

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



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

от «28» марта 2012г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Открытого Акционерного Общества
«Распределительная сетевая Компания»

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

Черкесск
2012 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 |
| Лицензии | № Е 000938 на осуществление аудиторской деятельности выдана Министерством финансов РФ. Лицензия действительна до 25.06.2012 г. |
| Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении | Член Аудиторской Палаты России ОРНЗ 10201003536 , в реестре АПР №844 |

2. Сведения об аудируемом лице

| | |
|--|--|
| Наименование и организационно-правовая форма | Открытое акционерное общество «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 2011 года включительно в следующем объеме:

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство **ОАО «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.

Мнение

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

«28» марта 2012года

Генеральный директор
Аудиторской фирмы



Н.В. Павлова

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

М.П.



ИПН 0917012511--

КПП 091701001 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2011

АО "Распределительная сетевая компания"

(наименование организации)

код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.5-

код по ОКПО 85278793

форма собственности (по ОКФС) 16

организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

единица 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:

руководитель

Кушова Ирина Масильевна

(фамилия, имя, отчество полностью)

Дата 27.03.2012

главный бухгалтер

[Blank signature area]

(фамилия, имя, отчество полностью)

[Signature]

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) []

на [] страницах

в составе (отметить знаком V)

- 0710001 [] 0710002 []
0710003 [] 0710004 []
0710005 [] 0710006 []

с приложением документов или их копий на [] листах

Дата представления документа []

Зарегистрирован за № []

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)



ИНН 0917012511 - -

КПП 091701001 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 369000

Субъект Российской Федерации (код) 09

Район

Город Черкесск

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

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

Номер дома (владения) 19

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



Бухгалтерский баланс

Актив

| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------------|--|------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| - | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| - | Основные средства | 1130 | 350711 | 359003 | 374166 |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1140 | - | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1150 | 77 | 4535 | 5308 |
| - | Отложенные налоговые активы | 1160 | 1467 | 1426 | 1133 |
| - | Прочие внеоборотные активы | 1170 | - | - | - |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 352255 | 364964 | 380607 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| - | Запасы | 1210 | 31699 | 52933 | 8178 |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| - | Дебиторская задолженность | 1230 | 123431 | 77330 | 98773 |
| - | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 3230 | 2356 | 1216 |
| - | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3290 | 1568 | 1883 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | 984 | - | - |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 162634 | 134187 | 110050 |
| - | БАЛАНС | 1600 | 514889 | 499151 | 490657 |



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 | 317658 | 319031 | 319114 |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| - | Резервный капитал | 1360 | 5340 | 4861 | 3561 |
| - | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 70059 | 64372 | 52581 |
| - | Итого по разделу III | 1300 | 408176 | 403383 | 390375 |
| 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 | 68039 | 68716 | 68716 |
| - | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 986 | 503 | 233 |
| - | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | 69025 | 69219 | 68949 |



| свещения ¹ | Наименование показателя | Код | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---------------------------------------|----------------------------|------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| - | Заемные средства | 1510 | 298 | 298 | 298 |
| - | Кредиторская задолженность | 1520 | 34439 | 23252 | 29122 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | 2522 | 2953 | 1802 |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1550 | 429 | 46 | 111 |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 37688 | 26549 | 31333 |
| - | БАЛАНС | 1700 | 514889 | 499151 | 490657 |

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.



КПП

0 9 1 7 0 1 0 0 1

Стр.

6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код | За аналогичный период | |
|------------------------|---|------|-----------------------|------------------|
| | | | За отчетный период | предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | Выручка ² | 2110 | 580003 | 253828 |
| - | Себестоимость продаж | 2120 | (555996) | (228372) |
| - | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 24007 | 25456 |
| - | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| - | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| - | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 24007 | 25456 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| - | Проценты к получению | 2320 | 5 | 7 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | (91) | (-) |
| - | Прочие доходы | 2340 | 25113 | 31852 |
| - | Прочие расходы | 2350 | (36930) | (35093) |
| - | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 12104 | 22222 |
| - | Текущий налог на прибыль | 2410 | (6869) | (9031) |
| - | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 4889 | 4563 |
| - | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (483) | (270) |
| - | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 41 | 293 |
| - | Прочее | 2460 | 0 | (206) |
| - | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 4793 | 13008 |
| СПРАВОЧНО | | | | |
| - | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | (1373) | (83) |
| - | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| - | Совокупный финансовый результат периода ³ | 2500 | 3420 | 12925 |
| - | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| - | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Примечания

