

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
Кафедра экономической безопасности, учета, анализа и аудита

ДОПУЩЕНО К ЗАЩИТЕ В
ГЭК И ПРОВЕРЕНО НА
ОБЪЕМ ЗАИМСТВОВАНИЯ
И.о. заведующего кафедрой
канд. экон. наук, доцент
_____ Д.Л. Скипин
«__» _____ 2016

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА
ОЦЕНКА ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ
НЕФТЕГАЗОВОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ
(магистерская диссертация)

38.04.01 Экономика: Учет, анализ и аудит

Выполнил
Студент 2 курса
очной формы обучения

Бочкарева
Ольга
Игоревна

Научный руководитель
Канд. экон. наук, доцент

Коренкова
Светлана
Ивановна

Рецензент
Главный бухгалтер
ООО "БФК Про"

Белозёрова
Оксана
Владимировна

Тюмень 2016

Работа выполнена на кафедре экономической безопасности, учета, анализа и аудита

Финансово-экономического института ТюмГУ
по направлению «Экономика»,
магистерская программа «Учет, анализ и аудит»

Защита в ГЭК

протокол от _____ № _____

оценка _____

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
ГЛАВА 1. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОТЕНЦИАЛ ПРЕДПРИЯТИЯ И ЕГО ФОРМИРОВАНИЕ	7
1.1. Сущность понятия инвестиционный потенциал и его место в системе инвестиционной деятельности.....	7
1.2. Инвестиционный потенциал на различных уровнях хозяйствования и его особенности	19
ГЛАВА 2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОЦЕНКИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ	29
2.1. Методологические подходы к оценке инвестиционного потенциала предприятия	29
2.2. Авторская методика оценки инвестиционного потенциала на основе определения интегрального показателя	44
ГЛАВА 3. ОСОБЕННОСТИ РАЗВИТИЯ ОТЕЧЕСТВЕННОГО НЕФТЕГАЗОВОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ И ОЦЕНКА ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ.....	59
3.1. Состояние отрасли нефтегазового машиностроения в России на современном этапе развития.....	59
3.2. Оценка инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения ООО "Бентек"	67
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	81
СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	85
ПРИЛОЖЕНИЯ	91

ВВЕДЕНИЕ

Ведущим сектором российской экономики в настоящее время, несмотря на все попытки руководством страны изменения российской экономики, остается топливно-энергетический комплекс, в котором наиболее развитой является нефтегазовая составляющая. По итогам 2015 года поступления от всей нефтегазовой промышленности составили практически 5,86 трлн. рублей или 43% всех доходов федерального бюджета.

В этих условиях весьма важным является обеспечение отрасли высококачественным оборудованием, которое в состоянии удовлетворить высокие требования, предъявляемые к нему сложными условиями разработки большинства месторождений России.

В России в ущерб развитию отечественного нефтегазового машиностроения, нефтегазовые компании предпочитают потреблять продукцию импортного производства, и среди основных причин низкого спроса на продукцию отечественного нефтегазового машиностроения можно отметить то, что продукция машиностроителей в России не выдерживает конкуренции с зарубежными аналогами — в первую очередь по таким параметрам как надежность, сервисное обслуживание, технический уровень. Для увеличения способности конкурировать с импортными технологиями и оборудованием требуются значительные капитальные вложения, привлечение крупномасштабных инвестиций в российские предприятия нефтегазового машиностроения.

С началом введения в 2014 году санкций США и ЕС против России перед российскими производителями нефтегазового оборудования появились возможности для развития отечественного производства.

Активизация государственной инвестиционной политики является важнейшим условием перехода российской экономики к устойчивому росту, но в сформировавшихся экономических условиях государство пока неспособно в полной мере решить данную проблему. Решить проблемы выбора предприятий,

перспективных в плане вложения инвестиций, можно путем оценки инвестиционного потенциала конкретного предприятия, поэтому вопрос об оценке инвестиционного потенциала на микроуровне является актуальным.

Цель диссертационной работы состоит в разработке теоретических и методических положений, а так же практических рекомендаций по оценке инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

1. Раскрыть сущность понятия инвестиционного потенциала и определить его роль в системе инвестиционной деятельности.
2. Охарактеризовать инвестиционный потенциал на различных уровнях хозяйствования экономики и определить особенности содержания инвестиционного потенциала предприятия.
3. Рассмотреть методологические подходы к оценке инвестиционного потенциала предприятия.
4. Сформировать авторскую методику оценки инвестиционного потенциала на основе определения интегрального показателя.
5. Исследовать состояние отрасли нефтегазового машиностроения в России на современном этапе.
6. Оценить инвестиционный потенциал предприятия нефтегазового машиностроения на примере ООО "Бентек" с помощью сформированной авторской методики на основе определения интегрального показателя.

Предметом исследования выступают экономические отношения и процессы в финансово-хозяйственной деятельности предприятия, возникающие при формировании и оценке инвестиционного потенциала предприятия.

Объектом исследования является инвестиционный потенциал предприятия нефтегазового машиностроения ООО "Бентек".

Работа состоит из трех глав. Первая глава теоретического характера, в ней содержится информация о сущности инвестиционного потенциала и его роли в инвестиционной деятельности, рассматриваются особенности инвестиционного

потенциала на различных уровнях хозяйствования и его содержание. Вторая глава посвящена изучению существующих методологий оценки инвестиционного потенциала предприятия и формированию собственной методики на основе изученных материалов. Третья глава представляет собой практическую часть, где исследуется развитие отрасли нефтегазового машиностроения и проводится оценка инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения на примере ООО "Бентек".

Элементы научной новизны диссертационного исследования состоят в совершенствовании теоретического и методического подходов и оценки инвестиционного потенциала предприятия. Конкретными элементами научной новизны являются:

- уточнены сущность категорий "инвестиции", "инвестиционная деятельность", "инвестиционный потенциал предприятия", выдвинута авторская трактовка данных понятий;

- предложена авторская методика оценки инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения на основе определения интегрального показателя, которая предусматривает: выделение функциональных потенциалов, образующих инвестиционный потенциал предприятия; определение их весовых значений, отражающих степень влияния на инвестиционный потенциал; расчет частных показателей инвестиционного потенциала по каждому потенциалу; определение интегрального показателя инвестиционного потенциала по предприятию и интерпретация полученных результатов по разработанной шкале.

Общий объем работы составляет 90 страниц без учета приложений. Выпускная квалификационная работа содержит 21 таблицу, 10 иллюстраций и 5 приложений. Список использованной литературы включает 51 источник.

ГЛАВА 1. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОТЕНЦИАЛ ПРЕДПРИЯТИЯ И ЕГО ФОРМИРОВАНИЕ

1.1. Сущность понятия инвестиционный потенциал и его место в системе инвестиционной деятельности

Для того чтобы сформулировать наиболее приемлемое определение понятия "инвестиционный потенциал", демонстрирующий все его содержание и отражающий представления современной экономической науки об инвестиционной деятельности, необходимо рассмотреть основные его составляющие: термины "потенциал" и "инвестиции".

Понятие "инвестиции" - сложный экономический феномен, поэтому ему невозможно дать одно емкое и краткое определение. В различных разделах экономической науки и в разных областях практической деятельности его содержание имеет свои особенности в зависимости от контекста и масштабов рассмотрения.

Изначально термин "инвестиция" возник от латинского слова "invest", что означает "вкладывать". Английское investments обычно переводится как "капиталовложения". Термины "инвестиции" и "капиталовложения" в связи с традиционным переводом часто рассматриваются как синонимы.

Так, например, международное издание "Толковый экономический и финансовый словарь" под редакцией И. Бернара и Ж.-К. Колли отождествляет понятия "инвестиции" и "капиталовложения", в указанном словаре приведено определение капитальных вложений - это дополнительные средства производства, включенные за определенный период времени в основные фонды хозяйствующей единицы. В истории отечественной экономической науки в период планового социалистического хозяйствования тоже был подобный подход. Этой же точки зрения придерживается Булатова А.С.: инвестиции – сбережения, направленные в хозяйственную жизнь, вложения на капитал. [29].

В современной научной литературе под инвестициями принято понимать реализацию определенных экономических проектов в настоящем с расчетом получить доходы в будущем. Такой подход к пониманию инвестиций является

доминирующим как в отечественной, так и зарубежной экономической литературе.

Узаконенное определение понятия "инвестиции" содержится в законодательных нормативно-правовых актах. В российском законодательстве термин "инвестиции" закреплён в ФЗ "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений" от 25.02.1999 N29-ФЗ (ст. 1 закона), от 25.02.1999г., (последнее изменение от 28.12.2013 N 396-ФЗ) где под инвестициями понимаются денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта. [26].

В данном законе дано понятие не только инвестиций, но и капитальных вложений: "Капитальные вложения - инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты" [26]. Существуют и другие правовые акты, где содержатся определения инвестиций. Закон РСФСР от 26.06.1991 N 1488-1 (последнее изменение от 19.07.2011) "Об инвестиционной деятельности в РСФСР" более детально раскрывает содержание инвестиций, перечисляя объекты инвестирования: Инвестициями являются денежные средства, целевые банковские вклады, паи, акции и другие ценные бумаги, технологии, машины, оборудование, кредиты, любое другое имущество или имущественные права, интеллектуальные ценности, вкладываемые в объекты предпринимательской и других видов деятельности в целях получения прибыли (дохода) и достижения положительного социального эффекта. [27].

Рассмотрен данный термин и в международных нормативных актах, так, Конвенция стран СНГ о защите прав инвестора обозначает данным термином вложенные инвестором финансовые и материальные средства в различные

объекты деятельности, а также переданные права на имущественную и интеллектуальную собственность с целью получения прибыли (дохода) или достижения социального эффекта, если они не изъяты из оборота или не ограничены в обороте в соответствии с национальным законодательством сторон. [25].

Согласно бухгалтерскому словарю инвестиции – это совокупность затрат, реализуемых в форме долгосрочных вложений капитала в промышленность, сельское хозяйство, транспорт и другие отрасли хозяйства. [4].

Как видно из вышеизложенного, категория "инвестиции" рассматривается в различных аспектах:

- как часть текущего потребления, перенесенная в будущее;
- как затраты на воспроизводство основных производственных фондов;
- как вложения в материальные активы;
- как затраты на воспроизводство капитала.

Но общим в трактовке понятия является одно – это связь инвестиций с получением дохода как основной цели инвестора.

Инвестиции как экономическая категория – это долгосрочное вложение средств (материальных и интеллектуальных ценностей) в различные инструменты с целью организации производства продукции, работ и услуг, а также получения прибыли (дохода) или других конечных результатов, а в более узком смысле – приобретение средств производства.

Обобщая представленные выше подходы, можно определить термин инвестиции в рамках данного исследования как долгосрочное вложение денежных средств и материальных ценностей в предприятие для приобретения новых средств производства, их реконструкции и модернизации; для расширения производства и технического перевооружения предприятий, с целью получения последующего дохода.

Что касается второй части категории "инвестиционный потенциал", то термин "потенциал" весьма распространен в современной экономической и управленческой науке, в маркетинге и других дисциплинах. Словосочетания

"экономический потенциал", "промышленный потенциал", "потенциал рынка", "трудовой потенциал" "инвестиционный потенциал" часто употребляются в экономической литературе, в прессе и т.д.

Термин "потенциал" в этимологическом значении происходит от латинского "potentia", перевод означает мощь, силу, возможность. В связи с этим он трактуется по-разному. В расширенном значении термин "потенциал" представлен в Большой Советской Энциклопедии и звучит следующим образом: "источники, возможности, средства, запасы, которые могут быть приведены в действие, использованы для решения какой-либо задачи, достижения определенной цели".

В более узком смысле понятие "потенциал" в научной литературе употребляется как синоним "возможности", применительно к какой-либо сфере, "степени мощности" в каком-либо отношении.

Ожегов С. считает, что потенциал – это способность к чему-либо. Божанова О., Васильченко С. определяют "потенциал" как возможность осуществления чего-либо или достижения чего-либо.

В экономической литературе определение слова "потенциал" звучит следующим образом: "Возможность и готовность субъектов рынка специализироваться в тех видах деятельности и производства, по которым в каждый момент времени имеются абсолютные или сравнительные преимущества".

Таким образом, термин "потенциал" можно охарактеризовать как собирательное понятие, которое, с одной стороны, подразумевает способность субъекта осуществить определенный вид деятельности, но с другой стороны, на эту способность прямое влияние оказывает наличие возможностей, т.е. ресурсов для осуществления конкретного вида деятельности.

Касательно предприятия термин "потенциал" в рамках данного диссертационного исследования можно трактовать как источники, возможности, средства, запасы, которыми обладает предприятие, и которые могут быть использованы для достижения конкретной цели.

Исходя из вышеизложенного, понятие "инвестиционный потенциал" является неоднозначным и, вследствие этого, достаточно дискуссионным; исследования различных аспектов понятия проводились многими учеными. Впервые термин "инвестиционный потенциал" появился в экономической литературе в начале 1980-х гг., но интерес к его изучению более явно проявился во второй половине 1990-х гг., когда экономика стран СНГ переживала этап кардинальных перемен. В работах Т. С. Хачатурова, В. П. Красовского проводилась аналогия между инвестиционным потенциалом и комплексом фондосоздающих отраслей - строительная индустрия, "производство машин и оборудования для новых, расширяемых и реконструируемых предприятий и производство конструкционных материалов и строительных машин, используемых в капитальном строительстве". То есть понятие инвестиционного потенциала сужалось и сводилось к категории производственного или строительного потенциала. [6, с. 26].

Существует также ресурсный подход, отражающий различные ресурсы, которые могут быть использованы в инвестиционной деятельности. Есть разногласия по поводу того, какие именно ресурсы нужно рассматривать в качестве инвестиционного потенциала. Этот подход получил наиболее широкое распространение.

Работы В. В. Бочарова стали первыми, где обозначены возможные подходы к определению категории "инвестиционный потенциал". В. В. Бочаров выделяет два вида спроса: потенциальный и конкретный – реальное предложение капитала – и далее делает вывод, что потенциальный спрос возникает, если хозяйствующий субъект не имеет намерения направить на цели накопления имеющийся доход. В. В. Бочаров называет этот спрос формальным и дает ему определение инвестиционного потенциала – источника для будущего инвестирования. Конкретный спрос автор определяет как действительную реализацию намерений субъектов инвестиционной деятельности на рынке инвестиционных товаров в форме предложения капитала.

Ф. С. Тумусов в своей работе уточнил определения В. В. Бочарова следующим образом: "Инвестиционный потенциал – это совокупность потенциальных инвестиционных ресурсов, составляющих ту часть накопленного потенциала, которая представлена на инвестиционном рынке в форме потенциального инвестиционного спроса, способного и имеющего возможность превратиться в реальный инвестиционный спрос, обеспечивающий удовлетворение материальных, финансовых и интеллектуальных потребностей воспроизводства капитала".

А. Марголин и А. Быстряков путем критического анализа уточняют понятие "инвестиционный потенциал" – "это совокупность ресурсов, относящихся к инвестиционным по критерию возможности их вклада в уставной капитал фирмы, составляющих ту часть накопленного капитала, которая представлена на инвестиционном рынке в форме потенциального инвестиционного спроса, способного и имеющего возможности превратиться в реальный инвестиционный спрос, обеспечивающий удовлетворение потребностей воспроизводства капитала".

В работе Т.Г. Глушковой определение инвестиционного потенциала дается на основе ресурсного подхода: "совокупность возможностей и имеющихся ресурсов для инвестирования, которые складываются под воздействием системы факторов и условий для инвестирования, реализуются через формирование инвестиционных потоков".

Ресурсно-расширительный подход к оценке инвестиционного потенциала отличается большим количеством показателей, что является более применимым для понятия "экономический потенциал". Инвестиционный потенциал сходен с экономическим потенциалом, но все же имеет свои специфические особенности. Экономический потенциал, в конечном счете, является фактором инвестиционной привлекательности, так как инвесторы основного капитала должны продумывать все условия его дальнейшего функционирования и отдачи, включая обеспеченность качественными трудовыми ресурсами в нужном количестве. Ограничительный подход наблюдается в работах некоторых авторов

(Р.А. Кармов), когда понятие инвестиционного потенциала сужается до внутренних ресурсов хозяйствующих субъектов. На практике же западные и российские фирмы, используя собственные источники финансирования инвестиций, привлекают также внешние источники, игнорировать которые в анализе инвестиционных возможностей фирмы, отрасли, региона неразумно.

Существует также результативный подход. Особое место здесь занимает исследование инвестиционного потенциала Н.И. Климовой. Автором обоснована теоретическая конструкция, позволившая следующим образом определить содержание категории: "Инвестиционный потенциал – это способность к получению максимально возможного объема инвестиционной составляющей валового регионального продукта, реализуемая посредством вовлечения имеющихся в рамках территории инвестиционных факторов экономического роста". Другие сторонники результативного подхода Ю. А. Корчагин, И. П. Маличенко дают свое определение этому понятию: "Инвестиционный потенциал страны, региона, муниципалитета, предприятия – способность субъекта эффективно использовать инвестиции при реализации инвестиционного проекта (проектов)".

К расширенным трактовкам инвестиционного потенциала можно отнести как те, которые недостаточно конкретно отражают специфику именно инвестиционного потенциала и могут быть применены к любым другим потенциалам, например, экономическому потенциалу в целом, так и те, которые не проводят различий между понятиями инвестиционный потенциал, инвестиционная привлекательность, инвестиционный климат, инвестиционная активность. [6, с. 27]

В своем исследовании Ю. А. Дорошенко пытается учесть результат от использования ресурсов и дает следующее определение категории "инвестиционный потенциал": это суммарный доход, который может быть получен в течение определенного времени функционирования инвестиционных ресурсов. Это комплексный подход, характеризующийся объединением результативного и ресурсного подходов к толкованию категории

"инвестиционный потенциал". Систематизировав взгляды ученых на трактовку понятия "инвестиционный потенциал" были выделены 7 подходов к выявлению сущности данной категории: ресурсный, ресурсно-расширительный, ограничительный, отраслевой подход, результативный, расширенный и комплексный подход, изложенные в таблице 1.1.

Таблица 1.1

Подходы к определению категории "инвестиционный потенциал"

Авторы	Трактовка понятия
Ресурсный подход	
Ф.С.Тумусов	Инвестиционный потенциал – это совокупность потенциальных инвестиционных ресурсов, составляющих ту часть накопленного потенциала, которая представлена на инвестиционном рынке в форме потенциального инвестиционного спроса, способного и имеющего возможность превратиться в реальный инвестиционный спрос, обеспечивающий удовлетворение материальных, финансовых и интеллектуальных потребностей воспроизводства капитала.
А.Марголин, А.Быстряков	Инвестиционный потенциал – совокупность ресурсов, относящихся к инвестиционным по критерию возможности их вклада в уставной капитал фирмы, составляющих ту часть накопленного капитала, которая представлена на инвестиционном рынке в форме потенциального инвестиционного спроса, способного и имеющего возможности превратиться в реальный инвестиционный спрос, обеспечивающий удовлетворение потребностей воспроизводства капитала.
В.И. Афонин, О.Б. Казакова, Л.С Валинурова	Инвестиционной потенциал - совокупность инвестиционных ресурсов, включающих материально-технические, финансовые и нематериальные активы (обладание правами собственности на объекты промышленности, добычу полезных ископаемых, аккумулялирование информации в сфере социально-экономических, рыночных отношений, накопленный опыт.
В.В.Бочаров	Инвестиционный потенциал - источник для будущего финансирования.
Т.Г.Глушкова	Инвестиционный потенциал – совокупность возможностей и имеющихся ресурсов для инвестирования, которые складываются под воздействием системы факторов и условий для инвестирования, реализуются через формирование инвестиционных потоков.
Н.А.Абыкаев	Инвестиционный потенциал состоит из количественных и качественных характеристик, которые "отражают упорядоченную совокупность инвестиционных ресурсов включающих материально-технические, финансовые и нематериальные активы".

Авторы	Трактовка понятия
Ресурсно-расширительный подход	
Р.Н. Малышев	Инвестиционный потенциал должен учитывать основные макроэкономические показатели отрасли - структура инвестиций в основной капитал, индекс физического объема инвестиций в основной капитал, доля в структуре наличия основных фондов на начало периода, коэффициент износа основных фондов, структура прямых иностранных инвестиций, рентабельность активов, концентрации и т. д.
Ограничительный подход	
А.Р.Кармов	Инвестиционный потенциал – это, прежде всего, совокупность собственных ресурсов, предназначенных для накопления и позволяющих добиться ожидаемого результата при их использовании. Инвестиционный потенциал характеризует возможность экономического субъекта самостоятельно реализовать некий инвестиционный проект без использования заемного капитала.
Отраслевой подход	
Т.С.Хачатуров, В.П.Красовский	Инвестиционный потенциал включает в себя строительную индустрию, производство машин и оборудования для новых, расширяемых и реконструируемых предприятий и производство конструкционных материалов и строительных машин, используемых в капитальном строительстве.
Результативный подход	
Н.И.Климова	Способность к получению максимально возможного объема инвестиционной составляющей валового регионального продукта, реализуемая посредством использования, имеющихся в рамках территории инвестиционных факторов экономического роста.
Ю. А.Корчагин, И.П.Маличенко	Инвестиционный потенциал страны, региона, муниципалитета, предприятия – способность субъекта эффективно использовать инвестиции при реализации инвестиционного проекта (проектов).
Комплексный подход	
Ю.А.Дорошенко	Инвестиционный потенциал - это суммарный доход, который может быть получен в течение определенного времени функционирования инвестиционных ресурсов
Расширенный подход	
Т.В Боровикова, Г.В Захарова, Н.В. Киселев	Инвестиционный потенциал - способность региональной экономической системы к достижению максимального результата в данных условиях.
И.Б.Максимов	Инвестиционный потенциал – характеристика возможностей данной территории, с точки зрения вложений капитала.

Источник: составлено автором на основании данных [1, с. 294], [6, с. 26] и [41]

Характеристики инвестиций, такие как инвестиционный потенциал, инвестиционная привлекательность, инвестиционный климат, относятся к условиям и факторам формирования инвестиционных процессов. Данные характеристики являются основой для научного анализа на уровне страны в целом, отраслей, регионов, хозяйствующих субъектов, а также объектом

государственного регулирования в рамках инвестиционной политики. Поэтому важно и четкое разделение данных понятий и явлений, и рассмотрение их в совокупности. Незавершенный характер определения понятия "инвестиционный потенциал", отмеченный многими исследователями, обусловлен следующими причинами: недавним возникновением и развитием отечественной методологии и непрочным состоянием этого явления в современной отечественной экономике. Но инвестиционный потенциал как понятие состоялся на системном уровне восприятия инвестиционной деятельности (ИД).

Термин "инвестиционная деятельность" в широком смысле — это деятельность, связанная с вложением средств в объекты инвестирования с целью получения дохода. Именно эта трактовка содержится в Законе "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений", в соответствии с которым под инвестиционной деятельностью понимается вложение инвестиций и осуществление практических действий в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта. В узком смысле этого понятия инвестиционная деятельность представляет собой процесс преобразования инвестиционных ресурсов во вложения.

Автор Безлепкина Н.В. предлагает подсистему инвестиционной деятельности в части сферы привлечения инвестиций в субъект назвать инвестиционным модулем, в который входил бы перечень таких близких инвестиционных понятий, как:

- инвестиционный климат;
- инвестиционная привлекательность;
- инвестиционный потенциал;
- инвестиционная активность;
- результативность (эффективность) от инвестиций. [44].

На рисунке 1.1. ниже представлена схема взаимодействий элементов настоящей подсистемы инвестиционной деятельности.



Рисунок 1.1 - Схема взаимодействия элементов подсистемы инвестиционной деятельности

Источник: [44]

Взаимосвязанность этих явлений приводит к смешиванию некоторых понятий в литературе. Например, инвестиционная привлекательность и инвестиционный потенциал. Оценка инвестиционного потенциала поможет субъекту инвестиционной деятельности оценить ресурсную составляющую и прогнозные показатели. Также потенциал важен, если инвестиции планируется рассмотреть без привлечения стороннего инвестора, а инвестиционная привлекательность – это нацеленность потенциальных инвесторов вкладывать активы в данный объект и возможность организации конкуренции за привлечение вложений. Инвестиционная привлекательность – позиция более дифференцированная, чем потенциал, в силу различного подхода к типам инвестиций, например, по уровню выгоды, длительности и т.д. Понятие "инвестиционный климат" также рассматривается не совсем однозначно. Климат – явление более широкое, чем привлекательность и потенциал, это средовая характеристика, через которую существующая потребность субъекта во вложении формирует потенциал, привлекательность и реализуется в

инвестиционной активности. Обычно термин "инвестиционный климат" используется относительно страны в целом, а также региона. Теоретически данные понятия четко разграничены в силу своих функций, но на практике часто допускается смешение понятий.

В рамках данного диссертационного исследования прежде всего стоит уточнить трактовку термина "инвестиционная деятельность". Инвестиционная деятельность - это совокупность действий по вложению капитала в предприятие для обновления имеющейся материально-технической базы, для наращивания объемов производства, освоения новых видов деятельности, а также по обеспечению отдачи от вложений.

