

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
МП ЭМР «Илимпейские электросети»
за 2011 год.**

**1. Краткая характеристика и основные направления деятельности
МП ЭМР «Илимпейские электросети»**

Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района «Илимпейские электросети» создано в соответствии с Постановлением Администрации ЭАО от 24.01.02г №17.

МП ЭМР «Илимпейские электросети» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного приказом Департамента земельных и имущественных отношений Администрации Эвенкийского муниципального района Эвенкийского автономного округа.

Местонахождение: 648000, Российская Федерация, Красноярский край, Эвенкийский район, ул.Колхозная, д.16.

МП ЭМР «Илимпейские электросети» зарегистрировано по указанному адресу МРИ ФНС РФ №3 по Красноярскому краю 21.03.2002 . Свидетельство о постановки на налоговый учет серии 88 № 000012646 от 21.03.2002 г.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2012г. составляет 211 человек.

По состоянию на 01 января 2012г. размер уставного капитала МП ЭМР «Илимпейские электросети» составляет 6 808 734 рублей.

Аудитором Предприятия на 2011 финансовый год является ООО Аудиторская компания «Сибирский меридиан». Почтовый адрес: 660049 г. Красноярск, пр. Мира,30 корпус 1, офис 708. ИНН 2466103358. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (приказ Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.).

Единственный Учредитель предприятия - Департамент земельных и имущественных отношений Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края, расположен по адресу: 648000, Российская Федерация, Красноярский край, Эвенкийский район, ул.Советская, д.2.

Единоличным исполнительным органом Предприятия, согласно Уставу, является генеральный директор.

2011 г. для населения – 1,06 руб./кВт.ч. (с учетом НДС), для прочих потребителей – 19,93 руб./кВт.ч. (с учетом НДС).

Удельный вес производства электроэнергии отпущенной населению, в рублевом выражении, в общем объеме выпуска продукции в 2011 г. составил 52,45%, отпущенной бюджетным организациям – 17,3%, отпущенной прочим потребителям – 30,26%.

Выработка электроэнергии в 2011 г. составила 29 559,96 тыс.кВт., объем полезного отпуска – 22 214,89 тыс.кВт., не утвержденные коммерческие потери составили 2 858,55 тыс.кВт.

Данные потери не включены РЭК в тариф на электроэнергию на 2011 год. Сумма потерь составила 56 970,90 тыс. руб. (с учетом НДС) (19,93 x 2 858,55), что негативно сказалось на результате от финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

ФОТ за 2011 год

Наименование	2010 год	2011 год
Фонд заработной платы, всего, тыс.руб.:	96 784,6	123 498,8
в том числе по договорам, тыс.руб.	9 316,0	9 368,0
Среднесписочная численность, чел.	200	211
Выработка электроэнергии, тыс. кВт.	31 724,75	29 559,96
Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	40,3	48,8
Эффективность использования трудовых ресурсов и уровень производительности труда (среднемесячная выработка на одного работника)	13,22	11,67

Фонд заработной платы в 2011 году увеличился на 26 714,2 тыс.рублей (127,62%), из них 9 368,0 тыс.рублей было израсходовано на оплату выполнения работ по договорам гражданско-правового характера.

В 2011 году выплата заработной платы работникам предприятия осуществлялась в сроки, установленным коллективным договором, задержек и просроченной задолженности по данным выплатам нет.

Выплаты социального характера в отчетном периоде, производились согласно Коллективного договора предприятия:

- Выплачена компенсация приобретения путевок на оздоровление в размере 55 тыс.руб.;
- Выплачена материальная помощь: для оплаты лечения работников и их иждивенцев, приобретение лекарств, по семейным обстоятельствам (при рождении ребенка, на свадьбу), похороны близких родственников, зубопротезирование; материальная помощь на возмещение потерь при несчастных случаях и т.д. на сумму 762,8 тыс.руб.
- Выплачены единовременные вознаграждения к профессиональным праздникам (Женский день 8 Марта, День защитника Отечества, День энергетика), на проведение детских утренников к Новому году, в соответствии с принятой Социальной программой на 2011 год в сумме 1 128,47тыс.руб.

- Работникам предоставляются краткосрочные отпуска без сохранения среднего заработка по семейным обстоятельствам (свадьба, рождение ребенка, смерть близких родственников).;

- Производится выдача работникам сертифицированной спецодежды, Спец.обуви, смывающих, обезвреживающих и других средств индивидуальной защиты в соответствии с условиями труда и установленными нормами (на сумму 298 тыс. руб.);

- Производится снабжение работающих молоком и другими равноценными пищевыми продуктами в соответствии с постановлением Госкомтруда СССР и ВЦСПС от 16.12.87г. №731/П-13 «О порядке бесплатной выдачи молока и других равноценных пищевых продуктов рабочим и служащим, занятым на работах с вредными условиями труда. Выдано работникам молоко на сумму 66,8 тыс. руб. В 2011 г. произведена замена молока на денежную компенсацию в соответствии с Соглашением № 1 от 05.04.2011г. о внесении изменений и дополнений в Коллективный договор (молоко на сумму 66,8 тыс. руб., компенсация на сумму 325,7 тыс. руб.).

