Динаміка формування прибутку підприємства ДП "Клесівський лісгосп"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Роки | | | | | Відхилення | | |
| 2008  тис.грн. | 2009  тис.грн. | 2010  тис.грн. | 2009до 2008 | | | 2010 до 2009 | |
| абсол. тис.грн. | відн.% | | абсол. тис.грн. | відн.  % |
| 1.Доход (виручка) від реалізації продукції | 54830 | 52303,0 | 61500 | -2527 | -4,6 | | 9197,0 | 17,6 |
| 2.ПДВ | 5695 | 2603,0 | 3090 | -3092,0 | -54,3 | | 487 | 18,7 |
| 3.Чистий доход | 49135,0 | 49700,0 | 58410 | 565 | 1,15 | | 8710 | 17,5 |
| 4.Собівартість реалізації продукції | 39828,0 | 40819,0 | 47097 | 991 | 2,5 | | 6278 | 15,4 |
| 5.Валовий прибуток | 9307,0 | 8881,0 | 11313 | -426 | -4,6 | | 2432 | 27,4 |
| 6.Адміністративні витрати | 3243,0 | 2236,0 | 2919,0 | -1007 | -31,1 | | 683 | 30,5 |
| 7.Витрати на збут | 3975,0 | 5207,0 | 6383 | 1232 | 31 | | 1176 | 22,6 |
| 8.Інші операційні витрати | 8343,0 | 603,0 | 986 | -7740 | -93 | | 383 | 63,5 |
| 9.Прибуток від операційної діяльності | 1776 | 1991,0 | 1208 | 215 | 12,1 | | -783 | -39,3 |
| 10.Інші доходи | - | 108,0 | 69 | -108 | 0 | | -39 | -36,1 |
| 11.Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування | 1240,0 | 1466,0 | 654 | 226 | 18,2 | | -812 | -55,4 |
| 12.Податок на прибуток від звичайної діяльності | 575,0 | 559,0 | 353 | -16 | -2,7 | | -206 | -36,9 |
| 14.Чистий прибуток | 665,0 | 907,0 | 301 | 242 | 36,4 | | -606 | -66,8 |

Аналіз рентабельності підприємства ДП "Клесівський лісгосп"

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Одн. вим. | Методика розрахунку | Роки | | Відхилення | |
| 2009 | 2010 | 2010 до 2009 | |
| абсол. | відн.% |
| 1 |  |  | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Рентабельність активів | % | Ф.2 (ряд.220 або 225) / Ф.1ряд.280 графа 3+4)\*0,5\*100 | 5,88 | 1,85 | -4,03 | -68,5 |
| 2.Рентабельність основної діяльності | % | Ф.2(ряд.100 або 105)/(сума ряд.040 +070 +080) \* 100 | 17,9 | 11,08 | -6,82 | -38,10 |
| 3.Рентабельність витрат | % | Ф.2(ряд.220 або 225)/Ф.1(сума ряд.040 +070+ 080 +090) \* 100 | 8,16 | 2,76 | -5,4 | -66,18 |
| 4. Рентабельності власного капіталу | % | Ф.2(ряд.220 або 225)/Ф.1(ряд.380 грф.3+ряд380 грф.4/2) \* 100 | 10,66 | 3,34 | -7,32 | -68,67 |
| 5.Рентабельність виробничих фондів | % | Ф.2(ряд.220 або 225)/(ф.1 сума грф.3 та 4 ряд .030 +100+ 120)/2\*100 | 7,55 | 2,44 | -5,11 | -67,68 |
| 6. Рентабельність діяльності | % | Ф.2 (ряд.220 або 225)/ (ряд.035)\*100 | 1,82 | 0,52 | -1,3 | -71,43 |
| 7. Рентабельність продукції | % | Ф.2(ряд.100 /Ф.2(ряд.040 +070 +080) \* 100 | 4,13 | 2,14 | -1,99 | -48,18 |

