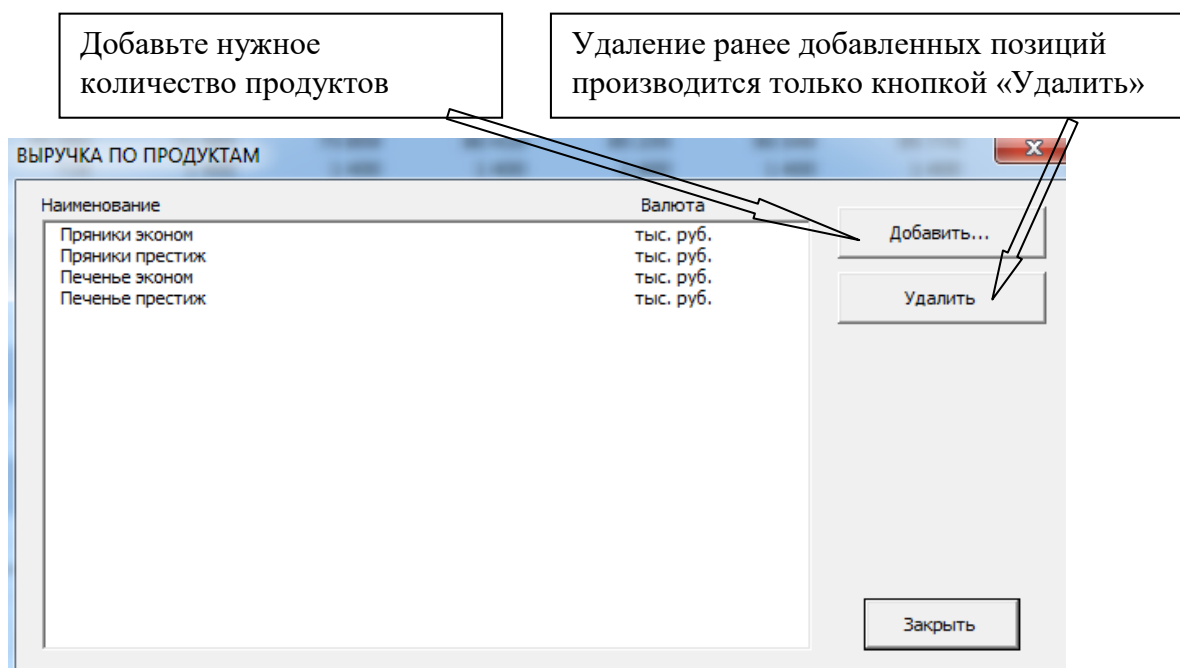
6.1. Таблица «Выручка по продуктам»

В данной таблице пользователь может детализировать выручку, отраженную в таблице «Отчет о прибылях и убытках», в разрезе отдельных продуктов, продуктовых групп или направлений бизнеса. Такая детализация требуется только в случае, если пользователю необходимо провести анализ прибыльности в разрезе продуктов, их групп или направлений бизнеса.

В первой строке таблицы справочно отражается величина выручки за период анализа (не нарастающим итогом) в валюте отчетности, которую следует детализировать.

При загрузке данных отчетности и списка продуктов из моделей «Альт-Инвест» данная таблица заполняется автоматически.

При вводе данных вручную пользователю следует нажать на кнопку «Изменить» в заголовке таблице. Появившееся диалоговое окно позволяет добавлять статьи доходов (виды продуктов, работ, услуг, продуктовые группы, направления бизнеса), а также удалять ранее добавленные позиции.



При нажатии на кнопку «Добавить...» пользователь может:

- управлять видом ввода исходных данных по доходам: сразу в денежном выражении либо с детализацией на натуральные единицы (объемы реализации);
- включать массовое добавление сразу нескольких позиций доходов.

Для более глубокого анализа прибыльности продуктов следует детализировать выручку по продуктам с указанием объемов продаж.

Введите название продукта. Название также можно вводить непосредственно в таблице «Выручка по продуктам»

Задайте опцию детализации выручки с указанием объемов продаж. Без данной опции по продуктам будет вводиться только выручка, без натуральных единиц, что сокращает возможности анализа.

При необходимости включите массовое добавление, позволяющее добавить сразу несколько продуктов с одинаковыми параметрами

Наименования продуктов, а также единиц измерения объемов могут быть заданы или изменены непосредственно в таблице «Продажи».

