



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА

Аудиторская фирма ООО «Н.И.К.А.Р.-Ч».

428005 г. Чебоксары, ул. Гражданская, 30, тел./факс (8352) 31 12 97; 31 73 00

e-mail: [nikar-p@mail.ru](mailto:nikar-p@mail.ru)

Наука Информация Консультация Аудит Ревизия Наука Информация Консультация Аудит Ревизия Наука Информация Консультация Аудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОТКРЫТОМУ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ  
«Канашские городские электрические сети»  
за 2012 г.

г. Чебоксары, 2013г.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией ООО «Н.И.К.А.Р.-Ч» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

#### Общая информация о предприятии (обществе)

№	Показатель	Значение показателя
1.	Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
2.	Наименование организации	ОАО «Канашские городские электрические сети»
3.	Основные виды деятельности	- оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям; -осуществление мероприятий по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям; - осуществление деятельности по проектированию, строительству и реконструкции электрических сетей и электроустановок потребителей электрической энергии; -реализация товаров.
4.	Лицензия (если имеется): номер, дата, наименование органов, выдавших лицензию, срок действия  Член некоммерческой саморегулируемой организации	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Свидетельство выдано саморегулируемой организацией Некоммерческое партнерство «Межрегиональное Объединение Строителей (СРО)» г. Саратов на основании решения Совета НП «Межрегиональное Объединение Строителей (СРО)» протокол №20/12 от 12 мая 2012 г., выдано без ограничения срока и территории действия. Свидетельство выдано взамен ранее выданного от 17.06.2011
5.	Юридический адрес	429330, Чувашская Республика г. Канаш, ул. Свободы, д.20
6.	Фактический адрес	429330, Чувашская Республика г. Канаш, ул. Свободы, д.20
7.	Регистрационный номер	№386 Распоряжение главы Администрации г.Канаш
8.	Дата регистрации	19.07.2007
	ОГРН	1072134000872
	Дата внесения записи	01.11.2007
9.	Уставный капитал	5010000 руб.
10.	Код ИНН	2123008814/212301001
11.	Идентификационный код ОКПО	03220848
12.	Код собственности (ОКФС)	14
13.	Сведения о руководителе предприятия (общества): ФИО	Никитин Александр Вячеславович
14.	Сведения о главном бухгалтере: ФИО	Проталионова Людмила Димитриевна



## Информация об аудиторской фирме:

№	Показатель	Значение показателя
1.	Полное наименование, юридический и фактический адреса, номера телефонов, факсов, адрес электронной почты	Общество с ограниченной ответственностью «Н.И.К.А.Р.-Ч»  Юридический адрес: 428005, Чувашская Республика г. Чебоксары, ул. Гражданская, дом 30  Почтовый адрес: 428005, Чувашская Республика г. Чебоксары, ул. Гражданская, дом 30 тел./факс (8352) 31 12 97, тел. 31 73 00  адрес электронной почты: nikar-p@mail.ru
2.	Свидетельство о государственной регистрации	21 № 001657453 от 04.08.2004 г. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому р-ну г. Чебоксары ЧР ОГРН 1042128012960
3.	Член некоммерческой саморегулируемой организации Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций	НП «Российская Коллегия аудиторов», включенная в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 22.12.2009г №675 Основной регистрационный номер Общества в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11005002898 (протокол от 18.02.2010 №1077Ю)

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации открытого акционерного общества «Канашские городские электрические сети» за 2012 год, состоящей из:

Бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001);

Отчета о прибылях и убытках (форма по ОКУД 0710002);

Отчета об изменениях капитала (форма ОКУД 0710003);

Отчета о движении денежных средств (форма ОКУД 0710004);

Приложения к бухгалтерскому балансу (форма ОКУД 0710005);

Пояснительной записки.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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. В процессе оценки данного риска, нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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 ОАО «Канашские 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.

Руководитель аудиторской проверки

ООО «Н.И.К.А.Р.-Ч»

Член СРО «Российская коллегия аудиторов»

Регистрационный номер в реестре аудиторов  
и аудиторских организаций 21005008762



В.М. Яковлев



29 марта 2013 года

К Аудиторскому Заключению прилагается:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001)..... на 2 листах
- Отчет о прибылях и убытках (форма по ОКУД 0710002) ..... на 1 листах
- Отчет об изменениях капитала (форма ОКУД 0710003) ..... на 2 листах
- Отчет о движении денежных средств (форма ОКУД 0710004) ..... на 2 листах
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма ОКУД 0710005) ..... на 8 листах
- Пояснительная записка ..... на 16 листе





ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 001



05C3 16FD 5099 1FEB C2A3 A789 11B0 EE63

Форма по КНД 0710099

## Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

ОАО КАНАШСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.3

Код по ОКПО 03220848

Форма собственности (по ОКФС) 14

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

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

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на листах

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

Руководитель

НИКИТИН  
АЛЕКСАНДР  
ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

(фамилия, имя, отчество\* полностью)

Подпись

Главный бухгалтер

ПРОТАПОНОВА  
ЛЮДМИЛА  
ДИМИТРИЕВНА

(фамилия, имя, отчество\* полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

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

с приложением  
документов или их копий на листахДата представления  
документаЗарегистрирован  
за №

Фамилия, И. О\*

Подпись

\* Отчество при наличии.







