

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ОАО «Городские электрические сети»
за 2013г.**

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.

Юридический адрес ОАО «Городские электрические сети»: 361045, КБР, г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

Фактический адрес ОАО «Городские электрические сети»: КБР г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

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.

Аффилированные лица Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Чередник Наталья Васильевна	г.Прохладный	Член совета директоров	16.10.2013 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
2	Надгериев Владимир Петрович	г.Прохладный	Член совета директоров Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	16.10.2013 г. 05.07.2011 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
3	Пунаржи Владимир Викторович	г.Прохладный	Член совета директоров	16.10.2013 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
4	Филиппова Елена Сергеевна	г.Прохладный	Член совета директоров	16.10.2013 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
5	Цай Виктория Виноровна	г.Прохладный	Член совета директоров	16.10.2013 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
6	Местная администрация городского округа Прохладный КБР	г.Прохладный	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	22.11.2010 г.	100	100

Аудиторскую проверку финансово-хозяйственной деятельности и аудита бухгалтерской отчетности за 2013 г. проводило ОАО «Каббалкаудит сервис», расположенное по адресу: КБР, г. Нальчик ул. Байсултанова 4/3.

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 2013 год было передано электрической энергии 78,0 млн. кВтч. против плана 77,4 млн. кВтч. Перевыполнение плана по передаче электрической энергии составило 0,6 млн. кВтч.

Деятельность Общества за год характеризуется следующими показателями:

№	Показатели	2013г. тыс. руб.	2012г. тыс. руб.	отклоне ния
1.	Выручка от продаж	164337	158522	+5815
2.	Себестоимость продаж	141076	138436	+2640
3.	Валовая прибыль	23261	20086	+3175
4.	Коммерческие и управленческие расходы	-	-	-
5.	Расходы по основной деятельности	141076	138436	+2640
6.	Прибыль по основной деятельности (от продаж)	23261	20086	+3175
7.	Рентабельность основной деятельности	16,5	14,5	+2,0
8.	Прочие доходы	320	193	+127
9.	Прочие расходы	488	349	+139
10.	Результат от прочей деятельности	-168	-156	+12
11.	Прибыль до налогообложения	23093	19930	+3163
12.	Налог на прибыль и прочие платежи	4739	4074	+665
13.	Чистая прибыль	18354	15856	+2498
14.	Рентабельность продаж	13,0%	11,5%	+1,5%

В 2013 году выросла выручка от продаж на 5815 тыс. руб. (3,7%) и составила 164337 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 2013 году увеличилась по сравнению с 2012 годом на 3175 тыс. руб. Прибыль увеличилась по двум причинам:

- 1- увеличение объема переданной электроэнергии;
- 2- снижение затрат на услуги по передаче электроэнергии.

Показатель эффективности основной деятельности – это рентабельность. Рентабельность по основной деятельности увеличилась с 14,5 % в 2012 году до 16,5 % в 2013 году.

Результат от прочей деятельности увеличился на 127 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 2013 году эта величина составила 13,0%, при этом она увеличилась на 1,5% относительно 2012 года.

Дебиторская задолженность на 01.01.2013 г. составляла 6565 тыс. руб., на 01.01.2014 год составила 10810 тыс. руб. Основной дебитор ОАО «ЭСК», которое должно 8410 тыс. руб. Указанная задолженность реальна. Просроченной, с истекшим сроком исковой давности к взысканию дебиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2013 год 7976 тыс. руб., на 01.01.2014 год 11180 тыс. руб., то есть произошло увеличение на 3204 тыс. руб. Предприятие не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. Текущая задолженность во внебюджетные фонды составила 963 тыс. руб. в бюджет - 4003 тыс. руб.

Задолженности по заработной плате предприятие не имеет. Заработная плата выплачивается регулярно. Численность работающих на 01.01.2014 г. – 89 человек. Среднемесячная заработная плата в 2013 г. составила 23902 рубля.

В 2013 году в кассу Общества поступило денежных средств от реализации работ и услуг 36397 тыс. руб., израсходовано 36402 тыс. руб. Остаток денежных средств на 01.01.2013 год -13366 руб. на 01.01.2014 г. - 7973 руб.

Общество имеет расчетный счет в банке «Прохладный» ООО г. Прохладный. За 2013 год на расчетный счет поступило денежных средств от покупателей и заказчиков 170525 тыс. руб., израсходовано 166852 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2013 год-11624 тыс. руб., на 01.01.2014 год-15297 тыс. руб.

В 2013 году займов и кредитов у общества не было. Средств из бюджета не получало. Вкладов в уставный капитал других организаций Общество не имеет. В 2013 году Общество и к Обществу претензионно-исковых заявлений предъявлено не было.

Стоимость основных фондов предприятия на 01.01.2013 год составила 112,5 млн. руб., на 01.01.2014 год – 124,1 млн. руб. Стоимость основных фондов увеличилась на 11,6 млн. руб. Изношенность основных фондов составляет 65%. Сумма начисленной амортизации за 2013 год составила 5642 тыс. руб.

В 2013 году ОАО «ГЭС» освоило 7,1 млн. руб. на капитальный ремонт электросетей.

ОАО «Городские электрические сети» проводит инвестиционную работу. В 2013 году ОАО «Городские электрические сети» освоило 11,9 млн. рублей по инвестиционной программе, утвержденной Государственным комитетом по тарифам КБР. На эти средства были реконструированы линии электропередач:

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 46 Ф-3,8 протяженностью 1,5 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 51 Ф-3,5 протяженностью 1,8 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 133 Ф-4,5,7,8 протяженностью 4,3 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 17 Ф-6 протяженностью 0,6 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 132 Ф-3,5 протяженностью 0,57 км;

Установлено 29 новых трансформаторов, взамен отработавших свой амортизационный срок.

Приобретен новый автогидроподъемник АТП и приемник с генератором для поиска повреждения кабельной линии.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.П. Надгериев

А.В. Жидовцова