

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
«Распределительная сетевая Компания»

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 АКБ «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 АПРН №844

2. Сведения об аудируемом лице

Наименование и организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество «Распределительная сетевая Компания»
Место нахождения	369000, г. Черкесск, ул. Красная,19
Государственный регистрационный номер	1080917004596 Свидетельство серия 09 №000508784 от 10.12.2008 г.



Вводная часть

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности

ОАО «Распределительная сетевая Компания» за период с 01 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 «Распределительная сетевая Компания»** 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.



Файл №029



ИНН 0917012511--

КПП 091701001 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Исправки 0--

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

"Распределительная сетевая компания"

(наименование организации)

Вид экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.5-

ОКПО 85278793

Форма собственности (по ОКФС) 16

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

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

11 страницах

с приложением документов или их копий на 2 листах

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

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 00

на 2 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 2 листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Инициатор

Кушова

рина

асильевна

(фамилия, имя, отчество полностью)

28.03.2013

Подпись бухгалтера

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Кушова

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)





ИНН 0 9 1 7 0 1 2 5 1 1 - -

КПП 0 9 1 7 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения!	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	373538	350711	359003
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	77	77	4535
-	Отложенные налоговые активы	1180	533	1467	1426
-	Прочие внеоборотные активы	1190	3440	-	-
-	Итого по разделу I	1100	377588	352255	364964
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	23450	31699	52933
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	147436	123431	77330
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3230	3230	2356
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146	3290	1568
-	Прочие оборотные активы	1260	1797	984	-
-	Итого по разделу II	1200	176059	162634	834187
-	БАЛАНС	1600	553647	514889	499151





ИНН 0917012511--

КПП 091701001 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	15119	15119	15119
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	323396	317658	319031
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	6278	5340	4861
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79517	70059	64372
-	Итого по разделу III	1300	424310	408176	403383
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	65141	68039	68716
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	1722	986	503
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	66863	69025	69219





ИНН 0 9 1 7 0 1 2 5 1 1 - -

КПП 0 9 1 7 0 1 0 0 1 Стр. 5

Тояснения! 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	4698	298	298
-	Кредиторская задолженность	1520	55310	34439	23252
-	Доходы будущих периодов	1530	2204	2522	2953
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	262	429	46
-	Итого по разделу V	1500	62474	37688	26549
-	БАЛАНС	1700	553647	514889	499151





ИНН 0917012511--

КПП 091701001 Стр. 6

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	569481	580003
-	Себестоимость продаж	2120	(504451)	(555996)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	65030	24007
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65030	24007
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	3	5
-	Проценты к уплате	2330	(252)	(91)
-	Прочие доходы	2340	18540	25113
-	Прочие расходы	2350	(64981)	(36930)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18340	12104
-	Текущий налог на прибыль	2410	(7097)	(6869)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4834	4889
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(736)	(483)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(934)	41
-	Прочее	2460	(202)	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	9371	4793
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	6763	(1373)
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	16134	3420
-	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».





ИНН 0917012511 - -
 КПП 091701001 Стр. 7

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
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
15119	(-)	319031	4861	64372	403383
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	4793	4793
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				4793	4793
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)		(1373)	-	1373	
Изменение резервного капитала (3240)			479	(479)	





ИНН 0917012511--

КПП 091701001 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)					
15119	(-)	317658	5340	70059	408176
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	6763	-	9371	16134
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				9371	9371
переоценка имущества (3312)		6763	-	-	6763
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)		(-)	-	(-)	(-)
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)		(1025)	-	1025	
Изменение резервного капитала (3340)			938	(938)	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
15119	(-)	323396	6278	79517	424310





ИНН 0917012511--

КПП 091701001 Стр. 9

13

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

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 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 1	Код 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	426515	410698	406336





ИНН 0 9 1 7 0 1 2 5 1 1 - -

КПП 0 9 1 7 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Важные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	629605	683012
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	622886	651642
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1383	1085
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5336	30285
Платежи – всего	4120	(634269)	(670346)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(466858)	(491551)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81323)	(72180)
процентов по долговым обязательствам	4123	(251)	(92)
налог на прибыль	4124	(7196)	(6737)
прочие платежи	4129	(78641)	(99786)
Чистый денежный поток от текущих операций	4100	(4664)	12666
Важные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	600	1136
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	97
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	600	1026
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	13
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(600)	(12678)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(10778)
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	(600)	(1900)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Чистый денежный поток от инвестиционных операций	4200	0	(11542)





