



Финансовые показатели за 2017 и 2018гг.

Цели

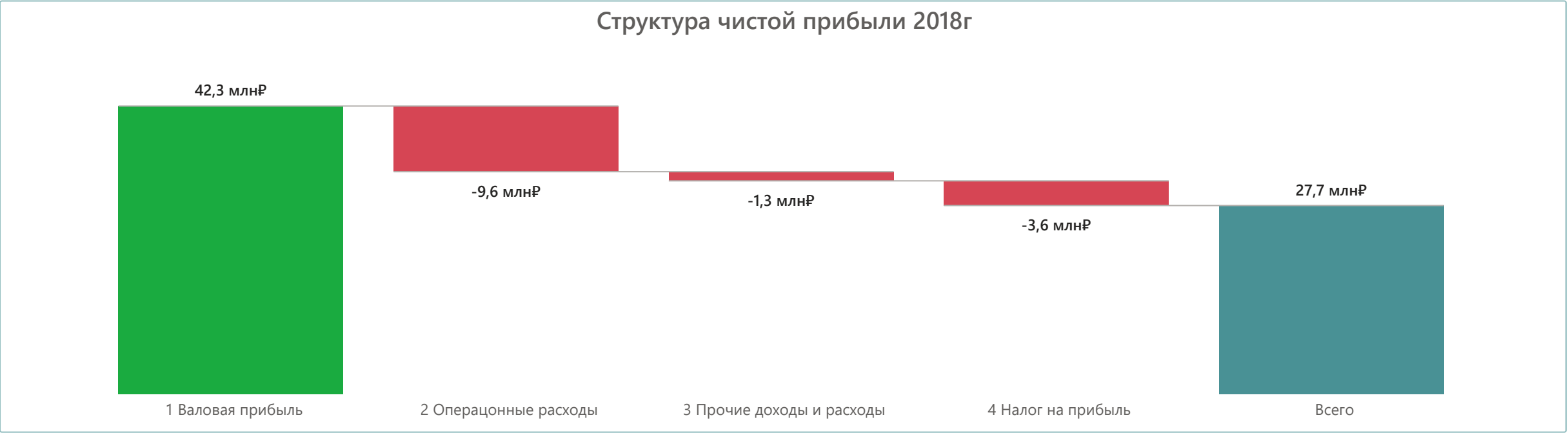
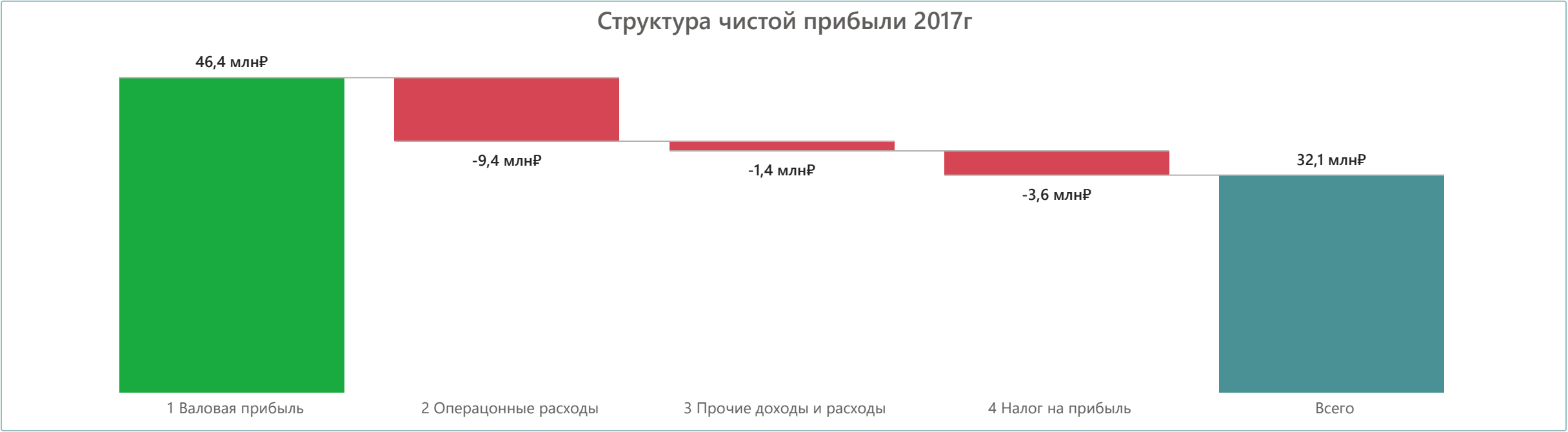
Чистая прибыль 2017
32 055 586 ₹

