РАСЧЕТ КОЭФФИЦИЕНТОВ

тыс.руб.

АГРЕГИРОВАННЫЙ БАЛАНС		
АКТИВ	2011	2012
1. Внеоборотные активы	**523224,0**	**505611,0**
2. Оборотные активы	**1018246,0**	**966843,0**
2.1. Запасы и затраты	252575,0	287894,0
2.2. Краткосрочная дебиторская задолженность	495273,0	399641,0
2.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	270398,0	279308,0
2.4. Прочие оборотные активы.	0,0	0,0
Баланс	**1541470,0**	**1472454,0**
ПАССИВ		
1. Собственный капитал	**341041,0**	**389486,0**
2. Долгосрочные пассивы	462407,0	448829,0
2.1. Займы и кредиты	460155,0	433113,0
2.2. Прочие долгосрочные пассивы	2252,0	15716,0
3. Краткосрочные пассивы	**738022,0**	**634139,0**
3.1. Займы и кредиты	584967,0	495243,0
3.2. Кредиторская задолженность	153055,0	138896,0
3.3. Прочие краткосрочные пассивы	0,0	0,0
Баланс	**1541470,0**	**1472454,0**

тыс.руб.

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ПО ОТНОСИТЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ		
Наименование финансового коэффициента		
	2011	2012
Коэффициент автономии	0,22	0,26
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг)	3,52	2,78
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств.	1,95	1,91
Коэффициент отношения собственных и заемных средств	0,28	0,36
Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными средствами	1,11	1,16
Коэффициент имущества производственного назначения	0,50	0,54
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств	0,58	0,54
Коэффициент краткосрочной задолженности	48,73%	45,73%
Коэффициент кредиторской задолженности	12,75%	12,83%

тыс.руб.

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ПО АБСОЛЮТНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ		
показатели		
	2011	2012
1. Источники собственных средств	341041,0	389486,0
2. Внеоборотные активы	523224,0	505611,0
3. Источники собственных оборотных средств для формирования запасов и затрат	-182183,0	-116125,0
4. Долгосрочные кредиты и займы	462407,0	448829,0
5. Источники собственных средств, скорректированные на величину долгосрочных заемных средств	280224,0	332704,0
6. Краткосрочные кредитные и заемные средства	584967,0	495243,0
7. Общая величина источников средств с учетом долгосрочных и краткосрочных заемных средств	865191,0	827947,0
8. Величина запасов и затрат, обращающихся в активе баланса	252575,0	287894,0
11. Излишек общей величины всех источников для формирования запасов и затрат	612616,0	540053,0

РЕЙТИНГОВАЯ ЭКСПРЕСС ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ		
Наименование показателя		
	2011	2012
1. Коэффициент обеспеченности	0,28	0,34
2. Коэффициент текущей ликвидности	1,38	1,52
3. Коэффициент интенсивности	0,55	0,59
4. Коэффициент рентабельности реализованной продукции.	14,43%	16,66%
5. Коэффициент прибыльности	0,03	0,17
6. Рейтинговое число	0,82	1,14

АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ БАЛАНСА ПО ОТНОСИТЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ		
Наименование коэффициента		
	2011	2012

Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37	0,44
Коэффициент промежуточной (быстрой) ликвидности	1,04	1,07
Коэффициент текущей ликвидности	1,38	1,52
Коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками формирования	0,28	0,34
Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности	0,70	0,80

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ (В днях)		
Наименование показателя	2011	2012
Отдача активов, **дней**	666,90	620,25
Отдача основных средств (фондоотдача), **дней**	87,75	136,90
Оборачиваемость оборотных активов, **дней**	441,73	411,27
Коэффициент оборачиваемости запасов и затрат, **дней**	163,48	157,59
Коэффициент оборачиваемости текущих активов, **дней**	425,85	408,52
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, **дней**	185,31	184,17
Отдача собственного капитала, **дней**	149,39	150,34