ИНН 0917012511--

КПП 091701001 Стр. 11

16

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
денежные потоки от финансовых операций			
поступления – всего	4310	3320	25098
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3300	24500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	8
выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	20	590
платежи – всего	4320	(1800)	(24500)
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	(1800)	(24500)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
изменение денежных потоков от финансовых операций	4300	1520	598
изменение денежных потоков за отчетный период	4400	(3144)	1722
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3290	1568
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	146	3290
влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



16

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2012 год

Открытого акционерного общества «Распределительная сетевая компания»

Сведения об организации:

Открытое акционерное общество «Распределительная сетевая компания»

юридический и фактический адрес:

369000, г. Черкесск, ул. Красная, д.19

Дата государственной регистрации: «10» октября 2008 г.

ОГРН: 1080917004596

ИНН: 09170125111

КПП: 091701001

ОКВЭД 40.10.5

Зарегистрировано в ИФНС России №3 по г. Черкесску «10» октября 2008г. Свидетельство № 000508435 серия 09

Открытое акционерное общество «Распределительная сетевая компания» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, открытые расчетные счета в следующих банках: Филиале ОАО «МИНБ» в г. Черкесск; К-Ч РФ ОАО "Россельхозбанк" г. Черкесск.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2012 г включительно.

Существенных правил ведения бухгалтерского учета в 2012 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 244 человека.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей

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



Сумма разницы между БУ и НУ в размере **18 528** тыс. руб. представляет собой постоянную разницу.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **35 484** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2012 году составила **20%**. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2012 год составила **7 097** тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **18 340** тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **4 693** тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2012 года составляла **1 467** тыс. руб. В течении 2012 года произошло уменьшение ОНА на сумму **934** тыс. руб. в связи с возникновением временной разницы.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2012 году **736** тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2012 году **4 834** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **7 097** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2012 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2012 году составил **9 371** тыс. руб. **(прибыль)**

Вопрос о распределении прибыли, будет решаться на Общем собрании акционеров ОАО «Распределительная сетевая компания»

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2012 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 241 от 30 декабря 2011 г.

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	+	+



Денежные поступления от инвестиционных операций в 2012 году составили	
600 тыс. руб., в т.ч.: от возврата предоставленных займов	- 600 тыс. руб.
Направлены денежные потоки на инвестиционные операции в сумме	- 600 тыс. руб. в т.ч.
в связи с выдачей займов другим лицам	- 600 тыс. руб.
Денежные поступления от финансовых операций в 2012 году составили	- 3 320 тыс. руб.,
в т.ч.	
получение кредитов и займов	- 3 300 тыс. руб.
прочие поступления	- 20 тыс. руб.
Платежи, в связи с возвратом займов	- 1 800 тыс. руб.
Остаток денежных средств на 01.01.2013	- 146 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 года составляет 147 436 тыс. руб.

в т.ч.:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 1 811 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками	- 128 560 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам	- 122 тыс. руб.
4. Расчеты с персоналом по прочим операциям	- 2 163 тыс. руб.
5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	- 14 780 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 составляет - 55 310 тыс. руб.

в т.ч.:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 28 369 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками	- 8 141 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам	- 10 423 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	- 2 134 тыс. руб.
5. Расчеты с персоналом по оплате труда	- 4 245 тыс. руб.
6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	- 1 998 тыс. руб.



Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Запасы, всего, в т.ч.	31699	23450
Сырье и материалы	8139	11078
Готовая продукция и товары для перепродажи	23554	12372
Товары	6	-

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается одновременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 48 123 тыс.руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Затраты на производство

Наименование показателя	2012	2011
Материальные затраты	26 566	244 002
Расходы на оплату труда	86 213	80 020
Отчисления на социальные нужды	21 210	22 256
амортизация	33 381	29 040
Прочие затраты	337 081	180 678
Итого расходы по обычным видам деятельности	504 451	555 996

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

1. Материальные расходы
2. Расходы на оплату труда
3. Суммы начисленной амортизации
4. Прочие расходы



Все остальные расходы относятся к косвенным.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общехозяйственные, учитываемых по дебету счета 26 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально основной заработной плате.

Стоимость тмц в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке тмц учитываются в стоимости тмц.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

В 2012 году были созданы резервы:

1. Предстоящих расходов на оплату отпусков.

В отчетном году резерв на оплату отпусков составил 10 860 тыс. руб. и израсходован в полном объеме. По состоянию на 01.01.2013 года была проведена инвентаризация резерва отпусков, по результатам которой установлено, что неиспользованных



отпусков за предыдущий отчетный год нет.

2. Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет начислен в сумме 4 052 тыс. руб., израсходован полностью. На основании проведенной инвентаризации по состоянию на 01.01.2013 года остатка резерва нет.

Капиталы и резервы

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

1. Уставный капитал в размере	- 15 119 тыс. руб.
2. Переоценка вне оборотных активов	- 323 396 тыс. руб.
3. Резервный капитал	- 6 278 тыс. руб.
4. Нераспределенная прибыль	- 79 517 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2013 г. Уставный капитал остался без изменения, Добавочный капитал снизился за счет выбытия до оцененных ОС на сумму 1 025 тыс. руб. и увеличился за счет дооценки ОС на 6 763 тыс. руб., его сумма добавочного капитала на конец отчетного периода составила 323 396 тыс. руб.

Сведения о формировании и использовании резервного фонда.

Согласно пункту 15.5. Устава ОАО "Распределительная сетевая компания" 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.

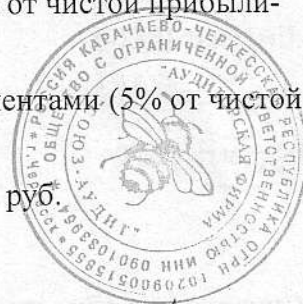
Остаток на 01.01.2012 года - 5 340 тыс. руб.
Поступления средств в 2012 году составили - 938 тыс. руб., в том числе :

а) Резервы, образованные в соответствии с законодательством (5% от чистой прибыли - 469 тыс. руб.)

б) Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами (5% от чистой прибыли - 469 тыс. руб.).

Остаток на 01.01.2013 года - 6 278 тыс. руб.

Использование средств резервного фонда не происходило.



Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по состоянию на 01.01.2012 г. значатся вложения в:

а) Уставный капитал в сумме - 77 тыс. руб. в т. ч.:

- 1.ООО «Расчетно-кассовый центр» - 2 тыс. руб.
- 2.ОАО «Водоканал» - 75 тыс. руб.

б) Предоставленные займы в сумме 3 230 тыс. руб. в т. ч.:

По договору займа № 11 от 04.03.2009 года числится задолженность по займу в сумме 890 тыс. руб. сроком погашения 31.12.2013 года за ОАО «К-Ч Книготорг» и по договорам займа № 1 от 25.10.2010 г., № 19 от 19.04.2011 г., № 14 от 30.03.2011 г., № 2 от 29.10.2010 г. в сумме 2 340 тыс. руб. за ООО «Генерация» сроком погашения 31.12.2013 г..

Общая сумма финансовых вложений по состоянию на 01.01.2013 года составляет 3307 тыс. Руб.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые результаты

Прибыль предприятия по основной деятельности составила	+65 030 тыс. руб
Результат прочих операционных доходов и расходов составил	(-46 690)тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	+18 340 тыс.руб.
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательства составил	(-7 097)тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	(-934) тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	(-736) тыс. руб.
Налоговые санкции	(-202) тыс. руб.
Чистая прибыль общества за 2012 год составила	+9 371 тыс. руб.



Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной

задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

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	2012
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240) / (стр. 1510 + стр. 1520)	$\geq 0,2 - 0,3$	0,187	0,06
Коэффициент быстрой ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240 + стр. 1230) / (стр. 1510 + стр. 1520)	$\geq 0,8 - 1$	3,741	2,51
Коэффициент текущей ликвидности	(стр. 1250 + стр. 1240 + стр. 1230 + стр. 1210 - стр. 1260) / (стр. 1510 + стр. 1520)	$\geq 1 - 2$	4,641	2,90
Коэффициент критической ликвидности	стр. 1240 + стр. 1250 + стр. 1230 / стр. 1520	$\geq 0,2 - 0,5$	3,773	2,73
Коэффициент общей степени платежеспособности	(стр. 1400 + стр. 1500) / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,184	0,227
Коэффициент задолженности по кредитам и займам	(стр. 1400 + стр. 1510) / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,12	0,125
Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам	стр. 1500 / стр. 2110 ф. N 2	< 1	0,06	0,109
Чистые активы	Стр. 3600 Ф-3 (отчет об изменениях капитала)		410 698	426 515
Рентабельность продаж	Стр. 2400 / стр. 2110 x 100 Ф-2 (отчет о прибылях и убытках)		0,826	1,645



Ликвидность отождествляется с платежеспособностью предприятия. Под платежеспособностью предприятия понимается его готовность погасить краткосрочную

задолженность своими средствами. Основными из этих показателей являются :

Коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности : $K = 0,06$, т. е. предприятие является платежеспособным для погашения краткосрочных обязательств. Наиболее жесткий критерий платежеспособности при K равном более $0,2$.

