

Открытое акционерное общество

«ХАКАССЕТЬРЕМОНТ»



**Годовая
Бухгалтерская (финансовая)
отчетность**

2011 год

г. Абакан

Утверждено
Общим собранием акционеров
ОАО «Хакассетьремонт»
Протокол № 26
от « 15 » мая 2012 г.

Годовая
бухгалтерская (финансовая)
отчетность

Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт»
по результатам 2011 финансового года

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР):

*Наличие и движение нематериальных активов;
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой
организацией;*

*Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью;
Наличие и движение результатов НИОКР;
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по
приобретению нематериальных активов.*

2. Основные средства:

*Наличие и движение основных средств;
Незавершенные капитальные вложения;
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации;
Иное использование основных средств.*

3. Финансовые вложения:

Наличие и движение финансовых вложений.

4. Запасы:

4.1 Наличие и движение запасов

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

6. Затраты на производство

7. Оценочные обязательства

**Аудиторское заключение, подтверждающее достоверность годовой
(финансовой) отчетности акционерного общества**

Пояснительная записка

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Хакассетьремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые Акционерные Общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

655017, Хакасия Респ, Абакан г, Кирова ул, дом № 112, корпус 3, кв.111н аб/я 1319

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
71514435		
1901062830		
40.10.4		
47	16	
384		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	10 056	5 956	6 545
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	1	1	-
	Отложенные налоговые активы	1160	653	562	3 521
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	793	381
	Итого по разделу I	1100	10 710	7 312	10 447
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	23 969	13 535	2 259
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	33 239	16 013	8 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 790	655	682
	Прочие оборотные активы	1260	98	-	-
	Итого по разделу II	1200	67 096	30 203	10 941
	БАЛАНС	1600	77 806	37 515	21 388

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	18 911	18 911	18 911
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	115	115	115
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 520)	(7 661)	(11 139)
	Итого по разделу III	1300	12 507	11 366	7 887
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	1	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	344	404	412
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	344	405	412
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 000	1	-
	Кредиторская задолженность	1520	63 955	16 993	13 088
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	8 750	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	64 955	25 744	13 088
	БАЛАНС	1700	77 806	37 515	21 387


Руководитель

(подпись)

Фидевич Сергей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Попова Елена
Васильевна
(расшифровка подписи)

2 марта 2012 г.

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

Организация Открытое Акционерное Общество "Хакассетьремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые Акционерные Общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

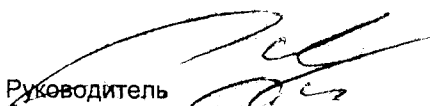
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

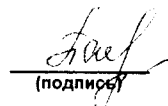
Коды		
0710002		
31	12	2011
71514435		
1901062830		
40.10.4		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	197 334	115 000
	Себестоимость продаж	2120	(194 495)	(104 972)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 839	10 028
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 839	10 028
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	12
	Проценты к уплате	2330	(302)	(191)
	Прочие доходы	2340	6 466	2 486
	Прочие расходы	2350	(5 586)	(7 564)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 417	4 771
	Текущий налог на прибыль	2410	(926)	(340)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(149)	(273)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3)	8
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	96	(961)
	Прочее	2460	(299)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 285	3 478

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	2 285	3 478
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
 (подпись) Фидевич Сергей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


 (подпись) Попова Елена Васильевна
 (расшифровка подписи)

2 марта 2012 г.