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

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

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



КПП

0 9 1 7 0 1 0 0 1 Стр. 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

I. Движение капитала

| Уставный капитал 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров 2 | Добавочный капитал 3 | Резервный капитал 4 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 | Итого 6 |
|---|---|-------------------------|------------------------|--|------------|
| Качество капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100) | | | | | |
| 15119 | (-) | 319114 | 3561 | 52581 | 390375 |
| (ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3210) | | | | | |
| 0 | - | - | - | 13008 | 13008 |
| в том числе: | | | | 13008 | 13008 |
| чистая прибыль (3211) | | | | | |
| переоценка имущества (3212) | | | | - | - |
| расходы, 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) | | (83) | - | 83 | |
| Изменение резервного капитала (3240) | | | 1300 | (1300) | |



| Номинальный 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 | (-) | 319031 | 4861 | 64372 | 403383 |
| (ОТЧЕТНЫЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3310) | | | | | |
| 0 | - | - | - | 4793 | 4793 |
| в том числе: | | | | 4793 | 4793 |
| чистая прибыль (3311) | | | | | |
| переоценка имущества (3312) | | - | | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213) | | - | | - | - |
| дополнительный выпуск акций (3314) | | | | | - |
| увеличение номинальной стоимости акций (3315) | | | | - | |
| реорганизация юридического лица (3316) | | | | - | - |
| Уменьшение капитала – всего: (3320) | | | | | |
| (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | (-) | (-) |
| убыток (3321) | | | | | |
| переоценка имущества (3322) | | (-) | | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323) | | (-) | | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3324) | | | | - | (-) |
| уменьшение количества акций (3325) | | | | - | (-) |
| реорганизация юридического лица (3326) | | | | - | (-) |
| дивиденды (3327) | | | | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала (3330) | | (1373) | - | 1373 | |
| Изменение резервного капитала (3340) | | | 479 | (479) | |
| Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300) | | | | | |
| 15119 | (-) | 317658 | 5340 | 70059 | 408176 |



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

| Обязательные показатели | Код | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | | Изменение капитала за предыдущий год | | На 31 декабря предыдущего года |
|--|------|---|---|--------------------------------------|---|--------------------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Итого – всего: | | | | | | |
| исправлений | 3400 | - | 0 | 0 | 0 | |
| исправлений в связи с: | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - | |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - | |
| после исправлений | 3500 | - | 0 | 0 | 0 | |
| в том числе: | | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | | |
| исправлений | 3401 | - | - | - | - | |
| исправлений в связи с: | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - | |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - | |
| после исправлений | 3501 | - | - | - | - | |
| по другим статьям капитала: | | | | | | |
| исправлений | 3402 | - | - | - | - | |
| исправлений в связи с: | | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - | |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - | |
| после исправлений | 3502 | - | - | - | - | |

3. Чистые активы

| Обязательные показатели | Код | На 31 декабря отчетного года | | На 31 декабря предыдущего года | |
|-------------------------|------|------------------------------|--------|--------------------------------|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Чистые активы | 3600 | 410698 | 406336 | 390375 | |



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя

Код

За отчетный год

За аналогичный период
предыдущего года

1

2

3

4

векные потоки от текущих операций

поступления – всего

4110 683012 289123

в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4111 651642 286728

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и
иных аналогичных платежей

4112 1085 -

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 30285 2395

выплаты – всего

4120 (670346) (288298)

в том числе:

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

4121 (491551) (151184)

в связи с оплатой труда работников

4122 (72180) (66254)

процентов по долговым обязательствам

4123 (92) (-)

налог на прибыль

4124 (6737) (-)

прочие платежи

4129 (99786) (70860)

излиш денежных потоков от текущих операций

4100 12666 825

векные потоки от инвестиционных операций

поступления – всего

4210 1136 -

в том числе:

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4211 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 1026 -

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4214 13 -

прочие поступления

4219 - -

выплаты – всего

4220 (12678) (1140)

в том числе:

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4221 (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 (1900) (1140)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость
инвестиционного актива

4224 (-) (-)

прочие платежи

4229 (-) (-)

излиш денежных потоков от инвестиционных операций

4200 (11542) (1140)



| Наименование показателя | Код | За отчетный год | За аналогичный период предыдущего года |
|---|------|-----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 25098 | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 24500 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 8 | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 590 | - |
| Платежи – всего | 4320 | (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 | (24500) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Изменение денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 598 | - |
| Изменение денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1722 | (315) |
| Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на начало учетного периода | 4450 | 1568 | 1883 |
| Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на конец учетного периода | 4500 | 3290 | 1568 |
| Изменение влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|--|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано | Принято в учет в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2011 г. | 5133 | 23371 | 1259 | 18662 | 8563 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Сооружения | 5241 | За 2011 г. | 1157 | 8850 | 357 | 8833 | 817 |
| | 5251 | За 2010 г. | 1157 | 4450 | - | 4450 | 1157 |
| | 5242 | За 2011 г. | 2656 | 13145 | - | 8681 | 7120 |
| | 5252 | За 2010 г. | 3939 | 8360 | - | 9643 | 2656 |
| Машины и оборудование | 5243 | За 2011 г. | 418 | - | - | 418 | - |
| | 5253 | За 2010 г. | - | 439 | - | 21 | 418 |
| Транспортные средства | 5244 | За 2011 г. | - | 1168 | - | 542 | 626 |
| | 5254 | За 2010 г. | - | 305 | - | 305 | - |
| Здания | 5245 | За 2011 г. | 902 | 208 | 902 | 208 | - |
| | 5255 | За 2010 г. | 902 | - | - | - | 902 |

