

**Открытое акционерное общество
«ИНФОРМАЦИОННО-ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА И
ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА ВОЛГОГРАДА»**

Г О Д О В О Й О Т Ч Е Т

**о финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» за 2011 год**

Волгоград 2012

СО Д Е Р Ж А Н И Е:

1	Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества	3 стр.
1.1	Общие сведения	3 стр.
1.2	Перечень должностных лиц Общества, ответственных за подготовку и составление бухгалтерской отчетности юридического лица.	5 стр.
1.3	Сведения об учредителях и участниках	3 стр.
1.4	Сведения о работниках Общества, осуществляющих бухгалтерский и (или) налоговый учет	5 стр.
1.5	Информация о филиалах, дочерних и зависимых организациях Общества	6стр.
1.6	Сведения о централизованных лицензиях по наиболее существенным видам деятельности	6стр.
1.7	Сведения о постановке на учет в государственных органах	6 стр.
1.8	Состав совета директоров	7 стр.
1.9	Сведения о специализированном регистраторе	8 стр.
1.10	Аудитор Общества	8 стр.
1.11	Основные виды деятельности Общества	8 стр.
1.12	Информация об объёмах оказания услуг по основным видам деятельности Общества в динамике	8 стр.
1.13	Сведения о деловой активности Общества	9 стр.
2	Основные элементы учётной политики	10 стр.
2.1	Изменения учётной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом	15 стр.
2.2	Вступительные и сравнительные данные	15 стр.
3	Пояснение к отчётности	15 стр.
3.1	Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей	15 стр.
3.2	Пояснение к Отчёту о прибылях и убытках (форма №2)	24 стр.
4	Операции со связанными сторонами	29 стр.
5	События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности	30 стр.
5.1	Основные события после отчетной даты	30 стр.
5.2	Условные факторы хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности	31 стр.
6	Анализ финансово-экономического состояния Общества за 2010 год	31стр.
6.1	Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия	31 стр.
6.2	Анализ финансовой устойчивости Общества	36 стр.
6.3	Анализ оборачиваемости активов и пассивов	37 стр.
6.4	Анализ доходности и рентабельности финансово-хозяйственной деятельности	38 стр.
6.5	Анализ эффективности использования капитала	39 стр.
6.6	Анализ чистых активов Общества	40 стр.
6.7	Рентабельность реализованной продукции ($P_{затр}$)	41 стр.
6.8	Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности	41 стр.
6.9	Сводная оценка финансового состояния Общества	42 стр.
	Бухгалтерский баланс Форма № 1	43 стр.
	Отчет о прибылях и убытках Форма № 2	45 стр.
	Отчет об изменениях капитала Форма № 3	47 стр.
	Отчет о движении денежных средств Форма № 4	51 стр.
	Приложение к бухгалтерскому балансу Форма № 5	53 стр.
	Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2010 год	58 стр.

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества

1.1 Общие сведения

Таблица № 1

№ п./п.	Наименование	Значение
1	2	3
1.	Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»
2.	Сокращенное наименование организации	ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»
3	Юридический адрес	РФ, 400120, г. Волгоград, ул. Череповецкая, дом 11/4
4	Почтовый адрес	РФ, 400005, г. Волгоград, ул. Шоссейная, дом.1
5	Регистрационный номер	1033400476757
6	Дата регистрации	09.04.2003 г.
7	Код ИНН, КПП	ИНН 3445061691, КПП 344501001
8	Идентификационный код ОКПО	22436956
9	Код органа государственной власти ОКОГУ	49008
10	Код территории по ОКАТО	18 401 363 000
11	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД	72.30, 70.32.1, 72.20, 72.40
12	Код собственности ОКФС	49
13	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	47
14	Устав Общества	Устав утвержден распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 01.04.2003 №266-р.
15	Изменения и дополнения в учредительные документы (в устав)	Изменения № 1, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 16.12.2003 № 1220-р;

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
		<p>Изменения № 2, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 15.10.2004 № 2241-р;</p> <p>Изменения № 3, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 15.11.2005 № 1096-р;</p> <p>Изменения № 4, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 03.02.2006 № 80-р;</p> <p>Изменения № 5, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 18.05.2007 № 442-р;</p> <p>Изменения № 6, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 11.03.2008 № 278-р.</p> <p>Изменения № 7, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 11.08.2010 №10</p>
16.	Уставный капитал Общества	Уставный капитал равен размеру 5 989 000,00 рублей и разделен на акции: -обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 руб. –5989 шт.
17.	Оплата акций	<p>Имущественный вклад:</p> <p>1) Одноэтажное кирпичное здание полезной площадью 834,1 кв.м., расположенного по адресу 400005, г. Волгоград, ул. Шоссейная, д.№1 оценочной стоимостью 1 635 197 рублей;</p> <p>2) Земельный участок по адресу, г. Волгоград, ул. Шоссейная, д. № 1, общей площадью 4207,0 кв.м. стоимостью 1 199 416 рублей.</p> <p>3) Машины и оборудование оценочной стоимостью 2 667 419 рублей;</p> <p>4) Прочие активы оценочной стоимостью 486 968 рублей.</p> <p>Изменения размера Уставного капитала Общества не было.</p>

1.2. Перечень должностных лиц Общества, ответственных за подготовку и составление бухгалтерской отчетности юридического лица.

Таблица № 2

№ п./п.	Должность	Ф.И.О.	Срок работы в течение проверяемого периода	Обязанности в ходе подготовки и составления бухгалтерской отчетности

1	2	3	4	5
1	Генеральный директор приказ № 66-ЛС от 20.08.09	Молчанов Александр Михайлович	01.01.2011- 05.03.2011	Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации
2	Генеральный директор приказ № 11-ЛС от 10.03.2011	Решетников Валерий Викторович	09.03.2011- 31.12.2011	Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации
3	Главный бухгалтер. Приказ от 01.10.2002 г. № 34-Л/С.	Инькова Ольга Анатольевна	Весь период	Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной отчетности

1.3. Сведения об учредителях и участниках

Таблица № 3

№ п./п.	Наименование собственника	Величина уставного капитала, (руб.)	Количество долей (%)
1.	Муниципальное образование Волгоград в лице департамента муниципального имущества Администрации Волгограда	5 989 000	100

1.4. Сведения о работниках Общества, осуществляющих бухгалтерский и (или) налоговый учет

Среднесписочная численность работников ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» составляет 125 чел., численность работников, выполняющих бухгалтерский и налоговый учет, составляет 4 человека.

1.5. Информация о филиалах, дочерних и зависимых организациях Общества

Таблица № 4

№ п./п.	Наименование учрежденного Общества	Вид деятельности	Доля в УК
1	2	3	4
Зависимые общества			
1.	ОАО «Коммунальные технологии Волгограда»	Оказание коммунальных услуг (поставка коммунальных ресурсов) юридическим и физическим лицам	26 000 шт. обыкновенных акций номиналом 1 руб. каждая
2.	ЗАО «Региональная энергетическая служба»	Оказание коммунальных услуг юридическим и физическим лицам	26 шт. обыкновенных акций номиналом 10 000 руб. каждая
3.	ОАО «Управляющая компания «Волгоградская когенерация»	Производство тепло- и электроэнергии	51 шт. обыкновенных акций номиналом 1 000 руб. каждая
4.	ООО «Жилищно-эксплуатационная компания»	Управление эксплуатацией жилого фонда	95 %

1.6. Сведения о централизованных лицензиях по наиболее существенным видам деятельности

Отсутствуют.

1.7. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Таблица № 5

№ п./п.	Наименование государственного органа	Место регистрации, номер и название регистрационного органа	№ регистрации	Дата регистрации
1	2	3	4	5
1	ИФНС г. по месту регистрации юридического лица	Инспекция МНС РФ по Ворошиловскому району г. Волгограда код 3445	ИНН 3445061691	09.04.2003 г
2	Госкомстат России	Волгоградский областной комитет государственной статистики	05-5373	11.04.2003 г
3	Фонд социального страхования РФ	Филиал № 4 Государственного учреждения – Волгоградского регионального отделения Фонда социального	3404451394, Код подчиненности – 34041	03.04.2001 г

	Пенсионный фонд РФ	страхования РФ Отделение Пенсионного фонда по Волгоградской области – Уполномоченный в Ворошиловском районе г. Волгограда	44-040-05134	12.08.1996 г
--	--------------------	--	--------------	--------------

1.8. Состав совета директоров

Совет директоров ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» по состоянию на 31.12.2011 г. состоит из 5 членов, избранных годовым общим собранием акционеров от 28 июня 2011 г., протокол № 8 (таблица № 6).

