



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2011 год**



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

*Содержание:*

Раздел 1 Общие сведения об Обществе

Раздел 2 Основные способы бухгалтерского учета

Раздел 3 Последствия изменения учетной политики Общества

Раздел 4 Изменения учетной политики на 2012 год.

Раздел 5 Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Раздел 6 Пояснения к показателям отчета о прибылях и убытках

Раздел 7 Прочие пояснения

## Раздел 1 Общие сведения об Обществе

Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная компания Волги» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 22 июня 2007 г. № 191р).

Сокращенное наименование – ОАО «МРСК Волги».

Юридический адрес: 410031, г. Саратов, улица Первомайская, д. 42/44.

Почтовый адрес: 410031, г. Саратов, улица Первомайская, д. 42/44.

ИНН - 6450925977, КПП – 645001001.

Государственный регистрационный номер: 1076450006280.

Дата государственной регистрации Общества: 29.06.07 г.

Операционная деятельность Общества начата с 1 апреля 2008 года.

### 1.1 Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Самарские распределительные сети»	443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 106, корп. 133
2	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Саратовские распределительные сети»	410031, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44
3	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Ульяновские распределительные сети»	432042, г. Ульяновск, ул. Ефремова, 48.
4	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Мордовэнерго»	430003, г. Саранск, проспект Ленина, 50.
5	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Пензаэнерго»	440000, г. Пенза, ул. Пушкина/ул. Гладкова, д. 1/2
6	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Оренбургэнерго»	460024, г. Оренбург, ул. им. Маршала Г.К. Жукова, 44.
7	Филиал ОАО «МРСК Волги» - «Чувашэнерго»	428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, проспект И. Яковлева, 4/4.

#### Основные виды деятельности:

- передача электрической энергии;
- распределение электрической энергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями;
- другие виды деятельности незапрещенные законодательством.

Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности:

№	Серия и номер	Регистрационный №	Орган выдавший лицензию	Область действия	Срок действия
1	АВ 063316	ВП-51-001493(К)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	На осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов	до 20.03.14 г.
2	СИ 006200	001756-Р	Федеральное агенство по техническому регулированию и метрологии	На осуществление деятельности по ремонту средств измерения	до 28.02.11 г.
3	АВ0186656	ОТ-00-009635(00)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	На осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов	до 11.02.14 г.
4		975	Управление Федеральной службы безопасности России по Саратовской области	На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	до 08.10.11 г.
5	СРТ 01291ВЭ	1291/СРТ 01291 ВЭ	Управление по недропользованию	На право пользования недрами	до 20.04.34 г.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 21 486 человека, численность персонала по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 21 547 человек.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества - Устав. Уставный капитал сформирован 178 577 801 146 (сто семьдесят восемь миллиардов пятьсот семьдесят семь миллионов восемьсот одна тысяча сто сорок шесть) штук обыкновенных акций стоимостью 10 (десять) копеек каждая.

#### Органы управления:

Генеральный директор Общества: Рябикин Владимир Анатольевич.

Главный бухгалтер Общества: Тамленова Ирина Алексеевна.

Действующий Совет директоров избран решением Годового общего собрания акционеров Общества 10 июня 2011 года.

### 1.2. Совет директоров Общества

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Место работы	Пост в Совете директоров Общества
1.	Перепелкин Алексей Юрьевич	Член Правления, Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению и собственности	ОАО «Холдинг МРСК»	Председатель Совета директоров
2.	Васильев Сергей Вячеславович	Член Правления, Директор по правовым вопросам и взаимодействию с субъектами рынков электроэнергетики	ОАО «Холдинг МРСК»	Заместитель Председателя Совета директоров
3.	Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению	Российский союз промышленников и предпринимателей	Член Совета директоров
4.	Гаврилова Татьяна Владимировна	Аналитик	Представительство компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед»	Член Совета директоров
5.	Голубев Павел Владиленович	Начальник департамента по организации эксплуатации и ТОиР	ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
6.	Громов Олег Александрович	Генеральный директор	Филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Средней Волги	Член Совета директоров
7.	Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор	Ассоциация по защите прав инвесторов	Член Совета директоров
8.	Марцинковский Геннадий Олегович	Начальник департамента капитального строительства	ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
9.	Никонов Василий Владиславович	Директор департамента развития электроэнергетики	Министерство энергетики РФ	Член Совета директоров
10.	Панкстыянов Юрий Николаевич	Начальник департамента тарифообразования	ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
11.	Рябикин Владимир Анатольевич	Генеральный директор	ОАО «МРСК Волги»	Член Совета директоров

Состав Правления Общества утвержден решениями Совета директоров 7 апреля 2009 года, 06 октября 2009 года и 03 марта 2011 года

### 1.3. Правление Общества.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Место работы	Пост в Правлении Общества
1.	Рябикин Владимир Анатольевич	Генеральный директор	ОАО «МРСК Волги»	Председатель Правления

