

Утвержден
Решением единственного
акционера
ОАО «ФСК «Черемушки»»
Протокол № 140
от 29 июня 2006 года

Утвержден
Советом директоров
ОАО «ФСК «Черемушки»»
Протокол № 2
от 29 мая 2006 года
Председатель Совета директоров

_____ Н.Г. Григорович

Г О Д О В О Й О Т Ч Е Т

открытого акционерного общества «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»» по результатам работы за 2005 год

Республика Хакасия, г. Саяногорск, пгт. Черемушки

Директор
ОАО «ФСК «Черемушки»»

_____ В.В. Плотников

Главный бухгалтер
ОАО «ФСК «Черемушки»»

_____ Л.В. Морозова

О Г Л А В Л Е Н И Е

стр.

Раздел 1. Обращение к акционеру

- 1.1. Обращение к акционеру Председателя Совета директоров Общества 4
1.2. Обращение к акционеру руководителя Общества 5

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

- 2.1. Географическое положение 6
2.2. Краткая история 6
2.3. Организационная структура Общества 6
2.4. Конкурентное окружение. Факторы риска 7

Раздел 3. Корпоративное управление

- 3.1. Принципы и документы 8
3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ 8
3.3. Информация об органах управления и контроля Общества 16
 3.3.1. Общее собрание акционеров 17
 3.3.2. Совет директоров 17
 3.3.3. Ревизионная комиссия 20
 3.3.4. Единоличный исполнительный орган 21
 3.3.5. Коллегиальный исполнительный орган 21
 3.3.6. Вознаграждение органов управления 22
3.4. Акционерный капитал 22
3.5. Информация об участии Общества в других организациях 22
3.6. Сделки, совершенные Обществом за отчетный год 22

Раздел 4. Основные производственные показатели Общества

- 4.1. Основные производственные показатели 23

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

- 5.1. Основные положения учетной политики Общества 24
5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании ... 25
5.3. Бухгалтерский баланс Общества за отчетный период 26
5.4. Отчет о прибылях и убытках Общества за отчетный период 30

Раздел 6. Распределение прибыли и дивидендная политика

- 6.1. Распределение прибыли и дивидендная политика 32

Раздел 7. Охрана Обществом окружающей среды

- 7.1. Охрана окружающей среды 33

Раздел 8. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

Благотворительная деятельность

- 8.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества 33
8.2. Структура работающих по категориям 33
8.3. Возрастной состав работников 34
8.4. Текучесть кадров 35
8.5. Качественный состав 35
8.6. Социальная политика 36
8.7. Благотворительная деятельность 36

	стр.
Раздел 9. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач.	
9.1. Стратегия развития Общества	36
9.2. Инвестиционная деятельность	36
9.2.1. Инвестиции Общества, в том числе направляемые на реконструкцию и техническое перевооружение	36
9.2.2. Источники финансирования инвестиционных программ	36
9.2.3. Непрофильные финансовые вложения	37
9.2.4. Привлечение кредитных ресурсов под инвестиционные проекты	37
Раздел 10. Справочная информация	
10.1. Справочная информация	37
Приложение 1	
Заключение аудитора	38
Приложение 2	
Заключение ревизионной комиссии	40

Раздел 1. Обращение к акционеру.

1.1. Обращение к акционеру Председателя Совета директоров Общества.

Уважаемый акционер!

В 2005 году Совет директоров ОАО «ФСК «Черемушки» провел 9 заседаний в форме заочного голосования и рассмотрел 44 вопроса.

Важным направлением деятельности Совета директоров в отчетном периоде было обеспечение процесса развития вновь созданного в соответствии с принятой стратегией реформирования электроэнергетики России Общества, а также совершенствование системы его корпоративного управления и усиления контроля за деятельностью Общества.

В рамках этих приоритетных направлений были приняты следующие основные решения:

- ♦ утвержден годовой бизнес-план Общества;
- ♦ рассмотрены и утверждены ежеквартальные отчеты о его исполнении;
- ♦ рассмотрены и одобрены сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

Поскольку по итогам 2004 года Обществом были получены убытки в размере 703 тыс. руб., основной задачей Совета директоров являлось обеспечение условий для вывода Общества в отчетном году на уровень безубыточности и получения в перспективе прибыли. Для этого, было принято решение передать имущественный комплекс спортивного и гостиничного комплексов в аренду частным предпринимателям с одновременным переводом персонала Общества в штат последних.

Выполненные мероприятия доказали свою эффективность, позволив Обществу по итогам отчетного периода получить прибыль в размере 28 тыс. руб.

В целях усиления контроля со стороны Совета директоров за распоряжением финансовыми ресурсами Общества было разработано и утверждено Положение о кредитной политике Общества, определены лимиты стоимостных параметров заимствования.

Деятельность Совета Директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы. Все решения, принятые Советом директоров Общества были исполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Давая оценку работы членов Совета директоров Общества, хотелось бы отметить, что все они при исполнении своих обязанностей действовали в интересах Общества, принимали активное участие в решении поставленных вопросов.

Необходимо отметить профессионализм команды менеджеров Общества, стремящейся к преодолению трудностей переходного периода, связанных со становлением и развитием Общества и прикладывающей все возможные усилия для решения стоящих перед ней задач.

Говоря о перспективе, необходимо отметить, что Совет директоров будет стремиться к совершенствованию корпоративного управления деятельностью Общества в интересах акционеров, эффективному решению стоящих перед Обществом задач, повышению его инвестиционной привлекательности.

Председатель Совета директоров
ОАО «ФСК «Черемушки»»

Н.Г. Григорович

1.2. Обращение к акционеру руководителя Общества.

Уважаемый акционер!

ОАО «ФСК «Черемушки» создано на базе физкультурно-спортивного комплекса «Черемушки» и гостиницы «Борус». С 01 июля 2004г. в состав Общества было включено новое подразделение – база отдыха «Джой».

Общество является дочерним акционерным обществом ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного», являющегося единственным акционером Общества.

По состоянию на 31.12.2005г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 28784526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) рублей.

Основным видом деятельности ОАО «ФСК «Черемушки» является оказание услуг по гостиничному обслуживанию, организации различных развлечений, экскурсий, проведению спортивных мероприятий. Отчетный год был переходным, к указанным видам деятельности добавился еще один - сдача имущества в аренду.

Гостиница и спортивный комплекс были переданы в аренду частным предпринимателям. Персонал Общества, фактически продолжая выполнять свои должностные обязанности, также был переведен в штат данных предпринимателей. В отличие от 2004 года, в котором Общество понесло убытки в размере 703 тыс. руб., указанная мера оправдала ожидания и, за счет разницы в системах налогообложения, позволила, по итогам отчетного года получить прибыль в сумме 28 тыс. руб.

По итогам работы за 2005г. Обществом была получена выручка в сумме – 8857 тыс. руб. без учета НДС (по плану- 8474 тыс. руб.), что 383 тыс. руб. или 4,52% больше плановой величины.

В связи с недостатком оборотных средств, в течение всего отчетного периода проводился жесткий режим экономии в затратах по абсолютному большинству направлений.

Дебиторская задолженность на конец 2005г. составила 445 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 1538 тыс. руб. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

К сожалению, приходится констатировать, что, не смотря на приложенные усилия, по итогам года финансовые результаты работы подразделений Общества – спорткомплекса и базы отдыха «Джой» являются отрицательными.

