

Пояснительная записка к годовому отчету за 2019 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 2019 году «Общество» работало по приказу

№ 729 от 29.12.2018 года «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета».

В приказе № 729 от 29.12.2018 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 2019 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 единовременно 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. Преоплату 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 № 729 от 29.12.2018 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 2019 году сложилась следующая структура баланса:

АКТИВ	2017г.	2018г	2019 г
1.Внеоборотные активы	297828	330738	399459
В т. ч основные средства	296782	328129	396984
2.Оборотные активы	109434	145113	123752
В т.ч. Запасы	14881	14373	18750
Дебиторская задолженность	64968	64598	58604
Депозитные счета	13000	48000	39000
Денежные средства	15719	18142	6704
ИТОГО	407262	475851	523210

ПАССИВ

1.Капитал и резервы	354099	401392	461088
Уставный капитал	43990	43990	43990
В т. ч. переоценка основных средств	162631	171064	172290
неиспользованная прибыль	147478	186338	244808
Из нее спецнадбавка	180353	200155	226512
2.Долгосрочные обязат-ва	14974	19536	22157
3.Краткосрочные обязат-ва	38189	54922	39964
в т. ч. кредиторская задолж.	32256	34215	32686
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬ	4017	4648	6742

1. Актив баланса

Внеоборотные активы за 2019 год составили 399458 тыс. руб.

В течение года внеоборотные активы выросли на 68720 тыс. руб. путем приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств за счет амортизации «Общества» на сумму 12813,1 тыс. руб., за счет «спецнадбавки» текущего года на сумму 24887,7 тыс. рублей, за счет строительства по технологическому присоединению, стандартизированным ставкам и индивидуальным проектам (Постановление Правительства №1314) на сумму 49884,7 тысяч рублей. Так же в 2019 году на сумму 1225 тыс. рублей. проведена переоценка газопроводов по состоянию на 31.12.19 года по приказу № 927 от 30.12.2019 года.

Оборотные активы составили 123752 тыс. руб. и в отличии от внеоборотных, они уменьшились по сравнению с прошлым годом на 21361 тыс. руб. за счет сокращения депозитных счетов на 9000 тыс. рублей, денежных средств на 10676 тыс. руб. и дебиторской задолженности на 5994 тыс. руб. Запасы же выросли на 4377 тыс. руб., но это производственные запасы, которые необходимы для строительства объектов. Дебиторская задолженность равна 58604 тыс. руб. Основная сумма дебиторской задолженности состоит из задолженности покупателей и заказчиков в сумме 55386 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 уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 6715 тыс. рублей благодаря слаженной и четкой претензионной работе, это видно из таблицы дебиторов

Наименование	2018	2019	отклонение
УМП КЭ и ТС	16908.9	10184,2	--6724,7
ООО Интес Про	652.1	39,8	--612,3
ДНП Приозерье	248.6	33,7	-214,9
ДНП НА Хуторе	352.4	362,6	+10,2
Гр. Беяков Р.Р.	212.2	117,2	-95,0
ЗАО Трансвок	180.4	71,4	--109,0

. 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 2019 году списано за счет резерва по сомнительным долгам 15,5 тыс. рублей (контрагенты были ликвидированы).

2. Пассив баланса

Капитал и резервы составили 461088 тыс. руб. и выросли на 59696 тыс. руб. за счет увеличения добавочного капитала 1225 тыс. руб. (переоценка) и нераспределенной прибыли на 58471 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 32686 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 17038 тыс. рублей за счет авансов полученных на 16423 тыс. руб. и расчетов по налогам и сборам на 513 тыс. руб., которые будут погашены в 2020 году. Все это говорит о положительной структуре баланса

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

	2017	2018	2019
Выручка от реализации	283403	302484	332651
в том числе спецнадбавка	26234	19802	26164
Себестоимость продаж	-228939	-231291	-232724
Прибыль (убыток)	+54464	+71193	+100130
Прочие доходы	4160	15373	37500
Прочие расходы.	-28386	-29796	-58599
Измен. отлож. налог.активы	-27	-205	
Измен. отлож налог.об-ва	-3726	-2968	
Постоянные налог обязат-ва	-6492	-6187	
Текущий налог на прибыль -	-9036	-14368	-21114
Отложенный налог на прибыль			-2583
Прочее.	-1	-1632	
Чистая прибыль (убыток)	+18506	+37597	+58972
В том числе от спецнадбавки	+26234	+19802	+26353
от технологических присоединений			
по постановлению Правительства РФ №1314	+4757	+11923	+33731

