

Висновки
Ревізійної комісії ВАТ “Кіровоградгаз”
за фінансовою звітністю акціонерного товариства за 2011р.

Аналізом звітності про фінансові результати виробничої та фінансово-господарської діяльності ВАТ “Кіровоградгаз” за період 01.01.11-31.12.11р. встановлене наступне .

Необоротні активи балансу акціонерного товариства протягом 2011р. збільшились та за своєю вартістю складають 161061 тис.грн. В основному за рахунок збільшення первісної та залишкової вартості нематеріальних активів та основних засобів.

Первісна вартість нематеріальних активів зросла на 297тис.грн. через придбання та впровадження програмного забезпечення.

Первісна вартість основних засобів зросла на 13485 тис.грн. за рахунок прийнятих на баланс та введених у експлуатацію газопроводів та споруд на них вартістю 7596тис.грн. та придбання основних засобів (комп’ютери, радіостанції, зварювальні апарати, компресори і т.д.) на суму 6917тис.грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець 2011року становила 250223тис.грн., з урахуванням нарахованого зносу 97927тис.грн. залишкова вартість становила 152296 тис.грн., тобто зросла протягом року на 4455тис.грн.

Відстрочені податкові активи протягом року зросли на 1188тис.грн. і на 31.12.2011р. становили 4587тис.грн. за рахунок різниці між податковим та бухгалтерським обліком.

У результаті обороту активів у 2011 році пройшли зміни у їх структурі, загальна їх вартість зросла з 85008 тис.грн. станом на 01.01.2011 року до 136391 тис.грн. станом на 31.12.2011 року. Вартість оборотних активів зросла на 51383 тис.грн., при цьому:

- зросла вартість виробничих запасів на 2938 тис.грн.(вона становила на 31.12.11 8079 тис.грн.) за рахунок закупівлі скрапленого газу на аукціонах та ТМЦ;
- зросла вартість незавершеного виробництва на 406 тис.грн.за рахунок придбання обладнання для газопроводів та споруд на них;
- на 97 тис.грн. зросла вартість запасів товарів (газового обладнання та інших товарів);
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю зросла на 18000 тис. грн. за рахунок збільшення обсягів та вартості реалізованого споживачам і неоплаченого ними природного газу;
- резерв сумнівних боргів збільшився на 157 тис.грн.- суму списаної безнадійної дебіторської заборгованості і становив на 31.12.11р. - 550 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками :

- з бюджетом зросла на 63 тис.грн. за рахунок сплати податку на прибуток за I квартал 2011 року по декларації;
- за виданими авансами зменшилась на 2884 тис.грн. за рахунок збільшення суми попередньої оплати за природний газ промисловими споживачами у зимовий період;
- із внутрішніх розрахунків зросла на 26544 тис.грн. за рахунок заборгованості НАК «Нафтогаз України», ДК «Газ України», ДК «Укргазвидобування»
- інша поточна дебіторська заборгованість знизилася на 11158 тис.грн. за рахунок списання розбалансування обсягів природного газу минулих років.

Грошові кошти у національній валюті склали на 31.12.2011 року суму 19418 тис.грн. і збільшилися проти 01.01.2011 року на 16264 тис.грн. за рахунок надходження на розподільчі рахунки коштів за природний газ.

Інші оборотні активи склали на кінець 2011 року суму 5197 тис.грн., яка збільшилась на 2115 тис.грн. проти початку року через збільшення податкового кредиту по несплаченим витратам.

У пасивах балансу пройшли зміни щодо вартості власного капіталу,

при цьому:

- статутний капітал (фонд) не змінено, він становить 26300 тис.грн.;
- вартість іншого додаткового капіталу збільшилась на 1786 тис.грн. за рахунок нарахування амортизації на прийняті безоплатно на баланс газопроводи та споруди на них і становить на 31.12.2011 року – 149965 тис.грн.;
- непокритий збиток зменшився на 56 тис.грн., тобто на суму отриманого у 2011 році прибутку і становив на 31.12.11р. суму 8721 тис.грн.

Таким чином, власний капітал акціонерного товариства на 31.12.2011 року склав суму 167640 тис.грн.

Поточні зобов'язання товариства протягом 2011 року змінились (зросли) на 55362 тис.грн., в основному за рахунок:

- на 25456 тис.грн. зросли зобов'язання із внутрішніх розрахунків через проведення розрахунків з різними постачальниками природного газу.
- на 1664 тис.грн. збільшилися зобов'язання з отриманих авансів від промислових споживачів за природний газ;
- на 114 тис.грн. зросла поточна заборгованість з заробітної плати з урахуванням її зростання;
- інші поточні зобов'язання зросли на 4143 тис.грн. за рахунок проведення розрахункових операцій за договорами-дорученнями;
- на 1543 тис.грн. зросла заборгованість перед постачальниками ТМЦ та скрапленого газу;
- поточні зобов'язання у розрахунках з бюджетом знизилися на 1127 тис.грн. за рахунок сплати податку на прибуток та ПДВ за декларацією.

Акціонерним товариством від усіх видів діяльності отримано дохід (виручку) на суму 641,328 млн.грн., у тому числі вартість природного газу 384,172 млн.грн., з якого сплачено ПДВ – 92821 тис.грн. та цільову надбавку

