

Пояснительная записка к годовому отчету за 2018 год

по ОАО «Малоярославецмежрайгаз»

Открытое акционерное общество «Малоярославецмежрайгаз» относится по классификатору отраслей народного хозяйства России к коммунальному хозяйству.

Основными видами деятельности акционерного общества

являются:

- обеспечение надежной и безаварийной эксплуатации систем газоснабжения
 - оказание услуг по транспортировке газа от сетей поставщика до потребителей газа;
 - оказание услуг клиентам по техническому и аварийно-диспетчерскому обслуживанию объектов газоснабжения;
 - проектирование систем газоснабжения;
 - выполнение строительно-монтажных работ систем газоснабжения;
 - содействие развитию газификации городов, поселков и сельских населенных пунктов, в т. ч по технологическому присоединению (Постановление №1314);
 - обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
 - прочая хозяйственная деятельность, связанная с самокупаемостью общества.
- Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

ОАО «Малоярославецмежрайгаз» имеет юридический адрес: Калужская область, г. Малоярославец, ул. Коммунальная, дом 8.

«Общество» имеет 3 (три) обособленных структурных подразделения, находящихся на территории Боровского районов без образования юридического лица и расчетного счета:

- Боровская районная эксплуатационная служба (город Боровск)
 - Балабановский газовый участок (город Балабаново)
 - Ермолинский газовый участок (город Ермолино), а также на территории Малоярославецкого района
 - Детчинский газовый участок (поселок Детчино)
- АО имеет зависимое общество АО «Газпром газораспределение Калуга»- доля участия 36,2%.

Уставный капитал акционерного общества составляет 43990 т.р.

Общество имеет акций 5300 шт.

Номинальная стоимость одной акции 8300 .р.

Все акции выпущены в форме бездокументарных ценных бумаг, Привилегированные акции отсутствуют. Уставный капитал за отчетный период не изменялся, Уставный капитал Общества оплачен полностью

В 2018 году «Общество» работало по приказу

№ 692 от 29.12.2017 года «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета».

В приказе № 692 от 29.12.2017 года прописаны правила ведения бухгалтерского учета согласно закона № 402 ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета в РФ, утвержденным приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 г, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», Налогового кодекса РФ. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным. Тем не менее, учетная политика в целях налогообложения на 2017 год приведена в соответствие с действующим законодательством и фактически применяющимся положениям.

В приказе об учетной политике для целей бухгалтерского учета выделен организационно-технический раздел, в котором оговорен порядок ведения бухгалтерского учета «Общества» на основании нормативных документов и правил ведения учета.

В приказе прописаны способы ведения бухгалтерского учета, в которых определено:

1. Определение срока полезного использования объекта основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету производить исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/01)

2. Начисление амортизации вести линейным способом (п.18 ПБУ 6/01);

3. Объекты ОС, стоимостью до 40000 рублей учитывать одновременно в составе МПЗ, списывать в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию (ПБУ 6/01, п.5)

4. Ежегодно проводить переоценку основных средств, а именно газопроводов по состоянию на 31.12...года (п.15 ПБУ 6/01)

5. Затраты на ремонт основных средств списывать на себестоимость по мере выполнения ремонтных работ без образования соответствующего резерва (п.77 Методических указаний по учету основных средств);

6. Объекты недвижимости учитывать в составе ОС в соответствии с п.4 ПБУ 6/01 Приказа Минфина № 26 н.

7. Погашение стоимости нематериальных активов проводить путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 (п.21 ПБУ 14/2000),

8. Начисление амортизации вести линейным способом (п.15 ПБУ 14/2000);

9. Материалы отражать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 (п.62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ);

10. Транспортно-заготовительные расходы включать в фактическую себестоимость материалов (п.83 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ);

11. При учете МПЗ применять количественно-суммовой способ учета (п.136 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ);

12. При списании материалов и отпуске в производство оценку производить по средней стоимости (п.16 ПБУ 5/01);

13. Учет специального инструмента, специальных приспособлений и специальной одежды осуществлять в соответствии с приказом №135 Н от 26.12.2002 года специальную оснастку и специальную одежду принимать к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на ее приобретение. Учет вести на счете 10.11. Стоимость спецодежды срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев погашать линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты (Приказ Минздравсоцразвития РФ № 777 Н от 01.09.2010 года.

