

**Открытое акционерное
общество**

«Челябэнергоремонт»

**Бухгалтерская отчетность за 2012 год
и аудиторское заключение**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру Открытого акционерного общества «Челябэнергоремонт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Челябэнергоремонт» (далее «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и 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 аудитора, 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 и надлежащие 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 «Челябэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte & Touche

28 марта 2013 года
Москва, Российская Федерация


Головкина Наталья Валерьевна
Партнер, руководитель аудиторской проверки
Квалификационный аттестат № 01-001193

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: ОАО «Челябэнергоремонт»

Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 001799354. Выдано Инспекцией МНС по Калининскому району г. Челябинска 29.04.2003 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1037402329095, выдано 29.04.2003 г. Инспекцией МНС по Калининскому району г. Челябинска.

Юридический адрес: 454077, Российская Федерация, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 20 Б.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 года

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения
Адрес

ОАО «Челябэнергоремонт»
7447063370
**Обеспечение работоспособности
электростанций и промышленных
блок-станций**
**Открытое акционерное общество/
частная собственность**
тыс. руб.
**454077, г. Челябинск,
Бродокалмакский тракт, д. 20 Б**

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	05770607
ИНН	7447063370
по ОКВЭД	40.10.44
по ОКОПФ/ по ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

	Приме- чание	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	3	119,352	127,913	234,795
Отложенные налоговые активы	14	6,691	3,989	2,011
Итого по разделу I		126,043	131,902	236,806
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	4	31,936	24,067	48,270
Дебиторская задолженность	5	363,386	308,900	126,971
Денежные средства и денежные эквиваленты	6	938	2,980	3,886
Прочие оборотные активы	7	425	1,556	4,452
Итого по разделу II		396,685	337,503	183,579
БАЛАНС		522,728	469,405	420,385
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	314,949	314,949	314,949
Резервный капитал		2,727	1,708	1,708
Нераспределенная прибыль/ (Накопленный убыток)		89,303	15,024	(5,357)
Итого по разделу III		406,979	331,681	311,300
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	14	92	144	612
Итого по разделу IV		92	144	612
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	9	91,939	121,159	102,429
Оценочные обязательства	10	23,718	16,421	6,044
Итого по разделу V		115,657	137,580	108,473
БАЛАНС		522,728	469,405	420,385

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

Шилова Г.Н.

26 марта 2013 года

Г. Шилова



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год**

Организация	ОАО «Челябэнергоремонт»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012	К О Д Ы	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	7447063370	по ОКПО	05770607	ИНН	7447063370
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций и промышленных блок-станций	по ОКВЭД	40.10.44	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/16
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Открытое акционерное общество/ частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения	тыс. руб.				

	Примечание	2012 год	2011 год
Выручка		922,925	858,862
Себестоимость продаж	11	(840,615)	(797,612)
Прибыль от продаж		82,310	61,250
Прочие доходы	12	21,438	4,641
Прочие расходы	13	(9,359)	(20,263)
Прибыль до налогообложения		94,389	45,628
Текущий налог на прибыль		(20,499)	(27,687)
в том числе постоянные налоговые обязательства	14	(183)	(16,116)
Изменение отложенных налоговых обязательств	14	52	467
Изменение отложенных налоговых активов	14	1,386	1,978
Прочие корректировки по налогам и сборам		(30)	(5)
Чистая прибыль		75,298	20,381
СПРАВОЧНО			
Базовая прибыль на акцию, руб.	16	239	65

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

Шилова Г.Н.

26 марта 2013 года

Г.Н. Шилова



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2012 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

ОАО «Челябэнергоремонт»
7447063370
**Обеспечение работоспособности
электростанций и промышленных
блок-станций**
**Открытое акционерное общество/
частная собственность**
тыс. руб.

