

**Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Облкоммунэнерго» за 2012 год.**

1. Открытое акционерное общество коммунальных электрических сетей Саратовской области «Облкоммунэнерго» образовано в 1997 году в соответствии с распоряжением Губернатора от 07.04.1997г. № 444-р на базе арендного предприятия ТОО "Областное предприятие коммунальных электрических сетей" и 4-х предприятий областной формы собственности.

ОАО «Облкоммунэнерго» является правопреемником областного предприятия коммунальных электрических сетей, которое было создано по Постановлению Совмина РСФСР N 45 от 16.01.69 г. решением Саратовского облисполкома N 103 от 25.02.69 г.

В настоящее время в состав ОАО «Облкоммунэнерго» входят 24 филиала – городские электрические сети Саратовской области и производственный филиал «Энергоремонт», а также две лаборатории – центральная метрологическая лаборатория и электротехническая лаборатория.

В функции ОАО «Облкоммунэнерго» входит:

- передача электрической энергии;
- эксплуатация электроэнергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями;
- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие коммунальных электросетей.

ОАО «Облкоммунэнерго» на конец отчетного года имело следующий юридический адрес:

Россия, 410012, г. Саратов, ул. Московская, 66.

тел/факс (8452) 23-84-70, -mail E-mail: [secretariat@oao-oke.ru](mailto:secretariat@oao-oke.ru)

ИНН-6454038461.

2. На конец года предприятие имело следующий состав Совета директоров:

- Лисовский С.М.
- Шутова М.В.
- Дроздов А.А.
- Трухмаев Г.Ф.
- Панасюк Д.В.

На конец отчетного периода исполняющий обязанности единоличного исполнительного органа -генеральный директор Ойкин Вадим Геннадьевич.

3. Среднесписочная численность работников на конец года составила 1591 чел.

4. Формирование отчетности общества осуществляется на базе следующих допущений:

допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;

допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Достоверность отчетности общества обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:

полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;

осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;

приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете не только исходя из их правовой формы, но и экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;

рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

При компьютерной обработке первичных документов используется программа "1С: Предприятие – Бухгалтерский учет".

Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерией.

Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций.

5. Организация обеспечивает учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

выполнение работ, оказание услуг;  
операции с амортизируемым имуществом (начисление амортизации, реализация имущества, реализация имущественных прав);  
деятельность обслуживающих производств и хозяйств;  
использование средств целевого финансирования;  
использование средств бюджетного финансирования;  
арендные (лизинговые) операции;  
операции с покупными товарами,  
операции с ценными бумагами и операции по уступке прав требования;  
долговые обязательства любого вида;  
другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

ОАО «Облкоммунэнерго» осуществляет следующие виды деятельности: передачу электрической энергии по электрическим сетям, технологическое присоединение к электрическим сетям и другие виды прочей деятельности.

Для определения порога существенности ошибок бухгалтерского учета установить следующий критерий: ошибка считается существенной, если ее размер превышает 5% от годовой выручки общества.

Филиалы ОАО «Облкоммунэнерго» не имеют отдельного баланса с конечным результатом. Старшие бухгалтера (на правах главного) ведут бухгалтерский учет в объеме, достаточном для предоставления необходимых данных для формирования сводного баланса и другой сводной отчетности.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, реализации учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на сч.10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании материалов используется вариант оценки материалов по средней стоимости единицы продукции. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. В организации применяется амортизационная премия.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные. Косвенные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце отчетного периода непосредственно на сч.90 «Продажи». Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную обществом производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Филиал предприятие «Энергоремонт» является ремонтно-производственной базой предприятия ОАО «Облкоммунэнерго».

Обязательное наличие ремонтно – производственной базы предусмотрено «Правилами технической эксплуатации», утвержденными Минэнерго России Приказ №229 от 19.06.2003 г.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Изготовление нового оборудования (для замены вышедшего из строя)
2. Разработка и изготовление нестандартного оборудования с учетом технических потребностей филиалов.
3. Ремонт и реконструкцию оборудования

Изготовление металлоконструкций ( камеры КСО, пункты коммерческого учета подвесные и стационарные, шкафы учета СОЭ, СБ, металлические двери, комплектные трансформаторные подстанции, траверсы, хомуты, решетки и т.д. ) осуществляется для обеспечения промышленной безопасности и защиты оборудования и имущества ОАО «Облкоммунэнерго» от несанкционированного проникновения. Защита от несанкционированного проникновения способствует снижению потерь электроэнергии в ОАО «Облкоммунэнерго».

Силами филиала предприятия «Энергоремонт» в 2012г. произведено более 4179 единиц продукции на сумму 4322,634 тыс. руб. для нужд филиалов ОАО «Облкоммунэнерго» и произведено более 40 ремонтов трансформаторов на сумму 1121,681 тыс. руб.

На конец 2012г. на складе числится готовой продукции на сумму 5497 тыс. руб.