Информация о размере вознаграждений в пользу основного управленческого персонала.

Под основным управленческим персоналом Предприятия понимаются – Директор, его заместители, главный бухгалтер, главный экономист, главный инженер, главный энергетик.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, оплата отпускных, НДФЛ и взносы), начисленных основному управленческому персоналу за 2011 год составляет 11 294,0 тыс.руб. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала в 2011 году не производились.

Финансовые результаты за 2011 год.

№	Наименование показателей	Ед. изм.	2010г.	2011г.
1	2	3	4	5
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	389 694,0	454 411,0
а)	Выручка от реализации электроэнергии	тыс.руб.	369 248,0	444 614,0
б)	Выручка от передачи электроэнергии	тыс.руб.	20 446,0	9 314,0
в)	Выручка от реализации продукции общественного питания	тыс.руб.	0	483,0
2.	Себестоимость проданной продукции – всего	тыс.руб.	408 773,0	460 178,0
3.	Коммерческие и управленческие расходы	тыс.руб.	0	2 133,0
4.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	-19 079,0	- 7 900,0
5.	Прочие доходы и расходы			
а)	Проценты к получению	тыс.руб.	0	0
б)	Проценты к уплате	тыс.руб.	9 350,0	8 019,0
в)	Прочие доходы	тыс.руб.	2 056,0	28 219,0

г)	Прочие расходы	тыс.руб.	3 941,0	8 515,0
6.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	- 30 314,0	3 785,0
7.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0	0
8.	Чистая прибыль	тыс.руб.	- 25 315,0	1 868,0
9.	Прибыль, с каждого 1 рубля, вложенного в оборотные активы (рентабельность оборотного капитала)	коп.	-12,6	0,7

В состав выручки от реализации электроэнергии вошла субсидия на возмещение убытков предприятию коммунального хозяйства представляющему электроэнергию населению, в соответствии с договором , за 2010 год в сумме 184 177 тыс.руб., за 2011 год в сумме 214 711 тыс.руб.

Состав прочих доходов (тыс.руб.)

- восстановлена сумма НДС по акту сверки с ИФНС	- 20 082,0 тыс.руб.
- реализация прочих активов (ТМЦ)	- 695,4 тыс.руб.
- аренда помещения	- 15,0 тыс.руб.
- госпошлина	- 50,1 тыс.руб.
- субсидия на возмещение убытков	- 4 786,6 тыс.руб.
- восстановлен резерв на отпуск	- 1 473,5 тыс.руб.
- иные доходы	- 209,4 тыс.руб.
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов	- 907,0 тыс.руб.
Итого доходов:	- 28 219,0тыс.руб.

Состав прочих расходов (тыс.руб.)

- налоги	- 306 тыс.руб.
- расходы по реализованным ТМЦ	- 464,0 тыс.руб.
- ликвидация (списание) ОС	- 89,0 тыс.руб.
- возмещение ущерба по суду	- 1 223,5 тыс.руб.
- госпошлина	- 450,3 тыс.руб.
- списана Дт задолженность с истекшим сроком	- 391,3 тыс.руб.
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов	- 1 401,5 тыс.руб.
- услуги банка	- 2 361,1 тыс.руб.
- материальная помощь	- 762,8 тыс.руб.
- прочие расходы	- 845,1 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки	- 220,4 тыс. руб.
Итого расходов:	- 8 515,0 тыс.руб.
Проценты по кредитам, займам (к уплате):	- 8 019,0 тыс.руб.

Общая сумма реализованной продукции и услуг в 2011 году составила 454 411,0 тыс. рублей, по отношению к 2010 году увеличилась на 16,6%. Увеличение обусловлено ростом тарифа на электроэнергию для потребителей.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг:

1) выручка от реализации электроэнергии	- 444 614,0 тыс.руб.
2) выручка от передачи электроэнергии	- 79 314,0тыс.руб.
3) выручка от реализации продукции общественного питания	- 483,0 тыс.руб.
4) выручка от реализации прочих активов (ТМЦ)	- 695,4 тыс.руб.
5) выручка от аренды	- 15,0 тыс.руб.

Структура себестоимости по *производству продукции* в 2011 году выглядит следующим образом:

1. Материальные затраты	- 257 208 тыс.руб.
2. Расходы на оплату труда	- 120 953 тыс.руб.
3. Отчисления на социальные нужды	- 31 424 тыс.руб.
4. Амортизация	- 20 910 тыс.руб.
5. Прочие затраты	- 29 683 тыс.руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тепловая энергия			
2010		2011	
Гкал	тыс.руб. с НДС	Гкал	тыс.руб. с НДС
2 214,0	9 283,8	2 214,0	11 580,4

Тарифы на тепловую энергию для потребителей МП ЭМР «Илимпейские теплосети», утверждаются РЭК Красноярского края, по каждой СЦТ поселков Илимпейской группы поселений. На 2010 год тарифы утверждены Приказом №196-пр от 24.11.2009 г.; на 2011 год – Приказом №197-п от 06.12.2010 г. Увеличение затрат связано с изменением тарифов.

