

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭПСИЛОН»**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**ОАО «Эпсилон»
о результатах деятельности Общества
за 2011 год**

**Москва
2012**

Оглавление

Введение	3
1. Общие сведения	3
1.1. Отраслевые условия	4
1.2. Приоритетные направления акционерного общества.	5
1.3. Конкурентное окружение акционерного общества.	5
2. Корпоративное управление.	6
2.1 Общие собрания акционеров Общества	7
2.2 Совет директоров ОАО «Эпсилон»	8
2.3 Генеральный директор Общества	12
2.4. В 2011 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.	12
2,5 Ревизионная комиссия ОАО «Эпсилон»	12
2.6 Сведения о комитетах Совета директоров Общества	13
2.7 Структура акционерного капитала	13
3. Информация об имущественном комплексе Общества	13
4. Основные показатели финансово-экономической деятельности Общества	14
5. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества	20
6. Инвестиционная деятельность	21
7. Кадровая и социальная политика Общества	21
8. Справочная информация для акционеров Общества	23
Выводы	24

Введение

Предприятие основано Куйбышевским районным исполнительным комитетом народных депутатов города Москвы 6 января 1990 г. в целях информатизации городских и финансовых задач как малое предприятие "Эпсилон". В 1995 году преобразовано в Государственное унитарное предприятие "Эпсилон" и передано в оперативное управление Префектуры Восточного административного округа города Москвы. В 2001 году преобразовано в Государственное унитарное предприятие г. Москвы "Эпсилон". В соответствии с требованиями закона от 14.11.2002 г. № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и распоряжением Департамента имущества города Москвы от 06.04.2006г. № 987-р "О приватизации Государственного унитарного предприятия г. Москвы "Эпсилон"" ГУП "Эпсилон" 24 июля 2006 года преобразовано в Открытое акционерное общество "Эпсилон" с единственным акционером – городом Москва.

20 сентября 2011 года состоялся переход права собственности обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ЭПСИЛОН» (составляющих 100 % уставного капитала общества) со стороны правительства Москвы в лице Департамента имущества города Москвы в пользу ОАО «Московская кольцевая железная дорога» в счет оплаты уставного капитала.

1. Общие сведения

Положение акционерного общества в отрасли.

Уставной капитал предприятия составляет 641 000 рублей. На конец отчетного периода в организации работает 14 человек. Предприятие состоит из двух отделов.

ОАО "Эпсилон" осуществляет следующие основные виды деятельности:

- постановка, разработка, адаптация, внедрение и сопровождение программных и технических средств информационного обеспечения и иных программных продуктов;
- внедрение и обеспечение функционирования инженерно-технических систем;
- проведение научно-технических экспертиз по разработке информационных и технических систем;

- маркетинг, информационная деятельность, проведение курсов обучения работы с программными средствами,
- консультативные услуги, информационное и техническое обеспечение культурных и общественных мероприятий.

В настоящее время предприятие выпускает и обслуживает специализированные программные комплексы в следующих областях:

Бухгалтерский учет в бюджетных организациях;

Программное обеспечение плановых и экономических отделов бюджетных организаций .

Основным стратегическим продуктом предприятия является комплекс программ бюджетного учета “Эпсилон” (КП Эпсилон).

Комплекс предназначен для автоматизации бюджетного и финансового учета в учреждениях и организациях бюджетной сферы. Автоматизация бюджетного учета предусматривает электронную регистрацию первичных документов, программный контроль правильности ввода данных автоматическое формирование регистров учета, бюджетной и финансовой отчетности на основании данных первичных документов.

КП “Эпсилон” имеет сертификаты соответствия государственной налоговой службы и системы добровольной сертификации “Росинфосерт”.

Авторское право на программный комплекс закреплено Свидетельством о государственной регистрации программ за № 2008612357.

Организационная структура управления обществом.

1.	Участники общества	ОАО «МКЖД» 100% уставного капитала
2.	Структура органов управления общества	Органами управления общества являются: - общее собрание акционеров; - совет директоров; - единоличный исполнительный орган.
3.	Члены совета директоров общества	Бобров В.М., Волкотруб А.И., Гладкова Е.В., Лебедева О.Э., Теслин В.В.
4.	Единоличный исполнительный орган управления общества	Генеральный директор общества Павлов А.В.

1.1. Отраслевые условия

ОАО «Эпсилон» реализует свои услуги на территории г. Москвы. Общество не планирует менять существующую систему сбыта продукции.

1.2. Приоритетные направления акционерного общества.

