

25

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по ОАО «Кузнецкмежрайгаз» за 2011 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное и сокращенное наименование:

**Открытое акционерное Общество «Кузнецкмежрайгаз»,
ОАО «Кузнецкмежрайгаз».**

Дата регистрации Общества, номер регистрационного свидетельства, наименование органа, зарегистрировавшего Общество:

13.06.02г. №73-02 Администрацией г. Кузнецка.

Основной государственный регистрационный №1025800544274

Почтовый, юридический и электронный адрес общества (+Эл адрес):

Юридический адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Почтовый адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Email: kuzgaz@sura.ru.

Банковские реквизиты: ИНН 7707083893, р/с 40702810748100100102;

К/с 30101810000000000635; БИК 045655635; ОСБ №8153 г. Кузнецк.

Численность работников общества: 270чел.

Генеральный директор: Бублиенова Людмила Петровна; 26 января 1960года рождения; паспорт № 56 04 438616, выдан ОВД г. Кузнецка 02 марта 2005г.; в должности – 3,5 года.

Уставный капитал Общества составляет 5385 руб., он разделен на 5385 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Доли в уставном капитале:

ОАО «Газпромрегионгаз» - 9,5%

ОАО «Пензагазификация» - 20,5%

Физические лица - 70%

Основными видами деятельности являются:

Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных сетей – 63,2%

Выполнение строительно – монтажных работ - 6,4%

Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования -11,8 %

Техническое обслуживание и ремонт сетей - 9,7%

Общество имеет лицензии и свидетельства на осуществление следующих видов деятельности:

Лицензия на эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, № ВП – 50 – 000939(С)

Лицензия на осуществление деятельности в области использования ионизирующего излучения, № 58.02.002.Л.00024.07.07.

Лицензия на право пользования недрами, № ПНЗ №00455.

Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов, №А50-00871.

Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушимого контроля, № 79А500208

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № СРО – С – 048 – 12102009

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № СРО – П – 082 – 14122009

Общим собранием акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз», аудитором общества, избрано - ООО «Пенза Проф Аудит».

Аффилированными лицами являются:

| № п/п | Наименование аффилированного лица | Основание в силу, которого лицо является аффилированным | Дата наступления основания |
|-------|-----------------------------------|--|--|
| 1 | Максимов Ю.Н. | Председатель совета директоров | Протокол совета директоров от 18.07.2011г. |
| 2 | Бублиенова Л. П. | Член совета директоров | Протокол совета директоров от 09.06.2011г. |
| 3 | Тюрин В. И. | Член совета директоров | Протокол совета директоров от 09.06.2011г. |
| 4 | Гусева М. В. | Член совета директоров | Протокол совета директоров от 09.06.2011г. |
| 5 | Морозов А.В. | Член совета директоров | Протокол совета директоров от 09.06.2011г. |
| 6 | ОАО «Пензагазификация» | Доля в уставном капитале -20.5% Генеральный директор ОАО «Пензагазификация» Таушев В.Е. | |

В 2011г. имели место операции с аффилированным лицом ОАО «Пензагазификация»:

Обществом проводилась одна сделка, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Это заключение договора аренды объектов газораспределения (имущества) между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Арендодатель) и ОАО «Пензагазификация» (Арендатор), №2 от 31.12.2010г. Определение цены данной сделки (размер арендной платы). Заключение договора на техническое обслуживание объектов газораспределения между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Исполнитель) и ОАО «Пензагазификация» (Заказчик), № 015 – Э от 28.12.2010г. и определение размера платы за техническое обслуживание.

Целью аренды объектов основных производственных средств газораспределительной отрасли является формирование централизованного управляющего органа в газораспределительной отрасли и повышение эффективности газоснабжения.

По данному вопросу было созвано внеочередное общее собрание акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз» - 27 декабря 2010г.

Сделка и цена сделки по договору аренды объектов газораспределения в сумме 2787180руб. и по договору на техническое обслуживание объектов газораспределения в сумме 72235070руб., одобрены собранием акционеров.

ОАО «Кузнецкмежрайгаз» согласно договора аренды № 1а от 01.01.08г. оказало ОАО «Пензагазификация», услуги по сдаче в аренду автомашины на сумму 30тыс. руб. Расчеты по данным сделкам производились безналичным путем.

Поставка энергоресурсов.

