Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Чувашэнергоремонт"	по ОКПО	71018305		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2127329093		
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности теплоэлектростанций	по ОКВЭД	40.30.5		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 428008, Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул.Энергетиков, д.38 (тот же)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	код стр.	На 31.12 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	0	0	0
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
5200, 5210 5240, 5250	Основные средства	1150	18907	17538	18281
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	3831	129	510
	Прочие внеоборотные активы	1190	481	405	691
	в том числе				
Разд.6.3 ТекстПоясн	*Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной*	1193	481	405	691
	Итого по разделу I	1100	23219	18072	19482
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	20440	19801	7006
	в том числе				
5401, 5411 5402, 5412	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20440	19801	7006
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	66	79
	Дебиторская задолженность	1230	35599	126764	71913
	в том числе				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	0	0	101
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234	0	0	101
[illegible], 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	35599	126764	71812

	в том числе				
5511, 5531 5512, 5532	задолженность покупателей и заказчиков	1236	34114	120318	68151
5513,5533, 5514, 5534	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и Т.П.)	1237	669	3357	1805
5515, 5535	прочая дебиторская задолженность	1238	816	3089	1856
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквивалент	1250	600	68143	1740
	в том числе:				
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	600	68143	1740
	Прочие оборотные активы	1260	0	132	341
	Итого по разделу II	1200	56639	214906	81079
	БАЛАНС	**1600**	**79858**	**232978**	**100561**

6 - независимо от сроков их погашения

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	код стр.	На 31.12 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26068	26068	26068
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)	(0)	(0)
5100,5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	8104	8104	8104
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	8104	8104	8104
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7014	24901	19748
	Итого по разделу III	1300	41186	59073	53920
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	159	63	40
5700	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	307
	в том числе:				
	Итого по разделу IV	1400	159	63	347
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	266
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность	1520	23536	166466	42350
	в том числе:				
5561,5581 5562,5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	9412	63454	17426
5565, 5585	задолженность перед персоналом	1522	5700	8879	7302
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	2439	6057	2663
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	5676	30191	11648
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	309	57885	3311
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	0	57465	2651
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
5700	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14977	7376	3678
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	38513	173842	46294
	БАЛАНС	1700	**79858**	**232978**	**100561**

Руководитель _____ Гайворонский Е Г
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 13 г.

Примечания

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация: Открытое акционерное общество "Чувашэнергоремонт" (ОАО "Чувашэнергоремонт")	по ОКПО	71018305		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2127329093		
Вид экономической деятельности: Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые Акционерные Общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	248 375	421 405
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	248 375	421 405
	Себестоимость продаж	2120	(266 903)	(397 306)
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	(266 903)	397 306
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(18 528)	24 099
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 528)	24 099
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	7
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 166	2 266
	Прочие расходы	2350	(21 948)	(18 463)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(21 310)	7 909
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2 352)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(656)	(1 174)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(96)	(23)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 702	(381)
	Прочее	2460	(193)	-
	Ошибки прошлых лет при исчислении налога на прибыль	2462	(183)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 887)	5 153

Форма 0710002 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 887)	5 153
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ ГАЙВОРОНСКИЙ ЕВГЕНИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2013 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Чувашэнергоремонт"	по ОКПО	71018305		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2127329093		
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности теплоэлектростанций	по ОКВЭД	40.30.5		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.[1]	3100	26068	(-)	-	8104	19748	53920
За 20 11 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	0	-	-	5153	5153
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5153	5153
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.[2]	3200	26068	(-)	-	8104	24901	59073
За 20 12 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(17887)	(17887)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(17887)	(17887)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.[3]	3300	26068	(-)	-	8104	7014	41186

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[1]	Изменения капитала за 20 12 г.[3]		На 31 декабря 20 12 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	60293	(17887)	-	42406
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1220)	-	-	(1220)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	59073	(17887)	-	41186
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26121	(17887)	-	8234
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	24901	(17887)	-	7014
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	34172	-	-	34172
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	34172	-	-	34172

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[1]
Чистые активы	3600	41186	59073	53920

Руководитель _____ Гайворонский Е Г
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год
3. Указывается отчетный год

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация: Открытое акционерное общество "Чувашэнергоремонт" (ОАО "Чувашэнергоремонт")	по ОКПО	71018305		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2127329093		
Вид экономической деятельности: Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	40.10.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые Акционерные Общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	352 209	498 125
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	314 442	495 613
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 552	1 010
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	36 215	1 502
Платежи - всего	4120	(406 927)	(429 272)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(121 849)	(194 475)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 942)	(127 107)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(3 193)	(134)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(155 943)	(107 556)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(54 718)	68 853
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	57
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	50
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	7
Платежи - всего	4220	(12 825)	(2 507)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 435)	(2 507)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 390)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 825)	(2 450)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(67 543)	66 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	68 143	1 740
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	600	68 143
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ОАО «Чувашэнергоремонт»

Руководитель _____ (подпись) ГАЙВОРОНСКИЙ ЕВГЕНИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ (расшифровка подписи)