Таблица № 6

№/№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пикалов Игорь Юрьевич	Первый заместитель главы администрации Волгограда
2	Козлова Анна Ивановна	Руководитель департамента муниципального имущества администрации Волгограда
3	Данилов Станислав Владимирович	Заместитель руководителя департамента ЖКХ и ТЭК
4	Кореньков Алексей Викторович	Заместитель главы Волгограда
5	Булгаков Владимир Николаевич	Председатель комитета муниципального заказа

Состав членов Ревизионной комиссии ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» по состоянию на 31.12.2011 г. состоит из 2 членов, избранных годовым общим собранием акционеров от 28 июня 2011 г., протокол № 8 (таблица №7).

Таблица № 7

№/№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Миронова Елена Анатольевна	Главный специалист отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда
2	Ягодина Татьяна Владимировна	Главный специалист отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда

1.9. Сведения о специализированном регистраторе

Ведение и хранение реестра владельцев ценных именных бумаг, согласно «Положению о ведении реестра владельцев ценных именных бумаг», утверждённому постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 02.11.1997 г. № 27 поручено

Волгоградскому филиалу ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР-ДРАГа» договор от 19.05.2003 № 17-р/3).

1.10. Аудитор Общества

Аудит финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» осуществляется в соответствии с договором от 21.09.2011г. № 5/2011/0175 аудиторской фирмой ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Повольжья».

1.11. Основные виды деятельности Общества

1. Оказание информационно-вычислительных услуг юридическим и физическим лицам.
2. Консолидация финансовых потоков платежей за жилищно-коммунальные услуги и ресурсы с целью оптимального их использования и оперативного контроля со стороны городских органов управления.
3. Реализация единого порядка начисления и учёта жилищно-коммунальных платежей на общей правовой и нормативной базе по утверждённым методикам.
4. Совершенствование документооборота и сокращение сроков прохождения финансовых средств до поставщиков услуг и топливно-энергетических ресурсов.
5. Планирование и управление финансовыми потоками и проведение расчётов в соответствии с условиями договоров.
6. Организация новых форм расчётов на рынке топливно-энергетических ресурсов, включая биржевую торговлю.
7. Оказание услуг в части взыскания дебиторской задолженности с населения за жилищно-коммунальные услуги.
8. Оказание рекламных и маркетинговых, справочно-информационных и иных услуг, а также справочно-консультационных услуг в области российского законодательства и законодательства зарубежных стран и т.д.

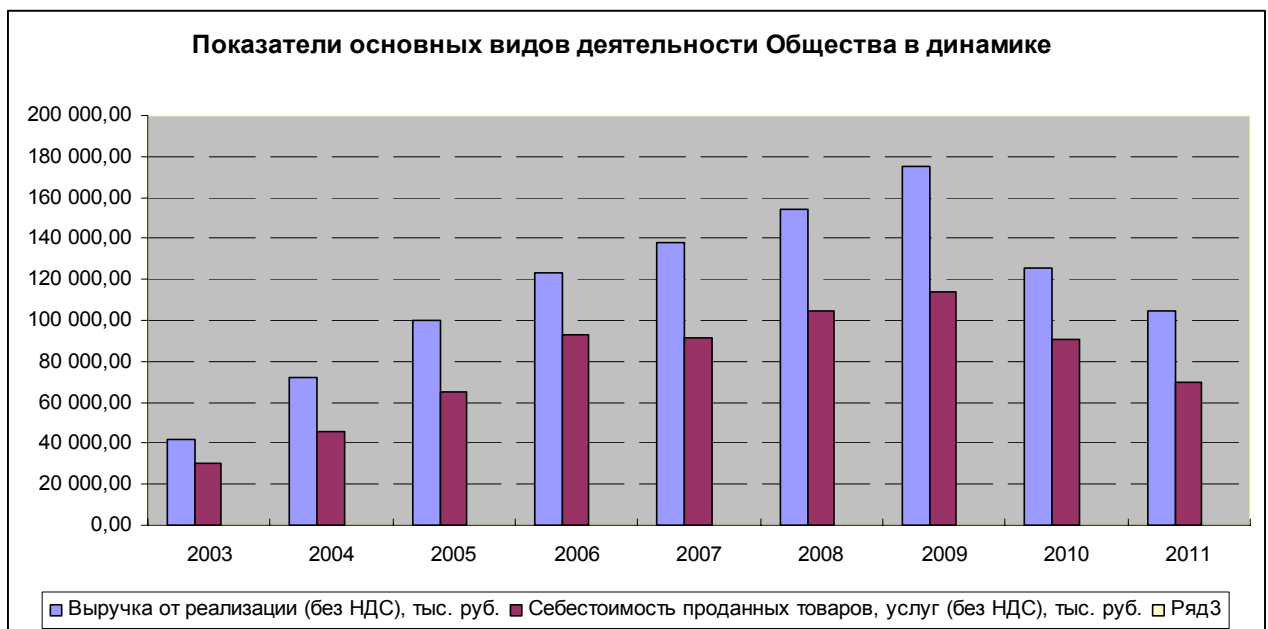
1.12. Информация по отчетным сегментам - об объёмах оказания услуг по основным видам деятельности Общества в динамике

Выручка от оказания информационно-вычислительных услуг за жилищно-коммунальные услуги является основным видом деятельности, его доля в выручке Общества **за девять лет в среднем составляет 97.7%**.

Структура продаж по основным видам деятельности ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» представлена в таблице №8 и отражена в диаграмме.

Таблица №8 (тыс.руб.)

Отчетный период	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 Год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
Выручка от реализации услуг (за минусом НДС)	41956	72418	99873	123155	137874	153979	175402	125966	125966
Себестоимость поданных товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	30361	45887	65353	93005	91806	104660	113777	90745	90745



1.13 Сведения о деловой активности Общества

О деловой активности Общества свидетельствует наличие заключенных договоров на оказание учетно-вычислительных работ с такими организациями как: ООО «Волгоградская коммунальная техника», МУП «Автомобильный коммунальный транспорт Волгограда», ООО «СП Волгалифт», МБУ «ЖКХ», УК всех районов Волгограда, МУП «Городской водоканал», МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство», ОАО «Каустик», ООО «Волгоградская управляющая компания», ООО «Городская управляющая жилищная компания», ООО «Жилкомсервис», ООО «Жилкомфорт», ООО «Жилье 46», ООО «Дом-сервис», ООО «Емкор», ЖСК, ТСЖ, ТОСы и другие.

2. Основные элементы учётной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31 декабря 2010 года № 251 «Об утверждении Положения об учетной политике ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» для целей бухгалтерского учета на 2011 год».

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом от 31 декабря 2010 года № 250 «Об утверждении Положения об учетной политике ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» для целей налогового учета на 2011 год».

Учётная политика Общества на 2011 г. разработана на основании и в соответствии с действующими нормативными документами:

1. Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ п.2.ст. 7 (с дополнениями и изменениями).
2. Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ1/2008, утверждённого и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.)
3. Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н).
4. Приказа Минфина России от 22.07.2003 г. №67н «О формах бухгалтерской отчётности организации».
5. Налогового кодекса РФ часть первая от 31.07.1998 г. №146-ФЗ и части второй от 05.08.2000 г. №117-ФЗ.
6. В соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001 г. с изменениями от 27.11.2006 г. №156н).