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

| Наименование показателя | Код | За 2011 г. | За 2010 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 6548 | 6761 |
| в том числе: | | | |
| сооружения | 5261 | 718 | 204 |
| машины и оборудование | 5262 | 5288 | 6456 |
| Транспортные средства | 5263 | - | 21 |
| Здания | 5264 | 542 | 80 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

3.4 Иные использованные основные средства

| Наименование показателя | Код | 15 31 декабря 2011 г. | 14 31 декабря 2010 г. | 14 31 декабря 2009 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 1000 | 1000 | 1000 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 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) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытка от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 3а 2011 г. | 4535 | - | - | 4458 | - | - | - | 77 | - |
| | 5311 | 3а 2010 г. | 5308 | - | - | 773 | - | - | - | 4535 | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | 3а 2011 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | 3а 2010 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 3а 2011 г. | 2356 | - | 1900 | 1026 | - | - | - | 3230 | - |
| | 5315 | 3а 2010 г. | 1216 | - | 1140 | - | - | - | - | 2356 | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | 3а 2011 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | 3а 2010 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | 3а 2011 г. | 6891 | - | 1900 | 5484 | - | - | - | 3307 | - |
| | 5310 | 3а 2010 г. | 6524 | - | 1140 | 773 | - | - | - | 6891 | - |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| 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 | |
|-------------------------|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|---|---------------|---|--|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убыток от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | За 2011 г. | 52933 | - | 48483 | 69717 | - | - | X | 31699 | - | |
| в том числе: | 5420 | За 2010 г. | 8178 | - | 153858 | 109103 | - | - | X | 52933 | - | |
| | 5401 | За 2011 г. | 12333 | - | 48304 | 52498 | - | - | - | 8139 | - | |
| | 5421 | За 2010 г. | 6965 | - | 82253 | 76885 | - | - | - | 12333 | - | |
| | 5403 | За 2011 г. | 39530 | - | 179 | 16155 | - | - | - | 23554 | - | |
| | 5423 | За 2010 г. | - | - | 68557 | 29027 | - | - | - | 39530 | - | |
| | 5404 | За 2011 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | 6 | - | |
| | 5424 | За 2010 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | 6 | - | |
| | 5405 | За 2011 г. | 1064 | - | - | 1064 | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | За 2010 г. | 1207 | - | 3048 | 3191 | - | - | - | 1064 | - | |

6. 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 долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | | списание на финансовый результат |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 20__ г. | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: (вид) | За 20__ г. | () | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | За 2011 г. | 77330 | () | 1472053 | -1413858 | -5268 | 5710 | () | 130257 | -6826 | () |
| | За 2010 г. | 98773 | () | 658428 | -675281 | -4590 | | () | 77330 | | () |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2011 г. | 648 | () | 555662 | -551170 | -1647 | | () | 3493 | | () |
| | За 2010 г. | 2474 | () | 150027 | -150541 | -1312 | | () | 648 | | () |
| расчеты с покупателями и заказчиками | За 2011 г. | 59505 | () | 733374 | -682609 | -171 | 5710 | () | 110099 | -6826 | () |
| | За 2010 г. | 14516 | () | 331636 | -286647 | | | () | 59505 | | () |
| расчеты по налогам и сборам | За 2011 г. | 115 | () | 145001 | -144243 | -760 | | () | 113 | | () |
| | За 2010 г. | 114 | () | 84956 | -84215 | -740 | | () | 115 | | () |

| | | | | | | | | |
|---|------------|-------|-----|-------|---------|-------|-----|-------|
| расчеты с подотчетными лицами | За 2011 г. | 200 | () | 1916 | -1808 | -310 | () | 200 |
| | За 2010 г. | 368 | () | 2817 | -2516 | -469 | () | 200 |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2011 г. | 1665 | () | 2644 | -1206 | -1337 | () | 1766 |
| | За 2010 г. | 835 | () | 2364 | -241 | -1293 | () | 1665 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2011 г. | 15197 | () | 33454 | -32822 | -1043 | () | 14786 |
| | За 2010 г. | 80466 | () | 86628 | -151121 | -776 | () | 15197 |

6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------|---|--------------------------|
| | | На начало года | Поступление | | Выбыло | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность- всего | За 20__ г. | | | () | () | () | |
| в том числе: (вид) | За 20__ г. | | | () | () | () | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | За 2011 г. | 23252 | 1581410 | -1570207 | -16 | () | 34439 |
| | За 2010 г. | 29122 | 756108 | -761977 | () | () | 23252 |
| в том числе: обязательства с поставщиками и подрядчиками | За 2011 г. | 6868 | 555662 | -546670 | -15 | () | 15845 |
| | За 2010 г. | 14476 | 150027 | -157635 | () | () | 6868 |
| обязательства перед покупателями и заказчиками | За 2011 г. | 2582 | 733374 | -732432 | () | () | 3524 |
| | За 2010 г. | 2569 | 331636 | -331622 | -1 | () | 2582 |
| обязательства перед банками | За 2011 г. | 8261 | 145001 | -144367 | () | () | 8895 |