Далее предлагается разграничить понимание таких близких по смыслу терминов как "инвестиционный потенциал" и "инвестиционная привлекательность", так как многие авторы допускают необоснованное отождествление этих понятий в своих работах при изложении терминологического аппарата, и также далее в процессе непосредственного анализа объекта. Касательно предприятия понятие "инвестиционный потенциал" призвано отразить инвестиционный процесс со стороны его имеющихся ресурсов и возможностей, а инвестиционная привлекательность - со стороны стимулов инвестирования в конкретные объекты. Трактовку инвестиционной привлекательности предприятия можно определить как целесообразность вложения средств в интересующее инвестора предприятие, и это зависит от внешних и внутренних факторов, характеризующих деятельность субъекта.

Понятие инвестиционный потенциал сужает категорию инвестиционная привлекательность, поэтому инвестиционный потенциал стоит рассматривать как одну из составляющих инвестиционной привлекательности. Следовательно, инвестиционный потенциал - это совокупность внутренних средств, запасов, источников, возможностей хозяйствующего субъекта, имеющихся в наличии предприятия и предопределяющих благоприятные или неблагоприятные условия для использования собственных инвестиционных ресурсов и притока инвестиций в данное предприятие с целью реализации инвесторами своих

целей. В практическом и теоретическом плане важен как аспект увеличения инвестиционного потенциала, так и его наиболее полное использование, превращение в реальные инвестиции на различных уровнях хозяйствования.

1.2. Инвестиционный потенциал на различных уровнях хозяйствования и его особенности

Явление "инвестиционный потенциал" имеет многоуровневый характер. В качестве субъектов инвестиций и носителей потенциала рассматриваются страны (макроуровень), отрасли и регионы (мезоуровень) и отдельные компании (микроуровень). Процессы формирования и использования их инвестиционного потенциала, факторы, их определяющие, отличаются большими особенностями в соответствии с таблицей 1.2.

Таблица. 1.2

Факторы, определяющие инвестиционный потенциал на разных уровнях экономики

Уровень хозяйствования	Факторы
Инвестиционный потенциал страны	Уровень экономического роста, состояние политической ситуации в стране, уровень развития инфраструктуры, уровень образования населения.
Инвестиционный потенциал региона	Географическое положение и размер территории, обеспеченность природными ресурсами и их доступность, развитость транспортной и технической инфраструктура, особенности регионального законодательства, состояние окружающей среды, наличие квалифицированных кадров и др.
Инвестиционный потенциал отрасли	Степень государственного регулирования отрасли, финансовое состояние отрасли, доступность необходимых ресурсов (природных, кадровых, финансовых и инновационных), уровень сложности и технологии производства, состояние рынков сбыта, степень концентрации и др.
Инвестиционный потенциал предприятия	Финансовое состояние, интеллектуальный и организационный капитал предприятия, размер организации, производственный потенциал, качество менеджмента, степень изношенности основных фондов, уровень инновационной активности, региональная и отраслевая принадлежность.

Источник: составлено автором на основании данных [1, с. 296]

Трактовка изучаемой категории также подразумевает различия в зависимости от масштабов носителя потенциала:

Инвестиционный потенциал региона определяется территориальными возможностями: географическим положением, размером территории, статусом региона в стране и взаимоотношением с "центром", особенностями регионального законодательства, благоприятным для производственной деятельности климатом и экологической ситуацией, оценкой стоимости земли и других природных ресурсов, наличием высококвалифицированных кадров, наличием достаточных производственных мощностей и их эффективным размещением и т.д. Инвестиционный потенциал региона – способность региона удовлетворять потребности в инвестиционных ресурсах, обеспечивающих стабильность и рост основных экономических показателей.

Инвестиционный потенциал отрасли определяется особенностями специализированных производственных комплексов – отраслей: структурой доходов и затрат, степенью концентрации, особенностями конкуренции и т. д.

Инвестиционный потенциал отдельного предприятия зависит от региональной и отраслевой принадлежности, определяется народно-хозяйственными и внутрифирменными факторами. [7].

Инвестиционный потенциал страны определяется ее способностью осваивать требуемые объемы инвестиций в строительство новых объектов, расширение и реконструкцию действующих, создание объектов и учреждений производственной и социальной инфраструктуры, в развитие человеческого потенциала.

Инвестиционный потенциал каждого уровня находится под влиянием инвестиционного потенциала вышестоящего и нижестоящего уровней. Так, на формирование инвестиционного потенциала субъекта хозяйствования оказывает влияние инвестиционный потенциал региона, в котором данный субъект хозяйствования функционирует, а на инвестиционный потенциал региона, соответственно, оказывает влияние инвестиционный потенциал страны. В процессе формирования и воспроизводства инвестиционный потенциал страны оказывается под влиянием инвестиционных потенциалов всех регионов данной страны, которые в свою очередь формируются на основании инвестиционных

потенциалов всех субъектов хозяйствования данного региона в соответствии с рисунком 1.2.

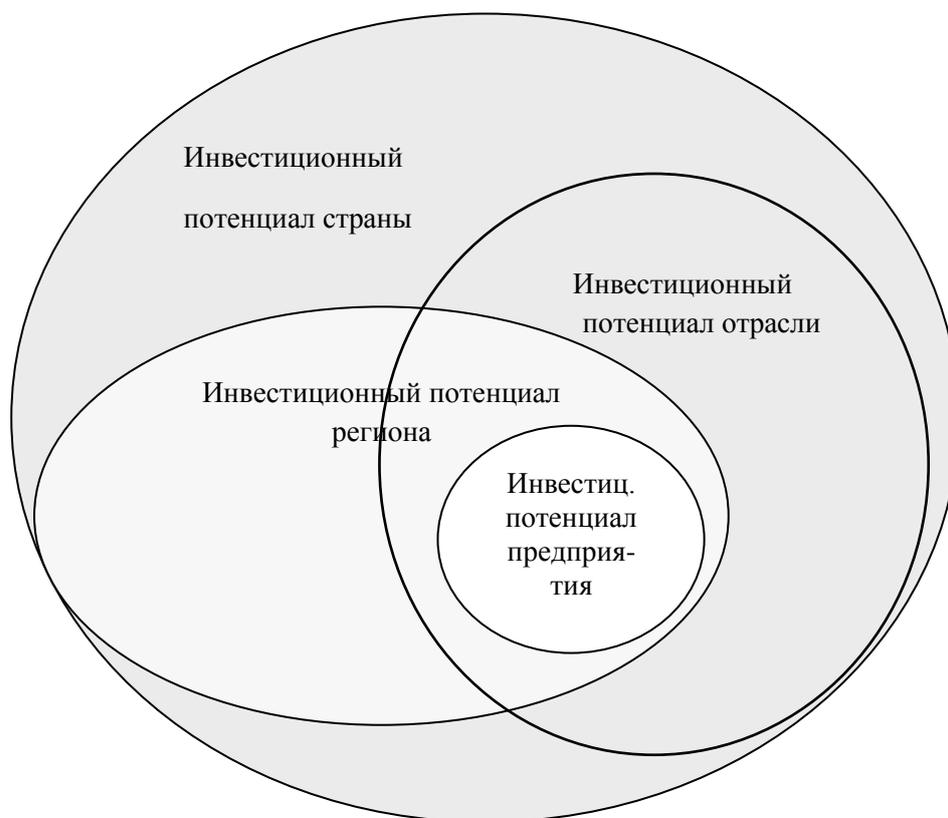


Рисунок 1.2 - Взаимосвязь инвестиционных потенциалов разных уровней
Источник: [51, с. 379]

Инвестиционный потенциал предприятия является начальным звеном цепи взаимодействия, и интерпретация этого понятия, выявление факторов, влияющих на его формирование, являются ключевыми вопросами для оценки инвестиционного потенциала предприятия.

Данное понятие исследовалось во многих литературных источниках, однако ученые не пришли к единому мнению и точного определения не существует. Изучение экономической литературы по данному вопросу дает возможность выделить следующие авторские подходы толкования понятия "инвестиционный потенциал предприятия":

Инвестиционный потенциал промышленного предприятия – это способность и возможность предприятия к развитию путем эффективного осуществления инвестиционных проектов на базе имеющихся локальных

(финансовых, материальных, трудовых и информационных) и нелокальных (энергоинформационных) ресурсов предприятия (Маннанов А.).

Инвестиционный потенциал предприятия - это способность хозяйствующего субъекта наиболее эффективно решать инвестиционные задачи при максимальном использовании имеющихся экономических ресурсов (Сидорова Ю.Ю.).

Инвестиционный потенциал предприятия – это способность предприятия самостоятельно обеспечить инвестору ожидаемый доход от инвестиций (Плотникова С. Н., Козлова Л. А).

Инвестиционный потенциал предприятия – это совокупность потенциальных инвестиционных ресурсов, источников, возможностей, средств, запасов, который под воздействием внешних и внутренних факторов инвестиционной среды формируются и начинают взаимодействовать между собой для решения поставленных стратегических задач в результате инвестиционной деятельности предприятия (В.А. Иваненко).

Некоторые авторы под потенциалом предприятия понимают скрытые возможности, которые позволяют открывать новые перспективы в работе промышленного предприятия с целью совершенствования его текущей деятельности и увеличения финансового результата.

Опираясь на вышеизложенные трактовки понятия, можно сформулировать свое определение инвестиционного потенциала предприятия.

Инвестиционный потенциал предприятия – это совокупность внутренних средств, запасов, источников, возможностей хозяйствующего субъекта, которые имеются в наличии предприятия и определяют благоприятные или неблагоприятные условия для использования собственных инвестиционных ресурсов и притока инвестиций в данное предприятие с целью реализации инвесторами своих целей.

Инвестиционный потенциал предприятия, таким образом, представляется в следующем единстве в соответствии с рисунком 1.3:

- I. Способность и возможность использовать собственные инвестиционные ресурсы;
- II. Способность и возможность привлекать инвестиционные ресурсы.

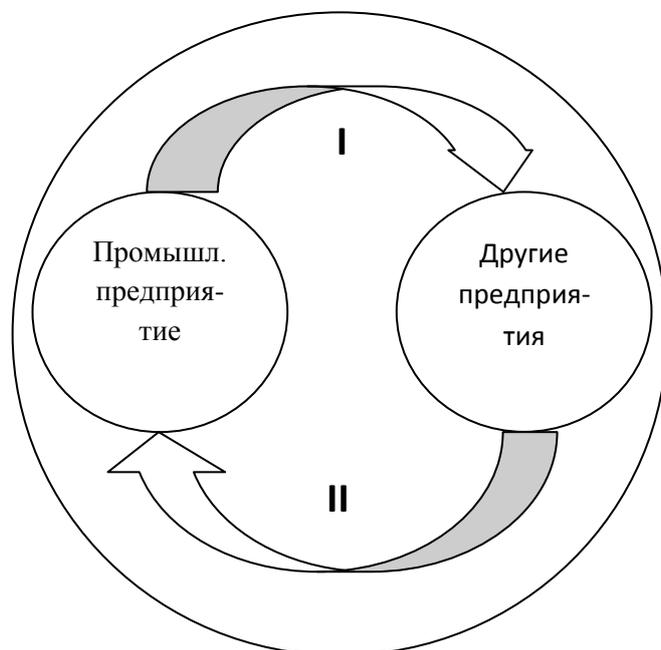


Рисунок 1.3 - Инвестиционный потенциал промышленного предприятия

Источник: [17, с. 172]

Понятие "потенциал предприятия" имеет вероятностный характер, поскольку величина потенциала зависит и от "слабого звена" – наименее развитой его составляющей, от изменений в качестве, пропорциях ресурсов.

Все многообразие мнений к вопросу толкования термина "инвестиционный потенциал" можно объединить в следующие подходы:

1. Упорядоченная совокупность инвестиционных ресурсов;
2. Инвестиционные возможности, использование которых направлено на достижение целей инвестиционной стратегии предприятия;
3. Существующие и потенциальные возможности предприятия для осуществления простого и расширенного воспроизводства;
4. Комплекс социально-экономических взаимосвязанных ресурсов, которые при внешних и внутренних факторах воздействия инвестиционной среды могут быть использованы для достижения целей инвестиционной деятельности.

Инвестиционный потенциал предприятия состоит из ряда частных потенциалов. Каждый частный потенциал оценивается по совокупности показателей, дающих его количественную оценку.

Большинство авторов выделяют семь частных потенциалов: ресурсно-сырьевой, производственный, потребительский, инфраструктурный, инновационный, трудовой и финансовый. Отдельные авторы предлагают дополнительно рассматривать институциональный, природно-климатический и социальный потенциалы. Таким образом, инвестиционный потенциал с точки зрения его формирования является результирующей многих составляющих, что можно наглядно увидеть на рисунке 1.4.



Рисунок 1.4 - Структура инвестиционного потенциала предприятия

Источник: составлено автором на основании данных [33, с. 1]

Они тесно пересекаются между собой, однако максимально возможное выявление и использование резервов по каждому из направлений является импульсом развития предприятия в целом. Рассмотрим сущность составляющих инвестиционного потенциала.

Фондовый потенциал – это максимально возможная способность основных производственных фондов (ОПФ) производить определенный объем

высококачественной продукции в определенный отрезок времени. То есть это те возможности, которые могут быть привлечены при рациональном использовании основных производственных фондов. Максимально прогрессивна такая структура ОПФ, когда преобладает их активная часть, то есть машины и оборудование. На структуру ОПФ влияют, прежде всего, особенности отраслей национальной экономики, технический уровень производства, форма организации производства, размер предприятия, его географическое размещение. Фондовый потенциал - это основной резерв повышения эффективности производства. Качественное состояние основных производственных фондов, степень их развития и соответствия последним достижениям науки и техники способствуют интенсификации производства.

Новые производственные системы состоят не только из современных машин и механизмов. Составляющей инвестиционного потенциала является и инновационный потенциал – готовность и способность предприятия осуществлять впервые или воспроизводить ту или иную инновацию; совокупность кадровых, материально-технических и информационных ресурсов, предназначенных для решения стоящих перед хозяйствующей организацией проблем научно-технического развития, а также непрерывное использование этих ресурсов, что создает возможность для осуществления научно-технической и организационной деятельности по решению задач развития продукта и производственной системы.

Показатели оценки эффективности реализации инновационного потенциала:

- количество внедренных инновационных проектов в течение определенного периода;
- объем инвестиций, затраченных на реализацию инновационных проектов;
- суммарный экономический эффект и эффективность от реализации внедренных в течение определенного периода инновационных проектов.

Развитие инновационного потенциала на любом из уровней хозяйствования предполагает наличие определенных финансовых ресурсов,

поэтому в анализе финансовой составляющей инвестиционного потенциала необходимо иметь в виду не только ресурсы, расходуемые на воспроизводство реального основного капитала, но и применяемые для развития инновационных способностей персонала, приобретения интеллектуальных продуктов, осуществления исследовательской и конструкторской деятельности.

Доля инновационно-активных предприятий в российской промышленности остается крайне незначительной, что, в свою очередь, не соответствует ни научно-техническому потенциалу страны, ни ее потребностям в современной высококачественной и конкурентоспособной продукции. Революционные изменения в технике, кардинальные структурные сдвиги в производстве, новые методы управления выступают основой интенсификации воспроизводства ресурсов производственного потенциала.

Финансовый потенциал - совокупность финансовых и экономических ресурсов предприятия, обеспечивающих его поступательное развитие и самостоятельность.

Факторами, формирующими финансовый потенциал, являются: финансовая устойчивость предприятия; способность точно и своевременно осуществлять свои финансовые обязательства; инвестиционные возможности предприятия; возможность привлечения дополнительных финансовых ресурсов; эффективность использования капитала (собственного и заемного); эффективность управления активами.

Трудовой потенциал - персонал предприятий и учреждений, занятый разработкой и внедрением новых объектов, относящихся к основным производственным фондам, разработкой и реализацией инвестиционных проектов, также это те возможности, которые могут быть мобилизованы и приведены в действие в процессе труда, образующие физические границы потенциала на любом уровне. Трудовой потенциал характеризует уровень наиболее эффективного использования трудовых ресурсов. Количественно трудовой потенциал предприятия определяется численностью работающих. Качественная сторона потенциала трудовых ресурсов в меньшей мере поддается

формализации, так как включает трудно учитываемые в практике управления составляющие. Наряду с уровнем образования, профессиональной квалификацией, опытом и навыками работы сюда относятся: морально-психологические качества работников, производственная культура и другие характеристики трудовых ресурсов. Без привлечения трудового потенциала невозможно ни одно производство, от него во многом зависит степень и эффективность использования фондового и инновационного потенциалов.

Ресурсный потенциал — интегральная числовая оценка эффективности использования в процессе предпринимательской (коммерческой) деятельности различных видов ресурсов, необходимых для производства и сбыта готовой продукции. Ресурсы — это вид потенциальных ценностей, необходимых для нормального осуществления инвестиционной деятельности; определенный набор необходимых факторов производства, предназначенный для достижения стратегических целей или решения стратегических и иных задач.

Институциональный потенциал — степень поддержки деятельности предприятия органами власти, выражается участием в федеральных, региональных, отраслевых программах по развитию и поддержке деятельности предприятия, выделением средств из бюджета, законодательной поддержкой, влиянием представителей организации на принятие управленческих решений региона или отрасли.

Потребительский потенциал — уровень конкурентоспособности предприятия, выражается позицией предприятия на рынке (лидер рынка, сильная позиция, слабая позиция, аутсайдер рынка), конкурентоспособностью продукции, покупательской способностью продукции.

Потенциал предприятия не является постоянной величиной, подвержен изменениям, в нормальных условиях (в сравнении с другими характеристиками предприятия) имеет более высокую степень устойчивости, проявляет замедленную и ослабленную реакцию на положительные воздействия. Разрушительные воздействия могут иметь достаточно быстрый эффект.

Для настоящего диссертационного исследования предлагается рассматривать инвестиционный потенциал предприятия в единстве четырех составляющих для упрощения процесса дальнейшей оценки. В качестве центрального рассматривается финансовый потенциал, так как финансовые показатели являются основным отражением эффективности деятельности предприятия. Учитывая тот факт, что в качестве объекта инвестиционного потенциала исследуется промышленное предприятие, которое занимается фондоемким производством - нефтегазовым машиностроением, в структуру потенциала также включена фондовая составляющая, а также ресурсная, которые в совокупности составляют производственный потенциал. И последней четвертой составляющей является трудовой потенциал, поскольку он является движущей силой развития предприятия, от степени использования которой будет напрямую зависеть степень эффективности использования остальных ресурсов предприятия.

Таким образом, рассмотрение содержания инвестиций, инвестиционной деятельности и инвестиционного потенциала, выделение специфических особенностей их реализации на предприятии послужили основой для уточнения методических подходов оценки инвестиционного потенциала и выявления факторов, оказывающих влияние на его формирование.

ГЛАВА 2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОЦЕНКИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ

2.1. Методологические подходы к оценке инвестиционного потенциала предприятия

Во многих работах ученых оценка инвестиционного потенциала проводится на государственном, зональном, региональном уровнях, на уровне отдельного хозяйствующего субъекта. Объектом анализа может являться страна в целом – при оценке на государственном уровне; крупные экономические районы или макрорегионы, объединяющие субъекты Федерации в рамках межрегиональных ассоциаций экономического взаимодействия - на зональном уровне; административно-территориальные образования – на региональном уровне, предприятия – на уровне хозяйствующего субъекта.

Понимание протекающих в отраслях народного хозяйства процессов, оценка возможностей предприятий отрасли эффективно привлекать инвестиционные ресурсы важны для формирования государственной политики в области инвестиционных процессов. Необходима объективная информация о масштабах и структуре инвестиционных потенциалов на различных уровнях хозяйствования для того, чтобы осуществлять правильную политику государства на федеральном и региональном уровнях в области налогообложения, внешних заимствований, привлечения инвестиций, амортизации основных средств, использования бюджетных средства в целях кредитования субъектов.

В настоящее время существует множество различных методик расчета и определения показателей, составляющих основу инвестиционного потенциала на уровне предприятия, но, несмотря на большое количество работ, посвященных этой теме, некоторые теоретические и методические аспекты оценки разработаны недостаточно. Таким образом, отсутствует единый методологический подход к проведению оценки инвестиционного потенциала, который содержал бы общепринятую систему показателей, и позволял однозначно охарактеризовать полученные результаты. Прежде чем приступить к

непосредственному рассмотрению авторских методик и выявлению их сильных и слабых сторон, целесообразным будет описать основные методы, которыми обычно руководствуются авторы при оценке.

Все многообразие методов определения экономического состояния объекта можно разделить на три блока в соответствии с рисунком 2.1: методы факторного анализа, методы экспертных оценок и математические методы.

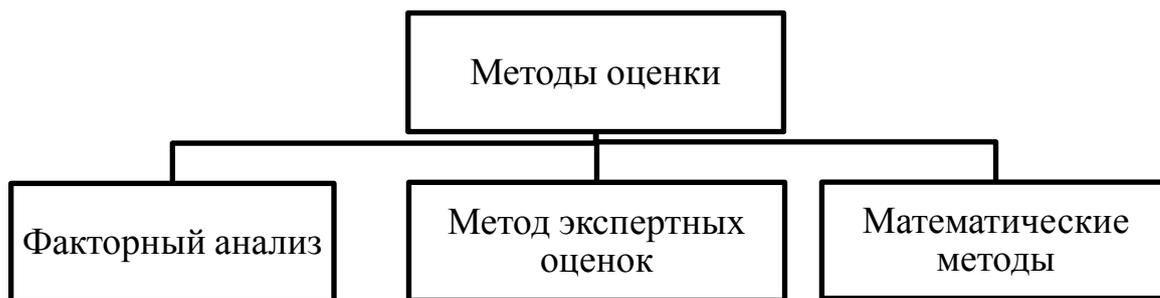


Рисунок 2.1 - Методы оценки инвестиционного потенциала предприятия с точки зрения способа вычислений

Источник: составлено автором на основании данных [8, с. 278]

1) Факторный анализ – при огромном количестве различного рода показателей. Суть метода: составление укрупненных групп (факторов), состоящих из близких по смыслу показателей. Работа ведется не с каждым показателем в отдельности, а с укрупненной группой – фактором. Основные методы и приемы факторного анализа - метод элиминирования и индексный метод. [8, с. 278].

Элиминирование применяется, если нужно условно убрать воздействие на обобщающий показатель всех факторов, за исключением одного или нескольких основных, влияние которых на изучаемый объект и определяется. Наиболее распространенные варианты элиминирования: методы цепных подстановок, абсолютных и относительных разниц.

Рассмотренные выше методы относятся к детерминированному факторному анализу, то есть анализу, в котором связь факторов с результативным показателем носит функциональный характер.

1. Метод цепных подстановок заключается в получении ряда промежуточных значений обобщающего показателя путем последовательной замены базисных значений факторов на фактические значения. Разность двух промежуточных значений обобщающего показателя в цепи подстановок равна изменению обобщающего показателя, вызванного изменением соответствующего фактора.

2. Метод относительных разниц считается одним из самых эффективных способов факторного анализа. Используется для измерения влияния факторов на прирост результативного показателя, когда исходные данные содержат уже определенные ранее относительные приросты факторных показателей в процентах или коэффициентах.

Этот метод является модификацией метода цепных подстановок. Вначале рассчитываются относительные отклонения факторных показателей по формулам для модели вида, далее необходимо рассчитать отклонение результативного показателя за счет изменения каждого фактора.

Согласно этому правилу для расчета влияния первого фактора необходимо базисную (плановую) величину результативного показателя умножить на относительный прирост первого фактора, выраженного в процентах, результат разделить на 100%. Чтобы рассчитать влияние второго фактора, нужно к плановой величине результативного показателя прибавить изменение его за счет первого фактора, затем полученную сумму умножить на относительный прирост второго фактора в процентах и результат разделить на 100%. Влияние третьего фактора определяется аналогично: к плановой величине результативного показателя необходимо прибавить его прирост за счет первого и второго факторов, полученную величину умножить на относительный прирост третьего фактора и т.д.

3. Метод абсолютных разниц предусматривает расчет влияния каждого фактора по абсолютному отклонению его фактического значения от базисного (планового, проектного, среднеотраслевого, прогрессивного). Подстановка предусматривает замену базисного частного показателя не полной величиной

отчетного, а лишь алгебраическим отклонением отчетного показателя от базисного. Это позволяет без последующего исчисления разности обобщающих показателей определить влияние частного фактора на обобщающий показатель.

Индексный метод основан на относительных показателях динамики, пространственных сравнений, выполнения плана, выражающих отношение фактического уровня анализируемого показателя в отчетном периоде к его уровню в базисном периоде (или к плановому или по другому объекту).

2) Метод экспертных оценок. В данном методе используются методы качественного анализа построения вариантных сценариев. Экспертные методы применяются, когда выбор, обоснование и оценка результатов решений не могут быть выполнены на основе точных расчетов. Обоснованием служит универсальный анализ, проведенный на основе установления количественных характеристик изучаемого явления и на аргументированных суждениях руководителей и специалистов, знакомых с состоянием дел и перспективами развития в данных видах деятельности. Преимущество его заключается в использовании не только информации, основанной на статистических временных показателях, но и нерегулярной информации сугубо качественного характера. К основным экспертным методам оценивания систем относят:

1. Ранжирование (одинарный подход);
2. Нормирование (балльная кардинальная оценка);
3. Метод парных оценок.