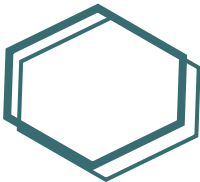
Чистая прибыль 2018
27 653 817 ₹

Изменение ЧП 2018 к 2017
-4 401 769 ₹
-13,73%

Анализ показателей 2017 и 2018 гг				
Группа показателей	Сумма 2017	Сумма 2018	Сумма Абс_изменение	Откл.%
1 Валовая прибыль	46 424 441 ₹	42 250 529 ₹	-4 173 912 ₹	-8,99%
1.1 Выручка	96 002 149 ₹	90 208 818 ₹	-5 793 331 ₹	-6,03%
1.2 Себестоимость продаж	-49 577 708 ₹	-47 958 289 ₹	1 619 419 ₹	-3,27%
2 Операционные расходы	-9 370 377 ₹	-9 631 787 ₹	-261 410 ₹	2,79%
2.1 Коммерческие расходы	-4 057 418 ₹	-4 287 162 ₹	-229 744 ₹	5,66%
2.2 Управленческие расходы	-5 312 959 ₹	-5 344 625 ₹	-31 666 ₹	0,60%
3 Прочие доходы и расходы	-1 422 850 ₹	-1 341 969 ₹	80 881 ₹	-5,68%
3.1 Проценты к получению	550 788 ₹	538 712 ₹	-12 076 ₹	-2,19%
3.2 Проценты к уплате	-1 486 ₹	-1 514 ₹	-28 ₹	1,88%
3.3 Прочие доходы	459 573 ₹	475 775 ₹	16 202 ₹	3,53%
3.4 Прочие расходы	-2 431 725 ₹	-2 354 942 ₹	76 783 ₹	-3,16%
4 Налог на прибыль	-3 575 628 ₹	-3 622 956 ₹	-47 328 ₹	1,32%
4.1 Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянные налоговые обязательства	-6 236 844 ₹	-6 284 172 ₹	-47 328 ₹	0,76%
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	-38 784 ₹	-38 784 ₹	0 ₹	0,00%
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	2 700 000 ₹	2 700 000 ₹	0 ₹	0,00%
Всего	32 055 586 ₹	27 653 817 ₹	-4 401 769 ₹	-13,73%