| | | | | | | | |
|--|--------------------------------|------|-------|--------|-----|-----|------|
| по налогам и сборам | За 2010 г. | 7426 | 84955 | -84120 | () | () | 8261 |
| обязательства перед внебюджетными фондами | За 2011 г. | 1402 | 27020 | -26409 | () | () | 2013 |
| | За 2010 г. | 1303 | 21077 | -20978 | () | () | 1402 |
| | Обязательства перед персоналом | 3993 | 84981 | -85041 | () | () | 3933 |
| расчеты с подотчетными лицами | За 2010 г. | 3215 | 78968 | -78190 | () | () | 3993 |
| | За 2011 г. | 2 | 1918 | -1920 | () | () | |
| | За 2010 г. | | 2817 | -2815 | () | () | 2 |
| обязательства с разными дебиторами и кредиторами | За 2011 г. | 144 | 33454 | -33369 | () | () | 229 |
| | За 2010 г. | 133 | 86628 | -86617 | () | () | 144 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2011 г. | За 2010 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 244002 | 84420 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 80020 | 71160 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 22256 | 16837 |
| Амортизация | 5640 | 29040 | 28503 |
| Прочие затраты | 5650 | 180678 | 27452 |
| Итого по элементам | 5660 | 555996 | 228372 |
| 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 | 555996 | 228372 |

Открытое акционерное общество «Распределительная сетевая компания»

Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 год

Открытое акционерное общество «Распределительная сетевая компания»
ИНН 09170125111, КПП 091701001, ОГРН 1080917004596, зарегистрировано 10 октября 2008 года по адресу: 369000, г. Черкесск, ул. Красная, 19 путем выделения из состава ОАО «Черкесские городские электрические сети», в соответствии с Решением общего собрания акционеров от 25.07.2008 года.
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.

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

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

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

Основным видом деятельности является:

Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей

Структурный состав предприятия:

ОАО «Распределительная сетевая компания» состоит из следующих структурных подразделений:

- 1.Административно-управленческий аппарат.
- 2.Оперативно-диспетчерская служба.
- 3.Служба воздушных линий.
- 4.Служба трансформаторных подстанций и кабельных линий.
- 5.Служба уличного освещения.
- 6.Производственная электротехническая лаборатория.
- 7.Производственная база общества.
- 8.Отдел капитального строительства
- 9.Отдел компьютерного обеспечения.
- 10.Служба режима сети и АСКУЭ.
- 11.Отдел технического аудита энергопотребителей.
- 12.Административно-хозяйственный отдел.
- 13.Служба ведомственной охраны.

Учетная политика.

В ОАО «Распределительная сетевая компания» ведение бухгалтерского и налогового учета в 2011 году, осуществлялось на основании Положения «Об учетной политике на 2011 год», утвержденного приказом № 219 от 30 декабря 2010 года.

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

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

Бухгалтерский баланс по**ОАО «Распределительная сетевая компания»****на 01.01.2012 года составил валюту - 514 889 тыс.руб.**

в том числе:

Активы баланса предприятия-всего - 514 889 тыс.руб., в том числе:

| | |
|---|---------------------------------|
| основные средства (за вычетом износа) | - 350 711 тыс. руб. в их числе: |
| Основные средства в организации | - 342 148 тыс. руб. |
| Оборудование к установке | - 4 817 тыс. руб. |
| Строительство объектов основных средств | - 3 746 тыс. руб. |
| незавершенные капвложения | - 8 563 тыс.руб. |
| финансовые вложения | - 3 307 тыс. руб. |
| прочие внеоборотные активы | - 1 467 тыс. руб. |
| запасы, затраты (за вычетом износа МБЦ), готовая продукция | - 31 699 тыс. руб. |
| денежные средства | - 3 290 тыс. руб. |
| дебиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, выполненные работы и оказанные услуги | - 123 431 тыс. руб. |
| прочие оборотные активы | - 984 тыс.руб. |
| непокрытый убыток отчетного года – нет. | |

Пассивы по балансу предприятия - всего: - 514 889 тыс. руб., в том числе:

| | |
|---|--------------------|
| уставный капитал | - 15 119 тыс. руб. |
| переоценка внеоборотных активов | - 317 658 тыс.руб. |
| резервный капитал | - 5 340 тыс. руб. |
| нераспределенная прибыль отчетного года | - 70 059 тыс.руб. |
| кредиторская задолженность поставщикам за выполненные работы и оказанные Обществу услуги, приобретенные ТМЦ и др. | - 34 439 тыс.руб. |
| доходы будущих периодов | - 2 522 тыс.руб. |
| прочие обязательства | - 429 тыс.руб. |
| заемные средства и % по ним | - 68 337 тыс. руб. |
| отложенные налоговые обязательства | - 986 тыс. руб. |

Изменение оборотных активов на конец отчетного года в сторону увеличения, составляющее 3,15 % (514 889 x100/499 151) от общей суммы валюты баланса, объясняется следующими причинами:
- строка 1230 - увеличение дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

Остальные статьи баланса значительных изменений не претерпели.