Электрическая энергия			
2010		2011	
Тыс.кВт/ч	тыс.руб. с НДС	Тыс.кВт/ч	тыс.руб. с НДС
1 144,84	21 500,1	858,67	17 113,29

Объем электрической энергии использованной на собственные и хозяйственные нужды уменьшился, по сравнению с 2010 годом на 286,17 тыс. кВт. Уменьшение объема связано с уменьшением в отчетном году выпуска продукции:

По итогам работы за отчетный год, предприятием получен убыток от продаж в размере 7 900,0 тыс.руб. В связи с имеющейся на Предприятии кредиторской задолженностью перед коммерческими банками и бюджетом района, начислено процентов за пользование заемными средствами в сумме 8 019,0 тыс.руб., а за счет превышения прочих доходов над расходами получена дополнительная прибыль в размере 19 704,0 тыс.руб.

В результате финансовой деятельности предприятие получило прибыль до налогообложения в размере 3 785,0 тыс.руб. Чистая прибыль за год составила 1 868,0 тыс.руб.

Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности	за 2010 год (коп.)	за 2011 год (коп.)
1. Величина прибыли от продаж на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции, работ, услуг Ф.№2 2011г. стр.2200 / (стр.2120+стр.2210+стр.2220)	-4,67	- 1,71
2. Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки от реализации (рентабельность продаж) Ф.№2 2011г. стр.2200 / стр.2110	-4,9	-1,74
3. Величина прибыли до налогообложения на рубль всех расходов организации Ф.№2 2010г. стр.140 / ((стр.20+стр.30+стр.40)+стр.70+стр.100+стр.130) Ф.№2 2011г. стр.2300 / ((стр.2120+стр.2210+стр.2220)+стр.2330 +стр.2350)	-7,18	0,79

За 2011 год получен убыток от продаж в размере 7 900,0 тыс.руб. Два первых показателя рентабельности, приведенные в таблице, имеют отрицательные значения, поскольку организацией за анализируемый период получен убыток от продаж. Однако в целом от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль, что и обусловило положительное значение третьего показателя рентабельности.

В 2011 году предприятие получило убыток в размере 1,74 коп. с каждого рубля выручки от реализации. Рентабельность от продаж по сравнению с 2010 годом снизилась (-3,16 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до налогообложения к совокупным расходам организации, составил 0,79%, т.е. с каждого рубля, израсходованного за 2011 год, было получено 0,79 коп. прибыли.

Финансово-экономические показатели.

Наименование коэффициента	31.12.2010	31.12.2011	Норматив
Коэффициент текущей (общей) ликвидности Ф.№1-2011 г. (стр.1200-230) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	2,05	1,83	Не менее 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности Ф.№1-2011г. (стр.1240+стр.1250) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	0,003	0,05	Не менее 0,2
Коэффициент быстрой ликвидности Ф.№1 (стр.1240+стр.1250+стр.1210) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	0,3	0,2	Не менее 1,0
Коэффициент обеспеченности собственными средствами Ф.№1 (Собств.капитал-стр.1100) / стр.1200	0,66	0,5	Не менее 0,1

Коэффициент восстановления платежеспособности (коэф.тек.ликвид.кон. +6/12 *(коэф.тек.ликвид.кон.- коэф.тек.ликвид.нач.)) / 2	0,87	0,86	Не менее 1,0
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------	------	-----------------

Коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы. Уменьшение коэффициента составило 0,22.

Коэффициент восстановления платежеспособности ниже нормативного значения, но имеет близкое значение к норме. Данный коэффициент служит для оценки перспективы восстановления организацией нормальной структуры баланс (платежеспособности) в течение полугода.

При оценке имущественного положения предприятия видно, что на начало отчетного года валюта баланса составляла 334 491 тыс. руб., на конец – 379 158 тыс. руб. Значительное увеличение валюты баланса – 44 667 тыс.руб., свидетельствует о достаточном привлечении хозяйственных средств предприятия в отчетном периоде из различных источников (собственных и заемных).

Коэффициенты финансовой устойчивости.

Наименование коэффициента	31.12.2010	31.12.2011	Норматив
1. Коэффициент автономии собственных средств (финансовой независимости) Ф.№1 стр.1300/стр.1600	0,25	0,22	Более 0,5
2. Коэффициент отношения собственного капитала к заемному Ф.№1 стр.1300/(стр.1400+стр.1500-стр.1530- стр.1540)	0,34	0,30	Опт.1
3. Коэффициент финансовой устойчивости (покрытия инвестиций) Ф.№1 (стр.1300+стр.1400) / стр.1600	0,69	0,60	0,75-опт.0,9
4. Коэффициент мобильности оборотных средств Ф.№1 стр.1200 / стр.1600	0,60	0,66	-
5. Коэффициент обеспеченности материальных запасов Ф.№1 (стр.1300+стр.1400-стр.1100) / стр.1210	0,59	0,44	Более 0,5
6. Коэффициент обеспеченности текущих активов Ф.№1 (стр.1300+стр.1400-стр.1100) / стр.1200	0,49	0,39	Более 0,1
7. Коэффициент краткосрочной задолженности Ф.№1 (стр.1500-стр.1530-стр.1540) / (стр.1500-1530- стр.1540+стр.1400)	0,40	0,49	

Коэффициент автономии на конец периода составил 0,22. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение показывает долю собственного капитала (22%) в общем капитале предприятия.

