Приложение1

Анализ актива баланса ООО «Турфабрика» за 2017-2019 гг

АКТИВ	2017		2018		Отклонение 2018 к 2017 году			2019		Отклонение 2019 к 2018 году			Отклонение 2019 к 2018 году		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	тыс. руб.	В % к итогу	тыс. руб.	В % к итогу	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре	тыс. руб.	В % к итогу	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре
Основные средства	20 739	7,4	20 076	2,7	-663	96,8	-4,7	16 776	3,2	-3300	83,6	0,6	-3963	80,9	-4,2
Незавершенное строительство	216	0,1		0,0	-216	0,0	-0,1		0,0	0		0,0	-216	0,0	-0,1
Отложенные налоговые активы	1 952	0,7	22	0,0	-1930	1,1	-0,7	24	0,0	2	109,1	-	-1928	1,2	-
Прочие внеоборотные активы	32	0,0	25	0,0	-7	78,1	0,0	14	0,0	-11	56,0	0,0	-18	43,8	0,0
Итого по разделу I	22 939	8,2	20 123	2,7	-2816	87,7	-5,5	16 814	3,3	-3309	83,6	0,6	-6125	73,3	-5,0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ									0,0						
Запасы	2 773	1,0	13 058	1,7	10285	470,9	0,7	5 713	1,1	-7345	43,8	-0,6	2940	206,0	0,1
НДС												0,0	0		0,0
Дебиторская задолженность	230 484	82,5	213 506	28,4	-16978	92,6	-54,0	242 578	46,9	29072	113,6	18,5	12094	105,2	-35,6
Финансовые вложения (за	22 939	8,2	503 339	67,0	480400	2194,2	58,8	246 458	47,7	-256881	49,0	-19,4	223519	1074,4	39,5

исключением денежных эквивалентов)															
Денежные средства и денежные эквиваленты	333	0,1	830	0,1	497	249,2	0,0	5 484	1,1	4654	660,7	1,0	5151	1646,8	0,9
Прочие оборотные активы	1	0,0	1	0,0	0	100,0	0,0	4	0,0	3	400,0	0,0	3	400,0	0,0
Итого по разделу II	256 530	91,8	730 734	97,3	474204	284,9	5,5	500 240	96,7	-230494	68,5	-0,6	243710	195,0	5,0
БАЛАНС	279 469	100,0	750 857	100,0	471388	268,7	0,0	517 054	100,0	-233803	68,9	0,0	237585	185,0	0,0

Приложение 2

Анализ пассива ООО «Турфабрика» за 2017-2019 гг

ПАССИВ	2017		2018		Отклонение 2018 к 2017 году			2019		Отклонение 2019 к 2018 году		Отклонение 2019 к 2017 году		
	тыс. руб.	В % к итогу	тыс. руб.	В % к итогу	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре	тыс. руб.	В % к итогу	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре	абсолютное в тыс. руб.	Относительное %	в Структуре
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ															
Уставный капитал	36000	13	36000	5	0	100	-8	36000	7	0	100,0	2	0	100	-6
Резервный капитал	1500	1	1800	0	300	120	0	1800	0	0	100,0	0	300	120	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	154634	55	208019	28	53385	135	-28	-25108	-	-233127	-12,1	-	-179742	-16,2	-
Итого по разделу III	192134	69	245819	33	53685	128	-36	12692	2	-233127	5,2	-30	-179442	6,6	-66
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0		0	0		0		0						
Заемные средства		0		0	0		0		0						
Отложенные налоговые обязательства	7138	3	5343	1	-1795	75	-2	10459	2	5116	195,8	1	3321	146,5	-1
Итого по разделу IV	7138	3	5343	1	-1795	75	-2	10459	2	5116	195,8	1	3321	146,5	-1
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0		0	0		0		0	0					0
Заемные средства		0	368090	49	368090	-	49	290309	56	-77781	78,9	7	290309	-	56
Кредиторская задолженность	73505	26	124189	17	50684	169	-10	201148	39	76959	162,0	22	127643	273,7	13
Оценочные обязательства	6692	2	7416	1	724	111	-1	2446	0	-4970	33,0	-1	-4246	36,6	-2
Итого по разделу V	80197	29	499695	67	419498	623	38	493903	96	-5792	98,8	29	413706	615,9	67
БАЛАНС	279469	100	750857	100	471388	269	0	517054	100	-233803	68,9	0	237585	185,0	0

Приложение 3

Классификация денежных потоков предприятия (Тыс. руб.)