Для повышения эффективности деятельности предприятия планируется проведение следующих мероприятий:

- Поиск путей повышения конкурентоспособности КП “Эпсилон”;
- Повышение квалификации персонала;
- Расширение ассортимента программно-технической продукции;
- Создание группы по поиску дополнительных государственных контрактов и подготовке конкурсной документации;
- Создание Базы знаний по работе с КП “Эпсилон”;
- Удаленное обслуживание и обучение клиентов.

Пути повышения конкурентоспособности КП “Эпсилон”

- Снижение отпускных цен и предоставление скидок на первичную покупку ПО;
- Сокращение временных затрат на разработку программ;
- Повышение качества и функциональной наполненности программной продукции;
- Усиление специализированных особенностей программ, слабо представленных конкурентами;
- Повышение профессионального уровня обслуживающего персонала;
- Улучшение качества обслуживания программ;
- Сокращение времени отклика на обращения клиентов;
- Изучение пожеланий клиентов по вопросам развития программного обеспечения;
- Анализ сильных и слабых сторон конкурирующих программных продуктов.

1.3. Конкурентное окружение акционерного общества.

Программное обеспечение бюджетного учета на рынке сбыта предоставлено такими организациями как «Парус», «1С», «Аверс». Программный комплекс «Эпсилон» является прямым конкурентом вышеперечисленным поставщикам. Программный комплекс «Эпсилон» существует на рынке более 18 лет. Постоянный контингент клиентов, работающих более 5 лет с программой «Эпсилон», составляет 60% от всех клиентов. Ежегодный рост количества клиентов колеблется в пределах 10%, основным заказчиком программного комплекса являются организации образования Восточного административного округа.

№ п/п	Наименование	Размещение	Объем производимой продукции, физич. ед.	Доля на рынке, %, на начало текущего расчетного периода	Доля на рынке, %, на конец текущего расчетного периода
1	2	3	4	5	6
1	ОАО «Эпсилон»	Москва, ул.Атарбекова, д.4а	3000	20	20
2	1С «Бухучет и торговля»	Москва, Селезневская ул., д.21	3000	20	20
3	Корпорация Парус	Москва, ул. Ярославская, д.15, корп.8	3000	20	20

Анализ факторов конкурентоспособности Общества

	Рейтинг важности фактора <*>	ОАО «Эпсилон»	Фирма 1С	Корпорация Парус
Удобство расположения	*****	*****	****	***
Цена	*****	*****	*****	*
Качество продукции	****	*****	*****	*****
Быстрота обслуживания	*****	****	****	****
Послепродажное обслуживание	*****	*****	****	*

2. Корпоративное управление.

За отчетный период ОАО «Эпсилон» в своей деятельности руководствовалось следующими принципами корпоративного управления.

В Обществе Уставом ОАО «Эпсилон» установлены следующие меры по соблюдению прав и интересов акционера:

- 1) акционер имеет право участвовать в управлении акционерным обществом путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества на общем собрании акционеров;
- 2) акционеру предоставляется возможность участвовать в распределении прибыли Общества. Для осуществления этого права в Обществе установлен прозрачный и понятный акционеру механизм определения размера дивидендов и их выплаты;
- 3) акционер имеют право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации об Обществе.

2.1 Общие собрания акционеров Общества

В 2011 году было проведено 1 заседание Совета директоров ОАО «Эпсилон» об утверждении сметы расходов ОАО «Эпсилон» на проведение обязательного годового аудита за 2010 г.

За 2011 год единственным акционером ДИГМ были приняты следующие решения:

- 24 марта 2011 г. о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров и об избрании Совета директоров в составе:

Березин А.Ю. – заместитель начальника Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы;

Миронова И.В. – начальник отдела Департамента имущества города Москвы;

Кулина И.М. – советник отдела Департамента имущества города Москвы;

Родригес-Бермудес Е.В. - главный специалист отдела Департамента имущества города Москвы;

Ермолина Т.И. – консультант отдела Департамента имущества города Москвы.

- 16 мая 2011 г. решение о прекращении полномочий генерального директора ОАО «Эпсилон» Мартышова Александра Владимировича и о назначении генеральным директором ОАО «Эпсилон» Павлова Алексея Алексеевича сроком на один год с 31 мая 2011г.

- 27 июня 2011г. решение о внесении изменений в устав ОАО «Эпсилон» о месте нахождения Общества: 107076, Москва, ул. Атарбекова, д.4а;

- 30 июня 2011 г. решение

- не утверждать годовую бухгалтерскую отчетность ОАО «Эпсилон» за 2010 год в связи с отсутствием заключения аудитора Общества за 2010 год;

- утвердить Ревизионную комиссию Общества на 2011-2012 г. в составе:

Чулкова Ю.В. – ведущий специалист Управления оценки и аудита Департамента имущества города Москвы;

Пашинская Л.И. - консультант отдела Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы;

Исакова Л.В. – заместитель главного бухгалтера ОАО «Эпсилон».

