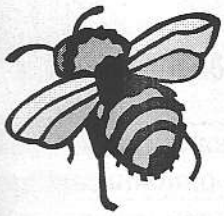
Стандарт аудиторской деятельности
«Аудиторское заключение к
бухгалтерской (финансовой отчетности)»



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

от «05» АПРЕЛЯ_2013г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Открытого Акционерного Общества «Черкесские городские электрические сети»

за период с 01 января 2011 по 31 декабря 2012 года включительно

Черкесск
2013 г.

Файл №029

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
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 2012 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 2012 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 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«05» апреля 2013года

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.

М.П.

Файл №029

1050 3010

ИНН 0901048801--

КПП 090101001 Стр. 1

5

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

ер корректировки 0-- Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2012

АО "ЧЕРКЕССКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ

ТИ"

(наименование организации)

ида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.3-

о ОКПО 16256476

а собственности (по ОКФС) 16

изационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47---

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

11 страницах с приложением документов или их копий на ___ листах

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

одитель

КАЗОВ

РНЕЙ

КЕРИЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество полностью)

ись Дата 20.03.2013

МП

ый бухгалтер

(фамилия, имя, отчество полностью)

ись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) __

на ___ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		**0710002**	
0710003		**0710004**	
0710005		**0710006**	

с приложением документов или их копий на ___ листах

Дата представления документа __.__.____

Зарегистрирован за № _____

(Фамилия, И. О.) (Подпись)

1050 3027

ИНН 0 9 0 1 0 4 8 8 0 1 - -

КПП 0 9 0 1 0 1 0 0 1 Стр. 2

6

Местонахождение (адрес)

товый индекс	3 6 9 0 0 0
ъект Российской Федерации (код)	0 9
он	
од	Г . Ч Е Р К Е С С К
еленый пункт , поселок и т.п.)	
ца (проспект, улок и т.п.)	К Р А С Н А Я
мер дома дения)	1 9
мер корпуса оения)	
мер офиса	

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

...снения[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	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	1772	1599	136
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	1772	1599	136
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Запасы	1210	19	19	62
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	66493	54358	29132
-	Финансовые вложения (за исклю- чением денежных эквивалентов)	1240	12538	638	21638
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4082	3701	7088
-	Прочие оборотные активы	1260	3127	1635	-
-	Итого по разделу II	1200	86259	60351	57920
-	**БАЛАНС**	1600	88031	61950	58056

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	1107	632	488
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9072	4799	3503
-	Итого по разделу III	1300	19215	14467	13027
	III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]				
-	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	6	
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	6	6	0

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	79	6957	-
-	Кредиторская задолженность	1520	68601	40117	45029
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	130	145	-
-	Прочие обязательства	1550	0	258	-
-	Итого по разделу V	1500	68810	47477	45029
-	**БАЛАНС**	1700	88031	61950	58056

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
-	Выручка [2]	2110	814610	778342
-	Себестоимость продаж	2120	(816206)	(762043)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1596)	16299
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1596)	16299
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	8	20
-	Проценты к уплате	2330	(2)	(77)
-	Прочие доходы	2340	30119	14936
-	Прочие расходы	2350	(22149)	(27737)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	6380	3441
-	Текущий налог на прибыль	2410	(1453)	(1994)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	182	1312
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	(6)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	(179)	(1)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	4748	1440
	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	4748	1440
-	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» .

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
ичина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
7520	(-)	1516	488	3503	13027
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
ичение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	1440	1440
ом числе: стая прибыль (3211)				1440	1440
реоценка имущества (3212)		-		-	-
оды, относящиеся непосредственно на ичение капитала (3213)		-		-	-
олнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
ичение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
рганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
ньшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
ом числе: ыток (3221)				(-)	(-)
реоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
оды, относящиеся непосредственно уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
ньшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
ньшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
рганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
енды (3227)				(-)	(-)
нение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
нение резервного капитала (3240)			144	(144)	

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
7520	(-)	1516	632	4799	14467
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	4748	4748
в том числе: чистая прибыль (3311)				4748	4748
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		-	-
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)		(-)		(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно 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)			475	(475)	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
7520	(-)	1516	1107	9072	19215