7. В соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов» (утв. Приказом Минфина России № 44н от 09.06.2001 г. с изменениями от 27.11.2006 г. №156н).
8. В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина России № 32н от 06.05.1999 г. с изменениями от 27.11.2006 г. №156н).
9. В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов» (утв. Приказом Минфина России № 153н от 27.12.2007г).
10. В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации» (утв. Приказом Минфина России № 43н от 06.06.1999 г. с изменениями от 18.09.2006 г. №115н).
11. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002г. с изменениями от 11.02.2008 г. №23н).
12. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» (утв. 10.12.02 №126н).
13. В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» (утв. Приказом Минфина России №56н от 25.11.1998 г. с изменениями от 20.12.2007 г. №143н).
14. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»(утв. Приказом Минфина России №48н от 29.04.2008г.)
15. В соответствии с Уставом «ОАО ИВЦ ЖКХ и ТЭК».
16. В соответствии с Законом «Об акционерных обществах» №208-ФЗ (утв. 26.12.95 г. с изменениями и дополнениями). хозяйственные операции оформляются на основании первичных документов в соответствии с письмом Минфина СССР от 08.03.96 №63 «Об инструкции о применении единой журнально-ордерной формы счетоводства».
17. Бухгалтерский учёт ведется с помощью программы 1 «С» Предприятие – Бухгалтерия, версия 8 и 1 «С» Зарплата и кадры версия 7. На основании ПБУ 1/98 для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены унифицированные формы, разработаны и введены дополнительные формы первичных документов.
18. Разработан график документооборота, утверждён состав постоянно действующей комиссии для проведения инвентаризации и списания основных средств и материально-производственных запасов.

Основные элементы учётной политики Общества принятые на 2011 год приведены в таблице № 9

Таблица № 9

№/№	Элемент учётной политики	<i>Комментарий</i>
1.	Материально-производственные запасы	<p>Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.</p> <p>Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.</p> <p>Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.</p> <p>Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации,</p>

		содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).
		По стоимости каждой учётной единицы.
2.	Метод списания стоимости ценных бумаг	По стоимости каждой учётной единицы
3.	Метод определения выручки от продаж	<p>Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.</p> <p>Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) имеется право на получение выручки; 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод; 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана; 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены. <p>Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.</p>
4.	Учет основных средств	<p>Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.</p> <p>В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.</p> <p>В организации основные средства приобретаются по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в <u>ПБУ 6/01</u>. Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>Переоценка основных средств в учётной политике Общества не предусмотрена.</p> <p>Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав</p>

	Списание стоимости ОС	основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.
	Выбытие ОС	Путем начисления амортизации по каждому объекту линейным способом. Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.
	Затраты на ремонт ОС	Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках. Затраты по обслуживанию и текущему ремонту ОС признаются как расходы в том периоде, когда они произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.
5	Классификация затрат на производство	На прямые и косвенные
6	Распределение косвенных расходов по видам деятельности	Пропорционально сумме расходов на заработную плату.
7	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
8	Создание резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год	Резервы создаются в размере 8,33% от ФОТ.
9	Исполнение обязательств по НДС	Для целей исчисления НДС по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость, выручка определяется по мере отгрузки.
10	Исполнение обязательств	В целях признания доходов и расходов используется метод

	по налогу на прибыль	начисления (ст.271 и 272 НК РФ). Согласно п.2 ст.286 НК РФ уплата ежемесячных авансовых платежей производится организацией равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий тому, в котором уплачиваются ежемесячные авансовые платежи. Исчисление налога на прибыль произведено с учётом изменений налогового законодательства. (Федеральный закон №58-ФЗ от 06.06.05г.)
11	Исполнение налоговых обязательств по обособленным подразделениям	Оплату налогов, приходящихся на долю обособленных подразделений, производить в соответствии с Налоговым законодательством РФ.
12	Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: <ul style="list-style-type: none"> – на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль; При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются) либо свернуто (сальдируются) в соответствии с положениями ПБУ 18/02. «Учёт расчётов по налогу на прибыль»: <ul style="list-style-type: none"> – Условного расхода (дохода) по налогу на прибыль. – Постоянных и временных разниц, возникших в отчётном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в отчётном периоде. – Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
13	Учёт операций в иностранной валюте	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н. Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному

		Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.
14	Добавочный капитал	Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.
15	Финансовые вложения	Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.
16	Инвентаризация имущества и обязательств.	Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в 2011 году, существенно не отличалась от учетной политики 2010 года.

2.2. Вступительные и сравнительные данные

Данные Бухгалтерского баланса (форма №1)

- в связи с расшифровкой прочей дебиторской и кредиторской задолженности:

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Наименование статьи (код строки)	Остаток на конец 2009 года (графа 4 за 2009г)	Корректиров ка	Остаток на начало 2010 года (графа 3 за 2010г)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (240)	10346	-	10346

В том числе: Покупатели и заказчики	2201	-	2201
Авансы выданные		3376	3376
Прочая дебиторская задолженность в том числе:			
Расчеты с бюджетом		3523	3523
Расчеты с персоналом по прочим операциям		1246	1246
Кредиторская задолженность (620)	97589		97589
Прочие кредиторы, в том числе (625):	88738		-
Расчеты по прочим доходам (626)		213	213
Расчеты с контрагентами по собранным денежным средствам (627)	-	88525	88525

3. Пояснение к отчётности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей

АКТИВ БАЛАНСА

3.1.1. К строке 11301 «Основные средства», в том числе:

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Основные средства	Год	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		Остаточная стоимость	% износа
		Первоначальная Стоимость	Накопленная Амортизация	поступило ОС	Выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоим.	Накоплен. Амортизация		
					Основных средств	амортизации					
	2011	29365	20737	835	2902	2659	2418	27298	20496	6802	75,08
	2010	31084	19139	780	2499	2202	3800	29365	20737	8628	70,62
Производственный и хозяйственный инвентарь	2011	2669	1750		460	408	409	2209	1751	458	79,27
	2010	2737	1327		68	52	475	2669	1750	919	65,57
Машины и оборудование (кроме офисного)	2011	20560	16542	835	1322	1281	1362	20073	16623	3450	82,81
	2010	22275	15786	532	2247	1966	2722	20560	16542	4018	80,46
Транспортные средства	2011	2494	1635		1120	970	542	1374	1207	167	87,85
	2010	2430	1320	248	184	184	499	2494	1635	859	65,56
Здания	2011	1658	435				60	1658	495	1163	29,86
	2010	1658	375				60	1658	435	1223	26,24

Другие виды основных средств	2011	403	82				23	403	105	298	26,05
	2010	403	60				22	403	82	321	20,35
Сооружения	2011	376	293				22	376	315	61	83,78
	2010	376	271				22	376	293	83	77,93
Земельные участки	2011	1205						1205		1205	
	2010	1205						1205		1205	

а) Основные средства, сданные в аренду.

Общество сдаёт в аренду нежилое помещение площадью 225,9 м². - Волгоградскому городскому общественному благотворительному фонду защиты животных «Покровитель». Сведения по арендованным основным средствам приведены в приложении № 2.4 форма 0710005 с.6 к бухгалтерскому балансу.

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Период	На начало года			начислено амортизации и за отчетный период	На конец года		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
2011 г.	609,00	178,00	431,00	24,00	609,00	202,00	407,00
2010 г.	609,00	154,00	455,00	24,00	609,00	178,00	431,00

б) Основных средств, переведенных на консервацию нет

в) Основные средства, полученные по договору аренды:

Обществом открыты обособленные подразделения в районах города для размещения бухгалтерских служб по расчётам с населением за ЖКУ, справочной службы, группы по взысканию дебиторской задолженности с населения. На ремонт и оснащение данных помещений направлены собственные средства Общества.

Сведения по арендованным основным средствам приведены в приложении № 2.4 стр. 5283 форма 0710005 с.6 к бухгалтерскому балансу.

Учёт ведётся на забалансовом счёте 001. Данные об арендованных основных средствах представлены в таблице №13.

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Арендуемая площадь, м ²	Оценочная стоимость на 31.12.2011г.
---------------------------	------------------------------------	-------------------------------------

Департамент муниципального имущества администрации Волгограда	897,7	5061
Итого:	-	5061

За отчётный период приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 835 тыс. руб., перечислен аванс в размере 50% за серверное оборудование в сумме 1250,0 т.р.

Сведения об источниках финансирования инвестиций на приобретение основных средств, приведены в таблице № 14.