Ранжированием называется процедура упорядочения некоторой совокупности однородных и сравнимых по своим признакам понятий в порядке возрастания или убывания их предпочтительности. Результатом ранжирования может быть назначение экспертом (или экспертами) неких числовых оценок предпочтительности оцениваемым понятиям или данным. Ранжирование осуществляется следующим образом: наиболее предпочитаемая экспертом альтернатива получает высший ранг, а наименее предпочитаемая – низший ранг. Если оцениваемая группа альтернатив – счетное множество $\{A_i\}$, ($i=1, \dots, n$), то ранг наиболее предпочтительной из них будет равен (n) , а ранг наименее

предпочтительной - будет равен 1. Сумма всех рангов оцененного множества альтернатив или объектов есть сумма натуральных чисел от 1 до n включительно. Такое ранжирование называется строгим порядком.

Нормирование (балльная кардинальная оценка) - это один из наиболее часто применяемых методов оценки, который предполагает выставление балла в соответствии с определенными характеристиками. В данном случае эксперт определяет для каждого из показателей балл на заданном количественном промежутке. Затем все данные упорядочиваются с помощью матрицы.

Метод парных оценок представляет собой процедуру установления предпочтения объектов при сравнении всех возможных пар. Обычно применяется, когда ранжирование не имеет смысла или затруднено из-за большой размерности множества объектов. В отличие от ранжирования, в котором осуществляется упорядочение всех объектов, парное сравнение объектов является более простой задачей. Результаты парного сравнения представляются в виде матрицы парных сравнений. Если в процедуре парных сравнений участвуют несколько экспертов, то каждый из них составляет свою матрицу.

3) Математические методы. Основными можно назвать корреляционный и дисперсионный анализы, методы оптимизации и математического моделирования. В настоящее время они применяются в комплексе с качественными методами. К основным математическим моделям относят следующие:

1. Метод суммы мест — предполагает предварительное ранжирование всех предприятий по каждому показателю, характеризующему инвестиционный потенциал. При этом первые места присваиваются наилучшим значениям. Вычислив суммы мест по всем рассматриваемым показателям, можно установить ранги объектов.

2. Метод балльных оценок отличается тем, что предприятиям, имеющим наилучшие значения показателей, присваиваются наивысшие баллы.

Достоинством методики является простота использования, универсальность и наглядность.

3. Метод многомерной средней устраняет недостаток двух предыдущих методов. Метод заключается в том, что по каждому показателю, характеризующему потенциал, вычисляется средняя величина по отрасли, а показатели субъекта соотносятся с ней. Так, предприятие получает по каждому показателю свой коэффициент, из которых на заключительном этапе рассчитывается средний. Чем выше средняя оценка, тем выше рейтинг.

4. Метод "Паттерн" отличается от многомерной средней тем, что в качестве основания стандартизованных значений индикаторов берутся не средние показатели по стране, а наилучшие значения. [3, с. 138].

Таким образом, после рассмотрения основных методов, которыми руководствуются авторы при оценке инвестиционного потенциала, можно приступить к анализу нескольких действующих авторских методик оценки инвестиционного потенциала предприятия с целью выявления их достоинств и недостатков. Для наглядности результаты анализа в виде кратких выводов представлены в таблице 2.1.

Таблица 2.1

Сравнительный анализ авторских методик оценки инвестиционного потенциала предприятия

Наименование методики	Авторы методики	Достоинства	Недостатки
Методика оценки инвестиционной конкурентоспособности предприятия	С.Н. Михайлов, Е.В. Чаплыгина	Охват большой совокупности показателей; несложность расчетов; доступность информации; учет отраслевой специфики; сведение расчетов к единому интегральному показателю и легкость интерпретации результатов по шкале.	Длительность расчетов; использование фондовой подсистемы возможно лишь для предприятий, чьи акции котируются на фондовом рынке; невозможность применения для убыточных предприятий.

Наименование методики	Авторы методики	Достоинства	Недостатки
Методика расчета инвестиционного потенциала предприятия на основе коэффициента Q-Тобина	Дж. Тобин	Простота расчетов; независимость от мнения экспертов; ясный экономический смысл интерпретации рассчитываемого показателя; возможность увидеть скрытый потенциал; объективизм.	Ориентированность показателя на зарубежные компании; сложность поиска необходимой информации; учет влияния лишь финансовой составляющей на величину ИП.
Методика стратегического позиционирования предприятий на основе интегральной оценки инвестиционно-инновационного потенциала	К.М.Хаустова	Использование данных публичной отчетности; универсальность использования; учет инновационной составляющей деятельности предприятия.	Применимость для оценки исключительно в динамике; показатели должны иметь числовые нормативы минимального удовлетворительного уровня или диапазона изменений.
Методика оценки инвестиционной привлекательности предприятия на основе пятифакторной модели Э. Альтмана	Э. Альтман	Проста в использовании; доступность информации; имеются корректировки модели для непроизводственных предприятий, акции которых котируются на бирже.	Основана на анализе деятельности американских фирм, что ведет к необходимости корректировки весовых показателей на российскую действительность; не универсальна.
Методика оценки финансово-инвестиционного потенциала	Е.В. Белова, Г.В. Ковальчук	Простота и непродолжительность расчетов; объективизм; ясный экономический смысл показателей; финансовая отчетность качестве источника информации; имеется база сравнений в качестве общепризнанных нормативов для оценки показателей.	Пренебрежение отраслевой и региональной спецификой компании; не учитывается влияние других составляющих на величину инвестиционного потенциала; отсутствие единообразия и четкой логики в процессе оценки.

Наименование методики	Авторы методики	Достоинства	Недостатки
SPACE-анализ инвестиционного потенциала предприятия	С.Н. Плотникова, Л.А. Козлова	Наглядность интерпретации результатов; используемые показатели сгруппированы по разным сферам; включение качественных показателей; возможность выявления сильных и слабых сторон деятельности компании на исследуемом этапе развития.	Громоздкость расчетов и длительная продолжительность сбора информации; недостаточность данных публичной отчетности для расчетов; чрезмерное использование экспертных оценок; пренебрежение отраслевой и региональной принадлежностью компании.
Комплексная оценка инвестиционного потенциала промышленного предприятия	Д.И. Крылов, А.С. Ходаева	Большой охват показателей; несложность и непродолжительность вычислений; сведение расчетов к единому интегральному показателю; простота интерпретации результатов; возможность выявить скрытый потенциал.	Высокая степень субъективизма; необходимость в большой информационной базе для анализа.

Источник: составлено автором на основании данных [2, 10, 15, 16, 21, 31, 49]

Таким образом, был проведен сравнительный анализ семи методик оценки инвестиционного потенциала предприятия. Выводы, оформленные в таблицу, были сделаны вследствие детального рассмотрения сущности каждой из методик, их особенностей, а также методов, которые использовали авторы в процессе оценки:

1) В основе методики оценки инвестиционной конкурентоспособности предприятия авторов Михайлова С. Н. и Чаплыгиной Е. лежит метод интегральной оценки. Данная методика предполагает деление инвестиционного потенциала на функциональные потенциалы по пяти группам: экономика и

финансы, производство и технология, повышение качества управления, ресурсы и фондовый рынок.

Далее выбираются показатели по каждой подгруппе инвестиционного потенциала на основе экспертной оценки в зависимости от отраслевой специфики предприятия. Рассчитывается инвестиционный потенциал каждой подгруппы и определяется агрегирующий показатель как средневзвешенная среднегеометрических частных показателей. После определения величины функциональных потенциалов вычисляется интегральный показатель инвестиционного потенциала предприятия как сумма агрегированных показателей, умноженная на вес i -го агрегирующего показателя, как составляющего интегрального показателя инвестиционного потенциала предприятия. Аналогично определяется показатель конкурентоспособности предприятия. Следующим этапом является формирование интегрального показателя уровня инвестиционной конкурентоспособности предприятия и его оценка по шкале градации состояния, рассмотренной в работах Гончаровой Н.П., Перервы П.Г. [21, с. 86].

Важным моментом является тот факт, что оценка инвестиционного потенциала предприятия является лишь одним из этапов методики С.Н. Михайлова и Е. Чаплыгиной, так как конечной целью их работы является расчет инвестиционной конкурентоспособности предприятия, и, соответственно, интерпретация результатов производится по шкале градации, которая разработана для конечного показателя инвестиционной конкурентоспособности предприятия - таким образом, эта методика расширяет процесс непосредственной оценки инвестиционного потенциала предприятия, позволяя дополнительно рассчитать конкурентоспособность предприятия; но при этом и конечная шкала определяет показатель не инвестиционного потенциала, а инвестиционной конкурентоспособности. Несмотря на этот факт, положительные стороны данной методики очевидны: доступность используемой информации; большой охват показателей, которые сгруппированы в зависимости от сферы деятельности предприятия; ясный экономический смысл этих

показателей; легкость интерпретации полученных результатов; методика применима для оценки показателей за один период, также в динамике. Данная методика примечательна также тем, что в процессе оценки ведется расчет агрегированного показателя по подсистемам, каждая из которых отражает результативность функциональной деятельности организации - таким образом, имеется возможность наглядно выявить наиболее сильные и слабые стороны деятельности организации.

Методика обладает спорными и противоречивыми моментами, такими как: несложность расчетов, но в то же время их длительная продолжительность; учет отраслевой специфики предприятия происходит за счет экспертной выборки используемых показателей; за эталонное значение показателей при расчете частных принимается нормативное значение, либо наилучшее значение показателя на своем предприятии или предприятии - конкуренте, таким образом теряется единообразие при дальнейшей интерпретации результатов. Также методика не обладает универсальностью применения, поскольку ее не могут использовать предприятия, имеющие убытки; предприятия, чьи акции не котируются на фондовой бирже. Тем не менее, в целом методика оценки инвестиционной конкурентоспособности предприятия обладает очевидным набором положительных моментов, несмотря на рассмотренные недочеты, и достойна внимания.

2) Методику расчета инвестиционного потенциала предприятия на основе коэффициента Q-Тобина актуально использовать для предприятий, на отрасль которых непосредственно влияют капитализация и стоимость активов. Коэффициент Тобина (или q-отношение) - это аналитический коэффициент, характеризующий инвестиционную привлекательность фирмы. Есть два подхода для его расчета: сопоставление рыночной капитализации фирмы и величины его чистых активов; сравнение совокупной рыночной цены акций и облигаций фирмы с восстановительной стоимостью активов фирмы.

Для успешно функционирующей фирмы числитель дроби должен превосходить ее знаменатель (независимо от алгоритма расчета). Чем больше

расхождение, т.е. чем больше значение коэффициента Тобина превосходит единицу, тем более перспективной считается рынком фирма. Если q меньше единицы, то это первый признак того, что фирма может стать объектом рейдерского захвата. [10, с. 237].

Как следует из самого определения показателя q -Тобина, данный показатель позволяет определить инвестиционную привлекательность предприятия, оценить непосредственную эффективность вложения средств в компанию для инвесторов. Этот показатель активно используется профессиональными рейдерами, которые выявляют недооцененные на фондовом рынке фирмы с целью их захвата. Таким образом, данная методика не адаптирована под использование ее российскими компаниями; рассчитана на предприятия, чьи акции и облигации котируются на фондовом рынке; позволяет выявить инвестиционную привлекательность, но не инвестиционный потенциал предприятия, учитывает лишь финансовую составляющую. Положительный момент в отсутствии экспертных оценок, логичности вычислений и легкости интерпретации результатов.

3) Методика стратегического позиционирования, рассмотренная в работе Хаустовой К.М., представляет собой оценку инвестиционно–инновационного потенциала на основе интегральной оценки показателей. Для каждого показателя определяется эталонное значение. Совокупность показателей оценки делится на две группы: нормативные и тенденциозные. К нормативным относятся те показатели, для которых установлено нормативное значение - например, показатели ликвидности и показатели финансовой устойчивости. Тенденциозные же показатели – это показатели, для которых не установлены фиксированные нормативные значения, но устанавливаются желаемые векторы направления на увеличение или уменьшение, а также ограничения, т.е. максимальное или минимальное значение, которое может принимать показатель в процессе оценки. Для каждого тенденциозного показателя эталон определяется в динамике последних трех лет, так как именно такой временной диапазон является достаточным для определения балльной оценки качественных показателей

инвестиционно-инновационного потенциала. Для приведения результатов оценки количественных и качественных показателей к единому измерению разработана балльная система оценки параметров, основанная на использовании числовой шкалы Харрингтона, которая является результатом обработки больших объемов информации. [49, с. 109]. Эта методика является универсальной, использует данные публичной бухгалтерской и статистической отчетности, но требует числовые нормативы минимального удовлетворительного уровня или диапазона изменений для каждого показателя, также большой акцент придается инновационной составляющей потенциала.

4) Четвертая рассмотренная методика американского экономиста Э. Альтмана. Она основана на анализе деятельности американских фирм, что ведет к необходимости корректировки весовых показателей на российскую действительность; не универсальна, но имеет несколько корректировок для производственных и непроизводственных предприятий, для предприятий, чьи акции котируются и не котируются на бирже, а также модель для развивающихся стран, включая Россию. [16, с. 532].

5) Методика оценки финансово-инвестиционного потенциала Е.В. Беловой и Г.В. Ковальчук. В данной работе дается следующее определение финансово-инвестиционного потенциала - это совокупность финансовых и инвестиционных ресурсов предприятия, позволяющих ему осуществлять эффективную инвестиционную деятельность, направленную на обеспечение его эффективной и устойчивой хозяйственной деятельности. [2, с. 88]. Методика предполагает расчет основных финансовых показателей предприятия, характеризующих ликвидность, платежеспособность и финансовую устойчивость предприятия, а затем авторы предлагают провести интегральную рейтинговую оценку финансово-инвестиционного потенциала предприятия по разработанной шкале уровней финансового потенциала. Кроме того, в методике предлагается определение коэффициента коммерческой репутации предприятия, однако отсутствует интерпретация при расчете данного показателя. Тем не менее, непродолжительность и простота расчетов, легкость интерпретации результатов,

доступность информации для расчетов делают данную методику доступной для использования на практике.

б) Методика SPACE-анализа инвестиционного потенциала предприятия С.Н.Плотниковой и Л.А. Козловой. Под инвестиционным потенциалом предлагается понимать способность предприятия самостоятельно обеспечить инвестору ожидаемый доход от инвестиций. В работах данных авторов предполагается балльная оценка частных потенциалов предприятия и построение матрицы SPACE-анализа. [33, с. 1].

Согласно рассмотренной методике инвестиционный потенциал формируется институциональным, потребительским, производственным, трудовым и финансовым факторами, которые оцениваются по группе отобранных показателей. Конечный показатель оценки инвестиционного потенциала определяется методом интегральной оценки, то есть суммированием балльных оценок всех факторов с учетом их весового коэффициента. Для определения весов факторов применяется метод экспертных оценок, для балльной оценки потенциалов рассчитывается средний балл по каждому из факторов, описываемых группой показателей - для расчета баллов по каждому рассмотренному показателю также привлекались эксперты.

Очевидными недостатками методики можно назвать чрезмерное использование экспертных оценок; отсутствие учета отраслевой и региональной принадлежности предприятия; невозможность оценки результатов в динамике; необоснованность и размытость интерпретации полученных результатов выводов; данных публичной отчетности недостаточно для расчетов; субъективность оценки институционального потенциала в связи с невозможностью оценить его показатели количественно. В то же время методика позволяет в конечном итоге наглядно увидеть степень развитости каждого из частных потенциалов на исследуемом этапе с помощью матрицы и с помощью таблицы оценки инвестиционного потенциала; также среди достоинств можно назвать использование коэффициента конкордации для определения согласованности мнений экспертов.

7) В работе Д.И. Крылова и А.С. Ходаевой в процессе исследования инвестиционный потенциал был поделен на две составляющие: потенциал текущего развития и инновационный потенциал. Оба потенциала включают в себя по три компонента: производственный, финансовый и рыночный. Следующим этапом оценки является структурирование инвестиционного потенциала для целей его оценки посредством определения набора конкретных показателей производственно-хозяйственной деятельности предприятия. После определения основных параметров, их последующего расчета проводится комплексная оценка инвестиционного потенциала предприятия посредством суммирования баллов по составляющим с учетом весовых коэффициентов.

Использование такой методики позволяет оценить довольно большой объем параметров деятельности предприятия, которые влияют на формирование инвестиционного потенциала, появляется возможность выявить сильные и слабые составляющие, а также эта методика понятна и проста в использовании. Недостаток методики в необоснованности выставления балльных оценок и весовых коэффициентов параметрам, необходимость использования большой информационной базы, а информация не всегда может быть доступна.

Таким образом, в результате анализа действующих методик оценки инвестиционного потенциала были выявлено, что каждый из авторов имеет свое понимание термина "инвестиционный потенциал", взгляд на структуру инвестиционного потенциала и свой подход к оценке.

Обобщая результаты, можно сделать выводы об основных достоинствах и недостатках, которые встречаются наиболее часто в существующих методиках оценки инвестиционного потенциала предприятия.

Существующие методики оценки инвестиционного потенциала имеют определенные недостатки, такие как:

- отсутствие четкого определения понятия "инвестиционный потенциал";
- пренебрежение особенностями исследуемых объектов (отраслевой принадлежностью или региональной принадлежностью);

- необоснованность экспертных оценок в процессе измерения уровня инвестиционного потенциала и, как следствие, их недостоверность;
- недоступность необходимой информации и длительность вычислений;
- сведение процесса оценки к определению доходности инвестиций;
- оценка исключительно финансового аспекта и игнорирование влияния других составляющих на величину ИП;
- сложность и нечеткость при интерпретации результатов.

Среди преимуществ действующих методик оценки инвестиционного потенциала можно отметить:

- доступность данных и быстрый поиск материала при использовании данных публичной отчетности;
- выделение различных составляющих инвестиционного потенциала, которые определяются определенным набором показателей;
- сведение расчетов к единому интегральному показателю и легкость интерпретации результата;
- возможность исследовать инвестиционный потенциал в динамике;
- возможность оценить множество трудно сопоставимых, разнонаправленных показателей с помощью балльных оценок;
- обоснованность и легкость интерпретации результатов;
- простота, логичность и отсутствие громоздких расчетов.

Таким образом, необходимо сформировать методику оценки инвестиционного потенциала предприятия, которая будет минимизировать недостатки рассмотренных методик и содержать их преимущества - быть простой в использовании, учитывать специфику отрасли, иметь возможность оценить множество разнонаправленных показателей. Все эти факторы были учтены при разработке авторской методики на основе определения интегрального показателя.

2.2. Авторская методика оценки инвестиционного потенциала на основе определения интегрального показателя

Процесс оценки инвестиционного потенциала хозяйствующего субъекта является комплексным, однако, как было выяснено ранее, единой методики оценки не существует. В основном, инвестор самостоятельно определяет необходимые показатели, способ оценки, а также занимается сбором необходимой информации. Компания (получатель инвестиций) не всегда раскрывает информацию в полном размере. При этом в ситуациях с готовностью предоставления необходимых данных для анализа возникает новая проблема – недопонимания в том, какую именно информацию, в какой форме и в каком разрезе необходимо выбрать для анализа. Таким образом, выгодное инвестирование требует высокого уровня специальных знаний в области методологии оценки инвестиционного потенциала.

Путая понятия инвестиционного потенциала и привлекательности, инвесторы довольно часто определяют узкий спектр показателей, таких, как чистая прибыль и различные производные от нее EVA, ROI и другие показатели, указывающие на непосредственную доходность вложений. Естественно, что инвесторы осуществляют свои вложения ради дохода, и на уровень этих показателей стоит обратить внимание. Но не совсем верно ограничиваться лишь этими локальными показателями – иногда работа на перспективу дает больше, чем явный доход. Таким образом, необходимо рассмотрение предприятия с точки зрения и других, локальных факторов, дающих более полную картину функционирования предприятия.

Оценка инвестиционного потенциала предприятия требует системы качественных и количественных показателей, позволяющих оценить состояние развития предприятия. При формировании предполагаемой методологии оценки инвестиционного потенциала учитывалось следующее:

1. Предприятие располагает обширной и достаточно всесторонней информацией, содержащейся в специальной статистической и бухгалтерской отчетности.

2. Отобранные показатели базируются на единых методологических принципах и являются сопоставимыми при оценке.

3. Показатели, отобранные для оценки, могут иметь прямое или косвенное влияние на инвестиционную активность в данном предприятии.

Таким образом, учитывая уточненное определение оценки инвестиционного потенциала предприятия, а также уточненную структуру инвестиционного потенциала, была разработана авторская методология оценки инвестиционного потенциала предприятия. Предполагаемая методология оценки инвестиционного потенциала хозяйствующего субъекта состоит из двух этапов: 1.Предварительный этап. Он включает в себя сбор информативной базы для наблюдения, построение системы аналитических показателей и выбор методов, используемых в процессе исследования. (см. рисунок 2.2).

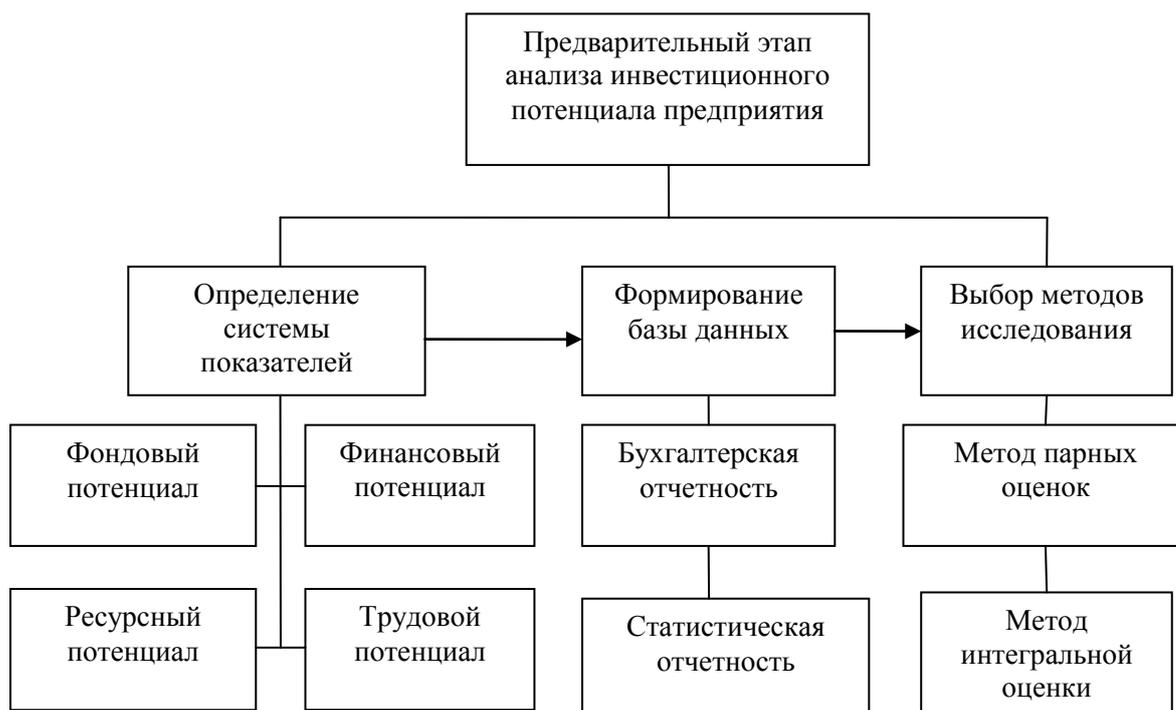


Рисунок 2.2 - Предварительный этап оценки инвестиционного потенциала предприятия

Источник: составлено автором

2.Основной этап. Состоит из определенной последовательности действий для расчета уровня инвестиционного потенциала организации и интерпретации полученных результатов. В соответствии с рисунком 2.3 для данного исследования были выделены 4 потенциала предприятия нефтегазового

машиностроения: финансовый, трудовой, а также производственный, который включает в себя фондовую составляющую и материально-вещественную (ресурсную) составляющую.

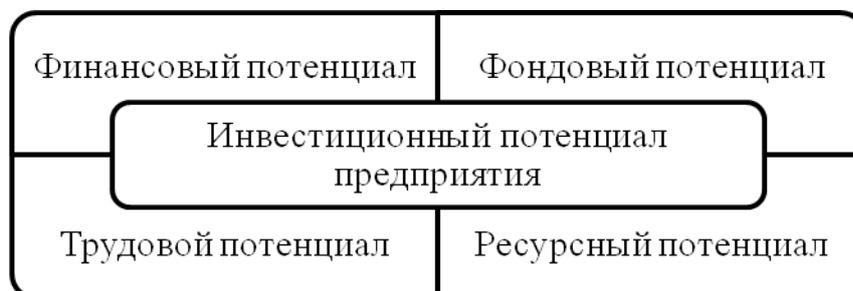


Рисунок 2.3 - Структура инвестиционного потенциала предприятия

Источник: составлено автором

Далее следует рассмотреть основополагающие факторы оценки инвестиционного потенциала и группу используемых показателей, которые отображены в таблице 2.2.