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: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
тал – всего:					
ррректировок	3400	-	-	-	-
ектировка в связи с:					
менением учетной итики	3410	-	-	-	-
правлением ошибок	3420	-	-	-	-
е корректировок	3500	-	-	-	-
числе:					
спределенная прибыль (непокрытый убыток):					
ррректировок	3401	-	-	-	-
ектировка в связи с:					
менением учетной итики	3411	-	-	-	-
правлением ошибок	3421	-	-	-	-
е корректировок	3501	-	-	-	-
ругим статьям капитала:					
ррректировок	3402	-	-	-	-
ектировка в связи с:					
менением учетной итики	3412	-	-	-	-
правлением ошибок	3422	-	-	-	-
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
активы	3600	19215	14467	13027

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
ные потоки от текущих операций			
ления – всего	4110	969265	875431
м числе: родажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	949058	874010
дных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и х аналогичных платежей	4112	-	-
ерепродажи финансовых вложений	4113	-	-
чие поступления	4119	20207	1421
и – всего	4120	(950105)	(894706)
м числе: тавщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(910152)	(875175)
язи с оплатой труда работников	4122	(8056)	(6762)
центов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
ог на прибыль	4124	(1583)	(2556)
чие платежи	4129	(30314)	(10213)
денежных потоков от текущих операций	4100	19160	(19275)
ные потоки от инвестиционных операций			
ления – всего	4210	7500	21008
м числе: родажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
родажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	8
озврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных аг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7500	21000
идендов, процентов по долговым финансовым вложениям и огичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
чие поступления	4219	-	-
и – всего	4220	(19400)	(-)
м числе: язи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и готовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
язи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
язи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования ежных средств к другим лицам), предоставление займов другим ам	4223	(19400)	(-)
центов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость естиционного актива	4224	(-)	(-)
чие платежи	4229	(-)	(-)
денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11900)	21008

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
ные потоки от финансовых операций			
ления – всего	4310	0	8980
м числе: учение кредитов и займов	4311	0	8980
жных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
ыпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
ыпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
чие поступления	4319	-	-
ки – всего	4320	(6880)	(14100)
м числе: ственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей стия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
плату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в ьзу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
язи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных ит, возврат кредитов и займов	4323	(6880)	(14100)
чие платежи	4329	(-)	(-)
денежных потоков от финансовых операций	4300	(6880)	(5120)
денежных потоков за отчетный период	4400	380	(3387)
ок денежных средств и денежных эквивалентов на начало ого периода	4450	3701	7088
ок денежных средств и денежных эквивалентов на конец ого периода	4500	4081	3701
ина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к	4490	-	-

Открытое акционерное общество «Черкесские городские электрические сети»

Пояснительная записка к годовому отчету за 2012 год

Открытое акционерное общество «Черкесские городские электрические сети» ИНН 1048801, КПП 090101001, ОГРН 102090013215 зарегистрировано по адресу: 369000, г. Черкесск, ул. сная, 19. Постановлением Главы г. Черкесска № 932 от 05 марта 2002 года, путем преобразования Черкесского Муниципального предприятия «Городские электрические сети» в ОАО «Черкесские одские электрические сети». Является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, рытые расчетные счета в следующих банках г. Черкесска: Филиале ОАО «МИнБ»; ОАО авказпромстройбанк».

В соответствии с договором № б/н от 06 марта 2013г. независимыми аудиторами ООО удиторская фирма «Союз-Аудит», действующее на основании Устава в соответствии с Законом № 7-ФЗ от 30.12.2008 года, проведена проверка реальности отражения в бухгалтерском и налоговом ете финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Черкесские городские электрические сети» за 12 год. По мнению аудиторов, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного щества «Черкесские городские электрические сети» отражает достоверно во всех существующих ношениях финансовое положение на 31 декабря 2012 года и результаты финансово-хозяйственной ятельности за период с 01 января по 31 декабря 2012 года включительно.