2.	Кучеренко Владимир Иванович	Заместитель Генерального директора по техническим вопросам - главный инженер, И.о. заместителя Генерального директора ОАО «MPCK Волги»- директора филиала «Саратовские распределительные сети»	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
3.	Пономарев Владимир Борисович	Заместитель Генерального директора по безопасности	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
4.	Пучкова Ирина Юрьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
5.	Пятигор Виктор Иванович	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
6.	Реброва Наталия Леонидовна	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
7.	Солостовский Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора по капитальному строительству	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
8.	Тамленова Ирина Алексеевна	Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского учета и отчетности	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления
9.	Фролов Сергей Петрович	Заместитель Генерального директора - директор филиала ОАО «MPCK Волги» - «Ульяновские электрические сети»	ОАО «MPCK Волги»	Член Правления

Ревизионная комиссия избрана решением годового общего собрания акционеров ОАО «MPCK Волги» 10 июня 2011 года.

#### 1. 4. Ревизионная комиссия.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Место работы	Пост в ревизионной комиссии
1.	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками (начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками)	ОАО «Холдинг MPCK»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Архипов Владимир	Начальник департамента безопасности	ОАО «Холдинг MPCK»	Член Ревизионной
3.	Бикмурзин Адель Фяритович	Главный эксперт отдела стандартов и методологии департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, секретарь комитета по аудиту при Совете директоров	ОАО «Холдинг MPCK»	Член Ревизионной комиссии
4.	Синицына Ольга Сергеевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз департамента	ОАО «Холдинг MPCK»	Член Ревизионной
5.	Филиппова Ирина	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз департамента	ОАО «Холдинг MPCK»	Член Ревизионной



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Реестродержатель : ООО «Реестр-РН»

Аудитором годовой бухгалтерской отчетности подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год является ООО «Нексиа-Пачоли»

ОАО «MRSC Волги» имеет следующие дочерние и зависимые Общества:

- Открытое акционерное общество «Социальная сфера - М», доля участия в уставном капитале – 100%
- Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания», доля участия в уставном капитале – 99,9%
- Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный», доля участия в уставном капитале – 99,99%
- Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги», доля участия в уставном капитале – 100%.

## «Основа представления информации в отчетности»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 26.03.2008 г. № 74 «Об учетной политике ОАО «МРСК Волги» (с учетом изменений и дополнений внесенных приказами от 31.03.2008 г. № 90/1, от 31.12.2008 г. № 294, от 31.12.2009 г. № 403, от 31.12.2010 г. № 405, от 28.03.2011 № 101, от 27.04.2011 г. № 138, от 27.10.2011 г. № 371), подготовленной в соответствии действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

## Раздел 2. Основные способы бухгалтерского учета.

### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:***

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев с отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### *Основные средства:*

В составе основных средств отражаются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев не зависимо от стоимости. Активы, определенные приложением к учетной политике, учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1.

#### ***Нематериальные активы:***

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится в случае переоценки и обесценения НМА. Тестирование на обесценение НМА производится только в отношении объектов НМА с неограниченным сроком полезной службы, активам, которые на дату составления отчетности не используются по назначению.

Сумма амортизационных отчислений по НМА определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды.

Изменение сроков полезного использования и способов определения амортизации производится в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

***Финансовые вложения:***

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются фактические затраты Общества по совершению сделки.

Финансовые вложения, допущенные к торгам на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Прибыль (убыток) от изменения рыночной стоимости финансового вложения отражается в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов (расходов).

Финансовые вложения, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, отражаются в балансе по фактической стоимости за вычетом резервов.

Прибыль или убыток, являющиеся следствием выбытия финансового вложения, отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов/расходов в периоде выбытия.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;
- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы;
- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

***Незавершенное производство:***

Незавершенное производство оценивается по фактическим затратам.

***Научно - исследовательские и опытно-конструкторские работы:***

Сумма расходов по каждой отдельной работе принимается за единицу учета. Списание расходов по НИОКР производится линейным способом. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономической выгоды (дохода), но не более 3 лет.

***Материально-производственные запасы:***

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2011 году по себестоимости единицы запасов.

***Задолженность покупателей и заказчиков:***

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, если платеж по ней должен быть осуществлен в течение одного года после даты составления отчетности, в противном случае задолженность отражена в составе долгосрочной.

***Кредиты, займы и целевое финансирование:***

Проценты по кредитам, привлекаемым для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств включаются в первоначальную стоимость этих объектов. При приобретении инвестиционных активов за счет заемных средств, полученных на цели, не связанные с таким приобретением, проценты включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле заемных средств, направленных на приобретение инвестиционных активов.

***Признание дохода:***

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов, если иное не установлено в договоре.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ, ремонтному обслуживанию с циклом более одного отчетного периода признается по мере готовности работ, если иное не установлено договором.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются прочие работы и услуги промышленного и непромышленного характера

***Коммерческие и управленческие расходы:***

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

***Учет по сегментам:***

Отчетным сегментом признаны филиалы Общества.