Коэффициент критической ликвидности (Ккл) — это отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам, в ОАО «Распределительная сетевая компания» он составляет $2,73$, при нормативном ограничении больше или равно $0,2$. 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 $2,90$, при нормативе больше или равно 2 , чем выше коэффициент текущей ликвидности, тем надежнее положение кредиторов.

Рентабельность продаж= $1,645\%$, (отношение чистой прибыли к выручке от продаж $9371/569481 \times 100 = 1,645$) 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.



Показатели коэффициентов фиксируют устойчивое финансовое положение и удовлетворительную структуру баланса предприятия за 2012 год.

Краткий анализ наличия имущества и источников его покрытия показал, что стоимость имущества и источников его приобретения за анализируемый период увеличилась. В целом имущества стало больше на – $38\ 758$ тыс. рублей ($553\ 647 - 514\ 889$) или на $1,08\%$. Произошло это за счет увеличения дебиторской задолженности за оказание услуг по передаче эл энергии и мощности , выполненные работы, услуги и др. ($147\ 436 - 123\ 431$)

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Поступило				Выбыло объектов				Переоценка		На конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2012 г.	Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация	Переоценка	Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация	Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация
в том числе:	5210	3а 2011 г.	743422	389552	18682	6250	4886	29040	-	-	(114771)	755854	413706	755854	413706
Здания	5201	3а 2012 г.	30589	10207	3635	10	10	853	142431	64315	-	176645	75365	30589	10207
	5211	3а 2011 г.	30111	9386	542	64	45	866	-	-	-	30589	9386	30589	9386
Земельные участки	5202	3а 2012 г.	144	-	-	-	-	-	5949	-	-	6093	-	144	-
	5212	3а 2011 г.	33	-	208	97	-	-	-	-	-	6093	-	33	-
Машины и оборудование	5203	3а 2012 г.	88097	33942	29350	722	354	8112	43857	20500	-	160592	62200	88097	33942
	5213	3а 2011 г.	83678	32735	8681	4262	3148	4355	-	-	-	83678	32735	83678	32735
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2012 г.	1084	702	-	-	-	119	508	372	-	1592	1193	1084	702
	5214	3а 2011 г.	1117	589	-	-	32	135	-	-	-	1084	702	1117	589
Сооружения	5205	3а 2012 г.	626689	361834	25399	6081	2720	23392	(307516)	(207330)	-	338491	175176	626689	361834
	5215	3а 2011 г.	619620	340182	8833	1764	1631	22973	-	-	-	338491	175176	626689	361834
Транспортные средства	5206	3а 2012 г.	9249	7019	2819	-	-	980	-	-	-	12068	7999	9249	7019
	5216	3а 2011 г.	8861	6338	418	30	30	711	-	-	-	12068	7999	8861	6338
Прочие основные фонды	5207	3а 2012 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2
	5217	3а 2011 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

07/10005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Списание	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 2012 г.	8563	56208	128	61203	3440	
	5250	За 2011 г.	5133	23371	1259	18682	8563	
в том числе:								
Сооружения	5241	За 2012 г.	817	24672	90	25399	817	
	5251	За 2011 г.	1157	8850	357	8833	1157	
Машины и оборудование	5242	За 2012 г.	7120	25670	-	29350	3440	
	5252	За 2011 г.	2656	13145	-	8681	2656	
Транспортные средства	5243	За 2012 г.	-	2819	-	2819	-	
	5253	За 2011 г.	418	-	-	418	418	
Здания	5244	За 2012 г.	626	3047	38	3635	626	
	5254	За 2011 г.	-	1168	-	542	-	
Земельные участки	5245	За 2012 г.	-	-	-	-	-	
	5255	За 2011 г.	902	208	902	208	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.		3а 2011 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	в том числе:
Сооружения	5261	3767	718	-	-
Машины и оборудование	5262	9890	5288	-	-
Здания	5263	86	542	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	2820	-	-	-
в том числе:					
Сооружения	5271	2805	-	-	-
Машины и оборудование	5272	15	-	-	-



2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7189	1068	1068
Передаваемые 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	-	4131	4131
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	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный стоимость (баланс от переоценки)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2012 г.	77	-	-	4458	-	-	-	77	-
	5311	За 2011 г.	4535	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2012 г.	3230	-	600	600	-	-	-	3230	-
	5315	За 2011 г.	2356	-	1900	1026	-	-	-	3230	-
в том числе:											
	5306	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2012 г.	3307	-	600	600	-	-	-	3307	-
	5310	За 2011 г.	6891	-	1900	1900	-	-	-	3307	-
Финансовых вложений - итого											