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ (В оборотах за период)		
Наименование показателя	2011	2012
Отдача активов, **об**	0,54	0,58
Отдача основных средств (фондоотдача), **об**	4,10	2,63
Оборачиваемость оборотных активов, **об**	0,81	0,88
Коэффициент оборачиваемости запасов и затрат, **об**	2,20	2,28
Коэффициент оборачиваемости текущих активов, **об**	0,85	0,88
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, **об**	1,94	1,95
Отдача собственного капитала, **об**	2,41	2,39

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ		
Наименование показателя	2011	2012
Рентабельность финансовых вложений, %	13,37%	14,16%
Рентабельность основной деятельности	27,73%	29,36%
Рентабельность производства, %	38,38%	41,57%

тыс.руб.

АНАЛИЗ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ НА БАЗЕ РАСЧЕТА ЧИСТЫХ АКТИВОВ		
	2011	2012
Активы, принимающие участие в расчете		
1. Нематериальные активы	301,0	285,0
2. Основные средства	212424,0	452222,0
3. Незавершенное строительство	301733,0	47210,0
4. Доходные вложения в материальные ценности	0,0	0,0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	268956,0	268956,0
6. Прочие внеоборотные активы	1042,0	267,0
7. Запасы.	245029,0	273893,0
8. НДС по приобретенным ценностям	7546,0	14448,0
9. Дебиторская задолженность	502996,0	404820,0
10. Денежные средства	1443,0	10353,0
11. Прочие оборотные активы	0,0	0,0
12. Итого активов (1-11)	**1541470,0**	**1472454,0**
Пассивы, принимающие участие в расчете		
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	460155,0	433113,0
14. Прочие долгосрочные обязательства	2252,0	15716,0
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	584967,0	495243,0
16. Кредиторская задолженность	153055,0	138896,0
17. Задолженность участникам по выплате доходов	0,0	0,0
18. Резервы предстоящих расходов и платежей	0,0	10664,0
19. Прочие краткосрочные пассивы	0,0	0,0
20. Итого пассивов (13-19)	**1200429,0**	**1093632,0**
21. Стоимость чистых активов (12-20)	**341041,0**	**378822,0**

ОЦЕНКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Наименование показателя	2011	2012
1. Объем продаж	821266,0	874657,0

2. Прибыль от продаж	118524,0	145741,0
3. Чистая прибыль	913,0	38321,0
4. Рентабельность продаж, %	14,43%	16,66%
5. Чистые активы	341041,0	378822,0
6. Оборачиваемость чистых активов, %	240,81%	230,89%
7. Рентабельность чистых активов, %	34,75%	38,47%
8. Собственный капитал	341041,0	389486,0
9. Рентабельность собственного капитала, %	34,75%	37,42%
10. Кредиты и займы	1045122,0	928356,0
11. Финансовый рычаг	4,1	3,4

ТОЧКА БЕЗУБЫТОЧНОСТИ		
Наименование показателя	2011	2012
Выручка	821266,0	874657,0
Переменные затраты	520029,1	539397,8
Постоянные затраты	182712,9	189518,2
Точка безубыточности	498132,5	494433,6
Валовая маржа	301236,9	335259,2
Отклонение от точки безубыточности в абсолютном выражении	323133,5	380223,4
Запас прочности по точке безубыточности	39,3%	43,5%

ФИНАНСОВЫЙ РЫЧАГ		
Наименование показателя	2011	2012
Финансовый рычаг	3,52	2,78

2 - Х ФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ ОЦЕНКИ ВЕРОЯТНОСТИ БАНКРОТСТВА		
Значение коэффициента	-1,82	-1,98
Вероятность банкротства	Вероятность банкротства мала	Вероятность банкротства мала

АНАЛИЗ КРЕДИТОСПОСОБНОСТИ		
РЕЙТИНГОВАЯ ОЦЕНКА		
Класс коэффициента абсолютной ликвидности	1	1
Класс коэффициента (быстрой) ликвидности	1	1
Класс коэффициента текущей ликвидности	2	2
Класс коэффициента автономии	3	3
Рейтинг предприятия (баллов)	***170***	***170***
Класс предприятия	**2**	**2**