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
по ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710003	
31.12.2012	
05770607	
7447063370	
40.10.44	
47/16	
384	

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (Накопленный убыток)	Итого
Баланс на 31 декабря 2010 года	314,949	1,708	(5,357)	311,300
Чистая прибыль	-	-	20,381	20,381
Баланс на 31 декабря 2011 года	314,949	1,708	15,024	331,681
Отчисления в резервный капитал	-	1,019	(1,019)	-
Чистая прибыль	-	-	75,298	75,298
Баланс на 31 декабря 2012 года	314,949	2,727	89,303	406,979

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

Шилова Г.Н.

26 марта 2013 года

Г. Шилова



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2012 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

ОАО «Челябэнергоремонт»
7447063370
Обеспечение работоспособности
электростанций и промышленных
блок-станций
Открытое акционерное общество/
частная собственность
тыс. руб.

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

		К О Д Ы
Форма по ОКУД		0710004
Дата (число, месяц, год)		31.12.2012
по ОКПО		05770607
ИНН		7447063370
по ОКВЭД		40.10.44
по ОКОПФ/ по ОКФС		47/16
по ОКЕИ		384

2012 год

2011 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	880,060	780,048
Прочие поступления	114,114	89,236
Расходы на оплату труда	(340,448)	(290,533)
Расходы на оплату товаров, работ, услуг	(327,057)	(303,044)
Расходы на налоги и сборы	(313,094)	(248,325)
Прочие выплаты и перечисления	(15,272)	(20,148)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(1,697)	7,234

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи объектов основных средств и иного имущества	9,424	5,990
Расходы на приобретение объектов основных средств	(9,769)	(14,130)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(345)	(8,140)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2,042)	(906)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2,980	3,886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	938	2,980

Генеральный директор

Чуваев А.А.

Главный бухгалтер

Шилова Г.Н.

26 марта 2013 года

Ф. Шилова



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ЧЕЛЯБЭНЕРГОРЕМОНТ» за 2012 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт» (далее «ОАО «ЧЭР» или «Общество») было образовано в 2003 году путем выделения филиала из ОАО «Челябэнерго».

Юридический адрес: Россия, 454077, г. Челябинск, Бродокалмакский тракт, д. 20 Б.

1.1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- изготовление запасных частей для ремонта электростанций.

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 и 2011 годы составила 786 и 831 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации («РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2012 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора № 251/1 от 30 декабря 2011 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «1С Бухгалтерия».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2012 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства РФ.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным группам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств и оборудования к установке была проведена по состоянию на 1 ноября 2012 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2012 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 ноября 2012 года.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 5%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится постоянно действующими комиссиями технических специалистов при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Активы, стоимостью не более 40,000 руб. (без учета НДС) за единицу и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

2.7. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Для отражения операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов и прочих аналогичных ресурсов Общество использует учетную схему с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений.

Отпуск МПЗ в производство (реализация и прочее выбытие) производится по методу средней стоимости.

Готовая продукция принимается к учету по нормативной себестоимости, а в конце месяца доводится до фактической, путем отражения отклонений на счете 90.2 «Себестоимость».

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.8. Учет доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по обычным видам деятельности отражается по методу начисления. Моментом определения выручки для целей бухгалтерского учета считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть достоверно определены.

Прочими доходами являются поступления от реализации материальных ценностей, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков и другие аналогичные доходы.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за вычетом относящихся к ним расходов при соблюдении следующих условий:

- доходы и расходы возникают в результате одного и того же аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности;
- доходы и связанные с ними расходы не являются существенными для характеристики результатов деятельности Общества.

2.9. Учет расходов по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе страховые взносы.

В составе цеховых расходов учитываются затраты по содержанию административно-хозяйственного отдела, отдела снабжения, лаборатории сварки, проектно-конструкторского бюро и других аналогичных служб, связанных непосредственно с процессом производства, и относятся на себестоимость. Косвенные затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределяются между цехами пропорционально заработной плате.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные расходы.

