

Раздаточный материал к докладу

Тема: «Совершенствование
финансово-хозяйственной
деятельности ООО «СТРОЙ-
ПРОФИ ЕКБ»

Выполнила: Казарян А.

Цель и задачи

Цель: проведение анализа и оценки финансовой и хозяйственной деятельности
ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»



Задачи:

- изучение теоретических аспектов анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний посредством рассмотрения сущности, задач, принципов, а также методов анализа финансово-хозяйственной деятельности; изучением информационной базы проведения финансового анализа, выделением показателей анализа хозяйственной, а также финансовой деятельности;
- проведение анализа финансово-хозяйственной деятельности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»;
- разработка рекомендаций по улучшению финансово-хозяйственной деятельности объекта исследования; расчет экономического результата от реализации предложенных мероприятий.

Характеристика деятельности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»

Строительство жилых, нежилых зданий

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

Работы строительные отделочные

Производство кровельных работ

Работы гидроизоляционные

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Деятельность геодезическая и картографическая

Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

Динамика основных технико-экономических показателей ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ» за 2016-2018 гг.

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
Выручка, тыс. рублей	703826	1179403	1669586
Себестоимость, тыс. рублей	669911	1099182	1602206
Валовая прибыль, тыс. рублей	33915	80221	67380
Чистая прибыль, тыс. рублей	10269	16992	24651
Затраты на 1 руб. реализованной продукции, рублей	1,0	0,9	1,0
Численность сотрудников, человек	87	90	92
Производительность труда, рублей на 1 работника	8090,0	13104,5	18147,7
Трудоемкость, человеко-часы	16192	17820	18952

Показатели рентабельности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в %-тах

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год
Рентабельность активов (ROA)	3,069	3,422	3,378
Рентабельность капитала (ROE)	10,300	14,562	17,441
Рентабельность продаж (ROS)	1,459	1,441	1,476
Рентабельность производства (ПЧ)	3,151	4,254	4,186

Показатели эффективности использования ОПФ ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год
Фондорентабельность, %	1,188	1,697	3,803
Фондоотдача, дни	111,1	117,8	257,6
Фондоемкость, %	0,009	0,008	0,005
Фондовооруженность, %	46,1	72,0	108,8

Состав себестоимости ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в тыс. рублей

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	Темп роста, %	
				2017/ 2016	2018/ 2017
Себестоимость, в т. ч.:	669911	1099182	1602206	164,1	145,8
- оплата труда	140240	156200	160000	111,4	102,4
- отчисления в социальные фонды	42072	46860	48000	111,4	102,4
- коммерческие расходы	21669	49883	57223	230,2	114,7
- материальные затраты:	140680	168230	245560	119,6	146,0
- сырье и материалы	122340	143210	197100	117,1	137,6
- электроэнергия;	5400	6300	11100	116,7	176,2
- топливо	12940	18720	37360	144,7	199,6
- транспортно-заготовительные работы	90350	190900	256000	211,3	134,1
- амортизация	95303	109407	126810	114,8	115,9
- прочие затраты	139597	377702	708613	270,6	187,6

Показатели ликвидности баланса ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в тыс. рублей

2016 год		Платежны й излишек/ недостаток	2017 год		Платежн ый излишек/ недостаток	2018 год		Платежн ый излишек / недостаток
A ₁ - 21551	П ₁ - 200628	-179077	A ₁ - 41706	П ₁ - 240476	-198770	A ₁ - 194008	П ₁ - 433620	-239612
A ₂ - 157239	П ₂ - 231249	-74010	A ₂ - 366078	П ₂ - 376186	-10108	A ₂ - 556907	П ₂ - 586471	-29564
A ₃ - 289210	П ₃ - 234863	+54347	A ₃ - 446627	П ₃ - 379799	+66828	A ₃ - 529745	П ₃ - 588464	-58719
A ₄ - 10964	П ₄ - 99698	-88734	A ₄ - 116690	П ₄ - 157668	-40978	A ₄ - 3903	П ₄ - 141341	-137438