После добавления нужного количества позиций доходов следует закрыть диалоговое окно и перейти к заполнению непосредственно таблицы «Выручка по продуктам».

В таблице в ячейках с заливкой пользователю для каждого добавленного продукта следует ввести величину выручки за период и объем продаж в натуральных единицах (при детализации на объемы).

В итоговых строках таблицы справочно рассчитывается выручка, не детализированная по продуктам (прочие продажи, не входящие в анализ прибыльности по продуктам). Данная величина не должна быть отрицательной.

Введите выручку для каждого продукта за период

При детализации с объемами введите объемы продаж за период в натуральном выражении

... ВЫРУЧКА ПО ПРОДУКТАМ		Изменить	7-12.2018	2019	2020
Выручка - всего		тыс. руб.	300 168	604 088	640 333
в том числе по продуктам					
Пряники эконом					
выручка		тыс. руб.	35 560	71 565	75 859
объем продаж		т	728	1 400	1 400
доля в выручке по продуктам		%	11,8%	11,8%	11,8%
Пряники престиж					
выручка		тыс. руб.	87 341	175 774	186 320
объем продаж		т	1 040	2 000	2 000
доля в выручке по продуктам		%	29,1%	29,1%	29,1%
Печенье эконом					
выручка		тыс. руб.	31 282	62 956	66 733
объем продаж		т	676	1 300	1 300
доля в выручке по продуктам		%	10,4%	10,4%	10,4%
Печенье престиж					
выручка		тыс. руб.	145 984	293 793	311 421
объем продаж		т	1 456	2 800	2 800
доля в выручке по продуктам		%	48,6%	48,6%	48,6%
Итого:					
Выручка по продуктам		тыс. руб.	300 168	604 088	640 333
Прочие продажи (недетализированная выручка)		тыс. руб.	0	0	0

Можно детализировать не всю выручку, но не более, чем сумма за период в Отчете о прибылях и убытках.

6.2. Таблица «Прямые затраты на продукты»

В данной таблице пользователем вводятся затраты, которые прямо относятся на каждый продукт, а потому не подлежат распределению между продуктами.

При загрузке данных из моделей «Альт-Инвест» в данную таблицу автоматически переносятся затраты на сырье и материалы, привязанные к продуктам. Однако это могут быть не все прямые затраты, поэтому пользователь может вводить их дополнительно.

При вводе данных вручную пользователь заполняет данную таблицу, отражая в ней суммы затрат за период, прямо относящихся к каждому продукту.

Также пользователю необходимо указать, какой процент в прямых затратах занимают переменные расходы, то есть расходы, изменяющиеся пропорционально изменению объемов производства. От корректности данной информации зависит адекватность маржинального анализа.

Все затраты, не попавшие в прямые затраты на продукты, автоматически отражаются как затраты к распределению между продуктами. Данные затраты рассчитываются как разница между затратами в Отчете о прибылях и прямыми затратами на продукты в разрезе их видов. Их величина не может быть

отрицательной. В дальнейшем пользователь сможет скорректировать величину затрат к распределению по продуктам и распределять на все затраты.

Введите прямые затраты для каждого продукта за период

Укажите, какой процент в прямых затратах занимают переменные расходы

... ПРЯМЫЕ ЗАТРАТЫ НА ПРОДУКТЫ			7-12.2018	2019	2020
Пряники эконом		тыс. руб.	17 000	34 213	36 266
Сырье и материалы		тыс. руб.	17 000	34 213	36 266
Затраты на оплату труда		тыс. руб.	0	0	0
Производственные расходы		тыс. руб.	0	0	0
Административные расходы		тыс. руб.	0	0	0
Коммерческие расходы		тыс. руб.	0	0	0
Налоги и сборы		тыс. руб.	0	0	0
Амортизация		тыс. руб.	0	0	0
Доля переменных затрат в прямых затратах		%	100,0%	100,0%	100,0%
Пряники престиж		тыс. руб.	32 307	65 018	68 919
Сырье и материалы		тыс. руб.	32 307	65 018	68 919