11 марта 2013 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

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	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20__ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 12 г.[1]	36124	(18586)	5153	(505)	505	(3784)	-	-	40772	21865)
	5210	за 20 11 г.[2]	33656	(15375)	2747	(279)	238	(3449)	-	-	36124	(18586)
в том числе:												
Здания	5202	за 20 12 г.[1]	10964	(2407)	-	(-)	-	(307)	-	-	10964	(2714)
	5212	за 20 11 г.[2]	10964	(2099)	-	(-)	-	(307)	-	-	10964	(2406)
Сооружения	5203	за 20 12 г.[1]	1513	(466)	-	(-)	-	(73)	-	-	1513	(539)
	5213	за 20 11 г.[2]	1513	(393)	-	( )	-	(73)	-	-	1513	(466)
Машины и оборудование	5204	за 20 12 г.[1]	15510	(10727)	4745	(503)	503	(1682)	-	-	19752	(11906)
	5214	за 20 11 г.[2]	13584	(9333)	1623	(100)	98	(1225)	-	-	15107	(10460)
Транспортные средства	5205	за 20 12 г.[1]	6823	(3831)	408	(-)	-	(1668)	-	-	7231	(5499)
	5215	за 20 11 г.[2]	5911	(2275)	1081	(169)	130	(1682)	-	-	6823	(3827)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 12 г.[1]	1314	(1155)	-	(2)	2	(54)	-	-	1312	(1207)
	5216	за 20 11 г.[2]	1250	(1012)	43	(10)	10	(116)	-	-	1283	(1118)
Прочие основные средства	5207	за 20 12 г.[1]	0	(0)	-	(-)	-	( )	-	-	-	(-)
	5217	за 20 11 г.[2]	434	(263)	-	(-)	-	(46)	-	-	434	(309)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20__ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 20__ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20__ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	216
в том числе:		-	-
Машины и оборудование	5263	-	216
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1143	1164	1161
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	10198	10200	5309
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.[1]	20005	(204)	55631	(54960)	492	(524)	x	20676	(236)
	5410	за 20 11 г.[2]	7006	(-)	183032	(170033)	-	(204)	x	20005	(204)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5401	за 20 12 г.[1]	52	-	3875	(3816)	-	-	423	111	(-)
	5411	за 20 11 г.[2]	76	(-)	3664	(3688)	-	-	108	52	(-)
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 12 г.[1]	19953	(204)	42057	(41445)	492	(524)	41406	20565	(236)
	5412	за 20 11 г.[2]	6930	(-)	176364	(163341)	-	(204)	81815	19953	(204)
Готовая продукция	5404	за 20 12 г.[1]	-	(-)	9699	(9699)	-	-	-	-	(-)
	5414	за 20 11 г.[2]	-	(-)	3004	(3004)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [5]	погашение	списание на финансовый результат [5]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	( )	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 11 г.[2]	101	(-)	-	-	( )	(-)	-	(101)	-	(-)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5526	за 20 11 г.[2]	101	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(101)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 12 г.[1]	136183	(9419)	321184	-	(418397)	(1189)	7237	-	37781	(2182)
	5530	за 20 11 г.[2]	73812	(2000)	554459	-	(491072)	(1016)	(7419)	-	136183	(9419)
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 12 г.[1]	129737	(9419)	303286	-	(396727)	(-)	7237	-	36296	(2182)
	5531	за 20 11 г.[2]	70151	(2000)	490480	-	(429878)	(1016)	(7419)	-	129737	(9419)
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513	за 20 12 г.[1]	3357	(-)	11355	-	(14043)	(-)	-	-	669	(-)
	5533	за 20 11 г.[2]	1805	(-)	61565	-	(60013)	(-)	-	-	3357	(-)
авансы выданные по договорам страхования	5514	за 20 12 г.[1]	73	(-)	144	-	(138)	(-)	-	(-)	79	(-)
	5534	за 20 11 г.[2]	75	(-)	137	-	(139)	(-)	-	(-)	73	(-)
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 12 г.[1]	3016	(-)	6399	-	(7489)	(1189)	-	-	737	(-)
	5535	за 20 11 г.[2]	1781	(-)	2277	-	(1042)	(-)	-	-	3016	(-)
Итого	5500	за 20 12 г.[1]	136183	(9419)	321184	-	(418397)	(1189)	7237	x	37781	(2182)
	5520	за 20 11 г.[2]	73913	(2000)	554459	-	(491072)	(1016)	(7419)	x	136183	(9419)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12 20 12 г.[4]		На 31 декабря 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8602	8602	39	39	39	39
в том числе:		-	-	-	-	-	-
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п)	5543	1212	1212	39	39	39	39
прочая дебиторская задолженность	5545	7390	7390	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [3]	погашение	списание на финансовый результат [3]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 11 г.[2]	307	-	-	(-)	(-)	(307)	-
в том числе:									
прочая кредиторская задолженность	5556	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5576	за 20 11 г.[2]	307	-	-	(-)	(-)	(307)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г.[1]	166466	326209	-	(469131)	(8)	-	23536
	5580	за 20 11 г.[2]	42350	469870	-	(345754)	(-)	-	166466
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 12 г.[1]	63454	104749	-	(158783)	(8)	(-)	9412
	5581	за 20 11 г.[2]	17426	138365	-	(92337)	(-)	(-)	63454
по авансам полученным	5564	за 20 12 г.[1]	57465	-	-	(57465)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 11 г.[2]	2651	57465	-	(2651)	(-)	(-)	57465
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 12 г.[1]	8879	140970	-	(144149)	(-)	(-)	5700
	5585	за 20 11 г.[2]	7302	149910	-	(148333)	(-)	(-)	8879
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 12 г.[1]	6057	38017	-	(41635)	(-)	(-)	2439
	5586	за 20 11 г.[2]	2663	47181	-	(43787)	(-)	(-)	6057
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 12 г.[1]	30191	38512	-	(63027)	(-)	(-)	5676
	5587	за 20 11 г.[2]	11648	73355	-	(54812)	(-)	(-)	30191
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 12 г.[1]	420	3961	-	(4072)	(-)	(-)	309
	5588	за 20 11 г.[2]	660	3594	-	(3834)	(-)	(-)	420
Итого	5550	за 20 12 г.[1]	166466	326209	-	(469131)	(8)	x	23536
	5570	за 20 11 г.[2]	42657	469870	-	(345754)	(-)	x	166466

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5590	8	-	-
в том числе:		-	-	-
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591	8		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5610	36593	116655
Расходы на оплату труда	5620	120839	132702
Отчисления на социальные нужды	5630	34830	42226
Амортизация	5640	3784	3449
Прочие затраты	5650	70857	102274
Итого по элементам	5660	266903	397306
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	266903	397306

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	**5700**	7376	26129	(18528)	(-)	14977
в том числе:				( )	( )	
на оплату отпусков	5701	7376	18715	(18528)	(-)	7563
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	-	7414	(-)	(-)	7414
прочие	5709	1944	-	(1944)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12. 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 12 г.[1]		За 20 11 г.[2]	
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.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель Гайворонский Е.Г.