Основными видами деятельности являются:

предоставление услуг по электроснабжению населения, предприятий водо-тепло и доснабжения, организаций электрифицированного транспорта, ремонтно-эксплуатационных астков, гостиниц, учреждений, предприятий и организаций всех форм собственности на оммерческих условиях; осуществление электроснабжения бюджетных организаций, промышленных и равненных к ним предприятий, расположенных на территории города на основании заключенных оворов; производство других видов работ, услуг обеспечивающих осуществление предмета ятельности предприятия; осуществление внутриэкономической и других видов деятельности, не прещенных 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 раннее, 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 2012 году, осуществлялось на основании Положения «Об учетной политике на 2012 год», утвержденного приказом № 35 от 22 декабря 2012 года.

Положение учетной политики	2011 год	2012 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 01.01.2013 года составил валюту – 88 031 тыс.руб., в том числе:

Активы баланса предприятия-всего – 88 031 тыс .руб., в том числе:

- Основные средства (за вычетом износа) – 1772 тыс. руб. в их числе:
- Основные средства в организации - 347 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 – 4082 тыс. руб.;
- финансовые вложения – 12538 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 66493 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы – 3127 тыс. руб.;
- непокрытый убыток отчетного года – нет.

Пассивы по балансу предприятия - всего: - 88 031 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал - 7 520 тыс. руб.
- переоценка внеоборотных активов – 4 тыс. руб.;
- резервный капитал – 1 107 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль отчетного года – 9 072 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства - 6 тыс. руб.;
- заемные средства (краткосрочные обязательства) – 79тыс. руб.;
- кредиторская задолженность поставщикам за выполненные работы и оказанные услуги, приобретенные ТМЦ и др. – 68 601 тыс. руб.;
- оценочные обязательства – 130 тыс. руб.
- прочие обязательства - 0 тыс. руб.

Изменение оборотных активов на конец отчетного года в сторону увеличения, составляет 2,1% (88 031х100/61 950) от общей суммы валюты баланса, объясняется следующими причинами: трока 1230 - увеличение дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками и трока 1240 - увеличение финансовых вложений. Остальные статьи баланса значительных изменений е претерпели. Бухгалтерский баланс ОАО «Черкесские городские электрические сети» состоит из бственных и привлеченных заемных средств, отраженных в пассиве, как обязательства кредиторам. его у Общества активов на 01.01.13 – 88 031 тыс. руб. Минус обязательства по задолженности едиторам, заемные средства – 68 810 тыс. руб. Собственные средства Общества составляют личину – 19 221 тыс. руб. или – 21,83 % от активов Общества. Оценка структуры баланса Общества коэффициентам позволила установить, что расчетная величина коэффициента текущей видности на 01.01.13 г составила 1,16 (на 01.01.11 — 1,21). Показатели коэффициентов, хотя сколько и ухудшились за год, фиксируют устойчивое финансовое положение и удовлетворительную уктуру баланса предприятия за 2012 год. Краткий анализ наличия имущества и источников его крытия показал, что стоимость имущества за анализируемый период увеличилась. Основные фонды внеоборотные активы незначительно увеличились на 173 тыс. рублей (1772-1599), изводственные запасы остались без изменений, не покрываемых убытков нет.

Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости приятия, и рассчитывается по формуле:

Кчоб = (стр. 1200 - стр. 1250) / (стр. 1500 - стр. 1530) =(86259-4082) / (68810-0)= 1,19

Величина чистого оборотного капитала должна быть выше нуля. По приведенным данным коэффициент выше нуля и составляет 1,19. Чистые активы Общества на 01.01.13 г. составляют 19 215 тыс. руб. или (132,82 % к 01.01.12). На один рубль собственных средств, вложенных в активы, ОАО «Черкесские городские электрические сети» на конец отчетного года имеет обязательства по привлеченным заемным средствам всего 0,004 копеек (79/19215), 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 кредиторской задолженности над дебиторской составляет 2108 тыс. руб. Критерии платежеспособности свидетельствуют об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Технико-экономические показатели деятельности

ОАО «Черкесские городские электрические сети» за 2012 год.