Таблица 2.2

Система показателей для оценки инвестиционного потенциала предприятия.

Фактор	Система показателей
Финансовый – финансовое состояние предприятия	1. Рентабельность продаж 2. Оборачиваемость оборотных активов 3. Коэффициент текущей ликвидности 4. Коэффициент автономии 5. Рентабельность активов 6. Коэффициент маневренности
Трудовой – соответствие трудовых ресурсов предприятия требованиям инвестора	1. Совокупный фонд рабочего времени на одного работника 2. Коэффициент выбытия кадров 3. Среднемесячная заработная плата работника 4. Производительность труда
Фондовый потенциал – соответствие мощностей предприятия требованиям инвестора	1. Рентабельность производственных фондов 2. Коэффициент обновления ОС 3. Коэффициент износа ОС 4. Фондоотдача

Ресурсный потенциал	1. Коэффициент обеспеченности запасов СОС 2. Оборачиваемость материально-оборотных средств 3. Доля материальных затрат в себестоимости продукции 4. Материалоотдача
---------------------	--

Источник: составлено автором на основании данных [33, с. 2]

1. Рентабельность продаж по чистой прибыли – коэффициент, показывающий, какую сумму чистой прибыли получает предприятие с каждого рубля проданной продукции. Рентабельность продаж используется в качестве основного индикатора для оценки финансовой эффективности компаний, которые имеют относительно небольшие величины основных средств и собственного капитала.

2. Оборачиваемость оборотных активов - характеризует эффективность использования (скорость оборота) оборотных активов. Слишком низкий коэффициент, не оправданный отраслевыми особенностями, показывает излишнее накопление оборотных средств. Нормативное значение находится в пределах не менее 2,8 - 3,0.

3. Коэффициент текущей ликвидности - показатель платежеспособности компании, показывающий достаточность оборотных средств у организации, которые могут быть использованы для погашения своих краткосрочных обязательств. Нормативное значение от 1,5 до 2,5. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала.

4. Коэффициент автономии — характеристика устойчивости финансового состояния предприятия, характеризующая степень его финансовой независимости. Коэффициент автономии показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств. Инвесторы и банки, выдающие кредиты, обращают внимание на значение этого коэффициента. Чем выше его

значение, тем с большей вероятностью организация может погасить долги за счет собственных средств. Нормативное ограничение Кфн больше 0.5. Оптимальным считается значение коэффициента в интервале от 0,6 до 0,7. Близость этого значения к единице может говорить о сдерживании темпов развития предприятия. Отказавшись от привлечения заемного капитала, организация лишается дополнительного источника финансирования прироста активов (имущества), за счет которых можно увеличить доходы. Вместе с тем это уменьшает риски ухудшения финансовой состоятельности в случае неблагоприятного развития ситуации.

5. Рентабельность активов - показатель, позволяющий определить эффективность использования активов предприятия; показывает, сколько денежных единиц чистой прибыли заработала каждая единица активов. Показатель рентабельности собственного капитала характеризует эффективность работы финансовых менеджеров компании и специалистов в области управленческого учета. Чем выше значения коэффициента, тем выше эффективность предприятия и выше его результативность в создании прибыли с помощью активов.

6. Коэффициент маневренности собственных средств показывает способность предприятия поддерживать уровень собственного оборотного капитала и пополнять оборотные средства в случае необходимости за счет собственных источников. Коэффициент маневренности собственных средств зависит от структуры капитала и специфики отрасли, рекомендован в пределах 0.2-0.5, но универсальные рекомендации по его величине и тенденции изменения вряд ли возможны. Коэффициент маневренности отрицательный означает низкую финансовую устойчивость в сочетании с тем, что средства вложены в медленно реализуемые активы (основные средства), а оборотный капитал формировался за счет заемных средств.

7. Совокупный фонд рабочего времени на одного работника - показатель, объективно отражающий изменения в организации труда, критерий

эффективности мероприятий по рациональному использованию рабочего времени.

8. Коэффициент выбытия кадров — отношение числа работников предприятия, выбывших за данный период по определенным причинам (уволенных по собственному желанию, за прогулы, за нарушение техники безопасности, самовольный уход и прочим причинам, не вызванным производственной или общегосударственной потребностью) к среднесписочной численности за тот же период.

Текучесть кадров отличается естественная и излишняя. При естественной текучести, не больше 5% в год, происходит своевременное обновление кадрового резерва. Текучесть излишняя способствует существенным экономическим утратам. Пристального внимания коэффициент текучести персонала требует при повышении стандартного показателя. Для небольших предприятий это величина более 12%. В крупных организациях тревогу должен вызывать показатель более 15%. Такие значения прямо указывают на недостатки в системе управления кадрами. Общие нормативы текучести:

0-10% - низкая; 10-20% - нормальный уровень; 20-30% - средний; 30-40% - высокий; 40-50% - тревожный; более 50% - кризисный.

9. Среднемесячная заработная плата работника — экономический показатель, характеризующий размер начисленной заработной платы, приходящейся на одного работника предприятия, организации, отрасли, народного хозяйства. В планах предприятий по труду предусматривается опережающий рост производительности труда по сравнению с ростом средней заработной платы.

10. Производительность труда - показатель эффективности использования трудовых ресурсов. Отражает среднегодовую выработку на одного работника предприятия, выраженную в стоимостном выражении. Этот коэффициент также показывает уровень, интенсивность рабочей деятельности трудовых ресурсов предприятия. Рост этого показателя указывает на положительную тенденцию развития компании.

11. Рентабельность производственных фондов – коэффициент, представляющий собой величину прибыли, приходящуюся на каждый рубль себестоимости проданной продукции (производственных расходов). Рентабельность производства характеризует экономическую эффективность бизнеса или его подразделения. Рост значения может быть связан: со снижением себестоимости продукции, с повышением качества продукции, с увеличением массы прибыли. Уменьшение может свидетельствовать: о повышении себестоимости продукции, об ухудшении качества продукции, об ухудшении использования производственных фондов.

12. Коэффициент обновления основных средств (ОС) – коэффициент, показывающий, какую часть от имеющихся на конец отчетного периода основных средств составляют новые основные средства. Повышение коэффициента обновления основных средств (активной части основных производственных фондов) означает увеличение в общем парке новых машин, что создает условия для увеличения выпуска новой продукции, повышения ее качества, конкурентоспособности. Чем выше коэффициент обновления основных средств оборудования, тем выше технический потенциал.

13. Коэффициент износа основных средств показывает, насколько амортизированы основные средства, т.е. в какой мере профинансирована их возможная будущая замена по мере износа. Коэффициент износа основных средств довольно часто используется для характеристики состояния основных средств, но необходимо отметить его условность, так как величина коэффициента износа зависит от выбранного метода начисления амортизации. То есть коэффициент износа не всегда отражает фактическую изношенность основных средств. Принято считать, что значение коэффициента износа более 50% нежелательно. Более объективную оценку данного показателя можно получить, сравнив его значение по конкретному предприятию со значением данного показателя у конкурентов или со средним значением коэффициента износа в отрасли.

14. Фондоотдача - показатель, отражающий доходность использования основных средств, участвующих в производстве продукции; показывает, сколько произведенной продукции приходится на каждый рубль стоимости основных средств. Фондоотдача отражает уровень эксплуатации основных средств и результативность их применения. Значение показателя зависит от отраслевых особенностей, уровня инфляции и переоценки основных средств.

15. Коэффициент обеспеченности запасов СОС показывает, какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных источников. Считается, что коэффициент обеспечения материальных запасов собственными средствами должен изменяться в пределах 0.6 – 0.8, т.е. 60-80% запасов компании должны формироваться из собственных источников. Рост его положительно сказывается на финансовой устойчивости компании.

16. Коэффициент оборачиваемости материальных средств показывает число оборотов материальных запасов. Коэффициент характеризует рациональность и интенсивность использования оборотных средств в организации. Если коэффициент оборачиваемости материальных средств больше 1, предприятие можно считать рентабельным. Снижение коэффициента свидетельствует об относительном увеличении производственных запасов и незавершенного производства или о снижении спроса на готовую продукцию.

17. Доля материальных затрат в себестоимости продукции - характеризует величину материальных затрат, приходящихся на один рубль произведенной продукции. Данный показатель характеризует, насколько экономно используются материалы в производстве. О перерасходе материалов свидетельствует коэффициент более 1, коэффициент менее 1 свидетельствует об экономии.

18. Материалоотдача - это показатель, характеризующий стоимость произведенной продукции, произведенной с каждого рубля потребленных материальных ресурсов. Чем лучше используется сырье, материалы и другие материальные ресурсы, тем выше материалоотдача.

В основе второго этапа методики лежит метод интегральной оценки, рассчитываемый путем суммирования баллов, полученных по составляющим инвестиционного потенциала с учетом весовых значений. Таким образом, основной этап включает следующую последовательность действий:

1. Расчет групп показателей, характеризующих финансовые, трудовые, фондовые, ресурсные возможности предприятия за каждый год исследуемого периода. Формулы расчетов и источник информационной базы представлены в таблице 2.3.

Таблица 2.3

Система показателей для оценки инвестиционного потенциала
хозяйствующего субъекта

Наименование показателя	Расчет показателя	Источник информации
Финансовый потенциал		
Рентабельность продаж по чистой прибыли	$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Выручка от продаж}}$	$\frac{2400 (\text{ф. 2})}{2110 (\text{ф. 2})}$
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	$\frac{\text{Выручка от продаж}}{\text{Оборотные активы}}$	$\frac{2110 (\text{ф. 2})}{1200 (\text{итог по разделу 2 ББ})}$
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{текущие обязательства}}$	$\frac{1200 (\text{итог по разделу 2 ББ})}{1510 + 1520 + 1550 (\text{ББ})}$
Коэффициент автономии	$\frac{\text{СК}}{\text{Активы}}$	$\frac{1300 (\text{ББ})}{1700 (\text{ББ})}$
Рентабельность активов	$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Активы}}$	$\frac{2400 (\text{ф. 2})}{1700 (\text{ББ})}$
Коэффициент маневренности СОС	$\frac{\text{СОС}}{\text{СК}}$	$\frac{1300 (\text{ф1}) - 1100 (\text{ф. 1})}{1300 (\text{ф1})}$
Трудовой потенциал		
Совокупный фонд рабочего времени на одного работника	$\frac{\text{ФРВ}}{\text{ССЧ}}$	Статистическая отчетность
Коэффициент выбытия кадров	$\frac{\text{Число выбывших работников}}{\text{ССЧ}}$	Статистическая отчетность
Среднемесячная заработная плата	$\frac{\text{Затраты на выплату з/п}}{\text{Среднесписочная численность}}$	$\frac{4122 (\text{ф. 4})}{\text{ССЧ}}$

Наименование показателя	Расчет показателя	Источник информации
Производительность труда	$\frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Среднесписочная численность}}$	$\frac{2110 \text{ (ф. 2)}}{\text{ССЧ}}$
Фондовый потенциал		
Рентабельность производственных фондов по прибыли от продаж	$\frac{\text{Прибыль от продаж}}{\text{Среднегодовая стоимость ПФ}}$	$\frac{2200}{0,5 * (1150 \text{ н. г} + 1150 \text{ к. г}) (\text{ББ})}$
Коэффициент обновления ОФ	$\frac{\text{ОС поступившие}}{\text{ОС к. г}}$	$\frac{5200 \text{ ф. 55}}{1150 (\text{ББ})}$
Коэффициент износа ОС	$\frac{\text{Накопленная амортизация}}{\text{ПС ОС}}$	$\frac{5200 \text{ к. 5 ф. 5}}{5200 \text{ к. 4 ф. 5}}$
Фондоотдача	$\frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Среднегодовая стоимость ОФ}}$	$\frac{2110 \text{ (ф. 2)}}{0,5 * (1150 \text{ н. г} + 1150 \text{ к. г}) (\text{ББ})}$
Ресурсный потенциал		
Коэффициент обеспеченности запасов СОС	$\frac{\text{СОС}}{\text{Среднегодовая стоимость запасов}}$	$\frac{1300 - 1100 (\text{ББ})}{0,5 * \left(\begin{array}{c} 1210 \text{ н. г.} \\ + 1210 \text{ к. г.} \\ 1220 \text{ н. г.} + 1220 \text{ к. г.} \end{array} \right)}$
Коэффициент оборачиваемости материально-оборотных средств	$\frac{\text{Выручка}}{\text{Среднегодовая стоимость запасов}}$	$\frac{2110 \text{ (ф. 2)}}{0,5 * \left(\begin{array}{c} 1210 \text{ н. г.} \\ + 1210 \text{ к. г.} \\ 1220 \text{ н. г.} + 1220 \text{ к. г.} \end{array} \right)}$
Доля материальных затрат в себестоимости продукции	$\frac{\text{Материальные затраты}}{\text{Себестоимость производимой продукции}}$	$\frac{5610 (\text{пояснение к ББ})}{2120 \text{ (ф. 2)}}$
Материалоотдача	$\frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Материальные затраты}}$	$\frac{2110 \text{ (ф. 2)}}{5610 (\text{пояснение к ББ})}$

Источник: составлено автором на основании данных [48]

2. При оценке методом многомерной средней в качестве оценок потенциалов принято использовать стандартизированные показатели, то есть аналитические показатели потенциала хозяйствующего субъекта, деленные на эталонное значение, в качестве которого обычно используются среднеотраслевые показатели, либо показатели в региональном разрезе.

В данном случае превращать показатели в безмерные величины процедурой стандартизации является нецелесообразным из-за того, что:

- рассчитанные показатели предприятия отражают нестабильную динамику;
- среднеотраслевые тенденции не являются позитивными и некоторые показатели не соответствуют нормативным значениям;
- значения некоторых показателей предприятия сильно варьируются от показателей отрасли.

В итоге стандартизированные показатели будут являться несопоставимыми при своде частных показателей в обобщающий. В качестве эталона также невозможно использовать нормируемые показатели, поскольку они: во-первых, существуют не для всей системы используемых показателей, во-вторых, они могут сильно зависеть от специфики отрасли.

Таким образом, учитывая вышесказанное, предлагается индивидуальное рассмотрение каждого показателя в трехбалльной системе в зависимости от того, в которую из трех категорий попадает значение показателя.

1. Первая категория характеризует низкий инвестиционный потенциал. Показатели, попавшие в первую категорию, получают 1 балл;
2. Вторая категория – средний инвестиционный потенциал, соответственно, показатели во второй категории получают 2 балла.
3. Третья категория – высокий инвестиционный потенциал, 3 балла.

Свод числовых характеристик частных показателей состояния организации в интегральный показатель по каждому из четырех потенциалов, включенных в инвестиционный, производится по следующей формуле:

$$\Pi_i = \sum p_k * d_k \quad (2.1)$$

Где Π_i – количественное значение i -го частного потенциала,

p_k - балльная оценка k -го показателя;

d_k - вес k -го показателя в i -том частном потенциале.

Вес показателей в каждом частном потенциале определяется методом парных оценок, который представляет собой процедуру установления

предпочтения объектов при сравнении всех возможных пар. Результаты парного сравнения представляются в виде матрицы парных сравнений. Значения в матрице расставляются в соответствии с их воздействием на общую цель – повышение инвестиционного потенциала предприятия. Таким образом, оценки сравнительной предпочтительности потенциалов, расположенных в произвольной последовательности альтернатив, можно задать в виде функций:

$$X = \begin{cases} x_{i,j} = 2, \text{ если } k_i \text{ абсолютно превосходит } k_j; \\ x_{i,j} = 1,5, \text{ если } k_i \text{ значительно важнее } k_j; \\ x_{i,j} = 1, \text{ если } k_i \text{ и } k_j \text{ одинаково важны;} \\ x_{i,j} = 0,5, \text{ если } k_i \text{ значительно менее важен } k_j; \\ x_{i,j} = 0, \text{ если } k_i \text{ абсолютно менее важен } k_j. \end{cases} \quad (2.2)$$

Где X - матрица 5-ти функций;

$x_{i,j}$ - балльная оценка коэффициента k в i-том столбце в сравнении с коэффициентом k в j-той строке;

k_{ij} - коэффициент в i-том столбце j-й строки.

В таблице 2.4. представлена матрица парных сравнений четырех (n=4) альтернатив (показателей) $k_{i,j}$ ($i = 1, \dots, n; j = 1, \dots, n$).

Таблица 2.4

Матрица парных сравнений альтернатив с оценками предпочтительности, заданных функциями

i	j	$k_i(i=1)$	$k_i(i=2)$	$k_i(i=3)$	$k_i(i=4)$
$k_j(j=1)$		x_{11}	x_{21}	x_{31}	x_{41}
$k_j(j=2)$		x_{12}	x_{22}	x_{32}	x_{42}
$k_j(j=3)$		x_{13}	x_{23}	x_{33}	x_{43}
$k_j(j=4)$		x_{14}	x_{24}	x_{34}	x_{44}
Сумма		$x_{1=} \sum_{j=1}^4 x_{1j}$	$x_{2=} \sum_{j=1}^4 x_{2j}$	$x_{3=} \sum_{j=1}^4 x_{3j}$	$x_{4=} \sum_{j=1}^4 x_{4j}$
Вес		$d_1 = x_{1=} / \sum x_i$	$d_2 = x_{2=} / \sum x_i$	$d_3 = x_{3=} / \sum x_i$	$d_4 = x_{4=} / \sum x_i$

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Альтернатив - коэффициентов может быть и больше. Диагональные элементы матрицы парных сравнений в соответствии с условиями всегда равны. Если в процедуре парных сравнений участвуют несколько экспертов, то каждый из них составляет свою матрицу. Свод частных потенциалов (финансового, трудового, фондового, ресурсного) предприятия в интегральный показатель для расчета уровня инвестиционного потенциала производится по следующей формуле.

$$ИП = \sum Pi * di \quad (2.3)$$

Где ИП – интегральный показатель инвестиционного потенциала предприятия;

Pi – количественные значения i-го частного потенциала,

di-вес каждого i-того потенциала в инвестиционном потенциале предприятия.

Весовые коэффициенты каждого из 4 потенциалов определяются аналогично определению весов показателей - методом парных оценок. Полученные данные заносятся в таблицу 2.5.

Таблица 2.5

Расчет инвестиционного потенциала предприятия

Потенциал	Средняя балльная оценка	Коэффициент значимости фактора	Итоговая балльная оценка
Финансовый	x_1	d_1	$x_1 * d_1$
Трудовой	x_2	d_2	$x_2 * d_2$
Фондовый	x_3	d_3	$x_3 * d_3$
Ресурсный	x_4	d_4	$x_4 * d_4$
Итого:			$\sum (xi * di)$

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Итоговой процедурой оценки является определение уровня инвестиционного потенциала в соответствии с нижеприведенной разработанной шкалой трехбалльной системы в таблице 2.6.

Таблица 2.6

Группировка предприятий по уровню инвестиционного потенциала

Группы отраслей по уровню инвестиционного потенциала	Интервалы инвестиционного потенциала в группе
Высокий инвестиционный потенциал	От 2,5 до 3
Средний инвестиционный потенциал	От 2 до 2,5
Умеренный инвестиционный потенциал	От 1,5 до 2
Низкий инвестиционный потенциал	От 1 до 1,5

Источник: составлено автором

Данная шкала позволяет по величине интегрального показателя инвестиционного потенциала определить, к какому уровню относится инвестиционный потенциал на определенном этапе развития, а также с ее помощью можно отследить динамику изменения величины инвестиционного потенциала за исследуемый период. Обоснованность разработки шкалы подтверждается трехбалльной системой категорий, в соответствии с которой оценивались показатели.

Таким образом, результатом исследования стала разработка методики интегральной оценки инвестиционного потенциала организации, которая позволяет объединить в одном показателе множество различных по содержанию и единицам измерения факторов. Разработанная авторская методика на основе определения интегрального показателя обладает следующими преимуществами:

- легкость расчетов и простота интерпретации результатов;
- ясный экономический смысл исследуемых показателей;
- доступность информационных ресурсов для расчетов;
- оценка показателей учитывает одновременно тенденцию отрасли и существующие нормативы показателей;
- возможность исследовать инвестиционный потенциал в динамике;

- возможность выявить сильные и слабые составляющие инвестиционного потенциала и возможность увидеть скрытый потенциал.

Рассмотренные методологические подходы оценки инвестиционного потенциала и сформированная на их основе авторская методика позволяют произвести оценку инвестиционного потенциала на конкретном предприятии нефтегазового машиностроения. Прежде всего, необходимо изучить особенности состояния отрасли нефтегазового машиностроения на современном этапе.

ГЛАВА 3. ОСОБЕННОСТИ РАЗВИТИЯ ОТЕЧЕСТВЕННОГО НЕФТЕГАЗОВОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ И ОЦЕНКА ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ

3.1. Состояние отрасли нефтегазового машиностроения в России на современном этапе развития

В настоящее время, несмотря на принимаемые руководством страны попытки диверсификации российской экономики, её ведущим сектором остаётся топливно-энергетический комплекс (ТЭК). В структуре отечественного ТЭК наиболее развитой является нефтегазовая составляющая, что обусловлено огромными ресурсами нефти и газа, которыми обладает Россия. Именно нефтегазовая отрасль на сегодняшний день выступает в роли главного двигателя отечественной экономики. По итогам 2015 года поступления от всей нефтегазовой промышленности составили практически 5,86 трлн. руб. или 43% всех доходов федерального бюджета.

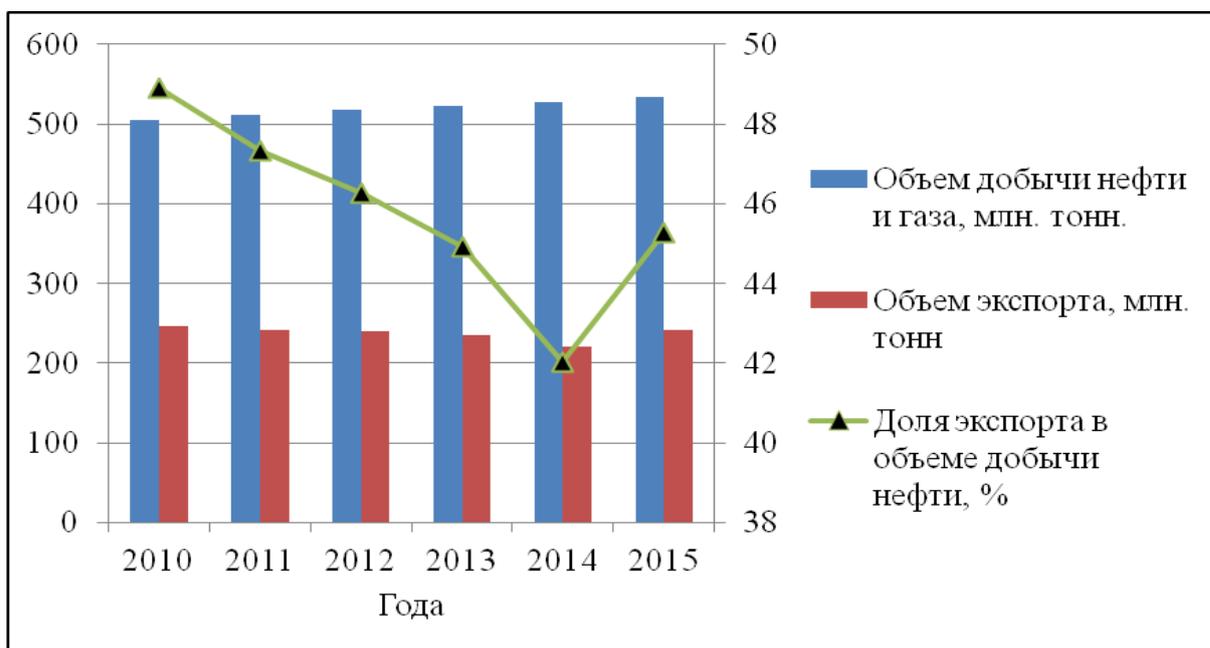


Рисунок 3.1 - Динамика добычи российской нефти (с учетом газового конденсата) и ее экспорта в натуральном выражении в 2010-2015 гг.

Источник: составлено автором на основании данных [20]

После периода относительной стабильности нефтедобывающей отрасли в 2010-2013 гг. кардинальное изменение внешнеэкономических и политических условий в 2014 году привело к появлению ряда негативных тенденций в данном секторе экономики. Тем не менее, это не повлекло за собой тяжелых последствий в силу инерционного характера нефтедобывающей отрасли в соответствии с рисунком 3.1.

Объем добычи нефти в 2015 году составил 534,1 млн. тонн, тем самым обеспечив максимальный темп роста добычи за исследуемый период - 101,4%, по сравнению с 2014 г

Такой рост был обеспечен следующими факторами:

- развитие действующих перспективных и вовлечение в разработку новых месторождений Севера европейской части России, Восточной Сибири и Дальнего Востока;
- рост эксплуатационного фонда скважин за счет увеличения объемов эксплуатационного бурения и ввода новых скважин;
- активное применение технологий и методов интенсификации добычи нефти как в новых перспективных регионах, так и традиционных нефтедобывающих районах страны (Урало-Поволжье);
- действие налоговых льгот для низкорентабельных месторождений, месторождений с трудноизвлекаемыми запасами сырья, а также новых перспективных месторождений Восточной Сибири и Дальнего Востока.