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 соответствующая 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.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА[1]
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год
ОАО «Чувашэнергоремонт»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Чувашэнергоремонт» (далее – «Общество») учреждено в соответствии с планом реформирования ОАО «Чувашэнерго», на основании решения комиссии по собственности РАО «ЕЭС России» от 02.10.203 г. и Решения Учредителей от 29.12.2003 г. №1.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «Чувашэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «Чувашэнергоремонт».
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекции Министерства Российской федерации по налогам и сборам по Калининскому району г.Чебоксары Чувашской Республики за № 1042127001014 20.01.2004 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 21 № 001420746).
Дата регистрации выпуска ценных бумаг осуществлена 23.03.2004.
Выпуску присвоен государственный регистрационный № 1-01-11664-Е.
Акции обыкновенные именные бездокументарные.
Способ размещения: Распределение среди учредителей.
Количество ценных бумаг выпуска 26 068 штук. (Двадцать шесть тысяч шестьдесят восемь).
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска 1000. (Одна тысяча рублей 00 коп.)
Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 26 068 000 р. (Двадцать шесть миллионов шестьдесят восемь тысяч рублей).
Единственным акционером ОАО «Чувашэнергоремонт», зарегистрированным в реестре владельцев ценных бумаг, по состоянию на 31.12.2012 г. является ОАО «ТГК-5», которая имеет право распоряжаться 100% акционерного капитала Общества.

Организационно-правовая форма - ОАО

Форма собственности Общества - частная
Местонахождение (юридический адрес) Общества – 428008, г. Чебоксары, ул. Энергетиков, 38.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;

- деятельность по обеспечению работоспособности гидроэлектростанций;

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;

- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

-производство электромонтажных работ;

-производство изоляционных работ.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 г. составила 512 человек.

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Чувашэнергоремонт» от 30.06.2012 (Решение от 30.06.2012 г.) утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2011г.
- Годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о прибылях и об убытках Общества за 2011г.
- Распределение прибыли по итогам 2011 финансового года в сумме 5153 тыс. руб.

---

[1] Внимание: информация по разделам указывается при наличии соответствующих операций

- ✓ Прибыль по итогам 2011 г. не распределять.
- ✓ Дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2011 г. не выплачивать.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всего Общества (включая обособленные подразделения).

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «Центр бизнес - консалтинга и аудита» (ЗАО «ЦБА») состоящее в Некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России», свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации № 6944 от 21.12.2009 г.

1.1.Подразделения Общества

В состав Общества в 2012 году входили следующие подразделения:

№ п/п	Наименование цеха	Местонахождение	Основной вид деятельности
1	Котлотурбинный цех № 1 (КТЦ-1)	424000, г.Йошкар-Ола, ул.Крылова, д.47	Ремонт энергооборудования электрических станций и изготовление запасных частей
2	Котлотурбинный цех № 2 (КТЦ-2)	428022, г. Чебоксары, Марпосадское шоссе, 4	Ремонт энергооборудования электрических станций и изготовление запасных частей
3	Котлотурбинный цех № 3 (КТЦ-3)	429950, г.Новочебоксарск, ул. Промышленная, 97	Ремонт энергооборудования электрических станций и изготовление запасных частей
4	Цех по ремонту магистаральных тепловых сетей (ЦРМТС)	428022, г.Чебокары, ул.З.Яковлевой, 58	Ремонт магистральных тепловых сетей
5	Электроремонтный цех (ЭРЦ)	429950, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, 97	Ремонт электрооборудования электрических станций
6	Ремонтно-строительный участок (РСУ)	428022, г.Чебокары, ул.З.Яковлевой, 58	Ремонт зданий и сооружений
7	Участок теплоизляции (УТИ)	428022, г. Чебоксары, Марпосадское шоссе, 4	Ремонт, теплоизоляция энергооборудования электрических станций и тепловых сетей
8	Лаборатория наладки вибрации и регулирования турбин (ЛНВиРТ)	428022, г. Чебоксары, Марпосадское шоссе, 4	Ремонт, наладка, вибрация и регулировка турбин
9	Центральная лаборатория металлов и сварки (ЦЛМиС)	428022, г.Чебокары, ул.З.Яковлевой, 58	Контроль, тех.диагностирование оборудования электрических станций и тепловых сетей
10	Участок по изготовлению котельно-вспомогательного оборудования и трубопроводов (КВОиТ)	429950, г. Новочебоксарск, ул. Набережная,28	Изготовление запасных частей, металлоконструкций и элементов трубопроводов

Зарегистрированы как обособленные подразделения:
- Котлотурбинный цех № 1 – ИФНС по г. Йошкар-Оле;
- Котлотурбинный цех № 3 – ИФНС по г. Новочебоксарск;
- Электроремонтный цех - ИФНС по г. Новочебоксарск;
- Участок КВОиТ - ИФНС по г. Новочебоксарск;

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения единственного акционера Общества от 17.12.2010 г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы ЗАО «Управляющая компания «Энергостройсервис» с 20.12.2010 г. (ОГРН 1097746790107, ИНН 7702721214).

Годовым решением единственного акционера Общества от 30.06.2011 г. Совет директоров не утвержден.

Руководство текущей деятельностью осуществляется ЗАО «Управляющая компания «Энергостройсервис» на основании « Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказания услуг в области управления» от 20.12.2010 .