Бухгалтерский баланс ОАО «Распределительная сетевая компания» состоит из собственных и привлеченных заемных средств, отраженных в пассиве, как обязательства кредиторам.

| | | |
|---|---|--|
| Всего у Общества активов на 01.01.12 | - | 514 889 тыс. руб. |
| Минус обязательства по задолженности кредиторам, заемные средства | - | 102 776 тыс.руб. |
| Собственные средства Общества составляют величину | - | 412 113 тыс. руб. или - 80,04 % от активов Общества. |

Оценка структуры баланса Общества по коэффициентам позволила установить, что расчетная величина коэффициента текущей ликвидности на 01.01.12 г составила 4,64, (на 01.01.11 — 3,83), т.е. выше установленного в РФ нормативного значения коэффициента текущей ликвидности, равное 2.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами ОАО «Распределительная сетевая компания» по состоянию на 01.01.2012 г являются 6 физических лиц. Физические лица имеют 32,7% доли обыкновенных акций.

Ни с кем из аффилированных лиц в течение 2011 года никакие финансовые операции не производились.

В течение отчетного периода вознаграждения аффилированным лицам не выплачивались.

**Технико-экономические показатели деятельности
ОАО «Распределительная сетевая компания» за 2011 год.**

| № п/п | Наименование показателей | Ед. изм. | План | Факт | % |
|-------|--|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1. | Доходы : всего в т. ч | тыс. руб. | 565 474 | 605 121 | 107,0 |
| | Доходы от услуг по передаче электрической энергии и мощности | тыс. руб. | 445 874 | 482 970 | 108,3 |
| | доходы от оказания работ,услуг в т. ч. <i>технологическое присоединение</i> | тыс. Руб. <i>тыс руб.</i> | 95 600 8 700 | 97 033 8 894 | 101,5 102,2 |
| | прочие доходы в т. ч. | тыс. Руб. | 24 000 | 25 113 | 104,6 |
| | Доходы,связанные с реализацией прочего имущества | тыс. Руб | | 16905 | |
| | Доходы,связанные с реализацией основных средств | тыс. Руб | | 97 | |
| | Доходы в виде восстановления резервов | тыс. Руб | | 5 710 | |
| | Прочие операционные доходы | тыс. Руб | | 1 091 | |
| | Прибыль прошлых лет | тыс. Руб | | 677 | |
| | Доходы в виде списания кредиторской задолженности | тыс. Руб | | 16 | |
| | Амортизация по безвозмездно полученным основным фондам | тыс. Руб | | 481 | |
| | Прочие внереализационные доходы | тыс. Руб | | 136 | |
| | прочие операционные доходы(Проценты к получению | тыс. Руб. | | 5 | |
| 2. | Себестоимость продаж | тыс. Руб | 511 416 | 555 996 | 108,7 |
| 3. | Валовая прибыль | тыс. Руб | 22 550 | 24 007 | 106,5 |
| 4. | Прочие расходы в т.ч. | тыс. Руб | | -36 930 | |
| | Расходы,связанные с реализацией основных фондов | тыс. Руб | | - 1 363 | |
| | Расходы,связанные с реализацией прочего имущества | тыс. Руб | | -16 324 | |
| | Расходы на услуги банков | тыс. Руб | | -568 | |
| | Расходы в виде списания дебиторской задолженности | тыс. Руб | | -533 | |
| | Отчисления в пенсионные резервы | тыс. Руб | | -12 536 | |
| | Расходы связанные со сдачей имущества в аренду | тыс. Руб | | -34 | |
| | Убыток прошлых лет | тыс. Руб | | -14 | |
| | | тыс. Руб | | -115 | |

21

| | | | | | |
|----|-----------------------------|-----------|----------|--------|-------|
| | Прочие косвенные расходы | тыс. руб. | | 563 | |
| 5. | Чистая прибыль | тыс. руб. | 11 546 | 4 793 | 41,5 |
| 6. | Рентабельность | % | 2,1 | 0,8 | |
| 7. | Среднесписочная численность | чел. | 258 | 258 | 100,0 |
| 8. | Фонд оплаты труда | тыс. руб. | 77 137,9 | 82 170 | 106,5 |
| 9. | Средняя заработная плата | руб. | 25 110 | 26 540 | 105,7 |

Уплата налогов и сборов

В течение 2011 года ОАО «Распределительная сетевая компания» уплатило налоги в сумме 71 652 тысячи рублей, в т.ч.:

| | |
|--|--------------------|
| 1. Налог на прибыль | - 6 737 тыс. руб. |
| 2. Налог на доходы физических лиц | - 10 874 тыс. руб. |
| 3. НДС | - 27 641 тыс. руб. |
| 4. Взносы в ПФР и ФСС | - 25 273 тыс. руб. |
| 5. Налог на имущество | - 536 тыс. руб. |
| 6. Арендная плата за землю | - 527 тыс. руб. |
| 7. Налог с владельцев транспортных средств | - 64 тыс. руб. |

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

Основные фонды

(тыс.руб)

| №п/п | Наименование ОС | Наличие на начало года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец года |
|------|--|------------------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1 | Здания | 30 111 | 542 | 64 | 30 589 |
| 2 | Сооружения и передаточные устройства | 619 620 | 8 833 | 1 764 | 626 689 |
| 3 | Машины и оборудование | 83 678 | 8 681 | 4 262 | 88 097 |
| 4 | Транспортные средства | 8 861 | 418 | 30 | 9 249 |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 117 | | 33 | 1 084 |
| 6 | Земельные участки | 33 | 208 | 97 | 144 |
| 7 | Другие виды ОС | 2 | | | 2 |
| | итого | 743 422 | 18 682 | 6 250 | 755 854 |

На 01.01.12 года на балансе Общества (по балансовой стоимости) числится 755 854 тыс. рублей основных фондов. В том числе средств основного вида деятельности - 754 559 тыс. рублей, производственных основных средств других отраслей 1 068 тыс. рублей и непроизводственных основных средств - 227 тыс. рублей.