На фоне роста добычи экспорт нефти из РФ в 2010-2014 г имел устойчивую тенденцию к понижению, что было обусловлено в первую очередь ростом объемов нефтепереработки внутри страны.

По итогам 2015 г., объем вывоза нефти из России (российские ресурсы) достиг 241,8 млн т. Рост экспорта нефти в 2015 г достиг максимальной отметки, и по сравнению с предыдущим годом составил 20,5 млн тонн (+9,3%). Основными факторами роста были:

- рост нефтедобычи при одновременном высвобождении дополнительных объемов сырья за счет снижения первичной переработки на российских НПЗ;

- снижение с 01.01.2015 г. ставок вывозных таможенных пошлин, применяемых в отношении нефти.

В этих условиях крайне необходимым является обеспечение отрасли высококачественным оборудованием, которое в состоянии удовлетворить высокие требования, предъявляемые к нему сложными условиями разработки большинства месторождений России. Этим занимается нефтегазовое машиностроение - отрасль промышленности, производящая продукцию (технологическое оборудование, специальные комплектные технологические линии и установки) для нефтегазового комплекса, который, в свою очередь, представляет собой условную группу направлений потребления, которая представлена на рисунке 3.2.

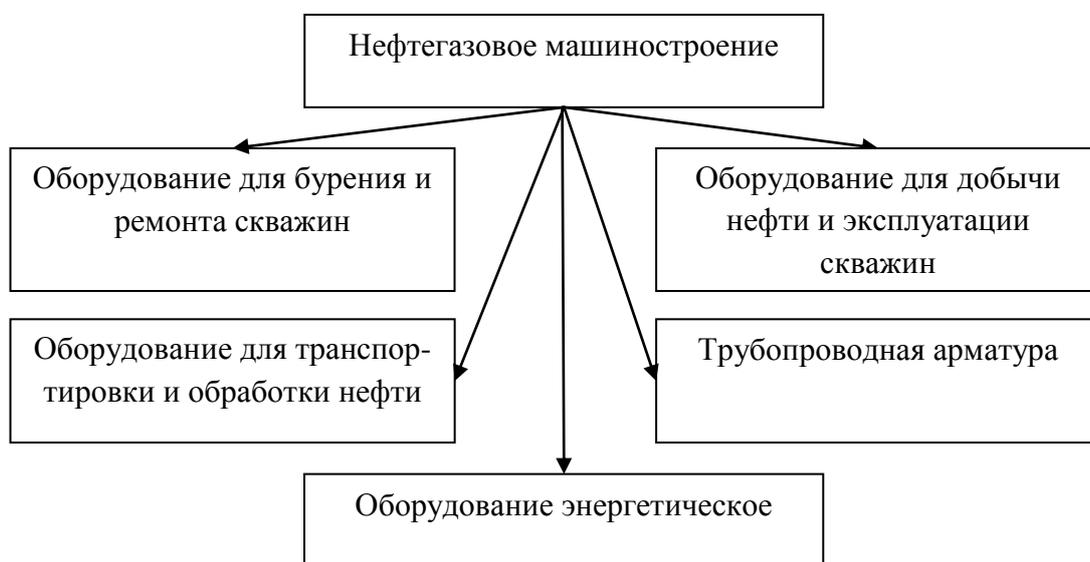


Рисунок 3.2 - Структура рынка потребления продукции нефтегазового машиностроения

Источник: составлено автором

В целом динамика производства нефтегазовой продукции российскими производителями в 2010–2014 годах положительная (рост на 17%), однако доля импортного оборудования остаётся на высоком уровне.

Потребление продукции нефтегазового машиностроения на российском рынке в 2014 году составило 450 млрд рублей (в 2013 году – 412 млрд рублей). Имеется большая зависимость отечественных компаний нефтегазовой отрасли от импортного оборудования - 61% потребления продукции нефтегазового

машиностроения на российском рынке в 2014 году было обеспечено импортными компаниями.

После известных событий в начале 2014 года против России были введены санкции США и ЕС и перед российскими производителями нефтегазового оборудования появились возможности для развития отечественного производства. Несмотря на то, что в течение последних 15-20 лет российские нефте- и газодобытчики предпочитали закупать импортное оборудование, целый ряд отечественных предприятий продолжал и продолжает выпускать буровые установки, запорную арматуру, фильтры, насосно-компрессорное оборудование и другую продукцию. Причем во многих случаях такую продукцию, которая, по мнению экспертов, на равных конкурирует с зарубежными аналогами. Но потребители по-прежнему, несмотря на действующие санкции, при каждом удобном случае предпочитают обращаться к зарубежным партнерам. Складывается парадоксальная ситуация – продукция российских производителей востребована и конкурентоспособна за рубежом, но со сбытом внутри страны почему-то подчас возникают серьезные проблемы.

В связи с этим Распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 ноября 2014 г. № 2195-р утвержден План мероприятий по снижению зависимости российского топливно-энергетического комплекса от импорта оборудования, технических устройств, комплектующих, услуг иностранных компаний и использования иностранного программного обеспечения, а также по развитию нефтегазового комплекса Российской Федерации.

Приказом Минпромторга России от 29 декабря 2015 г. № 2784 образована Межведомственная рабочая группа по снижению зависимости российского топливно-энергетического комплекса от импорта оборудования, комплектующих и запасных частей, услуг (работ) иностранных компаний и использования иностранного программного обеспечения, а также по развитию. Из рисунка 3.3 видно, что в 2015 году значительно повысился объем инвестиций в нефтегазовое машиностроение.

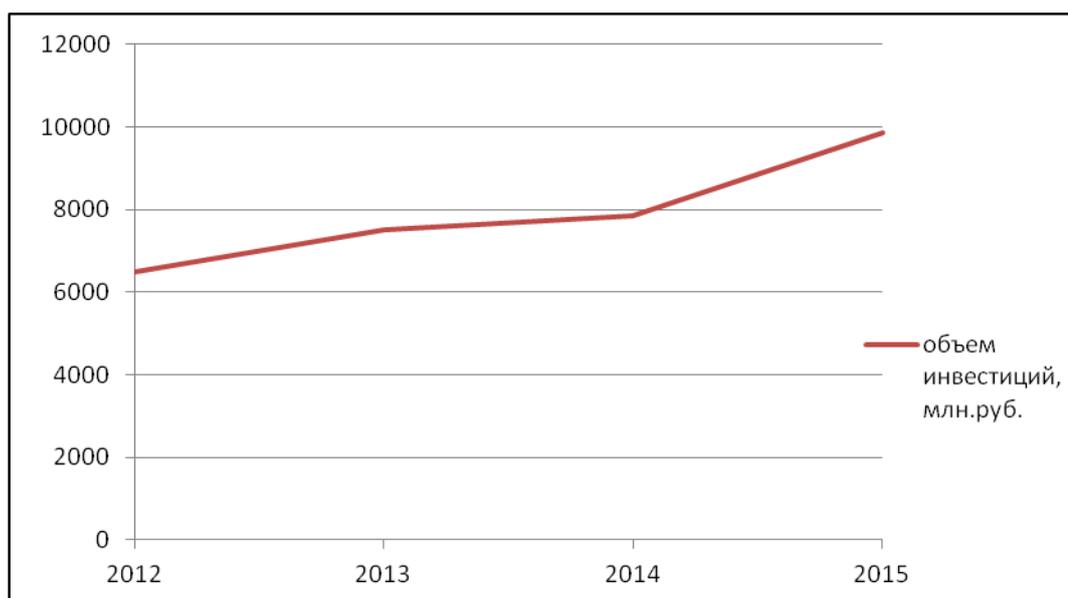


Рисунок 3.3 - Динамика объема инвестиций в нефтегазовое машиностроение, млн. рублей

Источник: составлено автором на основании данных [46]

Анализ деятельности российских предприятий нефтегазового машиностроения подтверждает тот факт, что многие из них диверсифицируют деятельность, преследуя цели введения разнообразия в программу производимой продукции и структуру самого подразделения. Они стремятся упрочить свое положение на рынке, повысить эффективность деятельности, а также улучшить свою финансовую устойчивость на рынке нефтегазового комплекса Российской Федерации.

В настоящий момент отрасль нефтегазового машиностроения представлена более чем 250 предприятиями по производству бурового, насосного и компрессорного оборудования, устьевого арматуры, трубопроводной арматуры, колонного и реакторного оборудования и других видов продукции. Нефтегазовое машиностроение развивается в Тюменской области, Республике Татарстан, Республике Башкортостан, Пермском крае, Москве, Свердловской области, Республике Удмуртия, Самарской области, Волгоградской области, Санкт-Петербурге, Краснодарском крае.

В 2014 году в Старом Осколе Белгородской области открылся ООО "Оскольский завод нефтяного машиностроения", специализирующийся на производстве рабочих органов насосов для нефтедобывающего оборудования

(группа компаний ПК "Борец"). До открытия завода большую часть аналогичной продукции приходилось импортировать из Китая. На территории особой экономической зоны "Алабуга" в Республике Татарстан состоялось открытие завода немецкой компании RMA Pipeline Equipment по выпуску шаровой трубопроводной арматуры. В 2014 г. В Гусь-Хрустальном Владимирской области состоялось открытие производственно-механического комплекса Гусевского арматурного завода "Гусар" по выпуску трубопроводной арматуры большого диаметра для нефтегазовой промышленности. В Тульской области открылся Суходольский завод "Спецтяжмаш" (группа "Нефтегазовые системы"). В Белгороде ЗАО "НефтеГазМетрология" (группа компаний ИМС) запустило в эксплуатацию новое предприятие по производству метрологического оборудования для нефтегазовой отрасли и калибровочный центр.

Уже существует и применяется ряд инструментов государственной поддержки российских производителей нефтегазового оборудования. Осуществляется финансовая поддержка инвестиционных проектов предприятий нефтегазового машиностроения из бюджетных источников в части субсидирования уплаты процентов по кредитам, части затрат на проведение НИОКР, части затрат на реализацию пилотных проектов в области инжиниринга и промышленного дизайна.

Выявлены критические товарные группы нефтегазового оборудования, производство которых в России отсутствует, а риск прекращения импортных поставок может весьма негативно сказаться на деятельности нефтегазодобывающих компаний.

Минэкономразвития сформировало перечень приоритетных инвестиционных проектов, способствующих импортозамещению, увеличению экспорта и технологическому развитию, в том числе и в части нефтегазового машиностроения:

Перечень приоритетных инвестиционных проектов, способствующих
импортозамещению, увеличению экспорта и технологическому развитию в части
нефтегазового машиностроения

Регион реализации проекта	Наименование проекта и его инициатор	Цель проекта и срок реализации	Объем финансирования проекта, млн. руб
Московская область	Строительство многономенклатурного производственного комплекса" (ОАО "Криогенмаш")	Проект предусматривает развитие существующей основной продуктовой линейки, расширение производства систем хранения, разработку и внедрение новых продуктов., 2012-2015 гг.	1985,0
Липецкая область	"Организация производства пластинчатого насоса НПСГ-05БК, предназначенного для перекачки сжиженных углеводородов для нефтегазового машиностроения" ОАО "Гидропривод".	Изготовление насоса пластинчатого НПСГ-05БК предназначенного для перекачивания сжиженных углеводородных газов, 2015-2017 гг.	100,0
Ярославская область	Создание и серийный выпуск комплектов магнитного подвеса для центробежных компрессоров газоперекачивающих агрегатов ОАО "ОДК-Газовые турбины	Создание современного высокотехнологичного производства для разработки, изготовления и выпуска механических частей магнитного подвеса., 2015-2016 гг.	272,7
Пермский край	Импортозамещение толстостенных, утяжеленных бурильных труб и элементов бурильной колонны премиум-класса. (ООО" Пермская компания нефтяного машиностроения").	Проект направлен на удовлетворение спроса российских буровых компаний в бурильных трубах, используемых ими при бурении на нефть, газ, другие полезные ископаемые, в том числе на шельфе.	700,00

Регион реализации проекта	Наименование проекта и его инициатор	Цель проекта и срок реализации	Объем финансирования проекта, млн. руб
Пермский край	Создание отечественной роторной управляемой системы, которая по техническим характеристикам не уступала импортным аналогам (Schlumberger PowerDriveX5 и PowerDriveX6).	Создание отечественной роторной управляемой системы, которая по техническим характеристикам не уступала импортным аналогам (Schlumberger PowerDriveX5 и PowerDriveX6).	500,0
Оренбургская область	Реконструкция производства буровых замков (ОАО "Орский машиностроительный завод"; ОАО "Трубная металлургическая компания" "Ростехнологии". "ТМК "Нефтегазсервис", ОАО "Орский машиностроительный завод")	Создание современного производства буровых замков на основе использования точной штампованной заготовки. 2014-2016 гг.	727,0
Свердловская область	Установка буровая 6500/450 ДЭР (Филиал ООО "Уралмаш НГО Холдинг")	Создание и освоение производства мобильных буровых установок для бурения вертикальных, наклонно-направленных и горизонтальных нефтяных и газовых скважин. 2014-2016 гг.	264,06
	Мобильная буровая установка МБУ 2500/160 Д(К) (ООО "Уралмаш НГО Холдинг").	Создание и освоение производства буровых установок для геологоразведочного бурения., 2015-2017 гг.	274,2

Источник: [19]

Становится очевидным, что на данном этапе развития отрасли весьма важным является проведение оценки инвестиционного потенциала хозяйствующего субъекта, как начального звена в единой цепи производства.

3.2. Оценка инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения на примере ООО "Бентек"

Компания Bentec Drilling and Oilfield Systems – предприятие Тюмени, зарегистрированное в 2006 году, основным видом деятельности которого является изготовление машин и оборудования для нефтегазового сектора. Завод по производству буровых установок введен в эксплуатацию в 2009 году и уже начиная с 2011 года все установки под брендом bentec поставляются российским потребителям. На предприятии налажен полный производственный цикл от изготовления металлоконструкций до проведения контрольной сборки буровых установок. [32]. Первым этапом процедуры оценки инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения будет расчет групп аналитических показателей, характеризующих финансовые, трудовые, фондовые, ресурсные возможности предприятия. Первая группа показателей, представляющих финансовый потенциал, отображена в таблице 3.2.

Таблица 3.2

Группа показателей финансового потенциала предприятия ООО "Бентек" за 2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Рентабельность продаж по чистой прибыли	-0,88	-0,86	0,91	-0,02	-0,10	0,02
2	Оборачиваемость оборотных активов	0,05	0,57	0,18	2,78	1,87	1,94
3	Коэффициент текущей ликвидности	0,43	0,29	0,75	0,51	0,68	0,78
4	Коэффициент автономии	0,21	0,08	0,10	0,14	-	0,03
5	Рентабельность активов по чистой прибыли	-0,02	-0,12	0,07	-0,05	-0,08	0,03
6	Коэффициент маневренности СОС	-2,61	-8,15	-2,20	-3,51	-	-7,98

Источник: составлено автором на основании данных [Приложение 3]

Прежде всего, необходимо отметить, что отрицательные значения коэффициентов рентабельности продаж, активов по чистой прибыли были связаны с полученным убытком в определенные периоды, а отрицательные значения коэффициента маневренности собственных оборотных средств соответственно связаны с их отсутствием. Несмотря на нецелесообразность расчета этих коэффициентов, при данных условиях, значения этих показателей были отображены в таблице с целью изучения тенденции изменения финансовых показателей организации в динамике, а также для дальнейшего присвоения балльных оценок показателям.

Исходя из данных таблицы, можно отметить нестабильную динамику показателей финансового потенциала предприятия. Оборачиваемость оборотных активов предприятия имела наивысшую отметку в 2013 году, что связано с закупкой запчастей и оборудования под конец и, как следствие, большими остатками запасов на конец года. В 2014 году сумма собственного капитала была отрицательной, следовательно, нецелесообразно рассчитывать в этот год коэффициент маневренности СОС и коэффициент автономии. Отрицательные значения чистой прибыли в 2014 году достигла наивысшей точки, что, прежде всего, обусловлено расходами, связанными с курсовыми разницеми.

Из таблицы очевидна общая тенденция улучшения финансовых показателей в 2015 году, что связано с увеличением объема производства продукции, наращиванием объемов сервисных работ и услуг вследствие освоения новых видов производства, обеспечения заказчиков запасными частями бурового оборудования, а также роста заказов, поскольку российские покупатели вынуждены отказываться от покупки иностранного оборудования и искать российских поставщиков вследствие падения курса рубля и усложнения политической ситуации. Далее следует рассчитать показатели для остальных функциональных потенциалов. Результаты показателей трудового потенциала представлены в таблице 3.3.

Таблица 3.3

Группа показателей трудового потенциала предприятия ООО "Бентек" за
2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Совокупный фонд рабочего времени на одного работника, час	1 692,80	1 703,25	1 722,00	1 651,46	1 756,54	1 722,88
2	Коэффициент выбытия кадров	0,28	0,28	0,29	0,17	0,13	0,20
3	Среднемесячная заработная плата работника, тыс. руб	44,35	49,65	52,39	64,87	65,46	71,26
4	Производительность труда, тыс. руб	432,44	2 267,22	2 054,33	26 412,8	15 274,2	23 754,5

Источник: составлено автором на основании данных [Приложение 3,4,5]

Из данной таблицы за исследуемый период 2010-2015 гг. наблюдается ярко выраженная положительная тенденция увеличения заработной платы работников предприятия, что происходит в основном за счет расширения с каждым годом количества работников сервисного отдела с высокой оплатой труда. Причиной увеличения производительности труда с 2010 года в несколько раз к 2015 году является рост выручки вследствие улучшения ситуации на рынке (получение новых заказов), освоение новых направлений бизнеса. Показатели фондового потенциала представлены в таблице 3.4.

Таблица 3.4

Группа показателей фондового потенциала предприятия ООО "Бентек" за
2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Рентабельность производственных фондов	-0,012	-0,10	-0,02	0,02	0,41	0,57
2	Коэффициент обновления ОС, %	0,24%	1,66%	4,11%	0,71%	1,15%	1,32%
3	Коэффициент износа ОС, %	2,89%	6,56%	10,30%	13,67%	17,53%	21,24%
4	Фондоотдача	0,04	0,21	0,25	4,23	2,99	5,88

Источник: составлено автором на основании данных [Приложение 3]

Отрицательные коэффициенты рентабельности производственных фондов, отображенные в таблице в период 2010-2012 гг. являются следствием отсутствия прибыли от продаж, и отображены в таблице с целью наглядности динамики изменения показателя. Вследствие того факта, что производственное предприятие Бентек - относительно молодое, так как было введено в эксплуатацию в 2009 году, то большая часть оборудования на предприятии новое и имеет высокие значения остаточной стоимости, что сказалось на конечных результатах показателей фондового потенциала. И последний, ресурсный потенциал имеет следующие показатели в соответствии с таблицей 3.5.

Таблица 3.5

Группа показателей ресурсного потенциала предприятия ООО "Бентек" за 2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Коэффициент обеспеченности запасов СОС	-2,86	-3,33	-0,66	-0,72	-1,44	-0,60
2	Коэффициент оборачиваемости материально-оборотных средств	0,13	0,69	0,21	3,36	3,57	3,42
3	Доля материальных затрат в себестоимости производимой продукции	0,26	0,28	0,83	0,84	0,83	0,88
4	Материалоотдача	0,65	2,98	0,22	1,85	1,28	1,09

Источник: составлено автором на основании данных [Приложение 3]

Далее необходимо определить вес каждого показателя в группе показателей, описывающих функциональные потенциалы предприятия с помощью метода попарных сравнений. Для этого предлагается оценить группу показателей попарно по предпочтительности с точки зрения возможного воздействия на главную цель: инвестиционный потенциал предприятия. Экспертные оценки сравнительной предпочтительности показателей

расставляются в произвольной последовательности в соответствии с нижеуказанными функциями в формуле (3.1):

$$X = \begin{cases} x_{i,j} = 2, \text{ если } k \text{ абсолютно превосходит } k_j; \\ x_{i,j} = 1,5, \text{ если } k_i \text{ значительно важнее } k_j; \\ x_{i,j} = 1, \text{ если } k_i \text{ и } k_j \text{ одинаково важны;} \\ x_{i,j} = 0,5, \text{ если } k_i \text{ значительно менее важен } k_j; \\ x_{i,j} = 0, \text{ если } k_i \text{ абсолютно менее важен } k_j. \end{cases} \quad (3.1)$$

Где X - матрица 5-ти функций;

$x_{i,j}$ - балльная оценка коэффициента k в i-том столбце в сравнении с коэффициентом k в j-той строке;

k_{ij} - коэффициент в i-том столбце j-й строки.

Таким образом, определяется вес каждого показателя в группе показателей, описывающих финансовый, фондовый, трудовой и ресурсный потенциалы. В финансовом потенциале мы имеем 6 альтернатив - 6 коэффициентов, которые необходимо сравнить попарно и присвоить балльную оценку каждому из них, результаты показаны в таблице 3.6.

Таблица 3.6

Матрица парных сравнений показателей финансового потенциала предприятия с оценками предпочтительности, заданных функциями

i	Rп(i=1)	Коа(i=2)	Кт.л(i=3)	Ка(i=4)	Ра(i=5)	Км(i=6)
j						
Rп (i=1)	1	0	0	0	0,5	0
Коа(i=2)	2	1	1	1,5	1,5	0
Кт.л(i=3)	2	1	1	1	1,5	0
Ка(j=4)	2	0,5	1,5	1	1,5	0,5
Ра(i=5)	1,5	0,5	0,5	0,5	1	0
Км(i=6)	2	2	2	1,5	2	1
Сумма	10,5	5	6	5,5	7,5	1,5
Вес	0,292	0,138	0,167	0,153	0,208	0,042

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Аналогичные матрицы парных сравнений следует создать для остальных трех потенциалов, результаты отображены в таблицах 3.7, 3.8., 3.9.

Таблица 3.7

Матрица парных сравнений показателей трудового потенциала предприятия с оценками предпочтительности, заданных функциями

i \ j	T(i=1)	Кв(i=2)	Зср (i=3)	Пт(i=4)
T(i=1)	1	1	2	2
Кв (i=2)	1	1	1,5	2
Зср (i=3)	0	0,5	1	1,5
Пт(j=4)	0	0	0,5	1
Сумма	2	2,5	5	6,5
Вес	0,125	0,156	0,313	0,406

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Наибольший вес в трудовом потенциале был присвоен экспертами показателю производительности труда, поскольку является основным показателем эффективности деятельности трудовых ресурсов.

Таблица 3.8

Матрица парных сравнений показателей фондового потенциала предприятия с оценками предпочтительности, заданных функциями

i \ j	Рпф(i=1)	Ко (i=2)	Ки(i=3)	Фо(i=4)
Рпф(i=1)	1	0	0	1,5
Ко (i=2)	2	1	1,5	2
Ки(i=3)	2	0,5	1	2
Фо(j=4)	0,5	0	0	1
Сумма	5,5	1,5	2,5	6,5
Вес	0,344	0,094	0,156	0,406

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Матрица парных сравнений показателей ресурсного потенциала предприятия с оценками предпочтительности, заданных функциями

i \ j	Козс(i=1)	Коз(i=2)	МЗд(i=3)	Мо(i=4)
Козс(i=1)	1	0,5	1,5	2
Коз(i=2)	1,5	1	1,5	2
МЗд(i=3)	0,5	0,5	1	2
Мо(j=4)	0	0	0	1
Сумма	3	2	4	7
Вес	0,187	0,125	0,25	0,437

Источник: составлено автором на основании данных [5]

При оценке методом многомерной средней в качестве оценок потенциалов принято использовать стандартизированные показатели, то есть аналитические показатели потенциала хозяйствующего субъекта, деленные на эталонное значение, в качестве которого обычно используются среднеотраслевые показатели, либо показатели в региональном разрезе.

В данном случае превращать показатели в безмерные показатели процедурой стандартизации является нецелесообразным из-за того, что:

- Рассчитанные показатели предприятия отражают нестабильную динамику;
- Среднеотраслевые тенденции не являются позитивными и некоторые показатели не соответствуют нормативным значениям;
- Некоторые показатели предприятия сильно варьируются от показателей отрасли.

Эти факторы в итоге приводят к тому, что стандартизированные показатели будут являться несопоставимыми при своде частных показателей в обобщающий. В качестве эталона также невозможно использовать нормируемые показатели, поскольку они: во-первых, существуют не для всей системы

используемых показателей, во-вторых, они могут сильно зависеть от специфики отрасли.

Таким образом, учитывая вышесказанное, предлагается индивидуальное рассмотрение каждого показателя в трехбалльной системе в зависимости от того, в какую из трех категорий попадает значение показателя.

1.Первая категория характеризует низкий инвестиционный потенциал.

Показатели, попавшие в первую категорию, получают 1 балл;

2.Вторая категория – средний инвестиционный потенциал, соответственно показатели во второй категории получают 2 балла.