Детально по структуре





Финансовые показатели за период

Год

Месяц

2017

2018

январь

февраль

март

апрель

май

июнь

июль

август

сентябрь

октябрь

ноябрь

декабрь

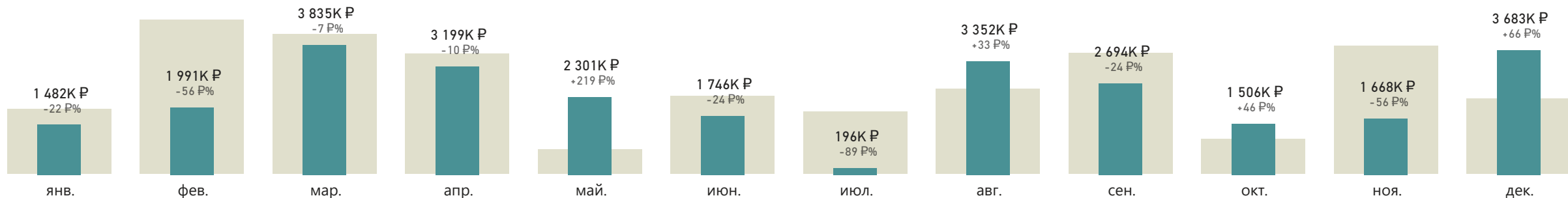
в тысячах рублей

Квартал	Q.1				Q.2				Q.3				Q.4				Всего
Группа показателей	январь	февраль	март	Всего	апрель	май	июнь	Всего	июль	август	сентябрь	Всего	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего	
<div>1</div> Валовая прибыль	2 751,3 ₽	3 178,9 ₽	5 071,1 ₽	11 001,4 ₽	4 368,9 ₽	3 564,3 ₽	3 007,4 ₽	10 940,6 ₽	1 452,8 ₽	4 575,9 ₽	3 943,0 ₽	9 971,6 ₽	2 581,5 ₽	2 863,9 ₽	4 891,4 ₽	10 336,9 ₽	42 250,5 ₽
1.1 Выручка	7 421,0 ₽	7 902,8 ₽	8 747,7 ₽	24 071,5 ₽	7 757,9 ₽	6 723,7 ₽	7 693,3 ₽	22 174,9 ₽	6 340,8 ₽	8 285,1 ₽	7 271,9 ₽	21 897,8 ₽	6 411,5 ₽	7 164,8 ₽	8 488,3 ₽	22 064,6 ₽	90 208,8 ₽
1.2 Себестоимость продаж	-4 669,7 ₽	-4 723,9 ₽	-3 676,6 ₽	-13 070,2 ₽	-3 389,0 ₽	-3 159,4 ₽	-4 685,9 ₽	-11 234,3 ₽	-4 888,0 ₽	-3 709,2 ₽	-3 328,9 ₽	-11 926,1 ₽	-3 829,9 ₽	-4 300,9 ₽	-3 596,9 ₽	-11 727,7 ₽	-47 958,3 ₽
<div>2</div> Операционные расходы	-841,9 ₽	-740,1 ₽	-823,8 ₽	-2 405,8 ₽	-767,9 ₽	-830,6 ₽	-822,0 ₽	-2 420,5 ₽	-806,5 ₽	-838,6 ₽	-828,2 ₽	-2 473,3 ₽	-734,8 ₽	-794,7 ₽	-802,7 ₽	-2 332,2 ₽	-9 631,8 ₽
2.1 Коммерческие расходы	-397,5 ₽	-316,7 ₽	-397,1 ₽	-1 111,3 ₽	-352,6 ₽	-378,0 ₽	-378,6 ₽	-1 109,2 ₽	-372,8 ₽	-394,1 ₽	-329,4 ₽	-1 096,3 ₽	-329,4 ₽	-319,5 ₽	-321,5 ₽	-970,4 ₽	-4 287,2 ₽
2.2 Управленческие расходы	-444,4 ₽	-423,4 ₽	-426,7 ₽	-1 294,5 ₽	-415,3 ₽	-452,6 ₽	-443,3 ₽	-1 311,3 ₽	-433,7 ₽	-444,5 ₽	-498,8 ₽	-1 377,0 ₽	-405,5 ₽	-475,2 ₽	-481,2 ₽	-1 361,9 ₽	-5 344,6 ₽
<div>3</div> Прочие доходы и расходы	-99,6 ₽	-164,9 ₽	-115,1 ₽	-379,6 ₽	-91,5 ₽	-123,0 ₽	-139,0 ₽	-353,6 ₽	-130,8 ₽	-87,1 ₽	-117,1 ₽	-335,0 ₽	-59,3 ₽	-122,2 ₽	-92,4 ₽	-273,8 ₽	-1 342,0 ₽
3.1 Проценты к получению	46,2 ₽	41,5 ₽	43,6 ₽	131,3 ₽	47,1 ₽	44,1 ₽	49,6 ₽	140,9 ₽	48,4 ₽	44,0 ₽	44,1 ₽	136,5 ₽	44,7 ₽	42,9 ₽	42,4 ₽	130,0 ₽	538,7 ₽
3.2 Проценты к уплате	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,4 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,4 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,4 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,1 ₽	-0,4 ₽	-1,5 ₽
3.3 Прочие доходы	34,4 ₽	41,5 ₽	39,0 ₽	114,9 ₽	35,5 ₽	33,9 ₽	49,9 ₽	119,4 ₽	48,4 ₽	30,4 ₽	32,3 ₽	111,2 ₽	49,3 ₽	40,5 ₽	40,5 ₽	130,3 ₽	475,8 ₽
3.4 Прочие расходы	-180,1 ₽	-247,9 ₽	-197,5 ₽	-625,4 ₽	-174,1 ₽	-200,9 ₽	-238,4 ₽	-613,5 ₽	-227,5 ₽	-161,4 ₽	-193,4 ₽	-582,3 ₽	-153,2 ₽	-205,4 ₽	-175,2 ₽	-533,8 ₽	-2 354,9 ₽
<div>4</div> Налог на прибыль	-328,2 ₽	-283,3 ₽	-296,9 ₽	-908,4 ₽	-310,5 ₽	-309,5 ₽	-300,4 ₽	-920,4 ₽	-319,7 ₽	-298,2 ₽	-303,5 ₽	-921,5 ₽	-281,0 ₽	-278,6 ₽	-313,1 ₽	-872,7 ₽	-3 623,0 ₽
4.1 Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянные налоговые обязательства	-549,9 ₽	-505,1 ₽	-518,6 ₽	-1 573,7 ₽	-532,3 ₽	-531,2 ₽	-522,2 ₽	-1 585,7 ₽	-541,5 ₽	-520,0 ₽	-525,3 ₽	-1 586,8 ₽	-502,8 ₽	-500,4 ₽	-534,8 ₽	-1 538,0 ₽	-6 284,2 ₽
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-9,7 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-9,7 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-9,7 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-3,2 ₽	-9,7 ₽	-38,8 ₽
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	225,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	675,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	675,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	675,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	225,0 ₽	675,0 ₽	2 700,0 ₽
Всего	1 481,7 ₽	1 990,6 ₽	3 835,4 ₽	7 307,6 ₽	3 199,0 ₽	2 301,3 ₽	1 746,0 ₽	7 246,2 ₽	195,8 ₽	3 352,0 ₽	2 694,1 ₽	6 241,9 ₽	1 506,4 ₽	1 668,4 ₽	3 683,3 ₽	6 858,1 ₽	27 653,8 ₽

Сравнительная динамика показателей

Совокупный показатель

Значение 2017





Анализ снижения прибыли 2018г к 2017г.