1050 4024

ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 002



7B6E 0A0D 5094 53F4 0FB5 95AC BCBB 2E31

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс \_\_\_\_\_

Субъект Российской Федерации (код) 21

Район \_\_\_\_\_

Город КАНАШ

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

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

Номер дома  
(владения) 20

Номер корпуса  
(строения) \_\_\_\_\_

Номер офиса \_\_\_\_\_







ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 003



9D7A A117 5090 F37E 8600 C2BF 8DDB 1C38

Форма по ОКУД 0710001

## Бухгалтерский баланс

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Актив			
		Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 6 9 7 6	4 6 9 6 0	4 7 2 8 9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	3 4 5	2 9 1	5 8 6
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4 7 3 2 1	4 7 2 5 1	4 7 8 7 5
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	4 1 7 1	2 9 8 4	3 8 3 5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 4	1 4	7 7 1
	Дебиторская задолженность	1230	9 3 4 3	7 6 8 2	7 7 9 2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 9 4 0	1 6 0 5	4 3 6
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	1 6 4 6 8	1 2 2 8 5	1 2 8 3 4
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 3 7 8 9	5 9 5 3 6	6 0 7 0 9

+



+





1050 4048

ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 004



C956 A395 5096 75A5 08C6 2BA0 2EB8 7D

## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря 2009 предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 0 1 0	5 0 1 0	5 0 1 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 5 1	7 5 1	7 5 1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 0 9 5	( 2 7 3 7 )	1 5 8 3 9
	Итого по разделу III	1300	9 8 5 6	3 0 2 4	2 1 6 0 0
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
	Пасвой 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			
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			







ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 005



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
—	Заемные средства	1510	7 6 3	4 0 0 0	2 7 8 0
—	Кредиторская задолженность	1520	5 3 1 7 0	5 2 5 1 2	3 6 3 2 9
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	5 3 9 3 3	5 6 5 1 2	3 9 1 0 9
—	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 3 7 8 9	5 9 5 3 6	6 0 7 0 9

**Примечания**

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

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 006



DDC4 0BC2 5090 34A6 B36F 969D 2BCC 5A8

## Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
—	Выручка <sup>2</sup>	2110	6 9 4 2 2	5 5 7 4 9
—	Себестоимость продаж	2120	( 5 7 7 5 3 )	( 4 9 6 3 9 )
—	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 1 6 6 9	6 1 1 0
—	Коммерческие расходы	2210	—	—
—	Управленческие расходы	2220	—	—
—	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 1 6 6 9	6 1 1 0
—	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
—	Проценты к получению	2320	1 5	3
—	Проценты к уплате	2330	( 2 6 1 )	( 2 2 4 )
—	Прочие доходы	2340	9 6	8 0 2
—	Прочие расходы	2350	( 1 6 5 5 )	( 1 1 5 0 )
+	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	9 8 6 4	5 5 4 1
—	Текущий налог на прибыль	2410	( 2 5 3 4 )	( 1 6 5 9 )
—	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 0 8	4 3 6
—	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 4	2 1 6
—	Измененис отложенных налоговых активов	2450	0	( 1 0 2 )
—	Прочес	2460	0	( 4 0 9 )
—	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	7 3 8 4	3 5 8 7
<b>СПРАВОЧНО</b>				
—	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 <sup>3</sup>	2500	7 3 8 4	3 5 8 7
—	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
—	Разводснная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	1

## Примечания

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

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

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







ИНН 2123008814

КПП 212301001 стр. 007



E6F8 5D7F 5093 B896 963E 3DA9 C223 9533

## 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)					
5010			751	15839	21600
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				8704	8704
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				3587	3587
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				5117	5117
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(27280)	(27280)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(27280)	(27280)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





1050 4147

ИНН 2123008814

КПП 212301001 стр. 008



FC75 3B50 5095 156E 4333 2383 33FE

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)

5010 751 (2737) 3024

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0 7384 7384

в том числе:

чистая прибыль (3311)

7384 7384

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)

(0) (552) (552)

в том числе:

убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно  
на уменьшение капитала (3323)

(51) (51)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

(501) (501)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

5010 751 4095 9856







ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 009



BD6F 1A5D 5098 9BAB 4039 4DA8 9141 9497

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

Наименование показателя	Код строки	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
1	2	3	4	5
<b>Капитал – всего:</b>				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
по другим статьям капитала:				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 8 5 6	3 0 2 4	2 1 6 0 0





1050 4178

ИНН 2123008814

КПП 212301001 стр. 010



3B98 F4A5 5091 F301 8391 2BBB 609F 78D1

## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	7 9 4 1 0	6 4 9 0 7
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 9 4 1 0	6 4 8 1 2
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	0	9 5
Платежи – всего	4120	( 5 3 6 7 2 )	( 5 9 3 8 8 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 3 8 8 5 9 )	( 3 6 8 2 7 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 1 1 8 3 6 )	( 1 0 3 9 2 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 5 8 )	_____
налог на прибыль	4124	( 2 7 1 9 )	( 1 1 3 3 0 )
прочие платежи	4129	( 0 )	( 8 3 9 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 5 7 3 8	5 5 1 9
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	0	2
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
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	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	2
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	( 7 2 1 1 )	( 5 3 4 8 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 7 2 1 1 )	( 5 3 4 6 )
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	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	( 0 )	( 2 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 7 2 1 1 )	( 5 3 4 6 )







1050 4185

ИНН 2123008814

КПП 212301001 Стр. 011



0B74 D2FE 5092 D506 E72D 4B89 ED5B 7E57

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	0	4 0 0 0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	4 0 0 0
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления.	4319		
Платежи – всего	4320	( 3 7 4 1 )	( 3 0 0 4 )
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	( 5 0 1 )	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 3 2 4 0 )	( 3 0 0 4 )
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 3 7 4 1 )	9 9 6
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 4 7 8 6	1 1 6 9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 6 0 5	4 3 6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 6 3 9 1	1 6 0 5
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. ) за 2012 год  
по ОАО "Канашские городские электрические сети"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накоплен-ная амортиза-ция		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	<b>5110</b>	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							