МЕТОДИКА СБЕРБАНКА		
Класс коэффициента абсолютной ликвидности	1	1
Класс промежуточного коэффициента покрытия (быстрой ликвидности)	1	1
Класс коэффициента покрытия	2	2
Класс коэффициента соотношения собственных и заемных средств	3	3
Рентабельность основной деятельности	1	1
Рейтинг предприятия (баллов)	***1,84***	***1,84***
Класс предприятия	**2**	**2**

XI. ОХРАНА ПРИРОДЫ И ЭНЕРГЕТИКА.

ОХРАНА ПРИРОДЫ

Мероприятия по охране окружающей среды, проведенные в 2012 году:

- Продлен лимит на размещение отходов до 18.05.2013г.
- Проведено обследование водных объектов (р.Серги и Верхнесергинского водохранилища): морфометрические особенности, состояние и режимы использования водоохранных зон в местах водопользования;
- Разработан и согласован план мероприятий по регулированию выбросов в период неблагоприятных метеорологических условий;
- Проведены инструментальные замеры на источниках выбросов;
- Проведён мониторинг окружающей среды в зоне влияния полигона ТБО и ПО.;
- Проведен лабораторный контроль сточных, природных и питьевых вод;
- Переданы в утилизацию ртутные лампы, металлоотходы.

Электроснабжение

Электроснабжение в 2012 году осуществлялось без аварий и ограничений.
Оплата за потребленную электроэнергию производилась с задержкой.

Общее потребление (предприятием, населением, абонентами) электроэнергии в 2012 году составило: **36 781 802 кВт/ч,**
что соответствует увеличению потребления к уровню 2011 года на 3,92%.

Потребление электроэнергии ОАО «Уралбурмаш» составило: **15 182 435 кВт/ч,**
в том числе:
- технологические потери **1 462 264 кВт/ч,**

Передано потребителям:
- ОАО «МРСК Урала» **20 360 041 кВт/ч,**
- ОАО «Свердловэнергосбыт» (Западное отделение) **1 239 326 кВт/ч.**

Теплоснабжение

Теплоснабжение в отопительный период 2012года осуществлялось бесперебойно.
Котельной в 2012 году выработано: **70 901,31 Гкал**, что меньше на 5,31 % от уровня 2011 года.

Потребление теплоэнергии ОАО «Уралбурмаш» составило: **29 201,21 Гкал.**

Передано потребителям:
- МУП «Тепловые сети» **40 504,9 Гкал,**
- Прочим **1 195,21 Гкал.**

Расход мазута и природного газа цехами завода

Расход мазута – 533,687 тн.:
- Цех № 2 – **133,6 тн.,** что соответствует уменьшению на 0,3% от уровня 2011 года.
- Цех № 3 – **400,087 тн.,** что соответствует уменьшению на 59,85% от уровня 2011 года, в связи с запуском нового термического цеха (переведен на природный газ).

Природный газ:

Расход природного газа – 10 209,499 тыс.куб.м.
Цех № 11 – 9 660,923 тыс.куб.м., что соответствует уменьшению на 3% от уровня 2011 года.
Цех №3 – 548,576 тыс.куб.м., в 2011 году потребления газа не было (запуск нового термического цеха)

Капитальный и средний ремонт энергетического оборудования

Капитальный и средний ремонт энергетического оборудования в 2012 году произведен на сумму **2 069 760 рублей.**

XII. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ РАБОТА.

Бухгалтерский учет ведется на предприятии по мемориально-ордерной форме учета, в соответствии с принятой учетной политикой, согласно приказа N 264 от 31 декабря 2011г. Учет ведется на базе персональных компьютеров в интегрированной системе управления предприятием,,М-3"

На 1 октября 2011 года была проведена инвентаризация материально-производственных запасов согласно приказа №161 от 24.07.2012 г, по состоянию на 1 ноября 2012 г проведена инвентаризация основных средств, на 1.01.2013 года, проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности , на 1 января 2013 года- инвентаризация драгоценных металлов, содержащихся в полуфабрикатах, узлах и деталях оборудования, приборах и иных изделиях, образующихся при эксплуатации отходов. Результаты инвентаризации отражены в соответствии с методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств №49 от 13 июня 1995г. и законом «О бухгалтерском учете №129-ФЗ от 21 ноября 1996 года. Ревизия кассы предприятия проводится один раз в месяц, ежемесячные инвентаризации материально-производственных запасов в кладовых цехов.

