

Очень
красивый
логотип

ОАО "Рога и копыта"

Главный дом на ул. Ленина, г. Бобруйск
Edward@youcanexcel.ru

КОНФИДЕНЦИАЛЬНО

Анализ основных показателей финансовой отчетности ОАО "Рога и копыта" за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

Январь 2012
г. Бобруйск

Данный документ был составлен для сайта
<http://youcanexcel.ru> - Microsoft Excel - это просто!

Если вы хотите научиться делать такие отчеты, читайте статью
[Отчеты, которые выглядят современно и профессионально](#)

Наша группа ВКонтакте
<http://vkontakte.ru/youcanexcel>

Содержание

Раздел 1. Отчет о совокупном доходе.....	4
Раздел 2. Выручка.....	5
Раздел 3. Операционные расходы.....	6
Раздел 4 и далее. Прочие статьи доходов и расходов.....	7
Раздел X. Шаблон.....	8

Раздел 1. Отчет о совокупном доходе

Отчет о совокупном доходе ОАО "Рога и копыта"

(в тысячах рублей)

	2011	2010
Выручка		
Выручка от продажи рогов	521	480
Выручка от продажи копыт	147	232
Итого выручка	668	712
Операционные расходы		
Амортизация оборудования	(105)	(89)
Материалы	(34)	(25)
Ремонт оборудования	(12)	(8)
Расходы на персонал	(257)	(343)
Прочие расходы	(2)	(2)
Итого операционные расходы	(411)	(468)
Затраты на финансирование		
Проценты по займам	(16)	-
Приращение финансовых обязательств	(3)	(2)
Итого затраты на финансирование	(18)	(2)
Доход до налогообложения	239	242
Налог на прибыль	(72)	(73)
Доход после налогообложения	167	169

Раздел 2. Выручка

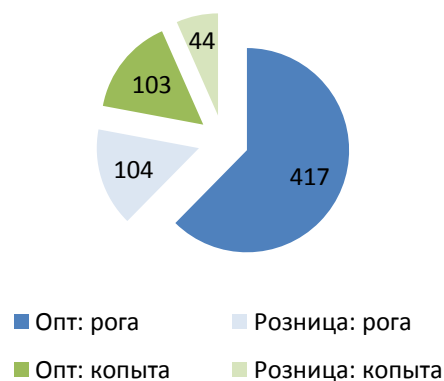
Основная информация

Компания реализует рога и копыта парнокопытных населению и для производственных целей. Это единственный источник выручки предприятия. В связи с отсутствием конкурентов на рынке (в том числе со стороны товаров-субститутов), а также естественной монополией, образованной Компанией, менеджмент не видит смысла в диверсификации - наоборот свободные денежные средства вкладываются в развитие данных направлений деятельности.

Структура

Продажи Компании состоят из двух основных частей: соответственно рога и копыта, каждая из которых в свою очередь реализуется оптом и в розницу. Розничные продажи несоизмеримо меньше оптовых, что позволяет существенно сэкономить на маркетинговых активностях.

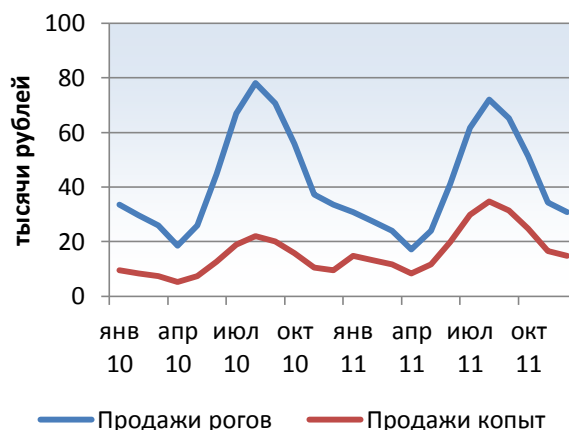
График слева показывает долю оптовых и розничных продаж каждого из продуктов за 2011 год (в тысячах рублей).



Динамика

График справа показывает выручку от продажи рогов и копыт по месяцам. Из графика видно, что наблюдается сильная сезонность продаж с пиком в августе и дном в апреле.

Незначительное увеличение продаж в январе 2011 года связано с увеличением цены на копыта, что не привело к уменьшению количества проданных товаров в связи с монопольным положением Компании.



Дополнительно

В 2011 году Компания сделала три существенных продажи, которые почти полностью покрыли выручку текущего месяца. Возможно следует поощрить контрагентов, разместивших такие крупные заказы скидкой, чтобы стимулировать повторное размещение крупных заказов.