Форма №2

ВЫРУЧКА В 2019 ГОДУ СОСТАВИЛА 332854 ТЫС. РУБ, ЧТО НА 30370 ТЫС. РУБ. БОЛЬШЕ, ЧЕМ В ПРОШЛОМ ГОДУ. Рост доходов составил 110.04%, но выручка по транспортировке(основной вид дохода) без спецнадбавки уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 3698 тыс. руб. и одной из этих причин является аномально теплая зима. Себестоимость продаж составила 232724 тыс. руб. и увеличилась НЕЗНАЧИТЕЛЬНО на 1433 тыс. руб. (общий рост расходов составил (100,6%). Основными статьями затрат являются :

1. Заработная плата 106056,6 (108,4%) уд. вес 45,6
2. Страховые взносы 27466,9 (104.1%) уд. вес 11.8
3. Амортизация 22947,4 (94,9 %) уд. вес 9,9
4. Материалы 15340,8 (85.2 %) уд. вес 6,6
5. Прочие 60912,3 (101,5%) уд. вес 26,1
6. Основные изменения претерпели:

-Амортизация уменьшилась на 1243,7 тыс. руб

-Материальные затраты снизились на 2662,1 тыс. рублей (в связи со снижением расходов на текущий и капитальный ремонт и плановых закупок материалов)

Чистая прибыль включая спецнадбавку составила 58972 тыс. рублей

В 2019 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 №-1РК от 21.01.2019 года) в размере - 210, рубль 07 копейки за 1000 куб. м. газа (в т.ч. спецнадбавка для строительства 168.06) Дополнительные доходы от спецнадбавки в общей выручке в 2019 году позволили освоить

затраты по строительству на общую сумму 23125,1 тыс. руб. В соответствии с Постановлением Правительства №1314 по данным, предоставленным ОАО «Малоярославецмежрайгаз», приказом Министерства конкурентной политики Калужской области утвержден на 2019 год размер платы за технологическое присоединение, определены выпадающие доходы в сумме 4933,4 тыс. рублей, а также утверждены стандартизированные и индивидуальные тарифные ставки (приказы № 593-РК от 28.12.2018, №451-РК от 29.11.2018 года соответственно).

В 2019 году в выручке от реализации услуг по транспортировке газа спецнадбавка составила 26352,6 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом спецнадбавка увеличилась на 6555 тыс. руб. т. к. спецнадбавку мы начисляли за целый год. Сумма чистой прибыли 26352,6 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 33731 тыс. руб. и также не подлежит распределению. Несмотря на жесткую экономию расходов, в связи с аномально теплой зимой мы сработали с убытком в сумме 1112 тыс. рублей., что видно из анализа формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2019 год.

Общий внутренний убыток на 31.12.2019 года составляет 40814 тыс. рублей и требует погашения. По данным налогового учета рассчитан текущий налог на прибыль в сумме 12114тыс.руб., Многие внереализационные расходы (все виды материальной помощи, благотворительная помощь, содержание спортзала и др.) не входят в расходы для целей налогообложения.

Финансовый результат за 2018-2019 года по видам деятельности

	ДОХОД	Расход	Результат
1.Транспортировка	197349/193651	171054/ 177169	26295/16482
2.Спецнадбавка	19802/26353		19802/26353
3.Проектирование	703/-	836 /	- 133/
4.Допуслуги	819 /832	-	819/832
5.Тех-авар.и дисп.обсл.	31924/31685	20960/24380	10964/7305
6.ВДГО	7927/8279	7265/8838	662/ -559
7.Услуги по строительству	3857 /-	10580/-	-6723/-
8.Услуги аренды	884 /925	246/310	638/ 615
9.Прочие услуги	15485/10304	9696/4873	5789/5431
10.Технолог присоед.	23734 /60825	10654/ 17154	13080/43671
ИТОГО	302484/332854	231291 / 232724	71193/100130

Самые прибыльные виды деятельности – транспортировка и тех-аварийное обслуживание.