0710005 с. 4

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	80694	( 36114 )	5726	( 424 )	373	( 7145 )			85996	( 42886 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	75621	( 29453 )	41084	( 36011 )	9389	( 6998 )			80694	( 36114 )
в том числе: здание		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	7468	( 5672 )				( 142 )			7468	( 5814 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	7468	( 5516 )		( )		( 156 )			7468	( 5672 )
сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	29415	( 9338 )	3126	( 282 )	282	( 851 )			32259	( 9907 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	26238	( 8266 )	10458	( 7281 )	397	( 1126 )			29415	( 9338 )
машины и оборудование		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	42263	( 19897 )	2125	( 72 )	72	( 5937 )			44316	( 25762 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	40367	( 14628 )	30082	( 28186 )	8709	( 5552 )			42263	( 19897 )
транспортные средства		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1340	( 1086 )	428	( 53 )	2	( 206 )			1715	( 1290 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	1340	( 928 )	544	( 544 )	283	( 158 )			1340	( 1086 )
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	122	( 121 )	47	( 17 )	17	( 9 )			152	( 113 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	122	( 115 )		( )		( 6 )			122	( 121 )
земельные участки и объекты природопользования		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	86	( )		( )		( )			86	( )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	86	( )		( )		( )			86	( )

и т.д.								( )				( )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
<i>(группа объектов)</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

	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. <sup>1</sup>	2380	9171	( 7685 )	( 7685 )	3866
	5250	за 20__11 г. <sup>2</sup>	1121	7716	( 6457 )	( 6457 )	2380
в том числе: <i>Оборудование к установке</i>		за 20__12 г. <sup>1</sup>	1050	2755	( 1959 )	( 1959 )	1846
		за 20__11 г. <sup>2</sup>	351	2370	( 1671 )	( 1671 )	1050
<i>Вложения в необоротные активы</i>		за 20__12 г. <sup>1</sup>	1330	6416	( 5726 )	( 5726 )	2020
		за 20__11 г. <sup>2</sup>	770	5346	( 4786 )	( 4786 )	1330
и т.д.							



	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
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.			

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
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	68745	69027	33066
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 (зalog 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	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>			2	( 2 )					
в том числе: вклад в уставные капиталы других организаций		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>			2	( 2 )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	5310	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>			2	( 2 )					

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
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 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2984	(            )	14019	( 12832 )			x	4171	(            )
	5420	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	3835	(            )	10857	( 11708 )			x	2984	(            )
в том числе: <i>сырье и материалы и др аналогичные</i>		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2983		14019	( 12832 )				4170	
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	3651	(            )	10788	( 11456 )				2983	(            )
<i>готовая продукция и товары для</i>		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1							1	
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	1	(            )	69	( 69 )				1	(            )
		—									
<i>расходы будущих периодов</i>		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>									
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	183	(            )		( 183 )					(            )
и т.д.											

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

0710005 с. 10

## 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ <u>12</u> г. <sup>1</sup>	7905	( 223 )	92490		( 90766 )	( 63 )			9629	( 286 )
	5530	за 20__ <u>11</u> г. <sup>2</sup>	7792	( )	68270		( 68144 )	( 13 )			7905	( 223 )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20__ <u>12</u> г. <sup>1</sup>	7125	( 186 )	81880		( 79670 )	( 43 )			9335	( 229 )
		за 20__ <u>11</u> г. <sup>2</sup>	6444	( )	65847		( 65153 )	( 13 )			7125	( 186 )
авансы выданные		за 20__ <u>12</u> г. <sup>1</sup>	148	( 20 )	10062		( 10127 )	( 20 )			83	( 40 )
		за 20__ <u>11</u> г. <sup>2</sup>	554	( )	1291		( 1697 )	( )			148	( 20 )
прочая		за 20__ <u>12</u> г. <sup>1</sup>	632	( 17 )	548		( 969 )				211	( 17 )
		за 20__ <u>11</u> г. <sup>2</sup>	794	( )	1132		( 1294 )	( )			632	( 17 )
и т.д.												
Итого	5500	за 20__ <u>12</u> г. <sup>1</sup>	7905	( 223 )	91490		( 90766 )	( 63 )			9629	( 286 )
	5520	за 20__ <u>11</u> г. <sup>2</sup>	7792	( )	68270		( 68144 )	( 13 )		x	7905	( 223 )

0710005 с. 11



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	13	13	118	118	20	20
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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				(            )	(            )	(            )	
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				(            )	(            )	(            )	
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				(            )	(            )	(            )	
(вид)		_____				(            )	(            )	(            )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	56558	92593		(    95218    )			53933
	5580	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	39109	107968		(    90519    )	(            )		56558
в том числе:		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	5074	44852		(    44966    )			4960
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	10208	35722		(    40856    )	(            )		5074

авансы получены		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	65	2310		( 2349 )			26
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	90	290		( 315 )	( )		65
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2379	27739		( 27822 )			2296
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	1637	22364		( 21622 )	( )		2379
кредиты		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	4000			( 3237 )			763
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	2780	4000		( 2780 )	( )		4000
прочая		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	45040	17692		( 16844 )			45888
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	24394	45592		( 24946 )	( )		45040
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	56558	92593		( 95218 )			53933
	5570	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	39109	107968		( 90519 )	( )	х	56558

0710005 с. 12

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> января 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			4
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	26841	22555
Расходы на оплату труда	5620	13677	11089
Отчисления на социальные нужды	5630	4114	3776
Амортизация	5640	7145	6571
Прочие затраты	5650	5976	5648
Итого по элементам	5660	57753	49639
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	57753	49639



0710005 с. 13

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>			
в том числе: (вид)				
<i>Имущество передано в залог</i>		5760	5760	1016
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>		За 20 11 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. <sup>1</sup>	5910		( )	
	20 _____ г. <sup>2</sup>	5920		( )	
в том числе:					
(наименование цели)	20 _____ г. <sup>1</sup>			( )	
	20 _____ г. <sup>2</sup>			( )	
и т.д.					

