

(Продолжение. Начало на 8—13-й стр.).

проверить реальность источников поступления средств и обоснованность расходов, определить возможную потребность в заемных средствах.

Модель денежных потоков (пункт 5.3 таблицы 11 программы) показывает разницу между всеми поступлениями и оттоками денежных средств:

- 1) величина чистой прибыли переносится из пункта 5.2 таблицы 10 программы;
- 2) чистый денежный поток (строка 2) рассчитывается следующим образом: величина чистой прибыли корректируется на сумму начисленного износа (строка 2.2); плюс рост кредиторской задолженности или минус ее уменьшение (погашение) (строка 2.3); минус рост дебиторской задолженности или плюс ее уменьшение (погашение) (строка 2.4); минус величина выплачиваемых процентов по кредитам, не учтенных в себестоимости реализованной продукции (строка 2.5);
- 3) плюс величина средств, полученных от продажи основных средств (строка 2.6);
- 4) минус намеряемые капитальные вложения (строка 2.7), которые требуются для поддержания в рабочем состоянии действующих производственных мощностей или ввода в строй дополнительных производственных мощностей, необходимых для достижения темпов роста, предусмотренных в прогнозе;
- 5) минус рост запасов материалов и готовой продукции или плюс их уменьшение (строка 2.8);
- 6) минус рост суммы краткосрочных финансовых вложений или плюс их уменьшение (строка 2.9);
- 7) минус расходы социального характера за счет нераспределенной прибыли (строка 2.10);
- 8) плюс полученные кредиты и займы (строка 2.11);
- 9) плюс/минус прочее движение денежных средств с обязательной расшифровкой (строка 2.12);
- 10) минус дивиденды по акциям (строка 2.13);
- 11) остаток денежных средств на начало периода (строка 3) показывает размер денежной наличности акционерного общества на начало текущего периода.

Накопленная денежная наличность на конец периода рассчитывается как сумма остатка денежных средств на начало периода и чистого денежного потока, сформированного в течение периода.

К постановлению Правительства Свердловской области от 12.07.2011 г. № 911-ПП

Примерная форма

Отчет о деятельности акционерного общества с долей Свердловской области в уставном капитале

(наименование акционерного общества) за _____ год

Сведения об акционерном обществе		
№ п/п	наименование показателя	значение показателя
1.	Полное наименование акционерного общества	
2.	Местонахождение	
3.	Почтовый адрес	
4.	Вид деятельности по ОКВЭД	
5.	Основной вид деятельности	
6.	Размер уставного капитала	
7.	Наличие программы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (да (реквизиты)/нет)	
8.	Наличие энергетического паспорта общества (да (реквизиты)/нет)	
9.	Телефон (факс)	
10.	Адрес электронной почты	
Сведения о руководителе акционерного общества		
11.	Фамилия, имя, отчество руководителя акционерного общества	
12.	Сведения о трудовом договоре, заключенном с руководителем акционерного общества: дата трудового договора, начало, окончание	
13.	Телефон (факс)	
Сведения о ценных бумагах акционерного общества		
14.	Количество акций (штук)	
15.	Номинальная стоимость одной акции (рублей)	
16.	Государственный регистрационный номер выпуска акций	
17.	Количество акций, находящихся в государственной казне Свердловской области (штук)	
18.	Доля находящихся в государственной казне Свердловской области акций от уставного капитала (процентов)	
19.	Информация о реестродержателе (полное наименование, почтовый адрес, телефон/факс)	
Сведения о представителе интересов Свердловской области		
20.	Фамилия, имя, отчество представителя	
21.	Место работы и должность	
22.	Телефон (факс)	

Сведения о деятельности совета директоров

Дата проведения заседания совета директоров	Форма проведения заседания совета директоров
1	2
1)	
2)	
3)	

Общее количество заседаний совета директоров, проведенных за отчетный период, в том числе:
- проведенных в очной форме
- проведенных в заочной форме

Раздел 1. Краткая характеристика хода реализации программы финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества с долей Свердловской области в уставном капитале в предыдущем году

- 1.1. _____ (указывается информация о выполнении программы в отчетном году, о ходе реализации программы в текущем году и ожидаемых результатах ее выполнения в текущем году)
 - 1.2. _____ (анализ причин отклонения фактических показателей экономической эффективности деятельности акционерного общества от утвержденных)
- Примечание. Заполняется в обязательном порядке. Краткое описание причин отклонения фактических показателей деятельности акционерного общества от утвержденных представляется ежеквартально (вместе с бухгалтерской отчетностью).