### **Раздел 3. Последствия изменения учетной политики Общества**

На основании приказа Министерства Финансов РФ от 24.12.10 г. № 186н «О внесении изменений в нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.01.97 г. № 3» в учетную политику были внесены изменения по учету расходов по страхованию и программных продуктов (ранее признаваемых в качестве расходов будущих периодов), созданию оценочных обязательств перед работниками (по выплате вознаграждений и неиспользованных отпусков). В соответствии с пунктом 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008 изменение принципов учета отражается ретроспективно.

Ретроспективное отражение привело к изменению показателей формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» и формы № 1 «Бухгалтерский баланс»:

➤ по показателям «Отчета о прибылях и убытках»:

- увеличению себестоимости проданных товаров, работ, услуг на 188 626 тыс. руб., в том числе за счет изменения принципов признания расходов будущих периодов – 4 659 тыс. руб., создания оценочных обязательств – 183 967 тыс. руб.;
- увеличению управленческих расходов на 61 446 тыс. руб., в т.ч. за счет изменения принципов признания расходов будущих периодов – 25 тыс. руб., создания оценочных обязательств – 61 421 тыс. руб.;
- уменьшению прочих расходов на 550 тыс. руб., в том числе за счет изменения принципов признания расходов будущих периодов на 331 тыс. руб., создания оценочных обязательств – 219 тыс. руб.;
- изменению налоговых обязательств: отложенных налоговых обязательств на 3 795 тыс. руб. и отложенных налоговых активов на 45 692 тыс. руб.;
- уменьшению чистой прибыли на 200 035 тыс. руб.

➤ по показателям формы «Бухгалтерский баланс»:

- увеличению по строке «Отложенные налоговые активы» на 148 431 тыс. руб. на 31.12.2010 г. и на 99 005 тыс. руб. на 31.12.09 г. (за счет различных принципов признания в налоговом и бухгалтерском учете расходов будущих периодов и оценочных обязательств).
- уменьшению расходов будущих периодов по строке «прочие внеоборотные активы» на 11 615 тыс. руб. на 31.12.10 г. и на 9 465 тыс. руб. на 31.12.09 г.
- уменьшению по строке «Запасы» расходов будущих периодов на 23 935 тыс. руб. на 31.12.10 г. и на 23 309 тыс. руб. на 31.12.09 г.
- росту дебиторской задолженности по строке «Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев» на 1 тыс. руб. на 31.12.10 г. за счет признания страховой премии в качестве авансов выданных, ранее отраженной с воставе расходов будущих периодов.
- росту дебиторской задолженности по строке «Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев» на 12 511 тыс. руб. на 31.12.10 г. и на 14 090 тыс. руб. на 31.12.09 г. за признания страховой премии в качестве авансов выданных, ранее отраженной с воставе расходов будущих периодов.
- уменьшению нераспределенной прибыли по строке «Нераспределенная прибыль» на 597 627 тыс. руб. на 31.12.10 г. (в т.ч. за счет корректировки признания расходов будущих периодов на 18 793 тыс. руб., создание оценочных обязательств на 578 734 тыс. руб.) и на 397 591 тыс. руб. на 31.12.09 г. (в т.ч. за счет изменения принципов признания расходов будущих периодов на 15 095 тыс. руб., создания оценочных обязательств на 382 496 тыс. руб.).
- уменьшению отложенных налоговых обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» на 259 тыс. руб. на 31.12.10 г. и на 191 тыс. руб. на 31.12.09 г. (за счет различных принципов признания в налоговом и бухгалтерском учете расходов будущих периодов и оценочных обязательств).

- увеличению размера оценочных обязательств по строке «Оценочные обязательства» на 723 277 тыс. руб на 31.12.10 г. и на 478 103 тыс. руб. на 31.12.09 г.

Признание банковских векселей со сроком обращения мене трех месяцев денежными эквивалентами привело к корректировке данных бухгалтерского баланса на 31.12.2009г по строкам «Краткосрочные финансовые вложения» и «Денежные средства и денежные эквиваленты » на 536 480 тыс. руб.

#### **Раздел. 4. Изменения учетной политики на 2012 год.**

Для обеспечения единообразия отражения хозяйственных операций в соответствии с едиными принципами учета ОАО «МРСК Холдинг» в учетную политику Общества в целях бухгалтерского учета приказом от 31.12.2011 г. № 484 внесены следующие основные изменения и дополнения:

- активы удовлетворяющие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;

- срок полезного использования объекта основных средств в виде капитальных вложений в арендованные основные средства устанавливается равным оставшемуся сроку аренды, исходя из условий договора аренды;

- срок полезного использования основных средств бывших в употреблении устанавливается без учета срока полезного использования предыдущим собственником;

- при отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

- начисление резерва под снижение стоимости запасов производится ежеквартально

- к денежным эквивалентам относятся банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев включительно;

- тестирование на обесценение нематериальных активов не производится;

- коммерческие расходы по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи»;

- проверка на обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Последствия изменения учетной политики отражается перспективно.

В учетную политику в целях налогового учета внесены следующие изменения:

По налогу на прибыль:

- Для целей налогообложения прибыли убытки обслуживающих производств и хозяйств перенесению на будущее согласно ст. 275.1 НК РФ не подлежат.