Наименование показателей	Ед. изм.	План	Факт	%
Доходы: всего в т. ч	тыс. руб.	800 196	814 610	101,8
Доходы от реализации электроэнергии	тыс. руб.	800 196	814 610	101,8
прочие доходы в т. ч.	тыс. руб.		30 127	
Доходы в виде восстановления резервов	тыс. руб		30 088	
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	тыс. руб		31	
% по предоставленным займам	тыс. руб		8	
Себестоимость продаж	тыс. руб	773 208	816 206	105,56
Прочие расходы в т.ч.	тыс. руб		22 151	
Расходы на услуги банков	тыс. руб		535	
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	тыс. руб		0	
Расходы на услуги депозитария	тыс. руб		61	
Расходы на формирование резерва сомнительных долгов	тыс. руб		20625	
Убытки прошлых лет			303	
Прочие расходы			623	
Прочие косвенные расходы	тыс. руб		4	

4.	Чистая прибыль	тыс. руб.	8 855	4 748	53,6
5	Рентабельность	%	1,15	0,58	50,4
6.	Среднесписочная численность	чел.	21	22	104,8
7.	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	7 329	9 013	122,98
8.	Средняя заработная плата	руб.	29 083	33 432	114,95

Уплата налогов и сборов

В течение 2012 года ОАО «Черкесские городские электрические сети» уплатило налоги в сумме 11 035 тысяч рублей, в т.ч.:

1. Налог на прибыль - 1 583 тыс. руб.
2. Налог на доходы физических лиц - 1 224 тыс. руб.
3. НДС - 5 664 тыс. руб.
4. Взносы в ПФР и ФСС -2 239 тыс. руб.
5. Налог на имущество - 2 тыс. руб.

Просроченной задолженности по платежам в бюджет и во внебюджетные фонды по состоянию на 01.2013 года нет.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами ОАО «Черкесские городские электрические сети» по состоянию на 01.01.2013 г являются 6 физических лиц. Физические лица имеют 21,59 % доли обыкновенных акций. Ни с кем из аффилированных лиц в течение 2012 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 12 тыс. руб.

По договору займа № 1 от 26.02.2009 года числится задолженность по займу в сумме 303 тыс. за Горловым Р.В., по договору займа № 1 от 29.04.2010 г. задолженность в сумме 200 тыс. руб. и договору займа №3 от 19.03.12г. задолженность в сумме 6 000 тыс. руб. за ООО «Генерация», по

оговору займа № 1 от 29.04.2010 г. задолженность в сумме 135 тыс. руб. за ООО «Центральный ынок», по договору займа № б/н от 12.05.12г. задолженность в сумме 800 тыс. руб., по договору займа б/н от 01.11.12г. задолженность в сумме 5 000 тыс. руб., по договору займа № б/н от 17.09.12г. олженность в сумме 100 тыс. руб. за ООО «Новый город».

Денежные средства

Остаток денежных средств на начало отчетного 2012 года - **4082** тыс. руб.

Всего за 2012г. денежные **поступления от текущих операций** на расчетный счет и в кассу едприятия составили - 969 265 тыс. руб. в т.ч.:

- средства, полученные от покупателей и заказчиков – 949 058 тыс. руб.
- прочие доходы и поступления - 20 207 тыс. руб.

правлено денежных средств всего - 950 105 тыс. руб. в т. ч.:

- приобретение сырья и иных оборотных средств - 910 152 тыс. руб.
- на оплату труда - 8 056 тыс. руб.
- на расчеты по налогам на прибыль - 2 556 тыс. руб.
- прочие выплаты и перечисления - 30 314 тыс. руб.

ежные **поступления от инвестиционных операций** в 2012 году составили 7 500 тыс. руб., в т.ч.

- от возврата предоставленных займов - 7 500 тыс. руб.

ежные **поступления от финансовых операций** в 2012 году составили 0 тыс. руб., в т. ч.

- получение кредитов и займов - 0 тыс. руб.