Итого прямые затраты по продуктам		тыс. руб.	118 479	238 438	252 744
Сырье и материалы		тыс. руб.	118 479	238 438	252 744
Затраты на оплату труда		тыс. руб.	0	0	0
Производственные расходы		тыс. руб.	0	0	0
Административные расходы		тыс. руб.	0	0	0
Коммерческие расходы		тыс. руб.	0	0	0
Налоги и сборы		тыс. руб.	0	0	0
Амортизация		тыс. руб.	0	0	0
Затраты к распределению по продуктам		тыс. руб.	149 822	310 257	328 212
Сырье и материалы		тыс. руб.	0	0	0
Затраты на оплату труда		тыс. руб.	94 746	197 979	209 857
Производственные расходы		тыс. руб.	7 721	16 133	17 101
Административные расходы		тыс. руб.	7 721	16 133	17 101
Коммерческие расходы		тыс. руб.	34 134	69 013	73 154
Налоги и сборы		тыс. руб.	0	0	0
Амортизация		тыс. руб.	5 500	11 000	11 000

Затраты Отчета о прибылях и убытках за период, не попавшие в сумму прямых затрат по продуктам, считаются затратами к распределению

6.3. Таблица «Базы распределения затрат по продуктам»

В данной таблице пользователю необходимо задать, пропорционально какой базе будут разноситься накладные затраты по продуктам. Для этого следует нажать на кнопку «Изменить» в заголовке таблице и в появившемся диалоговом окне для каждой статьи затрат выбрать базу распределения.

Возможны следующие варианты распределения затрат по продуктам:

- пропорционально выручке продуктов;
- пропорционально прямым материальным затратам продуктов;
- пропорционально прямым затратам на оплату труда продуктов;
- пропорционально всем прямым затратам продуктов;

- в соответствии с процентами распределения, введенными пользователем;
- без отнесения данного элемента затрат на продукты (не распределять).

При выборе базы распределения затрат следует иметь в виду, кто адекватность результатов анализа прибыльности по продуктам полностью зависит от корректности выбранной базы распределения затрат.

На основании выбранных баз распределения затрат программа автоматически рассчитывает проценты распределения затрат по продуктам. При выборе коэффициентов пользователя необходимо в ячейки с заливкой для каждого продукта ввести процент затрат, относимый на него. Необходимо следить за тем, чтобы сумма процентов по всем продуктам для данной статьи затрат не превышала 100%.

Выберите в диалоговом окне базы распределения расходов по продуктам

... БАЗЫ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЗАТРАТ ПО ПРОДУКТАМ		Изменить	7-12.2018	2019	2020
<i>База распределения затрат</i>					
Сырье и материалы	Выручка				
Затраты на оплату труда	Выручка				
Производственные расходы	Выручка				
Административные расходы	Выручка				
Коммерческие расходы	Коэффициенты пользователя				
Налоги и сборы	Выручка				
Амортизация	Выручка				
<i>Коэффициенты распределения затрат</i>					
<i>Пряники эконом</i>					
Сырье и материалы	%		11,8%	11,8%	11,8%
Затраты на оплату труда	%		11,8%	11,8%	11,8%
Производственные расходы	%		11,8%	11,8%	11,8%
Административные расходы	%		11,8%	11,8%	11,8%
Коммерческие расходы	%		5,0%	5,0%	5,0%
Налоги и сборы	%		11,8%	11,8%	11,8%
Амортизация	%		11,8%	11,8%	11,8%
<i>Пряники престиж</i>					
Сырье и материалы	%		29,1%	29,1%	29,1%
Затраты на оплату труда	%		29,1%	29,1%	29,1%
Производственные расходы	%		29,1%	29,1%	29,1%
Административные расходы	%		29,1%	29,1%	29,1%
Коммерческие расходы	%		35,0%	35,0%	35,0%
Налоги и сборы	%		29,1%	29,1%	29,1%
Амортизация	%		29,1%	29,1%	29,1%

При выборе коэффициентов пользователя введите процент затрат, относимый на каждый продукт

6.4. Таблица «Распределенные затраты по продуктам»

В данной таблице производится разнесение затрат по продуктам в соответствие с выбранными пользователем базами распределения затрат.

При необходимости пользователь может скорректировать затраты, подлежащие распределению по продуктам. По умолчанию к распределению предлагаются все затраты, не отраженные как прямые затраты на продукты.