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

ФОРМА №3 Отчет об изменении капитала

Величина капитала на 31.12.2019 года составила 461088 тыс. рублей в т.ч. :

Уставный фонд	- 43990
Переоценка внеоборотных активов	- 172290

Нераспределенная прибыль	-244808	из нее спецнадб	226508
		Технолог. Присоед	
		И станд ставки.	59114

(см. приложение)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА

2017- 2019 годы (без НДС)

	2017	2018	2019
Остаток ср-в на начало г.	11785	15719	17380
Поступило ден.средств	317920	517229	589404
в том числе спецнадбавка	26171	21196	26555
Направлено денежн.ср-в	313986	515568	600080
в том числе спецнадбавка	12513	969	11789
Остаток средств на конец г	15719	17380	6704

Анализируя движение денежных средств наблюдается увеличение денежных потоков в результате грамотной претензионной работы и целесообразному использованию денежных средств. Остаток средств на конец года составил 6704 тыс. руб, что на 10676 тыс. руб. меньше прошлого года, т.к. не все контрагенты рассчитались с нами на конец года.

Движение основных средств

В 2019 году поступило всего основных средств на сумму 122025,6 тыс.руб, что в 3 раза больше по сравнению с 2018 годом. Всего поступило:

наименование	Кол -во	сумма	За счет амортизац ии	Постан ов. №1314	Спецнадбавка	Всего	излишки
Автотранспор т	76	5267	5267			5267	
Компьютеры и орг. техника	15	2599,2	2599,2			2559,2	
Оборудование и механизмы	29	7367,2	2313,6		4741,9	7367,2	311,7
Сооружения	1	169,6	-		-	169,6	169,6
Газопроводы		105169,8	1180,5	49884,7	20145,8	105169,7	33958,8
Инвентарь	5	1452,8	1452,8			1452,8	
Итого		122025,6	12813,1	49884,7	24887,7	122025,6	34440,1

Программа газификации Калужской области. финансируемая за счет специально надбавки к тарифам на транспортировку газа за 2019 год выполнена полностью по всем объектам на общую сумму 23125,1 тыс. рублей.

На 31.12.2019 года остаток по неиспользованной спецнадбавки составил всего 355,8 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 2019

году выбыло основных средств по балансовой стоимости на сумму 3367,1 тыс. руб, по остаточной стоимости на сумму 201,9 тыс. рублей
, в том числе:

1. Газопроводы	910,4	п/м (46,4)	т.р.
2. Сооружение	2,0	ед.	(155,5).
3. Приборы и оборудование	5,0	ед.	(42,3)
4. Автотранспорт	5,0	ед.	(б/ц) т.р.
5. Компьютерная техника и телефоны	32,0	ед.	(б/ц)
6. Мебель	23,0	ед.	

Коэффициент годности $OC = (1079390 - 693254) : 1079390 \times 100\% = 35,8$

Коэффициент обновления $OC = 122026 : 1079390 \times 100\% = 11,3$

Коэффициент выбытия $OC = 3367 : 1079390 \times 100\% = 0,3$

В 2019

году активно обновлялись основные фонды, коэффициент обновления по сравнению с прошлым годом увеличился на 2,9 % Коэффициент выбытия уменьшился по сравнению с прошлым годом в 4,7 раза 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)

	2017	2018	2019
Дебиторская задолж.	64968	64598	58604
В т. ч задолженность покупателей и заказчиков	59985	62101	55386
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2752	59	474
Кредиторская задолж.	32256	49724	32686
В т. ч .Авансы полученные	22335	34215	17792

В сравнении с 2019 годом дебиторская задолженность значительно уменьшилась на 5994 тыс. руб. Вся дебиторская реальна к взысканию. Кредиторская задолженность уменьшилась на 16423 тыс. рублей за счет авансов полученных и была погашена в 2019 году. (АО Корпорация развития- 22637.1тыс). рублей.
Краткий анализ был произведен выше (при анализе структуры баланса)

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Анализируя структуру финансовых вложений за 2019 год, мы видим, что это краткосрочные депозитные счета, благодаря которым мы получили дополнительную прибыль в сумме 3638 тыс. рублей, что на 2002 тыс. рублей больше, чем за 2018 год.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2019 года созданы резервы на затраты, непосредственно связанные с формированием первоначальной стоимости объектов основных средств оконченных строительством и введенных в эксплуатацию. Резервы на общую сумму 6089 тыс. рублей начислены на изготовление технических планов, госпошлину на регистрацию объектов –газопроводов.

Также по состоянию на 31.12.2019 года начислен резерв отпусков в сумме 1653тыс рублей.