Коэффициент финансовой устойчивости (покрытия инвестиций) не значительно ниже нормативного значения. Он показывает долю собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала предприятия (60%).

Коэффициент мобильности оборотных средств позволяет сказать, что доля оборотных средств в общем имуществе организации составляет на конец года 66%.

Значение коэффициента обеспеченности материально-производственных запасов собственными средствами (0,44) показывает, что материальные запасы в достаточной степени обеспечены собственными оборотными средствами предприятия.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля краткосрочной задолженности в общих долгах составляет 49%, а долгосрочной задолженности 51%.

Оценка деловой активности.

2010 год

Показатель оборачиваемости	Значение показателя за 2010г.	Продолжительность оборота за 2010 г. в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1600нач.+стр.1600кон)/2)	1,14	316
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1300нач.+стр.1300кон)/2)	4,13	87
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.2110 / ф.№1 стр.1230нач+стр.1230кон)/2)	10,72	34
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1210нач.+стр.1210кон)/2)	2,26	159

2011 год

Показатель оборачиваемости	Значение показателя в отчетном периоде за 2011г.	Продолжительность оборота в отчетном периоде в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1600нач.+стр.1600кон)/2)	1,27	283
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1300нач.+стр.1300кон)/2)	5,4	67
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.2110 / ф.№1 стр.1230нач+стр.1230кон)/2)	18,55	19
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.2110 / ф.№1 ((стр.1210нач.+стр.1210кон)/2)	2,3	157

За 283 календарных дня предприятие получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов. При этом требуется 157 дней, чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов.

Предприятие имеет Свидетельство члена СРО № СРО-С-055-26102009; Свидетельство СРО №С.055.88.4024.03.2010 от 20.04.2010 г. НП «Объединение инженеров строителей» о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства; №Э-051-2011-8801011136-35 от 12.12.11 НП по регламентации энергетического обследования «Энергоаудит»; №П,037.88.5344.05.2011 от 17.05.2011 НП «Объединение инженеров проектировщиков»; Лицензия №ВР-66-001273(К) от 28.11.11 на осуществление деятельности взрывоопасных производственных объектов.

В соответствии с Уставом, Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности:

- выработка и реализация электрической энергии,
- эксплуатация, ремонт, монтаж и наладка ДЭС, дизельных электростанций и другого оборудования по производству электрической энергии,
- эксплуатация, монтаж, ремонт инженерных сетей ЛЭП, трансформаторных подстанций;
- деятельность столовой общественного питания.

Деятельность Предприятия не ограничивается вышеназванными видами. Предприятие может осуществлять любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

В настоящее время МП ЭМР «Илимпейские электросети» работает на рынке производства и передачи электроэнергии и является монополистом в Илимпейской группе поселений.

Производство и передача электроэнергии в 2011 году осуществлялась на 3-х дизельных электростанциях в п.Тура и на 8 дизельных в поселках района.

2. Основные положения Учетной политики.

Учетная политика МП ЭМР «Илимпейские электросети» сформирована в соответствии с Законом РФ № 129-ФЗ от 21.11.96г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.98г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008г., Налоговым Кодексом РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники и бухгалтерской программы: «1С: Управление производственным предприятием 8.2». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Предприятии ведется в рублях и копейках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки: материально-производственные запасы 1 раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года; основные средства 1 раз в 3 года.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется *линейным способом*.

Срок полезного использования объектов основных средств, при их принятии к учету, определяется исходя из их распределения на амортизационные группы, установленные Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Основные средства в бухгалтерском учете, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимость которых не превышает 40 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В составе основных средств в налоговом учете учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового Кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2011 году, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей, а объекты стоимостью менее 40 000 рублей списываются как материальные расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001г.

Метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.), при отпуске их в производство и прочем выбытии, осуществляется по *средней себестоимости*. При отпуске ГСМ по каждой единице запаса.

Учет затрат и калькулирование себестоимости осуществляется методом *позаказного учета*, без применения счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, на предприятии создан резерв на оплату отпусков.

В соответствии с п. 70 ПБУ "Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34-н, на предприятии создан резерв по сомнительным долгам.

Доходы и расходы признаются *методом начисления*.

Постоянные и временные разницы с целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируются в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях. Норма распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2011 года, и действует до 31 декабря 2011 года.

Уровень существенности:

1. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет более 5 процентов.
2. Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
3. В соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н данное определение применяется, начиная с годовой отчетности за 2010 год.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

*Расшифровка строки 1130 «Основные средства»
формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.11*

тыс. руб.