Раздел 2. Резюме отчета о деятельности акционерного общества с долей Свердловской области в уставном капитале на _____ год и плановый период _____ годов

2.1. Сведения о выполнении показателей экономической эффективности*

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Факт за аналогичный период прошлого года	План на отчетный период	Факт за отчетный период	Исполнение, процентов (графа 5/ графа 4 * 100)	Динамика, процентов (графа 3 * 100 - 100)
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 формы «Отчет о прибылях и убытках») (тысяч рублей)	3	4	5	6	7
2.	Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 формы «Отчет о прибылях и убытках») (тысяч рублей)					
3.	Стоимость чистых активов (в соответствии с приказом Министратва финансов Российской Федерации от 29.01.2003 г. № 10-н, Федеральная комиссия по ценным бумагам № 03-6/н) (тысяч рублей)					
4.	Инвестиции в нефинансовые активы (тысяч рублей) (строка 01, графа 1 формы П-2)					
5.	Общая рентабельность (процент)					
6.	Рентабельность чистых активов (процент)					
7.	Среднесписочная численность работников (человек) (строка 01, графа 1 формы П-4)					
8.	Среднемесячная заработная плата одного работника (рублей) (строка 01, графа 7/ строка 01, графа 1 формы П-4)					
9.	Производительность труда (тысяч рублей) (выручка/среднесписочная численность)					
10.	Дивиденд на одну обыкновенную акцию (рублей)					

* Сведения о выполнении показателей экономической эффективности представляются ежеквартально (вместе с бухгалтерской отчетностью).

2.2. Мероприятия по развитию акционерного общества

Таблица 2

№ п/п	Наименование мероприятия	Источники финансирования	Фактические расходы за аналогичный период прошлого года, тыс. рублей	План по расходам на отчетный период, тыс. рублей	Фактические расходы за отчетный период, тыс. рублей	Исполнение, процентов	Планируемый ожидаемый эффект, тыс. рублей	Фактический эффект, тыс. рублей	Исполнение, процентов
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
Итого									

Раздел 3. Рынок и конкуренция

- 3.1. Описание отрасли и перспектив ее развития.
- 3.2. Описание продукции, товаров, работ, услуг.
- 3.3. Основные группы потребителей.
- 3.4. Каналы распределения продукции, товаров, работ, услуг.
- 3.5. Основные конкуренты.
- 3.6. Правовое регулирование (существующие положения, требуемые изменения).

Раздел 4. План производства

4.1. Производственная программа акционерного общества.

Таблица 3

Объем выпуска продукции, в натуральных единицах	Факт за аналогичный период прошлого года	План на отчетный период	Факт за отчетный период	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5
Продукция 1, единица измерения				
Продукция 1, единица измерения				
Прочая продукция, единица измерения				

4.2. Объем продаж продукции

Таблица 4

Наименование продукции	Факт за аналогичный период прошлого года		План на отчетный период		Факт за отчетный период		Исполнение, процентов	
	Цена единицы продукции, тысяч рублей	Объем продаж, тысяч рублей	Цена единицы продукции, тысяч рублей	Объем продаж, тысяч рублей	Цена единицы продукции, тысяч рублей	Объем продаж, тысяч рублей	Цена единицы продукции, тысяч рублей	Объем продаж, тысяч рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Продукция 1								
Продукция 1								
Прочая продукция								
Иные виды продукции								

4.3. Персонал и заработная плата

Таблица 5

№ п/п	Наименование категории	Факт за аналогичный период прошлого года	План на отчетный период	Факт за отчетный период	Исполнение, процентов
1.	Среднесписочная численность (человек), в том числе:				
1.1.	Руководители				
1.2.	Специалисты				
1.3.	Другие служащие				
1.4.	Рабочие				
2.	Фонд оплаты труда и другие выплаты, включаемые в затраты, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (тысяч рублей), всего в том числе:				
2.1.	Руководители				
2.2.	Специалисты				
2.3.	Другие служащие				
2.4.	Рабочие				
3.	Выплаты персоналу, не включаемые в затраты, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (тысяч рублей), всего в том числе:				
3.1.	Руководители				
3.2.	Специалисты				
3.3.	Другие служащие				
3.4.	Рабочие				
4.	Начисления на фонд оплаты труда и другие выплаты (тысяч рублей), всего в том числе:				
4.1.	Руководители				
4.2.	Специалисты				
4.3.	Другие служащие				
4.4.	Рабочие				

4.4. Смета расходов и калькуляция себестоимости (по видам продукции)