Признаки классификации денежных потоков предприятия	Виды денежных потоков предприятия	Виды денежных потоков по годам		
		2017	2018	2019
По видам хозяйственной деятельности положительный поток	Денежный поток по операционной деятельности	573 281	660 950	577 726
	Денежный поток по инвестиционной деятельности	1 423	1 835	24 481

	Денежный поток по финансовой деятельности	30 060	446 800	0
По направленности движения денежных средств	Положительный денежный поток	604 765	1 109 585	602 207
	Отрицательный денежный поток	608 645	1 109 088	597 553
По методу исчисления объема денежного потока	Валовой денежный поток	-		
	Чистый денежный поток	-3 881	497	4 654
По характеру денежного потока по отношению к предприятию	Внутренний денежный поток			-
	Внешний денежный поток	-3 881	497	4 654
По уровню достаточности объема денежного потока	Избыточный денежный поток	-3 881	497	4 654
	Дефицитный денежный поток	-	-	-
По периоду времени	Краткосрочный денежный поток	-3 881	497	4 654
	Долгосрочный денежный поток	-	-	-
По формам используемых денежных средств	Наличный денежный поток	-	-	-
	Безналичный денежный поток	-3 881	497	4 654
По виду используемой валюты	Денежный поток в национальной валюте	-3 881	497	4 654
	Денежный поток в иностранной валюте	-	-	-
По возможности обеспечения платежеспособности	Ликвидный денежный поток	-3 881	497	4 654
	Неликвидный денежный поток	-	-	-
По законности осуществления	Легальный денежный поток	-3 881	497	4 654
	Теневой денежный поток	-	-	-

Приложение 4

Динамика отрицательного денежного потока по видам деятельности за 2017-2019

	Значение показателя по кварталам года											
	2017				2018				2019			
Наименование показателя	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV
Выплаты по операционной деятельности - всего:	95 771	107 374	178 783	196 119	71 941	91 855	177 147	196 139	59 430	107 385	68 432	235 028

на оплату товаров, работ, услуг	83 877	93 848	161 255	181 333	41 891	65 389	129 207	151 275	29 392	76 138	38 071	173 896
на оплату труда	7 474	7 603	7 927	9 445	27 772	25 064	24 308	30 120	27 463	25 916	26 512	28 197
на выплату процентов по долговым обязательствам	166	24	112	188	688	54	333	809	0	0	0	0
на расчеты по налогу на прибыль	2 002	657	900	1 211	1 239	253	2	1 575	1 831	477	940	780
на прочие выплаты, перечисления	2 252	5 243	8 590	3 942	351	1 094	23 297	12 360	744	4 854	2 909	32 156
Выплаты по инвестиционной деятельности - всего:	17	176	345	59	0	181 504	102 203	200 300	0	164	3 668	1 704
на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	17	176	345	59	0	1 504	2 203	0	0	164	3 668	1 704
на финансовые вложения	0	0	0	0	0	180 000	100 000	200 300	0	0	0	0
на прочие выплаты, перечисления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выплаты по финансовой деятельности - всего:	14 658	2	15 342	0	0	80 168	7 832	0	0	13 000	23 924	84 818
на погашение кредитов и займов	14 658	0	15 342	0	0	80 168	7 832	0	0	13 000	22 924	84 818
на выплату дивидендов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	0
на прочие выплаты, перечисления	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого отрицательный денежный поток	110 446	107 552	194 470	196 178	71 941	353 526	287 182	396 439	59 430	120 549	96 024	321 550

Приложение 5

Анализ динамики и структуры положительного денежного потока за 2017-2019 года

Наименование показателя	Значение показателя по годам, тыс. руб.	Структура, %	Абсолютное изменение, тыс. руб.	Изменение структуры, %

	2017	2018	2019	2017	2018	2019	За 2018	За 2019	За 2018	За 2019
Поступление денежных средств по текущей деятельности	573 281	660 950	577 726	94,79	59,57	95,93	87 669	-83 224	-35,23	36,37
Поступление денежных средств по инвестиционной деятельности	1 423	1 835	24 481	0,24	0,17	4,07	412	22 646	-0,07	3,90
Поступление денежных средств по финансовой деятельности	30 060	446 800	0	4,97	40,27	0,00	416 740	-446 800	35,30	-40,27
Всего положительный денежный поток	604 765	1 109 585	602 207	100,00	100,00	100,00	504 820	-507 378	-	-

Приложение 6

Анализ динамики и структуры отрицательного денежного потока за 2017-2019 года

Наименование показателя	Значение показателя по годам, тыс. руб.			Структура, %			Абсолютное изменение, тыс. руб.		Изменение структуры, %	

	2017	2018	2019	2017	2018	2019	За 2018	За 2019	За 2018	За 2019
Списание денежных средств по текущей деятельности	578 046	537 081	470 275	94,97	48,43	78,70	-40 965	-66 806	-46,55	30,27
Списание денежных средств по инвестиционной деятельности	597	484 007	5 536	0,10	43,64	0,93	483 410	-478 471	43,54	-42,71
Списание денежных средств по финансовой деятельности	30 002	88 000	121 742	4,93	7,93	20,37	57 998	33 742	3,01	12,44
Всего отрицательный	608 645	1 109 088	597 553	100,00	100,00	100,00	500 443	-511 535	-	-