Поставщиками энергетических ресурсов являются ООО «Газпром Межрегионгаз Пенза» и ОАО «Пензаэнергосбыт». Расчеты за энергетические ресурсы осуществляются на основании данных о количественном значении, потребленных и

определенных при помощи приборов учета. Потребление энергетических ресурсов осуществляются по следующим договорам: договору поставки газа на собственные нужды № 40-3-0023 от 06.12.2010г, и договорам энергоснабжения №1401 от 01.01.2006г., №5037 от 01.10.2006г., №4237 от 01.01.2006г., №3138 от 01.01.2006г., №8185 от 01.11.2006г., №2622 от 13.07.2010г включающих в себя условия энергосервисного договора. По отношению к 2010г. наблюдается повышение потребления природного газа на собственные нужды на 12,7 тыс. м³. Это связано с погодными условиями (холодная зима). Увеличение количества потребленной электроэнергии на 14,8тыс. кВт.час, связано с восстановлением энергоснабжения станций катодной защиты, а также увеличением площадей (реконструкция административного здания Сосновоборского газового участка.)

| Наименование энергетических ресурсов | Годовое потребление энергоресурсов в 2010году. | Сумма в тыс. руб. | Годовое потребление энергоресурсов в 2011году. | Сумма в тыс. руб. | Отклонение |
|--------------------------------------|--|-------------------|--|-------------------|-----------------------------|
| Поставка газа на собственные нужды | 225,8тыс. м ³ , | 681,7 | 238,50 | 826,42 | 12,70 тыс. м ³ . |
| Электрическая энергия | 206.6тыс.кВт.час | 665,7 | 221,3 | 803,9 | 14,8 тыс.кВт.час |

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией, с использованием компьютерной техники.

Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2000г. №94н.

Учетные документы и регистры

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными обществом самостоятельно. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных приказом.

Методы учета доходов и расходов

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учет основных средств

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих основных средств.

Основными средствами признаются объекты, стоимость которых превышает 40000руб.

Списание материально-производственных запасов.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 «Материалы».

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль и НДС

Отчетными периодами для исчисления налога на прибыль, признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. (Статья 285НК).

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.

Налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».

Отчетными периодами для исчисления налога на добавленную стоимость признается: квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Пояснения к статьям баланса.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства за отчетный период увеличились на 46546тыс. руб. в том числе, в результате переоценки - 31586 тыс. руб., ввода новых ОС- 7473тыс. руб.

Динамика изменения представлена в таблице:

| Наименование | Наличие на начало года 2011г. | | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Переоценка | | Наличие на конец года 2011г. | |
|--|-------------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Здания | 37526 | 10831 | 3438 | 825 | 113 | 1197 | | | 40139 | 11915 |
| Оборудования | 68606 | 28877 | 222 | 11420 | 6153 | 2023 | 47935 | 17289 | 105343 | 42036 |
| Предаточные устройства | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | 39303 | 26992 | 1386 | 108 | 108 | 2531 | 4172 | 3232 | 44753 | 32647 |
| Транспортные средства | 8446 | 5023 | 2368 | 666 | 666 | 1353 | | | 10148 | 5710 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 177 | 163 | | | | 3 | | | 177 | 166 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 780 | | 59 | 15 | | | | | 824 | |
| Итого | 154838 | 71886 | 7473 | 13034 | 7040 | 7107 | 52107 | 20521 | 201384 | 92474 |

тыс. руб.

29

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Показатель | 3а 2010год | 3а 2011год |
|---|------------|------------|
| Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | 5057 | 4109 |

тыс. руб.

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009г. |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 153369 | 114529 | 113528 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 0 | | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 12767 | 12264 | 12264 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 1556 | 1556 | 1556 |

тыс. руб.

Запасы

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | период | Остатки на начало года | поступило | выбыло | Остатки на конец года |
|-------------------------|----------|------------------------|-----------|--------|-----------------------|
| Запасы | 3а 2010г | 5434 | | | |
| Всего | 3а 2011г | 5206 | 10257 | 10485 | 5206 |
| В том числе: | 3а 2010г | 5351 | 11452 | 10382 | 5206 |
| Материалы | 3а 2011г | 5137 | 10257 | 10471 | 6276 |
| Товары | 3а 2010г | 83 | 11452 | 10367 | 5137 |
| | 3а 2011г | 69 | | 14 | 6222 |
| | | | | 15 | 69 |
| | | | | | 54 |

Остатки материально – производственных запасов увеличились на 1070 тыс. руб. Это связано с приобретением материалов (труба) для выполнения строительно-монтажных работ по газификации согласно заключенных договоров с заказчиками.