Примечания

- 1. Указывается отчетный год.
- 2. Указывается предыдущий год.
- 3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- 7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети" по ОКПО  
 Отрасль (вид деятельности) распределение эл. энергии по ОКОНХ  
 Организационно-правовая форма открытое акционерное общество по ОКОПФ  
 Единица измерения тыс.руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
710011		
3220848		

### 1. Сведения о дебиторской задолженности

№ п/п	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	Просроченно	
1	2	3	4	5	6

### 1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия

		Налоги	133	01.01.2013	
		Прочее	66	01.01.2013	
	2123008250	МП УК ЖКХ	329	01.01.2013	
	2123007056	Отдел культуры Администр	5	01.01.2013	

## 1.2. Акционерные общества

	6450925977	ОАО МРСК Волги	7962		01.01.2013	
	7812014560	ОАО Мегафон	6		01.01.2013	
	5260901817	ОАО Ростелеком	15		01.01.2013	
	2128049998	ОАО Чувашьетъгаз	9		01.01.2013	
	2123000727	ОАО ППЗ Канашьский"	4		01.01.2013	
	5260053878	ЗАО НСС	10		01.01.2013	

### 1.3. Прочие организации

[illegible]



## 2. Сведения о кредиторской задолженности

№ п/п	ИНН организации-кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	Просроченно	
1	2	3	4	5	6

## 2.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия

		Профком КГЭС	28		01.01.20
		З/плата	1566		01.01.20
		Налоги	2296		01.01.20
	2123007000	Администрация г Канаш	44220		01.01.20
		Прочее	69		01.01.20
	2130107118	ОВО при Канаш ГОВД	3		01.01.20
	2123008814	Чуваши респ орг оберос профсоюз работ	8		01.01.20

	2128700232	ОАО ЧЭК	3629		01.01.20
	5260901817	ОАО Ростелеком	6		01.01.20
	2128700232	Ф-л ОАО ЧЭСК	68		01.01.20
	2123001022	ОАО ДЭП 147	12		01.01.20
	4716016979	ОАО ФСК ЕЭС	678		01.01.20
	7705108630	ОАО ОРК	4		01.01.20

## 2.3. Прочие организации

	2108002303	ООО Канашгаздорсервис-1	10		01.01.20
	2127323630	ООО Монтажтеплоремонт	471		01.01.20
	2129029602	ООО СМУ 57	7		01.01.20
	2106005732	ООО Горизонт	65		01.01.20
	2129030051	ООО "Гарант Чебоксары"	9		01.01.20
	7706548313	ООО СК Росгосстрах Жизнь	11		01.01.20
	5027089703	Росгосстрах Чувашия	5		01.01.20

## 2.4. Прочие кредиторы

	212301912599	ИП Ларина	3		01.01.20
		Абоненты СИП	10		01.01.20
	2123011260	ООО Сиквел	3		01.01.20
		ВСЕГО	53170		



Руководитель

А.В.Никитин

Гл.бухгалтер

Проталионова Л.

20...г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К отчету за 2012 год по ОАО «Канашские городские**  
**электрические сети»**

**1. Сведение о предприятии.**

**1.1. Полное наименование предприятия: ОАО «Канашские городские электрические сети».**

**1.2. Юридический адрес: 429330 ЧР г. Канаш ул. Свободы д. 20**

**1.3. Фактический адрес: 429330 ЧР г. Канаш ул. Свободы д. 20**

**1.4. Дата государственной регистрации: 1 ноября 2007 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N 4 по Чувашской Республике, основной регистрационный номер 1072134000872**

**1.5 Действующая редакция Устава утверждена распоряжением главы администрации г. Канаш от 19 июля 2007 г за № 386 и зарегистрирован МИ ФНС № 4 по ЧР 1 ноября 2007 года**

**1.6. Уставный капитал предприятия составляет 5010000 рублей, состоит из 5010 именных обыкновенных, бездокументарных акций, номинальной стоимостью одной акции 1000 рублей. Доля в уставном капитале: 100% уставного капитала – муниципальное образование «город Канаш Чувашской Республики».**

**1.7. Генеральный директор Общества Никитин Александр Вячеславович**

**1.8. Главный бухгалтер Проталионова Людмила Димитриевна**

**1.9. В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

**-Мясников Родион Алексеевич – глава администрации города Канаш Чувашской Республики**

**-Яковлев Иосиф Николаевич – заместитель главы экономического развития и финансам – начальник финансового отдела Администрации города Канаш**

**-Алексеева Татьяна Александровна – начальник отдела имущественных и земельных отношений администрации города Канаш**

**Никитина Галина Алексеевна- заместитель начальника отдела строительства, архитектуры и городского хозяйства Администрации города Канаш**

**-Иванов Андрей Станиславович – юрисконсульт ОАО «Канашские городские электрические сети»**

**2.0. Члены ревизионной комиссии**

**-Истукова В.С. –заместитель начальника отдела имущественных и земельных отношений администрации города Канаш**

-Кондратьева Т.Г. –заместитель начальника отдела экономики, предпринимательства и торговли администрации города Канаш

-Семенов П.С. –ведущий специалист – эксперт по финансовому контролю финансового отдела города Канаш

## 2.1.Основные виды деятельности Общества

-оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям

-осуществление мероприятий по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям

- осуществление деятельности по проектированию, строительству и реконструкции электрических сетей и электроустановок потребителей электрической энергии.

-реализация товаров

## 2. Финансово – хозяйственная деятельность предприятия.

Основной задачей предприятия является бесперебойное снабжение потребителей эл. энергией, обеспечение надлежащей эксплуатации наружных электрических сетей питающих объекты жилья, соцкультбыта и промышленные предприятия и организации.