ыски, в связи с возвратом займов - 6 880 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2013 - **4 081** тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 года составляет 66 493 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 352 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 65 371 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 106 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами –0 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям - 530 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 134 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 составляет 68 601 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 55 909 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 10 282 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 1 756 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 183 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда - 423 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 47 тыс. руб.

Капиталы и резервы

По состоянию на 01.01.2013 г. в разделе «Капиталы и Резервы» значился:

- Уставный капитал в размере – 7 520 тыс. руб.
- Переоценка внеоборотных активов - 4 тыс. руб.
- Резервный капитал - 1 107 тыс. руб.
- Добавочный капитал – 1 512 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль – 9 072 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2013 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 ается резервный фонд в размере 5 процентов от его уставного капитала, который формируется ем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до ижения указанного им выше размера.

Формирование резервного фонда.

ток на 01.01.2012 года — 632 тыс. руб. Поступления средств в 2012 году составили 525 тыс. б., в том числе:

резервы, образованные в соответствии с законодательством (5% от чистой прибыли-237,5 тыс. б.)

б) резервы, образованные в соответствии с учредительными документами (5% от чистой прибыли-237,5 тыс. руб.).

В настоящий момент резервный фонд сформирован на 14,72 % от установленного Уставом ОАО Черкесские городские электрические сети".

остаток на 01.01.2013 года — 1107 тыс. руб. Использование средств резервного фонда не происходило.

Резервы предстоящих расходов

В 2012 году были созданы резервы:

1. Предстоящих расходов на оплату отпусков.

В отчетном году резерв на оплату отпусков составил 1 064 тыс. руб. и не израсходован в полном объеме. По состоянию на 01.01.2013 года была проведена инвентаризация резерва отпусков, по результатам которой установлено, что имеется неиспользованный отпуск продолжительностью 40 календарных дней за 2012г.

2. Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет начислен в сумме 358 тыс. руб., израсходовано 361 тыс. руб., на основании проведенной инвентаризации по состоянию на 01.01.2013 на остаток резерва 24 тыс. руб.

Доходы и расходы

1. Доходы:

Всего за отчетный 2012 год получено доходов -844 737 тыс. руб. в т.ч.

- выручка от продажи товаров, работ, услуг – 814 610 тыс. руб.;
- проценты по займам к получению – 8 тыс. руб.;
- прочие доходы - 30 119 тыс. руб.

2. Расходы по обычной деятельности

Всего расходы за отчетный период составили – 838 357 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость работ, услуг, проданных товаров - 816 206 тыс. руб.
- прочие расходы – 22 149 тыс. руб.
- проценты по займам к уплате - 8 тыс. руб.

Финансовые результаты

Убыток предприятия по основной деятельности составил	1596 тыс. руб.
Результат прочих операционных доходов и расходов составил	-7 976 тыс. руб.
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательства составил	- 1 453 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	- 0 тыс. руб.
Налоговые санкции	- 179 тыс. руб.
Чистая прибыль общества за 2012 год составила	+ 4 748 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 внимание отводится следующим показателям:

Анализ коэффициентов ликвидности и платежеспособности

Показатель	Формула расчета	Ограничения	2012	2011
Коэффициент текущей ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240 + 1230) / (стр. 1520)	>= 1	1,21	1,46
Коэффициент строй ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240 + стр. 1230) / (стр. 1510 +стр. 1520)	>= 0,8 - 1	1,21	1,25
Коэффициент щей ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240 + стр. 1230 + стр. 1210 - стр. 1260) / (стр. 1510 +стр. 1520)	>= 1 - 2	1,16	1,21
Коэффициент ей степени платежеспособности	(стр. 1400 + стр. 1500) /стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,084	0,061
Коэффициент женности по итам и займам	(стр. 1500 + стр. 1510) / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,085	0,07
Коэффициент платежеспособности ающим ательствам,	стр. 1500 / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,084	0,06

ликвидность отождествляется с платежеспособностью предприятия. Под платежеспособностью

редприятия понимается его готовность погасить краткосрочную задолженность своими средствами. сновными из этих показателей являются:

- Коэффициент критической ликвидности (Ккл) — это отношение наиболее ликвидных активов мпании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам, в ОАО «Черкесские городские ектрические сети» он составляет 1,21 при нормативном ограничении больше или равно 1.Это начает, что денежные средств и предстоящие поступления от текущей деятельности покрывают кущие долги компании.

