

ПРОЕКТ ПО POWER BI "Финансовые показатели"

ЗАДАЧА ПРОЕКТА

Собрать данные о денежном обороте за два отчётных периода — июль 2017 и июль 2018 годы.

ЦЕЛЬ

Составить финансовый отчёт о денежном обороте за июль (2017-2018 гг.).

В отчёте необходимо дать краткие пояснения и комментарий о текущей ситуации.

ФОРМАЛИЗОВАННЫЕ ЗАДАЧИ

1 Показать в отчёте движение денежных средств.

2 Объединить факторы доходов и убытков в группы (валовая прибыль, операционные расходы, прочие доходы, налогообложение).

3 Сделать горизонтальный анализ в агрегированной таблице (рассчитать абсолютные значения, рассчитать относительные значения).

4 Свести данные за июль 2017-2018 гг. Данные по месяцу должны быть в столбце, финансовые факторы — в строках.

5 Написать выводы.

ПРОЕКТ
ГАРИФУЛЛИНА СЕРГЕЯ
Курс АНАЛИЗ ДАННЫХ
SkillFactory

Финансовые показатели за июль 2017 и 2018 гг.

Группа показателей	Сумма 01.07.2017	Сумма 01.07.2018	Сумма Абсолютное значение	Процентное изменение
1 Валовая прибыль	3 081 741 Р	1 452 785 Р	-1 628 956 Р	-52,86%
1.1 Выручка	7 593 016 Р	6 340 769 Р	-1 252 247 Р	-16,49%
1.2 Себестоимость продаж	-4 511 275 Р	-4 887 984 Р	-376 709 Р	8,35%
2 Операционные расходы	-795 321 Р	-806 520 Р	-11 199 Р	1,41%
2.1 Коммерческие расходы	-324 781 Р	-372 801 Р	-48 020 Р	14,79%
2.2 Управленческие расходы	-470 540 Р	-433 719 Р	36 821 Р	-7,83%
3 Дополнительное движение средств до налогообложения	-155 784 Р	-130 753 Р	25 031 Р	-16,07%
3.1 Доходы от участия в других	0 Р	0 Р	0 Р	0,00%
3.2 Проценты к получению	48 383 Р	48 419 Р	36 Р	0,07%
3.3 Проценты к уплате	-101 Р	-131 Р	-30 Р	29,70%
3.4 Прочие доходы	36 209 Р	48 443 Р	12 234 Р	33,79%
3.5 Прочие расходы	-240 275 Р	-227 484 Р	12 791 Р	-5,32%
4 Налогообложение	-289 084 Р	-319 703 Р	-30 619 Р	10,59%
4.1 Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянные налоговые обязательства	-510 852 Р	-541 471 Р	-30 619 Р	5,99%
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	-3 232 Р	-3 232 Р	0 Р	0,00%
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	225 000 Р	225 000 Р	0 Р	0,00%
4.4 Прочее	0 Р	0 Р	0 Р	0,00%
Всего	1 841 552 Р	195 809 Р	-1 645 743 Р	-89,37%

1 841 552 Р

Сумма 01.07.2017

195 809 Р

Сумма 01.07.2018

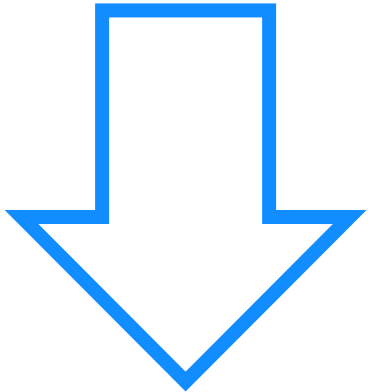
-1 645 743 Р

Сумма Абсолютное значен...