... РАСПРЕДЕЛЕННЫЕ ЗАТРАТЫ ПО ПРОДУКТАМ			7-12.2018	2019	2020
<i>Затраты к распределению по продуктам</i>	тыс. руб.		149 822	310 257	328 212
Сырье и материалы	тыс. руб.		0	0	0
Затраты на оплату труда	тыс. руб.		94 746	197 979	209 857
Производственные расходы	тыс. руб.		7 721	16 133	17 101
Административные расходы	тыс. руб.		7 721	16 133	17 101
Коммерческие расходы	тыс. руб.		34 134	69 013	73 154
Налоги и сборы	тыс. руб.		0	0	0
Амортизация	тыс. руб.		5 500	11 000	11 000

При необходимости измените сумму затрат, подлежащих распределению по продуктам

Распределенные затраты по продуктам рассчитываются автоматически как произведение затрат к распределению на проценты распределения из таблицы «Базы распределения затрат по продуктам».

6.5. Таблица «Все затраты по продуктам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней отражается общая величина затрат по каждому продукту, а также приводится их детализация:

- на прямые и распределенные (накладные) расходы;
- на переменные и постоянные расходы.

Детализация затрат на переменные и постоянные производится на основании процента переменных затрат в прямых расходах, заданного пользователем в таблице «Прямые затраты на продукты».

6.6. Таблица «Структура выручки по продуктам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитывается доля каждого продукта в общей выручке по всем продуктам.

6.7. Таблица «Средняя цена реализации (без НДС)»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней отражаются только те продукты, для которых в таблице «Выручка по продуктам» введены объемы продаж в натуральном выражении.

6.8. Таблица «Структура затрат по элементам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитывается доля затрат каждого вида в общих затратах по продукту.

6.9. Таблица «Структура затрат по видам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитывается доля прямых и накладных затрат, а также доля переменных и постоянных затрат в общих затратах по продукту.

6.10. Таблица «Себестоимость единицы продукта»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней отражаются только те продукты, для которых в таблице «Выручка по продуктам» введены объемы продаж в натуральном выражении.

В таблице приводится полная себестоимость единицы с учетом всех затрат, а также усеченная себестоимость, рассчитанная только по прямым и переменным затратам (для устранения искажения затрат их распределением).

Также для полной себестоимости проводится факторный анализ ее изменения.

6.11. Таблица «Прибыль по продуктам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитывается сумма прибыли по каждому продукту как разница выручки и всех затрат (прямых и распределенных). Также приводится прибыль только по прямым и переменным затратам (без учета распределения затрат).

Для продуктов, по которым в таблице «Выручка по продуктам» указаны объемы продаж, также рассчитывается прибыль на единицу продукта и проводится факторный анализ изменений прибыли.

6.12. Таблица «Прибыльность по продуктам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитываются относительные показатели прибыльности, по которым удобно делать ранжирование продуктов.

Прибыльность затрат рассчитывается как отношение прибыли по продукту к затратам на продукт (прямым и распределенным).

Прибыльность доходов равна отношению прибыли по продукту к выручке.

Маржинальная прибыльность определяется путем деления маржинальной прибыли (выручка за вычетом переменных затрат) на выручку по продукту.

Для продуктов, по которым в таблице «Выручка по продуктам» указаны объемы продаж, также проводится факторный анализ изменений прибыльности затрат.

6.13. Таблица «Анализ безубыточности по продуктам»

Данная таблица формируется полностью автоматически. В ней рассчитывается минимальный объем продаж в денежном и натуральном (для продуктов с объемами) выражении для получения нулевой прибыли по каждому продукту.

Точка безубыточности в денежном выражении равна отношению постоянных затрат продукта к его маржинальной прибыльности.

Запас прочности показывает, на сколько процентов может быть снижена фактическая выручка по продукту для получения нулевой прибыли.

Безубыточный объем продаж в натуральном выражении рассчитывается для продуктов, по которым в таблице «выручка по продуктам» введены объемы продаж. Он равен отношению постоянных затрат на продукт к разнице между ценой и себестоимостью по переменным расходам. Также проводится факторный анализ причин изменения данного показателя.

Производственный рычаг показывает, во сколько раз быстрее изменится прибыль по продукту при увеличении выручки по нему на 1%. Он определяется путем деления маржинальной прибыли по продукту на прибыль.