14. При наличии операций по выдаче спецодежды, если такая будет передаваться работнику бесплатно и будет оставаться во временном личном пользовании – списывать единовременно.

15. При отпуске инвентаря в производство производить единовременное списание; Учет в количественном выражении вести на забалансовом счете.

16. Аналитический учет инвентаря и спецодежды, находящейся в эксплуатации, вести по наименованиям, количеству, фактической себестоимости, с указанием даты поступления в производство, мест эксплуатации, материально-ответственным лицам. С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных ценностей использовать забалансовый счет, списание спецодежды с бухгалтерского учета осуществлять только при ее физическом износе;

17. По СМУ объектом строительства считать комплекс работ, на выполнение которых должны быть составлены договора, отдельные проекты, сметы. Акты формы 2-КС; 3-КС.

По технологическим присоединениям объектов капитального строительства к сетям газораспределения Общества (Постановление Правительства РФ от 30.12.2013 №1314) учет отражать следующим образом: все расходы по технологическому присоединению собирать на счете 08.03 в разрезе каждого объекта строительства на основании сметы, утвержденной генеральным директором. Далее объект строительства ставится на баланс предприятия в качестве основного средства на основании КС2.3 и акта ввода в эксплуатацию. Предоплату отражать на счете 62.2 с последующим закрытием актом о подключении на счет 90.1 после фактического присоединения объекта капитального строительства заявителя к сети газораспределения и проведения пуска газа.

18. Учет техобслуживания ВДГО населения осуществлять по участкам на основании сводных ведомостей учета объектов, обслуженных согласно акта-наряда. Сбор денежных средств осуществлять через кассу, либо оплатой через банк..

19. Учет по ВДГО населения на основании договоров с «Управляющими компаниями» вести на основании актов выполненных работ, составленных на основании ведомостей учета объектов.

20. Учет ремонтных работ ВДГО у населения осуществлять на основании ведомостей учета объектов. Сбор денежных средств вести через кассу, либо оплатой через банк. .

21. В бухгалтерском учете спецнадбавку отражать на основании методических рекомендаций, утвержденных ИПБ Россия № 03/05.2005. Систематизировать и накапливать информацию в аналитическом учете к счету 90.1 «Выручка». Полученные денежные средства в размере «Спецнадбавки» аккумулировать на расчетном счете.

22. Уровень существенности: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. (Приказ МинФин России № 63Н от 28.06.2010 года).

В приказе определены:

- порядок учета доходов и расходов,
- организации учета затрат на производство,
- порядок списания прямых, косвенных расходов,
- порядок распределения вспомогательных, общепроизводственных, общехозяйственных расходов.
- порядок отнесения на расходы предприятия арендной платы,
- порядок списания общехозяйственных расходов при строительстве хозяйственным способом.
- подробно изложен порядок учета финансовых результатов.
- порядок предоставления отчетности
- приложены формы первичных документов, применяемых в «Обществе»
- прописан период хранения документов согласно бухгалтерскому законодательству

Приказом № 692 от 29.12.2017 года утверждены основные моменты учетной политики для целей налогообложения. Определена система организации налогового учета.

1. Прописан порядок определения налоговой базы по НДС, «Общество» определяет налоговую базу по отгрузке с начислением НДС с поступивших предварительно оплат (авансов) на основании ФЗ № 119 от 22.07.2005 года.

2. Прописан способ ведения налогового учета, методы определения затрат, принимаемых в целях исчисления налога на прибыль в части расходов на ремонт, в части создания резервов, в части отнесения на расходы «Общества» арендной платы в целях налогообложения прибыли. Резерв на ремонт основных средств не создавать. Резерв по сомнительным долгам и резерв по начисленным отпускам начислять в соответствии с законодательством.

