

## V. Коефіцієнтний аналіз

| Найменування показника  | Код рядка | Оптимальне значення | Факт наростаючим підсумком з початку року |              | Факт за звітний квартал |              | Примітки  |
|---|-----------|---------------------|---|--------------|-------------------------|--------------|---|
|   |           |                     | минулий рік                               | поточний рік | минулий рік             | поточний рік |   |
| 1   | 2         | 3                   | 4   | 5            | 6                       | 7            | 8   |
| <b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>  |           |                     |   | 0            |                         |              |   |
| Валова рентабельність<br>(валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)   | 5000      | Збільшення          | 13,63                                     | 13,59        | 15,96                   | 13,59        |   |
| Рентабельність ЕВІТДА<br>(ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)   | 5010      | Збільшення          | 7,82                                      | 10,28        | 12,83                   | 10,28        |   |
| Коефіцієнт рентабельності активів<br>(чистий фінансовий результат, рядок 1190 / вартість активів, рядок 6030)   | 5020      | Збільшення          | 0,06                                      | 0,08         | 0,19                    | 0,08         | Характеризує ефективність використання активів підприємства   |
| Коефіцієнт рентабельності власного капіталу<br>(чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)  | 5030      | Збільшення          | 0,19                                      | 0,23         | 0,53                    | 0,23         |   |
| Коефіцієнт рентабельності діяльності<br>(чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)  | 5040      | > 0                 | 0,07                                      | 0,10         | 0,12                    | 0,10         | Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства   |
| <b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>  |           |                     |   |              |                         |              |   |
| Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА<br>(довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)   | 5100      |                     | 10,34                                     | 392,37       | 338,09                  | 392,37       |   |
| Коефіцієнт фінансової стійкості<br>(власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)  | 5110      | > 1                 | 0,43                                      | 0,51         | 0,57                    | 0,51         | Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел   |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)<br>(оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)  | 5120      | > 1                 | 0,98                                      | 1,17         | 1,07                    | 1,17         | Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5 |
| <b>Аналіз капітальних інвестицій</b>  |           |                     |   |              |                         |              |   |
| Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації<br>(рядок 4000 / рядок 1530)  | 5200      |                     | 0,15                                      | 0,35         | 0,76                    | 0,35         |   |
| Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки)<br>від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)<br>(рядок 4000 / рядок 1000)  | 5210      |                     | 0,00                                      | 0,00         | 0,01                    | 0,00         |   |
| Коефіцієнт зносу основних засобів<br>(сума зносу / первісна вартість основних засобів)<br>(форма І, рядок 1012 / форма І, рядок 1011)   | 5220      | Збільшення          | 0,73                                      | 0,73         | 0,73                    | 0,73         | Характеризує інвестиційну політику підприємства   |
| <b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>   |           |                     |   |              |                         |              |   |
| Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта | 5300      |                     |   |              |                         |              |   |



Голова правління  
Т.М. Матвіюк

*Матвіюк*  
(підпис)

О.М. Матвіюк  
(ініціали, прізвище)