

**Пояснительная записка
к отчету ОАО «Городские электрические сети»
за 2012г.**

ОАО «Городские электрические сети» создано путем реорганизации в форме преобразования УМП «Городские электрические сети» в соответствии с Постановлением главы администрации городского округа Прохладный № 960 от 16.08.2010 года и является его правопреемником.

Учредитель – Администрация городского округа Прохладный.

Уставной капитал – 42069400 руб. Уставной капитал состоит из 420694 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Форма собственности – муниципальная.

Основной вид деятельности – передача электрической энергии.

Управляет деятельностью Общества – Совет директоров.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ. Учет компьютеризован, применяется комплексная система бухучета «ИНФО-БУХГАЛТЕР».

На предприятии установлена учетная политика, основные положения которой:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства от 01.01.2002г.;
- учет материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости, ГСМ по фиксированным ценам;
- выручка от передачи электрической энергии и услуг для целей налогообложения (НДС) определяется по мере ее отгрузки и выставлению счетов;
- предприятие в целях исчисления налога на прибыль учитывает свои доходы и расходы методом начисления.

За 2012 год было передано электрической энергии 79,8 млн. кВтч. против плана 76,6 млн. кВтч. Перевыполнение плана по передаче электрической энергии составило 3,2 млн. кВтч.

Деятельность Общества за год характеризуется следующими показателями:

№	Показатели	2012г. тыс. руб.	2011г. тыс. руб.	отклоне ния
1.	Выручка от продаж	158522	150 841	7681
2.	Себестоимость продаж	138436	148 436	-10000
3.	Валовая прибыль	20086	2 405	17681
4.	Коммерческие и управленческие расходы	-	-	-
5.	Расходы по основной деятельности	138436	148 436	-10000
6.	Прибыль по основной деятельности (от продаж)	20086	2 405	17681
7.	Рентабельность основной деятельности	14,5%	1,6%	12,9
8.	Прочие доходы	193	510	-317
9.	Прочие расходы	349	322	27
10.	Результат от прочей деятельности	-156	188	-344
11.	Прибыль до налогообложения	19930	2 593	17337
12.	Налог на прибыль и прочие платежи	4074	532	3542
13.	Чистая прибыль	15856	2 061	13795
14.	Рентабельность продаж	11,5%	1,4%	10,1

В 2012 году выросла выручка от продаж на 7681 тыс. руб. (5,1%) и составила 158522 тыс. руб. Рост выручки – это положительный фактор, так как выручка обеспечивает возврат вложенных средств и дает возможность непрерывно поддерживать деятельность предприятия.

Рост выручки привел к увеличению валовой прибыли. Прибыль от основной деятельности в 2012 году увеличилась по сравнению с 2011 годом на 17681 тыс. руб. Прибыль увеличилась по двум причинам:

1- увеличение объема переданной электроэнергии
2- в 2012 году в тарифе на услуги по передаче электроэнергии заложена прибыль 9354,4 тыс.руб., в том числе на развитие электрических сетей – 4775 тыс.руб.

В 2011 году в тарифе на услуги по передаче электрической энергии не была заложена прибыль на развитие предприятия.

Показатель эффективности основной деятельности – это рентабельность. Рентабельность по основной деятельности увеличилась с 1,6 % в 2011 году до 14,5 % в 2012 году.

Результат от прочей деятельности уменьшился на 317 тыс. руб. В формировании прибыли до налогообложения прибыль от прочей деятельности играет незначительную роль. Данная пропорция положительно характеризует устойчивость предприятия, так как прочие доходы и расходы, как правило, имеют случайный характер.

Финансовую эффективность всей деятельности предприятия характеризует рентабельность продаж. Она показывает, сколько средств остается у предприятия с рубля выручки после покрытия всех расходов (себестоимости, уплаты процентов, налогов). Так в 2012 году эта величина составила 11,5%, при этом она увеличилась на 10,1% относительно 2011 года.

Дебиторская задолженность на 01.01.2012г. составила 7926 тыс. руб., на 01.01.2013 год составляла 6565 тыс. руб. Основной дебитор ОАО «ЭСК», которая должна 5,1 млн. руб.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2012 год 4993 тыс. руб., на 01.01.2013 год 7976 тыс. руб., то есть произошло увеличение на 2983 тыс. руб. Предприятие не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. Текущая задолженность во внебюджетные фонды составила 926 тыс. руб. в бюджет - 4261 тыс. руб.

Задолженности по заработной плате предприятие не имеет. Заработная плата выплачивается регулярно. Численность работающих на 01.01.2013 г. – 89 человек.

Стоимость основных фондов предприятия на 01.01.2012 год составила 100,6 млн. руб., на 01.01.2013год – 112,5 млн. руб. Стоимость основных фондов увеличилась на 11,9 млн. руб. Изношенность основных фондов составляет 72%.

В 2012 году ОАО «ГЭС» освоило 7,3 млн. руб. на капитальный ремонт электросетей.

ОАО «Городские электрические сети» проводит инвестиционную работу. В 2012 году ОАО «Городские электрические сети» освоило 10,5 млн. рублей по инвестиционной программе, утвержденной Государственным комитетом по тарифам КБР. На эти средства были реконструированы линии электропередач:

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 63 Ф-2;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 63 Ф-4;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 67 Ф-3;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 67 Ф-8;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 83;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 75;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 46;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 51 Ф-4;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 161 Ф-5, Ф-7;
ВЛ -0,4 кВ от ТП № 27 Ф-1.

Заменены 13 трансформаторов тока в ТП № 2, 10, 12, 14, 16, 19, 23, 25, 26, 27, 34, 17, 68.

Приобретена и установлена новая КТП № 52.
Приобретен новый автогидроподъемник АТП и бурильно-крановая
машина.

Генеральный директор



В.П. Надгериев

Главный бухгалтер



Л.И. Гусева