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2012 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1.	Васнина Лариса Францевна	Главный финансовый аналитик ЗАО «УК ЭСС»
2.	Данилова Вероника Валерьевна	Руководитель казначейства ЗАО УК «ЭСС»
3.	Байниязов Игорь Анатольевич	Главный финансовый аналитик ЗАО УК « ЭСС»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2011 г. № 302-1 и приказа №155-б от 08.11.2012 г., в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 01.03.2004 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Чувашэнергоремонт» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности[2].

2.1 Внеоборотные нематериальные активы

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, подлежавшие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит:

- неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров;
- лицензии, за пользование недрами, предоставляемые в соответствии с законом РФ Закон РФ от 21.02.1992 N 2395-1 «О недрах»;
- лицензии (аккредитации и т.п.) на осуществление отдельных видов деятельности, (выполнение видов работ), которые подлежат лицензированию (регулированию) в соответствии с законодательством РФ[3];
- декларации (разрешение) на эксплуатацию опасных производственных объектов, включая экспертизу; паспорта безопасности;
- расходы на НИОК и ТР, не подлежащие правовой охране и не зарегистрированные в установленном порядке, но удовлетворяющие критериям признания в качестве нематериального актива в соответствии с МСФО.

В целях сближения с МСФО данные активы учитываются Обществом обособленно на счетах учета НМА.

Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как рыночная стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. При невозможности надёжно установить рыночную стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость НМА, полученного Обществом, определяется как его рыночная стоимость[4].

Кроме того, в первоначальную стоимость НМА, полученного в обмен на другое имущество, включаются затраты, понесенные самим Обществом в связи с получением этого НМА.

---

[2] В случае наличия отступления от этих правил и их существенности такие отступления должны быть раскрыты с указанием причин и результата влияния на финансовое положение Общества с подтверждением такой оценки последствий отступлений в денежном выражении.

[3] Федеральный закон от 04.05.2011 N 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», а также Федеральные законы, регулирующие отношения в сферах деятельности, указанных в части 2 Ст.1 закона №99-ФЗ, а также Постановления Правительства, принятые в связи с указанным законом «О лицензировании отдельных видов деятельности» и иные нормативные акты

[4] исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы

Проверка нематериальных активов на обесценение осуществляется в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

- ежегодно - по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования (не подлежащим амортизации);
- на каждую дату составления отчетности (промежуточной, годовой) только в случае установления наличия признаков обесценения - по всем остальным нематериальным активам.

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА. Переоценка прочих внеоборотных нематериальных активов не проводится.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;
- расходы по НИОК и ТР, давшие положительный результат и не учитываемые в составе НМА, амортизируются в течение ожидаемого срока использования, утвержденного Обществом, но не более 5 лет и срока деятельности Общества;
- лицензии, аккредитации, разрешения и т.п. амортизируются в течение срока действия регулируемых законодательством РФ прав, предоставленных соответствующими документами. Если срок действия прав в документе прямо не прописан, то Общество амортизирует указанные активы в течение ожидаемого срока использования, но не более 5 лет и срока деятельности Общества.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего период.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке. Такие объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается текущая рыночная стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по группам)

Группы объектов ОС	**СПИ объектов, принятых на баланс после 01.01.2002г., лет**
Здания	7-40
Сооружения	7-40
Машины и оборудование	1-25
Транспортные средства	3-9
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-10

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- Беседка (инв. № 108);
- Прилегающая территория (инв.№ 109)

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В зависимости от вида запасов, порядка их приобретения, создания и использования единицей запасов учета может быть индивидуальный объект или его часть, партия, однородная группа и т.п. Каждой единице запасов присваивается номенклатурный номер.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (себестоимость).

Приобретение МПЗ Общество отражает по дебету счетов 10 «Материалы»,41 «Товары».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются Обществом :

- путем непосредственного прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость.

Затраты, включаемые в себестоимость запасов за исключением сумм, уплачиваемых поставщику, включаются в себестоимость каждой группы (вида) запасов пропорционально общей стоимости запасов этой группы (вида).

Себестоимость материалов отпущенных в производство определяется в целом по Обществу.

В себестоимость произведенных и переработанных запасов (готовая продукция) включаются затраты, непосредственно связанные с таким производством или переработкой данных запасов по элементам затрат. В случае выбытия готовой продукции до окончания отчетного периода, оценка ее производится по планово-нормативным ценам.

Отпуск материалов, отпущенных обслуживающим производствам и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах, отражается как внутреннее перемещение материалов. При этом затраты по погрузке и транспортировке материалов от центрального склада до других складов Общества признаются расходами, связанными с внутренним перемещением запасов.

Учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Специальная оснастка и специальная одежда до передачи в эксплуатацию учитываются на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включается (списывается) в расходы на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) единовременно при передаче в эксплуатации. Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Стоимость таких объектов погашается линейно в течение срока эксплуатации на счете забалансового учета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

Аналитический учет запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной[5] деятельности.

2.4 Доходы и расходы будущих периодов

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности[6] Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА - на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) – с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию.

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

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода за исключением:

- расходов, понесенных в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда; данные расходы списываются в целях определения финансового результата по мере признания выручки.

---

[5] капитального строительства, реконструкции, модернизации объектов основных средств.

[6] Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению"

Расходы

- на проведение пуско-наладочных работ;
- на приобретение информационного и программного обеспечения[7], а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений, использовать которые Общество предполагает не более 12 месяцев и т.п. расходы подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая каждый отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

2.5 Незавершенное производство

Незавершенным производством при выполнении работ (строительно-монтажные, проектно-изыскательских и др. работ) являются прямые расходы на выполнение работ, не сданных заказчикам по соответствующим актам приемки-передачи. Величина незавершенного производства по каждому виду работ, услуг определяется путем суммирования прямых расходов по каждому договору.