К положительным моментами деятельности Общества можно отнести:

- ♦ отсутствие просроченной кредиторской и дебиторской задолженности;
- ♦ незначительная величина дебиторской задолженности.

В качестве приоритетных задач на будущий год можно выделить:

- ♦ совершенствование системы управления и осуществления корпоративных процедур;
- ♦ расширение рынка сбыта услуг Общества;
- ♦ усиление платежной дисциплины;
- ♦ снижение затрат и рост доходов;
- ♦ повышение информационной прозрачности;
- ♦ развитие высокоприбыльных сегментов бизнеса.

Директор ОАО «ФСК «Черемушки»

В.В. Плотников

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли.

2.1. Географическое положение.

ОАО «ФСК «Черемушки»» является одним из крупных предприятий из числа зарегистрированных в Республике Хакасия. Республика Хакасия находится на юге Восточной Сибири.

Территориально Общество расположено в границах поселка Черемушки, относящегося к муниципальному образованию город Саяногорск.

2.2. Краткая история.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»».**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО «ФСК «Черемушки».**

Место нахождения общества: **Республика Хакасия, 655619, г. Саяногорск, п. Черемушки**

Доля основного хозяйственного общества - ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» составляет 100% в уставном капитале ОАО «ФСК «Черемушки».

Описание основных видов деятельности Общества:

- ♦ деятельность гостиниц с ресторанами;
- ♦ организация комплексного туристического обслуживания, обеспечение экскурсионными билетами, предоставление туристических и экскурсионных услуг;
- ♦ физкультурно-оздоровительную деятельность, в том числе деятельность, направленную на улучшение физического состояния и обеспечение комфорта (например, деятельность бань и саун, соляриев, салонов для снижения веса и похудения, массажных кабинетов, центров физической культуры и т.п.);
- ♦ деятельность спортивных объектов, в том числе: деятельность объектов по проведению спортивных мероприятий на открытом воздухе или в закрытом помещении: футбольных стадионов, плавательных бассейнов и стадионов, боксерских залов, площадок и стадионов для зимних видов спорта, стадионов для занятий легкой атлетикой и т.п.

ОАО «ФСК «Черемушки» зарегистрировано **17 декабря 2003 года**. Регистрационный №**1031900677324**.

Общество является дочерним акционерным обществом ОАО «Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожного», являющегося единственным акционером Общества.

ОАО «ФСК «Черемушки»» создано на базе физкультурно-спортивного комплекса «Черемушки» и гостиницы «Борус». С 01 июля 2004г. в состав Общества было включено новое подразделение – база отдыха «Джой».

По состоянию на 31.12.2004г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 28.784.526 рублей, состоит из акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 28.784.526 штук.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2004 года составила 62 человека.

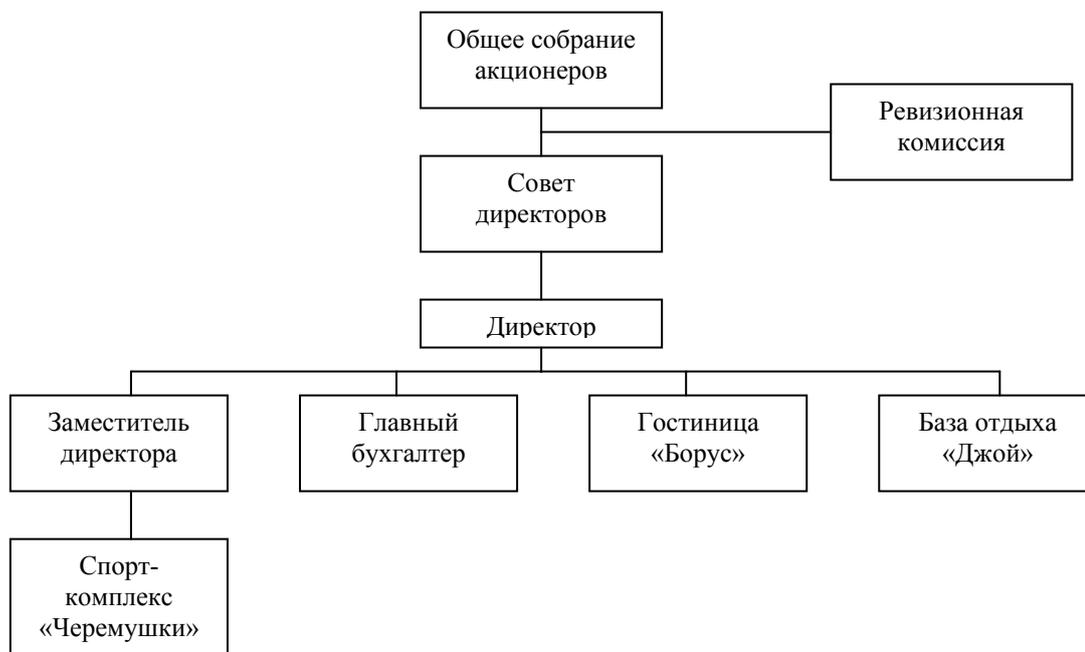
2.3. Организационная структура Общества.

Структурно Общество состоит из трех подразделений:

- ♦ гостиничный комплекс «Борус»;
- ♦ физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»;
- ♦ база отдыха «Джой».

Текущее руководство предприятием осуществляет директор ОАО «ФСК «Черемушки»».

Схема действующей организационной структуры представлена на рис. 1.



2.4. Конкурентное окружение. Факторы риска.

ОАО «ФСК «Черемушки»» представляет собой уникальный комплекс, не имеющий аналогов в нашем регионе. Гостиница позволяет уютно расположить гостей, спортивный комплекс предназначен для активного и приятного проведения их свободного времени, база отдыха «Джой» - для тех, кто любит отдых на природе.

Нашими клиентами являются:

- ♦ лица, командированные на ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного», ОАО «САЗ», ОАО «Бамтонельстрой» и др. местные организации;
- ♦ гости, приехавшие с целью оздоровления (Общество располагает собственной сауной, фитопаросауной, сухой углекислотной ванной, центром по глубокой очистке организма);
- ♦ гости, желающие приятно провести выходные с семьей или компанией, могут поплавать в бассейне, покататься на горных и беговых лыжах, на коньках, поиграть в теннис, футбол, волейбол;
- ♦ коллективы, желающие провести корпоративные вечеринки;
- ♦ а также гости, целью которых является отдых на Саяно-Шушенском водохранилище;

Ближайшие предприятия-конкуренты, расположены в 20 и более километрах от Общества.

Основными из них являются:

1. **горнолыжный комплекс «Гладенькая»** - находится в непосредственной близости от горнолыжной трассы. Основными клиентами комплекса являются отдыхающие, желающие покататься на горных лыжах (основная загруженность в зимний период).

2. **гостиница «Меридиан»** - расположена в центральной части города Саяногорска, оказывает услуги по размещению гостей. Основные клиенты – командированные лица, прибывающие на ОАО «САЗ».

3. **физкультурно-оздоровительный комплекс** - расположен в городе Саяногорске. ФОК оказывает услуги по проведению спортивных мероприятий в спортзалах – баскетбол, волейбол, мини-футбол. В отличие от ОАО «ФСК «Черемушки»» спорткомплекс г. Саяногорска предлагает узкий спектр услуг, поэтому не может рассматриваться в качестве основного конкурента.