3. Определен порядок уплаты в бюджет налога на прибыль, налога на имущество. Начисление налога на имущество производить на счет 26. Предоставление отчетности и уплату налога производить по месту нахождения как головного предприятия, так и по месту нахождения недвижимого имущества обособленного подразделения. Налог на прибыль перечислять по месту нахождения головного предприятия.

В 2018 году сложилась следующая структура баланса:

АКТИВ	2016г	2017г.	2018г
1. Внеоборотные активы	255208	297828	330738
В т. ч. основные средства	254036	296782	328129
2. Оборотные активы	95237	109434	145113
В т.ч. Запасы	12900	14881	14373
Дебиторская задолженность	60338	64968	64598
Депозитные счета	10000	13000	48000
Денежные средства	11785	15719	18142
ИТОГО	350445	407262	475851

ПАССИВ

1. Капитал и резервы	315636	354099	401392
Уставный капитал	43990	43990	43990
В т. ч. переоценка основных средств	142945	162631	171064
неиспользованная прибыль	128701	147478	186338
Из нее спецнадбавка	157237	180353	200155
2. Долгосрочные обязат-ва	11247	14974	19536
3. Краткосрочные обязат-ва	23561	38189	54922
в т. ч. кредиторская задолж.	19607	32256	34215
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬ	1984	4017	4648
Итого:	350445	407262	475851

1. Актив баланса

Внеоборотные активы за 2018 год составили 330738 тыс. руб.

В течение года внеоборотные активы выросли на 32910 тыс. руб. путем приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств за счет амортизации «Общества» на сумму 14194.4 тыс. руб., за счет «спецнадбавки» текущего года на сумму 13157.4 тыс. рублей, за счет строительства по технологическому присоединению (Постановление Правительства №1314) на сумму 13410.5 тысяч рублей. Так же в 2018 году на сумму 8433 тыс. рублей. проведена переоценка газопроводов по состоянию на 31.12.18 года по приказу № 721 от 29.12.2018 года.

Оборотные активы составили 145113 тыс. руб. и также увеличились по сравнению с прошлым годом на 35679 тыс. руб. за счет прироста денежных средств на 1661 тыс. рублей и депозитных счетов на 35000 тыс. рублей (т.е. быстро ликвидных оборотных средств), а дебиторская задолженность и материальные запасы незначительно уменьшились на 370 тыс. руб. и 508 тыс. руб. соответственно. Дебиторская задолженность равна 64968 тыс. руб. Основная сумма дебиторской задолженности состоит из заложенности покупателей и заказчиков в сумме 62101 тыс. руб. Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам, который начисляется ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась по сравнению с прошлым годом на 2116 тыс. рублей за счет неплатежей отдельных контрагентов, о чем видно из таблицы:

Наименование	2018	2017	отклонение
УМП КЭ и ТС	16908.9	16251	+657.9
ООО Интес Про	652.1	-	+652.1
ДНП Приозерье	248.6	107.2	+141.4
ДНП НА Хуторе	352.4	263,0	+89.4
Гр. Беляков Р.Р.	212.2	113.7	+98.5
ЗАО Трансвок	180.4	79.3	+101.1

. На долги неплательщиков поданы иски в арбитражный суд. Вся дебиторская задолженность на сегодняшний день реальна к взысканию. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству приказом руководителя Общества и относится соответственно на счет резерва сомнительных долгов.

В 2018 году списано за счет резерва по сомнительным долгам 32.2 тыс. рублей (контрагенты были ликвидированы).