- Коэффициент текущей ликвидности (Ктл) - отношение общих текущих активов к текущим бязательствам и равен 1,25 ,при нормативе больше 1,чем выше коэффициент текущей ликвидности, м надежнее положение кредиторов.

нтабельность продаж = **0,8%** , т. е. работа предприятия рентабельна.

ходность производства характеризует эффективность деятельности предприятия. С помощью эффициентов рентабельности оценивается эффективность деятельности предприятия путем поставления финансовых результатов и ресурсов, задействованных для достижения этих ультатов. Рентабельность активов (экономическая рентабельность) характеризует степень ффективности использования имущества организации. Значение показателя демонстрирует, сколько нежных средств потребовалось для получения единицы прибыли независимо источника средств.

нализ баланса показал, что финансовое состояние предприятия удовлетворительное.

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 12 г.[1]	348178	(174028)	214931	(31790)		(10917)			531319	(184945)
	5210	за 20 11 г.[2]	257580	(121185)	90598	( )		(52843)			348178	(174028)
в том числе:	**5201**	за 20 12 г.[1]	90598	( )		( )		( )			90598	( )
Земельные участки	**5211**	за 20 11 г.[2]		( )	90598	( )		( )			90598	( )
Машины и оборудование	**5202**	за 20 12 г.[1]	243420	(161520)		(31790)	6087	( )			211630	(155433)
	5212	за 20 11 г.[2]	243420	(111509)		( )		(50011)			243420	(161520)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**5203**	за 20 12 г.[1]	14160	(12508)	214931			(17004)			229091	(29512)
	5213	за 20 11 г.[1]	14160	(9676)				(2832)			14160	(12508)
Учтено 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]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТ" ... ИНН 0901033966

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 12 г.[1]	1425416		( )	( )	1425326
	5250	за 20 11 г.[2]		1515924	( )	(90598)	1425326
в том числе:	5241	за 20 12 г.[1]	518984		( )	( )	518984
Земельные участки	5251	за 20 11 г.[2]		609582	( )	(90598)	518984
Здания и сооружения	5242	за 20 12 г.[1]	906432		( )	( )	906342
	5252	за 20 11 г.[2]		906342	( )	( )	906342
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]	За 20 ____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
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 _____ 20 ___ 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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 12 г.[1]				( )					
	5311	за 20 11 г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 12 г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 11 г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 12 г.[1]	638		19400	(7500)				12538	
	5315	за 20 11 г.[2]	21638			(21000)				638	
в том числе:		за 20 12 г.[1]	638		19400	(7500)				12538	
предоставленные займы		за 20 11 г.[2]	21638			(21000)				638	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 12 г.[1]	638		19400	(7500)				12538	
	5310	за 20 11 г.[2]	21638			(21000)				638	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.[1]	25	( )	833	(833)			x	25	( )
	5420	за 20 11 г.[2]	61	( )	320	(356)			x	25	( )
в том числе:	5401	за 20 12 г.[1]	19	( )	825	(825)				19	( )
сырье и материалы	5421	за 20 11 г.[2]	33	( )	311	(325)				19	( )
расходы будущих периодов	5402	за 20 12 г.[1]	6	( )	8	(8)				6	( )
	5422	за 20 11 г.[2]	28	( )	9	(31)				6	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ 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	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	создание (изменение) резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г.[1]		( )			( )	( )				( )		( )
	5521	за 20 11 г.[2]		( )			( )	(.)				( )		( )
в том числе:		за 20 12 г.[1]		( )			( )	( )				( )		( )
(вид)		за 20 11 г.[2]		( )			( )	( )				( )		( )
		за 20 12 г.[1]		( )			( )	( )				( )		( )
(вид)		за 20 11 г.[2]		( )			( )	( )				( )		( )
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г.[1]	85005	(31826)	2217330		(2240470)	( )	30142	54	20625		88802	(22309)
	5530	за 20 11 г.[2]	55163	(26029)	1969767		(3367707)	( )	14759	174	20556		86645	(31826)
в том числе:	5511	за 20 12 г.[1]	1701	( )	917947		(949410)	( )					352	( )
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 11	1406		891537		(892712)						1701	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 12 г.[2]	82585	(31826)	962451		(956907)	( )	30142	54	20625		87680	(22309)
	5532	за 20 11 г.[3]	50789	(26029)	921168		(884195)		14759	174	20556		82585	(31826)
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 12 г.[1]	133	( )	157960		(156732)	( )					106	( )
	5533	за 20 11 г.[2]	131	( )	150581		(149641)	( )					133	( )
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 20 12 г.[1]	1	( )	157960		(156732)	( )					0	( )
	5534	за 20 11 г.[2]	241	( )	2293		(2585)	( )					1	( )
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 12 г.[1]	530	( )	19335		(19865)	( )					0	( )
	5535	за 20 11 г.[2]	1002	( )	173		(645)	( )					530	( )
расчеты с персоналом по	5516	за 20 12 г.[1]	1	( )	671		(142)	( )					530	( )