2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства (в т.ч. по обременительным контрактам).

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога / сбора;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

2.7 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

---

[7] Материальные носители с результатами интеллектуальной деятельности (в т.ч. программы для ЭВМ и базы данных), приобретенные Обществом в собственность, и неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Основными видами деятельности Общества, осуществляющего ремонт энергооборудования - являются:

- Средние и капитальные ремонты по базовым ценам (Ремонт);
- услуги по техперевооружению и реконструкции оборудования (ТПиР);
- услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту (ТОиТР);

К обычным видам деятельности в Обществе также относятся:

- Реализация прочей продукции (Запчасти);
- услуги по предоставлению имущества в аренду;
- реализация прочих услуг.

Прочими видам доходов Общества являются:

- доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений, прочих активов;
- проценты к получению;
- доходы от корректировки (восстановления) оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходы от поступления имущества в результате инвентаризации;
- доходы от поступления имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;
- доходы от возмещения убытков по чрезвычайным событиям;
- доходы от судебных разбирательств, взысканные судом в пользу Общества, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ);
- доходы от списания задолженности;
- прочие доходы (не относящиеся к обычным видам деятельности Общества).

Общество признает выручку по мере готовности в следующих случаях:

• выступая в качестве подрядчика либо субподрядчика в договорах строительного подряда или исполняя услуги[8], связанные со строительством, период исполнения которых приходится на разные отчетные периоды (отчетные годы) 9;

• по длительным договорам подряда на выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию на объектах Заказчика с производством нестандартного оборудования и комплектующих по заказам Заказчика (готовой продукции).

По краткосрочным договорам строительного подряда и /или договорам подряда на выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию (сроком исполнения не более трех месяцев) Общество признает выручку по мере завершения работ. На выполнение подрядных работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов заказчика действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не распространяется.

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

---

[8] в области инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по реконструкции, модернизации, ремонту объектов основных средств, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды

[9] независимо от того, предусмотрена договором поэтапная сдача работ или нет

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.
Расходы по обычным видам деятельности формируется путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся расходы на

- материалы для техобслуживания и эксплуатации;
- материалы, детали и конструкции для строительства;
- прочие материалы, используемые в основном производстве;
- машины и оборудование стоимостью в пределах лимита (до 20 000 рублей);
- запчасти для машин и оборудования, для вычислительной и оргтехники;
- строительные материалы;
- на средства индивидуальной защиты, на смывающие и обеззараживающие средства;
- на специальную одежду, спец. инструмент и спец.приспособления (спецоснастка),
- на нетехнологическое топливо (бензин, дизтопливо, сжиженный газ) и горюче-смазочные материалы;
- на покупную электрическую и тепловую энергию;
- на покупную техническую и очищенную воду на технологические нужды;
- на хозпитьевую воду;
- на медикаменты и пр.

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- работы и услуги производственного характера, в т.ч.:
- услуги по субподрядных организаций;
- услуги по проектно-изыскательским работам;
- услуги по испытанию и поверке приборов;
- расходы на ремонт основных средств;
- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств (зданий, сооружений машин и оборудования, автотранспорта и пр.);
- расходы на аренду основных средств;
- расходы на услуги связи;
- расходы на транспортные услуги;
- услуги по охране имущества;
- расходы на обучение и подготовку кадров;
- командировочные и представительские;
- расходы на охрану труда;
- расходы на страхование (обязательное);
- налоги и т.п. платежи;
- прочие расходы (информационные, консультационные, по управлению, по ведению бухгалтерского и налогового учета, по ИТ-обеспечению, на аудит, на публикацию бухгалтерской и финансовой отчетности и т.п.).

Прочими признаются расходы:

- расходы от реализации доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений, МПЗ и прочих активов;
- расходы от безвозмездной передачи активов;
- расходы от списания имущества в результате инвентаризации;
- расходы от списания имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;

- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- убытки прошлых лет и отчетных периодов[10];
- налоги и сборы к уплате;
- расходы от списания задолженности;
- расходы, связанные с выплатами, предусмотренными коллективным (трудовым) договором;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказанных кредитными организациями Обществу;
- взносы и отчисления;
- уплата санкций в государственные внебюджетные фонды с 2010 года;
- прочие расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Базой распределения управленческих (общехозяйственных) расходов Общества является:

- сумма основной заработной платы производственных рабочих;

2.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2012 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 5»	614990, Российская Федерация, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48.
2	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Энергостройсервис»	143421, Московская область, Красногорский р-н, 26 км автодороги "Балтия", бизнес центр «Рига Ленд», стр. 3.
3	Колокольцев Александр Александрович	-
4	ОАО «Кировэнергоремонт»	РФ,428008, 610044, г. Киров, ул. Лепсе, д. 27
5	ОАО «Свердловская энергосервисная компания»	РФ, 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, 16
6	ООО «Спецтурбомонтаж»	РФ, 603014, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Коминтерна ул. 39/5
7	ОАО «Пермэнергоремонт»	РФ, 614064, г. Пермь, ул. Героев Хасана, 38
8	ОАО «Свердловэлектроремонт»	РФ, 620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, 14а
9	ЗАО «ВяткаТорф»	РФ, г. Киров, ул. Маклина, 31
10	ОАО «Кировская теплоснабжающая компания»	РФ, г. Киров, ул. Ломоносова, д.2а
11	ЗАО «Кировская ТЭЦ-1»	РФ, Кировская область, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 17
12	ЗАО «Сарапульская ТЭЦ-3»	Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул. Электрозаводская, д.1б
13	ООО «Удмуртские коммунальные системы»	426039, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул.. Буммашевская, д.11
14	ЗАО «Ижевская ТЭЦ-1»	Удмуртская Республика, г. Ижевск, проезд Дерябина, д.71
15	Закрытое акционерное общество «Кировская ТЭЦ-3»	610044, РФ, Кировская область, г. Киров, ул. Луганская д.51
16	ООО «Марийская теплоснабжающая	Российская Федерация, 424000, Республика Марий Эл, г.

