

## Расчет оборотных средств - рабочий пример 1: Компания АОХ

Текущие активы	Млн.руб.	Текущие обязательства	Млн.руб.
Сырье и материалы	29,637	Краткосрочные займы	12,827
Незавершенное произв-во	32,983	Текущая часть долгосрочного долга	1
Готовая продукция	1,996	Задолженность поставщикам	49,977
Товары для перепродажи	1,694	Налоги и соц.страхование, подлежащее оплате	5,357
Задолженность покупателей	33,747	Зарплата к оплате	3,768
Налоги к возмещению	6,048	Прочие кредиторы	370
Авансы уплаченные	1,961	Авансы полученные	30,712
Краткосрочные инвестиции	0	Расходы будущих периодов	60
Денежные средства и другие денежные активы	486	Другие текущие обязат-ва	915
Другие текущие активы	3,215		
Итого текущие активы	111,767	Итого текущие обязат-ва	103,987
Чистые оборотные средства	7.780		