

## **ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

**Формирования финансовых ресурсов торгового предприятия**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>Введение</b>	3
<b>Глава 1 Теоретические основы управления финансовыми ресурсами</b>	6
1.1 Сущность финансовых ресурсов предприятия	6
1.2 Источники формирования финансовых ресурсов предприятия	13
1.3 Управление финансовыми ресурсами предприятия и специфика такого управления в зависимости от организационно – правовых форм хозяйствования	24
<b>Глава 2 Анализ формирования финансовых ресурсов торгового предприятия (на примере ООО «Первая энергетическая компания»)</b>	29
2.1 Характеристика предприятия и основные показатели его деятельности	29
2.2 Динамика и структура финансовых ресурсов	36
2.3 Анализ эффективности использования финансовых ресурсов	42
<b>Глава 3 Мероприятия по повышению эффективности формирования и использования финансовых ресурсов</b>	50
3.1 Разработка плана формирования финансовых ресурсов	50
3.2 Мероприятия по повышению эффективности формирования и использования финансовых ресурсов	54
<b>Заключение</b>	55
<b>Список использованных источников</b>	57

## ВВЕДЕНИЕ

Успешная деятельность предприятия в краткосрочном и долгосрочном временном периоде при высоких темпах развития и сохранения необходимого уровня конкурентоспособности в современных условиях зависит от большого количества внутренних и внешних факторов, в том числе и от наличия у него определенного финансового потенциала, а также от качества управления финансовой деятельностью. В процессе управления финансовой деятельностью решается большой комплекс вопросов, требующих глубокого теоретического знания в таких областях, как разработка финансовой стратегии, эффективное управление активами и пассивами предприятия, инвестиционная деятельность, управление денежными потоками, обеспечение финансовой безопасности и другие.

Одним из немаловажных направлений финансовой деятельности предприятия является формирование оптимальных источников финансирования развития предприятия. Развитие предприятия осуществляется не только за счет собственных, но и за счет заемных финансовых ресурсов. При этом их соотношение имеет исключительно важное значение. При чрезмерно большом размере заемных средств предприятие может испытывать существенные трудности в своевременности погашения существующих обязательств перед кредиторами, поставщиками, бюджетом и собственными работниками. Это ведет к штрафам, пеням и другим штрафным санкциям, что составляет убытки предприятия.

Кроме того, наличие большой просроченной и неоплачиваемой предприятием задолженности может привести к тому, что предприятие будет испытывать не только трудности в приобретении материально-технических и других ресурсов, но и к тому, что предприятие признают банкротом.

Все это говорит о том, насколько важен процесс управления

источниками финансирования для предприятия.

Актуальность темы формирования финансовых ресурсов и их использования заключается в том, что от их состояния и наличия зависит возможность и эффективность функционирования предприятия в целом.

Цель работы – разработка предложений по совершенствованию организации управления финансовыми ресурсами предприятия.

Задачи работы:

- раскрыть сущность финансовых ресурсов предприятия, их роли и значение в деятельности предприятия;
- проанализировать источники формирования финансовых ресурсов предприятия и направления их использование;
- разработать предложения, направленные на повышение эффективности использования финансовых ресурсов в ООО «Первая энергетическая компания».

Объектом исследования в работе выступает ООО «Первая энергетическая компания».

Предметом исследования является организация управления финансовыми ресурсами предприятия.

Методологической основой работы послужили труды отечественных и зарубежных авторов, рассматривающие вопросы формирования источников финансирования деятельности предприятий в рыночных условиях, в частности, таких, как Бланк И.А., Балабанов И.Т., Ковалев В.В., Фридман М.А. и др.

Информационной базой послужила бухгалтерская и финансовая отчетность анализируемого предприятия.

Работа состоит из введения, трех глав и заключения.

В первой главе изучается сущность финансовых ресурсов и их роли в деятельности предприятия, дается характеристика основным источникам финансирования деятельности предприятий. Во второй главе проводится

анализ формирования источников средств в деятельности предприятия. В третьей главе разрабатывается план формирования финансовых ресурсов и мероприятия по повышению эффективности их использования.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

С учетом рассмотренного теоретического материала можно сделать вывод о том, что финансовые ресурсы предприятия представляют собой совокупность дополнительного привлекаемого и реинвестируемого им собственного и заемного капитала в денежной форме, предназначенного для финансирования его предстоящего развития в плановом периоде, формирования и использование которого контролируется им самостоятельно в соответствии с предусматриваемым целевым предназначением с учетом фактора риска.