2. Пассив баланса

Капитал и резервы составили 401392 тыс руб и выросли на 47293 тыс. руб за счет увеличения добавочного капитала 8433 тыс. руб (переоценка) и нераспределенной прибыли на 38860 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 49724 тыс руб. и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 17468 тыс. рублей за счет авансов полученных на 11880 тыс. руб. и расчетов по налогам и сборам на 5620 тыс. руб., которые будут погашены в 2019 году. Все это говорит о положительной структуре баланса

**Финансовые результаты хозяйственной
деятельности ОАО «Малоярославецмежрайгаз»**

	2016	2017	2018
Выручка от реализации	284849	283403	302484
в том числе спецнадбавка	24603	26234	19802
Себестоимость продаж	-218085	-228939	-231291
Прибыль (убыток)	+66764	+54464	+71193
Прочие доходы	6215	4160	15373
Прочие расходы.	-24254	-28386	-29796
Измен. отлож. налог.активы	-29	-27	-205
Измен. отлож налог.об-ва	-3957	-3726	-2968
Постоянные налог обязат-ва	-5520	-6492	-6187
Текущий налог на прибыль -	-11278	-9036	-14368
Прочее.	-	-1	-1632
Чистая прибыль (убыток)	+33518	+18506	+37597
В том числе от спецнадбавки	+24603	+26234	+19802
от технологических присоединений			
по постановлению Правительства РФ №1314	+1959	+4757	+11923

Форма №2

ВЫРУЧКА В 2018 ГОДУ СОСТАВИЛА 302484 ТЫС. РУБ, ЧТО НА 19081 ТЫС. РУБ. БОЛЬШЕ, ЧЕМ В ПРОШЛОМ ГОДУ. Рост доходов составил 106.7% Себестоимость продаж составила 231291 тыс. руб. и увеличилась НЕЗНАЧИТЕЛЬНО на 2352 тыс. руб. (общий рост расходов составил (101%). Основными статьями затрат являются :

1. Заработная плата 97843.2 (101 .9%) уд. вес 42.3
2. Страховые взносы 26388.4 (102.7%) уд. вес 11.4
3. Амортизация 24191.1 (107.8%) уд. вес 10.5
4. Материалы 18002.9 (83.9%) уд. вес 7.8
5. Прочие 64865.4 (102.4%) уд. вес 28
6. Основные изменения претерпели:

-Амортизация выросла в связи со строительством новых газопроводов и приобретением основных средств, а также переоценкой газопроводов на 1746.8 тыс. руб

-Материальные затраты снизились на 6379 тыс. рублей (в связи со снижением расходов на текущий и капитальный ремонт и плановых закупок материалов)

Чистая прибыль включая спецнадбавку составила 37597 тыс. рублей

В 2018 году в тариф на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО «Малоярославецмежрайгаз» для всех групп потребителей (кроме населения) включена специальная надбавка для финансирования программ газификации ,определенная Федеральной службой по тарифам (приложение к приказу министерства конкурентной политики Калужской области №-23РК от 02.04.2018 года) в размере - 209, рубль 06 копейки за 1000 куб. м. газа (в т.ч. спецнадбавка для строительства 167.25) Дополнительные доходы от спецнадбавки в общей выручке в 2018 году позволили освоить затраты по строительству на общую сумму 17949.3 тыс. руб. В соответствии с Постановлением Правительства №1314 по данным, предоставленным ОАО

«Малоярославецмежрайгаз», приказом Министерства конкурентной политики Калужской области утвержден на 2018 год размер платы за технологическое присоединение, определены выпадающие доходы в сумме 4225.65 тыс. рублей, а также утверждены стандартизированные и индивидуальные тарифные ставки (приказы № 374-РК от 11.12.2017, №556-РК от 25.12.2017 года соответственно).

В 2018 году в выручке от реализации услуг по транспортировке газа спецнадбавка составила 19802 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом спецнадбавка уменьшилась на 6432 тыс. руб. т. к. приказ был введен в действие с 01.03.2018 года. и мы потеряли два месяца начислений. Сумма чистой прибыли 19802 т.р. (за счет спецнадбавки) не подлежит распределению на собрании акционеров – она используется целенаправленно на реконструкцию и строительство газопроводов, ГРП согласно программы газификации по Калужской области. Чистая прибыль, полученная от деятельности по подключению по технологическим присоединениям по постановлению Правительства РФ №1314 составляет 11923 тыс. руб. и также не подлежит распределению.