3.Третья категория – высокий инвестиционный потенциал, 3 балла.

При процедуре оценки показателей, учитываются одновременно нормативные значения показателей, в случае их существования, и среднеотраслевые тенденции. Средние показатели по отрасли представлены в таблице в приложении 1.

Таблица существующих нормативных значений для рассматриваемых показателей представлена ниже в таблице 3.10:

Таблица 3.10

Нормативные значения показателей

Показатели	Категории инвестиционного потенциала		
	1	2	3
Рентабельность продаж по чистой прибыли	<0	0-0,4	>0,4
Коэффициент текущей ликвидности	<1 >3	1-2	2-3
Коэффициент автономии	<0,3	0,3-0,6	>0,6
Рентабельность активов по чистой прибыли	<0,05	0,05-0,1	>0,1
Коэффициент обеспеченности запасов СОС	<0,05	0,05-0,1	>0,1

Источник: составлено автором на основании данных [48]

Далее показателям присваивается значение от 1 до 3 баллов, учитывая нормативы по показателям, при их существовании, и учитывая среднеотраслевые значения показателя. Результаты оценки были отображены в приложении 2.

В соответствии с полученными данными имеется возможность рассчитать количественные значения каждого из частных потенциалов по формуле 3.2. Итоги расчетов представлены ниже в таблице 3.11.

$$P_i = \sum p_k * d_k \quad (3.2)$$

Где P_i – количественное значение i -го частного потенциала,

p_k - балльная оценка k -го показателя;

d_k - вес k -го показателя в i -том частном потенциале.

Таблица 3.11

Количественные оценки частных потенциалов инвестиционного потенциала предприятия

Вид частного потенциала	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
Финансовый	1,153	1,138	1,792	1,568	1,276	2,235
Трудовой	1,907	2,313	2,313	2,875	2,875	2,719
Фондовый	3,06	3,451	4,105	4,443	4,151	4,954
Ресурсный	1,5	2,499	1,438	2,125	1,687	1,875

Источник: составлено автором на основании данных [Приложение 2]

В основе предложенной методики оценки инвестиционного потенциала предприятия лежит метод интегральной оценки, который базируется на определении комплексного показателя, рассчитываемый в формуле (3.3) как сумма взвешенных коэффициентов, характеризующих различные аспекты инвестиционного потенциала субъекта - финансовые, трудовые, фондовые, ресурсные возможности предприятия:

$$ИП = \sum P_i * d_i \quad (3.3)$$

Где ИП – интегральный показатель инвестиционного потенциала предприятия;

P_i – количественные значения i -го частного потенциала,

d_i -вес каждого i -того потенциала в инвестиционном потенциале предприятия.

Таким образом, рассчитав количественные значения финансового, трудового, фондового и ресурсного потенциалов для периода с 2010-2015 гг., можно переходить к заключительному этапу определения интегрального показателя инвестиционного потенциала за каждый год исследуемого периода.

Веса функциональных потенциалов предприятия определяются аналогично определению весов показателей - с помощью метода попарных сравнений по формуле 3.4.

$$X = \begin{cases} x_{i,j} = 2, \text{ если } P_i \text{ абсолютно превосходит } P_j; \\ x_{i,j} = 1,5, \text{ если } P_i \text{ значительно важнее } P_j; \\ x_{i,j} = 1, \text{ если } P_i \text{ и } P_j \text{ одинаково важны;} \\ x_{i,j} = 0,5, \text{ если } P_i \text{ значительно менее важен } P_j; \\ x_{i,j} = 0, \text{ если } P_i \text{ абсолютно менее важен } P_j. \end{cases} \quad (3.4)$$

В результате матрица парных сравнений четырех (потенциалов) будет иметь следующий вид:

Где X - матрица 5-ти функций;

$x_{i,j}$ - балльная оценка функционального потенциала P в i -том столбце в сравнении с функционального потенциала P в j -той строке;

P_{ij} - функциональный потенциал в i -том столбце j -й строки.

В соответствии с описанной матрицей, результаты которой отображены в таблице 3.12, основываясь на суждениях экспертов – специалистов предприятия нефтегазового машиностроения, было принято, что финансовый потенциал абсолютно превосходит по значимости трудовой и ресурсный потенциал при формировании инвестиционного потенциала предприятия, и при этом он значительно более важен, чем фондовый потенциал.

Матрица парных сравнений функциональных потенциалов с оценками предпочтительности, заданных функциями

i	j	ИПфин(i=1)	ИПт(i=2)	ИПфон(i=3)	ИПр(i=4)
ИПфин(j=1)		1	0	0,5	0
ИПт(j=2)		2	1	1,5	1,5
ИПфон(j=3)		1,5	0,5	1	1
ИПрес(j=4)		2	0,5	1	1
Сумма		6,5	2	4	3,5
Вес		0,4	0,125	0,25	0,22

Источник: составлено автором на основании данных [5]

Фондовый и ресурсный потенциал одинаково равны между собой по предпочтительности при парном сравнении и оба являются значительно важнее, чем трудовой потенциал. Таким образом, делением суммы баллов по каждому потенциалу на общую сумму баллов, полученных при суммировании баллов всех функциональных потенциалов, получаем веса каждого потенциала. Таким образом были рассчитаны весовые коэффициенты. Далее необходимо рассчитать уровень инвестиционного потенциала за рассматриваемый 6-летний период и в соответствии с разработанной шкалой определения уровня инвестиционного потенциала. Результаты определения уровня инвестиционного потенциала отображены в таблице 3.13.

Таблица 3.13

Уровень инвестиционного потенциала предприятия ООО "Бентек" за 2010-2015 гг.

Год	Балльная оценка	Уровень инвестиционного потенциала
2010	1,78	Умеренный
2011	2,15	Средний
2012	2,35	Средний
2013	2,56	Высокий
2014	2,28	Средний
2015	2,88	Высокий

Источник: составлено автором

Как видно из таблицы, за с 2010 по 2015 г. предприятие ООО "Бентек" имеет планомерную тенденцию развития инвестиционного потенциала.

Умеренный инвестиционный потенциал в 2010 году стал закономерным отражением факта начала производственной деятельности организации, так как молодое развивающееся предприятие нефтегазового машиностроения Бентек лишь в 2009 году начал производить первые буровые установки. Затем наблюдается плавное изменение инвестиционного потенциала в сторону увеличения. Исключение составляет 2014 год, когда понижение уровня произошло в основном из-за низких финансовых показателей предприятия, которые обусловлены, в свою очередь, большими расходами, связанными с курсовыми разницеми, поскольку организация предпочитает закупать запчасти и прочие расходные материалы в Германии.

Как выяснилось в процессе оценки инвестиционного потенциала предприятия ООО "Бентек", наиболее сильной стороной предприятия является трудовой потенциал, о чем говорят высокие показатели производительности труда, заработной платы, низкие показатели выбытия персонала. В компании наблюдается стремительный рост работников предприятия, что связано с расширением деятельности ООО "Бентек", с его потребностью в увеличении производственных и сервисных сотрудников ежегодно. Наименее развитой стороной на протяжении исследуемого периода является финансовый потенциал, но, несмотря на его центральное положение в инвестиционном потенциале, возможности предприятия в целом остаются на высоком уровне в течение 2010-2015 гг.

Таким образом, разработанная методология на основе определения интегрального показателя позволила объединить в едином показателе множество различных по направлению, содержанию и единицам измерения факторов посредством использования универсальной балльной системы. Были учтены значимости как функциональных потенциалов, так и используемых показателей - с помощью указания весовых коэффициентов. Также с помощью данной методики удалось выявить такие сильные стороны инвестиционного потенциала предприятия "Бентек", как эффективность деятельности трудовых ресурсов, результативность фондовой составляющей - в основном из-за того, что

предприятие находится в стадии развития, большая часть качественного оборудования находится на начальной стадии эксплуатации. Наиболее слабой составляющей инвестиционного потенциала оказалась финансовая, основными причинами этого послужило то, что молодое предприятие находится в стадии развития, также на убытках сказались курсовые разницы. Ресурсная составляющая находится на среднем уровне развития. Несмотря на низкие показатели финансового потенциала, предприятие имеет тенденцию улучшения показателей в рассматриваемом периоде. Продукция завода отлично зарекомендовала в Западной Сибири, данное предприятие имеет предпосылки для расширения производства, увеличения выпускаемой продукции. При использовании сформированной методики также отмечены такие преимущества как легкость и непродолжительность расчетов, также простота интерпретации результатов; ясный экономический смысл исследуемых показателей. Немаловажным моментом является то, что данная методика позволила учесть аналогичные среднеотраслевые показатели и существующие нормативы для показателей. Методика оценки инвестиционного потенциала предприятия на основе определения интегрального показателя позволила исследовать инвестиционный потенциал в динамике.

Что касается используемой информации для оценки, то информационные ресурсы для оценки инвестиционного потенциала были доступны: расчеты показателей предприятия были произведены с использованием бухгалтерской и статистической отчетности предприятия, показатели по отрасли были рассчитаны с использованием отчетности органов государственной статистики. Также методология позволила наглядно просмотреть динамику изменений величины инвестиционного потенциала за исследуемый период и с помощью разработанной шкалы легко интерпретировать результаты. Следует отметить, что в разработанной методологии можно расширить систему используемых показателей для более объективного подхода, а также можно увеличить количество факторов, способных оказывать влияние на инвестиционный потенциал - например, географический фактор. Однако такая оценка связана с

такими трудностями как затруднительность поиска нужной информации, длительность расчетов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таким образом, в диссертации раскрыта сущность инвестиционного потенциала, как совокупности внутренних средств, запасов, источников, возможностей хозяйствующего субъекта, которые имеются в наличии предприятия и определяют благоприятные или неблагоприятные условия для использования собственных инвестиционных ресурсов и притока инвестиций в данное предприятие с целью реализации инвесторами своих целей. Явление "инвестиционный потенциал" изучается на различных уровнях хозяйствования: в качестве субъектов инвестиций и носителей потенциала рассматриваются страны (макроуровень), отрасли и регионы (мезоуровень) и отдельные компании (микроуровень). Инвестиционный потенциал региона определяется территориальными возможностями: географическим положением, размером территории, статусом региона в стране, оценкой стоимости земли и других природных ресурсов, наличием высококвалифицированных кадров, наличием достаточных производственных мощностей и их эффективным размещением и т.д. Инвестиционный потенциал отрасли определяется особенностями специализированных производственных комплексов – отраслей: структурой доходов и затрат, степенью концентрации, особенностями конкуренции и т. д. Инвестиционный потенциал страны определяется ее способностью осваивать требуемые объемы инвестиций в строительство новых объектов, расширение и реконструкцию действующих, создание объектов и учреждений производственной и социальной инфраструктуры, в развитие человеческого потенциала. Инвестиционный потенциал отдельного предприятия зависит от региональной и отраслевой принадлежности, определяется народно-хозяйственными и внутрифирменными факторами. [7].

В работе рассмотрены существующие методологические подходы к оценке инвестиционного потенциала предприятия. Отмечено, что научных работ на тему оценки достаточно много, но недостаточно изучены особенности определения наиболее рационального метода оценки инвестиционного

потенциала предприятия и, таким образом, не существует единой методики оценки инвестиционного потенциала, которая содержала бы общепринятую систему показателей, и позволяла однозначно охарактеризовать полученные результаты. Существующие на данный момент методики основаны на использовании различных показателей, способов анализа и интерпретации результатов. В результате сравнительного анализа существующих авторских методик оценки инвестиционного потенциала предприятия были выявлены такие недостатки методик определенные недостатки, такие как: отсутствие четкого определения понятия "инвестиционный потенциал"; пренебрежение особенностями исследуемых объектов (отраслевой принадлежностью или региональной принадлежностью); необоснованность экспертных оценок в процессе измерения уровня инвестиционного потенциала и, как следствие, их недостоверность; недоступность необходимой информации и длительность вычислений; сведение процесса оценки к определению доходности инвестиций; оценка исключительно финансового аспекта и игнорирование влияния других составляющих на величину ИП; сложность и нечеткость при интерпретации результатов.

Среди преимуществ действующих методик оценки инвестиционного потенциала отмечены: доступность данных и быстрый поиск материала при использовании данных публичной отчетности; выделение различных составляющих инвестиционного потенциала, которые определяются определенным набором показателей; сведение расчетов к единому интегральному показателю и легкость интерпретации результата; возможность исследовать инвестиционный потенциал в динамике; возможность оценить множество трудно сопоставимых, разнонаправленных показателей с помощью балльных оценок; обоснованность и легкость интерпретации результатов; простота, логичность и отсутствие громоздких расчетов.

На основе существующих методологических подходов сформирована и предложена методика оценки инвестиционного потенциала предприятия нефтегазового машиностроения на основе определения интегрального

показателя, которая предусматривает: определение частных потенциалов, образующих инвестиционный потенциал предприятия; определение их весовых значений, отражающих степень влияния на инвестиционный потенциал; расчет частных показателей по каждому потенциалу и определение интегрального показателя инвестиционного потенциала по предприятию.

В диссертации рассмотрено состояние развития отрасли нефтегазового машиностроения России на современном этапе. Выявлено, что в ущерб развитию отечественного нефтегазового машиностроения нефтегазовые компании предпочитают покупать продукцию импортного производства, так как продукция машиностроителей в России не выдерживает конкуренции с зарубежными аналогами. Отмечено, что с началом введения санкций у российских машиностроителей нефтегазового сектора появились возможности для развития отечественного производства.

В сложившихся экономических условиях государство пока неспособно в полной мере решить проблему государственных инвестиций в отечественное нефтегазовое машиностроение, хотя определенные меры принимаются. Решить проблемы выбора предприятий, перспективных в плане вложения инвестиций, можно путем оценки инвестиционного потенциала конкретного предприятия. Для апробирования предлагаемой методики оценки инвестиционного потенциала было выбрано предприятие нефтегазового машиностроения ООО "Бентек".

В результате исследования статистических, финансовых и прочих показателей деятельности предприятия за 2010-2015 гг. выявлено, что ООО "Бентек" имеет планомерную тенденцию развития инвестиционного потенциала, исключение составляет 2014 год, отмеченный низкими значениями показателей финансового потенциала предприятия, что обусловлено, в основном, курсовыми разницеми. Наиболее сильной стороной предприятия является трудовой потенциал, о чем говорят высокие показатели производительности труда, заработной платы, низкие показатели выбытия персонала. Наименее развитой стороной на протяжении исследуемого периода является финансовый потенциал,

но, несмотря на его центральное положение в инвестиционном потенциале, возможности предприятия в целом остаются на высоком уровне в течение 2010-2015 гг.

Таким образом, разработанная методология на основе определения интегрального показателя позволила объединить в едином показателе множество различных по направлению, содержанию и единицам измерения факторов посредством использования универсальной балльной системы. Были учтены значимости как функциональных потенциалов, так и используемых коэффициентов - с помощью указания весовых коэффициентов. Также с помощью данной методики удалось выявить такие сильные и слабые стороны инвестиционного потенциала предприятия "Бентек". Что касается используемой информации для оценки, то информационные ресурсы для оценки инвестиционного потенциала были доступны: расчеты показателей предприятия были произведены с использованием бухгалтерской и статистической отчетности предприятия, показатели по отрасли были рассчитаны с использованием отчетности органов государственной статистики. Также методология позволила наглядно просмотреть динамику изменений величины инвестиционного потенциала за исследуемый период и с помощью разработанной шкалы легко интерпретировать результаты. Таким образом, методика оценки инвестиционного потенциала имеет практическое значение, но, возможно, требует расширения системы показателей для более объективного подхода.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Безлепкина Н.В. Инвестиционный потенциал как многомерное явление: структура и факторы формирования / Н.В. Безлепкина // Риск: Ресурсы, информация, снабжение, конкуренция. – 2014. - №1. - С. 293-296.
2. Белова Е. В. Методика оценки финансово-инвестиционного потенциала предприятий АПК / Е. В. Белова, Г. В. Ковальчук // Вестник Алтайского государственного аграрного университета. – 2010. – № 9. – С. 88–91.
3. Блюм Е. А. Обзор методик оценки инвестиционного потенциала региона/ Е.А. Блюм // Молодой ученый. — 2013. — №7. — С. 137-141.
4. Большой бухгалтерский словарь. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://buhgalterskiy_slovar.academic.ru/
5. Ватутина О.О. Иерархии и приоритеты при оценке инвестиционной привлекательности отрасли. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://moluch.ru/archive/8/569/>
6. Голдобин Д. О. Исследование экономической сущности инвестиционного потенциала / Д. О. Голдобин // Молодой ученый. – 2015. – № 2. – С. 24–28.
7. Десятниченко О. Ю. Управление процессом организации инвестирования инноваций. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: https://docviewer.yandex.ru/?url=http%3A%2F%2Fwww.spbume.ru%2Fup%2Ffiles%2Fdocs%2Favtoeref_desyatnichenko.doc&name=avtoeref_desyatnichenko.doc&lang=ru&c=57601843ссее
8. Есипенко И.В. Формирование методики оценки инвестиционной привлекательности компании / И. В. Есипенко // Аудит и финансовый анализ. 2011. № 3. С. 277–281
9. Жирнова Т.В. Проблемы региональных экономических измерений. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://cyberleninka.ru/article/n/problemy-regionalnyh-ekonomicheskikh-izmereniy>

10. Загороднова, Л. В. Коэффициент q-Тобина как показатель инвестиционного потенциала предприятий черной металлургии / Л. В. Загороднова, Н. И. Новиков // Вестник Кемеровского государственного университета. – 2014. – № 2. – С. 236–240.
11. Зубкова, Л.Д. Инвестиции: учебное пособие / Л.Д. Зубкова. –2-е изд. – Тюмень: Издательство Тюменского государственного университета, 2010. – 264 с.
12. Инвестиционная деятельность и оборот инвестиций. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://banknt.ru/?id=342>
13. Клейнер Г.Б. Сущность и структура стратегии предприятия. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://cyberleninka.ru/article/n/suschnost-i-struktura-strategii-predpriyatiya>
14. Краткий анализ финансового состояния нефтедобывающей отрасли России. Тенденции 2013-2014 гг. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: https://www.fira.ru/reports/report?file=research_Oil_Russia_Brief.html
15. Крылов, Д. И. Комплексная оценка инвестиционного потенциала промышленного предприятия / Д. И. Крылов, А. С. Ходаева // Science Time. – 2015. – № 12. – С. 426–434.
16. Лбова, Е. С. Развитие методов оценки инвестиционного потенциала предприятия / Е. С. Лбова // Ученые заметки ТОГУ. – 2015. – № 4. – С. 527–538.
17. Маннанов, А. А. Инвестиционный потенциал промышленного предприятия / А. А. Маннанов // Наука ЮУрГУ: материалы 63-й научной конференции. – 2011. – № 3. – С. 171–174.
18. Методы анализа. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://center-yf.ru/data/Marketologu/Metody-analiza.php/#1>
19. Министерство экономического развития Российской Федерации. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://economy.gov.ru/minec/activity/sections/macro/politic/201507018970>

20. Министерство энергетики Российской Федерации. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://minenergo.gov.ru/activity/statistic>
21. Михайлов, С. Н. Оценка уровня инвестиционной конкурентоспособности предприятий строительной отрасли / С. Н. Михайлов, Е. В. Чаплыгина // Проблемы современной экономики. – 2011. – № 3. – С. 85–88.
22. Музыка Е.И. Финансово-кредитная система. Бюджетное, валютное и кредитное регулирование экономики, инвестиционные ресурсы. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3013>
23. Муравьева, Н. Н. Исследование основных параметров инвестиционного потенциала промышленного предприятия / Н. Н. Муравьева // Экономика и бизнес: теория и практика. – 2015. – № 10. – С. 87–91.
24. Муравьева, Н. Н. Методика оценки инвестиционного потенциала коммерческих организаций: комплексный подход / Н. Н. Муравьева // Экономический анализ: теория и практика. – 2015. – № 42. – С. 52–60.
25. О защите прав инвесторов: конвенция от 28.03.1997. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_15435/
26. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений: Федеральный закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 28.12.2013). – Режим доступа: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=156882>
27. Об инвестиционной деятельности в РСФСР: Закон РСФСР от 26.06.1991 N 1488-1 (ред. от 19.07.2011)). – Режим доступа: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=116994>
28. Обзор основных подходов к определению понятия инвестиционного потенциала и методов его оценки. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://journalpro.ru/pdf-article/?id=2066>
29. Основные подходы к научному определению понятия "Инвестиции". [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.nauteh-journal.ru/index.php/ru/---ep13-07/896-a>

30. Основные результаты работы Министерства промышленности и торговли Российской Федерации за 2014 год. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://government.ru/dep_news/17702/
31. Официальный сайт правительства России. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://government.ru/dep_news/17702/
32. Официальный сайт предприятия Бентек. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.bentec.com/ru/>
33. Плотникова, С. Н. Space-анализ инвестиционного потенциала предприятия / С. Н. Плотникова, Л. А. Козлова // Научно-методический журнал "Концепт". – 2015. – № 3. – С. 1–6.
34. Потенциал предприятия. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.grandars.ru/college/ekonomika-firmy/potencial-predpriyatiya.html>
35. Проблемы российского нефтегазового машиностроения и пути их решения. [Электронный ресурс].- Режим доступа: <http://www.derrick.ru/?f=z&id=14694>
36. Производственный потенциал. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://www.0ck.ru/ekonomika_i_ekonomicheskaya_teoriya/proizvodstvennyj_potencial.html
37. Русавская А.В. Инвестиции и инвестиционный потенциал региона. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://cyberleninka.ru/article/n/investitsii-i-investitsionnyy-potentsial-regiona>
38. Сергеев, В.И. Организация и финансирование инвестиций: учебное пособие / И. В. Сергеев, И. И. Веретенникова, В. В. Яновский. - М. : Финансы и статистика, 2002. - 400 с.
39. Современные подходы к определению понятия: инвестиционный потенциал. Экономический портал. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://www.uamconsult.com/book_544_chapter_13_2.3..html
40. Современные подходы к оценке инвестиционной привлекательности компании. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.konspekt.biz/index.php?text=53161>

41. Текучесть кадров: понятие, причины, виды. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.ruleright.ru/ruls-453-1.html>
42. Тен, Н. В. Совершенствование инструментария оценки и анализа инвестиционного состояния хозяйствующего субъекта в условиях современной экономики : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.12 / В. В. Смагина. – Тамбов, 2007.
43. Ултургашева О.Г., Лавренко А.В., Профатилов Д.А. Экономическая сущность и структура инвестиционного потенциала региона [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://cyberleninka.ru/article/n/ekonomicheskaya-suschnost-i-struktura-investitsionnogo-potentsiala-regiona>
44. Управление инвестициями. Уровни инвестиционных потенциалов. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://projectimo.ru/upravlenie-investitsiyami/investicionnyj-potencial.html>
45. Уровни инвестиционных потенциалов. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://projectimo.ru/upravlenie-investitsiyami/investicionnyj-potencial.html>
46. Федеральная служба государственной статистики. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.gks.ru/>
47. Федотенков Д. Г. Инвестиционно-инновационный потенциал как основа развития экономики региона/ Д.Г. Федотенков, А.А. Падалко // Молодой ученый. — 2014. — №3. — С. 565-572.
48. Финансовый анализ. [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://1-fin.ru/?id=310>
49. Хаустова, К. М. Методика стратегического позиционирования предприятий на основе интегральной оценки инвестиционно-инновационного потенциала / К. М. Хаустова // Проблемы современной экономики. – 2013. – № 2. – С. 108–110.
50. Хутаев, Р. И. Основные подходы к научному определению понятия "Инвестиции"/ Р.И. Хутаев // Современная наука: Актуальные проблемы теории и практики.-2013.-№ 7.-С.58

51. Швецова, Н. Е. Инвестиционный потенциал отрасли: теоретические подходы к определению сущности / Н. Е. Швецова // Проблемы и перспективы развития сотрудничества между странами Юго-Восточной Европы в рамках Черноморского экономического сотрудничества. – 2013. – № 12. – С. 376–379.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1

Среднеотраслевые показатели инвестиционного потенциала нефтегазового машиностроения в России за период 2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,01	0,01	0,01	-0,07	-0,14	-0,55
2	Оборачиваемость оборотных активов	0,87	1,01	1,13	1,14	0,84	0,93
3	Коэффициент текущей ликвидности	1,58	1,43	2,25	1,22	0,95	0,89
4	Коэффициент автономии	0,22	0,22	0,23	0,19	0,18	0,14
5	Рентабельность активов по чистой прибыли	0,00	0,00	0,01	-0,04	-0,07	-0,29
6	Коэффициент маневренности СОС	-0,25	-0,63	-0,59	-0,97	-1,25	-1,98
7	Совокупный фонд рабочего времени на одного работника, час	1 671,7	1 696,5	1 708,4	1 691,7	1705,8	1702,5
8	Коэффициент выбытия кадров	0,28	0,30	0,33	0,31	0,32	0,35
9	Среднемесячная заработная плата работника, тыс. руб	17, 296	20,339	23,436	24,321	25,828	27,586
10	Производительность труда, тыс. руб	960,78	1185,9	1311,2	1537,1	1291,1	1517,4
11	Рентабельность производственных фондов	0,14	0,24	26,38	0,03	-0,11	0,05
12	Коэффициент обновления ОС	0,12	0,11	0,13	0,12	0,12	0,13
13	Коэффициент износа ОС	0,43	0,44	0,45	0,45	0,45	0,45
14	Фондоотдача	3,93	4,86	4,26	3,68	2,52	2,63
15	Коэффициент обеспеченности запасов СОС	-0,27	-0,59	-0,48	-0,71	-0,88	-1,12
16	Коэффициент оборачиваемости материально-оборотных средств	2,59	2,89	2,57	2,58	2,00	2,19
17	Доля материальных затрат в себестоимости продукции	0,58	0,62	0,65	0,59	0,65	0,66
18	Материалоотдача	2,03	1,89	1,86	1,94	1,72	1,79

Источник: составлено автором на основании данных [46]

Балльная оценка показателей компании ООО "Бентек" в 2010-2015 гг.