- При списании сырья, материалов и товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

- Для целей налогообложения прибыли капитальные вложения произведенные арендатором с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируется в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для капитальных вложений в арендованные объекты в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

- При заключении лицензионного соглашения на право пользования недрами (получение лицензии) стоимость лицензии согласно п.1 ст. 325 НК РФ учитывается в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет.

По налогу на имущество

Расширен перечень льгот, применяемых в Обществе в соответствии с п.21 ст. 381 НК РФ в отношении вновь вводимых объектов, имеющих высокую энергетическую эффективность.

## **Раздел 5 Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

### **5.1. Нематериальные активы**

Состав и движение нематериальных активов по первоначальной и остаточной стоимости, а так же данные о сумме накопленной амортизации в разрезе групп НМА приведены в таблице 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2011 г. (1)	160 735	( 55 950 )	( 0 )	104 785	0	( 0 )	0	0	( 21 075 )	0	0	0	160 735	( 77 025 )	( 0 )	83 711
	5110	за 2010 г. (2)	160 735	( 34 875 )	( 0 )	125 860	0	( 0 )	0	0	( 21 075 )	0	0	0	160 735	( 55 950 )	( 0 )	104 786
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2011 г. (1)	160 735	( 55 950 )	( 0 )	104 785	0	( 0 )	0	0	( 21 075 )	0	0	0	160 735	( 77 025 )	( 0 )	83 710
	5111	за 2010 г. (2)	160 735	( 34 875 )	( 0 )	125 860	0	( 0 )	0	0	( 21 075 )	0	0	0	160 735	( 55 950 )	( 0 )	104 785
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2011 г. (1)	0	( 0 )	( 0 )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
	51111	за 2010 г. (2)		( )	( )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2011 г. (1)	160 395	( 55 868 )	( 0 )	104 527		( )			( 21 037 )				160 395	( 76 905 )	( 0 )	83 490
	51112	за 2010 г. (2)	160 395	( 34 831 )	( )	125 564		( )			( 21 037 )				160 395	( 55 868 )	( 0 )	104 527
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2011 г. (1)	0	( 0 )	( 0 )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
	51113	за 2010 г. (2)		( )	( )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2011 г. (1)	340	( 82 )	( 0 )	258		( )			( 38 )				340	( 120 )	( 0 )	220
	51114	за 2010 г. (2)	340	( 44 )	( )	296		( )			( 38 )				340	( 82 )	( 0 )	258
Деловая репутация Общества	5102	за 2011 г. (1)	0	( 0 )	( 0 )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
	5112	за 2010 г. (2)		( )	( )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
Прочие	5103	за 2011 г. (1)	0	( 0 )	( 0 )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0
	5113	за 2010 г. (2)		( )	( )	0		( )			( )				0	( 0 )	( 0 )	0

(1) - указывается отчетный год  
(2) - указывается предыдущий год

В отчетном периоде Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

Сумма начисленной за отчетный период амортизации - 21 075 тыс. руб.

Существенными объектами на 31.12.11 г. являются:

- Проект «Система обработки, хранения и анализа данных» остаточной стоимостью 21 874 тыс. руб.
- Программа для ЭВМ «СОХАД-2» - 30 365 тыс. руб.;
- Программа для ЭВМ «СОХАД-3» - 6 128 тыс. руб.;
- Программа для ЭВМ «СОХАД-9» - 6 954 тыс. руб.;
- Программа для ЭВМ «Проект «АСУД» - 7 296 тыс. руб.;
- Программа для ЭВМ «СОХАД- 7» - 6 318 тыс. руб.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и подверженных обесценению отсутствуют. Списание и переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

Стоимость полностью погашенных, но не списанных нематериальных активов составила 3, 6 тыс. руб., в том числе:

- программа для ЭВМ: проект «АСКИД» - 1,2 тыс. руб.;
- программа для ЭВМ: проект «АСУЗ» - 1,2 тыс. руб.;
- программа для ЭВМ: проект «Управление бюджетами» - 1,2 тыс. руб.

Оставшийся срок полезного использования объектов НМА от 5 до 86 месяцев.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ). Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества по объектам используемым в исполнительной дирекции и директорами филиалов, если объект используется в филиале (или специально уполномоченным им лицом), при принятии объекта к учету исходя из следующих положений:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отчетном периоде НМА не предоставлялись в пользование третьим лицам.

Незаконченные и неоформленные операции по приобретению НМА на отчетную дату отсутствуют.

## 5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 11 г. (1)	3 746	( 2 829 )	0	( 0 )	0	( 651 )	3 746	( 3 480 )
	5150	за 20 10 г. (2)	3 746	( 1 843 )	0	( 0 )	1	( 987 )	3 746	( 2 829 )
из НИХ:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 11 г. (1)	3 746	( 2 829 )		( )		( 651 )	3 746	( 3 480 )
	5151	за 20 10 г. (2)	3 746	( 1 843 )		( )	1	( 987 )	3 746	( 2 829 )
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )		( )		( )	0	( 0 )
	5152	за 20 10 г. (2)		( )		( )		( )	0	( 0 )
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )		( )		( )	0	( 0 )
	5153	за 20 10 г. (2)		( )		( )		( )	0	( 0 )
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )		( )		( )	0	( 0 )
	5154	за 20 10 г. (2)		( )		( )		( )	0	( 0 )

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Списание расходов по каждой, выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается специально созданной комиссией, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательский, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого ожидается получение экономической выгоды (дохода), но не более 3 лет.