Финансовые ресурсы представляют собой результаты функционирования корпорации, выступающие в качестве совокупности собственных и поступающих со стороны денежных средств и их эквивалентов, предназначенных для финансирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Финансовые ресурсы, привлекаемые предприятием для осуществления хозяйственной деятельности, характеризуются не только своей многоаспектной экономической сущностью, но и многообразием видов.

Проведенный анализ показал, что финансовые ресурсы ООО «Первая энергетическая компания» включают в себя собственные средства и краткосрочные обязательства. При этом в течение трех лет прибыльная деятельность компании обеспечивает увеличение суммы собственных ресурсов более высокими темпами, что положительно сказывается на финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия.

В третьей главе работы было проведено планирование финансовых ресурсов на 2016 г.

На фоне общего увеличения потребности в финансовых ресурсах Компании на 17605 тыс. руб. увеличение суммы собственных источников на 18952 тыс. руб. позволит снизить потребность в полученных от покупателей авансах на 17065 тыс. руб. и задолженности поставщикам на 18921 тыс. руб.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

### Учебная, научная, методическая литература:

1. Абдукаримов И. Т. Анализ финансового состояния и финансовых результатов предпринимательских структур: Учебное пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 215 с.
2. Адамов Н.А. Финансовый менеджмент – М.: Экономическая газета, 2012. – 792 с.
3. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / А.П. Гарнов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 365 с.
4. Баскакова О.В. Экономика предприятия (организации) / О.В. Баскакова, Л.Ф. Сейко - М.: Дашков и К, 2013. - 372 с.
5. Бланк И.А. Управление формированием капитала. – М.: Омега-Л, 2012. 512 с.
6. Бланк И.А. Финансовый менеджмент: Учебный курс. М.: Омега-Л, 2012. 448 с.
7. Бланк И.А. Управление финансовыми ресурсами - М.: Омега-Л: ООО «Эльга», 2013. 768 с.
8. Бочаров В.В., Леонтьев В.Е. Корпоративные финансы - СПб.: Питер, 2014. 592 с.
9. Бухалков М.И. Планирование на предприятии: Учебник / М.И. Бухалков. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 411 с.
10. Волков О. И. Экономика предприятия: Учебное пособие / О.И. Волков, В.К. Скляренко. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 264 с.
11. Володин А.А. Управление финансами. Финансы предприятий: Учебник / А.А.Володин, Н.Ф.Самсонов и др.; Под ред. А.А.Володина - 3-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 364 с.

12. Герасимова Е.Б. Финансовый анализ. Управление финансовыми операциями: Учебное пособие / Е.Б. Герасимова, Д.В. Редин. - М.: Форум: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 192 с.
13. Гиляровская Л.Т. Анализ и оценка финансовой устойчивости коммерческих организаций / Л. Т. Гиляровская, А. В. Ендовицкая. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 159 с.
14. Гражданский кодекс РФ [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
15. Грибов В.Д. Финансовая среда предпринимательства и предпринимательские риски – М.: Кнорус, 2017. - 304 с.
16. Грибов В.Д. Экономика организации (предприятия) / В.Д. Грибов, В.П. Грузинов, В.А. Кузьменко - М.: Кнорус, 2016. - 416 с.
17. Губин В. Е. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: Учебник / В.Е. Губин, О.В. Губина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ИД ФОРУМ: НИЦ Инфра-М, 2014. - 336 с.
18. Денежное хозяйство предприятий: учебник для вузов / А.Ю. Казак, О.Б. Веретенникова, М.С. Марамыгин, К.В. Ростовцев; под ред. проф. А.Ю. Казака, проф. О.Б. Веретенниковой – Екатеринбург: Изд-во АМБ, 2016. 464 с.
19. Екимова К.В. Финансы организаций (предприятий): Учебник / К.В. Екимова, Т.В. Шубина; Российский экономический университет имени Г.В.Плеханова - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013 - 375 с.
20. Жилкина А.Н. Управление финансами. Финансовый анализ предприятия - М.: ИНФРА-М, 2012. – 332 с.
21. Ивасенко А.Г. Финансы организаций (предприятий) / А.Г. Ивасенко Я.И. Никонова - М.: Кнорус, 2013. – 208 с.
22. Ильшева Н.Н. Финансовое положение и эффективность использования ресурсов предприятия : монография / А. Ф. Черненко, Н. Н. Ильшева, А. В. Башарина. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 207 с.

