

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
И ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2011 год**

По состоянию на 1 января 2012 года хлебокомбинат имеет положительный баланс с валютой 7833 тыс. руб. на начало года – 7108 тыс. руб.

Сумма внеоборотных активов (остаточная стоимость основных средств, незавершенное строительство) увеличилась по сравнению с началом года на 289 тыс. рублей., в том числе за счет приобретения основных средств.

Сумма оборотных активов (материальные запасы, дебиторская задолженность, денежные средства в кассе и на расчетном счете) на конец года составили 4230 тыс. рублей и увеличились по сравнению с началом года на 436 тыс. рублей, в том числе:

- запасы сырья и материалов увеличились на 426 тыс. руб.
- остатки готовой продукции составили 46 тыс. руб.
- расходы будущих периодов уменьшились на 14 тыс. руб.
- дебиторская задолженность уменьшилась на 1 тыс. руб.
- сумма денежных средств на расчетном счете и в кассе на конец года составила 79 тыс. руб.

Сумма капиталов и резервов на конец года составила 3804 тыс.руб., то есть уменьшилась по сравнению с началом года на 87 тыс. рублей.

Сумма краткосрочных обязательств к концу года увеличилась на 812 тыс. руб. и составила 4029 тыс. руб.

Сумма задолженности перед поставщиками увеличилась на 549 тыс. руб.

На основании данных баланса и формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» были определены следующие коэффициенты:

Коэффициент текущей ликвидности

на начало года - 1,17

на конец года - 1,04 (N = min 1. max 2)

коэффициент абсолютной ликвидности

на начало года - 0,02

на конец года - 0,02 (min = 0.1)

коэффициент «критической оценки»

на начало года - 0,4

на конец года - 0,3 (предел 0,6- 1,0)

общий показатель ликвидности

на начало года - 0,4

на конец года - 0,4 (N = 1:1)

общая рентабельность деятельности предприятия

на начало года - 1,2%

на конец года - 7,8%

рентабельность собственного капитала

на начало года +9,1%

на конец года + 7,0%