Незаконченные и неоформленные НИОКР на отчетную дату отсутствуют.

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	51 862 572	( 8 727 204 )	43 135 368	7 230 821	( 60 672 )	( 348 354 )	65 252	( 3 856 322 )	0	0	58 745 039	( 12 578 946 )	46 166 093
	5210	за 2010 г.	47 356 416	( 5 250 517 )	42 105 899	4 676 208	( 12 973 )	( 170 052 )	33 140	( 3 496 854 )	0	0	51 862 572	( 8 727 204 )	43 135 368
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2011 г.	51 834 634	( 8 727 204 )	43 107 430	7 226 840	( 60 672 )	( 347 890 )	65 252	( 3 856 322 )	0	0	58 713 594	( 12 578 946 )	46 134 648
	5211	за 2010 г.	47 353 908	( 5 250 517 )	42 103 391	4 650 778	( 12 973 )	( 170 052 )	33 140	( 3 496 854 )	0	0	51 834 634	( 8 727 204 )	43 107 430
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2011 г.	5 839 997	( 517 282 )	5 322 715	442 535	( 4 171 )	( 77 372 )	9 871	( 229 341 )			6 205 160	( 740 923 )	5 464 237
	52111	за 2010 г.	5 393 368	( 305 775 )	5 087 593	486 106	( 403 )	( 39 477 )	3 603	( 214 707 )	0	0	5 839 997	( 517 282 )	5 322 715
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2011 г.	942 314	( 147 278 )	795 036	437 801	( 2 245 )	( 4 112 )	243	( 80 977 )			1 376 003	( 230 257 )	1 145 746
	52112	за 2010 г.	768 441	( 80 549 )	687 892	174 860	( 6 173 )	( 987 )	294	( 60 850 )			942 314	( 147 278 )	795 036
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2011 г.	18 702 537	( 3 480 256 )	15 222 281	1 881 758	( 19 989 )	( 72 988 )	12 683	( 1 396 693 )			20 511 307	( 4 884 255 )	15 627 052
	52113	за 2010 г.	16 823 248	( 2 063 416 )	14 759 832	1 894 988	( 95 306 )	( 15 699 )	1 636	( 1 323 170 )			18 702 537	( 3 480 256 )	15 222 281
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2011 г.	22 454 804	( 3 322 233 )	19 132 571	2 395 303	( 3 395 )	( 124 209 )	21 701	( 1 549 710 )			24 725 898	( 4 853 637 )	19 872 261
	52114	за 2010 г.	21 310 312	( 2 070 929 )	19 239 383	1 208 162	( -119 704 )	( 63 670 )	7 270	( 1 378 278 )			22 454 804	( 3 322 233 )	19 132 571
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2011 г.	139 353	( 54 630 )	84 723	21 207	( 0 )	( 896 )	475	( 22 311 )			159 664	( 76 466 )	83 198
	52115	за 2010 г.	125 049	( 33 545 )	91 504	15 073	( 0 )	( 769 )	6 142	( 27 227 )			139 353	( 54 630 )	84 723
прочие	52016	за 2011 г.	3 755 629	( 1 205 525 )	2 550 104	2 048 236	( 30 872 )	( 68 303 )	20 279	( 577 290 )			5 735 562	( 1 793 408 )	3 942 154
	52116	за 2010 г.	2 933 490	( 696 303 )	2 237 187	871 589	( 30 795 )	( 49 450 )	14 195	( 492 622 )			3 755 629	( 1 205 525 )	2 550 104
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2011 г.	27 938	( 0 )	27 938	3 981	( 0 )	( 474 )	0	( 0 )	0	0	31 445	( 0 )	31 445
	5212	за 2010 г.	2 508	( 0 )	2 508	25 430	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	27 938	( 0 )	27 938
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2011 г.	27 938	( 0 )	27 938	3 981	( 0 )	( 474 )	0	( 0 )			31 445	( 0 )	31 445
	52121	за 2010 г.	2 508	( 0 )	2 508	25 430	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )			27 938	( 0 )	27 938

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
объекты природопользования	52022	за 2011 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )	0
	52122	за 2010 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2011 г.	0	( 0 )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
	5213	за 2010 г.		( )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2011 г.	0	( 0 )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
	5230	за 2010 г.		( )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2011 г.	0	( 0 )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
	5231	за 2010 г.		( )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2011 г.	0	( 0 )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0
	5232	за 2010 г.		( )	0		( )	( )		( )			0	( 0 )	0

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	180 - 600	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	180 - 600	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	60 - 240	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	60 - 240	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	120 - 180	линейный
Прочие	7006	12 - 360	линейный

К объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, относятся земельные участки и объекты природопользования. Стоимость указанных объектов на отчетную дату составила 31 445 тыс. руб.