Благодаря грамотно сформированному финансовому плану нашими специалистами и слаженной работе всего коллектива по его выполнению. нам удалось сработать с прибылью 5872 тыс. рублей, что видно из анализа формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2018 год. Данная прибыль подлежит распределению Общим собранием Общества.

Общий внутренний убыток на 31.12.2018 года составляет 45026 тыс. рублей и требует погашения. По данным налогового учета рассчитан текущий налог на прибыль в сумме 14368 тыс.руб., Многие внереализационные расходы (все виды материальной помощи, благотворительная помощь, содержание спортзала и др.) не входят в расходы для целей налогообложения. В соответствии с ПБУ 18/02 на финансовом результате отчетного года отразились разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, а именно (ВВР на сумму 205 т.р.; НВР на сумму 2968 т.р.; ПНО в сумме 6187 т.р. (налог с доходов, расходов от реализации и внереализационных расходов, которые не входят в расходы для целей налогообложения

Финансовый результат за 2017-2018 года по видам деятельности

	ДОХОД	Расход	Результат
1.Транспортировка	188068/197349	174151/ 171054	13917/26295
2.Спецнадбавка	26234 /19802		26234/19802
3.Проектирование	2305/ 703	1151/836	115/-133
4.Допуслуги	1072/ 819	-	1072/819
5.Тех-авар.и дисп.обсл.	30261/31924	23277 / 20960	6984/ 10964
6.ВДГО	6997/7927	9011/ 7265	-2014 / 662
7.Услуги по строительству	6161/ 3857	10214 / 10580	-4053/-6723
8.Услуги аренды	751/ 884	238 / 246	513/ 638
9.Прочие услуги	21554/39219	10897/20350	10657/18869
ИТОГО	283403/302484	228939 / 231291	54464/71193

Самые прибыльные виды деятельности – транспортировка и прочие услуги. По сравнению с прошлым годом по СМУ убытки увеличились, но это по объективным причинам:- а именно, отсутствием лимитов газа в ГРС Малоярославецкого и Боровского района и в связи с этим отсутствием договоров на газификацию по коммерческим объектам. .

Вид деятельности - ВДГО- здесь с каждым годом увеличиваются объемы работ, уменьшаются убытки, т.к. заключаются новые договора с УК Малоярославецкого и Боровского районов.

Величина капитала на 31.12.2018 года составила 401392 тыс. рублей в т.ч. :

Уставный фонд	- 43990		
Переоценка внеоборотных активов	- 171064		
Нераспределенная прибыль	-186338	из нее спецнадб	200155
		Технолог. Присоед.	18639

(см. приложение)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА

2016- 2018 годы (без НДС)

	2016	2017	2018
Остаток ср-в на начало г.	10504	11785	15719
Поступило ден.средств	280057	317920	517229
в том числе спецнадбавка	24603	26171	21196
Направлено денежн.ср-в	27877	313986	515568
в том числе спецнадбавка	13178	12513	9690
Остаток средств на конец г	11785	15719	17380

Анализируя движение денежных средств наблюдается увеличение денежных потоков в результате грамотной претензионной работы и целесообразному использованию денежных средств. Остаток средств на конец года составил 17380 тыс. руб, что на 1661 тыс. руб. больше прошлого года.

Движение основных средств

В 2018 году поступило всего основных средств на сумму 40762.7 тыс.руб, что на 4558.2 тыс. руб. меньше по сравнению с 2017 годом, но на это есть объективные причины, о которых говорилось ранее. Всего поступило:

наименование	Кол-во	сумма	За счет амортизации	Постанов. №1314	Спецнадбавка	Всего
Автотранспорт	7	5615.4	3532.4		2083	5615.4
Компьютеры и орг. техника	16	1225.7	1225.7			1225.7
Оборудование и механизмы	15	5934.7	1024.8		4909.9	5934.7
Сооружения	-	-	-		-	-

Газопроводы		27247	7672	13410.5	6164.5	27247
Инвентарь	3	739.9	739.9			739.9
Итого		40762.7	14194.8	13410.5	13157.4	40762.7

Программа газификации Калужской области. финансируемая за счет специально надбавки к тарифам на транспортировку газа за 2018 год выполнена полностью по всем объектам на общую сумму 22174.95 тыс. рублей.