Факторами риска для ОАО «ФСК «Черемушки»» являются:

1. отдаленность от города Саяногорска, вследствие чего гости, прибывающие в город, предпочитают останавливаться в менее комфортабельной гостинице «Меридиан»;
2. отдаленность от горы «Гладенькая» - гости, прибывающие для отдыха на горнолыжном курорте, предпочитают останавливаться в непосредственной близости от нее;
3. отсутствие ресторана и конференц-зала.

Раздел 3. Корпоративное управление.

3.1. Принципы и документы.

Корпоративное управление в ОАО «ФСК «Черемушки»» осуществляется в соответствии с законами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения, локальными нормативными актами. Основное направление корпоративной политики Общества – совершенствование взаимоотношений между акционером, Обществом, Советом директоров.

Руководство Общества признает важность добросовестного корпоративного управления для успешного ведения бизнеса и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Общества лицами. Принципы корпоративного управления направлены на создание доверия во всех отношениях, возникающих в связи с управлением в Обществе.

Единственным акционером Общества – владельцем 100% голосующих акций Общества является ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Корпоративное управление Общества - это система отношений между акционером, членами Совета директоров и другими заинтересованными лицами.

ОАО «ФСК «Черемушки»», как эмитент, обеспечивает права акционера посредством ведения и хранения реестра владельцев ценных бумаг в соответствии с федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. В период владения ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» 100 % голосующих акций Общества, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Советом директоров ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» оформляются и письменно доводятся до сведения Общества.

ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» делегировало Совету директоров основные полномочия по управлению Обществом. Функции Совета директоров и общего Собрания акционеров отражены в Уставе Общества. Обществом приняты следующие внутренние документы:

- ♦ Положение о порядке взаимодействия дочерних и зависимых обществ с ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».
- ♦ Положение о порядке созыва и проведения Совета директоров.

Общество, соблюдая Кодекс корпоративного поведения, позволяет единственному акционеру реально осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе, своевременно обеспечивает его информацией и материалами, затрагивающими сферу деятельности Общества. ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» принимает участие в решении наиболее важных вопросов деятельности Общества, в распределении прибыли, в выплате дивидендов. Ему предоставляется исчерпывающая информация по каждому вопросу повестки дня, годовой отчет Общества, другие материалы и документы в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах».

3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается, не соблюдается	Примечание
1.	2.	3.	4.
Общее собрание акционеров			
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	не соблюдается	данная процедура не применяется в обществах с единственным акционером

2	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования	не соблюдается	данная процедура не применяется в обществах с единственным акционером
3	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	не соблюдается	данная процедура не применяется в обществах с единственным акционером
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	соблюдается	общество с единственным акционером
5	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	не соблюдается	уставом, внутренними документами подобные требования не предусмотрены
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	не соблюдается	уставом, внутренними документами подобные требования не предусмотрены
7	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	не соблюдается	данная процедура не применяется в обществах с единственным акционером
Совет директоров			
8	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	соблюдается	утверждение бизнес-плана на финансовый год
9	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	соблюдается	определение направлений страховой защиты
10	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	соблюдается	директор избирается и прекращает свои полномочия решением совета директоров
11	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к	соблюдается	принятие решений о материальном

	квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества		стимулировании директора общества
12	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	соблюдается	указанная норма в уставе присутствует
13	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	не соблюдается	соответствующие требования в уставе и внутренних документах отсутствуют
14	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	не соблюдается	в составе совета директоров отсутствуют независимые директора
15	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	соблюдается	указанные лица в составе совета директоров отсутствуют
16	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	соблюдается	указанные лица в составе совета директоров отсутствуют
17	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	не соблюдается	отсутствует необходимость, т.к. данная процедура предусмотрена федеральным законом
18	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	не соблюдается	внутренними документами подобные требования не предусмотрены
19	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами	не соблюдается	внутренними документами подобные требования не

	акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами		предусмотрены
20	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	не соблюдается	внутренними документами подобные требования не предусмотрены
21	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	не соблюдается	уставом, внутренними документами подобные требования не предусмотрены
22	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	соблюдается	положение о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров
23	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	соблюдается	для сделок, предметом которых являются внеоборотные активы
24	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	соблюдается	принят соответствующий документ
25	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	соответствующий комитет отсутствует
26	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	не соблюдается	соответствующий комитет отсутствует
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	не соблюдается	
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	не соблюдается	отсутствует комитет по аудиту
29	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	не соблюдается	отсутствует комитет по аудиту
30	Создание комитета совета директоров (комитета по	не	соответствующий

	кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	соблюдается	комитет отсутствует
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	не соблюдается	отсутствует комитет по кадрам и вознаграждениям
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	не соблюдается	отсутствует комитет по кадрам и вознаграждениям
33	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	соответствующий комитет отсутствует
34	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	соответствующий комитет отсутствует
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	не соблюдается	отсутствует комитет по урегулированию корпоративных конфликтов
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	не соблюдается	отсутствует комитет по урегулированию корпоративных конфликтов
37	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	не соблюдается	комитеты отсутствуют
38	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	соблюдается	предусмотрено уставом общества
Исполнительные органы			
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	не соблюдается	не предусмотрено уставом общества
40	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	соблюдается	предусмотрено уставом общества
41	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	соблюдается	предусмотрено уставом общества
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или	соблюдается	указанные лица в составе исполнительных

	работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом		органов отсутствуют
43	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	соблюдается	указанные лица в составе исполнительных органов отсутствуют
44	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	не предусмотрено уставом, внутренними документами общества
45	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров	не соблюдается	не предусмотрено внутренними документами общества
46	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	не предусмотрено уставом, внутренними документами общества
47	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	не соблюдается	установлен ежеквартальный порядок предоставления отчетности
48	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	соблюдается	соответствующие требования установлены трудовым договором
Секретарь общества			
49	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей	не соблюдается	не предусмотрено уставом,

	которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества		внутренними документами
50	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	не соблюдается	не предусмотрено уставом, внутренними документами
51	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	не соблюдается	не предусмотрено уставом, внутренними документами
Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	соблюдается	предусмотрено уставом
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	соблюдается	предусмотрено внутренними документами
54	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	не соблюдается	уставом не предусмотрено
55	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	соблюдается	предусмотрено уставом
56	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	соблюдается	уставом не предусмотрено
57	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	не соблюдается	уставом не предусмотрено
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию	не соблюдается	внутренний документ не утверждался

	информации (Положения об информационной политике)		
59	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	не соблюдается	внутренними документами не предусмотрено
60	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	не соблюдается	внутренними документами не предусмотрено
61	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	соблюдается	http://www.sges.elektra.ru
62	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	не соблюдается	внутренними документами не предусмотрено
63	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	не соблюдается	внутренними документами не предусмотрено
64	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	не соблюдается	внутренний документ не утверждался
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	не соблюдается	процедуры не утверждались
66	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
67	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и	не соблюдается	наличие контрольно-

	состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров		ревизионной службы не предусмотрено
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
70	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
71	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров акционерного общества	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
72	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	не соблюдается	наличие контрольно-ревизионной службы не предусмотрено
73	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	не соблюдается	внутренними документами не предусмотрено
74	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	не соблюдается	положение о ревизионной комиссии утверждено единственным акционером
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	не соблюдается	отсутствует комитет по аудиту
76	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной	не соблюдается	внутренний документ не утверждался

	политике)		
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	не соблюдается	положение о дивидендной политике отсутствует
78	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	не соблюдается	не предусмотрено уставом

3.3. Информация об органах управления и контроля Общества.