**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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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 2011 г.	793	-	5 923	(6 304)	-
	5250	за 2010 г.	-	381	-	-	793
в том числе:	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	7 062	542	542
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	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2010 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
в том числе:	5302	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2010 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	5 110	-	-	-	-	5 110	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	5 110	-	-	-	-	5 110	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	16 013	-	303 197	-	(285 971)	-	-	-	-	33 239	-
	5530	за 2010 г.	2 890	-	296 511	-	(283 388)	-	-	-	-	16 013	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	13 817	-	242 692	-	(225 319)	-	-	-	-	31 190	-
	5531	за 2010 г.	1 373	-	130 952	-	(130 952)	-	-	-	-	13 911	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	1 647	-	39 815	-	(40 595)	-	-	-	-	863	-
	5532	за 2010 г.	752	-	38 448	-	(37 547)	-	-	-	-	1 647	-
Прочая	5513	за 2011 г.	455	-	20 691	-	(20 057)	-	-	-	-	1 186	-
	5533	за 2010 г.	765	-	127 111	-	(127 421)	-	-	-	-	455	-
	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	16 013	-	303 197	-	(285 971)	-	-	-	X	33 239	-
	5520	за 2010 г.	8 000	-	296 511	-	(283 388)	5 110	-	-	X	16 013	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	16 993	394 196	-	347 234	-	-	63 955
	5580	за 2010 г.	13 088	188 073	-	184 168	-	-	16 993
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	11 980	232 978	-	191 942	-	-	53 016
	5581	за 2010 г.	4 940	95 660	-	88 620	-	-	11 980
авансы полученные	5562	за 2011 г.	2 259	74 197	-	76 306	-	-	150
	5582	за 2010 г.	2 908	44 392	-	45 041	-	-	2 259
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	1 884	68 126	-	61 278	-	-	8 732
	5583	за 2010 г.	3 727	36 933	-	38 776	-	-	1 884
кредиты	5564	за 2011 г.	1	8 902	-	7 903	-	-	1 000
	5584	за 2010 г.	-	2 400	1	2 400	-	-	1
займы	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2011 г.	869	9 993	-	9 805	-	-	1
	5586	за 2010 г.	1 513	8 688	-	9 332	-	-	869
	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

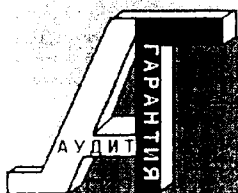
	5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2011 г.	16 993	394 196	-	347 234	-	X	63 955
	5570	за 2010 г.	13 088	188 073	-	184 168	-	X	16 993

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	73 061	47 554
Расходы на оплату труда	5620	19 681	16 257
Отчисления на социальные нужды	5630	6 752	4 257
Амортизация	5640	2 126	1 808
Прочие затраты	5650	92 875	35 095
Итого по элементам	5660	194 495	104 971
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 495	104 971

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 750	-	(8 742)	(8)	-
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов материалов	5701	8 750	-	(8 742)	(8)	-



Общество с ограниченной ответственностью

«ГАРАНТИЯ-АУДИТ»

Является членом СРО НП "Аудиторская палата России" ОГРН 10201003503
от 28.12.2009г

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «Гарантия- Аудит»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Хакассетьремонт»

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



Учредителям:

Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт»

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом « О бухгалтерском учете»
- бухгалтерская (финансовая) 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
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Хакассетьремонт»

Сокращенное наименование: ОАО «ХСР».

Государственный регистрационный номер: № 1041901006443 от 12.05.2004 г

Место нахождения: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Кирова, дом 112, корп.3
помещение 111н

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «Гарантия- Аудит».

Государственный регистрационный номер: 1021900518078.

Место нахождения: 655004, РХ, г. Абакан, ул. Советская, 167

Лицензия на осуществление деятельности:

- ☛ Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002009 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 сентября 2002г. № 233.Срок действия до 30.09.2012 г.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- ☛ Является членом СРО НП «Аудиторская Палата России» от 28.12.2009.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

10201003503

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря



2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки за 2011 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской (финансовой) 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.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложения: Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Хакассетьремонт» за период с 1 января по 31 декабря 2011 года на 28 листах:

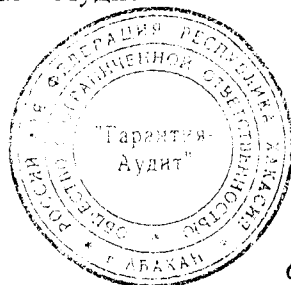
1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о прибылях и убытках – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 3 листах.
5. Расчет оценки стоимости чистых активов – на 1 листе.