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Источник финансирования инвестиций	Фонд развития производства	Амортизационные отчисления
Введено в эксплуатацию основных средств в 2011 г.	835	-
Перечислен аванс в размере 50% от стоимости за приобретение сервера	282,5	967,5
Итого:	1117,5	967,5

3.1.2. К строке 11302 «Незавершенное строительство»:

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2011	Поступило	Введено в эксплуатацию	Остаток на 31.12.2011
Оборудование к установке	116			
Строительство объектов основных фондов	-	-		-
Итого:	116			

3.1.3. К строке 1150 «Долгосрочные финансовые вложения»:

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Наименование	Инвестиции в дочерние Общества	Инвестиции в зависимые Общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2010 г. в том числе:	-	51	-	-	-	51
Финансовые вложения	-	347	-	-	-	347

Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(296)	-	-	-	(296)
Поступило в 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2011 г.	-	51	-	-	-	51

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 1150 строки баланса.

3.1.4. К строке 1210 «Запасы»:

Таблица № 17 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2102	1987
Готовая продукция	5	24
Расходы будущих периодов	9388	8597
Итого:	11495	10608

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

3.1.5. К строке 11701 «Расходы будущих периодов»:

Таблица № 18 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	Корректировка	31.12.2011
Расходы, связанные с имущественным страхованием	29	29	-
Расходы, связанные с приобретением антивирусных программ	-	14	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения (приобретение неисключительных прав)	9332	-	8597
Прочие	27	27	
Итого:	9388	70	8597

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

3.1.6. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» платежи по-которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты»:

Таблица № 19 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	260	2175
Покупатели и заказчики	2036	1430
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Расчеты с бюджетом	4237	1967
Расчеты по претензиям	35	-
Прочие дебиторы	518	6379
Итого:	7250	11951

Наиболее крупными дебиторами являются:

Таблица № 20 (тыс. руб.)

№/№ п./п.	Наименование	Сумма
1	ОАО Банк «Возрождение»	126
2	ООО «Сканер-4»	35
3	ООО «Волгокомтехника»	2806
4	ООО «Газпром межрегионгаз»	27
5	ООО ЖЭК Советского района	26
6	ООО «СпецКомСервис» ТЗР	97
7	ТСЖ «На Брестской»	16
8	ТСЖ «Штеменко, 33»	17
9	У.К. Ворошиловского района	76
10	ООО «У.К. Емкор»	25
11	У.К. ЖКХ Краснооктябрьского района	243
12	У.К. ТЗР	1179
13	У.К. Центрального района	351
14	МУП «Автокоммунтранс»	2033

3.1.7. К строке 1250 «Денежные средства»:

Таблица № 21 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
--------------	------------	------------

Касса	216	48
Расчетные счета	54774	39024
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства (денежные средства в пути)	39194	26701
Итого:	94184	65773

Данные о движении денежных средств, приведены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

ПАССИВ БАЛАНСА

3.1.8. К строке 410 «Уставный капитал»:

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011		31.12.2011	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	5989	5989	5989	5989

На 31 декабря 2011 г. акционерный капитал Общества состоит из 5989 обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 руб.

За 2011 год размещение дополнительной эмиссии акций, направленных на увеличение уставного капитала Обществом, не производилось.

Акции Общества на 31.12.2011 года распределены следующим образом:

Таблица № 23

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции (%)
Орган местного управления департамент муниципального имущества администрации Волгограда	100

3.1.9. К строке 1360 «Резервный капитал»:

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2011.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2011г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1044	-	-	1044
Итого:	1044	-	-	1044

3.1.10. К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Таблица № 25 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
Нераспределенная прибыль прошлых лет	30400	31517
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	3725	3619
Итого:	34125	35136

По итогам работы за 2010 год Обществом была получена чистая прибыль в сумме 3725 тыс. рублей. На основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» (Протокол № 8 от 28.06.2011 годового собрания акционеров) чистая прибыль была направлена:

Таблица № 26(тыс. руб.)

№/№	Наименование	Остаток фонда на 01.01.11	Распределение прибыли	Перечислено в бюджет	Использовано в 2010 г.	Остаток фонда на 31.12.10.
1	Дивиденды по итогам работы за 2010 г.	-	1863	1863	-	-
2	Начислен фонд генерального директора	-	-	-	-	-
3	Начислен фонд социальной сферы	529	745		385	889
4	Начислен фонд развития производства за 2010 г.	-	1117		1117	-
	Итого:	529	3725	1863	1502	889

3.1.11. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2010	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	3830	170
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	3917	2444
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	507	648
Авансы полученные	333	214
Расчеты по прочим доходам (фонд соц. сферы)	529	889
Прочие кредиторы (расчеты с контрагентами по перечислению собранных денежных средств и др.)	89854	67691

Итого:	98970	72056
--------	-------	-------

3.1.12. К строке 15206 «Расчеты с дебиторами и кредиторами»:

Таблица № 28 (тыс. руб.)

Наименование должника и вид обязательств	Сумма задолженности
Задолженность перед поставщиками услуг по перечисленным доходам (остаток денежных средств на р/сч. поставщиков услуг)	67531
Расчеты по фонду социальной сферы	889
Задолженность по выплате алиментов	28
Расчеты с прочими кредиторами	132
Итого:	68580

Задолженность в сумме 67531 т.р., сформирована перед поставщиками услуг - остаток денежных средств за последний банковский день месяца на р./счетах в пользу поставщиков услуг.

3.1.13. Резервы.

За 2011 год Обществом сформированы следующие резервы:

Таблица № 29 (тыс. руб.)

Наименование	Начислено	Использовано
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	2803	2803
Итого:	2803	2803

Таблица № 30 (тыс. руб.)

Наименование	Начислено	Восстановлено	Резерв по состоянию на 31.12.11
Резерв по сомнительным долгам	1095	264	831
Итого:	1095	264	831

В 2011 г. Обществом начислен резерв на списание сомнительных долгов в части дебиторской задолженности на сумму 1095 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011г. часть резерва в сумме 264,0 тыс. руб. восстановлена. Переходящий остаток резерва по сомнительным долгам составляет 831,0 тыс. руб.

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

Таблица № 31 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
--------------	------------	------------

Выданные обязательства – всего	276 000	192 200
В том числе:		
Поручительства	276 000	192 200
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных контрагентов (дебиторов)	111	13
Основные средства, сданные в аренду	609	609
Нематериальные активы (ПО), полученные в пользование	7173	8597

На основании распоряжения собственника – «Департамента муниципального имущества администрации Волгограда» ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» выступает поручителем в обеспечение кредитных договоров на сумму 192 200 т.р., заключенных между Волгоградским филиалом ОАО Банк «Возрождение» (кредитор) и МУП «Автокоммунтранс» (должник), АКБ «Банк Москвы» (кредитор) и МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» (должник) и отвечает перед Кредитором за возврат суммы основного долга, уплату процентов за пользование кредитом, комиссий только денежными средствами Должника в размере денежных средств поступающими на расчетные счета ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» на основании заключенных агентских договоров.

3.1.14. К строке 1530 «Доходы будущих периодов»:

Таблица № 32 (тыс. руб.)

Наименование	01.01.2011	31.12.2011
Рыночная стоимость оценки производственного здания расположенного по улице Шоссейная д.1, которое было передано Обществу в качестве вклада в уставный капитал за вычетом начисленной амортизации.	1200	1141
Итого:	1200	1141

3.2. Пояснение к Отчёту о прибылях и убытках (форма №2)

3.2.1. К строке 2110 «Выручка от продажи товаров, работ, услуг»:

Таблица № 33 (тыс. руб.)

Строка, графа	2010 г.	2011	Причина снижения
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в т.ч.	125966	104898	В связи с появлением на рынке информационно-вычислительных услуг новых операторов, произошло снижение объема оказываемых услуг
- выручка от предоставления информационно-вычислительных услуг	122187	103548	
- выручка от оказания прочих услуг	3779	1350	

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:

Таблица № 34 (тыс. руб.)

Статьи затрат	За 2010 год		За 2011 год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Материальные затраты	6925	7,63	4463	6,42
Затраты на оплату труда	45985	50,68	34	49,74
Отчисления на страховые взносы	10719	11,81	10965	15,77
Амортизация	3780	4,17	23,93	3,44
Арендная плата	1400	1,54	617	0,89
Транспортные расходы	709	0,78	812	1,17
Коммунально-эксплуатационные расходы	1383	1,52	740	1,06
Затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов (тепловая, электрическая)	3459	3,81	1460	2,09
Прочие расходы	16385	18,06	13496	19,42
Всего:	90745	100	69534	100

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Табл. № 35 (тыс. руб.)