3.3.1 Общее собрание акционеров.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

В соответствии с п.11.1. Устава Общества, в период владения ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» 100 процентами голосующих акций Общества все решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются Советом директоров ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного», оформляются и письменно доводятся до сведения Общества.

За отчетный период состоялось 1 внеочередное общее собрание акционеров, на котором было принято решение о внесении изменений в Устав Общества.

3.3.2 Совет Директоров.

Совет директоров Общества определяет стратегию развития общества и обеспечивает эффективный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Уставом Общества численный состав Совета директоров определен в количестве 5 человек, избранных на внеочередном общем собрании акционеров кумулятивным голосованием. Члены Совета директоров несут ответственность перед Обществом за принятые ими решения. Они участвуют в заседаниях Совета директоров в соответствии с утвержденным планом работы, а также по мере необходимости.

Состав Совета директоров Общества:

1. **Григорович Наталья Георгиевна** – председатель Совета директоров.

Год рождения: 1961

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷2002г.г.

заместитель директора Каскада Вилюйских ГЭС.

Период: 2002÷2005г.г.

заместитель генерального директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» по экономике.

Период: 2005÷н/в
заместитель исполнительного директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» по экономике.

Дата первого избрания в Совет директоров – 26.11.2003г.

Дата последнего избрания в Совет директоров – 29.06.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

2. **Неволько Николай Иванович** – заместитель председателя Совета директоров.

Год рождения: 1953

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷2002г.г.

начальник планово-экономического отдела ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2002÷2005г.г.

заместитель генерального директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» по финансам.

Период: 2005÷н/в

заместитель исполнительного директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» по финансам.

Дата первого избрания в Совет директоров – 16.11.2004г.

Дата последнего избрания в Совет директоров – 29.06.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

3. **Михайлова Анна Николаевна**

Год рождения: 1955

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷н/в

главный бухгалтер ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Дата первого избрания в Совет директоров – 16.11.2004г.

Дата последнего избрания в Совет директоров – 29.06.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

4. Петрова Юлия Владимировна

Год рождения: 1981

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2001÷2002г.г.

помощник адвоката в адвокатском бюро «Торянниковы и партнеры».

Период: 2002÷2004г.г.

специалист 1-ой категории отдела анализа и контроля Департамента корпоративной политики ОАО РАО «ЕЭС России».

Период: 2004÷2004г.г.

ведущий специалист отдела анализа и контроля Департамента корпоративной политики ОАО РАО «ЕЭС России».

Период: 2004÷2005г.г.

ведущий эксперт Департамента корпоративной политики Бизнес-единицы «Гидрогенерация» ОАО РАО «ЕЭС России».

Период: 2005÷2005г.г.

ведущий эксперт Департамента корпоративного управления ОАО «ГидроОГК».

Период: 2005÷2005г.г.

ведущий эксперт Департамента корпоративного управления ОАО «УК ВоГЭК».

Период: 2005÷н/в

главный эксперт Департамента корпоративного управления ОАО «УК ГидроОГК».

Дата первого избрания в Совет директоров – 16.11.2004г.

Дата последнего избрания в Совет директоров – 29.06.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

5. Плотников Владимир Викторович

Год рождения: 1960

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷2003г.г.

директор ООО Торговый дом «Лантан» г. Абакан, Республика Хакасия.

Период: 2003÷2003г.г.

помощник генерального директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2003÷н/в

директор ОАО «ФСК «Черемушки»».

Дата первого избрания в Совет директоров – 26.11.2003г.

Дата последнего избрания в Совет директоров – 29.06.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

Независимые директора в составе Совета директоров Общества отсутствуют.

Состав Совета директоров Общества в течение отчетного года не изменялся.

3.3.3 Ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и внутренними документами Общества. Ревизионная комиссия действует в интересах акционера Общества. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества. Главными задачами Ревизионной комиссии Общества являются: обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества, а также осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества:

1. Шепелина Галина Николаевна

Год рождения: 1961

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:
Период: 2000÷н/в
бухгалтер ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Гражданство – РФ.

2. Белозерова Надежда Анатольевна

Год рождения: 1975

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:
Период: 2000÷н/в
экономист ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Гражданство – РФ.

3. Юдин Сергей Владимирович

Год рождения: 1975

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷2001г.г.

инженер единого отдела комплектации и реализации ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2001÷2004г.г.

специалист службы безопасности ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2004÷2005г.г.

специалист группы по учету ценных бумаг и акционеров планово-экономического отдела ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2005÷н/в

специалист отдела корпоративной политики ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Гражданство – РФ.

3.3.4 *Единоличный исполнительный орган.*

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Плотников Владимир Викторович.

Год рождения: 1960

Профессиональная деятельность за последние 5 лет:

Период: 2000÷2003г.г.

директор ООО Торговый дом «Лантан» г. Абакан, Республика Хакасия.

Период: 2003÷2003г.г.

помощник генерального директора ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Период: 2003÷н/в

директор ОАО «ФСК «Черемушки»».

Дата первого избрания – 26.11.2003г.

Дата последнего избрания – 27.12.2005г.

Гражданство – РФ.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Акциями Общества не владеет.

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор решает все вопросы текущей деятельности Общества, отнесенные к его компетенции, и действует в интересах Общества.

3.3.5. *Коллегиальный исполнительный орган.*

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

3.3.6. *Вознаграждение органов управления.*

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, установлены Положением о материальном стимулировании директора ОАО «ФСК «Черемушки», утвержденным решением Совета директоров Общества.

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) членов Совета директоров Общества установлены Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «ФСК «Черемушки» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением единственного акционера Общества.

Общий размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, членов Совета директоров Общества, выплаченного по результатам отчетного года составляет 592.205,84 (пятьсот девяносто две тысячи двести пять) рублей 84 коп.

3.4. Акционерный капитал.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 28.784.526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) штук на общую сумму 28.784.526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) рублей.

Единственным акционером, владеющим 100% акций Общества, является ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

3.5. Информация об участии Общества в других организациях.

В других организациях Общество не участвует.

3.6. Сделки, совершенные Обществом за отчетный год.

В отчетном году сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом не совершались.

В отчетном году совершены следующие сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», сделками, в совершении которых имеется заинтересованность:

1. Договор субаренды имущества

Арендодатель ОАО «ФСК «Черемушки»».

Субарендатор ПБОЮЛ Плотникова Елена Александровна.

Предмет договора: Арендодатель обязуется предоставить Субарендатору за плату во временное владение и пользование гостиничный комплекс, а Субарендатор обязуется содержать гостиничный комплекс в надлежащем состоянии и выплачивать арендную плату на условиях договора.

Размер арендной платы составляет 283.274 (двести восемьдесят три тысячи двести семьдесят четыре) рубля в месяц без учета НДС.

Срок действия договора: Договор вступает в силу с момента передачи имущества Арендодателем Субарендатору и действует до исполнения Сторонами всех обязательств по договору. Срок субаренды – 6 месяцев.

Договор одобрен решением единственного акционера.

2. Договор купли-продажи

Продавец: ОАО «ФСК «Черемушки»».

Покупатель: ПБОЮЛ Плотникова Елена Александровна.