№	Показатели	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1	Рентабельность продаж по чистой прибыли	1	1	3	2	1	3
2	Оборачиваемость оборотных активов	1	2	1	3	3	3
3	Коэффициент текущей ликвидности	1	1	1	1	1	2
4	Коэффициент автономии	2	1	1	1	1	1
5	Рентабельность активов по чистой прибыли	1	1	2	1	1	2
6	Коэффициент маневренности СОС	1	1	1	1	1	1
7	Совокупный фонд рабочего времени на одного работника	2	2	2	2	2	2
8	Коэффициент выбытия кадров	2	2	2	3	3	2
9	Среднемесячная заработная плата работника	3	3	3	3	3	3
10	Производительность труда	1	2	2	3	3	3
11	Рентабельность производственных фондов	1	1	1	1	2	3
12	Коэффициент обновления ОС	2	2	2	2	2	2
13	Коэффициент износа ОС	3	3	3	3	3	3
14	Фондоотдача	1	1	1	2	2	3
15	Коэффициент обеспеченности запасов СОС	1	1	2	2	1	2
16	Коэффициент оборачиваемости материально-оборотных средств	1	2	1	3	3	3
17	Доля материальных затрат в себестоимости продукции	3	3	2	2	1	1
18	Материалоотдача	1	3	1	2	2	2

Источник: составлено автором

Выдержки из бухгалтерской отчетности предприятия ООО "Бентек" за
2010-2015 гг.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕНТЕК ДРИЛЛИНГ ЭНД ОЙЛФИЛД СИСТЕМС» Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Смешанная иностранная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 625014, 72, ТЮМЕНЬ Г, 2 КМ СТАРОГО ТОБОЛЬСКОГО ТРАКТА, 8А,	Форма №1 по ОКУД Дата (год, месяц, число)	КОДЫ			
		0710001			
	по ОКПО	76110725	2010	12	31
	ИНН	3906134785			
	по ОКВЭД	29.52			
	по ОКОПФ / ОКФС	65	27		
	по ОКЕИ	384			

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	750214	720943
Незавершенное строительство	130	24913	24965
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	32837	38477
Прочие внеоборотные активы	150	12756	9980
ИТОГО по разделу I	190	820719	794365
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	54404	190264
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	14406	25040
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	39639	83209
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	81634
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	359	344
прочие запасы и затраты	217	0	36
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	11065	14746
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	18536	12137
в том числе покупатели и заказчики	241	11721	1772
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	7146	4970
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	91150	222117
БАЛАНС	300	911870	1016481

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	217395	217395
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	26100	(5284)
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	243495	212112
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	412000	285000
Отложенные налоговые обязательства	515	6199	6060
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	418199	291060
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	158807	388486
Кредиторская задолженность	620	82582	124823
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	81249	124429
задолженность перед персоналом организации	622	772	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	25	0
задолженность по налогам и сборам	624	454	308
прочие кредиторы	625	82	86
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	8786	0
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	250175	513309
БАЛАНС	700	911870	1016481
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	25959	225
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	473118	473118
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	1000	1	1
Бланки строгой отчетности	1001	1	1

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

ГАЙДУК Т. Г.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 2011 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 января по 31 декабря 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕНТЕК
ДРИЛЛИНГ ЭНД ОЙЛФИЛД СИСТЕМС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых
и строительства
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общества с ограниченной ответственностью/Смешанная иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма №2 по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2010 12 31
по ОКПО	76110725
ИНН	3906134785
по ОКВЭД	29.52
по ОКОПФ / ОКФС	65 27
по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	26379	33836
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(32223)	(83249)
Валовая прибыль	029	(5844)	(49413)
Коммерческие расходы	030	(2755)	(726)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(8599)	(50139)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	8	33
Проценты к уплате	070	(57464)	(61358)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	334563	268446
Прочие расходы	100	(305589)	(108959)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(37081)	48023
Отложенные налоговые активы	141	5640	19097
Отложенные налоговые обязательства	142	(139)	(70)
Текущий налог на прибыль	150	(-)	(-)
Дополнительные показатели	151	(80)	(138)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	152	(80)	(138)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(31382)	67052
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	155	(26850)
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		471843	545	(-)	472388
Сооружения и передаточные устройства		79726	115	(-)	79841
Машины и оборудование		201098	1028	(1101)	201025
Транспортные средства		6261	-	(-)	6261
Производственный и хозяйственный инвентарь		9721	60	(1651)	8130
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		3920	-	(-)	3920
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		772570	1747	(2752)	771565

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	1			
наименование	2	3	4	
Амортизация основных средств - всего	140	22356	50622	
в том числе:				
зданий и сооружений		8377	23191	
машин, оборудования, транспортных средств		12659	25339	
других		1320	2092	
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-	
в том числе:				
здания		-	-	
сооружения		-	-	
Другие		-	-	
Переведено объектов основных средств на консервацию		48391	37791	
Получено объектов основных средств в аренду - всего		-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-	
Справочно. Результат от переоценки объектов основных средств:	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года	
	2	3	4	
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-	
амортизации	172	-	-	
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
	2	3	4	
		2079	3138	

	653	-	-	-	-
Итого	660	653 389	798 309	900 599	653 389

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	
наименование		отчетный	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	9 549	29 489
Затраты на оплату труда	720	7 517	16 679
Отчисления на социальные нужды	730	406	4 803
Амортизация	740	6 027	11 113
Прочие затраты	750	8 725	21 166
Итого по элементам затрат	760	32 223	83 249
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	43 606	39 638
расходов будущих периодов	766	(2791)	(3 051)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец	Остаток на начало	Остаток на конец
наименование		отчетного года	отчетного периода	2009 года	2009 года
1	2	3	4	3	4
Полученные - всего	810	-	-	-	-
в том числе:					
векселя	811	-	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-	-	-
из него:					
объекты основных средств	821	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-	-	-
прочее	823	-	-	-	-
	824	-	-	-	-
Выданные - всего	830	473 118	473 118	8 100	473 118
из него:					
векселя	831	-	-	-	-
Имущество, переданное в залог	840	473 118	473 118	-	473 118
из него:					
объекты основных средств	841	473 118	473 118	-	473 118
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-	-	-
прочее	843	-	-	-	-



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	701738	720943	750214
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1160	79235	48096	32837
2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	44926	24965	24913
-	Итого по разделу I	1100	825900	794004	807963
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	219500	189919	54045
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17339	14746	11065
5.1	Дебиторская задолженность	1230	48600	12137	18536
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства	1250	4635	4970	7146
-	Прочие оборотные активы	1260	6848	10324	13115
-	Итого по разделу II	1200	296923	232096	103906
-	БАЛАНС	1600	1122823	1026101	911870



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217395	217395	217395
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(127165)	2820	26100
ОИК	Итого по разделу III	1300	90230	220216	243495
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Целевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3	Заемные средства	1410	0	285000	412000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	6756	7575	6199
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	6756	292575	418199



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 5

<i>Пояснения</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3	Заемные средства	1510	820052	388486	158807
5.3	Кредиторская задолженность	1520	205785	124823	82582
-	Доходы будущих периодов	1530	0	-	8786
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1025837	513309	250175
-	БАЛАНС	1700	1122823	1026101	911870



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
ПЗ	Выручка ²	2110	151904	26379
6	Себестоимость продаж	2120	(215535)	(32223)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(63631)	(5844)
-	Коммерческие расходы	2210	(9199)	(2755)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(72830)	(8599)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	5	8
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(45478)	(57464)
ПЗ	Прочие доходы	2340	556403	334563
ПЗ	Прочие расходы	2350	(600043)	(305589)
ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(161943)	(37081)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(430)	155
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(819)	(139)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	31139	5640
-	Прочее	2460	0	8024
ОИК	Чистая прибыль (убыток)	2400	(129985)	(23278)
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	(129985)	(23278)
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Материальные затраты	5610	51012	40394
Расходы на оплату труда	5620	41886	35133
Отчисления на социальные нужды	5630	9158	3142
Амортизация	5640	34392	28356
Прочие затраты	5650	46596	50224
Итого по элементам	5660	183044	157249
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	22140	2602
Изменение остатков (прирост [-] незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-124872
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19551	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	224735	34979



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -

КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217395	217395	217395
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35612	(127165)	2820
ОИК	Итого по разделу III	1300	253008	90230	220216
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	0	-	285000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	6254	6756	7575
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	6254	6756	292575



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 5

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3	Заемные средства	1510	500018	820052	388486
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1701757	205564	124823
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	10000	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2211775	1025617	513309
-	БАЛАНС	1700	2471036	1122603	1026101



ИНН 3 9 0 6 1 3 4 7 8 5 - -
 КПП 7 2 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
ПЗ	Выручка ²	2110	178727	151904
6	Себестоимость продаж	2120	(183122)	(215535)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4395)	(63631)
-	Коммерческие расходы	2210	(10309)	(9199)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14704)	(72830)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	20	5
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(35749)	(45478)
ПЗ	Прочие доходы	2340	547888	556403
ПЗ	Прочие расходы	2350	(340022)	(600043)
ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	157433	(161943)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	36831	(430)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	502	819
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4843	31139
-	Прочее	2460	-	-
ОИК	Чистая прибыль (убыток)	2400	162778	(129985)
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	162778	(129985)
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	780 963	51 012
Расходы на оплату труда	5620	57 249	41 886
Отчисления на социальные нужды	5630	13 808	9 158
Амортизация	5640	30 376	34 392
Прочие затраты	5650	85 900	46 596
Итого по элементам	5660	968 296	183 044
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	937 759	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19 551
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 537	202 595

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Зид экономической деятельности	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	по ОКПО	76110725		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Смешанная иностранная / собственность	ИНН	3906134785		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	29.52		
Местонахождение (адрес)	625014, Тюменская обл, Тюмень г, 2 км. Старого Тобольского тракта, дом № 8а	по ОКОПФ / ОКФС	65	27	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	698 694	724 622	746 664
	в том числе:				
	Основные средства	11501	672 231	700 356	701 738
	Незавершенные капитальные вложения	11502	26 463	24 266	44 926
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 969	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	90 236	84 078	79 236
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	831 899	808 700	825 900
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	304 819	1 434 202	226 128
	в том числе:				
	Материалы	12101	204 664	347 753	74 171
	Затраты в незавершенном производстве	12102	86 033	937 934	63 577
	Товары	12103	5 981	92 786	422
	Готовая продукция	12104	7 847	50 823	81 302
	Расходы на продажу	12105	174	1 545	28
	Расходы будущих периодов	12106	120	3 361	6 628
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 652	23 233	17 339
	Дебиторская задолженность	1230	131 706	197 204	48 601
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12301	117 922	87 909	29 176
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12302	7 100	38 516	5 556
	Прочая дебиторская задолженность	12303	6 684	70 779	13 869
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 750	7 668	4 635
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах	12501	27 035	6 929	2 838
	Денежные средства на валютных счетах	12502	3 406	252	1 651
	Прочие оборотные активы	1260	-	29	-
	Итого по разделу II	1200	501 927	1 662 336	296 703
	БАЛАНС	1600	1 333 826	2 471 036	1 122 603



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217 395	217 395	217 395
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(33 072)	35 612	(127 165)
	Итого по разделу III	1300	184 323	253 007	90 230
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 411	6 254	6 756
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 411	6 254	6 756
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	138 981	500 018	820 052
	в том числе:				
	заемные средства	15101	134 910	494 812	754 252
	проценты по заемным средствам	15102	4 071	5 206	65 800
	Кредиторская задолженность	1520	986 862	1 701 757	205 565
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	949 920	1 184 380	200 231
	Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	15202	15 287	4 129	4 110
	Прочая кредиторская задолженность	15203	21 655	513 247	1 224
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 249	10 000	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 145 092	2 211 775	1 025 617
	БАЛАНС	1700	1 333 826	2 471 036	1 122 603

Руководитель

(подпись)

Федоровских Олег
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2014 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"	ИНН	76110725		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	3906134785		
Вид экономической деятельности	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	по ОКФС	29.52		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Смешанная иностранная собственность	по ОКЕИ	65	27	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	3 011 068	178 727
	Себестоимость продаж	2120	(2 902 438)	(183 122)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	108 630	(4 395)
	в том числе:			
	Производство продукции	21001	48 888	(19 351)
	Оптовая деятельность	21002	37 771	12 973
	Оказание услуг, выполнение работ	21003	21 971	1 983
	Коммерческие расходы	2210	(15 010)	(10 309)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	93 620	(14 704)
	в том числе:			
	Производство продукции	22001	45 991	(20 079)
	Оптовая деятельность	22002	27 320	6 950
	Оказание услуг, выполнение работ	22003	20 309	(1 575)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6	20
	Проценты к уплате	2330	(21 779)	(35 749)
	Прочие доходы	2340	516 532	547 888
	в том числе:			
	Вклад участника Общества	23401	-	196 663
	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23402	313 261	187 783
	Курсовые разницы	23403	201 382	161 284
	Прочие расходы	2350	(665 031)	(340 022)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23501	(313 303)	(188 617)
	Курсовые разницы	23502	(328 042)	(132 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(76 652)	157 433
	в том числе:			
	Вклад участника Общества	23001	-	196 663
	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23002	(42)	(834)
	Курсовые разницы	23003	(126 660)	28 808
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 177)	36 831
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 842	502
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 158	4 843
	Прочее	2460	(32)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(68 684)	162 778



Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(68 684)	162 778
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Федоровских Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

24 марта 2014 г.



Форма 07/10005 с.4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2013 г.	811 299	(110 943)	4 974	(1 144)	896	(32 851)	-	-	815 129	(142 898)
	5210	за 2012 г.	782 348	(80 610)	29 755	(804)	(203)	(31)	-	-	811 299	(110 943)
Офисное оборудование	5201	за 2013 г.	4 159	(3 608)	315	-	-	(340)	-	-	4 474	3 948
	5211	за 2012 г.	3 697	(3 364)	462	-	-	(244)	-	-	4 159	(3 608)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2013 г.	209 614	(45 128)	4 153	(129)	40	(14 205)	-	-	213 638	(59 283)
	5212	за 2012 г.	206 198	(32 215)	3 448	(32)	20	(12 933)	-	-	209 614	(45 128)
Транспортные средства	5203	за 2013 г.	7 244	(4 563)	130	(845)	845	(739)	-	-	6 529	(4 457)
	5213	за 2012 г.	7 244	(3 824)	-	-	-	(739)	-	-	7 244	(4 563)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2013 г.	9 761	(4 431)	60	(170)	11	(1 393)	-	-	9 651	(5 813)
	5214	за 2012 г.	8 631	(3 192)	1 156	(26)	22	(1 261)	-	-	9 761	(4 431)
Сооружения	5205	за 2013 г.	102 831	(18 351)	-	-	-	(6 164)	-	-	102 831	(24 515)
	5215	за 2012 г.	79 841	13 082	22 990	-	-	(5 269)	-	-	102 831	(18 351)
Здания	5206	за 2013 г.	472 386	(34 605)	316	-	-	(9 898)	-	-	472 702	(44 503)
	5216	за 2012 г.	472 817	(24 933)	315	(746)	161	(9 833)	-	-	472 386	(34 605)
Земельные участки	5207	за 2013 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
	5217	за 2012 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
Жилища	5208	за 2013 г.	1 384	(257)	-	-	-	(112)	-	-	1 384	(369)
	5218	за 2012 г.	-	-	1 384	-	-	(257)	-	-	1 384	(257)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2013 г.	-	-	42 969	-	-	-	-	-	42 969	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2013 г.	-	-	42 969	-	-	-	-	-	42 969	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	1 627 017	801 079
Расходы на оплату труда	5620	92 078	54 794
Отчисления на социальные нужды	5630	24 278	14 531
Амортизация	5640	32 819	30 320
Прочие затраты	5650	158 204	230 466
Итого по элементам	5660	1 934 396	1 131 190
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(937 759)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	983 053	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 917 449	193 431



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	76110725		
Местонахождение (адрес)		по ОКВЭД	3906134785		
625014, Тюменская обл, Тюмень г, 2 км. Старого Тобольского тракта, дом № 8а		по ОКФС / ОКФС	29.52		
		по ОКЕИ	65	27	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	672 490	698 694	724 622
	в том числе:				
2.1	Основные средства		648 016	672 231	700 356
2.2	Незавершенные капитальные вложения		24 474	26 463	24 266
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	42 969	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	141 888	90 236	84 078
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	814 378	831 899	808 700
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	736 255	304 819	1 434 202
	в том числе:				
4	Материалы		583 562	204 664	347 753
4	Затраты в незавершенном производстве		144 548	86 033	937 934
4	Товары		1 504	5 981	92 786
4	Готовая продукция		6 604	7 847	50 823
4	Расходы на продажу		-	174	1 545
4	Расходы будущих периодов		37	120	3 361
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69 484	34 652	23 233
5	Дебиторская задолженность	1230	755 660	131 706	197 204
	в том числе:				
5	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		644 652	117 922	87 909
5	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		61 912	7 100	38 516
5	Прочая дебиторская задолженность		49 096	6 684	70 779
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 772	30 750	7 668
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах		3 037	27 035	6 929
	Денежные средства на валютных счетах		46 674	3 406	252
	Краткосрочный депозит до 3-х месяцев		78 603	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	45	-	29
	Итого по разделу II	1200	1 690 216	501 927	1 662 336
	БАЛАНС	1600	2 504 594	1 333 826	2 471 036

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217 395	217 395	217 395
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(228 718)	(33 072)	35 612
	Итого по разделу III	1300	(11 323)	184 323	253 007
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 875	4 411	6 254
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 875	4 411	6 254
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	138 981	500 018
	в том числе:				
	Заемные средства		-	134 910	494 812
	Проценты по заемным средствам		-	4 071	5 206
5	Кредиторская задолженность	1520	2 502 803	986 862	1 701 757
	в том числе:				
5	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		2 405 681	949 920	1 184 380
5	Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		4 201	15 287	4 129
5	Авансы полученные от покупателей		92 906	21 651	513 247
5	Прочая кредиторская задолженность		15	4	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	9 239	19 249	10 000
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 512 042	1 145 092	2 211 775
	БАЛАНС	1700	2 504 594	1 333 826	2 471 036

Руководитель



Федоровских Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2014
		76110725		
		3906134785		
		29.52		
		65	27	
		384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / собственностью
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	2 046 739	3 011 068
	Себестоимость продаж	2120	(1 750 923)	(2 902 438)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	295 816	108 630
	в том числе:			
	Производство продукции		191 398	48 888
	Торговая деятельность		84 731	37 771
	Оказание услуг, выполнение работ		19 687	21 971
	Коммерческие расходы	2210	(13 568)	(15 010)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	282 248	93 620
	в том числе:			
	Производство продукции		189 264	45 991
	Торговая деятельность		74 388	27 320
	Оказание услуг, выполнение работ		18 596	20 309
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 064	6
	Проценты к уплате	2330	(3 550)	(21 779)
	Прочие доходы	2340	424 664	516 532
	в том числе:			
	Курсовые разницы		243 901	201 382
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		92 969	313 261
	Доходы от сдачи имущества в аренду		21 561	423
	Прочие расходы	2350	(956 260)	(665 031)
	в том числе:			
	Курсовые разницы		(794 905)	(328 042)
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		(92 790)	(313 303)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		(13 696)	(122)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(247 834)	(76 652)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 412	(5 177)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	536	1 842
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	51 652	6 158
	Прочее	2460	-	(32)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(195 646)	(68 684)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(195 646)	(68 684)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Федоровских Олег
Александрович

(расшифровка подписи)

23 марта 2015 г.



**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Изменения за период			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2014 г.	815 129	(142 898)	7 716	(103)	(31 931)	-	-	822 742	(174 726)
	5210	за 2013 г.	811 299	(110 943)	4 974	(1 144)	896	-	-	815 129	(142 898)
Офисное оборудование	5201	за 2014 г.	4 474	(3 948)	623	-	(438)	-	-	5 097	(4 386)
	5211	за 2013 г.	4 159	(3 608)	315	-	(340)	-	-	4 474	(3 948)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2014 г.	213 638	(59 293)	5 038	(103)	(14 006)	-	-	218 573	(73 196)
	5212	за 2013 г.	209 614	(45 128)	4 153	(129)	(14 205)	-	-	213 638	(59 293)
Транспортные средства	5203	за 2014 г.	6 529	(4 457)	-	-	(607)	-	-	6 529	(5 064)
	5213	за 2013 г.	7 244	(4 563)	130	(845)	(739)	-	-	6 529	(4 457)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2014 г.	9 651	(5 813)	-	-	(933)	-	-	9 651	(6 746)
	5214	за 2013 г.	9 761	(4 431)	60	(170)	(1 393)	-	-	9 651	(5 813)
Сооружения	5205	за 2014 г.	102 831	(24 515)	-	-	(5 722)	-	-	102 831	(30 237)
	5215	за 2013 г.	102 831	(18 351)	-	-	(6 164)	-	-	102 831	(24 515)
Здания	5206	за 2014 г.	472 702	(44 503)	2 055	-	(10 113)	-	-	474 757	(54 616)
	5216	за 2013 г.	472 386	(34 605)	316	-	(9 898)	-	-	472 702	(44 503)
Земельные участки	5207	за 2014 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	3 920	-
	5217	за 2013 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	3 920	-
Жилища	5208	за 2014 г.	1 384	(369)	-	-	(112)	-	-	1 384	(481)
	5218	за 2013 г.	1 384	(257)	-	-	(112)	-	-	1 384	(369)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2014 г.	42 969	-	4 340	(47 309)	12 857	-	-	42 969	-
	5230	за 2013 г.	-	-	42 969	-	(12 857)	-	-	-	-
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2014 г.	42 969	-	4 340	(47 309)	12 857	-	-	42 969	-
	5231	за 2013 г.	-	-	42 969	-	(12 857)	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	1 375 028	1 568 636
Расходы на оплату труда	5620	111 596	94 873
Отчисления на социальные нужды	5630	29 240	23 130
Амортизация	5640	31 918	32 819
Прочие затраты	5650	269 330	214 937
Итого по элементам	5660	1 817 112	1 934 395
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(52 621)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	983 053
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 764 491	2 917 448

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"		ИНН	76110725		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	3906134785		
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	29.52		
Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства		по ОКПОФ / ОКФС	65	27	
Организационно-правовая форма / форма собственности			384		
Общества с ограниченной ответственностью					
Смешанная иностранная / собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
625014, Тюменская обл, Тюмень г, 2 км. Старого Тобольского тракта, дом № 8а					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	651 783	672 490	698 694
	в том числе:				
	Основные средства		625 857	648 016	672 231
	Незавершенные капитальные вложения		25 926	24 474	26 463
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	42 969
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	116 567	141 888	90 236
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	768 350	814 378	831 899
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 339 618	736 255	304 819
	в том числе:				
	Материалы		587 077	583 561	204 664
	Затраты в незавершенном производстве		680 279	144 548	86 033
	Товары		65 641	1 504	5 981
	Готовая продукция		6 604	6 604	7 847
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	133 614	69 484	34 652
	Дебиторская задолженность	1230	512 282	755 660	131 706
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		432 511	644 652	117 922
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		50 955	61 912	7 100
	Прочая дебиторская задолженность		28 816	49 096	6 684
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	340 106	128 772	30 750
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах		487	3 037	27 035
	Денежные средства на валютных счетах		2 262	46 674	3 406
	Краткосрочный депозит до 3-х месяцев		336 910	78 603	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	45	-
	Итого по разделу II	1200	2 325 620	1 690 216	501 927
	БАЛАНС	1600	3 093 970	2 504 594	1 333 826

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217 395	217 395	217 395
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(131 814)	(228 718)	(33 072)
	Итого по разделу III	1300	85 581	(11 323)	184 323
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 927	3 875	4 411
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 927	3 875	4 411
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	138 981
	Кредиторская задолженность	1520	2 974 065	2 502 803	986 862
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		2 383 282	2 405 681	949 920
	Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		20 307	4 201	15 287
	Авансы полученные от покупателей		570 450	92 906	21 651
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	28 397	9 239	19 249
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 002 462	2 512 041	1 145 092
	БАЛАНС	1700	3 093 970	2 504 594	1 333 826

Руководитель

(подпись)

Федоровских Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
		по ОКПО	76110725		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс"	ИНН	3906134785		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	29.52		
Вид экономической деятельности	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	по ОКПОФ / ОКФС	65	27	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Смешанная иностранная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	3 895 739	2 046 739
	Себестоимость продаж	2120	(3 503 563)	(1 750 923)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	392 176	295 816
	в том числе:			
	Производство продукции		201 345	191 398
	Торговая деятельность		72 227	84 731
	Оказание услуг, выполнение работ		118 604	19 687
	Коммерческие расходы	2210	(14 599)	(13 568)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	377 577	282 248
	в том числе:			
	Производство продукции		197 076	189 264
	Торговая деятельность		64 102	74 388
	Оказание услуг, выполнение работ		116 398	18 596
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 153	5 064
	Проценты к уплате	2330	-	(3 550)
	Прочие доходы	2340	1 213 609	424 664
	в том числе:			
	Курсовые разницы		1 143 514	243 901
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		67 189	92 969
	Доходы от сдачи имущества в аренду		1 672	21 561
	Прочие расходы	2350	(1 486 945)	(956 260)
	в том числе:			
	Курсовые разницы		(1 396 562)	(794 905)
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		(67 673)	(92 790)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		(115)	(13 696)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	124 394	(247 834)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 494	2 412
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 052)	536
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(25 321)	51 652
	Прочее	2460	(116)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 905	(195 646)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	96 905	(195 646)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Федоровских Олег
Александрович**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

Форма 07/10/005

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	числено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2015 г.	822 742	(174 726)	8 590	(281)	271	(30 739)	-	-	831 051	(205 194)
	5210	за 2014 г.	815 129	(142 898)	7 716	(103)	103	(31 931)	-	-	822 742	(174 726)
Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	5 097	(4 386)	778	(260)	250	(1 090)	-	-	5 615	(5 226)
	5211	за 2014 г.	4 474	(3 948)	623	(438)	-	(438)	-	-	5 097	(4 386)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015 г.	218 573	(73 196)	5 061	(21)	21	(13 250)	-	-	223 613	(86 425)
	5212	за 2014 г.	213 638	(59 293)	5 038	(103)	103	(14 006)	-	-	218 573	(73 196)
Транспортные средства	5203	за 2015 г.	6 529	(5 064)	2 751	(607)	-	(491)	-	-	9 280	(5 565)
	5213	за 2014 г.	6 529	(4 457)	-	-	-	(607)	-	-	6 529	(5 064)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2015 г.	9 651	(6 746)	-	-	-	(836)	-	-	9 651	(7 582)
	5214	за 2014 г.	9 651	(5 813)	-	-	-	(836)	-	-	9 651	(6 746)
Сооружения	5205	за 2015 г.	102 831	(30 237)	-	-	-	(4 831)	-	-	102 831	(35 068)
	5215	за 2014 г.	102 831	(24 515)	-	-	-	(5 722)	-	-	102 831	(30 237)
Здания	5206	за 2015 г.	474 757	(54 616)	-	-	-	(10 137)	-	-	474 757	(64 753)
	5216	за 2014 г.	472 702	(44 503)	2 055	-	-	(10 113)	-	-	474 757	(54 616)
Земельные участки	5207	за 2015 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
	5217	за 2014 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
Жилища	5208	за 2015 г.	1 384	(481)	-	-	-	(104)	-	-	1 384	(585)
	5218	за 2014 г.	1 384	(369)	-	-	-	(112)	-	-	1 384	(481)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	42 969	-	4 340	(47 309)	12 857	(12 857)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	42 969	-	4 340	(47 309)	12 857	(12 857)	-	-	-	-

Руководитель

Федоровских Олег Александрович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2016 г.