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		перевод из Долго-в-краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20__ г.		0			0	0			0		
	за 20__ г.		0			0	0			0		
в том числе: (в/д)	за 20__ г.		0			0	0			0		
	за 20__ г.		0			0	0			0		
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2012 г.	130257	-6826	1389176		-1319432	-4442	2940	0	195559		-48123
	за 2011 г.	77330		1472053		-1413858	-5268	5710	0	130257		-6826
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2012 г.	3493		483560		-483468	-1774		0	1811		
	за 2011 г.	648		555662		-551170	-1647		0	3493		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2012 г.	110099	-6826	718879		-652296		2940	0	176682		-48123
	за 2011 г.	59505		733374		-682609	-171	5710	0	110099		-6826
расчеты по налогам и сборам	за 2012 г.	113		147816		-146783	-1028		0	118		
	за 2011 г.	115		145001		-144243	-760		0	113		
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2012 г.	0		27072		-26867	-201		0	4		
	за 2011 г.	0		0		0	0		0	0		



5.2 Наличие и движение кредитной задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	погашение	Выбыло	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20__ г.		0		0	0		0		0
	за 20__ г.		0		0	0		0		0
в том числе: (вид)	за 20__ г.		0		0	0		0		0
	за 20__ г.		0		0	0		0		0
Краткосрочная кредиторская задолженность	За 2012 г.	34439		1483150	-1448042	-14237		0	55310	
	За 2011 г.	23252		1581410	-1570207	-16		0	34439	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2012 г.	15845		483560	-469393	-3		0	30009	
	За 2011 г.	6868		555662	-546670	-15		0	15845	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2012 г.	3524		718879	-700028	-14234		0	8141	
	За 2011 г.	2582		733374	-732432	-1		0	3524	
расчеты по налогам и	За 2012 г.	8895		147848	-146320			0	10423	



расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2011 г.	8261	145001	-144367	0	8895
	За 2012 г.	2013	27072	-26951	0	2134
расчеты с подотчетными лицами	За 2011 г.	1402	27020	-26409	0	2013
	За 2012 г.	0	1738	-1738	0	
Обязательства перед персоналом	За 2011 г.	2	1918	-1920	0	
	За 2012 г.	3933	96187	-95875		4245
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2011 г.	3993	84981	-85041		3933
	За 2012 г.	229	7866	-7737		358
	За 2011 г.	144	33454	-33369	0	229



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.		За 2011 г.	
Материальные затраты	5610	26566	244002		
Расходы на оплату труда	5620	80915	80020		
Отчисления на социальные нужды	5630	21210	22256		
Амортизация	5640	33381	29040		
Прочие затраты	5650	342379	180678		
Итого по элементам	5660	504451	555996		
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	504451	555996		

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	350711	374415
3. Незавершенное строительство	1190	-	2563
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	3307	3307
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	1467	533
7. Запасы	1210	31699	23450
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	123431	147436
10. Денежные средства	1250	3290	146
11. Прочие оборотные активы	1260	984	1797
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		514889	553647
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	68039	65141
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	986	1722
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	298	4698
16. Кредиторская задолженность	1520	34439	55310
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	429	262
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		104191	127133
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		410698	426515

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
 <2> Включая величину отложенных налоговых активов.
 <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
 <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
 <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.
 <*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель



Якушова Ирина Васильевна

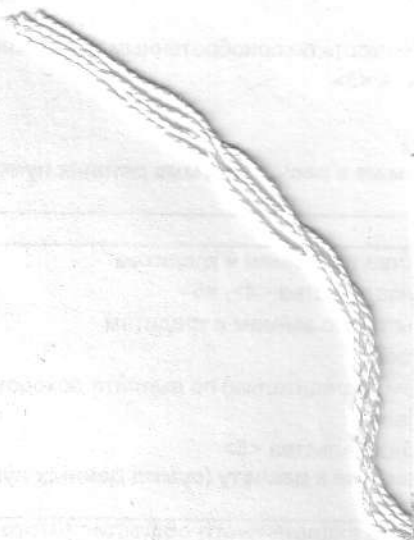
Главный бухгалтер

Половина Татьяна Андреевна



ТАБЛИЦА

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					



В данной книге прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

И.В. Павлова лист

Генеральный директор ООО «АФ «Союз-Аудит»

И.В. Павлова

