

Стандарт аудиторской деятельности
«Аудиторское заключение к
бухгалтерской (финансовой отчетности)»



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Карачаево-Черкесская Республика
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «СОЮЗ – АУДИТ»

от «28» марта 2012 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Открытого Акционерного Общества
«Черкесские городские электрические сети»

за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно

Черкесск
2012 г

Файл № 028

1. Сведения об ООО «Аудиторская фирма «Союз-Аудит»

Полное наименование и организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Союз-Аудит»
Краткое наименование	ООО «Союз-Аудит»
Юридический адрес	Россия, КЧР, 369000, г. Черкесск, ул. Ул.Кавказская,19
Адрес по месту нахождения	Россия, КЧР, 369000, г. Черкесск, ул Кавказская, 19, оф. 104
Телефон, Телефон/факс E-mail	(87822) 5-84-06, 6-49-22 (87822) 6-49-22 soyuzaudit@mail.ru
Расчетный счет №	40702810500000000112 в ЗАО «Народный банк» г. Черкесск, БИК 049133834, кор/счет 30101810100000000834
ИНН	0901033964
Генеральный директор	Павлова Наталья Васильевна
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации ООО «Союз-Аудит», выдано Администрацией г. Черкесска № 46 серия 97 от 27 февраля 1997 г., регистрационный номер № 30. Свидетельство серия 09 № 000204848 от 31.12.2002 Основной государственный регистрационный номер 1020900515855
Лицензии	№ Е 000938 на осуществление аудиторской деятельности выдана Министерством финансов РФ. Лицензия действительна до 25.06.2012 г.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член Аудиторской Палаты России ОРНЗ 10201003536, в реестре АПР № 844)

2. Сведения об аудируемом лице

Наименование и организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество «Черкесские городские электрические сети»
Место нахождения	369000, г. Черкесск, ул. Красная,19
Государственный регистрационный номер	1020900513215 Свидетельство серия 09 № 000508977 от 15.01.2009 г.



Вводная часть

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **ОАО «Черкесские городские электрические сети»** за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно в следующем объеме:

- Бухгалтерский баланс ;
- Отчет о прибылях и убытках ;
- Отчет об изменениях капитала ;
- Отчет о движении денежных средств ;
- Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 год

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство **ОАО «Черкесские городские электрические сети»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными, законодательством Российской Федерации, правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ОАО «Черкесские городские электрические сети»** по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«28» марта 2012 года

Генеральный директор
Аудиторской фирмы



Н.В. Павлова

Квалификационный аттестат
аудитора № К019073 на осуществление
аудиторской деятельности
в области общего аудита,
решение ЦАЛАК Минфина России
от 27.07.1995, протокол № 22,
выдан 15.11.2004 г. в порядке обмена.
срок действия квалификационного аттестата
продлен на неограниченный срок.





ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 0--

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2011

ОАО "Черкесские городские электрические сети"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.3-

Код по ОКПО 16256476

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

Лаказов
Корней
Закериевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись _____ Дата 02.04.2012

МП

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись _____

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)



ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 369000

Субъект Российской Федерации (код) 09

Район

Город г.Черкесск

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Красная

Номер дома (владения) 19

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



ИНН 0901048801 - -

КПП 090101001 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	-	-	-
-	Основные средства	1130	1599	136	155
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	1599	136	155
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	19	62	356
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	54358	29132	23098
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	638	21638	61438
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3701	7088	5408
-	Прочие оборотные активы	1260	1635	-	-
-	Итого по разделу II	1200	60351	57920	90300
-	БАЛАНС	1600	61950	58056	90455



ИНН 0 9 0 1 0 4 8 8 0 1 - -

КПП 0 9 0 1 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					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7520	7520	7520
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	4	4	4
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1512	1512	1512
-	Резервный капитал	1360	632	488	488
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4799	3503	6405
-	Итого по разделу III	1300	14467	13027	15929
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	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	6	0	0



ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 5

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
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	6957	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	40117	45029	74526
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	145	-	-
-	Прочие обязательства	1550	258	-	-
-	Итого по разделу V	1500	47477	45029	74526
-	БАЛАНС	1700	61950	58056	90455

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
- 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 0901048801 - -

КПП 090101001 Стр. 6

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
-	Выручка ²	2110	778342	704256
-	Себестоимость продаж	2120	(762043)	(683596)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	16299	20660
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16299	20660
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	20	21
-	Проценты к уплате	2330	(77)	(-)
-	Прочие доходы	2340	14936	15668
-	Прочие расходы	2350	(27737)	(37285)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3441	(936)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(1994)	(1810)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1312	1997
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6)	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	(1)	(156)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	1440	(2902)
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	1440	(2902)
-	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».



ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

I. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
7520	(-)	1516	488	6405	15929
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	(2902)	(2902)
в том числе:				(2902)	(2902)
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					



ИНН 0901048801 - -

КПП 090101001 Стр. 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
7520	(-)	1516	488	3503	13027
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	1440	1440
в том числе:				1440	1440
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)				-	-
реорганизация юридического лица (3316)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)				-	(-)
уменьшение количества акций (3325)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)				-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				144	(144)
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
7520	(-)	1516	632	4799	14467



ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 9

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	14467	13027	15929



ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 10

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	875431	850775
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	874010	802592
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1421	48183
Платежи – всего	4120	(894706)	(849450)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(875175)	(825910)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6762)	(5746)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(2556)	(-)
прочие платежи	4129	(10213)	(17794)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19275)	1325
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	21008	7705
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	8	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21000	7150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	555
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(0)	(7350)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(7350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	21008	355



ИНН 0 9 0 1 0 4 8 8 0 1 - -

КПП 0 9 0 1 0 1 0 0 1 Стр. 1 1

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	8980	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8980	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(14100)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14100)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5120)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3387)	1680
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7088	5408
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3701	7088
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Открытое акционерное общество «Черкесские городские электрические сети»

Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 год

Открытое акционерное общество «Черкесские городские электрические сети» ИНН 0901048801, КПП 090101001, ОГРН 102090013215 зарегистрировано по адресу: 369000, г. Черкесск, ул. Красная, 19. Постановлением Главы г. Черкесска № 932 от 05 марта 2002 года, путем преобразования из Черкесского Муниципального предприятия «Городские электрические сети» в ОАО «Черкесские городские электрические сети». Является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, открытые расчетные счета в следующих банках г. Черкесска: Филиале ОАО «МИНБ»; ОАО «Кавказпромстройбанк».

В соответствии с договором № 1 от 12 января 2012 г. независимыми аудиторами ООО Аудиторская фирма «Союз-Аудит», действующее на основании Устава в соответствии с Законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 года, проведена проверка реальности отражения в бухгалтерском и налоговом учете финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Черкесские городские электрические сети» за 2011 год. По мнению аудиторов, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Черкесские городские электрические сети» отражает достоверно во всех существующих отношениях финансовое положение на 31 декабря 2011 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно.

Основными видами деятельности являются:

предоставление услуг по электроснабжению населения, предприятий водо-тепло и газоснабжения, организаций электрифицированного транспорта, ремонтно-эксплуатационных участков, гостиниц, учреждений, предприятий и организаций всех форм собственности на коммерческих условиях; осуществление электроснабжения бюджетных организаций, промышленных и приравненных к ним предприятий, расположенных на территории города на основании заключенных договоров; производство других видов работ, услуг обеспечивающих осуществление предмета деятельности предприятия; осуществление внутриэкономической и других видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров

- Совет директоров Общества
- Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Один раз в год проводится годовое собрание акционеров не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Структурный состав предприятия:

ОАО «Черкесские городские электрические сети» состоит из следующих структурных подразделений:

- 1.Административно-управленческий аппарат.
- 2.Служба сбыта электрической энергии.