[10] В случаях, предусмотренных ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

	компания»	Йошкар-Ола, ул. Крылова, 47
17	ЗАО «Чебоксарская ТЭЦ-1»	РФ, Кировская область, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 17
18	ОАО «Марийские коммунальные системы»	Российская Федерация, 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола.

2.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Информация по сегментам не подлежит раскрытию, так как Общество не имеет ДЗО.
Общество не является членом ассоциации (союза) и не составляют сводную отчетность.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетной политике в 2012 году были произведены следующие изменения:

3.1. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость[11]:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.

- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетную политику на 2013 год внесены следующие изменения:

4.1 Учет капитальных вложений

Уточнен состав прочих капитальных затрат, а именно расходы на подготовку эксплуатационных кадров для вновь строящихся и реконструируемых объектов Общества, если они предусмотрены Сметой (гл. 11 «Подготовка эксплуатационных кадров»)[12] включаются в стоимость объекта (-ов) капитальных вложений.

4.2 Учет основных средств

Уточнено, что стоимостная оценка первоначальной стоимости объекта, выступающая дополнительным условием для признания его основным средством, не применяется к земельным участкам и объектам природопользования.

4.3 Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы

В связи с отсутствием в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нормы о моменте начала признания затрат, формирующих стоимость актива и поступлением разъяснений Минфина РФ по данному[13] вопросу, данный раздел Учетной политики уточнен.

---

[11] Приложение к Письму Минфина РФ от 09.01.2013 №07-02-18/01

[12] Постановление Госстроя России от 05.03.2004 N 15/1 "Об утверждении и введении в действие Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации"

[13] ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Понесенные на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам, **расходы** Общество признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Если при принятии к учету лицензий, разрешений, и т.п. прав пользования, срок действия которых невозможно определить из документов, их удостоверяющих, то Общество, исходя из допущения непрерывности деятельности и руководствуясь требованием рациональности, устанавливает срок амортизации данных активов не более 5 лет.

4.4 Учет доходов

Уточнен порядок учета по краткосрочным договорам строительного подряда и /или договорам подряда на выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию (сроком исполнения не более трех месяцев) – Общество признает выручку по мере завершения работ. На выполнение подрядных работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов заказчика действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не распространяется.

4.5 Учет расходов

По договорам строительного подряда и аналогичным, срок начала и окончания которых приходится на разные отчетные периоды (независимо от срочности договора) фактически понесенные по договору расходы списываются на конец отчетного года в себестоимость.
В аналогичном порядке списываются на конец отчетного года и расходы по договорам подряда на выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию сроком исполнения более трех месяцев при способе формирования выручки по мере формировании готовности.

Учитывая, что в соответствии с п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы, а также принимая во внимание рекомендации Минфина РФ[14], расходы, возникающие периодически через временные интервалы свыше 12 месяцев[15]:

- на проведение среднего и капитального ремонта объектов основных средств,
- на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния)по объектам основных средств

погашаются в течение срока, оставшегося до проведения очередного соответствующего ремонта (мероприятия) и отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

4.6 Учет кредитов и займов

Уточнен (дополнен) в соответствии с разъяснениями Минфина РФ порядок учета дополнительных расходов по кредитам и займам, в частности, закреплено, что указанные расходы включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) – без исключений.

4.7 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Уточнена периодичность расчета следующих оценочных значений:

- оценку текущей стоимости запасов Общество производит на конец отчетного (финансового) года;
- оценку финансовых вложений на предмет обесценения и расчет величины резерва Общество производит на конец отчетного (финансового) года;

---

[14] Приложение к Письму Минфина России от 9 января 2013 г. N 07-02-18/01

[15] регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств

- резерв под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений (ОНКВ) формируется (уточняется) Обществом ежегодно на величину положительной разницы между учетной и продажной стоимостью;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения Общество создает при наличии незавершенных на конец отчетного (финансового) года судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. В аналогичном порядке Общество формирует оценочное обязательство по налоговым спорам.

Периодичность расчета остальных оценочных значений оставлена без изменений.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2012 году исправление существенных ошибок не производилось.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012ГОД.

6.1. Нематериальные активы

Структура и движение нематериальных активов (НМА) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.1.1 – 1.3) согласно утвержденному формату.

6.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Сооружения	677
Итого:	**677**

Из арендованных Обществом основных средств (показатель 5283 разд.2.4 Пояснений в табличной форме) ОС, находящихся в финансовой аренде лизинге по состоянию на 31.12.2012 нет.

На отчетную дату производственных основных фондов по группам основных средств арендовано:

(тыс. руб.)

№	Наименование групп ОС	Стоимость, отраженная за балансом на 31.12.2012
1	Здания и сооружения	9521
2	Транспортные средства	160
3	Земельные участки	5147
4	**ИТОГО**	**10198**

Обществом переданы в аренду следующие группы основных средств (показатель 5280 Пояснений в табличной форме):

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование группы ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2012	Накопленная амортизация на 31.12.2012
1	Здания	1455	321
2	Прочее	10	3
3	**ИТОГО**	**1555**	**324**

6.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеобротных активов Общество отражает:

6.3.1. Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества (строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и т.п.) и не отраженные в разделе 5.1. «Дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме. По состоянию на 31.12.2012 г. авансов, выданных в связи с инвестиционной деятельностью нет.

6.3.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.) за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме по состоянию на 31.12.2012 г. отсутствуют.