В целях сближения бухгалтерского и налогового учета, состав прямых затрат по налоговому учету таков же, как и по бухгалтерскому учету. Прекращаемая деятельность в 2012 году –продажа Студии кабельного телевидения, данные о прекращаемой деятельности приводятся ниже:

1.Дата прекращения деятельности 1 октября 2012 года. руб

Наименование имущества	Первоначальная стоимость	Сумма износа	Остаточная стоимость
Основные средства	**421431**	**356275**	**65156**

2.Расшифровка по счету 90 «Продажа услуг кабельного телевидения» за 2011г руб

Выручка с ндс	Себестоимость	Выручка без ндс	Финансовый результат(прибыль)	Наименование услуги
2407531,51	**1674977,27**	**2040280,98**	**365303,71**	**Услуги каб.телевидения**

3. .Расшифровка по счету 90 «Продажа услуг кабельного телевидения» за 2012г руб

Выручка с ндс	Себестоимость	Выручка без ндс	Финансовый результат(прибыль)	Наименование услуги
1986101,82	**1340234,91**	**1683137,16**	**342902,25**	**Услуги каб.телевидения**

Изменения в учётную политику на 2013 год:

ОАО «Уралбурмаш» предполагает перейти на ведение бухгалтерского учета в новой системе «1С:Предприятие8.Управление производственным предприятием». При внедрении данной системы, основным существенным изменением будет списание материально-производственных запасов методом средневзвешенной стоимости в пределах одной кладовой вместо метода ФИФО.

Предприятие раскрывает информацию о материально-производственных запасах, переданных в залог:

1. По состоянию на 01.01.2011 г. передана в залог готовая продукция по рыночной оценке в сумме 237 677,02 тыс. руб. (ЗАО «Райффайзенбанк» Самарский филиал до 29.11.2014г.)
2. По состоянию на 01.01.2011г. переданы в залог здания и земельный участок

на сумму 420 198,85 тыс.руб. по первоначальной стоимости (ОАО «МСП Банк» г. Москва до 25.12.2014г.)

3. Предприятие раскрывает информацию об оборудовании, находящемся в монтаже и основных средствах, переданным в залог в сумме 21 266,84 тыс.руб. (ОАО «МСП Банк» г. Москва до 25.12.2014г.)
4. Предприятие раскрывает информацию об оборудовании, находящемся в монтаже и основных средствах, переданным в залог в сумме 165 808 тыс.руб. (ОАО «МСП Банк» г. Москва до 25.12.2014г.)
5. Предприятие раскрывает информацию об оборудовании и тмц, находящемся в залоге(ОАО «Балтинвестбанк» г.Екатеринбург до 05.04.2016г) в сумме 133 274,87тыс.руб.
6. По состоянию на 01.01.2011г переданы в залог здания и сооружения в сумме 21 596,0 тыс.руб.(ОАО «Балтинвестбанк» до 05.04.2016г).
7. По состоянию на 22.10.2012г передано оборудование в сумме 49500,00тыс руб (ОАО «Балтинвестбанк» г.Екатеринбург до 03.10.2013г)

Предприятие раскрывает информацию об обеспечениях выданных в виде поручительства:

1. ОАО «Волгабурмаш» для ОАО «МСП Багнк» г.Москва в сумме 167500 тыс.руб.

Информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях и начисленных процентах приведена в таблице №1 (Приложение №1),таблице №2 (Приложение№2).
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах, полученных и начисленных процентах, приведена в таблице №3 (Приложение №3).