Чистая прибыль 2017

1 841 552 ₹

Рентабельность продаж 2017

68,3%

Чистая прибыль 2018

195 809 ₹

Рентабельность продаж 2018

29,7%

Изменение ЧП 2018 к 2017

-1 645 743 ₹

-89,4%

Мес. ▾

- ☐ янв.
- ☐ фев.
- ☐ мар.
- ☐ апр.
- ☐ май.
- ☐ июн.
- ☒ июл.
- ☐ авг.
- ☐ сен.
- ☐ окт.
- ☐ ноя.
- ☐ дек.

Группа показателей	2017	2018
1 Валовая прибыль	3 081 741 ₹	1 452 785 ₹
1.1 Выручка	7 593 016 ₹	6 340 769 ₹
1.2 Себестоимость продаж	-4 511 275 ₹	-4 887 984 ₹
2 Операционные расходы	-795 321 ₹	-806 520 ₹
2.1 Коммерческие расходы	-324 781 ₹	-372 801 ₹
2.2 Управленческие расходы	-470 540 ₹	-433 719 ₹
3 Прочие доходы и расходы	-155 784 ₹	-130 753 ₹
3.1 Проценты к получению	48 383 ₹	48 419 ₹
3.2 Проценты к уплате	-101 ₹	-131 ₹
3.3 Прочие доходы	36 209 ₹	48 443 ₹
3.4 Прочие расходы	-240 275 ₹	-227 484 ₹
4 Налог на прибыль	-289 084 ₹	-319 703 ₹
4.1 Текущий налог на прибыль т.ч. постоянные налоговые обязательства	-510 852 ₹	-541 471 ₹
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	-3 232 ₹	-3 232 ₹
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	225 000 ₹	225 000 ₹
Всего	1 841 552 ₹	195 809 ₹

Группа показателей	Откл.	Откл%
1 Валовая прибыль	-1 628 956 ₹	-52,9%
1.1 Выручка	-1 252 247 ₹	-16,5%
1.2 Себестоимость продаж	-376 709 ₹	8,4%
2 Операционные расходы	-11 199 ₹	1,4%
2.1 Коммерческие расходы	-48 020 ₹	14,8%
2.2 Управленческие расходы	36 821 ₹	-7,8%
3 Прочие доходы и расходы	25 031 ₹	-16,1%
3.1 Проценты к получению	36 ₹	0,1%
3.2 Проценты к уплате	-30 ₹	29,7%
3.3 Прочие доходы	12 234 ₹	33,8%
3.4 Прочие расходы	12 791 ₹	-5,3%
4 Налог на прибыль	-30 619 ₹	10,6%
4.1 Текущий налог на прибыль т.ч. постоянные налоговые обязательства	-30 619 ₹	6,0%
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	0 ₹	0,0%
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	0 ₹	0,0%
Всего	-1 645 743 ₹	-89,4%

• Наибольшее влияние на снижение чистой прибыли в 2018г имело циклическое снижение выручки в **феврале (-56%)**, **июле (-89%)** и **ноябре (-56%)** 2018г.

• Снижение объема выручки за эти три месяца составило почти **4 млн** рублей, что составило **69%** от изменения годового объема выручки 2018г и **90%** абсолютного отклонения чистой прибыли от 2017г.

• Операционные расходы возросли на **3%** за счет увеличения коммерческих на **5,7%** при снижении управленческих на **0,6%**.

• Существенно возросла годовая сумма прочих расходов (+**76,8** млн рублей).

Анализ структуры чистой прибыли в июле 2018 относительно июля 2017г (см. графики ниже):

- Ключевой фактор - двукратное снижение рентабельности продаж: снижение валовой прибыли на 1,6 млн рублей за счет снижения выручки на 1,3 млн.рублей, или **16,5%**, и увеличения себестоимости на 0,4 млн.руб, или **8,4%**, - двукратное снижение объема выручки требует дополнительного анализа.
- Увеличение операционных расходов за счет роста коммерческих расходов на **14,8%**. Однако, дополнительные коммерческие расходы не помогли увеличить объем продаж.
- Несмотря на существенное снижение прибыли до налогообложения, сумма налога на прибыль увеличивается на 6% за счет текущего налога.

Структура чистой прибыли отчетного периода 2017г



Структура чистой прибыли отчетного периода 2018г

