

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИСТОК»**

**ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2011 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества «Исток»

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

Адресат:

Акционерам ОАО «Исток» и иным пользователям отчетности

Аудируемое лицо:**Наименование:** ОАО «Исток»**Место нахождения:** Россия, 618703, Пермский край, г. Добрянка, пгт. Полазна ул. Нефтяников, д. 3**Государственная регистрация:**

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 59 номер 004083137, выданное 26 октября 2010 года ИФНС по г. Добрянке Пермского края, ОГРН 1105914000565

Аудитор:**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит»**Место нахождения:** Россия, 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50**Государственная регистрация:**

– Свидетельство о государственной регистрации № 2644 от 24 ноября 1994 года, выдано Администрацией Ленинского района г. Перми;

– Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 59 № 001766823, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Перми 15 декабря 2002 года, ОГРН 1025900528543

Лицензии:

– лицензия на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ 0053016 регистрационный номер 1223, выдана УФСБ России по Пермскому краю, срок действия лицензии с 11.11.2011 года по 02.11.2016 года;

– лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита № Е 004545 от 27.06.2003 г. выдана ЦАЛАК Минфина РФ сроком на 5 лет; срок действия лицензии продлен с 27 июня 2008 года на 5 лет Приказом Минфина РФ «О продлении действия лицензий на осуществление аудиторской деятельности» от 11.06.2008 года № 311.

Членство в профессиональном общественном объединении, прошедшем аккредитацию при Минфине РФ:ООО «Инвест-аудит» входит в состав Некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов **10305004015**, включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 22.12.2009 года № 675.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности ОАО «Исток» за период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2011 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ОАО «Исток» состоит из:

бухгалтерского баланса (форма 0710001 по ОКУД);

отчёта о прибылях и убытках (форма 0710002 по ОКУД);

отчёта об изменениях капитала (форма 0710003 по ОКУД);

отчёта о движении денежных средств (форма 0710004 по ОКУД);

отчёта о целевом использовании полученных средств (форма 0710006 по ОКУД);

расчёта оценки стоимости чистых активов акционерного общества,

пояснительной записки.

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

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчётности 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 отчётность не содержит существенных искажений.

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

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

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

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчётности, обращаем внимание на следующую информацию: чистые активы ОАО «Исток» меньше величины уставного капитала.

28 февраля 2012 года

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

Директор департамента
аудита и налогового консалтинга
ООО «Инвест-аудит»

Е.А. Чурин

(Аттестат по общему аудиту
№ К 014285 от 01.04.2004 г.)

И.В. Красносельских

(Аттестат по общему аудиту
№ К006515 от 02.09.2003 г.)



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

Организация Открытое акционерное общество "Исток"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сбор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

618703, Пермский край, Добрянка г, Полазна пгт, Нефтяников ул, д. 3

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2011

5914025695/591401001

41.00

47

49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Основные средства	1130	46360	21686	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	46360	21686	-
	Оборудование к установке	11302	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11305	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11306	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	46360	21686	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				

	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	405	21599	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	70	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	271	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	24	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	21529	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	110	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21529	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	21529	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26	6	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	26	6	-
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-

	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	21960	21606	-
	БАЛАНС	1600	68320	43292	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43352	43352	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(145)	(135)	-
	Итого по разделу III	1300	43206	43217	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	25114	75	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	235	73	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	1	-

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25114	75	-
	БАЛАНС	1700	68320	43292	-

Руководитель

(подпись)

Семериков Сергей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семериков Сергей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

09 Февраля 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "Исток"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сбор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
5914025695/591401001		
41.00		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	1271	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1271	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(810)	(111)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-810	-111
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	461	(111)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	461	-111
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(243)	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-243	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	218	(111)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	218	-111
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	448	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	448	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-

Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Прочие расходы	2350	(677)	-
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	-	-
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-677	-
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11)	(111)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-11	-111
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	(24)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(11)	(135)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(11)	(135)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Семериков Сергей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семериков Сергей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

09 Февраля 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Исток"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Сбор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество
Единица измерения _____ тыс. руб.

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2011	12	31
6914025695/591401001		
41.00		
47		49
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	43352	-	-	-	(135)	43217
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	43352	-	-	X	(135)	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	43352	-	-	-	(135)	43217
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	11	11
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	11	11
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	43352	-	-	-	(146)	43206

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	43206	21688	-

Руководитель

Семериков Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Семериков Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Исток"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Сбор, очистка и распределение воды

Организационно - правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
5914025695/591401001		
41.00		
47		49
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1567	580
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1229	-
Проценты		338	-
прочие поступления	4119	-	580
Платежи - всего	4120	1543	574
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	539	71
налога на прибыль	4124	24	-
Госпошлина		375	-
прочие платежи	4129	605	503
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24	6
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21529	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21529	-
Платежи - всего	4220	21529	-
		21529	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21529	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	21529	-
Платежи - всего	4320	21529	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24	6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24	6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Семериков Сергей
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

09 Февраля 2012 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

**Семериков Сергей
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

8

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация <u>Открытое акционерное общество "Исток"</u>	по ОКПО	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">КОДЫ</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710006</td></tr> <tr> <td align="center">2011</td> <td align="center">12</td> <td align="center">31</td> </tr> </table>			КОДЫ			0710006			2011	12	31
КОДЫ													
0710006													
2011	12	31											
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5914025695/591401001											
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	41.00											
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	49										
<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ/ОКФС	384											
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ												

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель		Семериков Сергей Валерьевич	Главный бухгалтер		Семериков Сергей Валерьевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)		(подпись)	(расшифровка подписи)

08 Февраля 2012 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	21686	46360
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	-	21529
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	-	-
7. Запасы	1210	-	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	70	405
10. Денежные средства	1250	6	26
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		21762	68320
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	75	25114
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		75	25114
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		21688	43206

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Главный бухгалтер

Семериков Сергей Валерьевич

Семериков Сергей Валерьевич

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ИСТОК»
ЗА 2011 год

1. Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: ОАО «Исток» (далее общество)

Юридический адрес: 618703, РФ, Пермский край, г. Добрянка, пгт. Полазна, ул. Нефтяников, 3

Дата государственной регистрации: 26 октября 2010 года, ИНН 5914025695, основной государственный регистрационный номер 1105914000565.