6.3.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, проведение опасных работ, квоты и т.п. (см. раздел 2.1. настоящего документа), которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы:

(тыс.руб.)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Стоимость	
	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Лицензия на изготовление элементов трубопроводов	22	12
Лицензия на изготовление элементов трубопроводов (КПП)	24	15
Лицензия на право использования программного обеспечения « КОМПАС»	44	34
Лицензия на право проведения колибровки одного вида измерения	34	23
Лицензия на программный продукт(матер носитель, корпоратив)	16	8
Лицензия на строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней	1	-
Лицензия о готовности аттестованных технологий сварки	72	20
Взнос в КФ	0	-
Сертификат СМК	123	57
Сертификат соответствия услуг и работ	69	13
Аккредитация испытательной лаборатории	-	216
Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля	-	83
Итого:	**405**	**481**

6.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

(тыс.руб.)

Виды имущества включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость	
	на 31.12.11	на 31.12.12
Неисключительные права на программы	132	-
Итого:	**132**	-

6.5. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В 2012 г. операции по движению финансовых вложений не проводились.

6.6. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с определением, данным в Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н и учетной политикой Общества, денежными эквивалентами признаются некоторые виды финансовых вложений и средств в расчетах.

6.6.1. Векселя банков, входящих в первую «десятку»[16] рейтинга «Интерфакс-100. Банки России» по состоянию на дату, ближайшую к дате составления бухгалтерской отчетности, а также высоколиквидные облигации отсутствуют.

6.6.2. Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев отсутствуют.

6.7. Кредиторская задолженность

На отчетную дату Общество не имеет обязательств по привлеченным денежным средствам в виде векселей и облигаций, привлеченным займам, кредитам.

Общество на отчетную дату не имеет возможности привлечь денежные средства.

6.8. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Общество определило в 2012 году следующие составляющие налога на прибыль:

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма ПР (ВР)	Сумма (ПНО, ОНО, ОНА)	Причины разниц
Убыток до налогообложения (условный доход)	-21310	4262	Временные разницы вызваны различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений, создании резервов по сомнительным долгам, убытков от реализации основных средств.
Отложенные налоговые активы	18508	3702	
Отложенные налоговые обязательства	-479	96	

В связи с подачей уточненной декларации, в учете проведено начисление налога на прибыль за 2011 год в сумме 183 тыс.руб. (стр.2460 ОПУ).

6.9. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2012 год	**Доля в общей сумме доходов (%%)**
Ремонт по БЦ	55282	22,26
ТОиТР	136618	55,01
ТПиР	36769	14,80
Реализация прочей продукции	10339	4,16
Реализация прочих услуг	7823	3,15
Услуги по предоставлению имущества в аренду	1544	0,62
ИТОГО:	**248375**	**100**

Состав прочих доходов:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**2011 год**	**2012 год**
Доходы от реализации основных средств	39	0
Доходы от реализации МПЗ	630	7791
Доходы от списания кредиторской задолженности	992	8
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	275	916
Проценты банка на остаток на расчетном счете	7	0
Доход от восстановления резервов	330	10372
Прочие доходы	0	80
ИТОГО:	**2273**	**19167**

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н

Себестоимость выполненных работ :

(тыс.руб.)

Вид расхода	2012 год	Доля в общей сумме расходов (%%)
Материальные затраты	36593	13,71
Затраты на оплату труда	120839	45,28
Отчисления на социальные нужды	34830	13,05
Услуги управления	13052	4,89
Услуги сторонних организаций	22878	8,57
Прочие затраты	38711	14,50
Итого:	**266903**	**100**

Состав прочих расходов:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2011 год	2012 год
Расходы от реализации МПЗ	432	7188
Расходы от реализации ОС	41	0
Услуги банков	767	412
Невозмещаемый НДС	9	0
МПЗ для собственных нужд	18	0
Налоги	20	0
Налоговые санкции	921	28
Расходы на благотворительные нужды	24	0
Проведение соц.-культ. мероприятий	74	218
Выплаты социального характера и страховые взносы	3868	1989
Убытки прошлых лет	3337	237
Резерв под обесценение ТМЦ	204	524
Командировочные расходы	0	48
Резерв по сомнительным долгам, списание сомнительной дебиторской задолженности	8741	11232
Прочие расходы	7	73
ИТОГО:	**18463**	**21949**

Затраты на потребление энергетических ресурсов

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид энергии	2011 год	2011 год
1	Тепловая	659	659
2	Электрическая	1183	1183
	ИТОГО	**1842**	**1842**

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Наименование показателя	2010 год, тыс.руб.	2011 год, тыс.руб.	2012год, тыс.руб.	Отклонение 2011г. от 2010г.	
				Тыс.руб.	%
Выручка от продаж	307647	421405	248375	-173030	-41,1
Себестоимость продукции	278383	397306	266903	-130403	-32,8
Валовая прибыль	29264	24099	-18528	-42627	-176,9

Коммерческие расходы	-	-			
Прибыль от продаж	29264	24099	-18528	-42627	-176,9
Проценты к получению	4	7		-7	-100,0
Проценты к уплате	-	-			
Прочие доходы	517	2266	19166	16900	745,8
Прочие расходы	13028	18463	21948	3485	18,9
Прибыль до налогообложения	16757	7909	-21310	-29219	-369,4
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	5458	2756	-3423	-6179	-224,2
Чрезвычайные доходы	-	-			
Чистая прибыль	11299	5153	-17887	-23040	-447,1
Чистая прибыль на 1 акцию, руб.	433,4	197,7	-686,2	-883,9	-447,1

Оценивая финансовое состояние предприятия на краткосрочную перспективу на основании приведенных ниже показателей ликвидности и устойчивости, показателей бизнес-плана на 2013 год необходимо отметить, что сложившаяся ситуация не является критической.