На 31.12.2018 года остаток по неиспользованной спецнадбавки составил 2061.7 тыс. рублей. Основными причинами экономии фактического выполнения от плановых показателей явилось:

1. Закупка материалов по цене ниже запланированной по результатам тендерных процедур
2. Выполнение работ хозяйственным способом.

В 2018

году выбыло основных средств по балансовой стоимости на сумму 13450.2 тыс. руб, по остаточной стоимости на сумму 2719.8 тыс. рублей

, в том числе:

1. Газопроводы	4139.21	п/м (2677.5)	т.р.
2. Приборы и оборудование	28,0	ед.	(42.3)
3. Автотранспорт	7,0	ед.	(б/ц) т.р.
4. Компьютерная техника и телефоны	3,0	ед.	(б/ц)
5. Мебель	36,0	ед.	

Коэффициент годности $OC = (956358 - 642019) : 956358 \times 100\% = 32,9$

Коэффициент обновления $OC = 40763 : 956358 \times 100\% = 4.3$

Коэффициент выбытия $OC = 13450 : 956358 \times 100\% = 1.4$

В 2018

году активно обновлялись основные фонды, коэффициент обновления по сравнению с прошлым годом уменьшился на 0,8% Коэффициент выбытия увеличился по сравнению с прошлым годом на 0,98 % за счет частичного списания старых газопроводов при вводе в эксплуатацию новых газопроводов. в ходе строительства по программе газификации.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности

(на конец года)

	2016	2017	2018
Дебиторская задолж.	60338	64968	64598
В т. ч задолженность покупателей и заказчиков	58666	59985	62101
расчеты с поставщиками и подрядчиками	459	2752	59

Кредиторская задолж.	19607	32256	49724
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

В т. ч. Авансы полученные	8948	22335	34215
---------------------------	------	-------	-------

В сравнении с 2017 годом дебиторская задолженность незначительно уменьшилась на 370 тыс. руб. Вся дебиторская реальна к взысканию. Кредиторская задолженность увеличилась на 17468 тыс. рублей за счет авансов полученных и будет погашена в 2019 году. (АО Корпорация развития- 22637.1тыс. рублей. Админ МО г. Балабаново 2129.7 тыс. рублей,)

Краткий анализ был произведен выше (при анализе структуры баланса)

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Анализируя структуру финансовых вложений за 2018 год, мы видим, что это краткосрочные депозитные счета, благодаря которым мы получили дополнительную прибыль в сумме 1636 тыс. рублей, что на 633 тыс. рублей больше, чем за 2017 год.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2018 года созданы резервы на затраты, непосредственно связанные с формированием первоначальной стоимости объектов основных средств оконченных строительством и введенных в эксплуатацию. Резервы на общую сумму 4482 тыс. рублей начислены на изготовление технических планов, госпошлину на регистрацию объектов –газопроводов.

Также по состоянию на 31.12.2018 года начислен резерв отпусков в сумме 166 тыс рублей.

Анализируя

Динамику финансово экономических показателей

ОАО «Малоярославецмежрайгаз»

	2014	2015	2016	2017	2018
Стоимость оборотного (мобильного капитала) А (1200)	62989	69271	95237	109434	145113
Стоимость материальных оборотных средств А (1210)	9685	12220	12900	14881	14373
Денежные ср-ва, принимаемые в расчет коэффициента абсолютной ликвидности А 1250	8856	10504	11785	15719	17380
Чистые активы предприятия	236192	266954	317598	356015	401943
Индекс постоянного актива 1 А : 3 П (330738: 401392)	0,85	0,85	0,81	0,84	0,82