Форма 0710005

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	3 589 484	1 601 649
Расходы на оплату труда	5620	140 555	99 899
Отчисления на социальные нужды	5630	44 161	29 209
Амортизация	5640	30 736	31 918
Прочие затраты	5650	257 791	175 762
Итого по элементам	5660	4 062 727	1 938 437
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой	5670	(544 565)	(173 946)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 518 162	1 764 491

Руководитель

24 февраля 2016 г.

(подпись)

Федоровских Олег Александрович
(расшифровка подписи)

Отчеты в департамент инвестиционной политики за 2010-2015 гг.

Показатели работы и предложения предприятия ООО «Бентек» за январь-декабрь 2010-2011 гг.

Объем производства, Млн. руб.		Реализация продукции и услуг, млн. руб.		Численность работающих, чел.		Средняя заработная плата, руб.		Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов (убытки), млн. руб.	
январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-сентябрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.
154	210*	31	156*	61	82*	44353	35337*	31	(142)*

*Предварительный показатель

Причины спада (роста) реализации продукции в течение текущего года и принимаемые меры:

Рост реализации продукции обусловлен улучшающейся экономической конъюнктурой.

Наличие и объемы дебиторской и кредиторской задолженности: только текущие непросроченные задолженности.

Внедрены системы качества: производство сертифицировано в системах НАКС (Россия) и DVS Zert (Германия).

Освоены новые изделия, оборудование и технологии: осваивается производство узлов буровой установки HR 4000, циркуляционных систем.

Расширены, созданы, в стадии запуска следующие производства: ---

Состояние взаимодействия с кредитными учреждениями: кредитное соглашение с ЗАО «ЮниКредит Банк» - взаимные обязательства прекращены.

Потребность в кадрах (сокращение кадров):

В настоящее время численность работающих увеличивается. В 2012 году планируется увеличение численности производственного персонала (слесари-сборщики; сварщики) и ИТР (инженеры, технологи; инженеры по обеспечению качества; специалисты службы снабжения и сбыта).

Введение неполного рабочего времени: нет

Предложения по продаже (аренде) свободных производственных площадей и оборудования: нет

Потребность в покупке (аренде) недостающих площадей и оборудования: нет

Планы, проекты и перспективы развития; потребность в инвестициях; проблемы: по мере поступления заказов на оборудование планируется расширение производственных площадей (2й этап строительства).

Другие предложения: нет

И.О. генерального директора
_____ (Федоровских О.А.)

М.П.
декабря 2011 г.

« 22 »

Показатели работы и предложения предприятия ООО «Бентек» за январь-декабрь 2011 г. и январь-декабрь 2012 г.

Объем производства, Млн. руб.		Реализация продукции и услуг, млн. руб.		Численность работающих, чел.		Средняя заработная плата, руб.		Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов (убытки), млн. руб.	
январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.	январь-декабрь 2010г.	январь-декабрь 2011г.
195	57*	179	211*	67	87	49648	52390*	(122)	180*

Предварительный показатель

Причины спада (роста) реализации продукции в течение текущего года и принимаемые меры:

Существенные изменения в объеме реализуемой продукции наблюдаются в связи с длительностью производственного цикла.

Рост прибыли обусловлен вкладом учредителей в имущество компании.

Наличие и объемы дебиторской и кредиторской задолженности: только текущие непросроченные задолженности.

Внедрены системы качества: производство сертифицировано в системах НАКС (Россия) и DVS Zert (Германия).

Освоены новые изделия, оборудование и технологии: осваивается производство узлов буровой установки CS 320, циркуляционных систем эшелонных буровых установок, производится контрольная сборка буровой установки AR-221 в Тюмени.

Расширены, созданы, в стадии запуска следующие производства: ---

Потребность в кадрах (сокращение кадров):

В настоящее время численность работающих увеличивается. В 2013 году планируется увеличение численности производственного персонала (слесари-сборщики; сварщики) и ИТР (инженеры, технологи; инженеры по обеспечению качества; специалисты службы снабжения и сбыта). Численность работающих на 31.12.2012 составила 109 человек.

Введение неполного рабочего времени: нет

Предложения по продаже (аренде) свободных производственных площадей и оборудования: нет

Потребность в покупке (аренде) недостающих площадей и оборудования: нет

Планы, проекты и перспективы развития; потребность в инвестициях; проблемы: по мере поступления заказов на оборудование планируется расширение производственных площадей (2й этап строительства).

Другие предложения: нет

И.О. генерального директора
_____ (Козина Н.Р.)

М.П.
января 2013 г.

Показатели работы и предложения предприятия ООО «Бентек» за январь-декабрь 2013-2014 гг.

Отчетный период	Объем произведенной продукции, тыс.руб	Реализация продукции и услуг, тыс. руб	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника, руб.	Налоги, уплаченные в бюджеты всех уровней, тыс. руб.	
				Всего	В том числе в бюджет Тюменской области (областной, местный)
Январь-декабрь 2014	1 564 438,00	2 413 490,00	65 462,00	158 570,00	15 304,00
Январь-декабрь 2013	1 917 802,00	3 552 285,00	64 870,00	123 794,00	16 413,00

Среднесписочная численность работников организации (без внешних совместителей, без работников, выполняющих работы по договорам гражданского-правового характера), чел. Составила:

На 01.01.2014 года 117, на 31.12.2014 года 152.

На 01.01.2013 года 109, на 31.12.2013 года 117.

1. Причинами спада объема произведенной и реализованной продукции и услуг отчетного периода текущего года по отношению к соответствующему периоду предыдущего года являются: особенности производственного цикла буровой установки. В связи с этим предприятием приняты следующие меры, направленные на изменение сложившейся ситуации: предприняты меры по повышению производительности труда

2. По состоянию на 01.01.2015 года.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Осуществляется внедрение системы качества BMS. Ожидаемый эффект от внедрения системы качества - повышение эффективности производства и оптимизация бизнес процессов.

4. В отчетном периоде на предприятии освоены:

- Буровая установка HR 5000 New design, особенности нового вида продукции: модульная конструкция, энергоэффективность, уменьшенная металлоемкость

За отчетный период текущего года объем произведенного нового вида продукции составил 835 798 тыс. руб.

- новое оборудование или технологии нет,

5. Расширены, созданы, в стадии запуска следующие производства HR 5000 New design.

6. В отчетном периоде потребность в кадрах составляет 2 человека, должность:

Механик, электромеханик

Сокращение кадров составило 0 чел., причины

7. Введение неполного рабочего времени, причины: не вводилось

8. Наличие свободных производственных площадей и оборудования, назначение:

нет

Потребность в покупке (аренде) недостающих площадей (общая площадь) и оборудования, назначение.

_____нет_____

9. Планы, проекты и перспективы развития предприятия: производство HR 5000 New design.

Потребность в инвестициях: около 25 000 тыс.

рублей_____.

Проблемы и вопросы в решении, которых необходимо содействие Департамента: решение вопроса развития транспортной инфраструктуры антипинского промышленного узла.

10. Другие предложения

Руководитель предприятия: Федоровских Олег Александрович

22.01.2015

**Показатели работы и предложения предприятия
ООО «Бентек» за январь-декабрь 2013-2014 гг.**

Отчетный период	Объем произведенной продукции, тыс.руб	Реализация продукции и услуг, тыс. руб	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника, руб.	Налоги, уплаченные в бюджеты всех уровней, тыс. руб.	
				Всего	В том числе в бюджет Тюменской области (областной, местный)
Январь-декабрь 2015	3 880 359,82	3 895 477,43	71 262,99	148 209,18	35 230,05
Январь-декабрь 2014	1 564 438,00	2 413 490,00	65 462,00	158 570,00	29 227,80

Среднесписочная численность работников организации (без внешних совместителей, без работников, выполняющих работы по договорам гражданского-правового характера), составила (чел.):
 На 01.01.2015 года 152 , на 31.12.2015 года 165 .
 На 01.01.2014 года 117 , на 31.12.2014 года 152.

1. Причинами изменения объема произведенной и реализованной продукции и услуг отчетного периода текущего года по отношению к соответствующему периоду предыдущего года являются: особенности производственного цикла и улучшение ситуации на рынке (получение новых заказов), увеличение производительности труда, освоение новых направлений бизнеса

В связи с этим предприятием приняты следующие меры, направленные на изменение сложившейся ситуации: увеличена численность производственного и сервисного персонала

2. По состоянию на 01.01.2016 года

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Продолжается внедрение системы качества BMS. Ожидаемый эффект от внедрения системы качества - повышение эффективности производства и оптимизация бизнес процессов.

4. В отчетном периоде на предприятии

освоены:

- новое оборудование или технологии нет, назначение

5. Расширены, созданы, в стадии запуска следующие производства: модернизация стационарных буровых установок г/п 320т

6. В отчетном периоде потребность в кадрах составляет 10 человек для службы сервиса.

Сокращение кадров составило 0 чел., причины

7. Введение неполного рабочего времени, причины: не вводилось

8. Наличие свободных производственных площадей и оборудования,

нет

назначение:

Потребность в покупке (аренде) недостающих площадей (общая площадь) и оборудования, назначение.

нет

9. Планы, проекты и перспективы развития предприятия запуск производства металлоконструкций для модернизации двух буровых установок

Потребность в инвестициях: около 40 000 тыс. рублей.

Проблемы и вопросы в решении, которых необходимо содействие Департамента: решение вопроса развития транспортной инфраструктуры антипинского промышленного узла.

10. Участие в реализации федеральных планов импортозамещения (планы размещены на портале Гиспром.рф):

№ п/п	Наименование Плана мероприятия по импортозамещению, утвержденного Минпромто ргом	Технологическое направление (продукт, технология)	Информация о стадии выпуска/ планах по выпуску (разработка, выпуск опытных образцов, серийное производство и т.д.)	Количество контрактов, заключенных для реализации продукта/ технологии (объем поставки, контрагент, цена контракта)	Контактное лицо для взаимодействия от предприятия (ФИО, телефон, эл адрес)
1.	Н/д	Буровые установки	Серийное пр-во	Н/д	Федоровски х О.А.

Руководитель предприятия: Федоровских Олег Александрович

22.01.2016

Выдержки из статистической отчетности предприятия ООО "Бентек" за 2012-2015 гг.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.92 № 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ, ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ И ДВИЖЕНИИ РАБОТНИКОВ
за декабрь 2012 г.
(месяц)

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства) всех видов экономической деятельности и форм собственности: средняя численность работников которых превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера; средняя численность работников которых не превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера: - территориальному органу Росстата в субъекте Российской Федерации по установленному им адресу	не позднее 15 числа после отчетного периода ежеквартально не позднее 15 числа после отчетного периода

Форма № П-4

Приказ Росстата:
Об утверждении формы
от 19.08.2011 № 367

Месячная

Наименование отчитывающейся организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕНТЕК ДРИЛЛИНГ ЭНД ОЙЛФИЛД СИСТЕМС»			
Почтовый адрес			
Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО		
1	2	3	4
0606010	76110725		

Раздел 1.

Численность, начисленная заработная плата работников и отработанное время

Коды по ОКЕИ: человек - 792; человеко-час - 539; тысяча рублей - 384

Наименование видов экономической деятельности	№ строки	Код по ОКВЭД ¹	Средняя численность работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), человек			
			всего (сумма граф 2, 3, 4)	в том числе		
				работников списочного состава (без внешних совместителей) ²	внешних совместителей ³	работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера ⁴
А	Б	В	1	2	3	4
Всего (сумма строк с 02 по 11)	01	00	107	106		1
в том числе по видам деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	02	29.52	107	106		1

¹ Заполняется в соответствии с приложением № 4 к Указаниям по заполнению унифицированных форм федерального статистического наблюдения: № № П-1, П-2, П-3, П-4, П-5 (м).

² Показывается среднесписочная численность работников.

³ Средняя численность внешних совместителей исчисляется пропорционально фактически отработанному времени.

⁴ Средняя численность исчисляется, исходя из учета этих работников за каждый календарный день как целых единиц в течение срока действия договора.

Коды по ОКЕИ: человек - 792; человеко-час - 539; тысяча рублей - 384

	Количество отработанных человеко-часов с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), человеко-часов		Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), тыс. руб. с одним десятичным знаком			Выплаты социального характера работников - всего, с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), тыс. руб. с одним десятичным знаком	
	работниками списочного состава	внешними совместителями	всего (сумма граф 8, 9, 10)	в том числе			
				работников списочного состава (без внешних совместителей)	внешних совместителей		работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, и других лиц несписочного состава
5	6	7	8	9	10	11	
149804			5652.1	5646.1		6	
149804			5652.1	5646.1		6	

Раздел 2
Движение работников
(заполняется за год)

Код по ОКЕИ: человек - 792

Наименование показателей	№ строки	Человек (списочного состава без внешних совместителей)
А	Б	1
А. С начала года		
Численность принятых работников - всего	12	47
в том числе на дополнительно введенные (созданные) рабочие места	13	27
Численность выбывших работников - всего	14	25
из них:		
в связи с сокращением численности работников	15	
по собственному желанию	16	16
Б. На конец отчетного периода		
Численность работников списочного состава	17	108
Численность требуемых работников на вакантные рабочие места	18	
	19	
	20	

Должностное лицо, ответственное за предоставление статистической информации (лицо, уполномоченное предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица)

руководитель
(должность)

(3452) 683-900
(номер контактного телефона)

ЛЮДЕРС ЮРГЕН КЛАУС
(Ф.И.О.)

14.01.2013 год
(дата составления документа)

(подпись)

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.92 № 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ РАБОТНИКОВ
за декабрь 2013 г.
(месяц)

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства) всех видов экономической деятельности и форм собственности; средняя численность работников которых превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера; средняя численность работников которых не превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера: - территориальному органу Росстата в субъекте Российской Федерации по установленному им адресу	не позднее 15 числа после отчетного периода ежеквартально не позднее 15 числа после отчетного периода

Форма № П-4

Приказ Росстата:
Об утверждении формы
от 24.07.2012 № 407

Месячная

Наименование отчитывающейся организации Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дрилинг энд Ойлфилд Системс"			
Почтовый адрес			
Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО		
1	2	3	4
0606010	76110725		

Раздел 1.
Численность, начисленная заработная плата работников и отработанное время

Наименование видов экономической деятельности	№ строки	Код по ОКВЭД ¹	Средняя численность работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), человек			
			всего сумма граф 2, 3, 4)	в том числе человек		
				работников списочного состава (без внешних совместителей) ²	внешних совместителей ³	работников, выполнявших работы по договорам гражданско- правового характера ⁴
А	Б	В	1	2	3	4
Всего (сумма строк с 02 по 11)	01	00	116	115		1
в том числе по видам деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	02	29.52	116	115		1

¹ Заполняется в соответствии с приложением № 4 к Указанию по заполнению формы федерального статистического наблюдения: № № П-1, П-2, П-3, П-4, П-5 (м).

² Показывается среднесписочная численность работников (в целых единицах).

³ Средняя численность внешних совместителей исчисляется пропорционально фактически отработанному времени (допускается заполнение с десятичным знаком).

⁴ Средняя численность исчисляется исходя из учета этих работников за каждый календарный день как целых единиц в течение всего срока действия договора (показывается в целых единицах).

Коды по ОКЕИ: человек - 792; человеко-час - 539; тысяча рублей - 384

	Количество отработанных человеко-часов с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), человеко-часов		Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), тыс. руб. с одним десятичным знаком			Выплаты социального характера работников - всего, с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), тыс. руб. с одним десятичным знаком
	работниками списочного состава	внешними совместителями	всего (сумма граф 8, 9, 10)	в том числе		
				работников списочного состава (без внешних совместителей)	внешних совместителей	
5	6	7	8	9	10	11
188266		7430.5	7424.7		5.8	
188266		7430.5	7424.7		5.8	

Должностное лицо, ответственное за предоставление статистической информации (лицо, уполномоченное предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица)

Генеральный директор
(должность)
683-915, 683-903
(номер контактного телефона)

Федоровских Олег Александрович
(Ф.И.О.)
15.01.2014 год
(дата составления документа)


(подпись)

Носова Е.Б., главный бухгалтер
по доверенности № 2 от 09.01.2014

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.92 № 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ РАБОТНИКОВ
за декабрь 2014 г.
(месяц)

Предоставляют:	Сроки предоставления
<p>юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства) всех видов экономической деятельности и форм собственности: средняя численность работников которых превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера; средняя численность работников которых не превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера: - территориальному органу Росстата в субъекте Российской Федерации по установленному им адресу</p>	<p>не позднее 15 числа после отчетного периода ежеквартально не позднее 15 числа после отчетного периода</p>

Форма № П-4

Приказ Росстата:
Об утверждении формы
от 24.07.2012 № 407

Месячная

Наименование отчитывающейся организации Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Систем" (ООО "Бентек")			
Почтовый адрес			
Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО		
1	2	3	4
0606010	76110725		

Раздел 1.
Численность, начисленная заработная плата работников и отработанное время

Наименование видов экономической деятельности	№ строки	Код по ОКВЭД ¹	Средняя численность работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), человек			
			всего сумма граф 2, 3, 4)	в том числе человек		
				работников списочного состава (без внешних совместителей) ²	внешних совместителей ³	работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера ⁴
А	Б	В	1	2	3	4
Всего (сумма строк с 02 по 11)	01	00	157	151		6
в том числе по видам деятельности:						
Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	02	29.52	157	151		6

¹ Заполняется в соответствии с приложением № 4 к Указаниям по заполнению форм федерального статистического наблюдения: № № П-1, П-2, П-3, П-4, П-5 (н).

² Показывается среднесписочная численность работников (в целых единицах).

³ Средняя численность внешних совместителей исчисляется пропорционально фактически отработанному времени (допускается заполнение с десятичным знаком).

⁴ Средняя численность исчисляется исходя из учета этих работников за каждый календарный день как целых единиц в течение всего срока действия договора (показывается в целых единицах).

Коды по ОКЕИ: человек - 792; человеко-час - 539; тысяча рублей - 384

	Количество отработанных человеко-часов с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), человеко-часов		Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), тыс. руб. с одним десятичным знаком			Выплаты социального характера работников - всего, с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), тыс. руб. с одним десятичным знаком
	работниками списочного состава	внешними совместителями	всего (сумма граф 8, 9, 10)	в том числе		
				работников списочного состава (без внешних совместителей)	внешних совместителей	
5	6	7	8	9	10	11
	235377	220	9511.8	9435.3	76.5	
	235377	220	9511.8	9435.3	76.5	

Должностное лицо, ответственное за предоставление статистической информации (лицо, уполномоченное предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица)

Носова Е.Б., главный бухгалтер

по доверенности № 1 от 12.01.15

Главный бухгалтер
(должность)
683-915, 683-903
(номер контактного телефона)

Носова Екатерина Борисовна
(Ф.И.О.)
15.01.2015 год
(дата составления документа)



(подпись)

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.92 № 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ РАБОТНИКОВ
за декабрь 2015 г.
(месяц)

Предоставляют:	Сроки предоставления	Форма № П-4
юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства) всех видов экономической деятельности и форм собственности: средняя численность работников которых превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера; средняя численность работников которых не превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера: юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства) всех видов - территориальному органу Росстата в субъекте Российской Федерации по установленному им адресу	не позднее 15 числа после отчетного периода ежеквартально не позднее 15 числа после отчетного периода	Приказ Росстата: Об утверждении формы от 24.09.2014 № 580
		Месячная

Наименование отчитывающейся организации Общество с ограниченной ответственностью "Бентек Дриллинг энд Ойлфилд Системс" (ООО "Бентек")

Почтовый адрес

Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО		
1	2	3	4
0606010	76110725		

Раздел I.
Численность, начисленная заработная плата работников и отработанное время

Наименование видов экономической деятельности	№ строки	Код по ОКВЭД ¹	Средняя численность работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), человек			
			всего сумма граф 2, 3, 4)	в том числе человек		
				работников списочного состава (без внешних совместителей) ²	внешних совместителей ³	работников, выполнявших работы по договорам гражданско- правового характера ⁴
А	Б	В	1	2	3	4
Всего (сумма строк с 02 по 11)	01	00	178	178		
в том числе по видам деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	02	29.52	178	178		

¹ Заполняется в соответствии с приложением № 4 к Указаниям по заполнению форм федерального статистического наблюдения: № № П-1, П-2, П-3, П-4, П-5 (м).

² Показывается среднесписочная численность работников (в целых единицах).

³ Средняя численность внешних совместителей исчисляется пропорционально фактически отработанному времени (допускается заповнение с десятичным знаком).

⁴ Средняя численность исчисляется исходя из учета этих работников за каждый календарный день как целых единиц в течение всего срока действия договора (показывается в целых единицах).

Коды по ОКЕИ: человек - 792; человеко-час - 539; тысяча рублей - 384

	Количество отработанных человеко-часов с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), человеко-часов		Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный месяц (при числе работников до 15 человек - за период с начала года), тыс. руб. с одним десятичным знаком			Выплаты социального характера работников - всего, с начала года (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год), тыс. руб. с одним десятичным знаком
	работниками списочного состава	внешними совместителями	всего (сумма граф 8, 9, 10)	в том числе		
				работников списочного состава (без внешних совместителей)	внешних совместителей	
5	6	7	8	9	10	11
282552		22956.3	22956.3			
282552		22956.3	22956.3			

Должностное лицо, ответственное за предоставление статистической информации (лицо, уполномоченное предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица)

Главный бухгалтер
(должность)

683-915, 683-903
(номер контактного телефона)

Носова Екатерина Борисовна
(Ф.И.О.)

E-mail: _____



4.01.2016
(дата составления документа)

Носова Е.Б., главный бухгалтер
по доверенности № 50 от 15.12.15