№ п/п	Незавершенное строительство	Балансовая стоимость	Срок окончания ввода в эксплуатацию
1.	Счет 01 «Основные средства»		
	Основные средства предприятия	232 213	
2.	Счет 02 «Амортизация основных средств»	-118 93	
3.	Счет 08.4 Приобретение объектов ОС:		
	Абонентский спутниковый терминал Altegro Data	92	Январь 2012
	Итого по строке:	113 366	

**Расшифровка строки 1210 «Запасы»
формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.11**

тыс. руб.

№ п/п	Незавершенное строительство	Балансовая стоимость
1.	Счет 10 «Материалы», в том числе:	224 329
	Счет 10.01 «Сырье и материалы»	16 175
	Счет 10.03 «Топливо»	186 538
	Счет 10.05 «Запасные части»	18 198
	Счет 10.06 «Прочие материалы»	22
	Счет 10.08 «Строительные материалы»	1 559
	Счет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	589
	Счет 10.10. «Специальная одежда и оснастка»	1 248
2.	Счет 41 «Товары»	905
	Итого по строке:	225 234

В 2011 году запасы предприятия на конец отчетного периода увеличились на 59 703 тыс.рублей. На начало 2011 года запасы составляли 165 531 тыс.рублей, на конец 225 234,0 тыс.рублей. Это произошло за счет резкого увеличения стоимости топлива.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В 2011 году дебиторская задолженность на конец отчетного периода уменьшилась на 12 996 тыс.руб. Уменьшение произошло:

- за счет резерва по сомнительным долгам, образованным по должникам 2010 года, в сумме 3 178 тыс.руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 11 090,0 тыс.руб. Дебиторская задолженность основного покупателя – МП ЭМР «Илимпийские теплосети» на начало отчетного периода составила 10 431 тыс. руб., на конец – 0 руб.;

- за счет списанной задолженности Департамента финансов Администрации ЭМР по субсидии за 2009 год, в сумме 4 000 тыс.руб.;

- за счет авансов уплаченных. Увеличение составило 5 198 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства увеличились на 49 031,0 тыс.руб.: с 103 290,0 тыс.руб. на начало отчетного периода до 152 321,0 тыс.руб. на конец отчетного периода.

Кредиторская задолженность увеличилась на 39 028,0 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 86

177,0 тыс.руб. и составила 129 094 тыс. руб. Основным кредитором является поставщик ГСМ – ОАО «Красноярскнефтепродукт», задолженность перед ним составляет 120 018 тыс. руб. и увеличилась за отчетный год на 92 892 тыс. руб.;

- задолженность перед персоналом по оплате труда уменьшилась на 973,0 тыс. руб. и составила 1 374 тыс. руб. (просроченной задолженности по оплате труда нет);
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 100,0 тыс.руб. и составила 538 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 15 767,0 тыс.руб. и составила 4 110 369 тыс. руб., в том числе НДС – 3 995 254 тыс. руб.;
- задолженность перед кредиторами уменьшилась на 27 991 тыс. руб. и составила (-1) тыс. руб. (сумма излишне уплаченных процентов за пользование заемными средствами).

Краткосрочные заемные средства

Задолженность по кредитам банков на 01.01.11 составляла 27 990 тыс. руб. За 2011 год получено кредитов на сумму 28 000 тыс. руб., погашено – 55 990 тыс. руб. Проценты за пользование краткосрочными кредитными ресурсами уплачены в сумме 5 691 тыс. руб.

Задолженность по кредитному договору № НКЛ 730 от 09.09.10г, заключенному с Емельяновским отделением 6190 Восточно-Сибирского банка СБ РФ на открытие кредитной линии, взятой для расчетов с ОАО «Красноярскнефтепродукт», за период 2011 года полностью погашена.

09.02.2011 г. Предприятие заключило кредитный договор № 5 с ЗАО «Енисейский объединенный банк» на предоставление кредита в размере 28 млн. рублей сроком на один год и процентной ставкой 16% годовых. Полученный кредит использован на погашение задолженности перед ОАО «Красноярскнефтепродукт». По состоянию на 31.12.2011 . кредит полностью погашен.

Долгосрочные заемные средства

С 2005 по 2007 г. в результате переуступки долга за поставленные ГСМ и ТМЦ, Предприятием получены бюджетные кредиты на общую сумму 279 636 тыс. руб.

Гашение консолидированной задолженности происходит по утвержденному графику, в 2011 году оно составило 4 463 тыс.руб. Проценты за пользование кредитами в отчетном году составили 2 382 тыс. руб.

04.07.2011 г. подписаны дополнительные соглашения о реструктуризации задолженности по договорам о предоставлении бюджетных кредитов до 2020 года.

тыс. руб.