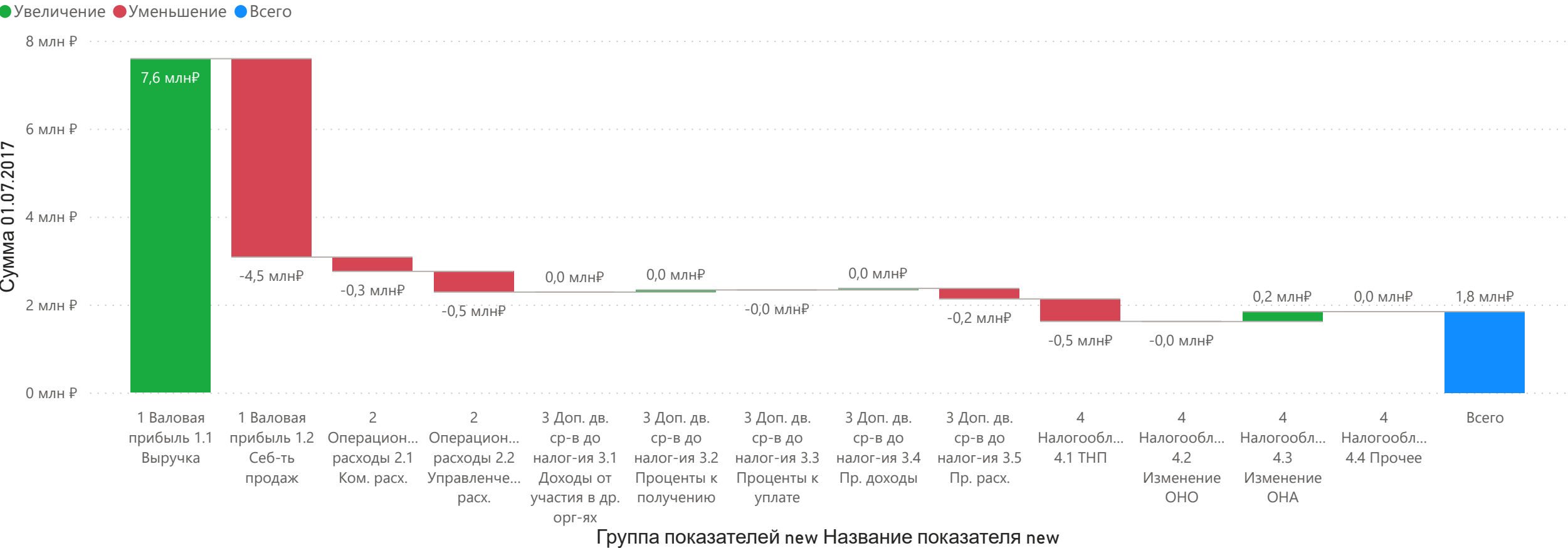
-89,37%

Процентное_изменение

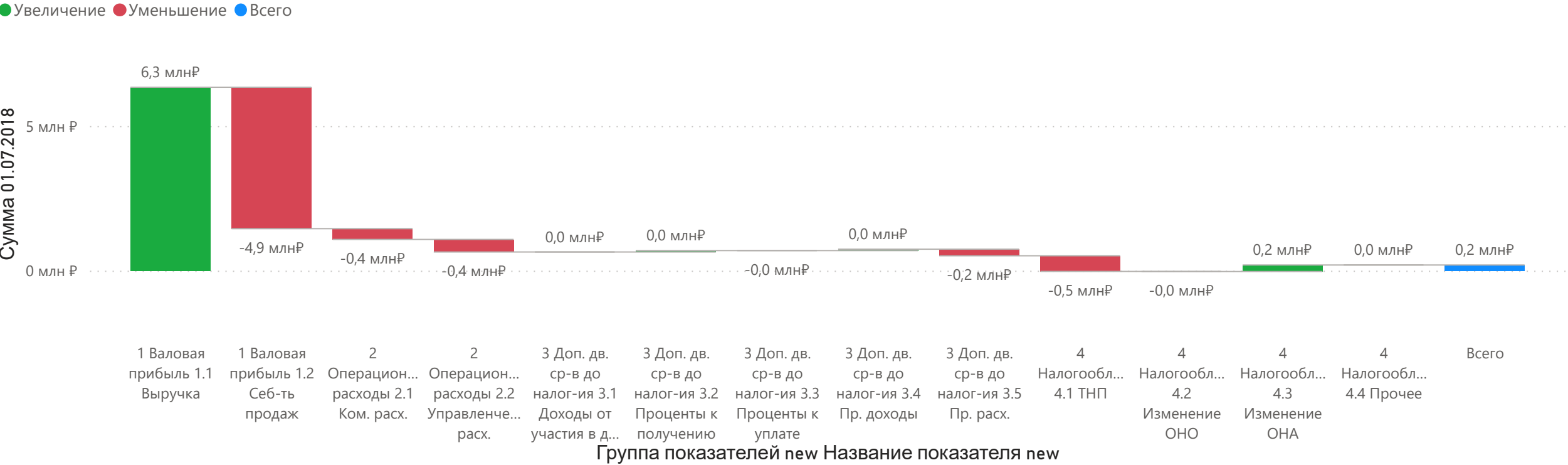
Прокрутите колесиком вниз, что бы получить информацию о влиянии факторов на прибыль в виде каскадной диаграммы