Учетная политика.

В ОАО «Черкесские городские электрические сети» ведение бухгалтерского и налогового учета в 2011 году, осуществлялось на основании Положения «Об учетной политике на 2011 год», утвержденного приказом № 43 от 29 декабря 2011 года.

Положение учетной политики	2010 год	2011 год
Метод списания ТМЦ в производство: - по средней стоимости	+	+
Метод для начисления амортизации: линейный	+	+
Метод определения выручки для целей налогообложения прибыли: по отгрузке	+	+
Метод определения выручки для начисления НДС: по отгрузке	+	+

Авансовые платежи по налогу на прибыль производятся ежемесячно, в размере фактически полученной прибыли за предыдущий месяц.

Бухгалтерский баланс по ОАО «Черкесские городские электрические сети»

на 01.01.2012 года составил валюту – 61 950 тыс.руб., в том числе:

Активы баланса предприятия-всего – 61 950 тыс .руб., в том числе:

- Основные средства (за вычетом износа) – 1599 тыс. руб. в их числе:
- Основные средства в организации - 174 тыс. руб.;
- Приобретение земельных участков - 519 тыс. руб.;
- Строительство объектов основных средств - 906 тыс. руб.;

- запасы, затраты (за вычетом износа МБЦ), готовая продукция – 19 тыс. руб.;
- денежные средства – 3701 тыс. руб.;
- финансовые вложения – 638 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 54 358 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы – 1 635 тыс. руб.;
- непокрытый убыток отчетного года – нет.

Пассивы по балансу предприятия - всего: - 61 950 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 7 520 тыс. руб.
- переоценка внеоборотных активов – 4 тыс. руб.;
- резервный капитал – 632 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль отчетного года – 4 799 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства – 6 тыс. руб.;
- заемные средства (краткосрочные обязательства) – 6 957 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность поставщикам за выполненные работы и оказанные услуги, приобретенные ТМЦ и др. – 40 117 тыс. руб.;
- оценочные обязательства – 145 тыс. руб.
- прочие обязательства – 258 тыс. руб.

Изменение оборотных активов на конец отчетного года в сторону увеличения, составляет 6,71% ($61950 \times 100 / 58056$) от общей суммы валюты баланса, объясняется следующими причинами: строка 1230 - увеличение дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками. Остальные статьи баланса значительных изменений не претерпели. Бухгалтерский баланс ОАО «Черкесские городские электрические сети» состоит из собственных и привлеченных заемных средств, отраженных в пассиве, как обязательства кредиторам.

Всего у Общества активов на 01.01.12 – 61 950 тыс. руб. Минус обязательства по задолженности кредиторам, заемные средства – 47 477 тыс. руб. Собственные средства Общества составляют величину – 14 473 тыс. руб. или – 23,36 % от активов Общества. Оценка структуры баланса Общества по коэффициентам позволила установить, что расчетная величина коэффициента текущей ликвидности на 01.01.12 г составила 1,247 (на 01.01.11 — 1,284). Показатели коэффициентов, хотя несколько и ухудшились за год, фиксируют устойчивое финансовое положение и удовлетворительную структуру баланса предприятия за 2011 год. Краткий анализ наличия имущества и источников его покрытия показал, что стоимость имущества за анализируемый период увеличилась. Основные фонды и внеоборотные активы увеличились на 1 463 тыс. рублей (1599-136) производственные запасы уменьшились на – 14 тыс. рублей (19-33) или на 57,58 %; не покрываемых убытков нет.

Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости

предприятия, и рассчитывается по формуле:

$$K_{чоб} = (\text{стр. 1200} - \text{стр. 1250}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530}) = (60351 - 3701) / (47477 - 0) = 1,19$$

Величина чистого оборотного капитала должна быть выше нуля. По приведенным данным коэффициент выше нуля и составляет 1,19. Чистые активы Общества на 01.01.12 г. составляют 14 467 тыс. руб. или (111,1 % к 01.01.11). На один рубль собственных средств, вложенных в активы, ОАО «Черкесские городские электрические сети» на конец отчетного года имеет обязательства по привлеченным заемным средствам всего 0,48 копеек (6957/14467), что характеризует финансовую автономность (независимость Общества, поскольку его собственные средства намного превышают заемные). Данный показатель определяется как соотношение привлеченных заемных средств к сумме собственных оборотных средств. Превышение дебиторской задолженности над кредиторской составляет 14 242 тыс. руб.

Критерии платежеспособности свидетельствуют об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Технико-экономические показатели деятельности

ОАО «Черкесские городские электрические сети» за 2011 год.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	План	Факт	%
1.	Доходы: всего в т. ч	тыс. руб.	688 047	778 342	113,1
	Доходы от реализации электроэнергии	тыс. руб.	688047	778 342	113,1
	прочие доходы в т. ч.	тыс. руб.		14 956	
	Доходы в виде восстановления резервов	тыс. руб		14 586	
	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	тыс. руб		351	
	% по предоставленным займам	тыс. руб		20	
2.	Себестоимость продаж	тыс. руб	679038	762 043	112,2
3.	Прочие расходы в т.ч.	тыс. руб		27 737	
	Расходы на услуги банков	тыс. руб		545	
	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	тыс. руб		2	
	Расходы на услуги депозитария	тыс. руб		74	
	Убыток прошлых лет	тыс. руб		129	
	Прочие косвенные расходы	тыс. руб		2	

4.	Чистая прибыль	тыс. руб.	6 930	1 440	120,8
5.	Рентабельность	%	1,02	0,18	117,6
6.	Среднесписочная численность	чел.	20	21	
7.	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	6 090	7 275	119,46
8.	Средняя заработная плата	руб.	25 374	28 869	113,77

Уплата налогов и сборов

В течение 2011 года ОАО «Черкесские городские электрические сети» уплатило налоги в сумме 11 035 тысяч рублей, в т.ч.:

1. Налог на прибыль	- 1 994 тыс. руб.
2. Налог на доходы физических лиц	- 973 тыс. руб.
3. НДС	- 6 265 тыс. руб.
4. Взносы в ПФР и ФСС	- 1 801 тыс. руб.
5. Налог на имущество	- 2 тыс. руб.

Просроченной задолженности по платежам в бюджет и во внебюджетные фонды по состоянию на 01.01.2012 года нет.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами ОАО «Черкесские городские электрические сети» по состоянию на 01.01.2012 г являются 6 физических лиц. Физические лица имеют 21,59 % доли обыкновенных акций. Ни с кем из аффилированных лиц в течение 2011 года никакие финансовые операции не производились.

В течение отчетного периода вознаграждения аффилированным лицам не выплачивались.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений значатся вложения виде предоставленных займов в сумме 638 тыс. руб.

По договору займа № 1 от 26.02.2009 года числится задолженность по займу в сумме 303 тыс. руб. за Горловым Р.В., по договору займа № 1 от 29.04.2010 г. задолженность в сумме 200 тыс. руб. за ООО «Генерация», по договору займа № 1 от 29.04.2010 г. задолженность в сумме 200 тыс. руб. за

ООО «Центральный рынок».

Денежные средстваОстаток денежных средств на начало отчетного 2011 года - **3701** тыс. руб.Всего за 2011г. денежные поступления от текущих операций на расчетный счет и в кассу предприятия составили - **875 431** тыс. руб. в т.ч.:

- средства, полученные от покупателей и заказчиков - 874 010 тыс. руб.
- прочие доходы и поступления - 1 421 тыс. руб.