В 2011 год единственным акционером ОАО «МКЖД» были приняты следующие решения:

- 26 декабря 2011г. решение №1

- о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров и об избрании Совета директоров в составе:

Бобров Владимир Михайлович – заместитель начальника Департамента экономического моделирования Закрытого акционерного общества «Интегрированные транспортные системы»;

Волкотруб Андрей Иванович – начальник Департамента комплексной реорганизации и развития территорий Закрытого акционерного общества «Интегрированные транспортные системы»;

Гладкова Елена Владимировна – начальник Правового департамента Закрытого акционерного общества «Интегрированные транспортные системы»;

Лебедева Оксана Эдуардовна – руководитель аппарата, начальник службы по внешним связям ОАО «МКЖД»;

Теслин Владислав Викторович – главный юрисконсульт Правового департамента Закрытого акционерного общества «Интегрированные транспортные системы», секретарь Совета директоров ОАО «МКЖД».

- о досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии и об избрании членов Ревизионной комиссии в составе:

Азизов Наиль Адельшанович;

Демидов Андрей Викторович;

Исакова Людмила Викторовна;

- 27 декабря 2011г. решение №2 об одобрении 2-х крупных сделок с Префектурой ВАО .

28 декабря 2011г. было проведено 1-ое внеочередное заседание Совета директоров ОАО «Эпсилон». Были решены следующие вопросы:

- избраны Председатель, заместитель председателя, секретарь Совета директоров.

2.2 Совет директоров ОАО «Эпсилон»

В 2011 году в состав Совета директоров Общества входили:

Бобров Владимир Михайлович,

Волкотруб Андрей Иванович,

Гладкова Елена Владимировна,
Лебедева Оксана Эдуардовна,
Теслин Владислав Викторович.

В 2011 году сделки, совершаемые членами Совета директоров ОАО «Эпсилон», по приобретению или отчуждению акций Общества, **не совершались**.

В соответствии с пунктом 7.2 Устава, к компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- размещение Обществом облигаций, за исключением конвертируемых в акции;
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- избрание (назначение) Генерального директора Общества, определение условий трудового договора с ним и досрочное прекращение его полномочий;
- привлечение Генерального директора Общества к ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- рекомендации по размеру выплачиваемых членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора Общества;
- рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- использование резервного и иных фондов Общества;
- создание филиалов и открытие представительств Общества, утверждение положения о них, а также внесение изменений в Устав Общества, связанных с созданием филиалов и открытием представительств;
- одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

- утверждение решения о выпуске ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
- предварительное утверждение годового отчета Общества о результатах финансово-хозяйственной деятельности, в том числе годовой бухгалтерской отчетности, для представления на годовое Общее собрание акционеров Общества;
- определение стратегии Общества и приоритетных направлений его деятельности, в том числе утверждение годового бюджета, бюджетов на среднесрочную и долгосрочную перспективу, программ развития, бизнес-планов и технико-экономических обоснований, внесение изменений в указанные документы, контроль за их выполнением;
- внесение на рассмотрение Общего собрания акционеров следующих вопросов:
 - реорганизация Общества, ее форма, а также другие вопросы, связанные с реорганизацией;
 - увеличение уставного капитала Общества;
 - дробление и консолидация акций;
 - одобрение крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50 (пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
 - одобрение крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, а также сделок, на которые в соответствии с настоящим Уставом распространяется порядок одобрения крупных сделок, если не достигнуто единогласие Совета директоров об одобрении указанных сделок;
 - одобрение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, если Совет директоров не может одобрить сделку вследствие того, что все его члены являются заинтересованными и (или) не являются независимыми, а также, если число незаинтересованных директоров составляет менее определенного настоящим Уставом кворума для проведения заседания Совета директоров;
 - приобретение Обществом размещенных акций;

- участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- утверждение внутренних документов (положений), регулирующих деятельность органов Общества;
- передача полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации;
- подготовка и утверждение отчета Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности Общества, который подлежит включению в годовой отчет Общества;
- утверждение общей структуры исполнительного аппарата Общества, включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества, и внесение изменений в нее. Под исполнительным аппаратом Общества понимаются Генеральный директор Общества, заместители Генерального директора Общества, руководители структурных подразделений, подчиняющихся напрямую Генеральному директору Общества или его заместителям;
- согласование совмещения лицом, осуществляющим функции Генерального директора Общества, должностей в органах управления других организаций;
- утверждение внутренних документов (Положений) Общества (Положение о стратегическом планировании финансово-хозяйственной деятельности и иные внутренние документы по вопросам стратегического планирования деятельности Общества, Положение об оперативном планировании финансово-хозяйственной деятельности, Положение о комитетах Совета директоров, Положение о существенных корпоративных действиях Общества, Положение о хранении документов, Положение об информационной политике, Положение о конфиденциальной информации, Положение о фондах, Кодекс корпоративного поведения), иных внутренних документов, за исключением подлежащих утверждению Общим собранием акционеров или Генеральным директором Общества (управляющей организацией);
- создание постоянно действующих или временных (для решения определенных вопросов) комитетов Совета директоров;
- определение количественного состава комитетов Совета директоров Общества, избрание членов комитетов и досрочное прекращение их полномочий;
- утверждение кандидатуры независимого оценщика;

- рассмотрение отчетов Генерального директора Общества или управляющей организации и оценка эффективности их работы;
- согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров;
- решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.

2.3 Генеральный директор Общества

В соответствии с уставом Общества, единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2011 году указанную должность занимал и занимает в настоящее время Павлов Алексей Алексеевич (решение единственного акционера ДИГМ от 16.05.2011, решение единственного акционера ОАО «МКЖД» от 01.06.2012г.).

Краткие биографические данные

Образование: Московский институт радиотехники, электроники и автоматики по специальности “Радиотехника”.

Общая трудовая деятельность за 10 лет:

Период	Должность, место работы
05.2011 по н.в.	Генеральный директор ОАО «Эпсилон»
07.2006 –05.2011	1-ый заместитель Генерального директора ОАО «Эпсилон»
01.2001 –07.2006	1-ый заместитель Генерального директора ГУП «Эпсилон»

Доля участия Генерального директора в уставном капитале Общества – отсутствует.

В 2011 году сделки по приобретению или отчуждению акций Общества Генеральным директором не совершались.

2.4 В 2011 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора Общества определяются трудовым договором. В 2011 году Генеральному директору ОАО «Эпсилон» было выплачено 1 204 205 рублей.

2.5 Ревизионная комиссия ОАО «Эпсилон»

Ревизионная комиссия Общества была сформирована акционерами при создании Общества в следующем составе:

Азизов Наиль Адельшанович;
Демидов Андрей Викторович;
Исакова Людмила Викторовна – заместитель главного бухгалтера
ОАО «Эпсилон».

2.6 Сведения о комитетах Совета директоров Общества

В 2011 году комитеты Совета директоров ОАО «Эпсилон» не были образованы.

2.7 Структура акционерного капитала

В 2011 году размер уставного капитала ОАО «Эпсилон» составлял 641 000 (шестьсот сорок одна тысяча) рублей. Размер резервного капитала ОАО «Эпсилон» составлял 32 000 (тридцать две тысячи) рублей.

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости акций Общества. Порядок и условия размещения ценных бумаг ОАО «Эпсилон» осуществлен в соответствии с Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 06 апреля 2006 года №987-р «О приватизации Государственного унитарного предприятия г. Москвы «Эпсилон». Имущественный комплекс Государственного унитарного предприятия г. Москвы «Эпсилон» приватизировался путем преобразования Государственного унитарного предприятия г. Москвы «Эпсилон» в Открытое акционерное общество «Эпсилон» с уставным капиталом 641 000 (шестьсот сорок одна тысяча) рублей, состоящим из 6 410 (шесть тысяч четыреста десять) именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Государственный регистрационный выпуска 1-01-11802-А, дата государственной регистрации выпуска – 14 декабря 2006 года.

20 сентября 2011 года состоялся переход права собственности обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Эпсилон» (составляющих 100 % уставного капитала общества) со стороны правительства Москвы в лице Департамента имущества города Москвы в пользу ОАО «Московская кольцевая железная дорога» в счет оплаты уставного капитала.

3 Информация об имущественном комплексе Общества

В 2011 году у Общества отсутствовало недвижимое имущество (в том числе земельные участки), которым бы Общество владело на праве собственности.

В 2011 году в аренде у Общества находилось помещение 71,6 (семь) кв.м, расположенное в здании по адресу: 107076, город Москва, улица Атарбекова, дом 4а (договор аренды № 04-663/07 от 11.12.2007, срок аренды - 29.10.2007 – 29.10.2012).

Обременения имущественного комплекса Общества отсутствуют.

4 Основные показатели финансово-экономической деятельности Общества

Объем выполненных работ (оказанных услуг) за 2011 год составил 17 706 287 (Семнадцать миллионов семьсот шесть тысяч двести восемьдесят семь) рублей 53 коп., в том числе НДС 18% (2 465 795 руб. 54 коп.).