За отчетный период принято на баланс основных фондов на общую сумму - 18 682 тыс. руб., в т.ч. введено в эксплуатацию новых основных фондов на общую сумму 18 682 тыс. руб., в том числе построены, приобретены и реконструированы объекты производственно-технического назначения:

| | |
|--|-------------------|
| 1.КЛ-04 кВ | - 2 628 тыс. руб. |
| 2.КЛ-6,10кВ | - 5 083 тыс. руб. |
| 3.ВЛ-04 кВ | - 551 тыс. руб. |
| 4.ВЛ-6,10 кВ | - 19 тыс. руб. |
| 5.Новые КТП | - 1 415 тыс. руб. |
| 6.Реконструкция и модернизация оборудования ТП | - 5 825 тыс. руб. |
| 7.Реконструкция ограды производственной базы | - 518 тыс. руб. |
| 8.Реконструкция кровли боксовых гаражей | - 542 тыс. руб. |
| 9.Приобретен экскаватор ЭО-2202 | - 1 087 тыс. руб. |
| 10.Приобретен автомобиль Газель ГАЗ-2705 | - 418 тыс. руб. |

В течение 2011 года списано с баланса основных фондов на общую сумму 6 250 тыс. руб., в т.ч. ликвидировано на сумму 6 153 тыс. руб., (морально устаревшее оборудование, мебель, компьютеры и др.):

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1.Здания ТП | - 64 тыс. руб. |
| 2.КЛ-04 кВ | - 745 тыс. руб. |
| 3.КЛ-6,10 кВ | - 956 тыс. руб. |
| 4.ВЛ-6,10 кВ | - 63 тыс. руб. |
| 5.Оборудование ТП | - 3 977 тыс. руб. |
| 6.Вычислительная техника и оргтехника | - 27 тыс. руб. |
| 7.Средства радиосвязи, радиовещания | - 32 тыс. руб. |
| 8.Мебель | - 29 тыс. руб. |
| 9.Транспортные средства | - 30 тыс. руб. |
| 10.Инструмент и приборы | - 230 тыс. руб. |

По состоянию на 01.01.2012 г.

| | |
|--|------------------------|
| Нормативная стоимость основных фондов составляет | - 755 854 тыс. руб. |
| фактическая стоимость | - 413 706 тыс. руб. |
| расчетная стоимость | - 342 148 тыс. руб. |
| Основание фонды со 100% износом составляет | - 42 439 тыс. руб. или |

5,6 % от общего количества.

Среднегодовая стоимость основных фондов - 747 600 тыс. руб.

В 2011 году ОАО «Распределительная сетевая компания» израсходовало 22 112 тыс. руб. на инвестиции в капвложения, в т.ч. амортизационные отчисления за 2011 год в сумме 22 112 тыс. рублей.

Незавершенное строительство по состоянию на 01.01.2012г. Составляет -8 563 тыс. руб. в т.ч.:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Оборудование к установке | - 4 817 тыс. руб. |
| 2. Кап. строительство пристройки к АБК по ул. Красная д.19 | - 551 тыс. руб. |
| 3. КЛ 10 кВ, ВЛЗ-10 кВ от РП-5 до ТП-100,215,10,169 | - 711 тыс. руб. |
| 4. Уличное освещение ул. У. Алиева (проектные работы) | - 90 тыс. руб. |
| 5. Реконструкция кровли ТП 83 Н | - 75 тыс. руб. |
| 6. Модернизация АСКУЭ | - 1 410 тыс. руб. |
| 7. Реконструкция РП-3 | - 522 тыс.руб. |

Сумма средств израсходованных на капитальный ремонт ОС в 2011 года составляет 63 975 тыс. рублей в т.ч.:

- | | |
|---|--------------------|
| 1.Капремонт КЛ-10 кВ | - 28 958 тыс. руб. |
| 2.Капремонт КЛ-6 кВ | - 6 579 тыс. руб. |
| 3.Капремонт КЛ-0,4 кВ | - 15 005 тыс.руб. |
| 4.Капремонт ВЛ-10 кВ | - 147 тыс. руб. |
| 5.Капремонт ВЛ-0,4 кВ | - 5 248 тыс. руб. |
| 6.Капремонт УО | - 1 405 тыс. руб. |
| 7.Капремонт трансформаторов. | - 1 396 тыс. руб. |
| 8.Капремонт транспортных средств | - 437 тыс. руб. |
| 9.Капремонт кровли и фасадов ТП, РП и мастерских | - 899 тыс. руб. |
| 10.Капремонт ограды и водоснабжения п/си «Холодмаш» | - 1 851 тыс. руб. |
| 11.Подсыпка ГПС на производственной базе | - 1 453 тыс. руб. |
| 12.Восстановление асфальтового покрытия | - 260 тыс. руб. |

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» | - 2тыс. руб. |
| 2.ОАО «Энергичел» | -75 тыс. руб. |

б) Предоставленные займы в сумме 3 230 тыс. руб.