6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – на 9 листах.
7. Пояснительная записка – на 7 листах.

« 23 » марта 2012 г.

Директор ООО «Гарантия – Аудит»



Урзакова З.И.

(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 004680 от 29.05.1997г. выданный МФ РФ 11.06.2003г. срок действия аттестата не ограничен. Член СРО НП «Аудиторская Палата России ОРНЗ № 29701044461 от 29.12.2009)

Аудитор

Шалгинова Т.С.

(квалификационный аттестат аудитора № 01-000375 от 23.01.2012г. выданный СРО НП «Аудиторская Палата России» срок действия не ограничен. ОРНЗ № 29501044446 от 29.12.2009)

Открытое акционерное общество
« Хакасремонт»
Бухгалтерский отчет 2011 год.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Хакасремонт» (далее - «Общество») учреждено по решению Учредителей (Протокол собрания Учредителей №1 от «28» апреля 2004 г.) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом "Об акционерных обществах", иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

1.2. Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Открытое акционерное общество "Хакасремонт".

1.3. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО "ХСР".

1.4. Место нахождения Общества: 655001, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Кирова, дом 112, корпус 3, помещение 111 н.

Почтовый адрес Общества: 655001, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Кирова, дом 112, корпус 3, помещение 111 н.

1.5. Общество создано без ограничения срока деятельности.

1.6. Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

1.7. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность ремонтной деятельности;

- Осуществление собственными силами и силами привлекаемых подрядчиков ремонтов, технического перевооружения, реконструкции, модернизации энергетического оборудования линий и ПС;

- Создание и освоение новой техники, обеспечивающей эффективность, безопасность и экологичность ремонтных работ, внедрение диагностического направления в ремонтной деятельности, реализация научно-технических и инновационных программ Общества;

- Капитальный и текущий ремонт линий электропередачи и ПС и их техническое обслуживание;

- Строительство линий электропередачи и ПС;

- Осуществление электрогазосварочных работ черных и цветных металлов, токарные работы, изготовление металлоконструкций;

- Перевозка автомобильным транспортом, техническое обслуживание автомобильного транспорта для собственных нужд;

- Эксплуатация грузоподъемных машин и механизмов, подведомственным органам Горгостехнадзора;

- Организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным обстоятельствам и защите сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством;

- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

- Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными

законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Право Общества осуществлять деятельность, на занятие которой необходимо получение лицензии, возникает с момента получения такой лицензии или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законом или иными правовыми актами.

Уставной капитал Общества составляет 18 911 461 (восемнадцать миллионов девятьсот одиннадцать тысяч четыреста шестьдесят один) рубль.

Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 18 911 461 (восемнадцать миллионов девятьсот одиннадцать тысяч четыреста шестьдесят одна) штука на общую сумму по номинальной стоимости 18 911 461 (восемнадцать миллионов девятьсот одиннадцать тысяч четыреста шестьдесят один) рублей.

1.8. Сведения об аудиторе ООО «Гарантия – Аудит»

Наименование: Аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия-Аудит»

Место нахождения: Россия, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Советская, 167

Тел. 8 (3902) 34 31 10

e-mail garantijaudit@inbox.ru

Аудиторская фирма ООО «Гарантия – Аудит» - является членом Саморегулируемой организации аудиторов (приказ Минфина России от 01.10.2009 № 455) Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» ОРНЗ 10201003503 от 28.12.2009 г.

Лицензия на осуществление общего аудита № Е 002009, выдана Минфином России приказ № 223 от 30 сентября 2002 г.

Лицензия на осуществление оценочной деятельности выдана, Федеральным агентством по управлению федеральным имуществом № 012190 от 01.07.2005 г.

Страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудиторов ООО «Гарантия – Аудит» застрахована:

Страховой полис № 1185037000005, выдан ВСКСтраховой дом, срок действия 17.07.2011 г – 26.07.2012 г.

1.9. На конец отчетного периода в Обществе работали 82 человека.

Организационная структура ОАО «Хакасремонт» состоит из следующих отделов и служб:

- аппарат управления;
- бухгалтерия;
- отдел производственного обеспечения и маркетинга;
- производственно-технический отдел;
- служба ремонта ВЛ и ПС г. Абакан;
- цех ремонта оборудования службы ремонта ВЛ и ПС г. Абакан;
- участок механизации;
- монтажно-заготовительный участок;
- участок ремонта оборудования г. Саяногорск.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Положения об учетной политике ОАО «Хакасремонт» для целей бухгалтерского и налогового учета в 2011 г., утвержденного приказом генерального директора № 212б от 30 декабря 2010 года.

Изменения и дополнения в учетную политику Общества приказом № 2126 от 30.12.2010 не вносились.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

За 2011 год Обществом приобретено основных средств на сумму 6 304 060,17 рублей:

- сплит система кассетного типа 36 Dantex (сис.кондиционирования) - 70 433,9 руб.;*
- пожарная сигнализация - 64 656,78 руб.;*
- приточная вентиляция – 145 162,71 руб.;*
- автоподъемник АПТ-17 МП-71 на шасси ГАЗ-3307 – 30 508,47 руб.;*
- автомобиль ГАЗ-32213 спец. пассажирское транспорт. средство – 75 000,0 руб.;*
- автомобиль ГАЗ-33023-414 грузовой – 40 000,0 руб.;*
- автоподъемник АПТ-17 М (3307) П-719 – 29 661,02 руб.;*
- нежилое помещение – 4 266 991,53 руб.;*
- ультразвуковой расходомер – 311 272,88 руб.;*
- экскаватор гусеничный KOMATSU PC 20 MR-1 – 483 050,85 руб.;*
- экскаватор цепной универсальный ЭЦУ-150 – 228 813,56 руб.;*
- установка УРАН-1 – 123 059,32 руб.;*
- установка тангенс-3М – 151 694,92 руб.;*
- установка УИМ-90м – 80 508,47 руб.;*
- тестер МІЗ102Н – 42 771,19 руб.;*
- аппарат АИД-70/50 – 110 169,49 руб.;*
- вольтамперфазометр ВАФ-85-М1 – 27 000,0 руб.;*
- автомобиль ВАЗ-21043 – 23 305,08 руб.*

Амортизация основных средств начислена линейным способом в общей сумме – 2 125 877,28 рублей.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, не истребованные и срок исковой давности по которым истек, списываются на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя организации и относятся на финансовый результат.

2.6. Признание дохода

Выручка от продажи продукции, оказания работ и услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания работ и услуг) и предъявления им расчетным документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

2.7. Признание расхода

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

В 2011 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на

прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3. Финансовая деятельность

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за отчетный период отражены в отчете о прибылях и убытках.

За 2011 г. выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по строке 110 Формы 2 составила – 197 334,0 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за 2011 г по строке 120 Формы 2 составила - 194 495,0 тыс. рублей.

По строке 330 Формы 2 отражены проценты к уплате в сумме 302,1 тыс. рублей.

По строке 340 Формы 2 отражены прочие доходы в сумме 6 466,0 тыс. рублей.

По строке 350 Формы 2 отражены прочие расходы в сумме 5 586,0 тыс. рублей.

3.2 Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2011 года структура бухгалтерского баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	Факт	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности (Кал)	0,15	0,2 - 0,5
Коэффициент текущей ликвидности (Ктл)	1,03	2,0
Коэффициент быстрой ликвидности (Кбл)	0,66	≥ 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (Ксос)	0,03	> 0,1

Для справки:

Коэффициент абсолютной ликвидности – финансовый коэффициент, показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время, равен отношению денежных средств к краткосрочным обязательствам.

