|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва звіту** | **Вид аналізу** | **Мета звіту для управління** |
| ***1. Звіт про фінансовий стан (баланс)*** | ***Аналіз капіталу, активів, структурний, коефіцієнтний*** | ***Рентабельність капіталу, ризики ліквідності, показники обертання та стійкості*** |
| 1.1. Звіт за розрахунками з клієнтами | Аналіз боргового навантаження за строками та вартість прострочених боргів | Стягнення боргів |
| 1.2. Звіт за розрахунками з постачальниками | Платіжний календар та виконання планів закупівель | Покращення умов кредитування |
| 1.3. Звіт за запасами товару | АВС-аналіз товарних запасів | Виявлення неліквідів |
| 1.4. Звіт за виробництвом | Собівартість виробничих запасів та випущеної продукції | Ощадливе виробництво, нормування |
| 1.5. Звіт за внутрішньокорпоративними розрахунками | Аналіз своєчасності та повноти відображення операцій | Економічна доцільність операцій |
|  | | |
| ***2. Звіт про прибуток*** | ***Аналіз прибутків, доходів та витрат, запас міцності*** | ***Рентабельність продажів за напрямами та видами прибутку*** |
| 2.1. Звіт за структурою маржинального доходу | Аналіз перспективних сегментів для розвитку | Доцільність розвитку напрямків чи товарних груп |
| 2.1.1. Звіт за маржинальним доходом бізнес-сегментів | Аналіз рентабельності бізнес-напрямків | Доцільність розвитку напрямків |
| 2.1.2. Звіт за маржинальним доходом клієнтських груп | Аналіз рентабельності каналів збуту | Доцільність розвитку клієнтських груп |
| 2.2. Звіт за структурою постійних витрат | Аналіз причини здороження витрат чи збільшення їх обсягів | Альтернативні заходи для зниження витрат |
| 2.3.1. Звіт за витратами на персонал | Аналіз витрат на робочу одиницю, дохід на 1 грн заробітної плати | Доцільність вкладень у персонал |
| 2.3.2. Звіт за витратами на утримання офісу | Аналіз адміністративно-господарчих витрат | Ефективність офісних витрат |
| 2.3.3. Звіт за витратами на утримання складу | Аналіз складських витрат | Ефективність складських витрат |
| 2.3.4. Звіт за витратами на рекламу та просування | Аналіз маркетингових витрат | Ефективність маркетингових витрат |
| 2.7. Звіт за внутрішньокорпоративними доходами та витратами | Аналіз пов’язаних витрат | Економічна доцільність операцій в групі |
| 2.8. Звіт за амортизаційними відрахуваннями | Аналіз зносу активів | Економічна доцільність модернізації активів |
| 2.9. Звіт з виробництва | Аналіз фактичної калькуляції та понаднормативних витрат | Ефективність власного виробництва |
| 2.10. Звіт з транспортної логістики | Аналіз логістичних доходів та витрат на утримання автопарку | Ефективність власної транспортної логістики |
|  | | |
| ***3. Звіт про рух коштів*** | ***Аналіз джерел фінансування*** | ***Висновки про рух коштів та навантаження на потоки*** |
| 3.1. Звіт за грошовим потоком з операційної діяльності | Аналіз ритмічності операційних потоків | Висновки про безперебійність фінансування |
| 3.2. Звіт за грошовим потоком з інвестиційної діяльності | Аналіз капітальних вкладень | Висновки про обсяги інвестицій та їх повернення |
| 3.3. Звіт за грошовим потоком з фінансової діяльності | Аналіз обсягів залучених джерел чи депозитних вкладень | Висновки про використання залучених та вільних коштів |
| 3.4. Звіт за внутрішньокорпоративними потоками | Аналіз внутрішньокорпоративних розрахунків і балансу фінансування компаній групи | Висновки про внутрішнього донора та боржника |