7. Описание табличных форм листа «Рейтинг»

7.1. Таблица «Итоговый рейтинг»

Данная таблица формируется полностью автоматически на основании настроек рейтинга, заданных пользователем ниже. Она показывает итоговый рейтинг финансового состояния компании, определенный по набору коэффициентов и критериям присвоения рейтинга.

7.2. Таблица «Настройки рейтинга»

В данной таблице пользователь может менять критерии определения рейтинга:

- изменять удельные веса показателей в системе определения итогового рейтинга;
- изменять границы значений коэффициентов, по которым происходит отнесение к той или иной категории рейтинга;
- изменять итоговые критерии присвоения рейтинга и названия рейтинга.

В дистрибутиве лучшим значениям показателей присваивается первый рейтинг, худшим – третий рейтинг.

7.3. Таблица «Значения показателей»

В данной таблице справочно отражаются значения всех показателей, на основании которых производится присвоение рейтинга.

7.4. Таблица «Рейтинг показателей»

Данная таблица формируется автоматически. В ней на основании границ значений каждого показателя отражается его индивидуальный рейтинг. Значение 1 соответствует наилучшему первому рейтингу финансового положения компании.

Затем на основании удельных весов показателей рассчитывается средневзвешенный итоговый рейтинг.

8. Лист «Графики»

На данном листе представлены основные графики по всем направлениям финансового анализа компании, проведенного на листе «Анализ». При необходимости пользователь может стандартными средствами Excel изменять вид графиков или добавлять новые графики.

9. Лист «Отчет»

На данном листе пользователь может:

- сформировать отчетные таблицы по итогам анализа;
- вывести итоговые отчетные таблицы на печать;
- выгрузить итоговые отчетные таблицы в отдельный файл;
- сформировать текстовое экспертное заключение по результатам анализа.

При нажатии кнопки «Составить отчет...» появляется диалоговое окно, в котором пользователь может выбрать таблицы, включаемые в итоговый отчет, а также управлять отражением столбца с комментариями.

Пользователь может изменять вид таблиц на листе «Отчет», например, удалять ненужные показатели и строки, вставляя или дописывая комментарии.

Нажмите на кнопку «Составить отчет...»

ЭКСПРЕСС-АНАЛИЗ	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Коэффициент текущей ликвидности	раз	2,49	3,48	4,42	5,31
Коэффициент срочной ликвидности	раз	3,00	3,00	4,00	4,00
Коэффициент платежеспособности					
Коэффициент долговой нагрузки (к EBITDA)					
Коэффициент покрытия процентов (к EBIT)					
Рентабельность собственного капитала (ROE)					
Оборачиваемость активов					
Прибыльность всей деятельности					
Прибыльность операционной деятельности					

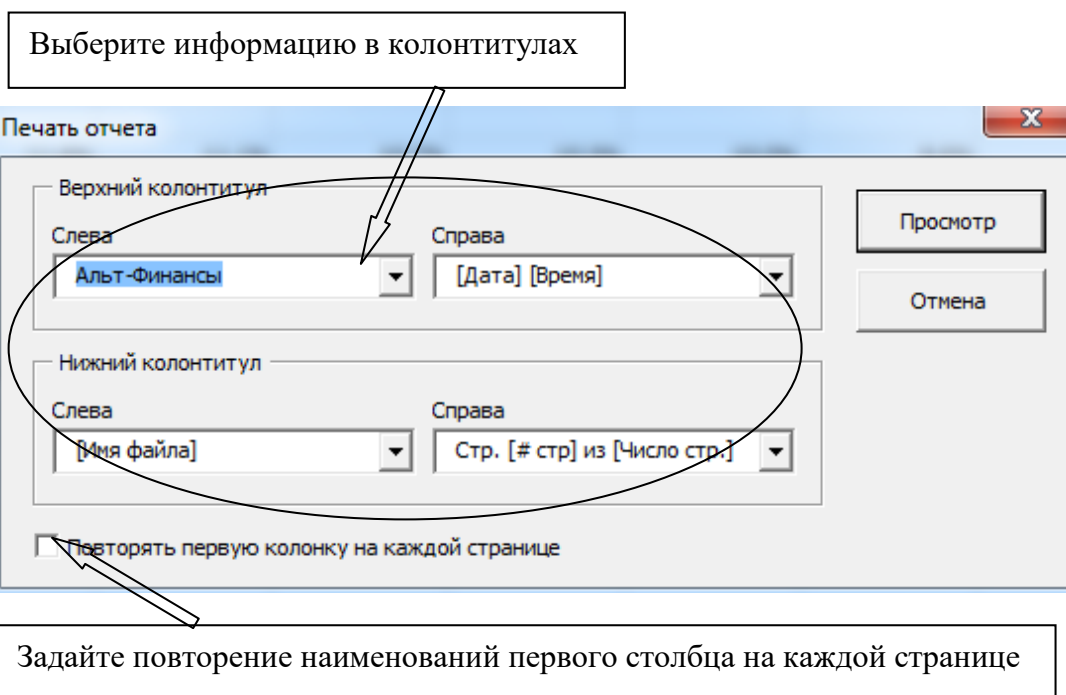
Выберите таблицы, включаемые в итоговый отчет