Финансовые показатели за июль 2017 г.



Финансовые показатели за июль 2018 г.



Финансовые показатели за период

Год

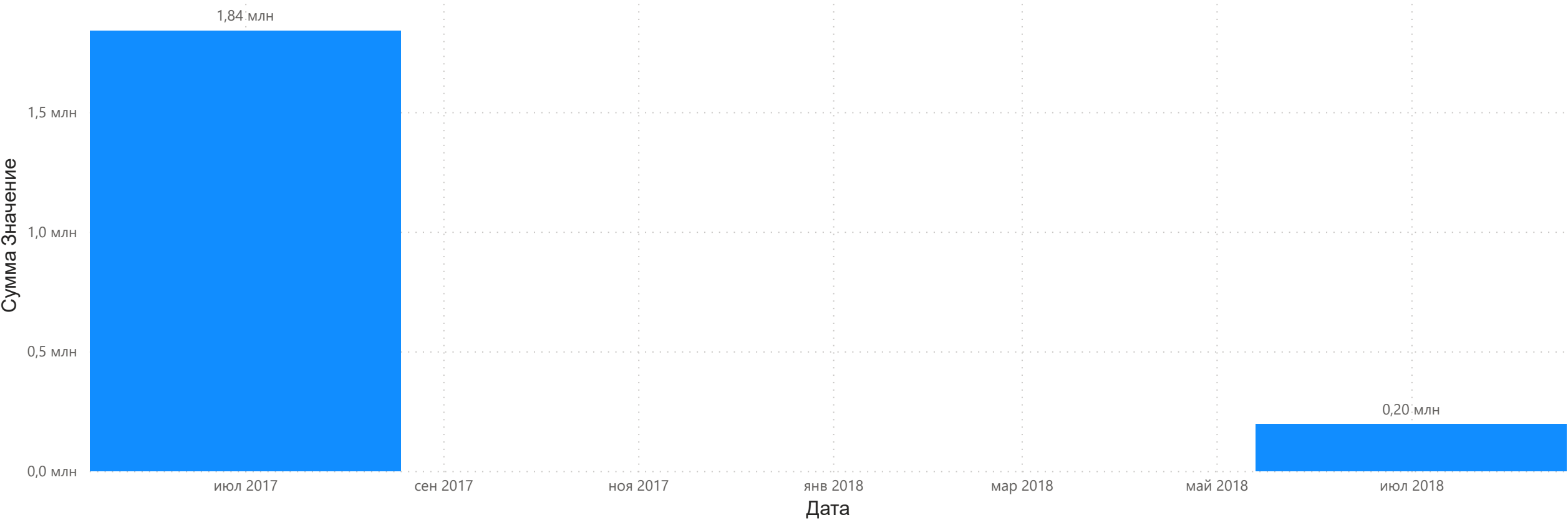
Все

Месяц

Июль

Год	2017			2018			
Квартал	Кв. 3		Всего	Кв. 3		Всего	Всего
Группа показателей	Июль	Всего		Июль	Всего		
<div>1</div> Валовая прибыль	3 081 741,00	3 081 741,00	3 081 741,00	1 452 785,00	1 452 785,00	1 452 785,00	4 534 526,00
1.1 Выручка	7 593 016,00	7 593 016,00	7 593 016,00	6 340 769,00	6 340 769,00	6 340 769,00	13 933 785,00
1.2 Себестоимость продаж	-4 511 275,00	-4 511 275,00	-4 511 275,00	-4 887 984,00	-4 887 984,00	-4 887 984,00	-9 399 259,00
<div>2</div> Операционные расходы	-795 321,00	-795 321,00	-795 321,00	-806 520,00	-806 520,00	-806 520,00	-1 601 841,00
2.1 Коммерческие расходы	-324 781,00	-324 781,00	-324 781,00	-372 801,00	-372 801,00	-372 801,00	-697 582,00
2.2 Управленческие расходы	-470 540,00	-470 540,00	-470 540,00	-433 719,00	-433 719,00	-433 719,00	-904 259,00
<div>3</div> Дополнительное движение средств до налогообложения	-155 784,00	-155 784,00	-155 784,00	-130 753,00	-130 753,00	-130 753,00	-286 537,00
3.1 Доходы от участия в других организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Проценты к получению	48 383,00	48 383,00	48 383,00	48 419,00	48 419,00	48 419,00	96 802,00
3.3 Проценты к уплате	-101,00	-101,00	-101,00	-131,00	-131,00	-131,00	-232,00
3.4 Прочие доходы	36 209,00	36 209,00	36 209,00	48 443,00	48 443,00	48 443,00	84 652,00
3.5 Прочие расходы	-240 275,00	-240 275,00	-240 275,00	-227 484,00	-227 484,00	-227 484,00	-467 759,00
