обеспеченности собственными оборотными средствами Клуба как на 31.12.2011 = -15,78, так и на 31.12.2012 = -5,86 ((раздел 3-раздел 1)/раздел2) имеет отрицательное значение, что говорит об отсутствии собственных оборотных средств у Клуба, необходимых для обеспечения его деятельности и финансовой устойчивости. Но с 2012 года просматривается положительная динамика обеспеченности собственными оборотными средствами.

Таким образом, деятельность Клуба в отчетном периоде осуществлялась за счет заемных средств (займов и кредитов), средств целевого финансирования и собственных оборотных средств.

Степень платежеспособности - этот показатель определяет способность предприятия погасить обязательства за счет поступающей выручки.

(раздел 5 – дох.буд.период + раздел 4) / В : Т,

где:

В - показатель "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)" формы N 2 "Отчет о прибылях и убытках" (далее - форма N 2);

Т - отчетный период, 12 месяцев

В 2011 г. – 54,39 месяцев; 2012 – 8,54 месяцев. В 2012 году данный показатель значительно улучшился.

После подписания договора с ОАО «Концерном Росэнергоатом» финансовое положение Клуба значительно улучшилось. Клуб погасил, образовавшуюся задолженность на 31.12.2011 перед персоналом, налогам и сборам, частично кредиторскую задолженность перед контрагентами. В 2013 году Клуб намерен полностью погасить задолженность: по налогам и взносам во внебюджетные фонды, кредиторскую задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами.

Приложения:

- Пояснения 1-9 на 18 стр.

Генеральный директор **Гвардис А.П.**

Главный бухгалтер **Иснюк Н.В.**