Виды энергии	2010 г.	2011г.
Электроэнергия	3212	1204
Тепловая энергия	247	256

3.2.3. Расшифровка к строкам 2320-2350

Таблица №36(тыс. руб.)

Показатель	За 2010 год	За 2011 год
Строка 2320 «Проценты к получению», всего:	2116	1587
Доходы в виде процентов, начисленных на остатки денежных средств на расчётных счетах	2116	1587
Строка 2340 «Прочие доходы»:	1942	2134
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	1375	598
Доходы от аренды нежилого помещения	222	343
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий	36	-

договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании		
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	27	-
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	-	263
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	185	5
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	4	1
Возмещение расходов по договору обучения сотрудников	-	6
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	59	59
Доходы в виде стоимости материалов, поступивших в связи с модернизацией, ликвидацией основных средств	-	26
Субаренда нежилого помещения	15	43
Прочие	19	38
Курсовые разницы	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	-	752
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	34577	34541
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	32653	31593
Расходы по амортизации имущества, переданного по договору аренды	24	24
Расходы по коммунальным услугам по помещению, сданному в аренду	100	262
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	14	14
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество;	201	145
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	1083	241
Убытки от хищений материальных и иных ценностей, виновники которых по решениям суда не установлены	-	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	71	33
Расходы, связанные с оценкой имущества	11	40
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1	12
Резерв сомнительных долгов	-	1095
Резерв под обесценение ценных бумаг	296	296
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	56	1
Прочие расходы, не связанные с осуществлением	123	52

обычных видов деятельности		
Расходы от списания ОС	18	67
Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	3	13
Расходы по участию в конкурсе по аренде помещений	219	80
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	-	823
Восстановлен НДС с ОС ликвидируемых до окончания срока эксплуатации	-	46

3.2.4. Чрезвычайные доходы (расходы) отраженные в составе прочих у Общества отсутствуют.

3.2.5. К вписываемой строке 2410 «текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи в бюджет»:

В отчетном периоде был произведен перерасчет налога на прибыль за 2010 год в связи с обнаружением технических ошибок в предыдущих отчетных периодах, не влияющих на текущий налог на прибыль.

Таблица № 37(тыс. руб.)

№/№ п/п	Наименование	Сумма
1	Доходы прошлых лет	114
2	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1
3	Корректировка налогооблагаемой базы	113
4	Увеличение налога на прибыль за 2010 г. (стр.2460)	23

3.2.7. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательства и активах, отложенных налоговых активах, и отложенных налоговых обязательствах отражена в таблице № 38:

Таблица № 38 (тыс. руб.)

№	Показатель	2010г.	2011г.
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	52	20
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА	(41)	(26)
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА	(19)	(47)
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	(267)	(33)
5	Списание и погашение ОНА и ОНО:		
5.1	Погашено ОНА	31	
5.2	Списано ОНА		8
5.3	Погашено ОНО	528	361
5.4	Списано ОНО		
6.	Условный доход (расход) по налогу на	940	909

	прибыль		
	Итого: налог на прибыль	1224	1192

Признание и погашение отложенных налоговых активов.

Таблица № 39 (тыс. руб.)

Наименование актива или Обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы (09)	
	Возникло	Подлежит погашению	Признаны Дт 09 Кт 68.04.2	Погашены Дт 68.04.2 Кт 09
Амортизация в налоговом учёте	40	140	8	28
Доходы будущих периодов	-	60	-	12
Убыток текущего периода	-	35	-	7
Итого:	40	235	8	47

Признание и погашение отложенных налоговых обязательств.

Таблица № 40 (тыс. руб.)

Наименование актива или Обязательства	Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства (77)	
	Возникло	Подлежит погашению	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77	Погашены Дт 77 Кт 68.04.2
1	2	3	4	5
Основные средства:	165	865	33	173
– Амортизация в налоговом учёте	-	865	-	173
– Амортизационная премия	165	-	33	-
Расходы будущих периодов:	-	940	-	188
– Приобретение лицензий и программного обеспечения на ЭВМ	-	940	-	188
Итого:	165	1805	33	361

Постоянные налоговые активы и обязательства.

Таблица № 41 (тыс. руб.)

Объекты	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств		Признаны постоянные налоговые обязательства Дт 99.03 Кт 68.04	Признаны постоянные налоговые активы Дт 68.04 Кт 99.03
	Признаны	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)		
Прочие доходы всего в том числе:	(128)	(128)	-	(25,6)

– Доходы прошлых лет	(114)	(114)	-	(22,8)
– Подарки к новому году	(14)	(14)	-	(2,8)
Прочие расходы всего в том числе:	259	259	19,5	-
– Основные средства	5,8	5,8	1,2	-
– Подарки к новому году	14	14	3	-
– Расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	1,3	1,3	0,3	-
– Восстановлена амортизационная премия	38,5	38,5	7,7	-
– Прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учёта	36,2	36,2	7,3	-

4. Операции со связанными сторонами

Таблица № 42 (тыс. руб.)

Осуществленные операции со связанными сторонами	2010 г.	2011г.
1. Общество владеет долей 95 % уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Жилищная эксплуатационная компания"		
1.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	5143	383
1.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	-	-
задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	19	-
2. Общество владеет 26 % акций Закрытого акционерного общества "Региональная энергетическая служба"		
2.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	352	155
2.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	-	-
задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
3. Общество владеет 26 % акций Открытого акционерного общества "Коммунальные Технологии Волгограда"		

3.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	710	240
3.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	-	-
3.3. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	749	749
Связанные стороны зависимых хозяйственных обществ		
4. Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс»		
4.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	59	26
4.2. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
5. Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-ремонтное строительное управление «Южное»		
5.1. Операции за период	-	204
5.2. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
Другие связанные стороны		
6. Департамент муниципального имущества администрации Волгограда владеет 100% акций открытого акционерного общества «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»		
6.1. Выплачено дивидендов	3247	1863
6.2. Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
6.3. Расчеты по арендной плате (форма расчетов - денежная)	84643	786
6.4. Задолженность Общества по арендной плате на конец отчетного периода	3	-
7. Связанные стороны основного управленческого персонала Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность		
5.1 Начислены доходы основного управленческого персонала	3675	3263

5. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

5.1. Основные события после отчетной даты

Таблица № 43

Вид событий после отчётной даты	Примечание
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность	
Возможна потеря основного управленческого персонала.	В 2011 г. виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 28.03.2012г. (дата подписания отчетности генеральным директором и главным бухгалтером) уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения. В 2012 году в связи с уменьшением объема работ возможно сокращение численности штата Общества.
Получение информации о финансовом состоянии зависимого общества.	В связи с введением процедуры конкурсного производства в 2009 г., Обществом был начислен резерв под обесценение ценных бумаг ЗАО «РЭС», ОАО «КТВ» в сумме 296 тыс. руб.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности

Таблица № 44

№/№ п/п	Вид условного фактора	Примечание
1	Общество участвует в судебном разбирательстве в качестве ответчика	<p>1. Контрагент – ООО «Благоустройство»</p> <p>2. Суть предъявленных требований – «Об обязанности произвести корректировку за потребленные энергоресурсы по агентскому договору в соответствии с формулой», дело № А12-6833/2011</p> <p>3. Результат судебного разбирательства – 22.06.2011г. в удовлетворении иска отказано.</p> <p>1. Контрагент – МУП «Тепловые сети» Ворошиловского района Волгограда.</p> <p>2. Суть предъявленных требований – «О взыскании суммы неосновательного обогащения», дело № А12-4599/2008.</p> <p>3. Сумма иска – 10 781 532,55 руб.</p> <p>4. Результат судебного разбирательства – 06.06.2011г. определением Арбитражного суда Волгоградской области в удовлетворении заявления МУП «Тепловые сети» Ворошиловского района Волгограда о пересмотре по вновь открывшимся обстоятельствам решения от 01.07.2008г.</p>

		отказано. Постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда 13.09.2011г. в удовлетворении апелляционной жалобы МУП «Тепловые сети» Ворошиловского района Волгограда отказано, определение Арбитражного суда Волгоградской области от 06.06.2011г. оставлено без изменения. Постановлением Федерального арбитражного суда Поволжского округа 21.12.2011г. в удовлетворении кассационной жалобы МУП «Тепловые сети» Ворошиловского района Волгограда отказано, определение Арбитражного суда Волгоградской области от 06.06.2011г. и постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 13.09.2011г. оставлены без изменения.
2	Предъявлен иск поставщику	В 2011 году Обществом не предъявлялись иски и претензии к поставщикам услуг
3	Прочие факторы хозяйственной деятельности	По состоянию на 31.12.2011 года Общество не вовлечено в судебные разбирательства и переговоры с органами власти и контрагентами, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

6. Анализ финансово-экономического состояния Общества за 2011 год

6.1. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия

Баланс предприятия агрегированный

Таблица № 45 (тыс. руб.)