Кредитор (номер кредитного договора)	Дата получения кредита (ссуды)	Сумма кредита (ссуды) (тыс.руб.)	Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 01.01.2011 г. (тыс.руб.)	Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2011 г. (тыс.руб.)
Департаментом финансов Администрации ЭМР(14-пд)	02.10.07г.	10 000	8 480	8 480
Департаментом финансов Администрации ЭМР(15-пд)	02.10.07г.	30 000	29 944	29 944
Департаментом финансов Администрации ЭМР(16)	30.08.06г.	42 000	41 922	41 922
Департаментом финансов Администрации ЭМР(04)	10.04.06г.	43 000	21 396	16 933
Департаментом финансов Администрации ЭМР(51-пд)	20.12.05г.	124 637	45 377	45 377

«Обеспечения обязательств и платежей выданные»

В Емельяновском отделении №6190 Сберегательного банка РФ получены банковские гарантии №31/6190/00/005, №31/6190/00/006 от 05.08.2011 г., на общую сумму 43 543 тыс. руб., сроком на 8 месяцев, для получения возмещения НДС в МРИ ФНС РФ №3 по Красноярскому краю, по декларации за 2 кв. 2011 г. В обеспечение обязательств по банковским гарантиям, с согласия собственника, передано в залог имущество: дизельное топливо на сумму 29 677тыс. руб.; оборудование сумму 24 907 тыс. руб. Полученная сумма НДС направлена на погашение текущей задолженности: по налогам и сборам; на выплату заработной платы работников; на уплату кредита, а также на расчеты с контрагентами (в том числе: ОАО «Красноярскнефтепродукт- 4 000 тыс. руб.; МП ЭМР «Эвенкиянефтепродукт»- 3 140 тыс.руб.)

«Арендованные основные средства»

Земельные участки, полученные в аренду:

№ п/п	Наименование объекта (здание) адрес объекта	Кадастровая стоимость з/у	Договор №	Ед. изм.	S земельного участка	S здания	Кадастровый номер
1	ДЭС № 1 ул. Школьная, 1»д»	931745,13	№ 6 от 16.08.2011г.	м ²	15138,02	1162,2	88:01:0010151:51
2	ДЭС № 2 ул. Дорожников 4 «д»	166778,44	№ 131 от 03.07.2007г.	м ²	3551,5	372,4	88:01:0010139:18
3	ДЭС – № 3 ул. Кочечумская 57	473874,21	№133 от 03.07.2007г.	м ²	2667,76	668,08	88:01:0010155:23
4	ДЭС – (Шпат) ул. Борисова 18 «д»	95097,00	№ 1 от 29.03.2011г.	м ²	2024,20		88:01:0010108:17
5	Гараж ул. Кочечумская, 59 г	213736,73	№130 от 03.07.2007г	м ²	4773,04	730,6	88:01:0010125:28
6	Гараж ул. Кочечумская 57 г	1072625,48	№4 от 12.07.2011г	м ²	1654,01	660,9	88:01:0010126:8
7	Склад - моторный цех ул. Кочечумская 57 «б»	1960961,27	№ 283 от 25.03.2005 г.	м ²	1973,93	198,2	88:01:0010155:14
8	РММ ул. Кочечумская 57	3259104,93	№ 279 от 25.03.2005 г.	м ²	3285,09	672,3	88:01:0010155:18
9	Администрация Колхозная 16	4387605,83	№ 309 от 13.04.2005г.	м ²	899,66	393,1	88:01:0010151:58
10	Столовая. ул. Гагарина 8 до 21.10.2011г	4315558,45	№311 от 10.05.2011г	м ²	861,37	410,9	88:01:0010113:3
11	Склад Ангар, п. Тура, ул. Дорожников. ДЭС №2	234621,93	№ 1160 от 17.12.2010г	м ²	239,64		88:01:0010139:7
12	Тура, ДЭС №1 «трубопровод»	139135,74	№146 от 09.03.2011г.	м ²	1384,00		88:01:0000000:12
13	Тура ЛЭП (52 шт)	1073920,28	№442 от 09.06.2011г	м ²	1081,00		
14	Трансформаторные подстанции (5шт).	101160,75	№198 от 31.03.2011г	м2	102,91		
15	Участок Увачана 42	68433,12	№5 от 12.07.2011г.	м2	69,16		88:01:0010102:70
16	Трансформаторные подстанции (18 шт)	826623,96	№587 от 26.07.2011г.	м2	700,3		
17	Административное здание «Шпат»	10114404,45	№387 от 26.05.2011г.	м2	1999,23		88:01:0010116:6
18	Учами ЛЭП	212,39	№ 404 от 22.08.2008г.	м2	28,02		88:01:030001:0007
19	Учами ДЭС	763,08	№ 405 от 22.08.2008г	м2	100,67		88:01:030001:0006
20	Чиринда ДЭС	3275,06	№ 406 от 22.08.2008г.	м2	502,31	86,98	88:01:090001:0121
21	Чиринда ЛЭП	871,33	№ 407 от 22.08.2008г.	м2	133,64		88:01:090001:0011
22	Нидым ДЭС	30516,75	№ 409 от 22.08.2008г.	м2	2245,53	476,17	88:01:020001:0030
23	Нидым ЛЭП	992,07	№ 408 от 22.08.2008г.	м2	73,00		88:01:020001:0031
24	Юкта ЛЭП	386,19	№ 414 от 22.08.2008г.	м2	63,00		88:01:070001:0008
25	Юкта ДЭС	4737,33	№ 413 от 22.08.2008г.	м2	772,81	90,90	88:01:070001:0007
26	Эконда ДЭС – модуль	6253,99	№ 415 от 22.08.2008г.	м2	715,56	36,00	88601:080001:0019
27	Эконда ЛЭП	585,58	№ 416 от 22.08.2008г.	м2	67,00		88:01:080001:0020
28	Ессей ДЭС – модуль	635,79	№ 412 от 22.08.2008г.	м2	59,98	36,00	88:01:100001:0043
29	Ессей ЛЭП	1081,20	№ 410 от 22.08.2008г.	м2	102,00		88:01:100010:0046
30	Кислокан ЛЭП	626,58	№ 403 от 22.08.2008г.	м2	59,00		88:01:060001:0010