Виды деятельности: Сбор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 41.00, 41.00.2, 90.00, 90.00.1)

Уставный капитал Общества составляет 43 351 781 рубль и разделен на обыкновенные именные акции, размещенные между учредителями:

- ООО «Исток» - 22 109 408 штук, или 51% (оплата денежными средствами)

- МУ «Администрация Полазненского городского поселения» - 21 242 373 рубля или 49 % (передает в оплату акций муниципальное имущество)

Доли оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество учреждено согласно Договору о создании от 07.10.2010 года между ООО «Исток» и МУ «Администрация Полазненского городского поселения».

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, удовлетворяющие критериями отнесения к основным средствам, стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов, стоимость которых списывается на счет затрат при передаче в эксплуатацию.

2.1.5. При списании МПЗ оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.6. Первоначальную стоимость нематериальных активов погашать линейным способом, исходя из норм исчисленных предприятием с учетом срока их использования (ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н).

2.1.7. Предприятие на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и вознаграждения по итогам работы организации за год резерв не создает. Резерв предстоящих расходов на ремонт для особо сложных и дорогих видов капитального ремонта основных средств создавать. Резерв по сомнительным долгам создается и в бухгалтерском, и в налоговом

учете, при этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в ст. 266 Налогового кодекса РФ. И в резерв полностью включаются долги сроком свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней. В бухгалтерском учете, как и в налоговом, резерв создается только по не полученной в срок выручке от реализации, но не более 10 % от месячной реализации.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

2.2.2. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования.

2.2.3. При начислении амортизации по оргтехнике и вычислительной технике применять коэффициент 2.

2.2.4. При определении нормы амортизации по приобретенным основным средствам, бывших в употреблении учитывать срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет эксплуатации предыдущими собственниками.

2.2.5. Расходы на текущий ремонт и тех. обслуживание основных средств относить к расходам отчетного периода.

2.2.6. При списании материально-производственных запасов на производство применять метод оценки по средней стоимости. Расчет средней стоимости осуществлять по мере отпуска материалов в производство.

2.2.7. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создавать.

2.2.8. Резерв по сомнительным долгам и расходы на особо сложный и дорогой капитальный ремонт основных средств создавать (гл. 25 НК РФ)

Отчисления в резерв предстоящих расходов на ремонт производить в соответствии с графиком проведения особо сложных и дорогих видов капитального ремонта.

Осуществлять накопление средств для финансирования особо сложных и дорогих видов капитального ремонта основных средств в течении трех налоговых периодах (ст. 324 НК РФ)

2.2.9. Для целей исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- дата реализации услуг;
- день оплаты, частичной оплаты.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества предполагается: Сбор, очистка и распределение воды.

Выручка за 2011 год от реализации услуг по основному виду деятельности отсутствует.

3.1.2. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности.

Наименование показателя	2010 год	2011 год	Изменение показателя	
			В рублях	В процентах
Выручка от сдачи в аренду	0	1 538 709,68	1 538 709,68	100
Прочие доходы: проценты	0	447 681,91	447 681,91	100

3.1.3. Расходы Общества за 2011 год составили 134,7 тыс. руб. По элементам затрат:

Амортизация	440,7
Аренда земли	368,9
Аудиторские услуги	18,0
Прочие затраты	5,0
Налог на имущество	514,7
Информационно-консультационные услуги	220,0
Услуги банка	27,4
Госпошлина	134,7
Итого по элементам затрат	1 729,4

Затраты на оплату использованных в течение года энергоресурсов отсутствуют

3.1.4 Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила: 405,08 тыс. руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность за аренду имущества – 271,0 руб.
- Проценты по депозиту – 109,7 руб.
- Авансовые платежи по налогу на прибыль – 24,4 руб.

3.1.4. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 25 113,6 тыс. руб.

- Задолженность по налогу на имущество на сумму 158,7 тыс. руб.
- Задолженность по налогу на добавленную стоимость на сумму 75,9 тыс. руб.
- Дополнительная эмиссия не размещенных акций 24 875,0 тыс. руб.
- Задолженность перед подотчетными лицами в сумме 3,9 тыс. руб.

4. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	на 31.12. 2011 года
Сумма чистых активов, тыс. руб.	43 206
Уставный капитал, тыс. руб.	43 352

5. Информация об аффилированных лицах.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются:

- Трухин Анатолий Васильевич;
- Казымова Ольга Валерьевна;
- Шитова Наталия Владимировна;
- Шитов Андрей Анатольевич;
- Семериков Сергей Валерьевич.

Сделки с аффилированными лицами и связанными сторонами осуществлялись.

К связанным сторонам относятся также лица основного управленческого персонала Общества – Генеральный директор – размер оплаты труда за 2011 год составил 0 рублей, сумма начисленных налогов с ФОТ составил 0 рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.В. Семериков

С.В. Семериков

Итого пронумеровано,
проинформировано и скреплено печатью
26/06/2019 г. *Е.А. Чурин*

Генеральный директор
ООО "Инвест-аудит"

Е.А. Чурин

