

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПЛАНИРУЕМЫЙ ПЕРИОД

ФОРМА № 27

№	Показатель	Расчет показателя и его нормативное значение	Предыдущий год 2015, факт	План на текущий год 2016	Ожидаемый факт текущего года 2016 (оценка)	Прогноз на планируемый год (Предложение предприятия)						Прогноз на последующие годы			
						2017 год	в том числе по кварталам				в % прогноз к оценке	2018 год		2019 год	
							I	II	III	IV		Сумма	В % прогноз к планируемому	Сумма	В % прогноз к году, следующему за планируемым
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные показатели финансовой устойчивости															
1	Собственные оборотные средства (СОС)	Разность между суммой источников собственных средств (СК) и величиной внеоборотных активов. Нормальное значение положительное, превышающее сумму запасов и затрат.	-52 157	-23 740	-43 327	-34 912	-23 003	-39 951	-38 502	-34 912	81%	21 136	-61%	68 112	322%
2	Собственные и долгосрочные заемные источники (СД)	СОС + долгосрочные обязательства	-52 157	-23 740	-43 327	-34 912	-23 003	-39 951	-38 502	-34 912	81%	21 136	-61%	68 112	322%
3	Общая величина основных источников (ОИ)	СД + Краткосрочные заемные обязательства	-52 157	-23 740	-43 327	-34 912	-23 003	-39 951	-38 502	-34 912	81%	21 136	-61%	68 112	322%
4	Коэффициент финансовой независимости	Отношение собственного капитала к валюте баланса. Нормальное значение: не менее 0,6.	-0,35	0,03	0,07	0,13	0,15	0,11	0,12	0,13	178%	0,45	352%	0,70	157%
5	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Отношение собственного капитала к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.	-0,42	0,04	0,10	0,18	0,19	0,16	0,18	0,18	178%	0,74	408%	1,08	147%
6	Коэффициент маневренности собственного капитала	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.	0,00	18,31	-3,16	-1,35	-0,66	-2,22	-1,78	-1,35	43%	0,29	-21%	0,57	196%
7	Коэффициент обеспеченности материальных запасов	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.	-2,00	4,07	-0,97	-0,71	-0,53	-1,29	-1,05	-0,71	73%	0,75	-105%	2,23	298%
8	Коэффициент краткосрочной задолженности	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	100%	1,00	100%	1,00	100%
Основные показатели ликвидности															
9	Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.	0,00	0,00	0,15	0,15	0,29	0,11	0,21	0,15	97%	0,19	133%	0,37	194%
10	Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.	0,00	0,62	0,51	0,53	0,67	0,53	0,53	0,53	104%	0,92	176%	1,73	188%
11	Коэффициент текущей (общей) ликвидности	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.	0,00	1,13	0,76	0,80	0,89	0,74	0,76	0,80	106%	1,09	136%	2,16	197%
12	Оборачиваемость текущих активов	Отношение Выручки к Оборотным активам	0,00	7,80	8,99	10,07	2,05	3,39	2,01	3,07	112%	15,31	152%	14,49	95%
13	Оборачиваемость собственного капитала	Отношение Выручки к Собственному капиталу	0,00	213,62	88,35	55,55	10,58	20,93	11,47	16,94	63%	20,69	37%	13,36	65%
14	Оборачиваемость совокупного капитала	Отношение Выручки к Средней величине валюты баланса	0,00	6,45	6,25	6,85	1,72	2,02	1,17	2,35	110%	8,53	125%	9,58	112%
15	Оборачиваемость запасов (в днях)	Отношение себестоимости продукции к средней за период величине запасов	0,00	28,80	20,45	30,32	7,75	9,16	5,98	9,05	148%	38,01	125%	49,62	131%

Определение Типа финансовой устойчивости														
16	Фсос = СОС - Запасы	не отрицательное	-82 113	-61 250	-87 916	-84 051	-66 734	-71 012	-75 341	-84 051		-7 064		37 592
17	Фсд = СД - Запасы	не отрицательное	-82 113	-61 250	-87 916	-84 051	-66 734	-71 012	-75 341	-84 051		-7 064		37 592
18	Фои = ОИ-Запасы	не отрицательное	-82 113	-61 250	-87 916	-84 051	-66 734	-71 012	-75 341	-84 051		-7 064		37 592

Финансовая устойчивость за предыдущий период	Фин. устойчивость ожидаемая за текущий год	Финансовая устойчивость на планируемый год	Финансовая устойчивость на год, следующий за планируемым	Финансовая устойчивость на второй год, следующий за планируемым
-	-	-	-	1. абсолютная устойчивость — все
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
4. финансовый кризис. Все показатели Ф — меньше нуля. Организация испытывает недостаток всех видов источников. При кризисном финансовом состоянии устойчивость может быть восстановлена путем обоснованного снижения уровня запасов и затрат.	4. финансовый кризис. Все показатели Ф — меньше нуля. Организация испытывает недостаток всех видов источников. При кризисном финансовом состоянии устойчивость может быть восстановлена путем обоснованного снижения уровня запасов и затрат.	4. финансовый кризис. Все показатели Ф — меньше нуля. Организация испытывает недостаток всех видов источников. При кризисном финансовом состоянии устойчивость может быть восстановлена путем обоснованного снижения уровня запасов и затрат.	4. финансовый кризис. Все показатели Ф — меньше нуля. Организация испытывает недостаток всех видов источников. При кризисном финансовом состоянии устойчивость может быть восстановлена путем обоснованного снижения уровня запасов и затрат.	-