

Додаток 21
до наказу Національного банку України
від 25 січня 2024 року №73-но
(підпункт 5 пункту 10 глави 1 розділу I, підпункт 4 пункту
452 глави 39 розділу V Положення про авторизацію
надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними
діяльності з надання фінансових послуг)

Аналіз
фінансової стійкості

1. Загальні дані

Таблиця 1

№ з/п	Питання	Інформація
1	2	3
1	Дата розрахунку	
2	Найменування юридичної особи	
3	Ідентифікаційний / реєстраційний код / номер	
4	Галузь основної діяльності	
5	Регіон основної діяльності	

2. Вхідні дані для розрахунку показників фінансової стійкості

Таблиця 2

№ з/п	Назва показника	Станом на дату розрахунку	Попередній звітний період	Посилання на джерело даних
1	2	3	4	5
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи			Наприклад: рядок звітності, номер примітки фінансової звітності, розрахункова сума аудитора тощо
2	Гроші та їх еквіваленти			
3	Оборотні активи			
4	Усього активи (баланс)			
5	Власний капітал			
6	Довгострокові зобов'язання			
7	Короткострокові кредити банків + поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями			
8	Поточні зобов'язання			
9	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			

1	2	3	4	5
10	Фінансовий результат від операційної діяльності			
11	Фінансовий результат до оподаткування			
12	Чистий фінансовий результат			
13	Амортизація			

3. Розрахунок показників фінансової стійкості

Таблиця 3

№ з/п	Показники фінансової стійкості	Код показника	Розраховане значення	Інтерпретація показників фінансової стійкості
1	2	3	4	5
1	Показник поточної ліквідності, Current ratio, CR	П.1	-	
2	Показник швидкої ліквідності, Quick ratio, QR	П.2	-	
3	Показник власного капіталу, Equity Ratio	П.3	-	
4	Показник боргового навантаження	П.4	-	

1	2	3	4	5
5	Показник операційної маржі	П.5	-	
6	Показник чистої прибуткової маржі	П.6	-	
7	Показник рентабельності активів	П.7	-	
8	Показник рентабельності власного капіталу	П.8	-	

4. Висновок аудитора про наявність або відсутність реальних активів

5. Загальний висновок аудитора про фінансовий стан