2.10. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В бухгалтерском учете оценочные обязательства могут создаваться, при выполнении условий их признания, в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод Общества;
- неурегулированные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу начисления и уплаты платежей в бюджет;
- обязательства по оплате неиспользованных отпусков;
- обязательства по выплате ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В зависимости от характера они отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- Оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
- Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости мнения экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.
- В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство учитывается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (приведенная стоимость). Ставка и способ дисконтирования по конкретным видам оценочных обязательств определяется исходя из наиболее достоверной оценки величины обязательств.

Общество заключает договоры с заказчиками на проведение ремонтных работ, предусматривающие гарантию качества в течение 12 месяцев после окончания ремонтных работ. Руководство Общества, основываясь на результатах деятельности в предшествующих отчетных периодах, не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями. На этом основании оценочное обязательство на гарантийное обслуживание не создавалось.

2.11. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сомнительным долгом покупателя, заказчика или прочего дебитора признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по авторским договорам, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав пользования; и др.

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ и услуг, если в соответствии с условиями договора, требованиями законодательства и нормативных актов или обычаями делового оборота предусматривается возможность возврата перечисленных денежных средств. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в дебет счетов учета расходов в течение периода, установленного в соответствующих документах, в момент возникновения расходов.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе внеоборотных активов в статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, но на отчетную дату срок использования которых не закончился, в финансовой отчетности Общества отражаются в составе оборотных активов в статье «Прочие оборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2011 года	Поступило	Выбыло	31 декабря
				2012 года
Здания	121,791	-	(7,880)	113,911
Сооружения и передаточные устройства	5,086	-	(232)	4,854
Машины и оборудование	58,097	9,769	(5,478)	62,388
Прочие	6,735	-	(116)	6,619
Итого	191,709	9,769	(13,706)	187,772

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2010 года	Поступило	Выбыло	31 декабря
				2011 года
Здания	272,276	977	(151,462)	121,791
Сооружения и передаточные устройства	9,635	1,791	(6,340)	5,086
Машины и оборудование	54,741	17,094	(13,738)	58,097
Прочие	6,823	928	(1,016)	6,735
Итого	343,475	20,790	(172,556)	191,709

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Здания	32,449	30,015	67,806
Сооружения и передаточные устройства	2,311	2,228	4,755
Машины и оборудование	29,398	28,188	33,622
Прочие	4,262	3,365	2,873
Итого	68,420	63,796	109,056

По состоянию на 31 декабря 2012 года переведены на консервацию объекты основных средств балансовой стоимостью 10,037 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 18,231 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 129,613 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 у Общества отсутствовали объекты незавершенного строительства (на 31 декабря 2010 года – 376 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2012 года общая стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, составляла 14,895 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 15,208 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 27,618 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2012 года общая стоимость объектов основных средств, полученных в аренду, составляла 8,837 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 8,731 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 25,245 тыс. руб.).

4. ЗАПАСЫ

Запасы Общества представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Материалы и другие аналогичные ценности	41,908	34,136	53,523
Готовая продукция и товары для перепродажи	125	363	23,504
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(10,097)	(10,432)	(28,757)
Итого	31,936	24,067	48,270

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Покупатели и заказчики	359,753	303,207	108,311
Авансы выданные	2,256	3,676	11,780
Расчеты по налогам и сборам	-	-	1,400
Прочие	1,377	2,017	5,480
Итого	363,386	308,900	126,971

Основным покупателем и заказчиком Общества является ОАО «Фортум».

Дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Сумма резерва на 31 декабря 2012 года составила 2,736 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 3,524 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 3,360 тыс. руб.).

В течение 2012 года Обществом была списана задолженность неплатежеспособных дебиторов за счет ранее созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 461 тыс. руб. (2011 год – 404 тыс. руб.).

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Текущие счета в банках	938	2,488	3,697
Денежные средства в кассе	-	76	23
Денежные эквиваленты	-	416	166
Итого	938	2,980	3,886

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения	425	853	1,280
Прочие	-	703	3,172
Итого	425	1,556	4,452

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, размер уставного капитала Общества, состоящего из 314,949 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб., составлял 314,949 тыс. руб.