Тарифы на услуги по передачи электрической энергии устанавливаются Государственной службой Чувашской Республики по конкурентной политике и тарифам. На 2012 год установлены следующие тарифы:

С 1 января 2012 года 929,54 руб./МВтч, с 1 июля 985,22 руб./МВтч

## 2.1. Коллектив предприятия проработал за 2012 года со следующими показателями:

### 2.1.1. Основные показатели

Ед. из.		2011г.	2012 г	2012 к 2011 в %	Доля в общей сумме
Доходы ВСЕГО	т.р.	55749,0	69422,2	124,5	100%
Доходы от транспортировки эл. энергии	т. р.	50448,9	63821,0	126,5	91,93%
Доходы от реализации эл. энергии	...”...”	827,5	344,5	46,6	0,5%
Доходы от оказания прочих					



услуг	...”...	4222,9	4693,9	111,1	6,76%
Доходы от реализации товаров	...”...	92,6	22,1	23,9	0,03%
Доходы от технологич. присоединения	...”...	157,1	540,7	344,2	0,78%
<b>Расходы всего</b>	<b>....»...</b>	<b>49638,7</b>	<b>57752,6</b>	<b>116,4</b>	<b>100%</b>
Расходы по транспортировке эл. энергии	...”...	48260,6	55601,1	115,2	96,27%
Расходы от оказания проч.услуг	...”...	1021,3	1605,5	157,2	2,78%
Расходы от реализации товаров	...”...	91,7	21,6	23,55	0,04%
Расходы от технологич. присоединения	...”...	265,1	524,4	197,8	0,91%
<b>Прибыль от продажи ....»...</b>					
<b>Всего</b>		<b>6110,3</b>	<b>11669,6</b>	<b>191,0</b>	<b>100%</b>
Прибыль от транспортировки эл. энергии	...”...	2188, 3	8219,9	375,6	70,44%
Прибыль от реализации эл. энергии	...”...	827,5	344,5	41,6	2,95%
Прибыль от оказания проч.услуг	...”...	3201,6	3088,4	96,5	26,46%
Прибыль от реализации товаров	...”...	0,9	0,5	55,5	0,01%
Прибыль от технологич. присоединения	...”...	-108	16,3		0,14%
Поступление эл энергии в сети	тыс.квт.ч	76478,6	79083,2	103,4%	
Полезный отпуск эл энергии	тыс.квт.ч	63941,9	66704,1	104,3%	
Потери эл.энергии	тыс.квт.ч	12536,7	12379,1	98,7%	

Потери эл.энергии                    %                    16,39                    15,65

#### Анализ расходов по видам деятельности

Статьи расходов	Транспор тировка эл.энергии		Прочие услуги		Технолог присоед	
	Т.р.	До ля ст ат ей в %	Т. р.	Доля стате й в %	т . р .	До ля ст ат ей в %
Потери эл.энергии	22771,0	40,96	-	-	-	-
Материальные расходы	1523,2	2,74	1210,3	75,38	5,5	1,05
Амортизация	6815,9	12,26	-	-	-	-
ФОТ	5744,9	10,33			351,9	67,10
Отчисления от ФОТ	1740,7	3,13			106,6	20,33
Общепроизводственные расходы	5937,6	10,68	153,4	9,55	30,2	5,76
Общехозяйственные расходы	10849,0	19,51	-	-	30,2	5,76
Капитальный ремонт	218,8	0,39	-	-	-	-
Прочие услуги	-	-	241,8	15,07	-	-
ИТОГО	55601,1	100	1605,5	100	524,4	100

#### 2.1.2. Прочие операционные доходы

Всего 110,8 т.р.

В том числе:

-Проценты к получению 15,5т.р.

-Реализация вторичного сырья 11,1т.р.

-Страховое возмещение 4,8 т.р.

-Сдача лома 33,1 т. р.

-Списанный долг по налогам по акту сверки 46,3 т.р.

#### 2.1.13. Прочие операционные расходы

Всего 1915,9 т.р.

В т.ч.

-Выплаты работникам единовременной премии, материальной помощи

дополнительного отпуска и прочее с отчислениями во внебюджетные фонды – 1166,6 т.р.

в том числе:

- единовременная премия – 777,5 т. р.

-материальная помощь 353,9 т.р.

-оплата доп. отпуска 30,5 т.р.

- оплата членских взносов 4,7 т.р.

-Прочие расходы, не уменьшающие налог на прибыль 385,0 т.р.

в том числе:

- отчисления 0,3% от ФОТ профкому ОАО КГЭС 42,8 т. р.

-оплата за сверхлимитное негативное воздействие на окружающую среду, НДС на хоз. нужды 145,9 т.р.

-подарки, шефская помощь 10,0 т.р.

-прочее 186,3 т.р.

в том числе:

- подписка газет и журналов 10,1 т.р.

-использованы материалы на хоз. нужды 37,5 т.р.

-публикация в газете 17,7 т.р.

-перечисление в Администрацию выручку от сдачи лома 27,9 т.р.

-прочее 93,1 т.р.

-Расходы по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг 40,0 т.р.

-Проценты по кредиту 261,1 т.р.

-Создан резерв по сомнительным долгам 63,2 т.р.

### **2.1.3. Использование основных фондов**

Остатки основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 года по первоначальной стоимости составляю 85996,6 т. р., в том числе собственные основные средства 17251,4 т.р. , основные средства по концессионному соглашению - 68745,2 т.р. по остаточной стоимости –43110,7 т.р. в том числе собственные основные средства – 10402,9 т.р. , по концессионному соглашению – 30707,8 т.р. Накоплена амортизация на 31 декабрь 2012 года -42885,9 т.р. В составе основных средств числится земля стоимостью 85,8 т.р. площадью 7289 кв. м.

Произведен капремонт основных фондов на сумму 2738 т.р. Введено основных фондов на сумму –5726,3 т. р., в т.ч. получены по концессионному соглашению основные средства на сумму 0 т.р., вновь построено и приобретено основных средств на сумму 5726,3т.р.. Выбыло основных фондов 424,1 т.р. . в т.ч. ликвидировано основных фондов - 424,1 т.р..