По итогам 2011 года получен балансовый убыток. Условный доход по налогу на прибыль составил 2 262 рубля, постоянная разница, повлекшая корректировку налога на прибыль, составила 9 728 рублей 00 коп. Постоянная разница возникла вследствие оплаты расходов за пользование питьевой водой «Нестле» (48 100 руб.), услуг МГТС за межгород (438 руб.) и НДС за оформление банковской чековой книжки (100 руб.). Так же возникла временная разница на 31.12.2011 в размере 64 056 руб. в связи с введением оценочного резерва на отпуска в размере 320 278 руб. 83 коп. Налог на прибыль по году составил 71 522 рубля. По итогам работы за год была получен чистый убыток в размере - 20 407 рублей 71 коп.

Стоимость чистых активов ОАО «Эпсилон» по состоянию на 31.12.2011г. составляет 4 657 тыс.руб.

Валюта баланса на 31 декабря 2011 года составила 5 674 тыс. руб.

Структура актива баланса на 31 декабря 2011 года:

В составе внеоборотных активов числятся **основные средства** в сумме 11 тыс. руб. (0,19% от валюты баланса) и **отложенные налоговые активы** в сумме 64 тыс. руб. (1,13% от валюты баланса).

В составе оборотных активов числится **дебиторская задолженность** в сумме 1 182 тыс. руб. (20,83% валюты баланса), образованная по расчетам Общества с поставщиками в сумме 60 тыс. руб., с покупателями в сумме 419 тыс. руб., с бюджетом по налогу на прибыль в сумме 97 тыс. руб., по

социальному страхованию в сумме 117 тыс. руб., по расчету с персоналом в сумме 11 тыс. руб., по расчету с прочими контрагентами (обеспечение заявки для участия в конкурсе) в сумме 478 тыс. руб, **денежные средства** на расчетном счете в сумме 4 407 тыс. руб., занимающие основную долю в валюте баланса – 77,67%, а также **прочие оборотные активы** (8 тыс. руб. по суммам налога на добавленную стоимость с авансов и предоплат, 2 тыс. руб. по расходам будущих периодов за поддержку вэб-ресурсов и доменного имени) в сумме 10 тыс. руб.(0,18% валюты баланса).

Структура пассива баланса на 31.12.2011 года:

В составе **капитала и резервов** числится уставный капитал в сумме 641 тыс. руб. (11,30% валюты баланса), **резервный капитал** в сумме 32 тыс. руб. (0,56% валюты баланса), и **нераспределенная прибыль прошлых лет** в размере 3 984 тыс. руб. (70,22% валюты баланса).

В составе **краткосрочных обязательств** числится кредиторская задолженность в сумме 697 тыс. руб. (12,28% валюты баланса) из них по расчету с поставщиками 22 тыс. руб., по расчету с покупателями 51 тыс. руб., по расчету с бюджетом (НДС 4-ого квартала) 624 тыс. руб., и оценочные обязательства по резерву на оплату отпусков в сумме 320 тыс. руб. (05,64% валюты баланса).

Заключение Ревизионной комиссии и аудиторское заключение по итогам работы Общества за отчетный год

На основании заключенного Договора № 015-01-а от 23 января 2012 года на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Эпсилон» за 2011 год ООО «ФинЭкспертиза» провела аудиторскую проверку бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011 год с целью выражения мнения о достоверности вышеуказанной отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

Проверка проводилась с 27 февраля 2012г. по 02 марта 2012г.

По итогам проведенной проверки были получены:

- Письменная информация ООО «ФинЭкспертиза» по результатам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Эпсилон» за 2011 год от 02 марта 2012г.;

- Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности по результатам проверки ОАО «Эпсилон» за период с 01 января 2011г. по 31 декабря 2011г. от 02 марта 2012г.

ООО «ФинЭкспертиза» провела аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Эпсилон», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки и выразило мнение, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

ООО «ФинЭкспертиза» выдало положительное аудиторское заключение о том, что бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Эпсилон» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Финансовая деятельность Общества

В 2011 году Общество осуществляло свою деятельность за счет денежных средств, полученных от покупателей и заказчиков за услуги, оказываемые Обществом по разработке, установке и сопровождению программного продукта КП «Эпсилон».

В 2011 году Общество не привлекало кредитные и заемные средства.

Структура движения денежных средств Общества

Статья ДДС	Тыс. руб.
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	2 704
ПОТОК ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
Поступления по текущей деятельности	17 327
Выплаты по текущей деятельности	15624
ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
Поступления по инвестиционной деятельности	-
Выплаты по инвестиционной деятельности	-
ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
Поступления по финансовой деятельности	-
Выплаты по финансовой деятельности	-
Итого поступления без НДС	
Итого выплаты без НДС	

Остаток денежных средств на начало периода 2 704 тыс.руб.