Предмет договора: Продавец передает, а Покупатель принимает и оплачивает товар в сроки установленные договором.

Общая стоимость товара составляет 33.428 (тридцать три тысячи четыреста двадцать восемь) рублей 87 копеек без учета НДС.

Договор одобрен решением Совета директоров.

3. Договор купли-продажи

Продавец: ОАО «ФСК «Черемушки»».

Покупатель: ПБОЮЛ Плотников Владимир Викторович.

Предмет договора: Продавец передает, а Покупатель принимает и оплачивает товар в сроки установленные договором.

Общая стоимость товара составляет 10.810 (десять тысяч восемьсот десять) рублей 59 копеек без учета НДС.

Договор одобрен решением Совета директоров.

Раздел 4. Основные производственные показатели Общества.

4.1. Основные производственные показатели.

Фактический бюджет продаж продукции (без НДС) в 2005 году составил 8857 тыс. руб., (по плану – 8474 тыс. руб.), что на 383 тыс. руб. (или 4,52%) больше аналогичного планового показателя, в т.ч.:

- ♦ услуги для ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного» составили 565 тыс. руб. - оказаны на плановом уровне;
- ♦ услуги для ОАО «СШГЭР» в размере 230 тыс. руб., что на 170 тыс. руб. (или 42,5%) меньше плана;
- ♦ услуги для ОГПС-3 оказаны в сумме 70 тыс. руб. - оказаны на плановом уровне;
- ♦ прочие услуги, оказанные населению спорткомплексом в размере 294 тыс. руб., оказались больше плановой суммы на 2 тыс. руб. (или 0,7%);
- ♦ услуги, оказанные населению гостиницей «Борус» и базой отдыха «Джой», составили 998 тыс. руб., что на 37 тыс. руб. (или 3,85%) больше плановых показателей;
- ♦ величина арендной платы, выплаченной частными предпринимателями за период с 01 марта по 31 декабря 2005г., составила 6692 тыс. руб., что на 515 тыс. руб. превышает плановую сумму (по причине корректировки арендных выплат с учетом расходов Общества в течение года), в т.ч.:
 - а) ПБОЮЛ Плотников В.В. – 3506 тыс. руб., что на 1382 тыс. руб. (или 65%) больше плана;
 - б) ПБОЮЛ Плотникова Е.А. – 3186 тыс. руб., что на 867 тыс. руб. (или 21,39%) меньше плана.

В связи со сменой вида деятельности финансово-хозяйственные показатели Общества улучшились, появилась стабильность.

Общая величина себестоимости оказанных Обществом в 2005 году услуг составила 7279 тыс. руб., что на 274 тыс. руб. (или 3,91%) больше планируемой величины, в т.ч.:

- ♦ себестоимость услуг спорткомплекса – 4364 тыс. руб., что на 1301 тыс. руб. (или 42,47%) больше плана;
- ♦ себестоимость услуг в гостиницы - 2915 тыс. руб., что на 1027 тыс. руб. (или 26,05%) меньше плановой величины.

Основными причинами перерасхода в затратах на спорткомплексе являются:

- ♦ рост амортизации по сравнению с планом на 586 тыс. руб. (или 131%), в связи с внеплановым приобретением значительной доли основных средств;
- ♦ повышение тарифов на услуги коммунального хозяйства привели к перерасходу на 189 тыс. руб. (или 15%);
- ♦ внеплановые выплаты аренды в размере 266 тыс. руб. (договоры были заключены в течение отчетного года).

Основными причинами экономии затрат в гостинице являются:

- ♦ сокращение арендных выплат – на 380 тыс. руб. (или 18,6%);
- ♦ снижение фактической суммы расходов на приобретение материалов на 765 тыс. руб. (или 80,4%);
- ♦ снижение затрат на транспортные расходы на 100% и услуги связи на 71%.

Списочная численность персонала на 31.12.2005г. составила 6 чел., что соответствует плановой численности.

Фактические расходы на оплату труда составили – 1663 тыс. руб., что на 10 тыс. руб. (или 0,6%) меньше плана.

Размер среднемесячной зарплаты в целом по Обществу в 2005 году составил 9238,89 руб., что на 525,35 руб. (или 6,03%) больше плановой величины.

Дебиторская задолженность на конец 2005г. составила 374 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 1538 тыс. руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Финансовым результатом деятельности Общества за 2005г. является прибыль в размере 28 тыс. руб., согласно плановому показателю.

В целом финансово-хозяйственную деятельность Общества можно оценить как стабильную, смена вида деятельности оказала положительное влияние на получение хороших финансовых результатов, однако есть еще важные моменты, на которые стоит обратить внимание:

- ♦ Общество испытывает нехватку собственных оборотных средств для расчетов по обязательствам;
- ♦ финансовые результаты деятельности спорткомплекса и базы отдыха «Джой» являются отрицательными;
- ♦ значительная величина кредиторской задолженности.

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества.

5.1. Основные положения учетной политики Общества.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно Федерального закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н, иными нормативными документами в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства Общество не имеет.

Нематериальные активы Общество не имеет.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

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

Амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом, исходя из сроков полезного использования данных объектов.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при оказании услуг и ином выбытии осуществлялась по себестоимости каждой единицы запасов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся, а при необходимости сроки списания определены приказом директора.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Резервы предстоящих расходов Обществом не создавались.

Признание дохода

Выручка от оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета, а так же для определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, согласно 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в течение 2005 года признавалась для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость по мере оплаты и поступления денежных средств на счета в банках и в кассу, а так же по мере проведения зачетов.

Отражение в бухгалтерском учете и отчетности управленческих расходов согласно учетной политике списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж» и, следовательно, в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» отражены по строке 040 «Управленческие расходы».

5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании.

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности предприятия. Оно определяется имеющимся в распоряжении предприятия имуществом и источниками его финансирования.

В оценке имущественного положения Общества за 2005г. величина активов составила **29665 тыс. руб.**, которые образовались за счет вклада в уставный капитал учредителя Общества, а также за счет приобретения активов.

За рассматриваемый период произошли структурные изменения в балансе:

Актив. Удельный вес внеоборотных активов составляет 94,8% (основные средства), удельный вес оборотных активов 5,2% (запасы 3,1 %, дебиторская задолженность 1,5%).

Пассив. Удельный вес собственного капитала 94,8% (уставный капитал), кредиторская задолженность – 5,2%.

Дебиторская задолженность на 31.12.2005г. составила 446 тыс. руб. При этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (65,2% от суммы дебиторской задолженности) составила – 291 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2005 года **кредиторская задолженность** составила **1538 тыс. руб., в том числе:**

- по оплате труда **65 тыс. руб. (4,2%);**
- перед государственными внебюджетными фондами **6 тыс. руб. (0,4%);**
- перед бюджетом задолженность составила **280 тыс. руб. (18,2%);**
- перед поставщиками и подрядчиками **1144 тыс. руб. (74,4%);**
- прочие кредиторы **43 тыс. руб. (2,8%).**

5.3. Бухгалтерский баланс Общества за отчетный период.

Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2005г.:

<i>тыс. руб.</i>			
№	Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.04г.	Остаточная стоимость на 31.12.05г.
1	Здания		23651
2	Сооружения и передаточные устройства	80	3884
3	Машины и оборудование	331	232
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	572	344
	ИТОГО:	983	28111

Материально-производственные запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены по стоимости единицы запасов, их стоимость на конец отчетного периода составляет 933 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков (строка 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является оказание услуги спорткомплекса и гостиницы и сдача имущества в аренду.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240:

<i>тыс. руб.</i>	
Наименование	Сумма
Покупатели, заказчики, в т.ч.:	291
- ПБОЮЛ Плотникова Е.А.	285
- ПБОЮЛ Плотников В.В.	6
Внебюджетные фонды	14
Налог на прибыль	141
ИТОГО:	446

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, с бюджетом, по оплате труда и т.п.:

<i>тыс. руб.</i>	
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	1538
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса) из них:	1144
- ОАО «Сибирьтелеком»	12
- ОАО «СШГЭС имени П.С.Непорожнего»	1127
- ООО «Консультант-Саяны»	5
Задолженность перед персоналом организации (строка 622 баланса)	65
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами (строка 623)	6

баланса)	
Задолженность по налогам и сборам (строка 624 баланса)	280
Прочие кредиторы, всего (строка 625 баланса)	43
из них:	
- НДС в неоплаченных услугах	43

Акции Общества

По состоянию на 31.12.2005г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 28784526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) рублей, состоит из акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 28784526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) штук.

Акции приобретены единственным учредителем Общества – ОАО «СШГЭС имени П.С. Непорожного».

Форма №1 бухгалтерской отчетности Общества за 2005 год приведена ниже (стр. 28÷29).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2005 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>ОАО "Физкультурно-спортивный комплекс "Черемушки"</u> по ОКПО	2005 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	71511313	
Вид деятельности <u>Физкультурно-спортивная деятельность</u> по ОКВЭД	1902018368/190201001	
Организационно-правовая форма _____ форма собственности	92,61	
<u>Открытые акционерные общества</u> по ОКОПФ / ОКФС	47	31
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 655619, Россия ; Республика Хакасия, г.Саяногорск, пгт. Черемушки		

Дата утверждения _____
Дата отправки / принятия _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	983	28111
Незавершенное строительство	130	28127	-
Итого по разделу I	190	29110	28111
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1027	933
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	937	888
расходы будущих периодов	216	90	45
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	329	172
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	374	446
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	57	291
Денежные средства	260	205	3
Итого по разделу II	290	1935	1554
БАЛАНС	300	31045	29665

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	28785	28785
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(703)	(675)
Итого по разделу III	490	28082	28110
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	17
Итого по разделу IV	590	-	17
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	2963	1538
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2247	1144
задолженность перед персоналом организации	622	327	65
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	50	6
задолженность по налогам и сборам	624	159	280
прочие кредиторы	625	180	43
Итого по разделу V	690	2963	1538
БАЛАНС	700	31045	29665

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	29011	34539


 Руководитель Плотников Владимир
Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер Морозова Людмила
Валентиновна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Января 2006 г.

5.4. Отчет о прибылях и убытках Общества за отчетный период.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по операционным и внереализационным доходам и расходам с расшифровками.

Выручка от аренды и продажи услуг спорткомплекса и гостиницы за 2005г. составила 8857 тыс. руб. без учета НДС.

Себестоимость оказанных услуг составила 7889 тыс. руб.

В итоге Общество получило прибыль в сумме 28 тыс. руб.

Форма №2 бухгалтерской отчетности Общества за 2005 год приведена ниже (стр. 31).

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
Организация <u>ОАО "Физкультурно-спортивный комплекс "Черемушки"</u> по ОКПО		2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		71511313		
Вид деятельности <u>Физкультурно-спортивная деятельность</u> по ОКВЭД		1902018368/190201001		
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____		92,61		
Открытые акционерные общества _____ по ОКОПФ / ОКФС		47	31	
Единица измерения: _____ тыс. руб. _____ по ОКЕИ		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	8857	10912
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7279)	(9869)
Валовая прибыль	029	1578	1043
Управленческие расходы	040	(610)	(1562)
Прибыль (убыток) от продаж	050	968	(519)
Прочие доходы и расходы			
Прочие операционные доходы	090	55	75
Прочие операционные расходы	100	(545)	(56)
Внереализационные расходы	130	(185)	(318)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	293	(818)
Отложенные налоговые обязательства	142	(17)	-
Текущий налог на прибыль	150	(190)	115
Налоговые санкции	180	(58)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	28	(703)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	151	81

Руководитель  Плотников Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Морозова Людмила Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Января 2006 г.

Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные и доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2005г.
Прочие операционные доходы	55
в том числе:	
- от сдачи в субаренду имущества	11
- от реализации материалов	44
Прочие операционные расходы	545
в том числе:	
- налог на имущество	485
- амортизация основных средств, сданных в субаренду	4
- услуги банков	12
- себестоимость проданных материалов	44

Прочие внереализационные доходы и расходы

Прочие внереализационные доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2005г.
Прочие внереализационные доходы	0
Прочие внереализационные расходы	185
в том числе:	
- социальные выплаты	31
- мат. помощь	4
- вознаграждения Совету директоров	124
- вознаграждение ревизионной комиссии	15
- прочие материальные выплаты	11

Чрезвычайных обстоятельств в 2005 году не было.

Заключение аудитора изложено в Приложении 1 к настоящему годовому отчету.

Заключение ревизионной комиссии изложено в Приложении 2 к настоящему годовому отчету.

Раздел 6. Распределение прибыли и дивидендная политика.

6.1. Распределение прибыли и дивидендная политика.

	ГОСА по итогам 2003	ГОСА по итогам 2004
Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)	-	-
Резервный фонд (тыс. руб.)	-	-
Фонд накопления (тыс. руб.)	-	-
Дивиденды (тыс. руб.):	-	-
Прочие цели	-	-

По итогам 2004 года дивиденды не выплачивались, ввиду того, что в 2004 году Общество понесло убытки в размере 703 тыс. рублей.

Раздел 7. Охрана окружающей среды.

7.1. Охрана окружающей среды.

Сброс канализационных отходов ОАО «ФСК «Черемушки»» осуществляется в коммунальные канализационные сети. Сброс недостаточно очищенных вод в 2005 году не осуществлялся. Иных источников загрязнения окружающей среды предприятие не имеет. Вывоз бытовых отходов производится специальным транспортом МУП «Служба заказчика жилищно-коммунального хозяйства» г. Саяногорска.

Раздел 8. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство. Благотворительная деятельность.

8.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества.