### **2.1.4 Незавершенное строительство**

**Остаток незавершенного строительства составляет 2020,1 т.р.**

**В том числе:**

<b>-ВЛИ 0,4кв от ТП-5 -</b>	<b>156,6 т.р</b>
<b>-ВЛЗ 6 кв от ПС 110/6до РП-3</b>	<b>187,5 т.р.</b>
<b>-ВЛИ 0,4кв от ТП 80</b>	<b>48,2 т.р.</b>
<b>Проект ул. Кыяшлы</b>	<b>64,6 т.р</b>
<b>Проект ул. Глиники</b>	<b>81,8 т.р.</b>
<b>ВЛИ 0,4 кв от ТП 104</b>	<b>16,1 т.р.</b>
<b>ВЛИ 0,4кв отРП-2</b>	<b>21,6 т.р.</b>
<b>ВЛИ 0,4 кв от ТП 19,21</b>	<b>716,4 т.р.</b>
<b>АСКУЭ ПС Тормоз, Вост.Лес</b>	<b>330,5 т.р.</b>
<b>ВЛЗ 6кв от КТП 15</b>	<b>15,0 т.р</b>
<b>ВЛЗ 6 кв от ТП 8до ТП 5</b>	<b>149,1 т.р.</b>
<b>ВЛИ 0,4 кв от ТП 116</b>	<b>32,7 т.р.</b>
<b>АСКУЭ Юго-Зап р-н</b>	<b>200,0 т.р.</b>

**За 2012 год направлено средств на выполнение инвестиционной программы 6415,9 т.р., из них введено основных средств 5726,3 т.р.**

**-Остаток оборудования для установки составляет 1845,9 т.р.**

**За 2012 год приобретено оборудование на 2754,7 т.р., из них введено в эксплуатацию на 1959,0 т.р.**

#### **2.1.5. Запасы**

**Остаток на 31 декабрь 2012 год составляет:**

**-Сырье и материалы 4170,2 т.р.**

**-Товары для перепродажи 1 т.р.**

**Материалы и товары находятся на складах предприятия**

#### **2.1.6. Денежные средства**

**Остаток денег на 31 декабря 2012 год составляет 2940,0 т.р. в т.ч.:**

**-Касса 5,8 т.р.**

**Расчетный счет ОСБ 2932,9 т.р.**

**Расчетный счет АКБ «Чувашкредитпромбанк» 1,3 т.р.**

#### **2.1.7. Дебиторы и кредиторы**

**Дебиторская задолженность на 31 декабрь 2012 год составляет 9343 т.р. , кредиторская задолженность составляет 53170 т.р. , в т.ч. дебиторская задолженность «покупатели и**



заказчики» составляет 9334,8 т. р., кредиторская задолженность «поставщики и подрядчики» составляет 4959,7 т. р. , резервы по сомнительным долгам -285,8 т.р.  
Список дебиторов и кредиторов, имеющих наибольшую задолженность в тыс. руб.:

	ДТ	КТ
ОАО МРСК Волги	7962,0	
ООО СМП 500	83,7	
ОАО Лакокраска	36,2	
ОАО Канашагротэп	45,8	
Юманов А А	38,8	
ОАО Ростелеком	15,0	
СХПК Сормовский	19,9	
ООО Монтажтеплоремонт	493,2	
ИП Каюмов С М	20,0	
ООО Полимерстройматериалы	6,6	
ООО Водокачка	8,0 -	
ООО Дорожный сервис	3,6	
МП Теплоэнерго	5,6	
ОАО ДЭП 147	4,4	
ООО Монтажтеплоремонт	11,4	
МП «УК ЖКХ»	329,0	
Отдел культуры Администрации	5,0	
ОАО Мегафон	6,0	
ОАО «Чувашсетьгаз»	9,0	
ОАО ППЗ «Канашский»	4,0	
ЗАО НСС	10,0	
ООО «Максимум»	17,0	
ООО Водоканал»	13,0	
ООО «Татнефть»	11,0 -	
ДООО «Канашстрой»	9,0	
ООО Восточный	13,0	
ООО «Газпром межрегион газ Чеб»	3,0	
ООО «ТрансТехСервис 21»	3,0	
Канашское РАЙПО	2,0	
ООО «Строитель Плюс»	186,0	

<b>Абоненты по монтажу СИП</b>	<b>46,0</b>
<b>Реском профс. работ. жизнеобес.</b>	<b>18,0</b>
<b>Профком КГЭС</b>	<b>28,0</b>
<b>Администрация г Канаш</b>	<b>94,4</b>
<b>Исполнительные листы (алименты)</b>	<b>14,4-</b>
<b>Росгосстрах Чувашии</b>	<b>5,0</b>
<b>ООО Монтажтеплоремонт</b>	<b>471,3</b>
<b>ОАО ДЭП 147</b>	<b>12,0</b>
<b>ООО Горизонт</b>	<b>64,8</b>
<b>Канашский ф-л ОАО «ЧЭК»</b>	<b>68,0</b>
<b>ОАО ЧЭК</b>	<b>3629,0</b>
<b>ОАО Ростелеком</b>	<b>6,0</b>
<b>ОАО ФСК ЕЭС</b>	<b>678,0</b>
<b>ОАО ОРК</b>	<b>4,0</b>
<b>ООО Канашгаздорсервис 1</b>	<b>10,0</b>
<b>ООО СМУ 57</b>	<b>7,0</b>
<b>ООО Гарант-Чебоксары</b>	<b>9,0</b>
<b>ООО СК Росгосстрах Жизнь</b>	<b>11,0</b>
<b>ИП Ларина</b>	<b>3,0</b>
<b>ООО Сиквел</b>	<b>3,0</b>
<b>Абоненты по монтажу СИП</b>	<b>10,0</b>
<b>Созданы резервы по сомнительным долгам</b>	<b>285,8 т.р. в т. ч.</b>

<b>ООО СМП 500</b>	<b>83,7</b>
<b>ОАО Лакокраска</b>	<b>36,2</b>
<b>ООО КанашагроТЭП</b>	<b>45,8</b>
<b>ООО Стройсервис</b>	<b>5,0</b>
<b>ООО Полимерстройматериалы</b>	<b>6,6</b>
<b>ООО Дорожный сервис</b>	<b>3,6</b>
<b>МП Теплоэнерго</b>	<b>5,6</b>
<b>СХПК Сормовский</b>	<b>19,9</b>
<b>ООО Полимерстройматериалы</b>	<b>0,5</b>
<b>ООО СМП 500</b>	<b>8,5</b>
<b>ОАО Лакокраска</b>	<b>1,1</b>

ООО Ардекс-Альянс	3,6
ООО Стройсервис	0,5
МП Теплоэнерго	2,0
ОАО ДЭП 147	4,4
Юманов А А	38,8
ИП Каюмов С М	20,0

#### 2.1.8. Социальные показатели.

Показатели	2011г	2012 г	2012 к 2011 в процентах
------------	-------	--------	-------------------------------

Среднесписочная численность чел.	65	66	101,1%
Затраты на оплату труда т. р.	11694	14633	125,1%
Среднемесячная заработная плата руб.	14992	18476	123,2%

2.1.9. Нераспределенный убыток на 31 декабря 2012 год составляет 4095,4 т.р.