Поступление денежных средств в 2011 году:

- по текущей деятельности общества поступило 14 788 тыс. руб.,

- возврат депозита и проценты от денежных средств на расчетном счете

Общества составили 2 539 тыс. руб.

Поступлений денежных средств по инвестиционной деятельности в 2011 году не было.

Платежи по текущей деятельности составили 15 624 тыс. рублей,

в т. ч.:

- оплата поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги – 2 314 тыс. руб.;
- выплата заработной платы работникам, оплата страховых взносов во внебюджетные фонды – 10 872 тыс. руб.;
- платежи в бюджет – 122 тыс. руб.;
- прочие платежи – 2 316 тыс. руб.

Платежи по финансовой деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Чистый денежный поток (сальдо поступлений и платежей) составил (плюс) 1 703 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2011 года составил 4 407 тыс. руб.

Финансовый анализ с расчетом рейтинга Общества

Настоящий анализ оценки финансового состояния Общества проведен в соответствии с методикой оценки финансового состояния общества для определения рейтинга кредитоспособности согласно Постановлению правительства Москвы от 03.07.2007 № 576 ПП «О порядке взаимодействия органов исполнительной власти города Москвы при реализации прав акционера по акциям, находящимся в собственности города Москвы, и принципах стратегического и оперативного планирования, организации системы контроля и оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности акционерных обществ, акции которых находятся в собственности города Москвы».

Коэффициент абсолютной ликвидности (К1) по состоянию на 31.12.2011г. составил 6,32. Значение коэффициента К1 выше нормируемого. Это объясняется тем, что в последние годы сложилась ситуация, когда поступление средств по основным контрактам с государственными заказчиками начинается во втором полугодии финансового года. Основной объем этих поступлений приходится на 4-ый квартал. Поэтому, для выплаты заработной платы сотрудникам в первом полугодии, предприятие вынуждено аккумулировать денежные средства на расчетном счете в течение предыдущего финансового года.

Коэффициент срочной ликвидности (К2) по состоянию на 31.12.2011г. составил 8,03. Коэффициент показывает, что 100% краткосрочных обязательств могут быть покрыты за счет наиболее ликвидной части оборотных средств – денежных средств и краткосрочной дебиторской задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности (К3) на 31.12.2011г. также составил 5,51 и показывает, что у общества достаточно средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент финансовой независимости (К4) по состоянию на 31.12.2011г. Общества равен 0,88. Доля собственного капитала в конце отчетного года была ничтожна в объеме суммарных активов (денежных средств), полученных в качестве дополнительного вклада в уставный капитал Общества.

Рентабельность продаж (К5) за отчетный год по состоянию на 31.12.2011г. Общества равен 0,66.

Рентабельность собственного капитала (К6) по состоянию на 31.12.2011г. Общества равен -0,0043 и показывает отношение чистой прибыли (в данном случае, непокрытого убытка) к собственному капиталу.

Рентабельность внеоборотных активов (К7) также имеет отрицательное значение - 0,27 и показывает отношение чистой прибыли к суммарным внеоборотным активам.

Динамика дебиторской задолженности (К8) по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 3,17.

Динамика кредиторской задолженности (К9) по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 0,74.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10) по состоянию на 31.12.2011г. составило 1,7. Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 27,92 дня для взыскания задолженности.

Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2011г. Общества составляет 8,48 дней для взыскания задолженности.

Динамика оборачиваемости дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 3.29.

Оборачиваемость краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 16,27 дней для взыскания задолженности.

Оборачиваемость краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2011г. Общества составляет 21,40 дней для взыскания задолженности.

Динамика оборачиваемости кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 0,76.

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (К 11) по состоянию на 31.12.2011г. Общества составляет 4,32.

Расчет общей суммы баллов

Коэффициент	Балл	Вес	Значение
коэффициенты ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)	4	0,25	6,32
Коэффициент срочной ликвидности (К2)	4	0,5	8,03
Коэффициент текущей ликвидности (К3)	2	0,5	5,51
коэффициенты финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости (К4)	1	0,75	0,88
коэффициенты рентабельности			
Рентабельность продаж (К5)	1	0,25	0,66
Рентабельность собственного капитала (К6)	1	0,25	-0,0043
Рентабельность активов (К7)	1	0,5	-0,27