В соответствии с положениями учетной политики имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

**5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	2011 год	2010 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 092 537	3 112 754
в том числе:			
производственные здания	5261	296 001	387 273
сооружения, кроме ЛЭП	5262	252 014	145 807
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 365 848	927 079
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 705 535	1 449 749
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	1 571	4 617
прочие	5266	471 568	198 229
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	86 036	33 555
в том числе:			
производственные здания	5271	( 14 236 )	( 1 137 )
сооружения, кроме ЛЭП	5272	( 635 )	( 59 )
линии электропередачи и устройства к ним	5273	( 14 980 )	( 3 481 )
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	( 55 641 )	( 25 792 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	( 20 )	( 45 )
прочие	5276	( 524 )	( 3 041 )

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

**5.3.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. (3)	На <u>31 декабря</u> 20 <u>10</u> г. (2)	На <u>31 декабря</u> 20 <u>09</u> г. (4)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	115 057	103 018	4 448
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 048 807	4 966 890	3 293 523
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	287 233	669 491	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	189 699	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 505	12 172	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

(3) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(4) - указывается год, предшествующий предыдущему

Учет лизингового имущества осуществляется исходя из условий договора.

Объектов основных средств стоимость выше уровня существенности (5% от строки баланса) нет.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. (1)	1 513 371	9 575 486	( 515 690 )	( 8 486 347 )	2 086 820
	5250	за 20 10 г. (2)	1 823 695	5 283 876	( 481 937 )	( 5 112 263 )	1 513 371
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 11 г. (1)	1 507 268	9 575 431	( 509 587 )	( 8 486 292 )	2 086 820
	5251	за 20 10 г. (2)	1 817 641	5 283 742	( 481 937 )	( 5 112 178 )	1 507 268
незавершенное строительство	52411	за 20 11 г. (1)	1 280 964	7 084 043	( 470 250 )	( 6 177 635 )	1 717 122
	52511	за 20 10 г. (2)	1 635 683	4 053 510	( 179 371 )	( 4 228 858 )	1 280 964
приобретение основных средств	52412	за 20 11 г. (1)	50 900	777 295	( 970 )	( 823 813 )	3 412
	52512	за 20 10 г. (2)	38 871	312 944	( 300 915 )	( )	50 900
оборудование к установке	52413	за 20 11 г. (1)	175 404	1 711 758	( 38 360 )	( 1 482 516 )	366 286
	52513	за 20 10 г. (2)	143 087	891 543	( 1 651 )	( 857 575 )	175 404
прочие	52414	за 20 11 г. (1)	0	2 335	( 7 )	( 2 328 )	0
	52514	за 21 10 г. (2)		25 745	( )	( 25 745 )	0
Непроизводственного назначения	5242	за 20 11 г. (1)	6 103	55	( 6 103 )	( 55 )	0
	5252	за 20 10 г. (2)	6 054	134	( 0 )	( 85 )	6 103
незавершенное строительство	52421	за 20 11 г. (1)	6 103		( 6 103 )	( )	0
	52521	за 20 10 г. (2)	6 054	83	( )	( 34 )	6 103
приобретение основных средств	52422	за 20 11 г. (1)	0	55	( )	( 55 )	0
	52522	за 20 10 г. (2)	0	51	( )	( 51 )	0
оборудование к установке	52423	за 20 11 г. (1)	0		( )	( )	0
	52523	за 20 10 г. (2)			( )	( )	0
прочие	52424	за 20 11 г. (1)	0		( )	( )	0
	52524	за 20 10 г. (2)			( )	( )	0

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Объектов незавершенных строительством стоимостью выше уровня существенности (5% от строки баланса) нет.

Проценты по привлеченным кредитам, используемым для создания внеоборотного актива включаются в его стоимость. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, которые будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов независимо от срока и размера вложений включая расходы по реконструкции и модернизации основных средств. Затраты по полученным займам и кредитам, понесенные до начала производства работ по созданию активов, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращаются включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива. В указанный период проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов. При возобновлении приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива. Не считается периодом приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива срок, в течение которого производится дополнительное согласование технических и (или) организационных вопросов, возникших в процессе приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Авансы, выданные подрядчикам, а так же материалы предназначенные для создания объектов основных средств отражаются в отчетности в составе основных средств.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 11 г. (1)	74 244	( 0 )	360 491	0	( 19 101 )	( 202 519 )	( 16 739 )	( 136 )	0	215 341	( 2 362 )
	5292	за 20 10 г. (2)	269 680	( 0 )	151 071	0	( 0 )	( 346 507 )	( 0 )	( 0 )	0	74 244	( 0 )
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 11 г. (1)	65 817	( 0 )	349 866	0	( 17 845 )	( 194 836 )	( 16 739 )	( 136 )	0	203 972	( 1 106 )
	52921	за 20 10 г. (2)	264 015	( 0 )	119 938	0	( 0 )	( 318 136 )	( 0 )	( 0 )	0	65 817	( 0 )
приобретение основных средств	52912	за 20 11 г. (1)	8 427	( 0 )	10 625	0	( 1 256 )	( 7 683 )	( 0 )	( 0 )	0	11 369	( 1 256 )
	52922	за 20 10 г. (2)	5 665	( 0 )	31 133	0	( 0 )	( 28 371 )	( 0 )	( 0 )	0	8 427	( 0 )
прочие	52913	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )
	52923	за 20 10 г. (2)		( )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Общество не осуществляло вложений в активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование.