Направлено денежных средств всего - 894 706 тыс. руб. в т. ч.:

- приобретение сырья и иных оборотных средств - 875 175 тыс. руб.
- на оплату труда - 6 762 тыс. руб.
- на расчеты по налогам на прибыль - 2 556 тыс. руб.
- прочие выплаты и перечисления - 10 213 тыс. руб.

Денежные поступления от инвестиционных операций в 2011 году составили **21 008** тыс. руб., в т.ч.

- от продажи акций других предприятий - 8 тыс. руб.
- от возврата предоставленных займов - 21 000 тыс. руб.

Денежные поступления от финансовых операций в 2011 году составили **8 980** тыс. руб., в т. ч.

- получение кредитов и займов - 8 980 тыс. руб.

Платежи, в связи с возвратом займов - 24 500 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2012 - **3 701** тыс. руб.**Дебиторская и кредиторская задолженность****Дебиторская задолженность** по состоянию на 01.01.2012 года составляет 54 358 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 50 759 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 134 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами - 530 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям - 1 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 2 935 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 составляет 40 116 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 25 796 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 10 730 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 3 010 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 139 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда - 410 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 32 тыс. руб.

Капиталы и резервы

По состоянию на 01.01.2012 г. в разделе «Капиталы и Резервы» значился:

- Уставный капитал в размере - 7 520 тыс. руб.
- Переоценка внеоборотных активов - 4 тыс. руб.
- Резервный капитал - 488 тыс. руб.
- Добавочный капитал - 1 512 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль - 4 943 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2012 г. Уставный и Добавочный капитал остались без изменения.

Сведения о формировании и использовании резервного фонда.

Согласно пункту 15.5. Устава ОАО "Черкесские городские электрические сети" в Обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от его уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения указанного им выше размера.

Формирование резервного фонда.

Остаток на 01.01.2011 года — 488 тыс. руб. Поступления средств в 2011 году составили 144 тыс. руб., в том числе:

- резервы, образованные в соответствии с законодательством (5% от чистой прибыли-72 тыс. руб.)
- резервы, образованные в соответствии с учредительными документами (5% от чистой прибыли-72 тыс. руб.).

В настоящий момент резервный фонд сформирован на 8,4% от установленного Уставом ОАО

"Черкесские городские электрические сети".

Остаток на 01.01.2012 года — 632 тыс. руб. Использование средств резервного фонда не происходило.

Резервы предстоящих расходов

В 2011 году были созданы резервы:

1. Предстоящих расходов на оплату отпусков.

В отчетном году резерв на оплату отпусков составил 1 045 тыс. руб. и не израсходован в полном объеме. По состоянию на 01.01.2012 года была проведена инвентаризация резерва отпусков, по результатам которой установлено, что имеется неиспользованный отпуск продолжительностью 40 календарных дней за 2011г.

2. Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет начислен в сумме 314 тыс. руб., израсходовано 287 тыс. руб., на основании проведенной инвентаризации по состоянию на 01.01.2012 года остатка резерва 27 тыс. руб.

Доходы и расходы

1. Доходы:

Всего за отчетный 2011 год получено доходов -793 298 тыс. руб. в т.ч.

- | | |
|--|----------------------|
| ▪ выручка от продажи товаров, работ, услуг | – 778 342 тыс. руб.; |
| ▪ проценты по займам к получению | – 20 тыс. руб.; |
| ▪ прочие доходы | - 14 936 тыс. руб. |

2. Расходы по обычной деятельности

Всего расходы за отчетный период составили – 789 857 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|---|---------------------|
| ▪ себестоимость работ, услуг, проданных товаров | - 762 043 тыс. руб. |
| ▪ прочие расходы | – 27 814 тыс. руб. |

Финансовые результаты

Прибыль предприятия по основной деятельности составила	+16 299 тыс. руб.
Результат прочих операционных доходов и расходов составил	-12 858 тыс. руб.
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательства составил	- 1 994 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	- 6 тыс. руб.

Налоговые санкции

- 1 тыс. руб.