Величина финансовых вложений А 1150	30	30	30	30	30
Собственный оборотный капитал ЗП-1А (401392-330738)	34387	40604	60428	56271	70654
Величина срочных обязательств, Принимаемых в расчет коэффи- ента ликвидности (стр.1500)	22884	21670	23561	38189	54922
Величина перманентного(собст- венного и приравненного к нему капитала	234137	265239	315636	354099	401392
Величина чистого оборотного Капитала(475851-49724)	243342	275206	330838	375006	426127
Коэффициент критической ликвидн. (145113-14373) : 49724	2,75	3,05	4,20	2,93	2.63
Коэффициент абсолютной ликвидн. (ДС+КФВ) : КО (17380 +30):49724	0,458	0,563	0,603	0,488	0.350
Коэффициент текущей ликвидности (ДС+КФЗ): КО(14373+30+64598): 49724 144351 :54372(54922-550)	2,73	3,04	3,68	2,48	2.65
Коэффициент обеспеченности обо- ротных активов собств.обор.ср-ми (ЗП-1А) : 2А (401392 -330738) : 145113	0,546	0,582	0,635	0,514	0.487
Коэффициент финансовой устойчив. (ЗП+5П):стр1700 (401392+54922): 475851	0,98	0,97	0,97	0,96	0.96
Оборачиваемость всего капитала Стр2110 ф2: 0.5(1300Пнг+1300Пк 302484:05 (401392+354099)	1,1	1,02	0,98	0,85	0.8
Оборачиваемость оборотных активов Стр.2110.ф.2 : 0.5(1200Анг+ 1200Акг.) 302484: 0.5 (145113+109434)	3,83	3,84	3,46	2,77	2.40
Брутто –прибыль от реализации (маржинальный доход) Стр2110ф2-стр 2120ф2(302484-231291)	45757	40218	66764	54464	71193
Оборачиваемость денежных средств Стр 2110ф2: 0.5 (1250Анг+1250Акг) 302484:05(17380+15719)	36,17	26,25	25,56	20,61	18.28
Оборачиваемость кредиторской Задолженности Стр2110ф2:0.5(1520Пнг+ +1520П кг) 302484: 0.5(49724+32256)	12,04	13,44	14,87	10,93	7.38

Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,65, что выше рекомендуемого значения (2), Коэффициент финансовой устойчивости равен 0,96 и приближен к единице. Это свидетельствует об удовлетворительной структуре баланса. Чистые активы составляют 401943 тыс рублей, что в 9,1 раза больше величины уставного капитала.

Средний размер заработной платы составил 30825 рублей. В 2018 году выплаты заработной платы производились своевременно. На 01.01.2019 года задолженности по выплате нет.

Налоги и сборы начислялись и уплачивались своевременно. Задолженность в бюджет на 01.01.2019 по налогам и сборам отсутствует.

К пояснительной записке прилагается список аффилированных лиц. Выплаты и вознаграждения аффилированным лицам производились согласно заключенным договорам и приказам.

Начисление членам Совета директоров в 2018 году составило 780000рублей (основание: решение собрания акционеров).

Заработная плата и вознаграждения за работу в правлении членам правления в 2018 году не начислялись.

На протяжении 2018 года ОАО «Малоярославецмежрайгаз» своевременно представляло отчетность - бухгалтерскую, налоговую, статистическую во все соответствующие органы и пользователям, имеющим допуск к отчетности.

В 2018 году «Общество» подвергалось камеральным проверкам по следующим налогам: налог на имущество, налог на прибыль, НДС, НДФЛ, местные налоги. Доначислений и штрафных санкций предъявлено не было.

В 2018 году была проведена обязательная проверка аудиторской фирмой ООО «АК ФИНАКС-АУДИТ». В результате проверки выдано заключение о достоверности годовой Бухгалтерской отчетности и финансовых результатах «Общества».

Генеральный директор

С.П. Никулин

Главный бухгалтер

Е.А. Зарапина