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная	накопленная				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 11 г. (1)	100 752	103	1 001	( 3 )	0	0	-114	101 750	-11
	5311	за 20 10 г. (2)	100 752	24	0	( 0 )	0	0	79	100 752	103
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 11 г. (1)	100 752	103	1 001	( 3 )	0		-114	101 750	-11
	53121	за 20 10 г. (2)	100 752	24		( )			79	100 752	103
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 11 г. (1)	100 529	0	1 000	( )				101 529	0
	531211	за 20 10 г. (2)	100 529			( )				100 529	0
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531212	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53122	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53123	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531231	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Предоставленные займы	53024	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53124	за 20 10 г. (2)	0			( )				0	0
Депозитные вклады	53025	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53125	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Прочие	53026	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53126	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 11 г. (1)	172	103	1	( 3 )	0	0	-114	170	-11
	5312	за 20 10 г. (2)	172	24	0	( 0 )	0	0	79	172	103

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)				перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная	накопленная				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 11 г. (1)	172	103	1	( 3 )	0		-114	170	-11
	53131	за 20 10 г. (2)	172	24		( )			79	172	103
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531311	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531312	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53132	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53133	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531331	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Прочие	53034	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53134	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 11 г. (1)	100 580		1 000	( )				101 580	0
	5313	за 20 10 г. (2)	100 580			( )				100 580	0

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5315	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53161	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53162	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53163	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531631	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Предоставленные займы	53064	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53164	за 20 10 г. (2)	0			( )				0	0
Депозитные вклады	53065	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53165	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Прочие	53066	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53166	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5316	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53171	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53172	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53173	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	531731	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Прочие	53074	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	53174	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 11 г. (1)	0	0		( )				0	0
	5317	за 20 10 г. (2)				( )				0	0
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	за 20 11 г. (1)	100752	103	1001	( 3 )	0	0	-114	101750	-11
	5310	за 20 10 г. (2)	100752	24	0	( 0 )	0	0	79	100752	103

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	7100	103	0	-114	0	-11
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	103	0	-114	0	-11
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	103	0	-114	0	-11
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					0
зависимых хозяйственных обществ	71112					0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					0
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					0
Прочие	7114					0
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	0	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					0
Прочие	7122					0
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	0	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131					0
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					0
зависимых хозяйственных обществ	71312					0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					0
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					0
Предоставленные займы	7134					0
Депозитные вклады	7135					0
Прочие	7136					0
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	7200	0	0	0	0	0
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	0	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211					0
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					0
зависимых хозяйственных обществ	72112					0
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					0
Прочие	7213					0
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их перво-	7220					

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
начальной стоимостью		0	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					0
Прочие	7222					0
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	0	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231					0
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					0
зависимых хозяйственных обществ	72312					0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					0
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					0
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					0
Предоставленные займы	7234					0
Депозитные вклады	7235					0
Прочие	7236					0

По ценным бумагам и финансовым вложениям обременение отсутствует.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;
- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы;
- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Ежегодно по состоянию на конец отчетного года Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений в уставный капитал для определения устойчивого снижения финансовых вложений. Расчетная стоимость единицы финансовых вложений (ценных бумаг) определяется как отношение стоимости чистых активов Эмитента к количеству ценных бумаг Эмитента.

Разницы между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по которым не определяется текущая рыночная стоимость признаются прочими поступлениями (прочими доходами) на конец отчетного периода.

### **5.5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.
- Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии нормами Министерства труда и социальной защиты. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