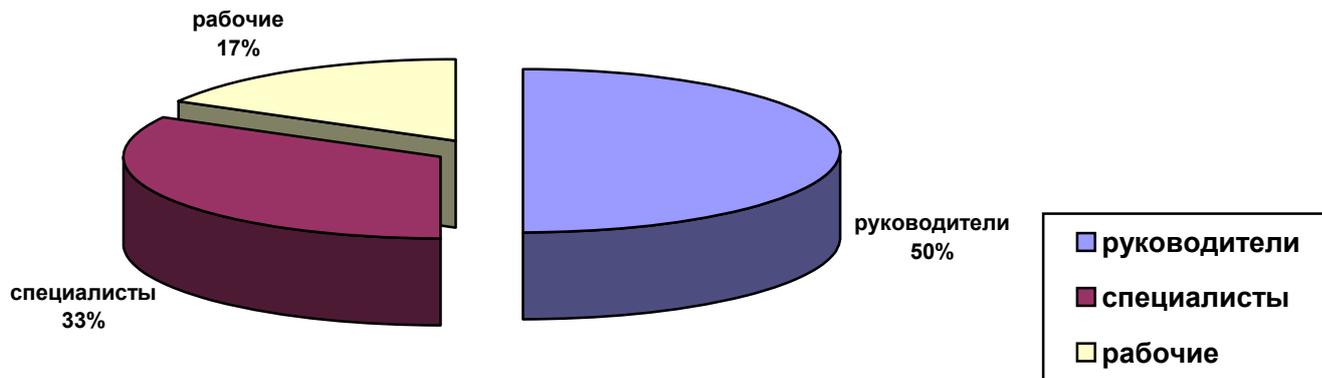
Основными принципами и целями кадровой политики являются:

- ♦ обеспечение Общества квалифицированными кадрами;
- ♦ предоставление работникам возможностей для развития, повышения квалификации и профессионального роста, стимулирование творческой активности;
- ♦ совершенствование методов оценки персонала, управление внутренними перемещениями и карьерой сотрудников;
- ♦ совершенствование системы оплаты труда и мотивации;
- ♦ формирование и сохранение благоприятного морально-психологического климата;
- ♦ повышение удовлетворенности от результатов своей деятельности для всех категорий персонала;
- ♦ совершенствование кадрового делопроизводства.

8.2. Структура работающих по категориям.

По состоянию на 31.12.2005г. списочная численность работников ОАО «ФСК «Черемушки»» составляет 6 человек. Основная часть работающих состоит из руководителей - 50% (3 человека). Доля рабочих составляет – 17% (1 человек). На категорию специалистов приходится – 33% (2 человека). Остальные работники Общества были переведены в штат частных предпринимателей, принявших в аренду спортивный и гостиничный комплексы в марте 2005 года.

<i>Структура персонала по категориям</i>		
	<i>количество</i>	<i>%</i>
Руководители	3	50
Специалисты	2	33
Служащие	-	-
Рабочие	1	17
Итого	6	100
В т.ч. женщин	5	83



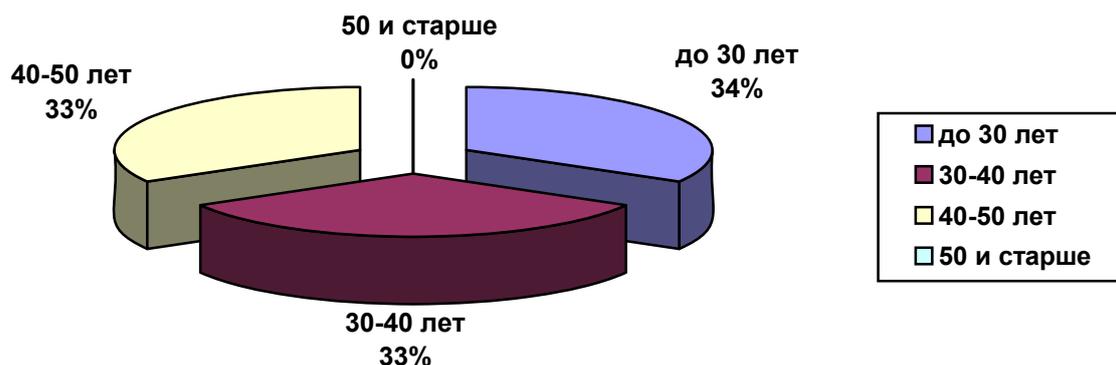
8.3. Возрастной состав работников.

Основную часть коллектива составляют сотрудники возрастной группы 40÷50 лет - 2 человека (33%). Доля молодежи составляет - 2 человек (33 %).

		мужчины				женщины			
		до 30 лет	30-40 лет	40-50 лет	50 и старше	до 30 лет	30-40 лет	40-50 лет	50 и старше
всего	6	-	-	1	-	2	2	1	-
%	100	-	-	17	-	33	33	17	-

возраст	списочная численность на 31.12.2005г.	
	человек	%
до 30 лет	2	33
30-40 лет	2	33
40-50 лет	2	34
50 и старше	-	-
всего	6	100

Диаграмма возрастной структуры работников ОАО «ФСК «Черемушки»».



8.4. Текучесть кадров.

В марте 2005 года открытое акционерное общество «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки»» подверглось реформированию. Гостиница «Борус», База отдыха «Джой» и спорткомплекс переданы в аренду частным предпринимателям. Работники Общества были переведены в штат данных предпринимателей. Всего были переведены следующие категории работников:

специальность	количество	%
рабочие	24	43
специалисты	28	50
руководители	4	7
<u>ВСЕГО</u>	56	100

8.5. Качественный состав работников.

Образовательный уровень персонала Общества находится на достаточно высоком уровне.

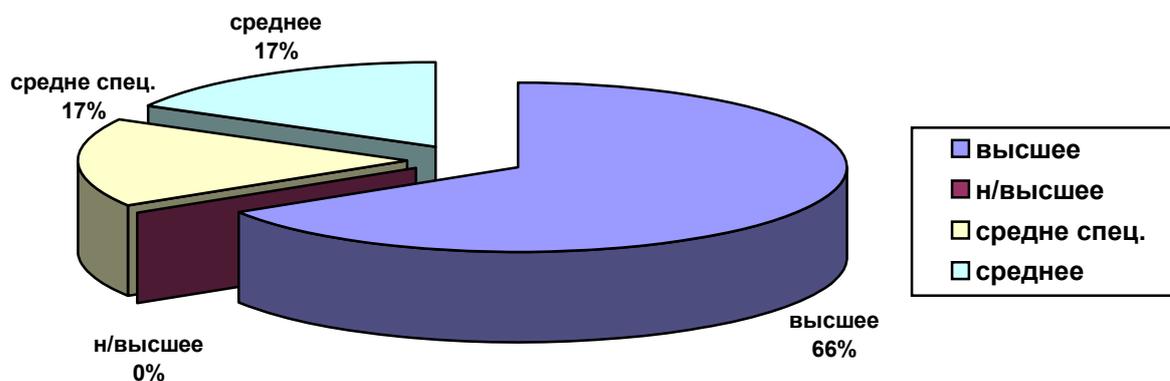
Среди руководителей и специалистов:

- ♦ 66 % имеют высшее образование;
- ♦ 17 % имеют средне специальное образование;

Среди рабочих:

- ♦ 17 % имеют среднее образование.

	Высшее	Н/высшее	Средне-специальное	Среднее
Всего	4 (66%)	-	1 (17 %)	1 (17 %)
Руководители, специалисты	4 (66 %)	-	1 (17 %)	-
рабочие	-	-	-	1 (17 %)



8.6. Социальная политика.

В отчетном году работникам ОАО «ФСК «Черемушки»» выплачивалась материальная помощь по заявлениям в связи с тяжелым материальным положением, единовременные пособия в связи с рождением ребенка. Также работники пользовались льготой на пятидесяти процентную скидку установленной платы за электроэнергию.

За 2005 год заработная плата работников не увеличилась.

8.7. Благотворительная деятельность.

В отчетном году ОАО «ФСК «Черемушки»» благотворительную деятельность не осуществляло.

Раздел 9. Задачи и перспективы Общества на будущий год.

9.1. Стратегия развития Общества.