Наименование статей баланса	код	На начало года		На конец года		Отклонение		Темп прироста, %
		Абсолютная величина	% к валюте баланса	Абсолютная величина	% к валюте баланса	Абсолютная величина	% к валюте баланса	
Активы								
Текущие		128765	91,02	132776	93,59	4011	2,57	3,11
<i>Активы абсолютной ликвидности</i>	A1	114614	81,02	114184	80,49	-430	-0,53	-0,38
Денежные средства		94614	66,88	94184	66,39	-430	-0,49	-0,45
Краткосрочные финансовые вложения		20000	14,14	20000	14,10	-	-0,04	-
<i>Активы высокой ликвидности</i>	A2	10346	7,31	7250	5,1	-3096	-2,21	29,92
Дебиторская задолженность		10346	7,31	7250	4,99	-3096	-2,21	29,92
Прочие активы высокой ликвидности		-	-	-	-	-	-	-
<i>Активы низкой ликвидности</i>	A3	3805	2,69	11506	8,11	7701	5,42	202,39

Производственные запасы и затраты		1791	1,27	2102	1,48	311	0,21	17,36
Товары и готовая продукция		5	-	5	-	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям		-	-	11	0,01	11	0,01	-
Прочие активы низкой ликвидности		2009	1,42	9388	6,62	7379	5,20	367,30
Постоянные		12705	8,98	9092	6,41	-3613	-2,57	-1,06
<i>Труднореализуемые активы:</i>	A4	12705	8,98	9092	6,41	-3613	-2,57	-28,44
Внеоборотные активы		12654	8,74	9041	6,37	-3613	-2,57	-28,55
Прочие труднореализуемые активы		51	0,04	51	0,04	-	-	
Итого активов:		141470	100	141868	100	398	-	0,00
Пассивы								
Заёмные средства		99840	70,57	100710	70,99	870	0,42	0,87
<i>Краткосрочные пассивы:</i>	П1	98875	69,89	100006	70,49	1131	0,60	1,14
Текущая кредиторская задолженность		97589	68,98	98806	69,65	1217	0,66	1,25
Прочие краткосрочные пассивы		1286	0,91	1200	0,85	-86	-0,06	-6,69
<i>Долгосрочные пассивы:</i>	П3	965	0,68	704	0,50	-261	-0,18	-27,05
Прочие долгосрочные пассивы		965	0,68	704	0,50	-261	-0,18	-27,05
Собственные средства		41630	29,43	41158	29,01	-472	0,42	-1,13
<i>Постоянные пассивы:</i>		41630	29,43	41158	29,01	-472	0,42	-1,13
Капитал и резервы		29442	20,81	37433	26,39	7991	5,58	27,14
Прибыль(убыток) отчетного года	П4	12188	8,62	3725	2,63	-8463	-5,99	-69,43
Итого пассивов		141470	100	141868	100	398	-	0,32
Наименование статей баланса	код	На начало года		На конец года		Отклонение		Темп прироста,%
		Абсолютная величина	% к валюте баланса	Абсолютная величина	% к валюте баланса	Абсолютная величина	% к валюте баланса	
Активы								

Текущие		128765	91,02	132776	93,6	4175	2,58	3,11
<i>Активы абсолютной ликвидности</i>	A1	114614	81,02	114184	80,39	-430	-0,63	-0,37
Денежные средства		94614	66,88	94184	66,31	-430	-0,57	-0,45
Краткосрочные финансовые вложения		20000	14,14	20000	14,08	-	-0,06	-
<i>Активы высокой ликвидности</i>	A2	10346	7,31	7250	5,10	-3096	-2,21	-29,92
Дебиторская задолженность		10346	7,31	7250	5,10	-3096	-2,21	-29,92
Прочие активы высокой ликвидности		-	-	-	-	-	-	-
<i>Активы низкой ликвидности</i>	A3	3805	2,69	11506	8,10	7701	5,41	202,39
Производственные запасы и затраты		1791	1,27	2102	1,48	311	0,21	17,36
Товары и готовая продукция		5	-	5	-	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям		-	-	11	0,01	11	0,01	-
Прочие активы низкой ликвидности		2009	1,42	9388	6,61	7379	5,19	367,30
Постоянные		12705	8,98	9092	6,40	-3613	-2,58	-28,44
<i>Труднореализуемые активы:</i>	A4	12705	8,98	9092	6,40	-3613	-2,58	-28,44
Внеоборотные активы		12654	8,74	9041	6,37	-3613	-2,57	-28,55
Прочие труднореализуемые активы		51	0,04	51	0,04	-	-	-
Итого активов:		141470	100	142032	100	562	-	-
Пассивы								
Заёмные средства		99840	70,57	100874	71,02	1034	0,45	0,87
<i>Краткосрочные пассивы:</i>	П1	98875	69,89	100170	70,53	1295	0,64	1,14
Текущая кредиторская задолженность		97589	68,98	98970	69,68	1381	0,70	1,25
Прочие краткосрочные пассивы		1286	0,91	1200	0,84	-86	-0,07	-6,69
<i>Долгосрочные пассивы:</i>	П3	965	0,68	704	0,50	-261	-0,18	-27,05
Прочие		965	0,68	704	0,50	-261	-0,18	-27,05

долгосрочные пассивы								
Собственные средства		41630	29,43	41158	28.98	-472	-0,45	-1,13
<i>Постоянные пассивы:</i>		41630	29,43	41158	28.98	-472	-0.45	-1,13
Капитал и резервы	П4	29442	20,81	37433	26,36	7991	5,55	27,14
Прибыль(убыток) отчетного года		12188	8,62	3725	2,62	-8463	-6.00	-69,44
Итого пассивов		141470	100	142032	100	562	-	0,28

Данные таблицы № 45 «Баланс агрегированный» показывают, что оборот хозяйственных средств (валюта баланса) за 2011 год увеличился незначительно на 562 тыс. руб. по сравнению с началом года.

Актив баланса.

В общей стоимости имущества в 2011 году произошли изменения:

- Доля текущих активов увеличилась на 4175 тыс. руб. по абсолютной величине от общего объёма хозяйственных средств.
- Доля постоянных активов, уменьшилась на 3613 тыс. руб. по абсолютной величине.

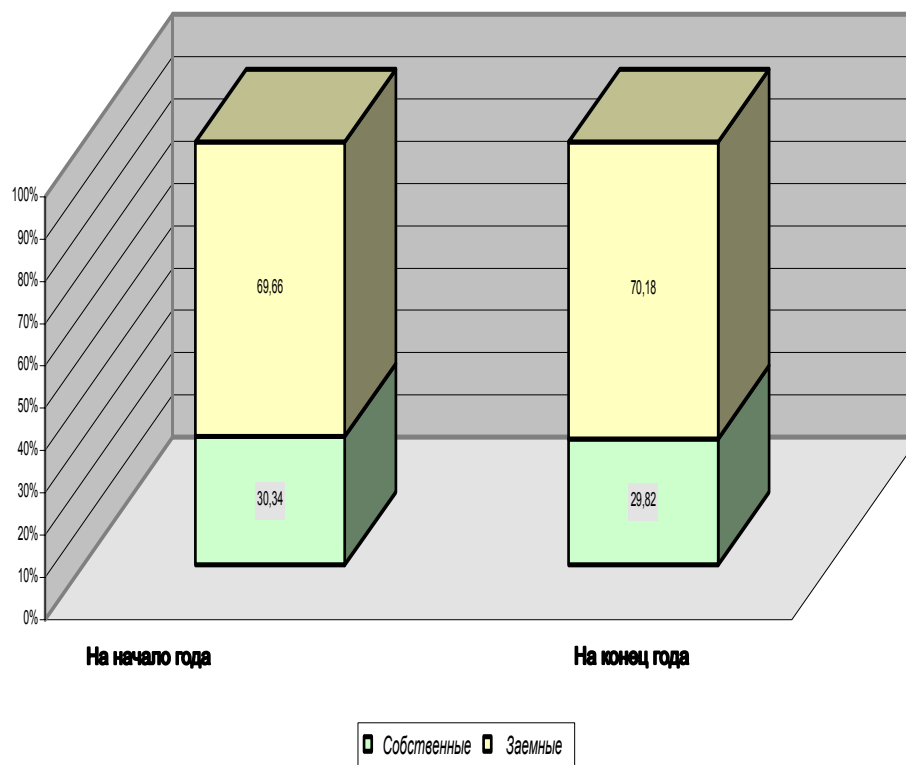
Удельный вес дебиторской задолженности в общем объеме оборотных активов по состоянию на конец года составляет 5,1 %. Незначительность величины этого показателя свидетельствует об отсутствии зависимости платежеспособности Общества от своевременности денежных поступлений от покупателей и заказчиков.