23. Карпова Е. Н. Долгосрочная финансовая политика организации: Учебное пособие / Е.Н. Карпова, О.М. Кочановская, А.М. Усенко, А.А. Коновалов. - М.: Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 208 с.
24. Кобелева И. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций: Учебное пособие / И.В. Кобелева, Н.С. Ивашина. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 256 с.
25. Ковалева В.Д. Моделирование финансово-экономической деятельности предприятия / В.Д. Ковалева, И.В. Додонова – М.: Кнорус, 2013. – 280 с.
26. Ковалев В.В., Волкова О.Н. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. – М.: ПБОЮЛ М.А. Захаров, 2013 – 540 с.
27. Куприянова Л. М. Финансовый анализ: Учебное пособие / Л.М. Куприянова. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 157 с.
28. Лукасевич И.Я. Финансовый менеджмент – М.: Национальное образование, 2013. - 768 с.
29. Лупей Н.А. Финансы: Учебное пособие / Н.А. Лупей, В.И. Соболев. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 400 с.
30. Мазурина Т. Ю. Финансы организаций (предприятий): Учебник / Т.Ю. Мазурина. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 462 с.
31. Мищенко А. В. Оптимизационные модели управления финансовыми ресурсами предприятия: Моногр. / А.В.Мищенко, Е.В.Виноградова - М.: ИЦ РИОР: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 337 с.
32. Мормуль Н. Ф. Экономика предприятия. Теория и практика - М.: Омега-Л, 2014 - 180 с.
33. Морозко Н. И. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Н.И. Морозко, И.Ю. Диденко. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 224 с.
34. Нечитайло А. И., Карлик А. Е. Экономика предприятий (организаций) - М.: Проспект, 2016. – 415 с.

35. Позднякова В. Я. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий: Учебник / Под ред. В.Я. Позднякова. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 617 с.
36. Растова Ю. И., Фирсова С. А. Экономика организации (предприятия) - М.: Кнорус, 2014 - 280 с.
37. Савицкая Г.В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник/Савицкая Г. В., 7-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 608 с.
38. Савцова А.В. К вопросу о функциях финансовых ресурсов организаций / А.В. Савцова, М.А. Бабенко // Финансы и кредит. – 2014. – № 28. – С. 40-47
39. Самылин А. И. Корпоративные финансы: Учебник / А.И. Самылин. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 472 с.
40. Самылин А.И. Финансовый менеджмент: Учебник / А.И. Самылин. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 413 с.
41. Скамай Л.Г. Экономический анализ деятельности предприятия: Учебник / Л.Г. Скамай, М.И. Трубочкина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 378 с.:
42. Складенко В. К. Экономика предприятия: Учебник / В.К. Складенко, В.М. Прудников. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 346 с.
43. Слепов В.А. Финансы: Учебник/В.А.Слепов, А.Ф.Арсланов, В.К.Бурлачков и др., 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 336 с.
44. Сысоева Е.Ф. Оптимизация структуры капитала с учетом риска внешних источников их финансирования / Е.Ф. Сысоева, Е.С. Будилова // Финансы и кредит. – 2015. -№ 45. – С. 11-21
45. Тютюкина, Е. Б. Финансы организаций (предприятий) [Электронный ресурс] : Учебник / Е. Б. Тютюкина. - М.: Дашков и К, 2012. - 544 с.
46. Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с

ограниченной ответственностью». [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

47. Федеральный закон от 06.12.201 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

48. Федорович В.О. Стратегическое и оперативное финансирование деятельности корпорации: особенности выбора источников // Финансовая аналитика: проблемы и решения. – 2013. - № 6 – С. 2-13

49. Федорович В.О. Управление финансами крупных государственных корпораций: источники финансирования инноваций // Финансы и кредит, 2012. - № 40. – С. 47-55

50. Фридман, А. М. Финансы организации (предприятия): Учебник / А. М. Фридман. - 2-е изд. - М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2013. - 488 с.

51. Чараева М.В. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / М.В. Чараева. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 240 с.

52. Шеремет А.Д. Методика финансового анализа коммерческих организаций - М.: ИНФРА-М, 2013. – 331 с.

53. Шумак О.А. Финансы предприятия: учет и анализ: Учебное пособие / О.А. Шумак. - М.: ИЦ РИОР: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 191 с.