Показатели ликвидности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в %-тах

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,050	0,068	0,190
Коэффициент быстрой ликвидности	0,414	0,661	0,736
Коэффициент текущей ликвидности	1,084	1,386	1,256
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	88874	107768	137578

Показатели платежеспособности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в %-тах

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
Коэффициент общей платежеспособности	7,363	6,274	7,332
Коэффициент долгосрочной платежеспособности	0,006	0,006	0,006

Абсолютные показатели финансовой устойчивости ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в тыс. рублей

Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
Запасы	153 522	122 255	166 846
Собственные оборотные средства	88 734	107 629	137 438
Собственные и долгосрочные источники	88 874	107 769	137 578
Общая величина источников формирования запасов и затрат	119 495	243 479	290 429
Излишек (недостаток) покрытия собственными оборотными средствами запасов и затрат	-64 788	-14 626	-29 408
Излишек (недостаток) покрытия запасов и затрат собственными и долгосрочными средствами	-64 648	-14 487	-29 268
Излишек (недостаток) покрытия запасов и затрат общими источниками финансирования	+170 075	+365 173	+559 056
Трехкомпонентный вектор	S (0,0,1)	S (0,0,1)	S (0,0,1)

Относительные показатели финансовой устойчивости ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в %-тах

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	0,274	0,221	0,189
Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными оборотными средствами	0,578	0,880	0,824
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,890	0,922	0,972
Коэффициент долгосрочного привлечения заемных средств	0,002	0,001	0,001
Коэффициент автономии	0,298	0,235	0,194
Коэффициент финансовой активности	2,356	3,255	4,163
Коэффициент финансовой устойчивости	0,298	0,235	0,194

Программа эффективной финансовой стратегии при расчетах с дебиторами

Дебиторы	Цель	Мероприятие	Результат
Новые клиенты – пользователи услугами ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»	Своевременная оплата выполненных работ и оказанных услуг	Заключение договоров с условием оплаты выполненных работ, оказанных услуг по факту; требование гарантийных писем со сроками и графиком оплаты работ, услуг	Погашение дебиторской краткосрочной дебиторской задолженности; своевременное получение выручки по факту реализации выполненных работ
Постоянные клиенты - пользователи услугами ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ»	Полное и своевременное погашение задолженности	Отсылка предупреждений в письменном виде; напоминание в телефонном режиме крупным должникам о своевременной оплате; требование гарантийных писем со сроками и графиком погашения задолженности	Сокращение величины долгосрочной кредиторской задолженности; ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности; увеличение объема свободных денежных средств в компании

Прогноз развития финансово-хозяйственной деятельности ООО «СТРОЙ-ПРОФИ ЕКБ», в тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	Факт	Ср. знач. темпов роста, %	План (гр. 3 * гр. 4)	Сумма экономии	Итоговый план
1	2	3	4	5	6	7
1	Выручка	1669586	154,6	2581180	+11980	2593160
2	Себестоимость	1602206	155,0	2483419	-82089	2401330
3	Валовая прибыль (стр. 1 – стр. 2)	67380	X	97761	-	191830
4	Управленческие расходы	26048	121,6	31674	-	31674
5	Доходы	935022	140,4	1312771	-	1312771
6	Расходы	931576	137,7	1282780	-	1282780
7	Проценты к получению	775	532,8	4129	-	4129
8	Проценты к уплате	19884	171,3	34061	-	34061
9	Прибыль до налогообложения (стр. 3 – стр. 4 + стр. 5 – стр. 6 + 7 – стр. 8)	25669	X	66146	-	160215
10	Налог на прибыль (стр. 5 – стр. 6) * 20 %	1017	X	5998	-	5998
11	Чистая прибыль (стр. 9 – стр. 10)	24651	X	81672	-	154217
12	Фондоотдача	257,6	X	X	X	400,1
13	Фондорентабельность	3,803	X	X	X	23,8
14	Рентабельность продаж	1,476	X	X	X	5,947

Доклад окончен.
Спасибо за внимание!