Единственным акционером, владеющим 100% акций ОАО «Челябэнергоремонт» на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, являлось ОАО «Фортум».

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Задолженность по налогам и сборам	41,093	65,651	23,794
Задолженность перед персоналом организации	22,477	23,510	15,516
Поставщики и подрядчики	11,728	15,088	22,825
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9,729	9,063	5,593
Авансы полученные	5,601	7,139	34,274
Прочая	1,311	708	427
Итого	91,939	121,159	102,429

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	По оплате неиспользованных отпусков	По судебным искам	Итого
Баланс на 31 декабря 2010 года	6,044	-	6,044
Начисление	23,937	-	23,937
Использование	(13,560)	-	(13,560)
Баланс на 31 декабря 2011 года	16,421	-	16,421
Начисление	53,937	1,154	55,091
Использование	(47,794)	-	(47,794)
Баланс на 31 декабря 2012 года	22,564	1,154	23,718

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков отражены в составе себестоимости продаж, обязательства по судебным искам отражены в составе прочих расходов.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

	2012	(тыс. руб.) 2011
Затраты на оплату труда	385,314	351,695
Материальные затраты	152,407	171,889
Услуги сторонних организаций по субподряду	111,462	94,813
Отчисления на социальные нужды	110,464	105,514
Амортизация	10,963	8,849
Прочие затраты	70,005	64,852
Итого	840,615	797,612

В состав себестоимости продаж в 2012 и 2011 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 3,965 тыс. руб. и 4,761 тыс. руб., соответственно.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	2012	(тыс. руб.) 2011
Оприходованы материальные ценности от списания основных средств	9,033	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	3,561	-
Прибыль от реализации и выбытия прочего имущества	895	676
Прибыль от реализации и выбытия основных средств	889	-
Восстановление резерва по материальным ценностям	335	3,391
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	327	-
Прочие	6,398	574
Итого	21,438	4,641

Руководство полагает, что сумма прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, является несущественной для бухгалтерской отчетности Общества в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах за 2012 год.

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	2012	(тыс. руб.) 2011
Прочие выплаты работникам	2,123	2,993
Резерв по судебным искам	1,154	-
Проведение культурно-массовых мероприятий	953	2,426
Списание основных средств	792	4,345
Транспортные расходы	-	3,756
Убыток от реализации и выбытия основных средств, нетто	-	873
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-	568
Прочие	4,337	5,302
Итого	9,359	20,263

В 2011 году Обществом были списаны материально-производственные запасы за счет ранее созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 14,934 тыс. руб.

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2012	(тыс. руб.) 2011
Прибыль до налогообложения	94,389	45,628
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	18,878	9,126
Постоянные налоговые обязательства		
Расходы, связанные с выбытием основных средств	222	13,984
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	(706)	-
Прочие	667	2,132
	<u>183</u>	<u>16,116</u>
Изменение отложенных налоговых активов		
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	1,229	2,075
Оценочное обязательство по судебным искам	231	-
Прочие	(74)	(97)
	<u>1,386</u>	<u>1,978</u>
Изменение отложенных налоговых обязательств	<u>52</u>	<u>467</u>
Итого текущий налог на прибыль	<u><u>20,499</u></u>	<u><u>27,687</u></u>

В 2012 году была подана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2011 год. В результате корректировки был начислен отложенный налоговый актив в сумме 1,316 тыс. руб. и начислен налог на прибыль 1,316 тыс. руб.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

14.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Чуваев Александр Анатольевич	Генеральный директор, Член Совета директоров	0.00%
2	Мацидовски Марио	Член Совета директоров (председатель)	0.00%
3	Торошин Данил Сергеевич	Член Совета директоров	0.00%
4	Абдушукуров Парвиз Фарходович	Член Совета директоров	0.00%
5	Абоймов Сергей Иванович	Член Совета директоров	0.00%
6	Векилов Эристан Рахберович	Член Совета директоров	0.00%
7	Щепетков Сергей Константинович	Член Совета директоров	0.00%
8	Кокконен Пекка	Член Совета директоров	0.00%
9	Нестерук Андрей Петрович	Член Совета директоров	0.00%
10	Открытое акционерное общество «Фортум»	Контролирующий акционер	100.00%
11	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
12	«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	0.00%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум-Инвест»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%
14	Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0.00%

Помимо компаний, указанных в таблице, связанными сторонами Общества являются дочерние компании корпорации Фортум, а также ключевой управленческий персонал Общества.