В целях повышения рентабельности разрабатываются мероприятия по оптимизации затрат. Имеющаяся у предприятия дебиторская задолженность будет полностью погашена, что позволит погасить кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Имея в лице Филиала ОАО «ТГК-5» «Марий Эл и Чувашии» постоянного заказчика, долгосрочная перспектива деятельности предприятия предсказуема.

Финансовая отчетность.
Анализ финансовой устойчивости, ликвидности и деловой активности

Показатели ликвидности и платежеспособности

Наименование показателя	Норматив	2010 год	2011 год	2012 год
Коэффициент абсолютной ликвидности	*0,2-0,25*	0,04	0,37	0,02
Коэффициент срочной ликвидности	*0,7-1,0*	1,58	1,11	0,94
Коэффициент текущей ликвидности	*>2*	1,75	1,22	1,47
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	*0,1-0,6*	0,42	0,18	0,32

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	Норматив	2010 год	2011 год	2012 год
Коэффициент концентрации заемного капитала	*<0,4*	0,46	0,76	0,48
Коэффициент концентрации собственного капитала	*≥0,5*	0,53	0,24	0,52
Коэффициент финансового левереджа	*≤*	0,87	3,12	0,94
Коэффициент финансовой независимости	*>0,5*	0,53	0,24	0,52

Показатели деловой активности

Наименование показателя	**Единица измерения**	**Норма-тив**	**2010 год**	**2011 год**	**2012 год**
Рентабельность продаж (продукции), ROS	%	>0	9,51	5,72	-7,46
Рентабельность основной деятельности	%	>0	10,51	6,07	-6,94
Рентабельность собственного капитала, ROE	%	>0	23,41	9,12	-35,68
Рентабельность активов, ROA	%	>0	12,57	2,99	-11,44
Коэффициент оборачиваемости текущих			4,38	2,75	1,83

активов					
Оборачиваемость собственного капитала	обороты		6,37	7,46	4,95
Оборачиваемость дебиторской задолженности	обороты		5,01	4,02	3,06
Длительность оборота дебиторской задолженности	дни		72	89	118
Длительность оборота кредиторской задолженности	дни		46	94	145
Период оборота запасов	дни		8	11	29
Финансовый цикл	дни		34	7	2
Динамика ДЗ	%	<0	43,4	89,54	-71,92
Динамика КЗ	%	<0	20,02	312,37	-86,69
Соотношение ДЗ/КЗ		>1	1,55	0,74	0,92

Показатель	Норматив	2012	Баллы	Вес	Рейтинг
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ					
Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)	0,2-0,5	0,02	2	0,25	0,5
Коэффициент срочной ликвидности (К2)	0,7-1,0	0,94	3	0,5	1,5
Коэффициент текущей ликвидности (К3)	>=2	1,47	3	0,5	1,5
ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ					
Коэффициент финансовой независимости (К4)	>=0,5	0,52	21	1,25	2,5
ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ					
Рентабельность продаж (К5)	>0	-7,46	1	0,25	0,25
Рентабельность собственного капитала (К6)	>0	>0	9,51	5,72	-7,46
Рентабельность активов (К7)	>0	>0	10,51	6,07	-6,94
ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ					
Динамика дебиторской задолженности (К8)	<0	-71,92	4	0,25	1
Динамика кредиторской задолженности (К9)	<0	-86,69	4	0,25	1
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10)	>1	0,92	2	0,25	0,5
Итоговый рейтинг					9,25

По результатам работы за 2012 год предприятие относится к группе предприятий с неудовлетворительным финансовым состоянием.

6.11. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н. В 2012 г. Обществом получен убыток в сумме 17887 тыс.руб.

6.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.
Информация по сегментам не подлежит раскрытию, так как Общество не имеет ДЗО.
Общество не является членом ассоциации (союза) и не составляют сводную отчетность.

6.13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.
1. Основное хозяйственное общество и преобладающие общества по состоянию на 31.12.2012 г.:
- ОАО «ТГК-5» (доля в уставном капитале - 100%).
2. Управленческий персонал, по мнению руководства относятся генеральный директор ЗАО «УК»ЭСС» и его заместители, исполнительный директор Общества и его заместители.
3. Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.

Операции Общества со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч. - Ремонт и ТО - ТПиР - продукции - прочие услуги (работы) - ТМЦ	220026 167827 34977 10339 3748 3135	-	13826 10081 3737 - - - 8
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч. - аренда имущества - теплоэнергия	3060 2215 845	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Дебиторская задолженность	20890	-	6753
Кредиторская задолженность	244	-	-

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами (тыс.руб.)

Денежные потоки[17]	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	200712	8504
Направлено денежных средств	8226	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	192486	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	-	-
Направлено денежных средств	-	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	-	-
Направлено денежных средств	-	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	-	-

Вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2012 г. не выплачивались.

За 2012 г. Обществом были произведены краткосрочные выплаты в пользу управленческого персонала в сумме 4528 тыс.руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Исполнительный директор: Е.Г.Гайворонский

[17] НДС по денежным потокам отражается свернуто (или в составе «поступило» или в составе «направлено»)

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

Организация: Открытое акционерное общество "Чувашэнергоремонт"

РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов акционерного общества

за Январь - Декабрь 2012г.

в тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110+1120+1130	-	-
2. Основные средства	1140+1150-1151	17 538	18 907
3. Незавершенное строительство	1151	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1180+1190	534	4 312
7. Запасы	1210	19 801	20 440
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	126 764	35 599
10. Денежные средства	1250	68 143	600
11. Прочие оборотные активы	1260	132	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		232 978	79 858
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1430+1450	63	159
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	166 466	23 536
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	7 376	14 977
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		173 905	38 672
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		59 073	41 186

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ (подпись) ГАЙВОРОНСКИЙ ЕВГЕНИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ (расшифровка подписи)

11 марта 2013 г.

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.