прочим операциям	5536	за 20 11 г.[2]	1	( )	146		(145)	( )					1	( )
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 20 12 г.[1]	54	( )	1006		(682)	( )					134	( )
	5537	за 20 11 г.[2]	1593	( )	3869		(3079)	( )					1694	( )
Итого	**5500**	**за 20 12 г.[1]**	**85005**	**(31826)**	**2217330**		**(2240470)**	**( )**	**30142**	**54**	**20625**	**x**	**88802**	**(22309)**
	5520	**за 20 11 г.[2]**	**55163**	**(26029)**	**1969767**		**(3367707)**	**( )**	**14759**	**174**	**20556**	**x**	**86645**	**(31826)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]			На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г.[1]	40376	2080199		(2055702)	( )		68603
	5580	за 20 11 г.[2]	44960	1944313		(1980546)	( )		40376
в том числе:	5561	за 20 12 г.[1]	25796	949410		(917947)	( )		55910
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 11 г.[2]	24325	892712		(891241)	( )		25796
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 12 г.[1]	10730	956910		(962451)	( )		10282
	5582	за 20 11 г.[2]	15907	884195		(921168)	( )		10730
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 12 г.[1]	3010	156732		(157960)	( )		1756
	5583	за 20 11 г.[2]	3949	149641		(150581)	( )		3010
расчеты по социальному	5564	за 20 12 г.[1]	139	2284		(2239)	( )		184

[illegible]	5564	за 20 11 г.[2]	87	2565		(2293)	( )		139
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 12 г.[1]	410	9410		(9396)	( )		424
	5585	за 20 11 г.[2]	322	7942		(7854)	( )		410
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 20 12 г.[1]	291	5453		(5709)	( )		47
	5586	за 20 11 г.[2]	370	7238		(7409)	( )		291
Итого	**5550**	**за 20 12 г.[1]**	**40376**	**2080199**		**(2055702)**	**( )**	**x**	**68603**
	5570	**за 20 11 г.[2]**	**44960**	**1944313**		**(1980546)**	**( )**	**x**	**40376**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г.[1]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[3]
[illegible]	[illegible]			
[illegible]				
[illegible]				
[illegible]				
[illegible]				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5610	265 384	744 728
Расходы на оплату труда	5620	9 013	7 275
Отчисления на социальные нужды	5630	2 265	1 758
Амортизация	5640	43	53
Прочие затраты	5650	539 501	8 229
Итого по элементам	5660	816 206	762 043
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	**816 206**	**762 043**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		361	(1359)	( )	146
в том числе: *Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет*		27	361	(337)	(20)	31
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		118	1075	(1044)	(88)	172
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.				

Прошнуровано

Пронумеровано

Скреплено печатью

Ген.Директор Н.В.Павлова