в т.ч.

Долгосрочные кредиты и займы полученные

В течение 2011 года общество не пользовалось кредитами банков. Задолженность по долгосрочным займам и % по ним по состоянию на 01.01.2012 года составляет- 68 039 тыс. руб., в т. ч. в том числе % за пользование займом-2 898 тыс. руб..

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 года составляет 123 431 тыс. руб.

в т.ч.:

| | |
|--|---------------------|
| 1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - 3 493 тыс. руб. |
| 2. Расчеты с покупателями и заказчиками | - 103 273 тыс. руб. |
| 3. Расчеты по налогам и сборам | - 113 тыс. руб. |
| 4.Расчеты с персоналом по прочим операциям | - 1 767 тыс. руб. |
| 5.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 14 785 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 составляет - 34 439 тыс.руб. в т.ч.:

| | |
|--|--------------------|
| 1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - 15 845 тыс. руб. |
| 2.Расчеты с покупателями и заказчиками | - 3 524 тыс. руб. |
| 3.Расчеты по налогам и сборам | - 8 895 тыс. руб. |
| 4.Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - 2 013 тыс. руб. |
| 5.Расчеты с персоналом по оплате труда | - 3 933 тыс. руб. |
| 6.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 229 тыс. руб. |

Капиталы и резервы

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

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 1.Уставный капитал в размере | - 15 119 тыс. руб. |
| 2.Переоценка внеоборотных активов | - 317 658 тыс. руб. |
| 3. Резервный капитал | - 5 340 тыс. руб. |
| 4.Нераспределенная прибыль | - 70 059 тыс. руб. |

По состоянию на 01.01.2012 г. Уставный капитал остался без изменения, Добавочный капитал снизился за счет выбытия до оцененных ОС на сумму 1 373 тыс. руб. и его сумма и на конец отчетного периода составила 317 658 тыс. руб.

Долговые кредиты и займы полученныеДебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 года составляет 123 431 тыс. руб.

в т.ч.:

| | |
|--|---------------------|
| 1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - 3 493 тыс. руб. |
| 2. Расчеты с покупателями и заказчиками | - 103 273 тыс. руб. |
| 3. Расчеты по налогам и сборам | - 113 тыс. руб. |
| 4.Расчеты с персоналом по прочим операциям | - 1 767 тыс. руб. |
| 5.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 14 785 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 составляет - 34 439 тыс.руб. в т.ч.:

| | |
|--|--------------------|
| 1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - 15 845 тыс. руб. |
| 2.Расчеты с покупателями и заказчиками | - 3 524 тыс. руб. |
| 3.Расчеты по налогам и сборам | - 8 895 тыс. руб. |
| 4.Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - 2 013 тыс. руб. |
| 5.Расчеты с персоналом по оплате труда | - 3 933 тыс. руб. |
| 6.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 229 тыс. руб. |

Капиталы и резервы

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

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 1.Уставный капитал в размере | - 15 119 тыс. руб. |
| 2.Переоценка внеоборотных активов | - 317 658 тыс. руб. |
| 3. Резервный капитал | - 5 340 тыс. руб. |
| 4.Нераспределенная прибыль | - 70 059 тыс. руб. |

По состоянию на 01.01.2012 г. Уставный капитал остался без изменения, Добавочный капитал снизился за счет выбытия до оцененных ОС на сумму 1 373 тыс. руб. и его сумма и на конец отчетного периода составила 317 658 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 01.01.2011 года — 4 861 тыс. руб.

Поступления средств в 2011 году составили 479 тыс. руб., в том числе :

а) Резервы, образованные в соответствии с законодательством (5% от чистой прибыли-239,5 тыс. руб.)

б) Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами (5% от чистой прибыли-239,5 тыс.руб.).

В настоящий момент резервный фонд сформирован на 35,3 % от установленного Уставом "Распределительная сетевая компания".

Остаток на 01.01.2012 года — 5 340 тыс. руб.

Использование средств резервного фонда не происходило.

Резервы предстоящих расходов

В 2011 году были созданы резервы:

1. Предстоящих расходов на оплату отпусков.

В отчетном году резерв на оплату отпусков составил 9 531 тыс. руб. и израсходован в полном объеме. По состоянию на 01.01.2011 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 начислен в сумме 3 493 тыс. руб., израсходовано 3 493 тыс. руб., на основании проведенной инвентаризации по состоянию на 01.01.2012 года остатка резерва нет.