коэффициенты деловой активности			
Динамика дебиторской задолженности (К8)	2	0,25	3,17
Динамика кредиторской задолженности (К9)	2	0,25	0,74
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10)	3	0,25	1,7
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (К11)	1	0,25	4,32
Итого:		4	31,0557

Группа финансовой устойчивости общества	Рейтинг	Критерий	Критерий своения рейтинга
Общество с устойчивым финансовым состоянием	A1	$15 < R \leq 16$	31,06
	A2	$14 < R \leq 15$	
	A3	$13 < R \leq 14$	
Общество с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	$12 < R \leq 13$	
	B2	$11 < R \leq 12$	
	B3	$10 < R \leq 11$	
Общество с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	$9 < R \leq 10$	
	C2	$8 < R \leq 9$	
	C3	$7 < R \leq 8$	
Общество с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$	

Таким образом, Общество имеет условный рейтинг кредитоспособности **A1** что означает устойчивое его финансовое состояние.

5 Распределение прибыли и дивидендная политика Общества

В связи с введением оценочного резерва на оплату отпусков в 2011 году Обществом был получен убыток в размере 20 тыс. руб.

Чистый убыток Общества в 2011 году (с учетом отложенных налоговых активов в сумме 877 тыс. руб.) составил 20 тыс. руб.

В виду отсутствия чистой прибыли Общества за 2011 год выплат дивидендов акционерам не предусмотрено.

Уставом ОАО «Эпсилон» предусмотрено создание следующих фондов сформированных из чистой прибыли Общества:

- резервный фонд - 5% от размера уставного капитала Общества;
- реинвестирование доли чистой прибыли – до 35% чистой прибыли Общества;
- фонд потребления - до 10% чистой прибыли Общества.

Ввиду отсутствия чистой прибыли по итогам работы Общества за 2011 год основание для формирования данных фондов отсутствует.

6 Инвестиционная деятельность

Общество в 2011 году инвестиционную деятельность не осуществляло.

7 Кадровая и социальная политика Общества

Трудовые отношения в Обществе регулируются законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

Осуществление работы по организации труда, регулированию заработной платы и социальной защиты работников производится на основании Положения о системе оплаты труда, с применением систем материального стимулирования, улучшения условий труда, предупреждения производственного травматизма, контроля выполнения трудового законодательства, правил и норм по охране труда и технике безопасности, повышения культуры производства.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2011 года составляла 14 человек.

Фактическая штатная численность Общества в 2011 году состояла из следующих должностей:

- генеральный директор – 1 ед.;
- заместитель генерального директора -1 ед.;
- главный бухгалтер – 1 ед.;
- заместитель главного бухгалтера – 1 ед.;
- начальник отдела – 1 ед.;
- бухгалтер – 1 ед.;
- главный специалист – 2 ед.;
- специалист 1 категории – 2 ед.;
- специалист 3 категории – 1 ед.;
- специалист – 3 ед.

Оплата труда производилась в соответствии со штатным расписанием.

Фонд оплаты труда, включая выплаты стимулирующего характера, за 2011 год составил 11 029 тыс. руб.

Средняя заработная плата в 2011 году составила 65,65 тыс. руб.

Выплаты стимулирующего характера в 2011 году осуществлялись как разовые месячные премии. Годовой фонд премий составил 3 857 тыс. руб.

10 сотрудников Общества имеют высшее образование, 4 сотрудника имеют неоконченное высшее образование.

В 2011 году повышение квалификации работников Общества проводилось дважды в квартал согласно внутреннему расписанию по проведению семинаров.

Повышение квалификации работников Общества

Регулярное проведение учебных семинаров для обслуживающего персонала;

Привлечение обслуживающего персонала к организации и проведению учебных семинаров у клиентов;

Привлечение обслуживающего персонала к созданию Базы знаний по вопросам работы с комплексом программ “Эпсилон” и методологическим вопросам бюджетной и финансовой отчетности;

Привлечение обслуживаемого персонала к написанию инструкций для пользователей КП “Эпсилон”;

Проведение квалификационных экзаменов на получение сертификата специалиста по обслуживанию КП “Эпсилон” 1, 2 и 3 категории.

На первом этапе предполагается создание и наполнение локальной Базы знаний по вопросам работы с комплексом программ “Эпсилон” и методологическим вопросам бюджетной и финансовой отчетности для обслуживающего персонала и службы “Горячая линия”.

На втором этапе созданная База знаний будет размещена на Web-сайте предприятия.

Цели создания Базы знаний:

- повышение квалификации персонала;
- повышение качество обслуживания клиентов;
- повышение качества работы службы “Горячая линия”;
- уменьшение количества обращений клиентов в службу “Горячая линия” по вопросам, ответы на которые имеются в Базе знаний (второй этап).

