

УТВЕРЖДЕН
Советом директоров АО «ЦД РТ»
протокол от 17.05.2016г. № 3-2016
Председатель Совета директоров
АО «ЦД РТ»

 А. Р. Нуруллин



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"
за 2015 год



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РТ
ДЕПОЗИТАРИЙ РТ

Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8.

3. **Коэффициент абсолютной ликвидности** позволяет определить, имеются ли у предприятия ресурсы, способные удовлетворить требования кредиторов в критической ситуации. Рассчитывается по формуле:

$$\text{Коэффициент абсолютной ликвидности} = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Текущие обязательства}$$

или

$$\text{Каб} = (\text{стр. 1240} + \text{стр. 1250}) / (\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})$$

Нормальным считается значение коэффициента более 0,2. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия.

4. **Чистый оборотный капитал** необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что предприятие не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности. Определяется по формуле:

$$\text{Чистый оборотный капитал} = \text{Оборотные активы} - \text{Краткосрочные обязательства}$$

или

$$\text{Чоб} = \text{стр. 1200} - \text{стр. 1500}$$

Величина чистого оборотного капитала должна быть выше нуля.

Наименование показателя	2014г.	2015г.	Норма
Коэффициент текущей ликвидности	1,97	27,5	>1,5
Коэффициент быстрой ликвидности	1,83	26,4	> 0,8
Коэффициент абсолютной ликвидности	1.13	17,74	> 0,2
Чистый оборотный капитал (тыс.руб.)	7 003	25 217	> 0

В целом, увеличение значения коэффициента текущей ликвидности, быстрой ликвидности обусловлено увеличением оборотных активов и уменьшением краткосрочных обязательств. Что же касается коэффициента абсолютной ликвидности, то он является наиболее жёстким критерием ликвидности предприятия, показывая, какая часть текущих обязательств может быть при необходимости погашена средствами, имеющими абсолютную ликвидность. Увеличение этого показателя связано с увеличением суммы денежных средств.

Однако значения коэффициентов ликвидности достигают и превышают нормативные показатели. А это означает, что предприятие способно покрыть свои обязательства за счёт денежных средств и текущих активов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ибрагимов
Лапина

Р.С. Ибрагимов

Л. Г. Лапина