<div>4</div> Налогообложение	-289 084,00	-289 084,00	-289 084,00	-319 703,00	-319 703,00	-319 703,00	-608 787,00
4.1 Текущий налог на прибыльв т.ч. постоянные налоговые обязательства	-510 852,00	-510 852,00	-510 852,00	-541 471,00	-541 471,00	-541 471,00	-1 052 323,00
4.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	-3 232,00	-3 232,00	-3 232,00	-3 232,00	-3 232,00	-3 232,00	-6 464,00
4.3 Изменение отложенных налоговых активов	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	450 000,00
4.4 Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего	1 841 552,00	1 841 552,00	1 841 552,00	195 809,00	195 809,00	195 809,00	2 037 361,00

Сравнение финансовых результатов по месяцам



ВЫВОДЫ

1. В июле 2018 наблюдается снижение дохода на 89,37% (спад на 1 646 тыс. руб) до уровня 195 805 руб. Такой спад обусловлен снижением уровня выручки на 1 252 тыс. руб (-16,49%) до отметки 6 341 тыс. руб. и одновременным ростом себестоимости продаж на 8,35% до отметки 4 888 тыс. руб. Т.О, Валовая прибыль упала на 53 % с уровня 3 082 тыс. руб. в июле 2017 до уровня 1 453 тыс. руб. Такие показатели как Операционные расходы, дополнительное движение денежных средств до налогообложения и налогообложение изменились не значительно.
2. Наибольший фактор составляющий расходную часть - является себестоимость продаж. Судя по графикам себестоимость продаж не коррелируется с объемом выручки и сейчас выручка находится на критически низком уровне и при ее снижении еще на уровень около 200 тыс. руб, доход станет отрицательным.
3. Необходимо повысить уровень выручки и не опускаться ниже июля 2018 для повышения и сохранения уровня доходности.