Пассив баланса

В структуре источников средств в 2011 году произошли изменения:

- уменьшение объема собственного капитала на 472 тыс. руб.,
- увеличение заемных средств на 1034 тыс. руб. за счёт увеличения темпа роста кредиторской задолженности.

Динамика распределения источников средств



Относительные показатели платежеспособности и ликвидности Общества приведены в таблице № 46.

Таблица № 46

Наименование показателя	Нормальное (допустимое значение)	На начало периода	На конец периода	Изменение за период
Текущая ликвидность		26085	21264	-4821
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,7	1,16	1,14	-0,02
Коэффициент текущей ликвидности	Нормально>2, Допустимо>1	1,30	1,33	0,03
Чистые оборотные активы		29890	32770	2880
Коэффициент маневренности собственного оборотного капитала		0,43	0,28	-0,15
Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом	>0.1	0.23	0.25	0.02
Коэффициент восстановления платежеспособности	>=1	-	0.67	-
Коэффициент утраты	>=1	-	0.67	-

платежеспособности				
--------------------	--	--	--	--

На основании показателей таблицы №46, можно сделать следующие выводы о финансовом состоянии Общества на конец отчетного периода:

- Текущая ликвидность на конец отчетного периода уменьшилась на 4821 тыс. руб. по абсолютной величине, что свидетельствует об уменьшении динамики роста платежеспособности Общества на ближайший к рассматриваемому моменту промежуток времени.
- Коэффициент текущей ликвидности превышает минимально возможный на 0,33. Данный коэффициент показывает, какую часть текущих обязательств Общество может погасить с привлечением всех оборотных активов.
- Чистые оборотные активы увеличились на конец отчетного периода на 2880 тыс. руб. по абсолютной величине. Данный показатель определяет величину потребности в собственном оборотном капитале.
- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом превышает минимально возможный на 0,15. Это говорит об удовлетворительной структуре активов и пассивов и платежеспособности Общества.
- Коэффициент утраты платежеспособности 0,67(рассчитан на период 3 месяца), свидетельствует о том, что в ближайшее время Общество может утратить возможность выполнять свои обязательства перед кредиторами.

6.2. Анализ финансовой устойчивости Общества

Показатели финансовой устойчивости предприятия приведены в таблице №47.

Таблица № 47(тыс. руб.)

№	Наименование показателей	Нормальное допустимое значение	На начало периода	На конец периода	Изменение за период
1	Собственный оборотный капитал (П1+П4)-А4		29890	32770	2880
2	Полный оборотный капитал (П1+П2+П3+П4)-А4		128765	132940	4175
3	Запасы и затраты		1796	2118	322
4	Излишек (+), недостаток (-), собственного оборотного капитала для формирования запасов и затрат		28094	30652	2558
5	Излишек (+), недостаток (-), полного оборотного капитала для формирования запасов и затрат		126969	130822	3853
6	Коэффициент капитализации	≤ 1	2,40	2,45	0,05
7.	Коэффициент финансовой независимости	$\geq 0,5$	0,29	0,29	-
8.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8-0,9	0,30	0,29	0,01
9	Коэффициент финансирования	0,7	0.42	0.41	-0.01

Исходя из данных таблицы №47 и применяя интегральную методику оценки финансовой устойчивости Общества, можно сделать следующие выводы:

по абсолютным показателям финансовой устойчивости на начало периода финансовое положение Общества устойчиво. Общество практически не нуждается в краткосрочном кредитовании. Собственные средства и приравненные к ним долгосрочные заемные средства полностью покрывают запасы и затраты. Текущие активы превышают кредиторскую задолженность. На конец отчетного периода финансовое положение Общества существенно не изменилось, о чем свидетельствуют следующие абсолютные и относительные показатели:

- Величина собственных и приравненных к ним средств, которые могут быть направлены на формирование текущих (оборотных активов) на конец отчетного периода увеличилась по абсолютной величине на 2880 тыс. руб.
- Полный оборотный капитал, то есть общая величина источников для формирования текущих (оборотных) активов, увеличился на конец отчетного периода на 4175 тыс. руб. по абсолютной величине.
- Коэффициент финансовой независимости – доля собственного капитала в общей сумме источников финансирования за отчетный период не изменилась.
- Показатель финансовой устойчивости на конец года изменился и составил 0,29, следовательно, активы на 29% финансируются за счет устойчивых источников средств, таких как собственный капитал и долгосрочные пассивы.
- Коэффициент финансирования (соотношение собственных и заёмных средств) составляет на 31.12. 2011 года 0,41 при допустимом значении 0,7. Несмотря на тенденцию к снижению этого показателя, данная ситуация говорит о несколько повышенной зависимости Общества от кредиторов.

6.3. Анализ оборачиваемости активов и пассивов

Таблица № 48

N/N п/п	Виды активов и пассивов	Коэффиц иент оборачив аемости	Срок оборота, дней	Комментарий
1	Оборотные активы	0,96	379,17	Скорость оборота соответствующих групп активов: высокие значения коэффициентов оборачиваемости считаются признаком финансового благополучия, так как хорошая оборачиваемость обеспечивает большой объем продаж и способствуют получению дополнительного дохода.
2	Активы высокой ликвидности	1,02	356,86	
3	Активы абсолютной ликвидности	1,10	330,91	
4	Производственные запасы и затраты	64,71	5,63	
5	Дебиторская задолженность	14,32	25,42	Отражает среднюю величину коммерческого кредита, предоставленного покупателю.
6	Текущие обязательства	1,28	284,38	Отражает скорость оборота текущей кредиторской задолженности. Ускорение оборота – неблагоприятное явление, так как требует дополнительного

				привлечения высоколиквидных оборотных средств.
7	Собственный оборотный капитал	4,02	90,55	Отражает активность использования части собственного капитала.
8	Операционный цикл		31,06	Отражает среднее за период время, которое оборотные активы находятся в товарно-материальных запасах, затрат и дебиторской задолженности. Снижение продолжительности операционного цикла свидетельствует о повышении эффективности работы компании.

6.4. Анализ доходности и рентабельности финансово-хозяйственной деятельности

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 г. приведены в таблице № 49

Таблица № 49

№/№	Показатель	За отчётный период		За аналогичный период прошлого года		Отклонение		Темп прироста %
		Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	
1	Выручка от продажи	125966	-	175402	-	-49436	-	-28.18
2	Себестоимость реализации	90745	72.04	113777	64.87	-23032	7.17	-20.24
3	Прибыль от продаж	35221	27.96	61625	35.13	-26404	7.17	-42.85
4	Прочие доходы	4058	3.22	3362	1.92	696	1.30	20.70
5	Прочие расходы	34577	27.45	49560	28.26	-14983	-0.81	-30.23
6	Прибыль до налогообложения	4702	3.73	15427	8.80	-10725	-5.07	-69.52
7	Чистая прибыль	3725	2.96	12188	6.95	-8463	-3.99	69.44

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества свидетельствуют об уменьшении выручки от продаж на 49436 тыс. руб. по абсолютной величине по сравнению с предыдущим 2010 годом. Финансовый 2011 год Общество закончило с чистой прибылью в размере 3619 тыс. руб.