Таблица 6

№ п/п	Наименование показателя	Факт за аналогичный период прошлого года, тысяч рублей	План на отчетный период, тысяч рублей	Факт за отчетный период, тысяч рублей	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5	6
1.	Объем продаж, всего				
2.	Себестоимость, всего в том числе:				
2.1.	Фонд оплаты труда				
2.2.	Начисления на фонд оплаты труда				
2.3.	Амортизация				
2.4.	Сырье				
2.5.	Материалы				
2.6.	Комплекующие				
2.7.	Коммунальные услуги, всего в том числе:				
2.7.1.	теплоэнергия				
2.7.2.	электроэнергия				
2.7.3.	водоснабжение и водоотведение				
2.7.4.	газоснабжение				
2.8.	Аренда недвижимого имущества, в том числе лизинг				
2.9.	Аренда движимого имущества, в том числе лизинг				
2.10.	Текущий ремонт				
2.11.	Транспортные услуги				
2.12.	Услуги связи				
2.13.	Информационные услуги				
2.14.	Содержание оргтехники				
2.15.	Расходы на рекламу				
2.16.	Представительские расходы				
2.17.	Расходы на обучение				
2.18.	Аудит, консалтинг				
2.19.	Проценты по кредитам и займам				
2.20.	Прочие затраты, включая налоги				
3.	Прочие операции (сальдо)				
3.1.	Доход по ценным бумагам				
3.2.	Доход от аренды				
3.3.	Сальдо штрафов				
3.4.	Налог на имущество				
3.5.	Налог на землю				
3.6.	Налог на рекламу				
3.7.	Прочие доходы или расходы				
4.	Балансовая прибыль				
5.	Налоги и платежи из прибыли				
5.1.	Налог на прибыль				
5.2.	Прочие налоги				
6.	Чистая прибыль				

Примечание. Таблица 6 заполняется по каждому виду продукции / виду деятельности отдельно. Также должна быть заполнена сводная таблица сметы расходов и калькуляции себестоимости.

4.5. Коммерческие расходы

Таблица 7

№ п/п	Наименование показателя	Факт за аналогичный период прошлого года, тысяч рублей	План на отчетный период, тысяч рублей	Факт за отчетный период, тысяч рублей	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд оплаты труда				
2.	Начисления на фонд оплаты труда				
3.	Амортизация				
4.	Сырье				
5.	Материалы				
6.	Комплекующие				
7.	Коммунальные услуги, всего в том числе:				
7.1.	теплоэнергия				
7.2.	электроэнергия				
7.3.	водоснабжение и водоотведение				
7.4.	газоснабжение				
8.	Аренда недвижимого имущества, в том числе лизинг				
9.	Аренда движимого имущества, в том числе лизинг				
10.	Текущий ремонт				
11.	Транспортные услуги				
12.	Услуги связи				
13.	Информационные услуги				
14.	Содержание оргтехники				
15.	Расходы на рекламу				
16.	Представительские расходы				
17.	Расходы на обучение				
18.	Аудит, консалтинг				
19.	Проценты по кредитам и займам				
20.	Прочие затраты, включая налоги				

4.6. Управленческие расходы

Таблица 8

№ п/п	Наименование показателя	Факт за аналогичный период прошлого года, тысяч рублей	План на отчетный период, тысяч рублей	Факт за отчетный период, тысяч рублей	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд оплаты труда				
2.	Начисления на фонд оплаты труда				
3.	Амортизация				
4.	Сырье				
5.	Материалы				
6.	Комплекующие				
7.	Коммунальные услуги, всего в том числе:				
7.1.	теплоэнергия				
7.2.	электроэнергия				
7.3.	водоснабжение и водоотведение				
7.4.	газоснабжение				
8.	Аренда недвижимого имущества, в том числе лизинг				
9.	Аренда движимого имущества, в том числе лизинг				
10.	Текущий ремонт				
11.	Транспортные услуги				
12.	Услуги связи				
13.	Информационные услуги				
14.	Содержание оргтехники				
15.	Расходы на рекламу				
16.	Представительские расходы				
17.	Расходы на обучение				
18.	Аудит, консалтинг				
19.	Проценты по кредитам и займам				
20.	Прочие затраты, включая налоги				

Раздел 5. Финансовый план

5.1. Инвестиции

Таблица 9

№ п/п	Источники финансирования	Факт за аналогичный период прошлого года, тысяч рублей	План на отчетный период, тысяч рублей	Факт за отчетный период, тысяч рублей	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5	6
1.	Собственные средства, в том числе:				
1.1.	Чистая прибыль				
1.2.	Амортизация				
2.	Привлеченные средства, в том числе:				
2.1.	Кредиты банков				
2.2.	Заемные средства других организаций				
2.3.	Бюджетные средства, в том числе: из федерального бюджета, из областного бюджета, из местного бюджета				
3.	Прочие средства, в том числе:				
3.1.	Средства собственника (увеличение уставного капитала)				
3.2.	Средства, полученные от долевого участия на строительство (организаций и населения)				
3.3.	Средства от выпуска корпоративных облигаций				
Итого					

5.2. Финансовый результат

Таблица 10

№ п/п	Наименование показателя	Факт за аналогичный период прошлого года, тысяч рублей	План на отчетный период, тысяч рублей	Факт за отчетный период, тысяч рублей	Исполнение, процентов
1	2	3	4	5	6
1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
2.	Выручка от реализации				
3.	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг				
4.	Валовая прибыль				
5.	Коммерческие расходы				
6.	Управленческие расходы				
7.	Прибыль (убыток) от продаж				
8.	Прочие доходы и расходы				
9.	Проценты к получению				
10.	Проценты к уплате				