14.2. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Деятельность Совета директоров Общества регламентирована Уставом и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Тороцин Данил Сергеевич;
3. Щепетков Сергей Константинович;
4. Кокконен Пекка;
5. Векилов Эристан Рахберович;
6. Мацидовски Марио;
7. Абоймов Сергей Иванович;
8. Абдушукуров Парвиз Фарходович;
9. Нестерук Андрей Петрович.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Тороцин Данил Сергеевич;
3. Щепетков Сергей Константинович;
4. Векилов Эристан Рахберович;
5. Мацидовски Марио;
6. Абоймов Сергей Иванович;
7. Юхтенко Олег Юрьевич.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года:

1. Чуваев Александр Анатольевич;
2. Векилов Эристан Рахберович;
3. Скворцов Сергей Валерьевич;
4. Гребенкин Андрей Леонидович;
5. Кокконен Пекка;
6. Сундберг Юлия;
7. Тороцин Данил Сергеевич;
8. Шнайкер Карстен;
9. Степченко Василий Александрович.

В 2012 и 2011 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

14.3. Генеральный директор и вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года являлся Чуваев Александр Анатольевич (на 31 декабря 2011 и 2010 годов – Тороцин Данил Сергеевич).

Размер вознаграждения, выплаченного в 2012 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 13,322 тыс. руб. (2011 год – 12,010 тыс. руб.). Вознаграждение включало в себя заработную плату, а также прочие компенсации в соответствии с условиями трудового договора и выплаты при расторжении трудового договора по соглашению.

14.4. Операции со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2010 года
ОАО «Фортум»	325,502	301,211	98,646
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	11	97	310
Итого	325,513	301,308	98,956

Кредиторская задолженность

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2010 года
ОАО «Фортум»	6,939	6,542	33,189
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	-	510	525
Итого	6,939	7,052	33,714

Приобретение товаров, работ и услуг (без НДС)

	2012 год	(тыс. руб.) 2011 год
ОАО «Фортум»	4,478	1,526
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	-	2,435
Итого	4,478	3,961

Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	2012 год	(тыс. руб.) 2011 год
ОАО «Фортум»	870,650	919,020
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	6,082	7,302
Итого	876,732	926,322

Кроме того, в 2012 году Общество реализовало услуги по шеф-надзору за ремонтами компании Фортум Пауэр энд Хит Ой на сумму 4,882 тыс. руб. (2011 год – ноль), дебиторская задолженность на 31 декабря 2012 года составила 426 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – ноль).

15. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	2012 год	2011 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	75,298	20,381
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	314,949	314,949
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	239	65

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики РФ, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Общества, а также в целом на бизнесе Общества, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Налогообложение – российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 марта 2013 года

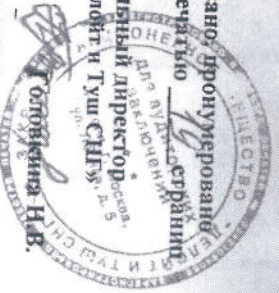


Чуваев А.А.

Шилова Г.Н.

Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью

Генеральный директор
ЗАО «Делoitт и Туш СИГМА»



Горюхица Н.В.

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»
ул. Лесная, д. 5
Москва, 125047
Россия

Тел.: +7 (495) 787 06 00
Факс: +7 (495) 787 06 01
www.deloitte.ru

Member
of Deloitte Touche Tohmatsu Limited