За 2011 год произошло уменьшение операционной прибыли (прибыли от основного вида деятельности) на 26404 тыс. руб. по абсолюту, что сопровождается снижением рентабельности продаж на 7,17%.

Величина прочих доходов за анализируемый период увеличилась в 1,2 раза, что связано с получением процентов на остатки денежных средств по расчетным счетам Общества. В тоже время прочие расходы (оплата услуг банков) уменьшились на 14983 тыс. руб. по абсолютной величине.

Отношение чистой прибыли к выручке является конечным показателем рентабельности продаж и отражает влияние на конечный финансовый результат всей совокупности доходов и расходов. Этот показатель является определяющей оценкой финансово-хозяйственной деятельности с точки зрения получения прибыли. Уменьшение чистой прибыли на 8463 тыс. руб. по абсолюту сопровождалось снижением рентабельности продаж Общества на 3,99%.

Анализ структуры прибыли позволяет установить, что её формирование связано с прибылью, получаемой от основного вида деятельности, которая и обеспечила положительный результат от финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.5 Анализ эффективности использования капитала

Результаты анализа эффективности использования средств «Общества», с точки зрения получения чистой прибыли, приведены в таблице № 50.

Таблица № 50

Показатель	Значение за 2011 год
Рентабельность собственного капитала	0,09
Рентабельность общих активов	0,03
Рентабельность текущих активов	0,03
Рентабельность внеоборотных активов (фондорентабельность)	0,34
Коэффициент устойчивости экономического роста	0,09
Рентабельность продаж по чистой прибыли	2,96

Коэффициенты рентабельности отражают эффективность финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год. Финансовый 2011 год Общество закончило с прибылью с чистой прибылью 3619 тыс. руб.

Рентабельность собственного капитала позволяет оценить эффективность использования инвестированных собственных средств, вложенного акционерами (собственниками) капитала, а, следовательно, дает возможность сравнить ее с возможным получением дохода от вложения этих средств, в другие ценные бумаги. Рентабельность собственного капитала в 2011 г. равна 0,09, т.е. каждый рубль собственного капитала принес 9 копеек прибыли.

Показатель рентабельности совокупного капитала (общих активов) Общества характеризует величину прибыли, полученную на единицу стоимости активов независимо от источника привлечения средств. Данный показатель на конец года равен 0,03, т.е. на каждые 100 рублей стоимости совокупных активов Общество получило 3 рубля прибыли.

Рентабельность текущих активов характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в оборотные активы Общества. Так, каждый рубль стоимости текущих активов принёс 3 копейки чистой прибыли.

Рентабельность внеоборотных активов (фондорентабельность) характеризует отдачу с каждого рубля, отвлечённого во внеоборотные активы Общества, а также показывает эффективность использования основных фондов. Так, каждый рубль собственного капитала, вложенного в основные средства и другие внеоборотные активы, принёс 34 копейки чистой прибыли.

Коэффициент устойчивости экономического роста характеризует темп роста собственного капитала за счёт реинвестирования нераспределённой прибыли. То есть, реинвестирование каждого рубля прибыли обеспечивает устойчивый прирост собственного капитала на 9 копеек.

Отношение чистой прибыли к выручке является конечным показателем в анализе рентабельности, и отражает влияние на конечный финансовый результат всей совокупности доходов и расходов. Рентабельность продаж по чистой прибыли по итогам 2011 года составила 2,96 %, что свидетельствует об достаточно эффективной деятельности предприятия.

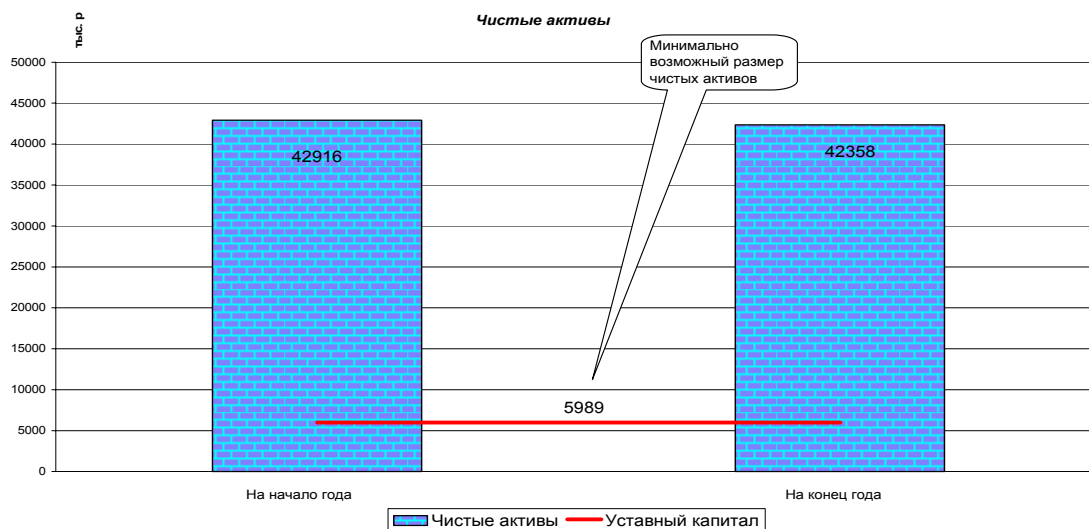
6.6. Анализ чистых активов Общества

Анализ чистых активов Общества, за отчётный период представлен в таблице № 51

Таблица № 51 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма по сост. 01.01.2011 г.	Сумма по сост. 31.12.2011 г.	Динамика (+;-)
Чистые активы	42358	43309	+ 951
Уставный капитал	5 989	5 989	-
Превышение величины чистых активов над величиной уставного капитала	+36369	+37320	+951

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2011 составил 43309 тыс. руб. и соответствует требованиям законодательства: превышает размер уставного капитала на 37320 тыс. рублей.



6.7. Рентабельность реализованной продукции ($P_{затр}$)

Таблица № 52

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный период
Доходы по обычным видам деятельности (прибыль балансовая, делённая на затраты на производство и реализацию)	27,96 %	35,13%

6.8. Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности

Таблица № 53

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный период	Примечание
Коэффициент текущей ликвидности ($L_{ТЛ}$)	1,33	1,3	Норматив $L_{ТЛ}=2$; Допустимо >1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами ($L_{Ост}$)	0,25	0,23	Рекомендуемое значение 0,1 или более
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности ($L_{ОДЗ}$)	25,42	25,99	

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность Общества погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы. При нормативном значении 2, не вызывает опасений коэффициент со значением 1,33.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности Общества собственными оборотными средствами,

необходимыми для финансовой устойчивости, при коэффициенте 0,25 финансовое состояние Общества является устойчивым.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, определяет скорость оборота дебиторской задолженности Общества. Уменьшение коэффициента в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом свидетельствует о снижении оборота дебиторской задолженности.

6.9. Сводная оценка финансового состояния Общества

Анализ финансового состояния Общества позволяет сделать вывод о том, что при снижении выручки от реализации по основному виду деятельности на 49436,0 т.р. в абсолютной величине и снижении себестоимости проданных товаров, услуг на 23032,0 т.р. в абсолютной величине Общество получило прибыль в размере 3319,0 т.р.. В целом деятельность Общества в 2011 г. можно охарактеризовать как удовлетворительную, о чем свидетельствуют следующие показатели:

- Наличие прибыли, в том числе и от основной деятельности (показатели рентабельности положительны);
- Собственные средства и приравненные к ним долгосрочные заемные средства полностью покрывают запасы и затраты.
- Текущие активы превышают кредиторскую задолженность
- Высокий удельный вес денежных средств и краткосрочных финансовых вложений в структуре актива предприятия;
- Положительная величина собственного оборотного капитала;
- Повышение показателей финансовой устойчивости и ликвидности по сравнению с предыдущим годом;
- Соответствие нормативным значениям показателей ликвидности и платёжеспособности;
- Довольно высокие значения коэффициентов оборачиваемости.

Генеральный директор

Д.В. Кипра

Главный бухгалтер

О.А. Инькова

05 марта 2011 год.