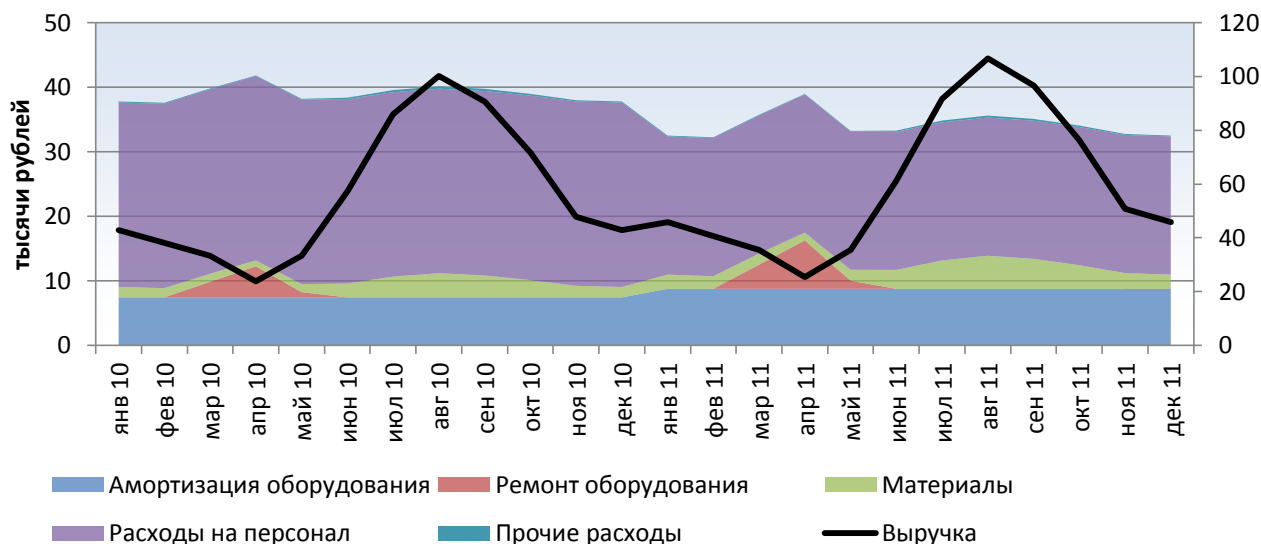
Наибольшие заказы в 2011 году (в тысячах рублей)			Выручка
ИП Иванов С.Ф.	Рога	24.08.2011	50
ООО "Копытный двор"	Рога и копыта	05.07.2011	47
ЗАО "Копыта-экспорт"	Копыта	18.10.2011	26
ОАО "Торговый дом"	Рога и копыта	15.11.2011	22
ЗАО "Копыта-экспорт"	Рога	18.10.2011	20
Итого		122	123

Раздел 3. Операционные расходы

Основная информация

Деятельность Компании связана с закупкой рогов и копыт от населения, обработки их на оборудовании Компании и продажами этого товара назад населению. Цель компании - поддерживать уровень расходов на уровне не более 65% от выручки за год, для поддержания уровня C/S ratio не ниже 35%.

Структура и динамика



Расходы на персонал

Расходы на персонал практически не отличается от месяца к месяцу в связи с очень низкой текучкой, обусловленной развитой корпоративной культурой компании. Затраты на персонал - это затраты на оплату труда зиц-председателя, по совместительству работника производственного цеха и продавца.

Ремонт оборудования

Расходы на ремонт оборудования носят сезонный характер. Пики затрат происходят в периоды наименьших продаж, для того чтобы не было периодов недопроизводства продукции.

Раздел 4 и далее... Прочие статьи доходов и расходов

Основная информация

Здесь и далее пропишите информацию о прочих статьях доходов и расходов, которые представлены в анализируемых отчетах.

Надеюсь, этот отчет поможет вам делать качественные и профессионально выглядящие отчеты с помощью доступного программного обеспечения без лишних трудозатрат. На следующей странице

Раздел X. Шаблон раздела

Основная информация

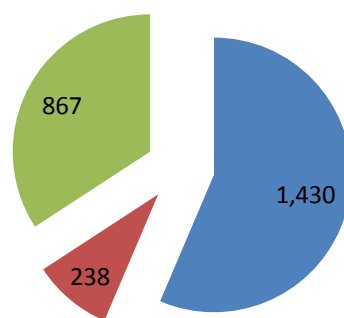
В этом блоке необходимо привести некоторое общее описание данного показателя. Если применимо, то можно на словах описать его структуру (если нет желания выделить ее в отдельный блок, конечно).

При необходимости можно увеличить высоту строки, к которой привязан данный текстовый блок.

Структура

Из чего состоит показатель? Как его можно осмысленно поделить, чтобы это было полезно пользователю отчета.

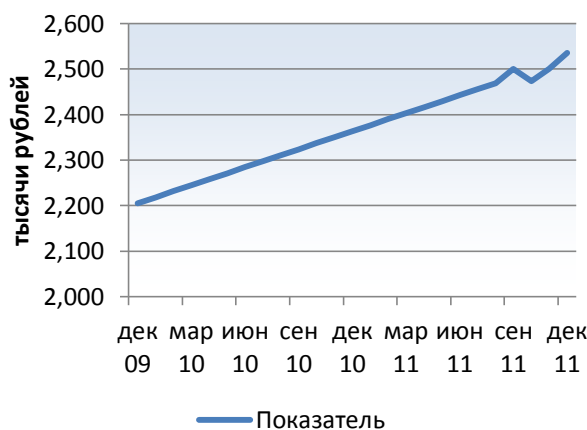
Типы графиков и информация, представленная на в каждой из секций, может меняться в зависимости от необходимости сделать тот или иной акцент, а также исходя из специфики описываемого показателя.



■ Часть 1 ■ Часть 2 ■ Часть 3

Динамика

Как показатель двигался из месяца в месяц? Что собой представляет движение? Вам есть что сказать по поводу таких движений: факторы, особенности, последствия?



Дополнительно

Есть, что добавить? Статистику? Тор-10?

Наибольшие части параметра (в тысячах рублей)		31.12.2011	21.12.2010
Небольшая часть 1	Часть 1	13	13
Небольшая часть 2	Часть 1	3	4
Небольшая часть 3	Часть 2	4	3
Небольшая часть 4	Часть 2	4	3
Небольшая часть 5	Часть 3	256	205
Итого		279	227