В 2012 году было приобретено материалов и оборудования для филиалов Общества и аппарата управления на общую сумму 195229 тыс. руб., из них:

- материалов для нужд капитального ремонта, текущей эксплуатации и пополнения аварийного складского запаса на сумму – 107838 тыс. руб.,
- средства измерения на сумму – 17512 тыс. руб.,
- горюче-смазочных материалов на сумму – 18683 тыс. руб.,

- автомобильных запасных частей на сумму – 8835 тыс. руб.,
- бланков, канцелярских товаров и принадлежностей, хоз. товаров – 13233 тыс. руб.,
- стройматериалы для отделочных работ – 3606 тыс. руб.,
- спец. одежда, спец. оснастка , прочее – 25522 тыс. руб.

Так же в 2012 году для филиалов Общества и аппарата управления по договорам лизинга было приобретено 28 единиц техники:

- автомобиль УАЗ – 9 ед.;
- автоподъемник АП ПСС-131,17Э – 4ед.;
- автомобиль ВАЗ 212140 – 1 ед.;
- экскаватор ЭО-2626 – 1 ед.;
- бурильнокрановая машина БКМ БМ 205Д – 3 ед.;
- автокран КС-35715 – 2 ед.;
- автомобиль Рено Логан – 8 ед..

7. Валюта баланса на конец года составила 966998 тыс. руб.

Стоимость основных средств на конец года составила 500600 тыс. руб. На 12453 тыс. руб. увеличилось количество запасов, имеющихся в наличии у общества, на конец года их количество составило 113522 тыс. руб.

8. Оборотные активы представлены запасами, дебиторской задолженностью, финансовыми вложениями, денежными средствами и прочими оборотными активами.

9. Капитал и резервы увеличились по сравнению с прошлым годом за счет прибыли.

10. В краткосрочных обязательствах наибольший вес имеет задолженность по заемным средствам.

За отчетный год кредитный портфель снизился на 25000 тыс. руб., его размер на конец года составил 295000 тыс. руб.

11 Выручка составила 1269606 тыс. руб.

Структура выручки:

- основная деятельность (услуги по передаче эл. энергии) – 1198181 тыс. руб. (94,37%)
- технологическое присоединение – 50370 тыс. руб. (3,97%)
- прочие услуги (поверка счетчиков, установка счетчиков и т.д.) – 21055 тыс. руб. (1,66%)

Себестоимость услуг составила 874152 тыс. руб.

Структура себестоимости:

- по основной деятельности – 858221 тыс. руб. (98,18%)
- по технологическому присоединению – 8368 тыс. руб. (0,96%)
- по прочей деятельности – 7563 тыс. руб. (0,86 %)

Так же Обществом получены прочие доходы, в т. ч. выручка от дополнительных услуг по сдаче мест в аренду составила 38372 тыс. руб.

Расходы по данному виду деятельности составили 5729 тыс. руб.

12. Общество не ведет торговую деятельность, поэтому коммерческие расходы равны нулю.

13. Обществом созданы оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам в сумме 15442 тыс. руб. Данный резерв создан по итогам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами на 31.12.2012г.
- резерв на оплату отпусков в сумме 16326 тыс. руб. Данный резерв создан по итогам инвентаризации на 31.12.2012г.
- оценочное обязательство по судебным делам в сумме 2476 тыс. руб.

Данное оценочное обязательство создано в связи со следующими обстоятельствами:

В производстве Арбитражного суда Саратовской области с 27.11.2012г. рассматривается дело № А-57-23243/2012 по иску ОАО «Покровскпромсервис» к ОАО «Облкоммунэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в размере 2 035 579 руб. 50-коп. за период с 01.10.2009г. по 01.10.2012г. и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 2 474 791 руб. 70-коп. Общая сумма исковых требований составляет 4 510 371 руб. 20-коп.

Настоящий спор возник из за пользованием ОАО «Облкоммунэнерго» недвижимым имуществом – нежилым одноэтажным зданием – электроподстанция № 1, расположенная по адресу: Саратовская область, г. Энгельс-2, пос. Приволжский, Мясокомбинат.

В силу закона с ОАО «Облкоммунэнерго» будет взыскана сумма неосновательное обогащение.

ОАО «Облкоммунэнерго» планирует провести экспертизу об определении рыночной стоимости права временного возмездного пользования (право аренды) на здание электроподстанции № 1.

Обществом была проведена оценка и согласно отчету № 175-13 от 14.02.2013 года произведенному ООО «Поволжское агентство оценки» стоимость данного имущества составляет 17 131 руб. в месяц.

В связи с тем, что вся подстанция составляет 231,5 кв.м., а ОАО «Облкоммунэнерго» занимает 158 кв.м. соответственно по предварительным расчетам стоимость временного пользования составляет 442 467 руб. 18 коп.

Организация считает, что более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, но суммы взыскания по данным истца и данным организации имеют равнозначную вероятность.

Согласно ПБУ 8/2010 если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

На основе этого был произведен расчет и сумма оценочного обязательства составила :  $(4510371,2 + 442467,18) / 2 = 2476419,19$  руб.

15. Информация о связанных сторонах в Приложении 1. В отчетном периоде отсутствовали операции со связанными сторонами.

16. В 2012 г. в обществе отсутствовали выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу, не предусмотренных коллективным (трудовым)

договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений.

Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу, предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании составляет 6482 тыс. руб.

**Генеральный директор**

**В.Г. Ойкин**

**Гл. бухгалтер**

**Н.Н. Власова**