Доходы и расходы

1. Доходы:

| | |
|---|------------------------------|
| Всего за отчетный 2011 год получено доходов | - 605 121 тыс. руб. . в т.ч. |
| выручка от продажи товаров, работ, услуг | - 580 003 тыс. руб. |
| прочие доходы | - 25 113 тыс. руб |

2. Расходы по обычной деятельности

Всего расходы за отчетный период составили -593 017 тыс. руб.

| | | |
|---------------|---|---------------------|
| в том числе : | себестоимость работ,услуг,проданных товаров | - 555 996 тыс. руб. |
| | прочие расходы | - 37 021 тыс. руб. |

Финансовые результаты

| | |
|--|-------------------|
| Прибыль предприятия по основной деятельности составила | +24 007 тыс. руб. |
| Результат прочих операционных доходов и расходов составил | -11 903 тыс. руб. |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательства составил | - 6 869 тыс. руб. |
| Отложенные налоговые активы | - 41 тыс. руб. |
| Отложенные налоговые обязательства | - 483 тыс. руб. |
| Налоговые санкции | - 1 тыс. руб. |
| Чистая прибыль общества за 2011 год составила | + 4 793 тыс. руб. |

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

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

Анализ коэффициентов ликвидности и платежеспособности

| Показатель | Формула расчета | Ограничения | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------|---|------------------|-------|-------|
| | | | | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | $(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240}) / (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520})$ | $\geq 0,2 - 0,3$ | 0,187 | 0,167 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | $(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230}) / (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520})$ | $\geq 0,8 - 1$ | 3,741 | 2,339 |
| Коэффициент текущей ликвидности | $(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230} + \text{стр. 1210} - \text{стр. 12605}) / (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520})$ | $\geq 1 - 2$ | 4,641 | 3,833 |
| Коэффициент критической ликвидности | $\text{стр. 1240} + \text{стр. 1250} + \text{стр. 130} / \text{стр. 1520}$ | $\geq 0,2 - 0,5$ | 3,773 | 3,494 |

| | | | | |
|--|--|-----|-------|-------|
| Коэффициент общей степени платежеспособности | (стр. 1400 + стр. 1500) / стр. 2110 ф. N 2 | < 1 | 0,184 | 0,377 |
| Коэффициент задолженности по кредитам и займам | (стр. 1400 + стр. 1510) / стр. 2110 ф. N 2 | < 1 | 0,12 | 0,27 |
| Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам | стр. 1500 / стр. 2110 ф. N 2 | < 1 | 0,06 | 0,10 |

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 : $K = 0,187$, т. е. предприятие является платежеспособным для погашения краткосрочных обязательств. Наиболее жесткий критерий платежеспособности при K равном более 0,2.

Коэффициент критической ликвидности ($K_{кл}$) — это отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам, в ОАО «Распределительная сетевая компания» он составляет 3,77, 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 ($K_{тл}$) - отношение общих текущих активов к текущим обязательствам и равен 4,6 ,при нормативе больше или равно 2 ,чем выше коэффициент текущей ликвидности, тем надежнее положение кредиторов.

Рентабельность продаж= 4,3% , 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 2011 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 – 15 738 тыс. рублей (514 889-499 151) или на 3,15 %. Произошло это за счет увеличения дебиторской задолженности за оказание услуг по передаче эл энергии и мощности, выполненные работы, услуги и др. (123 431 – 77 330) на 46 101 тыс. рублей или на 62,65 % и уменьшения всего остального имущества на 30 363 тыс. рублей, в том числе:

- . основные фонды и внеоборотные активы уменьшились на (-12 739) тыс. рублей (352 225- 364 964) или на 3,6 %;
- . производственные запасы уменьшились на – 4 194 тыс. рублей (8 139-12 333) или на 65,9 %;
- . не покрываемых убытков нет.

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

$$\text{Кчоб} = (\text{стр. 1200} - \text{стр. 1250}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530}) = (162\ 634 - 3\ 290) / (37\ 688 - 2\ 522) = 4,718$$

Величина чистого оборотного капитала должна быть выше нуля. По приведенным данным коэффициент выше нуля и составляет 4,7

Чистые активы Общества на 01.01.12 г. составляют 410 698 тыс .руб. или (100,1 % к 01.01.11).

На один рубль собственных средств, вложенных в активы, ОАО «Распределительная сетевая компания» на конец отчетного года имеет обязательств по привлеченным заемным средствам всего 0,166копеек (68 337 / 410 698), что характеризует финансовую автономность (независимость Общества, поскольку его собственные средства намного превышают заемные). Данный показатель определяется как соотношение привлеченных заемных средств к сумме собственных оборотных средств.

Превышение дебиторской задолженности над кредиторской составляет 88 992 тыс.руб.

(123 431- 34 439).

Критерии платежеспособности свидетельствуют об устойчивом финансовом состоянии Общества.

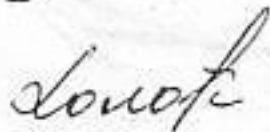
Анализ баланса показал, что финансовое состояние предприятия удовлетворительное и имеет тенденцию к улучшению.

Генеральный директор



И.В.Якушова

Главный бухгалтер



Т.А.Половина

Начальник ПЭО



А.П.Тикунова