Чистая прибыль общества за 2011 год составила

+ 1 440 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.

Потенциал предприятия складывается из совокупности тех или иных ресурсов, характеризующих возможности предприятия и перспективы его деятельности при различных сценариях использования внешних условий. При оценке финансового потенциала предприятия особое место отводится следующим показателям:

Анализ коэффициентов ликвидности и платежеспособности

Показатель	Формула расчета	Ограничения	2011	2010
Коэффициент критической ликвидности	$(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230}) / (\text{стр. 1520})$	≥ 1	1,46	1,28
Коэффициент быстрой ликвидности	$(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230}) / (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520})$	$\geq 0,8 - 1$	1,25	1,28
Коэффициент текущей ликвидности	$(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230} + \text{стр. 1210} - \text{стр. 12605}) / (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520})$	$\geq 1 - 2$	1,25	1,28
Коэффициент общей степени платежеспособности	$(\text{стр. 1400} + \text{стр. 1500}) / \text{стр. 2110}$ ф. N 2	< 1	0,061	0,064
Коэффициент задолженности по кредитам и займам	$(\text{стр. 1500} + \text{стр. 1510}) / \text{стр. 2110}$ ф. N 2	< 1	0,07	0
Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам	стр. 1500 / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,06	0,07

Ликвидность отождествляется с платежеспособностью предприятия. Под платежеспособностью предприятия понимается его готовность погасить краткосрочную задолженность своими средствами. Основными из этих показателей являются:

➤ Коэффициент критической ликвидности (Ккл) — это отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам, в ОАО «Черкесские городские электрические сети» он составляет 1,46, при нормативном ограничении больше или равно 1. Это означает, что денежные средств и предстоящие поступления от текущей деятельности покрывают текущие долги компании.

➤ Коэффициент текущей ликвидности (Ктл) - отношение общих текущих активов к текущим обязательствам и равен 1,25 ,при нормативе больше 1 или равно 2 ,чем выше коэффициент текущей ликвидности, тем надежнее положение кредиторов.

Рентабельность продаж = 2,1% , т. е. работа предприятия рентабельна.

Доходность производства характеризует эффективность деятельности предприятия. С помощью коэффициентов рентабельности оценивается эффективность деятельности предприятия путем сопоставления финансовых результатов и ресурсов, задействованных для достижения этих результатов. Рентабельность активов (экономическая рентабельность) характеризует степень эффективности использования имущества организации. Значение показателя демонстрирует, сколько денежных средств потребовалось для получения единицы прибыли независимо источника средств.

Анализ баланса показал, что финансовое состояние предприятия удовлетворительное и имеет тенденцию к улучшению.