Укажите, включать ли столбец с комментариями

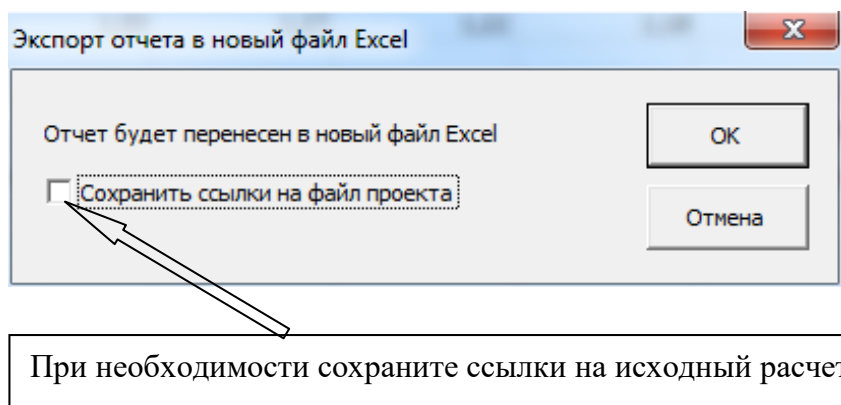
Для печати созданных отчетов следует нажать на кнопку «Печать...» и в появившемся диалоговом окне:

- выбрать информацию, отражаемую в колонтитулах;
- выбрать опцию, позволяющую повторять текст первой колонки на каждой странице.

Повторение текста первой колонки на каждой странице удобно в случае, когда все периоды планирования не помещаются на одной странице.



При нажатии на кнопку «Экспорт...» все данные листа «Отчет» будут перенесены в новую книгу Excel. При этом можно сохранить ссылки на расчетный файл проекта, а можно перенести только значения отчетов, без связи с первоначальным расчетным файлом.



Для формирования текстового экспертного заключения в MS Word следует нажать на кнопку «Экспертное заключение...» и в появившемся диалоговом окне выбрать периоды, которые будут сравниваться, и разделы финансового анализа, включаемые в текстовое заключение. После нажатия кнопки «OK» откроется MS Word, в котором будут вставлены таблицы и их краткое описание.

По причине того, что текстовое заключение генерируется автоматически, пользователю следует проверить выводы и предположения и при необходимости скорректировать их.

Для формирования автоматического текстового заключения в MS Word нажмите на кнопку «Экспертное заключение...»

Экспертное заключение...

		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
	раз	2,49	3,48	4,42	5,31	6,16	6,96	7,72
	раз	2,09	3,08	4,02	4,91	5,76	6,56	7,32
	раз	7,31	7,31	7,31	7,31	7,31	7,31	7,31
	раз	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	раз	88,52	88,52	88,52	88,52	88,52	88,52	88,52
	% в год	14,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%
	раз в год	1,47	1,47	1,47	1,47	1,47	1,47	1,47
	%	8,4%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%
	%	10,5%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%

Экспертное заключение

Анализировать отчетность в интервале:
с: 1 по: 2 период

Сформировать экспертное заключение по данным финансовой отчетности, включающее следующие разделы:

- СТРУКТУРА БАЛАНСА
- СТРУКТУРА ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
- АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ
- АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ
- АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ КАПИТАЛА
- АНАЛИЗ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ
- АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ
- АНАЛИЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ
- АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ТРУДА

Выберите периоды для сравнения показателей

Выберите разделы анализа