Приложение 7

Анализ равномерности положительного и отрицательного потоков за 2017 год

Наименование показателя	Значение показателя по кварталам года											
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь

Положительный поток (x), тыс. руб.	70 526	45 809	17 807	27 629	36 990	42 618	49 588	69 685	51 380	54 029	39 789	98 914
Средняя арифметическая (xср), тыс. руб.	50 397											
Отклонение положительного потока от средней арифметической (x - xср), тыс. руб.	20 129	-4 588	-32 590	-22 768	-13 407	-7 779	-809	19 288	983	3 632	-10 608	48 517
Квадраты отклонений (x - xср) ^{2}, млн.руб.	405180	21052	1062100	518364	179740	60510	655	372013	966	13192	112534	2353899
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	20 616											
Коэффициент вариации (V), %	40,91											

Отрицательный поток (y), тыс. руб.	76 505	33 056	38 744	30 736	40 600	47 524	53 827	77 078	57 248	44 591	38 055	70 682
Средняя арифметическая (уср), тыс. руб.	50 720											
Отклонение отрицательного потока от средней арифметической (y-уср), тыс. руб.	25 785	-17 664	-11 977	-19 985	-10 120	-3 197	3 106	26 358	6 527	-6 130	-12 665	19 962
Квадраты отклонений (y-уср)^2, млн.руб.	664856	312025	143445	399386	102423	10218	9649	694729	42603	37572	160408	398467
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	15 747											
Коэффициент вариации (V), %	31,05											
Коэффициент корреляции (r),	0,82											

ед.	

Приложение 8

Анализ равномерности положительного и отрицательного потока за 2019 год

Наименование показателя	Значение показателя по кварталам года											
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
Положительный поток (x), тыс. руб.	31 397	18 012	23 437	58 280	20 213	29 232	25 624	44 480	23 718	46 106	46 686	235 023
Средняя арифметическая (xср), тыс. руб.	50 184											
Отклонение положительного потока от средней арифметической (x - xср), тыс. руб.	-18 787	-32 172	-26 747	8 096	-29 971	-20 951	-24 560	-5 704	-26 466	-4 078	-3 498	184 839
Квадраты отклонений (x -												

хср) ^{2}, млн.руб.	352946	1035042	715390	65544	898270	438964	603203	32535	700468	16629	12238	34165487
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	57 036											
Коэффициент вариации (V), %	113,65											
Отрицательный поток (у), тыс. руб.	32 048	18 017	23 406	58 218	19 984	29 415	25 147	44 881	23 683	46 066	46 631	230 056
Средняя арифметическая (уср), тыс. руб.	49 796											
Отклонение отрицательного потока от средней арифметической (у-уср), тыс. руб.	-17 748	-31 779	-26 390	8 422	-29 812	-20 381	-24 649	-4 915	-26 114	-3 730	-3 165	180 260
Квадраты отклонений (у-уср) ^{2}, млн.руб.	314990	1009902	696431	70932	888731	415387	607563	24157	681918	13917	10018	32493816
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	55 698											
Коэффициент вариации (V), %	111,85											
Коэффициент корреляции (r), ед.	0,99											

Приложение 9

Анализ равномерности положительного и отрицательного потоков за 2019 год

Наименование показателя	Значение показателя по кварталам года											
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
Положительный поток (х), тыс. руб.	51 612	38 227	43 652	78 495	40 428	49 447	45 839	64 695	43 932	66 321	66 900	255 238
Средняя арифметическая (хср), тыс. руб.	70 399											
Отклонение положительного потока от средней арифметической (х - хср), тыс. руб.	-18 787	-32 172	-26 747	8 096	-29 971	-20 951	-24 560	-5 704	-26 466	-4 078	-3 498	184 839
Квадраты отклонений (х												

- хср) ^{2}, млн.руб.	352946	1035042	715390	65544	898270	438964	603203	32535	700468	16629	12238	34165487
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	57 036											
Коэффициент вариации (V), %	81,02											
Отрицательный поток (y), тыс. руб.	47 048	33 017	33 406	68 218	28 984	37 415	33 147	50 881	27 683	50 066	47 631	140 056
Средняя арифметическая (yср), тыс. руб.	49 796											
Отклонение отрицательного потока от средней арифметической (y-yср), тыс. руб.	-2 748	-16 779	-16 390	18 422	-20 812	-12 381	-16 649	1 085	-22 114	270	-2 165	90 260
Квадраты отклонений (y-yср) ^{2}, млн.руб	7551	281533	268631	339374	433123	153290	277182	1177	489009	73	4688	8146942
Среднеквадратичное отклонение (δ), тыс. руб.	29 443											
Коэффициент вариации (V),%	59,13											
Коэффициент корреляции (r), ед.	0,98											