31	Тутончаны ЛЭП	771,10	№ 402 от 22.08.2008г.	м2	71,00		88:01:040001:0013
32	Тутончаны трансф. Подст.	366,23	№ 401 от 22.08.2008г.	м2	36,26		88:01:040001:0012
33	Тутончаны трансф. Подст.	541,26	№ 400 от 22.08.2008г.	м2	53,59		88:01:040001:0011
34	Тутончаны ДЭС	8148,98	№ 399 от 22.08.2008г.	м2	806,83	204,57	88:01:040001:0010
35	Топливопровод	52880,10	№142 от 10.02.2012	м2	15,00		88:01:001010151:22 5
36	Столовая	1802522,88	№143 от 10.02.2012	м2	1104,00		88:01:0010113:249

«Чистые активы»

Стоимость чистых активов предприятия по состоянию на 31.12.2011 г. составила 85 381 тыс. руб., и увеличилась за период 2011 года на 1 298 тыс.руб.

Стоимость чистых активов предприятия больше суммы уставного капитала на 78 572 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

Оказание услуг за 2010-2011 года:

Наименование показателей	2010г.	2011 г.	2011г. в % к 2010 г.
Оказано услуг (в натуральном выражении) всего, тыс. кВт., в том числе:	23 067,37	22 214,89	96,30
отпущено населению	12 082,4	11 650,71	96,43
отпущено бюджетным организациям	3 848,52	3 841,91	99,83
отпущено прочим потребителям	7 136,36	6 722,27	94,20
Оказано услуг, всего тыс. руб., в том числе:	433 205,21	442 742,76	102,2
отпущено населению	226 907,47	232 198,65	102,34
отпущено бюджетным организациям	72 275,21	76 569,27	105,95
отпущено прочим потребителям	134 022,53	133 974,84	99,97

В 2011 году МП ЭМР «Илимпийские электросети» произвело электроэнергию на сумму 442 742,76 тыс. рублей. Объем оказанных услуг по сравнению с 2010 годом уменьшился на 852,48 тыс.рублей (96,3%). Уменьшение выпуска главным образом произошло, в связи с применением потребителями энергосберегающих технологий.

Несмотря на уменьшение объема оказанных услуг, по сравнению с 2010 годом, объем продаж, в рублевом эквиваленте увеличился на 9 537,55 тыс.руб. Увеличение произошло в связи с ростом тарифа на электроэнергию для потребителей. Согласно Приказа РЭК №1970пр от 24.11.09 г. «Об установлении тарифов на электрическую энергию, отпускаемую Муниципальным предприятием «Илимпийские электросети» (п.г.т. Тура)» на 2010 год установлен экономически обоснованный тариф в размере 18,783 руб. за 1 кВт. час. Приказом РЭК №214-п от 06.12.2010 г. установлен экономически обоснованный тариф на

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация	Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района "Илимпейские электросети"	по ОКПО	58265849		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8801011136		
Вид экономической деятельности	производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарные предприятия на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	648000, Красноярский край, Эвенкийский р-н, Тура пгт, Колхозная ул, дом № 16				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	96
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	113 366	122 428	108 751
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	14 359	10 721	5 722
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	127 725	133 149	114 569
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	225 234	165 531	179 344
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	2	-
	Дебиторская задолженность	1230	17 990	30 986	41 710
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 372	3 209	11 477
	Прочие оборотные активы	1260	1 832	1 614	399
	Итого по разделу II	1200	251 433	201 342	232 930
	БАЛАНС	1600	379 158	334 491	347 499

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 809	6 809	6 809
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 373	77 274	97 646
	Итого по разделу III	1300	84 182	84 083	104 455
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	142 656	147 119	150 481
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	142 656	147 119	150 481
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	27 990	34 189
	Кредиторская задолженность	1520	137 196	70 178	55 493
	Доходы будущих периодов	1530	1 200	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 924	5 121	2 881
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	152 320	103 290	92 563
	БАЛАНС	1700	379 158	334 491	347 499

Руководитель



(подпись)

Супруга Николай
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Карпова Светлана
Владимировна