30

**Динамика дебиторской и кредиторской задолженности по балансу
показана в таблице:**

| Наименование показателя | По состоянию на: | | | | | Увеличение/Снижение, % | | Удельный вес к валюте баланса | | | | |
|----------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|--------|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| | 01.01.11г. | 01.04.11г. | 01.07.11г. | 01.10.11г. | 01.01.12г. | Год | 4 кв. | 01.01.11г. | 01.04.11г. | 01.07.11г. | 01.10.11г. | 01.01.12г. |
| Дебиторская задолженность | 19620 | 18937 | 11886 | 14305 | 19489 | -0,7% | 36,2% | 14,3% | 12,2% | 8,3% | 10,7% | 11,8% |
| Кредиторская задолженность | 5494 | 12179 | 6693 | 6019 | 4990 | -9,2% | -17,1% | 4% | 7,9% | 4,7% | 4,5% | 3% |

Величина дебиторской задолженности снизилась за год на – 0,7% , кредиторской задолженности снизилась на - 9,2 %. Удельный вес дебиторской задолженности к валюте баланса по состоянию на 01.01.2012г. составляет- 11,8%, кредиторской задолженности -3%

Динамика изменения кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность за 2011 год уменьшилась на 504тыс. руб. и составила на 01.01.2012г. 4990 тыс. руб.

| кредиторская задолженность | на 01.01.2011г. | | на 01.01.2012г. | | динамика | |
|----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| | тыс.руб. | % | тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| поставщики и подрядчики | 558 | 10,2% | 254 | 5,1% | -304 | 46% |
| в том числе за газ: | 142 | 2,6% | 171 | 3,4% | 29 | 120% |
| перед персоналом | | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0% |
| перед внебюдж.фондами | 3 | 0,1% | 76 | 1,5% | 73 | 2533% |
| перед бюджетом | 4660 | 84,8% | 4061 | 81,4% | -599 | 87% |
| авансы полученные | 188 | 3,4% | 515 | 10,3% | 327 | 274% |
| прочие кредиторы | 85 | 1,5% | 84 | 1,7% | -1 | 99% |
| векселя к уплате | | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | |
| Итого: | 5494 | 100% | 4990 | 100% | -504 | 91% |

Внутри статей баланса наблюдается снижение кредиторской задолженности на сумму 504тыс. руб., так по статье « Поставщики и подрядчики» - снижение на 304тыс. руб., задолженность по налогам и сборам на 599тыс. руб. и увеличение по статье «Авансы полученные» – 327тыс. руб.
Кредиторская задолженность является текущей и образовалась по расчетам за 4 квартал 2011г.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Уставный капитал общества составляет -5385руб;
Все акции, размещенные обществом, являются обыкновенными именными и существует в бездокументарной форме – в виде записей на счетах в реестре акционеров общества.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» произошло увеличение на сумму 17655 тыс. руб. Увеличение объясняется проведенной переоценкой по состоянию на 31.12.2011г. в сумме 24960 тыс. руб., а в части уменьшения - выбытием основных средств, ранее прошедшим переоценку в сумме 7305 тыс. руб.

Согласно Устава Общества п.15.2 - Резервный капитал образован в сумме -268руб.

По статье 1370 Бухгалтерского баланса, произошли изменения по состоянию на 31.12.2010г. на сумму 680тыс. руб. Было – 36846тыс. руб. Стало -36166 тыс. руб. Данные изменения произошли в связи с изменением Учетной политики общества - п.3.6 «Учет расходов будущих периодов». В старой редакции п.3.6 подпункт 3.6.3. был изложен: «Тарифы по вступлению в саморегулируемую организацию (СРО) в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства (СРО в строительстве, (СРОС)) и в области архитектурно-строительного проектирования (СРО в проектировании, (СРОП)) т.е. взнос в компенсационный фонд, вступительный взнос СРОС списываются на затраты в течение пяти лет.». В связи с вступлением в силу Приказа от 13 декабря 2010 г N 167н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ" (ПБУ 8/2010), данные расходы подлежат списанию со счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», как отложенные расходы прошлых лет.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Объем отгруженной товарной продукции составил 100670тыс. руб. (без НДС)

в том числе:

| | |
|--|-----------------|
| ☐ услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей | 63578тыс.руб. |
| ☐ выполнение строительно – монтажных работ | 6478тыс. руб. |
| ☐ тех. обслуживание и ремонт сетей | 9815тыс. руб. |
| ☐ техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 11879 тыс. руб. |
| ☐ прочая деятельность | 8920 тыс. руб. |

Себестоимость проданной продукции, работ и услуг 88600 тыс. руб.