Генеральный директор




К.З. Лаказов

Главный бухгалтер



О.А. Чехова

Экономист



А.Х. Тамбиева

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	257580	(121185)	90598	()	()	(52843)			348178	(174028)
	5210	за 20 10 г. ²	223207	(67783)	34373	()	()	(53403)			257580	(121185)
в том числе:	5201	за 20 11 г. ¹		()	90598	()	()	()				()
	5211	за 20 10 г. ²		()		()	()	()				()
Земельные участки	5202	за 20 11 г. ¹	243420	(111509)		()	()	(50011)			243420	(161520)
	5212	за 20 10 г. ²	209047	(60939)	34373	()	()	(50571)			243420	(111509)
Машины и оборудование	5203	за 20 11 г. ¹	14160	(9676)				(2832)			14160	(12508)
	5213	за 20 10 г. ¹	14160	(6844)				(2832)			14160	(9676)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()	()	()				()
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
		за 20 г. ²		()		()	()	()				()
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
		за 20 г. ²		()		()	()	()				()
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
		за 20 г. ²		()		()	()	()				()
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. ¹		1515924	()	(90598)	1425326
	5250	за 20 10 г. ²			()	()	
в том числе:	5241	за 20 11 г. ¹		609582	()	(90598)	518984
Земельные участки	5251	за 20 10 г. ²			()	()	
Здания и сооружения	5242	за 20 11 г. ¹		906342	()	()	906342
	5252	за 20 10 г. ²			()	()	
И т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		За 20 10 г. ²
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:		()	()
(объект основных средств)			()
(объект основных средств)		()	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. ¹	()	()				()	()					()	()	()	()
	5521	за 20 10 г. ²	()	()				()	()					()	()	()	()
В том числе:		за 20 11 г. ¹	()	()				()	()					()	()	()	()
(вид)		за 20 10 г. ²	()	()				()	()					()	()	()	()
(вид)		за 20 11 г. ¹	()	()				()	()					()	()	()	()
		за 20 10 г. ²	()	()				()	()					()	()	()	()
И Т.Д.																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	53674	(26029)	1271893	(1239818)	()	14586	174	20557	86185	(31826)					
	5530	за 20 10 г. ²	()	()		()	()				50789	(26029)					
В том числе:	5511	за 20 11 г. ¹	50789	(26029)	31796	()	14586	174	20557	82585	(31826)						
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 10 г. ²	28287	(14624)	22502	()	15113	-	26519	50789	(26029)						
расчеты по налогам и сборам	5512	за 20 11 г. ¹	131	()	150581	(149641)	()			133	()						
	5532	за 20 10 г. ²	136	()	134433	(136606)	()			131	()						
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 20 11 г. ¹	241	()	2293	(2585)	()			1	()						
расчеты с подотчетными лицами	5533	за 20 10 г. ²	8	()	1864	(1643)	()			241	()						
расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 20 11 г. ¹	1002	()	173	(645)	()			530	()						
	5534	за 20 10 г. ²		()	1945	(943)	()			1002	()						
расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 20 11 г. ¹		()	146	(145)	()			1	()						
	5535	за 20 10 г. ²	1	()	1423	(1424)	()				()						
расчеты с разными дебиторами и	5516	за 20 11 г. ¹	1511	()	1086904	(1086802)	()			2935	()						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	слисание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹			()	()	()	()
в том числе: (вид)	5571	за 20__ г. ²			()	()	()	()
		за 20__ г. ¹			()	()	()	()
		за 20__ г. ²			()	()	()	()
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹			()	()	()	()
	5580	за 20 10 г. ²			()	()	()	()
в том числе:	5561	за 20 11 г. ¹	24325		(891241)	()	()	25796
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 10 г. ²	63255		(930284)	()	()	25325
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 11 г. ¹	15907		(837999)	()	()	10730
	5582	за 20 10 г. ²	8510		()	()	()	15907
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 11 г. ¹	3949		()	()	()	3010
	5583	за 20 10 г. ²	1780		()	()	()	3949
расчеты по социальному	5564	за 20 11 г. ¹	87		()	()	()	139

страхованию и обеспечению	5584	за 20 10	г. ²	75		()	()	87
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 11	г. ¹	322	7942	(7854))	410
	5585	за 20 10	г. ²	326	6625	(6629))	322
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 20 11	г. ¹	370		())	32
	5586	за 20 10	г. ²	367		())	370
Итого	5550	за 20	г. ¹			())	x
	5570	за 20	г. ²			())	x

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
Всего	5590						
в том числе:							
(вид)							
(вид)							
и т.д.							

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. ¹		3а 20 10 г. ²	
Материальные затраты	5610	744 728		675 947	
Расходы на оплату труда	5620	7 275		5 532	
Отчисления на социальные нужды	5630	1 758		1 113	
Амортизация	5640	53		53	
Прочие затраты	5650	8 229		951	
Итого по элементам	5660	762 043		683 596	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600				

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		1214	(1359)	()	145
В том числе: (вид оценочного обязательства)			1214	(1359)	()	145
(вид оценочного обязательства)				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
В том числе: (вид)				
И т.д.				