54. Скрипачев И.А. Особенности управления финансовыми ресурсами коммерческой организации / И.А. Скрипачев [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://cyberleninka.ru>

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	Формула расчета (по форме №1)	Нормальное ограничение	пояснения
Коэффициент капитализации (плечо финансового рычага)	$U_1 = \frac{\text{Заемный капитал}}{\text{Собственный капитал}}$	Не выше 1,5	Показывает, сколько заемных средств организация привлекла на 1 руб. вложенных в активы собственных средств
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$U_3 = \frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Валюта баланса}}$	$0,4 \leq U_3 \leq 0,6$	Показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования
Коэффициент финансирования	$U_4 = \frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Заемный капитал}}$	$U_4 \geq 0,7$ ; оптимальное значение $\approx 1,5$	Показывает, какая часть деятельности финансируется за счет собственных, а какая – за счет заемных средств
Коэффициент финансовой устойчивости	$U_5 = \frac{\left( \begin{array}{c} \text{Собственный} \\ \text{капитал} \end{array} \right) + \left( \begin{array}{c} \text{Долгосрочные} \\ \text{обязательства} \end{array} \right)}{\text{Валюта баланса}}$	$U_5 \geq 0,6$	Показывает, какая часть актива финансируется за счет устойчивых источников

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Наименование показателей	Способ расчета	Нормальное ограничение	Пояснения
1. общий показатель платежеспособности	$L_1 = \frac{A1 + 0,5A2 + 0,3A3}{П1 + 0,5П2 + 0,3П3}$	$L_1 \geq 1$	<p>Предназначен для комплексной оценки платежеспособности предприятия. С его помощью осуществляется оценка изменения финансовой ситуации в организации с точки зрения ликвидности. Применяется также при выборе наиболее надежного партнера из множества потенциальных партнеров на основе отчетности.</p>
2. коэффициент абсолютной ликвидности	$L_2 = \frac{\left( \begin{array}{c} \text{Денежные} \\ \text{средства} \end{array} \right) + \left( \begin{array}{c} \text{Краткосрочные} \\ \text{финансовые} \\ \text{вложения} \end{array} \right)}{\text{Текущие} \\ \text{обязательства}}$	$L_2 \geq 0,1 \div 0,7$ (зависит от отраслевой принадлежности предприятия)	<p>Показывает, какую часть текущей краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время за счет денежных средств и приравненных к ним финансовым вложениям</p>
3. коэффициент «критической оценки»	$L_3 = \frac{\left( \begin{array}{c} \text{Денежные} \\ \text{средства} \end{array} \right) + \left( \begin{array}{c} \text{Текущие} \\ \text{финансовые} \\ \text{вложения} \end{array} \right) + \left( \begin{array}{c} \text{Краткосрочная} \\ \text{дебиторская} \\ \text{задолженность} \end{array} \right)}{\text{Текущие} \\ \text{обязательства}}$	Допустимое $0,7 \div 0,8$ ; желательно $L_3 \approx 1$	<p>Показывает, какая часть краткосрочных обязательств организации может быть немедленно погашена за счет денежных средств, средств в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам *</p>
4. коэффициент текущей ликвидности	$L_4 = \frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Текущие обязательства}}$	Необходимое значение 1,5; оптимальное $L_4 \approx 2 \div 3,5$	<p>Показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства</p>

Продолжение приложения Б

Наименование показателей	Способ расчета	Нормальное ограничение	Пояснения
5. коэффициент маневренности функционирующего капитала	$L_5 = \frac{\text{Медленно реализуемые активы}}{\left( \begin{array}{l} \text{Оборотные} \\ \text{активы} \end{array} \right) - \left( \begin{array}{l} \text{Текущие} \\ \text{обязательства} \end{array} \right)}$	Уменьшение показателя в динамике – положительный факт	Показывает, какая часть функционирующего капитала обездвижена в производственных запасах и долгосрочной дебиторской задолженности
6. доля оборотных средств в активах	$L_6 = \frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Валюта баланса}}$	$L_6 \geq 0,5$	Зависит от отраслевой принадлежности организации
7. коэффициент обеспеченности собственными средствами	$L_7 = \frac{\left( \begin{array}{l} \text{Собственный} \\ \text{капитал} \end{array} \right) - \left( \begin{array}{l} \text{Внеоборотные} \\ \text{активы} \end{array} \right)}{\text{Оборотные активы}}$	$L_7 \geq 0,1$ (чем больше, тем лучше)	Характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для ее текущей деятельности

## ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО «Первая энергетическая компания» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности общество по ОКОПФ/ОКФС  
с ограниченной ответственностью / смешанное

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2014
384 (385)		