в том числе:

| | |
|--|------------------|
| ☐ услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей | - 62224тыс. руб. |
| ☐ выполнение строительно – монтажных работ | - 6375тыс. руб. |
| ☐ тех. обслуживание и ремонт сетей | - 3684тыс. руб. |
| ☐ техническое обслуживание и ремонт ВДГО | - 9912тыс. руб. |
| ☐ прочая деятельность | - 6405 тыс. руб. |

Прибыль по отгруженной продукции составила 12070тыс. руб.

в том числе:

| | |
|--|------------------|
| ☐ услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей | - 1354тыс. руб. |
| ☐ строительно – монтажные работы | - 103тыс. руб. |
| ☐ тех. обслуживание и ремонт сетей | - 6130тыс. руб. |
| ☐ техническое обслуживание и ремонт ВДГО | - 1967 тыс. руб. |
| ☐ прочая деятельность | - 2515 тыс. руб. |

Коэффициент рентабельности продаж составил:

13,6%

в том числе по всем видам деятельности:

| | |
|--|--------|
| ☐ услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей | 2,2% |
| ☐ тех. обслуживание и ремонт сетей | 166,4% |
| ☐ тех. обслуживание и ремонт ВДГО | 19,8% |
| ☐ строительно - монтажные работы | 1,6% |
| ☐ прочая деятельность | 39,3% |

Показатели эффективности работы Общества

| № п/п | Результаты | Факт 2010г. | Факт 2011г. |
|-------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 1 | Выручка от продажи товаров, услуг | 90693 | 100670 |
| 2 | Себестоимость проданных товаров | 77466 | 88600 |
| 3 | Чистая прибыль отчетного года | 8257 | 3452 |
| 4 | Оборотные активы | 49008 | 51167 |
| 5 | Внеоборотные активы | 87031 | 113590 |
| 6 | Итог баланса | 136119 | 164757 |

Увеличение оборотных активов произошло за счет увеличения статьи «Запасы» на сумму 1070тыс. руб., статьи «Финансовые вложения» (размещение денежных средств на депозиты банка) на сумму 1050 тыс. руб. и роста статьи «Прочие оборотные активы» НДС с авансов полученных.

Увеличение вне оборотных активов произошло за счет увеличения статьи «Основные средства» в результате проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2011г.

| Вид деятельности | Доходы | Расходы | Прибыль | Уд.вес, % |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей | 63578 | 62224 | 1354 | 11,2 |
| Прочая деятельность | 37092 | 26376 | 10716 | 88,8 |
| в т. ч.: | | | | |
| Строительно - монтажные работы | 6478 | 6375 | 103 | 0,9 |
| техническое обслуживание и ремонт сетей | 9815 | 3684 | 6131 | 50,8 |
| техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 11879 | 9912 | 1967 | 16,3 |
| Прочие услуги | 8920 | 6405 | 2515 | 20,8 |
| ВСЕГО | 100670 | 88600 | 12070 | 100 |

Прибыль общества за 2011 г. сложилась из следующих финансовых результатов:

Динамика показателей прибыли

| показатели | 2010 год | 2011 год | 2011 г. в % к 2010г. |
|--|----------|----------|----------------------|
| Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, услуг | 90693 | 100670 | 111,0% |
| Себестоимость (производственная) реализации товаров, продукции, работ, услуг | 77466 | 88600 | 114,4% |
| Валовый доход | 13227 | 12070 | 91,3% |
| Расходы периода (коммерческие и управленческие) | 0 | | |
| Прибыль (убыток) от реализации | 13227 | 12070 | 91,3% |
| Сальдо прочих доходов и расходов | -1542 | -6385 | 414,1% |
| Прибыль (убыток) от финансово-хозяйственной деятельности | 11685 | 5685 | 48,7% |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 3428 | 2233 | 65,1% |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода | 8257 | 3452 | 41,8% |

За отчетный период прибыль составила 5685 тыс. руб. В итоге, чистая прибыль (прибыль к распределению) составила 3452 тыс. руб., что на 4805 тыс. руб. меньше результата 2010 года.