в т.ч.

непокрытый убыток за 2010 год 248,7 т.р.

#### 2.1.10. Использование чистой прибыли

За 2012 год получена чистая прибыль в размере 7383,7 т.р.

Прибыль направлена 3636,9 т.р. на:

- выплата дивидендов 501,0 т. р.
- передача автотранспорта в казну города 50,4 т.р.
- погашение убытков за 2010 г 3085,5 т.р.

#### 2.1.11. Краткосрочные заемные средства

на 31 декабря 2012 год остаток составляет 762,7 т.р. в т.ч.:

Кредит АКБ «Чувашкредитпромбанка» по кредитному договору № К248-2011 от 22 сентября 2011 года – 760,0 т.р., срок погашения 22 марта 2013 1 года под 10 процентов годовых и проценты 2,7 т.р..

#### 2.1.12. Налоги

Остаток по налогам на 31 декабря 2012 год составляет Дт 132,5 т.р. , Кт 1601,1 т.р. в том числе :

	Дт	Кт
- Налог на доходы физических лиц	9,4	290,5
Налог на прибыль	43,6	-

в т.ч. ФБ	4,4	
БЧР	39,2	
-НДС	79,5	1006,1
-Транспортный налог		17,7
-Налог за негативное воздействие на окружающую среду		46,8
-Налог на имущество		221,0
-Налог на землю		6,8
-Аренда земли		12,2

#### 2.1.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Остаток на 31 декабрь 2012 год составляет по Дт 0,1 т.р. по Кт 695,5 т.р. в том числе:

	Дт	Кт
ФСС		57,4
ПФР страховая часть		422,2
ПФР накопительная часть		90,5
ТФ ОМС	0,1	
ФФ ОМС		118,4
Расчеты ФСС от несч. случ.		7,0

#### 2.1.14. Изменение валюты баланса

Валюта баланса увеличилась на конец года на 4253 т. р. за счет:

По активу баланса – за счет увеличения :

статьи “Основные средства” на 16 т. р.,

статьи «Отложенные налоговые активы» на 54 т.р.,

статьи «Запасы» на 1187 т.р.,

статьи “Дебиторская задолженность” на 1661 т. р.,

статьи «Денежные средства» на 1335 т.р.

По пассиву баланса – увеличения :

статьи «Нераспределенная прибыль» на 6832 т.р..

статьи «Кредиторская задолженность» на 1658 т.р.,

уменьшения :

статьи «Заемные средства» на 3237 т.р.



**21.15 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**  
учитываемых на забалансовом счете на 31 декабрь 2012 год составляет 832,4 т.р.

**2.1.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31 декабрь 2012 год**  
составляют 5760,0 т.р.

в.ч. залог на получение кредита - 5760,0 т.р.

**2.1.17 Предприятие арендует земельные участки под подстанциями 4792 кв.м. и для**  
размещения объектов тех. обслуживания 678 кв.м.

### **3. Состояние бухгалтерского учета**

На предприятии численность бухгалтерских работников соответствует штатному расписанию. Для проведения работ пользуются электронно–вычислительной техникой. По состоянию на 1 ноября 2012 год проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

### **4. Оценка имущественного положения.**

т. р.

	На 31 декаб. 2011 года	На 31 декаб 2012 года
1. Активы баланса	59536	63789
2. Чистые активы	3024	9856
3. Собственные средства (капитал)	3020	9842
4. Оборотные средства	12285	16468
5. Собственные оборотные средства	-44227	-37479
6. Внеоборотные активы	47251	47321
7. Основные средства	44579	43110
8. Долгосрочные финансовые вложения	-	-
9. Дебиторская задолженность	7682	9343
10. Кредиторская задолженность	52512	53170
11. Быстроликвидные активы	9287	12283
12. Денежные средства	1605	2940
13. Текущие обязательства	56512	53933
14. Выручка		69422
15. Чистая прибыль		7384

## 5. Оценка ликвидности

т. р.

	На 31 декаб 2011 года	На 31 декаб 2012 года
1. Наиболее ликвидные активы (денежные и приравненные к ним средства) А1	1605	2940
2. Быстрореализуемые активы включая дебиторскую задолженность А2	9287	12283
3. Медленно реализуемые активы А3	2998	4185
4. Труднореализуемые активы А4	46960	446976
5. Наиболее срочные пассивы П1	3016	3862
6. Краткосрочные пассивы П2	5078	4625
7. Средне- и долгосрочные пассивы П3	-	-
8. Постоянные пассивы П4	2988	9856
9. Коэффициент текущей ликвидности	0,22	0,3
10. Коэффициент быстрой ликвидности	0,16	0,23
11. Коэффициент мгновенной ликвидности	0,03	0,05

## 6. Оценка финансовой устойчивости

1. Запасы и затраты (ЗЗ)	4185
2. Источники собственных средств (ИСОС)	-37465
3. Кредиторская задолженность, используемая для формирования запасов (КЗ)	4986
4. Кредиты банка и займы, используемые для финансирования запасов и затрат (КБЗ)	763