Пояснения 1	Наименование показателя <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства	16694	17236	16974
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>16694</b>	<b>17236</b>	<b>16974</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Запасы	9949	8864	7455
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6155	4152	3641
	Дебиторская задолженность	13260	8147	9166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	297	196	152
	Прочие оборотные активы			
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>29661</b>	<b>21359</b>	<b>20414</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>46355</b>	<b>38595</b>	<b>37388</b>

Пояснения 1	Наименование показателя 2	На декабрь	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 14 г.3 —	20 13 г.4 —	20 12 г.5 —
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	90	90	90
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	( )7	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19379	10744	8264
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>19469</b>	<b>10834</b>	<b>8354</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	<b>Итого по разделу IV</b>			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Кредиторская задолженность	26886	27661	29034
	<b>В том числе</b>			
	- задолженность поставщикам и подрядчикам	21736	15549	8578
	- задолженность перед персоналом организации	1325	1201	1155
	- задолженность перед внебюджетными фондами	341	325	289
	- задолженность по налогам и сборам	3978	3415	3601
	- авансы полученные	18975	18105	15411
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>26886</b>	<b>27761</b>	<b>29034</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>46355</b>	<b>38595</b>	<b>37388</b>

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

“ 31 ” декабря 20 14 г.

## ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Отчет о прибылях и убытках  
за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

Организация \_\_\_\_\_ ООО «Первая энергетическая компания» \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Оптовая торговля а \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ общество \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
с ограниченной ответственностью / смешанное \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

Коды

0710002

31	12	2014
----	----	------

384 (385)

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	За _____ год	
		20 14 г. <sup>3</sup>	20 13 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	293361	238723
	Себестоимость продаж	( 263086 )	( 214421 )
	Валовая прибыль (убыток)	30275	24302
	Коммерческие расходы	( 19098 )	( 16543 )
	Управленческие расходы	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	11177	7759
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	( )	( )
	Прочие доходы	308	301
	Прочие расходы	( 123 )	( 122 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	11362	7938
	Текущий налог на прибыль	( 2272 )	( 1588 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	9090	6350

## ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО «Первая энергетическая компания» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности общество по ОКОПФ/ОКФС  
с ограниченной ответственностью / смешанное

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2015
384 (385)		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	На 31	На 31 декабря	На 31 декабря
		декабря 20 15 г. 3	20 14 г. 4	20 13 г. 5
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства	20397	16694	17236
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>20397</b>	<b>16694</b>	<b>17236</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Запасы	11325	9949	8864
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	8404	6155	4152
	Дебиторская задолженность	22415	13260	8147
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	578	297	196
	Прочие оборотные активы			
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>42725</b>	<b>29661</b>	<b>21359</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>63122</b>	<b>46355</b>	<b>38595</b>

Пояснения 1	Наименование показателя 2	На декабрь	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 15 г.3 —	20 14 г.4 —	20 13 г.5 —
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	90	90	90
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	( )7	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	32851	19379	10744
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>32941</b>	<b>19469</b>	<b>10834</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	<b>Итого по разделу IV</b>			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Кредиторская задолженность	30181	26886	27661
	<b>В том числе</b>			
	- задолженность поставщикам и подрядчикам	29681	21736	15549
	- задолженность перед персоналом организации	1477	1325	1201
	- задолженность перед внебюджетными фондами	365	341	325
	- задолженность по налогам и сборам	5066	3978	3415
	- авансы полученные	26533	18975	18105
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>30181</b>	<b>26886</b>	<b>27761</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>63122</b>	<b>46355</b>	<b>38595</b>

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

“ 31 ” декабря 20 15 г.

## ПРИЛОЖЕНИЕ 6

Отчет о прибылях и убытках  
за \_\_\_\_\_ год 20 15 г.

Организация \_\_\_\_\_ ООО «Первая энергетическая компания» \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Оптовая торговля а \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ общество \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
с ограниченной ответственностью / смешанное \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
384 (385)		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	За _____ год	
		20 15 г. <sup>3</sup>	20 14 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	425506	293361
	Себестоимость продаж	( 381764 )	( 263086 )
	Валовая прибыль (убыток)	43742	30275
	Коммерческие расходы	( 26296 )	( 19098 )
	Управленческие расходы	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	17446	11177
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	( )	( )
	Прочие доходы	447	308
	Прочие расходы	( 166 )	( 123 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	17727	11362
	Текущий налог на прибыль	( 3545 )	( 2272 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	14182	9090