Структура балансовой прибыли

| № п/п | Состав балансовой прибыли | Факт 2010г. | | Факт 2011г. | |
|-------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Сумма т.р. | Структура % | Сумма т.р. | Структура % |
| 1 | Балансовая прибыль | 11685 | 100 | 5685 | 100% |
| 2 | Прибыль от реализации продукции | 13227 | 113,2 | 12070 | 212,3 |
| 3 | Внереализационные доходы (убыток) | -1542 | -13,2 | -6385 | -112,3 |

Наибольшую долю в балансовой прибыли занимает прибыль от реализации продукции.

Структура затрат на производство

| Наименование показателя | За 2011 г. | За 2010г. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Материальные затраты | 10638 | 11171 |
| Расходы на оплату труда | 45005 | 40353 |
| Отчисления на социальные нужды | 14887 | 10133 |
| Амортизация | 7096 | 4616 |
| Прочие затраты | 10974 | 11193 |
| Итого по элементам | 88600 | 77466 |

6. Социальные показатели.

| № п/п | Показатели | За 2010 год | За отчетный год | Изменения |
|-------|--|-------------|-----------------|-----------|
| 1 | Среднесписочная численность работников, чел. | 268 | 270 | +2 |
| 2 | Затраты на оплату труда тыс. руб. | 40353 | 45005 | +4652 |
| 3 | Сумма начисленных страховых взносов | 10133 | 14887 | +4754 |

7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОАО «Кузнецкмежрайгаз».

Размер чистых активов ОАО «Кузнецкмежрайгаз», рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. № 10н/03-6/пз, увеличился за 2011 год на 29,4 млн. руб., с 129,7 млн. руб. до 159,1 млн. руб. Одним из факторов, повлиявшим на увеличение стоимости чистых активов, явилось увеличение актива («Основные средства» (проведена переоценка основных средств по группе «Сооружения и передаточные устройства»)) и уменьшение пассива баланса (снижение кредиторской задолженности на 0,7 млн. руб.).

8. РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ И РЕНТАБЕЛЬНОСТИ

Коэффициент абсолютной ликвидности –
на начало года – 2,6 на конец – 5,0
норма 0,2, т.е. он показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть Общество за счет имеющихся денежных средств.

Коэффициент текущей ликвидности –
на начало года – 9,2 на конец – 10,2
норма 2,00, т.е. мобилизовав все оборотные средства, общество может покрыть краткосрочные обязательства.

Коэффициент критической ликвидности –
на начало года – 7,96 на конец – 9,0
этот коэффициент показывает, какую часть текущей задолженности Общество может покрыть в ближайшее время при условии своевременного и полного погашения дебиторской задолженности.

Коэффициент финансовой устойчивости –
на начало года - 0,96 на конец – 1,0
норма 0,6, т.е. 100% активов финансируется за счет устойчивых источников. Коэффициент финансовой устойчивости имеет значение выше критической отметки, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости.

Рентабельность реализованной продукции – 13,6%

Коэффициент маневренности собственного капитала –
на начало года - 0,34 на конец – 0,3
Оптимальная граница коэффициента 0,5. Коэффициент маневренности показывает ту часть собственного капитала, которая направлена на финансирование оборотных средств.

Коэффициент соотношения заемных средств и собственных –
на начало года – 20,3 на конец – 28,0

Данные коэффициенты свидетельствуют о стабильной работе общества и его независимости в заемных средствах.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности – 5,1 т.е. за отчетный период задолженность совершила 5,1 оборота.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности – 16,9 т.е. за отчетный период задолженность совершила 16,9 оборотов.

Общество является платежеспособным, и стабильно работающим, о чем свидетельствует наличие денежных средств на счете в банке, соотношение показателей дебиторской и кредиторской задолженности, а также отсутствие займов и кредитов в банке.

Генеральный директор
ОАО «Кузнецкмежрайгаз»

Главный бухгалтер



Л.П. Бублиенова.

Т.В. Котельникова.