(расшифровка подписи)

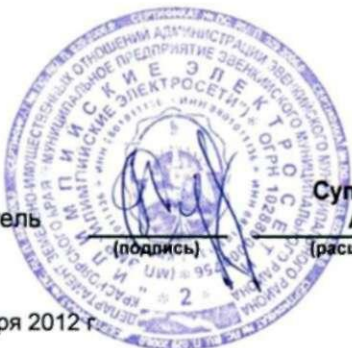
31 января 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района "Илимпейские электросети"	ИНН	58265849		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	8801011136		
Вид экономической деятельности	производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКФС	42	14	
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарные предприятия на праве муниципальной собственности	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	454 411	389 694
	Себестоимость продаж	2120	(460 178)	(408 773)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 767)	(19 079)
	Коммерческие расходы	2210	(2 133)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 900)	(19 079)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 019)	(9 350)
	Прочие доходы	2340	28 219	2 056
	Прочие расходы	2350	(8 515)	(3 941)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 785	(30 314)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 160)	(1 064)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 917)	4 999
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 868	(25 315)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 868	(25 315)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Супряга Николай
Алексеевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Карпова Светлана
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 января 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	<u>Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района "Илимпейские электросети"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности	<u>производство электроэнергии тепловыми электростанциями</u>	по ОКПО	58265849		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>унитарные предприятия на муниципальной праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность</u>	ИНН	8801011136		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	40.10.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
		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 2009 г.	3100	6 809	-	-	-	97 646	104 455
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 035	14 035
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	14 035	14 035
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	34 407	34 407
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	25 314	25 314
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	9 093	9 093
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 2010 г.	3200	6 809	-	-	-	77 274	84 083
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 708	10 708
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 868	1 868
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	8 840	8 840
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	10 609	10 609
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	10 609	10 609
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 2011 г.	3300	6 809	-	-	-	77 373	84 182

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	85 381	84 083	104 455



Руководитель

(подпись)

Супряга Николай
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Карпова Светлана
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 января 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2011
Организация	Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района "Илимпейские электросети"	по ОКПО	58265849		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8801011136		
Вид экономической деятельности	производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарные предприятия на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	402 141	345 553
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	407 855	317 142
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	(5 714)	28 411
Платежи - всего	4120	(357 829)	(337 438)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(168 403)	(182 728)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111 783)	(84 936)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 074)	(9 350)
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(69 569)	(60 424)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 312	8 115
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	(8 696)	(7 243)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 696)	(7 243)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 696)	(7 243)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	28 000	40 480
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	28 000	40 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	480
Платежи - всего	4320	(60 453)	(49 620)
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	(60 453)	(49 620)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 453)	(9 140)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 163	(8 268)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 209	11 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 372	3 209
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Супруга Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Карпова Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 января 2012 г.

Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

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

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

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

отступление от установленных требований законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности привело к выражению мнения с оговоркой;

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата:

Департамент земельно-имущественных отношений Администрации Эвенкийского муниципального района.

Сведения об аудируемом лице:

Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района «Илимпийские электросети», государственный регистрационный номер 1028800000756, место нахождения: 648000, Красноярский край, пгт. Тура, ул. Колхозная, 16.

ООО Аудиторская компания «Сибирский меридиан», государственный регистрационный номер 1022402648047, место нахождения: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Мира, 30, корпус 1, оф. 7-08. Член саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» основной регистрационный номер записи в реестре членов 10206002711.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации МП ЭМР «Илимпийские электросети», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской

отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основания для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора организации МП ЭМР «Илимпийские электросети».

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской отчетности величин запасов и связанных с ними показателей отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

2. В Отчете о прибылях и убытках за 2011 год в состав выручки по строке 2110 включена сумма субсидии на возмещение убытков, полученных МП ЭМР «Илимпийские электросети» в связи с применением государственных регулируемых цен на электроэнергию в размере 262084 тыс.руб. Выручка без учета субсидии составляет 192327 тыс.руб. На основании ПБУ 9/99 «Доходы организации», средства в виде субсидии являются внереализационными доходами организации.

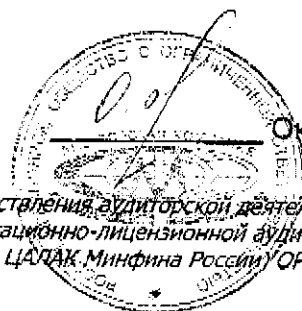
На правильность исчисления финансового результата работы МП ЭМР «Илимпийские электросети» за 2011 год данные обстоятельства не повлияли.

Указанные обстоятельства имеют существенное, но не всеобъемлющее влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность МП ЭМР «Илимпийские электросети» по состоянию на 31 декабря 2011 года.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, а также за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации МП ЭМР «Илимпийские электросети» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в РФ правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО Аудиторская компания
«Сибирский меридиан»



Окулова О.В.

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 009101 выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 30.11.2000 г. (протокол №86 ЦАЛАК Минфина России) ОРНЗ 200006000728

«29» марта 2012 г.