Основной задачей Общества является обеспечение безубыточной деятельности и получение прибыли. В рамках реализации данной задачи планируется осуществить мероприятия в рамках следующих направлений:

- ♦ укрепление и долгосрочное расширение бизнеса с увеличением объема рентабельного оказания услуг;
- ♦ совершенствование системы управления;
- ♦ дальнейшее развитие механизмов корпоративного управления;
- ♦ усиление платежной дисциплины;
- ♦ снижение затрат и рост доходов;
- ♦ повышение информационной прозрачности;
- ♦ развитие высоко прибыльных сегментов бизнеса.

9.2. Инвестиционная деятельность.

9.2.1. Инвестиции Общества, в том числе направляемые на реконструкцию и техническое перевооружение.

Мероприятия по реконструкции и техническому перевооружению в отчетном году не проводились.

9.2.2. Источники финансирования инвестиционных программ.

Финансирование инвестиционных программ в отчетном году не осуществлялось.

9.2.3. Непрофильные финансовые вложения.

Непрофильные финансовые вложения в отчетном году не осуществлялись.

9.2.4. Привлечение кредитных ресурсов под инвестиционные проекты.

Кредитные ресурсы для финансирования инвестиционных программ в отчетном году не привлекались.

Раздел 10. Справочная информация.

10.1. Справочная информация.

Место нахождения Общества: Россия, Республика Хакасия, г. Саяногорск, пгт. Черемушки.

Почтовый адрес Общества: 655619, Россия, Республика Хакасия, г. Саяногорск, пгт. Черемушки, ОАО «ФСК «Черемушки»».

Телефон/факс: (3902) 22-32-10.

Адрес в сети Internet: <http://www.sges.elektra.ru>.

Банковские реквизиты Общества: ИНН 1902018368, КПП 19020111001, р/с 40702810700040101181 в АКБ «Банк Хакасии» (ОАО) г. Абакан, к/с 30101810600000000760, БИК 049514760, ОКПО 71511313, ОКОГУ 41002, ОКПТО 95408559000, ОКВЭД 92,61.

Аудитор Общества на 2005 год: ЗАО «ААФ «Аудитинформ» г. Москва, лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003505 от 04.03.2003г., срок действия 5 лет.

Реестродержатель: само Общество.

Закрытое акционерное общество
Акционерная Аудиторская Фирма
АУДИТИНФОРМ



Joint Stock Auditing Firm

AUDITINFORM

Россия, 107078, Москва, а/я 150, тел/факс: (095) 265-2036, 265-2045, 265-2053. E-mail: auditinform@auditinform.ru, http://www.auditinform.ru
"14" сентября 200 г.
Телетайп 112495 СИНКОР

№ 42/В.65

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Директору
ОАО «ФСК «Черемушки»

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Акционерная аудиторская фирма «АУДИТИНФОРМ».

Место нахождения: 129164, г. Москва, улица Ярославская, дом 4.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации № 272.502 от 30 сентября 1992 г., перерегистрировано 11 ноября 1996г.

Лицензия: № Е-003505 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании приказа Министерства Финансов РФ от 04.03.2003 № 60, срок действия 5 лет.

Является членом Московской Аудиторской Палаты.

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «ФСК «Черемушки».

Место нахождения: 655619, Республика Хакасия, г.Саяногорск, пгт.Черемушки

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1031900677324 от 17 декабря 2003 года.

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «ФСК «Черемушки» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ФСК «Черемушки» состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о прибылях и убытках
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «ФСК «Черемушки». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом 07.08.2001 г. № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности", федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской Аудиторской Палаты и правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ААФ «Аудитинформ».

4. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

5. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ФСК Черемушки» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, предусмотренными Федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, «Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, приказом Министерства Финансов РФ от 22.06.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Приложение: Бухгалтерская отчетность на 5 листах.

«13» февраля 2006 г.

Генеральный директор
ЗАО «ААФ «Аудитинформ»
Руководитель аудиторской
проверки



Борисов Вячеслав Михайлович

Акимов Андрей Владимирович
(квалификационный аттестат в области
общего аудита № 010426, от 25 января
1996 г., без ограничения срока действия)

**Заключение ревизионной комиссии ОАО «ФСК «Черемушки»
по итогам 2005 года**

п. Черемушки

«06» апреля 2006г.

В соответствии с решением ревизионной комиссии (протокол заседания ревизионной комиссии от 21.03.2006 №4), комиссией в составе: председателя ревизионной комиссии – Белозеровой Надежды Анатольевны, членов ревизионной комиссии Шепелиной Галины Николаевны, Юдина Сергея Владимировича проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ФСК «Черемушки» по итогам 2005 года.

Аудитор Общества ЗАО «ААФ «Аудитинформ», избранный решением единственного акционера (№101-ц/05 от 29.06.2006) провел аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января 2005 года по 31 декабря 2005 года (аудиторское заключение №47/6-05 от 14.02.2006). По мнению аудитора бухгалтерская отчетность ОАО «ФСК «Черемушки» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2005 года по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Ревизионная проверка проводилась с 27.03.2006 года по 05.04.2006 года.

Проверка представленных первичных документов проведена выборочным методом.

За 2005 год Обществом получена выручка от реализации товаров, работ и услуг в размере 8857 тыс. руб., в том числе электроэнергии – 0 тыс. рублей. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила 7279 тыс. руб., прибыль от реализации за отчетный период получена в размере 968 тыс. рублей.

Операционные расходы превысили операционные доходы и проценты к получению на 490 тыс. руб. и составили 545 тыс. рублей.

Внереализационные расходы превысили внереализационные доходы на 185 тыс. руб. и составили 185 тыс. рублей.

Внереализационные расходы на 2005 год запланированы в размере 183 тыс. руб., фактические расходы составили 185 тыс. руб.

За 2005 год Обществом получена чистая прибыль в размере 28 тыс. руб. или 100% от плана.

Балансовая стоимость активов Общества на 31 декабря 2005 года составила 29665 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31 декабря 2005 года составила 28110 тыс. руб.

Платежеспособность и ликвидность Общества по состоянию на 01.01.06 характеризуется следующими данными:

- коэффициент автономии составил 0,95, что выше рекомендуемого (0,6-0,8);
- коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,002, что ниже рекомендуемого (0,2-0,25);
- коэффициента срочной ликвидности – 0,29, что ниже рекомендуемого (0,7-0,8);
- коэффициент текущей ликвидности – 1,01, что соответствует рекомендуемому (1-2).

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженностей на конец 2005 года составляет 0,29.

Характеристика финансового состояния Общества:

Оборотных средств у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств (на 1 рубль текущих расходов приходится 1,01 рубль текущих активов предприятия), абсолютно ликвидных активов недостаточно для покрытия в пределах норм краткосрочных долговых обязательств. Значение коэффициента автономии характеризует долю владельцев в общей сумме средств, авансированных в его деятельность, чем выше значение этого коэффициента, тем более устойчиво предприятие.

По состоянию на 01.01.06 общая сумма дебиторской задолженности по сравнению с началом года увеличилась на 72 тыс. руб. и составила 446 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.06 кредиторская задолженность по сравнению с началом 2005 года уменьшилась на 1425 тыс. руб. и составила 1538 тыс. руб., в том числе: поставщикам и подрядчикам – 1144 тыс. руб., по оплате труда – 65 тыс. руб.

На основании проведенной проверки и с учетом мнения аудитора Общества ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности.

Председатель ревизионной комиссии
ОАО «ФСК «Черемушки»»



Белозерова Н.А.