Анализ рабочего времени сотрудников по сопровождению КП “Эпсилон” показал, что около 30 процентов времени тратится на переезды между клиентами.

Интернет и современные программные средства дают возможность исключить поездки, которые носят чисто технический характер (обновление

программного обеспечения, актуализация справочников и т.п.) или имеют достаточно простое (стандартное решение).

Уже сейчас большинство клиентов получили возможность обновления программного обеспечения через сеть Интернет.

Часть пользователей в настоящее время подключается к дистанционному обслуживанию. Это дает возможность существенно сократить время отклика в обслуживании и избежать лишних поездок.

Большую часть рабочего времени сотрудников до настоящего времени занимала подготовка и проведение учебных семинаров. Сейчас предприятие делает первые шаги к тому, чтобы в будущем проводить такие семинары через сеть, используя возможности Вебинаров (Web-конференций или презентаций через интернет). Это также приведет к существенной экономии рабочего времени.

8 Справочная информация для акционеров Общества

Контактная информация: 107076, город Москва, ул. Атарбекова, дом 4а, телефон/факс (495) 962-12-40, e-mail: epsy2011@mail.ru, <http://www.epsy.ru>.

Реестродержатель Общества: Закрытое акционерное общество «Московский Фондовый Центр», 107078, Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, телефон/факс (495) 644 03 02, <http://www.srmfc.ru>.

Депозитарные расписки у Общества отсутствуют.

В 2011 году решением акционера №3 от 17.02.2012г. **аудитором Общества** утверждено ООО «Финэкспертиза».

В 2011 году независимый оценщик ОАО «Эпсилон» Советом директоров не утверждался.

В отчётном периоде Общество заключило следующие договора и контракты:

- государственный контракт №13-1/11 от 31.01.2011 по 31.12.2011г. по системному сопровождению и оказанию консультационных услуг ИАС Бухгалтерия префектуры и 16 управ районов ВАО на сумму 6 100 000(Шесть миллионов сто тысяч) рублей;
- государственный контракт №14-1/11 от 31.01.2011 по 31.12.2011г. по сопровождению комплекса бухгалтерского учета (“Эпсилон”) в ГУ ”ИС ВАО” и в ГУ ”ИС районов ВАО;
- 178 договоров с образовательными учреждениями ВАО по сопровождению КП «Эпсилон» с 01.04.2011 по 30.06.2011, каждый на сумму 18000 (Восемнадцать тысяч)рублей;

- 180 договоров с образовательными учреждениями ВАО по сопровождению КП «Эпсилон» с 01.07.2011 по 31.12.2011, каждый на сумму 18000 (Восемнадцать тысяч)рублей;
- 39 разовых договоров по восстановлению и переносу баз данных КП «Эпсилон» на общую сумму 590 779(Пятьсот девяносто тысяч семьсот семьдесят девять) рублей;
- 99 лицензионных договоров по установке КП «Эпсилон» на общую сумму 1541 628(Один миллион пятьсот сорок одна тысяча шестьсот двадцать восемь) рублей.

В соответствии с требованиями законодательства ОАО «Эпсилон» раскрывает следующую информацию:

- годовой отчёт;
- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчётность;
- устав;
- сведения об аффилированных лицах Общества;
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг Общества;
- раскрытие дополнительных сведений в соответствии с приказом ФСФР РФ от 04.10.2011 № 11-46/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»

Выводы

На основании изложенного можно сделать вывод, что основные задачи, запланированные на 2011 год, обществом выполнены:

- своевременно отработаны все изменения действующего законодательства и ведомственных инструкций в программах КП «Эпсилон»;
- обеспечена актуализация программ и баз данных клиентов;
- количество клиентов, работающих в режиме удаленного доступа, доведено до 50%;
- разработаны и введены в эксплуатацию программы формирования налоговой отчетности и учета заработной платы по НСОТ в общеобразовательных учебных учреждениях;
- регулярно проводились обучающие семинары для сотрудников и клиентов;
- проведены пробные вебинары.

В 2012 году Обществом планируется осуществить:

- разработку и внедрение новой версии программы «Учет стипендиатов»;
- разработку и внедрение программы учета заработной платы по НСОТ в дошкольных учреждениях;
- довести количество клиентов, работающих в режиме удаленного доступа, до 90%;
- создать и внедрить базу рассылки электронных сообщений клиентам для оперативного оповещения по текущим изменениям и организационным вопросам;
- регулярно проводить обучающие семинары и вебинары.

Данные мероприятия позволят повысить эффективность работы Общества и конкурентоспособность выпускаемой программной продукции.

Генеральный директор
ОАО «Эпсилон»



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

А.А. Павлов