$Кал = (строка\ 250) / (строка\ 500-530)$ ББ Форма 1

Коэффициент текущей ликвидности или коэффициент покрытия – финансовый коэффициент, отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов, равен отношению текущих (оборотных) активов к краткосрочным обязательствам.

$Ктл = (строка\ 200-строка\ 220) / (строка\ 500-строка\ 530)$ ББ Форма 1

Коэффициент быстрой ликвидности – финансовый коэффициент, отражает прогнозируемую платежеспособность организации при условии своевременного погашения дебиторской задолженности, равен отношению высоколиквидных текущих активов к краткосрочным обязательствам.

$Кбл = (строка\ 230+строка\ 250) / (строка\ 500-строка\ 530)$ ББ Форма 1

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами – финансовый коэффициент, характеризует наличие собственных оборотных средств,

необходимых для их финансовой устойчивости. Рассчитывается как отношение (Итог по разделу III Капитал и резервы + Доходы будущих периодов - Итог по разделу I Внеоборотные активы) / Итог по разделу II Оборотные активы.

$$K_{\text{сос}} = (\text{строка 300} + \text{строка 530} - \text{строка 100}) / (\text{строка 200}) \text{ ББ Форма 1}$$

ВЫВОД:

Одной из задач анализа финансового состояния предприятия является оценка его платежеспособности и ликвидности. Инструментами оценки ликвидности являются коэффициенты ликвидности – финансовые показатели, рассчитываемые на основании бухгалтерской отчетности (бух.баланс) предприятия для определения номинальной способности компании погашать текущую задолженность за счет имеющихся оборотных активов.

По состоянию на 31.12.2011 г. $K_{\text{кл}} = 0,15$. Отклонение от нормы незначительное. Коэффициент показывает, что предприятие каждый день может оплачивать 15 % краткосрочных обязательств за счет денежных средств.

$K_{\text{тл}}$ имеет значение ниже нормы 1,03. Чем больше показатель $K_{\text{тл}}$, тем лучше платежеспособность предприятия. Нормальным считается значение коэффициента от 1,5 до 2,0. Значение ниже 1,03 говорит о финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета за счет оборотных активов.

$K_{\text{бл}} = 0,66$, финансовый коэффициент ниже нормы, говорит о том, что организация имеет ненадежный уровень платежеспособности при условии своевременного погашения дебиторской задолженности.

$K_{\text{сос}} = 0,03$. Норматив для значения $K_{\text{сос}} > 0,1$ (10%). Организация имеет 3 % собственных оборотных средств необходимых для финансовой устойчивости. $K_{\text{сос}}$ ниже нормы.

Структура баланса по показателям коэффициентов ликвидности удовлетворительная.

3.3. Инвестиционная деятельность

По состоянию на 31 декабря 2011 года основные фонды ОАО «Хакасремонт» изношены на 12,4 процента:

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} \times 100 \% = \frac{2\,125\,877,28 \text{ руб.}}{17\,209\,110,07 \text{ руб.}} \times 100 \% = 12,4 \%$$

3.4. Управление финансами. Формирование и использование прибыли.

Валовая прибыль составила 2 839,0 тыс. рублей – строка 100 Форма 2.

Всего за 2011 год прибыль до налогообложения 3 417,0 тыс. рублей – строка 300 Форма 2.

Чистая прибыль по итогам работы ОАО «Хакасремонт» за 2011 год – 2 285,0 тыс. рублей – строка 400 Форма 2.

4. Аффилированные лица

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

I. Состав аффилированных лиц на

3 1

0 3

2 0 1 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Сибирь ЭнергоСервис»»	655044, Россия, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Пушкина, 198	Право распоряжения более, чем 20% общего кол-ва голосов принадлежащих на голосующие акции	100 %	100 %