Данное состояние показывает, что финансовое состояние предприятия устойчиво. Соотношение показывает, что предприятие использует все источники финансовых ресурсов, но для покрытия запасов и затрат предприятие вынуждено привлекать дополнительные источники.

$$\text{ИСОС} < 33 < \text{ИСОС} + \text{КЗ} + \text{КБЗ}$$

$$-37465 < 4185 > -37465 + 4986 + 763$$

5. Коэффициент финансовой независимости 0,15

6. Коэффициент маневренности -13,8

7. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами -0,58

#### 7. Оценка деловой активности и эффективности деятельности

1. Коэффициент оборачиваемости активов 1,12

2. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов 4,83

3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности 8,15

4. Средний срок оборота дебиторской задолженности 45

5. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолж. 1,31

6. Средний срок кредиторской задолженности 279

7. Фондоотдача основных средств и внеоборотных активов 1,47

8. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала 10,78

3. Рентабельность продаж 0,11

4. Рентабельность активов 0,12

5. Рентабельность основных средств и прочих внеоборотных активов 0,16

6. Рентабельность собственного капитала 1,15

#### 8. Показатели неудовлетворенности структуры баланса

1. Коэффициент текущей ликвидности критерий не менее 2 0,3

2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотами средства критерий не менее 0,1 -2,27

#### 9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию = 7384 т.р./5010 шт. = 1,47 т. р.

#### 10. Основные элементы учетной политики:

**1. Учет реализации продукции ведется по мере отгрузки товаров, выполненных работ, услуг и предъявления покупателю расчетных документов.**

**Организация ведет отдельный учет по следующим видам деятельности:**

- реализация эл. энергии**
- транспортировка эл. энергии**
- технологическое присоединение**
- прочие ремонтные услуги**

**Для налогового учета организация ведет отдельно учет оказанных услуг, работ и реализация материалов и товара, необлагаемые НДС.**

**2. Для налогообложения НДС выручка от реализации продукции (работ и услуг) определяется методом начисления.**

**Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно из фактически полученной прибыли за месяц.**

**3. Для бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом, ежемесячно исходя из балансовой стоимости основных средств и срока их полезного использования, который утвержден Правительством РФ от 1 января 2002 г. N 1 и Постановлением № 697 от 18 ноября 2006 г.**

**Амортизация начисляется только по тем основным средствам, стоимость которых превышает 40000 рублей. Объекты дешевле 40000 рублей списываются на затраты, как только это имущество передали в эксплуатацию. Библиотечный фонд не создается.**

**4. Для бухгалтерского учета амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение всего срока их использования. Если срок полезного использования нематериального актива установить невозможно износ для целей бухгалтерского учета не устанавливается, а для налогового учета устанавливается из расчета 10 лет.**

**В учете сумма амортизации, начисленная по нематериальным активам, отражается на отдельном счете 05 “Амортизация нематериальных активов”.**

**5. Для бухгалтерского и налогового учета материальные производственные запасы учитываются по учетным ценам.**

**МПЗ и отклонение в стоимости материальных ценностей учитываются на счете 10 “Материалы”. Спецодежда учитывается на счете 10 «Материалы».**

**На производство материальные производственные запасы списываются по средней себестоимости .**



**6. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости. Учет готовой продукции ведется на счете 43 “Готовая продукция”.**

**Для налогового учета готовая продукция оценивается по прямым затратам.**

**7. Для бухгалтерского и налогового учета товары, приобретенные для последующей реализации, отражаются в учете по покупной стоимости с учетом фактических затрат по их приобретению. Расходы по заготовке и доставке учитываются на счете 41 “Товары”.**

**При продаже товаров их стоимость списывается – по стоимости единицы товара.**

**8. В целях бухгалтерского учета и налогообложения предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей. Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается 1 раз в год.**

**9. Общехозяйственные расходы списываются на результат через счет 20 “Основное производство” и распределяется по видам услуг в следующем порядке – на прочие услуги и технологическое присоединение - 13 процентов от прямых расходов, остатки - на транспортировку эл. энергии.**

**10. Для бухгалтерского и налогового учета все расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относятся к будущим периодам списываются на расходы равными долями.**

**Убытки от реализации основных средств - списываются в течение всего срока полезного использования проданных основных средств.**

**Расходы по ремонту основных средств - сразу списываются на ремонт основных средств.**

**11. Проценты по займам и кредитам включаются в размере не более увеличенной в 1,8 раза ставки рефинансирования Банка России по рублевым обязательствам.**

**Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.**

**Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.**

**Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и кредитного договора.**

**12. Установлена следующая система оплаты труда:**

**- Гарантированная оплата: оплата, согласно штатного расписания, кроме того, ежемесячная форма премирования, премия по результатам работы за год, за выполнение важного задания и др. выплаты, предусмотренные колдоговором.**

**13. Сроки, за которые выдаются денежные средства под отчет на административно – хозяйственные и другие цели устанавливаются в каждом случае отдельно.**

**Лица, имеющие право на получение денежных средств под отчет : ген. директор, гл. инженер, гл. бухгалтер, бухгалтер, завскладом, мастера, ст. диспетчер, зав. отделом, секретарь – референт, инженер по ТБ, юрисконсульт. В целях производственной необходимости список лиц, имеющих право на получение денег под отчет, может быть расширен и решается в каждом случае конкретно.**

**14. Бухгалтерский учет ведется в 8 журнальных ордерах с частичной компьютеризацией учета согласно рекомендации МФ РФ от 24 июля 1995 г. N 59.**

**15. Перечень лиц, имеющих право подписывать первичные документы: ген. директор, гл. инженер, гл. бухгалтер и бухгалтер.**

**16. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в журналах, в главной книге в рублях и копейках.**

**17. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.**

**18. Регистры бухгалтерского учета являются регистрами для налогового учета.**

**19. Формы бухгалтерской и финансовой отчетности, рекомендованные МФ, считаются утвержденными на предприятии.**

**Ген. директор:**

**Гл. бухгалтер:**