Структурно-динамічний аналіз операційних витрат за економічними елементами ДП «Клесівський лісгосп»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Одиниці виміру | Роки | | | | Відхилення | | | |
| 2008 | 2009 | 2010 | | 2009до 2008 | | 2010 до 2009 | |
| абсол | відн.% | абсол | відн.% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.Матеріальні витрати | тис.  грн. | 17243,0 | 20716,0 | 20773,0 | | 3473 | 20,14 | 57 | 0,28 |
| у % до підсумку |  | 36,68 | 42,92 | 36,30 | | 6,24 | 17,01 | -6,62 | -15,42 |
| 2.Витрати на оплату праці | тис.  грн. | 17796,0 | 15206,0 | 21341,0 | | -2590 | -14,55 | 6135 | -58,32 |
| у % до підсумку |  | 37,86 | 31,50 | 37,29 | | -6,36 | -16,80 | 5,79 | 18,38 |
| 3.Відрахування на соціальні заходи | тис.  грн. | 6585,0 | 5720,0 | 7652,0 | | -865 | -13,14 | 1932 | 33,78 |
| у % до підсумку |  | 14 | 11,85 | | 13,37 | -2,15 | -15,36 | 1,52 | 12,83 |
| 4. Амортизаційні відрахування | тис.  грн. | 1463,0 | 1611,0 | | 1567,0 | 148 | 10,12 | -44 | -2,73 |
| у % до підсумку |  | 3,12 | 3,34 | | 2,74 | 0,22 | 7,05 | -0,6 | -17,96 |
| 5.Інші витрати | тис.  грн. | 3917,0 | 5013,0 | | 5892,0 | 1096 | 27,98 | 879 | 17,53 |
| у % до підсумку |  | 8,34 | 10,39 | | 10,2 | 2,05 | 24,58 | -0,19 | -1,83 |
| Усього витрат на виробництво | тис.  грн. | 47004,0 | 48266,0 | | 57225,0 | 1262 | 2,68 | 8959 | 18,56 |

Таблиця 2.1. Основніекономічні показники діяльності підприємства 2008 - 2010 роки

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Назва показника | 2008 рік | 2009 рік | | 2010 рік | | 2009-2008 роки | 2010-2009 роки |
| Абс.зн. | Тр, % | Абс.зн. | Тр, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Обсяг виготовленої продукції, тис.грн. | 50456,0 | 49700 | 98,5 | 58410 | 118 | -756 | 8710 |
| 2 | Обсяг реалізованої продукції, наданих послуг тис.грн. | 50456,0 | 49700 | 98,5 | 58410 | 118 | -756 | 8710 |
| 3 | Середньорічна вартість ОВФ, тис.грн. | 21460,0 | 20154,5 | 93,92 | 21640,5 | 107 | -1305,5 | 1486 |
| 4 | Фондовіддача, грн./грн. | 3,58 | 4,63 | 129,32 | 5,27 | 114 | 1,05 | 0,64 |
| 5 | Фондоємність, грн./грн. | 0,32 | 0,21 | 65,63 | 0,18 | 85,7 | -0,11 | -0,03 |
| 6 | Середньоспискова чисельність працівників, осіб, у т.ч.  робітників, осіб | 372 | 471 | 127 | 685 | 145 | 99 | 214 |
| 7 | Середньорічна продуктивність праці одного працівника, тис.грн. | 135,6 | 105,5 | 77,80 | 85,3 | 81 | -301 | -20,2 |
| 8 | Фонд оплати праці, тис.грн. | 15355,5 | 13354,5 | 87 | 22426,6 | 168 | -2001 | 9072,1 |
| 9 | Собівартість реалізованої продукції, тис.грн. | 39828,0 | 40819,0 | 120,50 | 47097 | 115 | 991 | 6278 |
| 10 | Витрати на 1 грн. виготовленої (реалізованої) продукції, тис.грн. | 0,73 | 0,78 | 106,8 | 0,76 | 97 | 0,05 | -0,02 |
| 11 | Операційні витрати за економічними елементами, тис.грн. | 47004,0 | 48266,0 | 102,68 | 57225,0 | 119 | 1262 | 8959 |
| 12 | Валовий прибуток, тис.грн. | 9307 | 8881,0 | 95,42 | 11313,0 | 127 | -426 | 2432 |
| 13 | Чистий прибуток, тис.грн. | 665 | 907 | 136,39 | 301 | 33 | 242 | -606 |
| 14 | Рентабельність, % | 1,67 | 2,2 | 131,74 | 0,64 | 29 | 0,53 | -1,56 |