Анализируя

Динамику финансово экономических показателей

ОАО «Малоярославецмежрайгаз»

	2015	2016	2017	2018	2019
Стоимость оборотного (мобильного капитала) А (1200)	69271	95237	109434	145113	123752
Стоимость материальных Оборотных средств А (1210)	12220	12900	14881	14373	18750
Денежные ср-ва,принимаемые в расчет коэффициента абсолютной ликвидности А 1250	10504	11785	15719	17380	6704
Чистые активы предприятия	266954	317598	356015	401943	461624
Индекс постоянного актива 1 А : 3 П (399458: 461088)	0,85	0,81	0,84	0.82	0,87
Величина финансовых вложений А 1150	30	30	30	30	30
Собственный оборотный капитал					

3П-1А (461088-399458)	40604	60428	56271	70654	61630
Величина срочных обязательств, Принимаемых в расчет коэффи ента ликвидности (стр.1500)	21670	23561	38189	54922	39964
Величина перманентного(собст- венного и приравненного к нему капитала	265239	315636	354099	401392	461088
Величина чистого оборотного Капитала(523210-32686)	275206	330838	375006	426127	490524

Коэффициент критической ликвидн. (123752-18750) : 32686	3,05	4,20	2,93	2.63	3,21
--	------	------	------	------	------

Коэффициент абсолютной ликвидн. (ДС+КФВ) : КО (6704 +30): 32686	0,563	0,603	0,488	0.350	0,21
---	-------	-------	-------	-------	------

Коэффициент текущей ликвидности (ДС+КФЗ): КО(18750+30+58604): 32686	3,04	3,68	2,48	2.65	2,37
--	------	------	------	------	------

Коэффициент обеспеченности обо- ротных активов собств.оборот.сп-ми (3П-1А) : 2А (461088 -399458) : 123752	0,582	0,635	0,514	0.487	0,498
---	-------	-------	-------	-------	-------

Коэффициент финансовой устойчив. (3П+5П):стр1700 (461088+39964): 523210	0,97	0,97	0,96	0.96	0,96
---	------	------	------	------	------

Оборачиваемость всего капитала Стр2110 ф2: 0.5(1300Пнг+1300Пк 332854:05 (461088+401392)	1,02	0,98	0,85	0.8	0,8
--	------	------	------	-----	-----

Оборачиваемость оборотных активов Стр.2110.ф.2 : 0.5(1200Анг+ 1200Акг.) 332854: 0.5 (123752+145113)	3,84	3,46	2,77	2.40	2,48
---	------	------	------	------	------

Брутто –прибыль от реализации (маржинальный доход) Стр2110ф2-стр 2120ф2(332854-232724	40218	66764	54464	71193	100130
--	-------	-------	-------	-------	--------

Оборачиваемость денежных средств Стр 2110ф2: 0.5 (1250Анг+1250Акг) 332854:05(17380+6704)	26,25	25,56	20,61	18.28	27,6
--	-------	-------	-------	-------	------

Оборачиваемость кредиторской Задолженности Стр2110ф2:0.5(1520Пнг+ +1520П кг) 332854: 0.5(49724+32686)	13,44	14,87	10,93	7.38	8,08
---	-------	-------	-------	------	------

Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,37, что выше рекомендуемого значения (2), Коэффициент финансовой устойчивости равен 0,96 и приближен к единице. Это свидетельствует об удовлетворительной структуре баланса. Но анализируя показатели за 5 лет можно сделать вывод, что доля внеоборотных активов растет, а доля оборотных (т.е. легко реализуемых средств) падает. На то есть объективные причины- внеоборотные средства растут за счет строительства газопроводов по Постановлению №1314, на них же тратятся собственные денежные средства, а так называемые выпадающие доходы возмещаются годом позже в составе спецнадбавки, которую тоже надо получить от покупателей.

Чистые активы составляют 461624 тыс. рублей, что в 10 раз больше величины уставного капитала.

Средний размер заработной платы составил 31194 рублей. Рост 1,2 %. В 2019 году выплаты заработной платы производились своевременно. На 01.01.2020 года задолженности по выплате нет.

Налоги и сборы начислялись и уплачивались своевременно. Задолженность в бюджет на 01.01.2020 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 2019 году составило 780000 рублей (основание: решение собрания акционеров).

Заработная плата и вознаграждения за работу в правлении членам правления в 2019 году не начислялись.

На протяжении 2019 года ОАО «Малоярославецмежрайгаз» своевременно представляло отчетность - бухгалтерскую, налоговую, статистическую во все соответствующие органы и пользователям, имеющим доступ к отчетности.

В 2019 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 2019 году была проведена обязательная проверка аудиторской фирмой ООО «АК ФИНАНС-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