На запасы Общества отсутствует обременение.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. (1)	925 393	( 0 )	2 794 176	( 2 750 294 )	11 831	0	х	969 275	( 11 831 )
	5420	за 20 10 г. (2)	806 138	( 0 )	1 810 968	( 1 691 713 )	0	0	х	925 393	( 0 )
сырье и материалы	5401	за 20 11 г. (1)	924 117	( 0 )	2 770 058	( 2 725 439 )	11 831	0	0	968 736	( 11 831 )
	5421	за 20 10 г. (2)	804 845	( 0 )	1 805 577	( 1 686 305 )	0	0	0	924 117	( 0 )
незавершенное производство	5402	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	18 605	( 18 605 )	0	0	0	0	( 0 )
	5422	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
товары отгруженные	5403	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
	5423	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
готовая продукция и товары	5404	за 20 11 г. (1)	1 276	( 0 )	5 513	( 6 250 )	0	0	0	539	( 0 )
	5424	за 20 10 г. (2)	1 293	( 0 )	5 391	( 5 408 )	0	0	0	1 276	( 0 )
прочие запасы и затраты	5405	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
	5425	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат				восстановлен ие резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - Всего	5501	за 20 11 г. (1)	164 594	( 0 )	205 784	0	0	( 302 869 )	( 0 )	( 0 )	0	10 722	78 231	( 0 )
	5521	за 20 10 г. (2)	355 355	( 0 )	254 741	0	0	( 440 823 )	( 0 )	( 166 )	0	( 4 513 )	164 594	( 0 )
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 11 г. (1)	14 963	( 0 )	20 221	0	0	( 25 232 )	( 0 )	( 0 )	0	12 669	22 621	( 0 )
	5522	за 20 10 г. (2)	119 022	( 0 )	7 383	0	0	( 115 895 )	( 0 )	( 166 )	0	4 619	14 963	( 0 )
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55221	за 20 10 г. (2)	105 000	( 0 )	0	0	( 105 000 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
по теплоснабжению	55022	за 20 11 г. (1)	1 686	( 0 )	17 831	0	0	( 18 617 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	900	
	55222	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	2 310	0	0	( 624 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	1 686	
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55223	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 11 г. (1)	3 205	( 0 )	0	0	( 3 205 )	( 0 )	( 0 )	0	12 669	12 669	( 0 )	
	55224	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	( 1 414 )	( 0 )	( 0 )	0	4 619	3 205	( 0 )	
по доходам от аренды	55025	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55225	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
по прочим	55026	за 20 11 г. (1)	10 072	( 0 )	2 390	0	( 3 410 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	9 052	( 0 )	
	55226	за 20 10 г. (2)	14 022	( 0 )	5 073	0	( 8 857 )	( 0 )	( 166 )	0	( 0 )	10 072	( 0 )	
Авансы выданные	5503	за 20 11 г. (1)	7 477	( 0 )	7 453	0	( 7 477 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	7 453	( 0 )	
	5523	за 20 10 г. (2)	224	( 0 )	7 477	0	( 224 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	7 477	( 0 )	
Векселя к получению	5504	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	5524	за 20 10 г. (2)	9 132	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 9 132 )	0	( 0 )	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 11 г. (1)	142 154	( 0 )	178 110	0	( 270 160 )	( 0 )	( 0 )	0	( 1 947 )	48 157	( 0 )	
	5525	за 20 10 г. (2)	226 977	( 0 )	239 881	0	( 324 704 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	142 154	( 0 )	
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55251	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
прочие	55052	за 20 11 г. (1)	142 154	( 0 )	178 110	0	( 270 160 )	( 0 )	( 0 )	0	( 1 947 )	48 157	( 0 )	
	55252	за 20 10 г. (2)	226 977	( 0 )	239 881	0	( 324 704 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	142 154	( 0 )	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )								0	( 0 )	
	5526	за 20 10 г. (2)		( 0 )								0	( 0 )	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55261	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	
	55262	за 20 10 г. (2)										0	( 0 )	

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановлен-ие резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. (1)	4 244 510	( 1 506 290 )	65 062 846	12 152	780 995	( 63 485 018 )	( 16 160 )	( 2 824 )	1 496 738	( 10 722 )	5 804 784	( 774 387 )
	5530	за 20 10 г. (2)	4 227 345	( 1 330 029 )	57 960 862	4 603	1 526 532	( 57 855 868 )	( 89 171 )	( 7 774 )	1 261 100	4 513	4 244 510	( 1 506 290 )
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 11 г. (1)	3 460 935	( 1 506 236 )	55 550 612	7 635	738 121	( 54 929 394 )	( 10 526 )	( 776 )	1 496 158	( 12 669 )	4 065 817	( 737 673 )
	5531	за 20 10 г. (2)	3 601 253	( 1 329 986 )	46 322 558	2 946	1 526 478	( 46 370 782 )	( 89 171 )	( 1 250 )	1 261 057	( 4 619 )	3 460 935	( 1 506 236 )
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 11 г. (1)	3 052 949	( 1 238 123 )	54 985 113	0	419 784	( 54 372 134 )	( 833 )	( 0 )	1 237 290	0	3 665 095	( 419 784 )
	55311	за 20 10 г. (2)	3 108 593	( 1 096 153 )	45 659 869	0	1 255 534	( 45 700 891 )	( 14 622 )	( 0 )	1 098 942	0	3 052 949	( 1 238 123 )
по техприсоединению	55112	за 20 11 г. (1)	10 862	( 735 )	224 577	1 994	9 100	( 212 495 )	( 0 )	( 12 )	735	0	24 926	( 9 100 )
	55312	за 20 10 г. (2)	11 232	( 735 )	262 401	2	735	( 262 773 )	( 0 )	( 0 )	735	0	10 862	( 735 )
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	55313	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 11 г. (1)	226 043	( 145 635 )	1 423	0	187 294	( 8 452 )	( 5 755 )	( 0 )	139 900	( 12 669 )	200 590	( 187 274 )
	55314	за 20 10 г. (2)	313 786	( 226 075 )	169 663	20	147 364	( 180 092 )	( 72 712 )	( 3 )	155 092	( 4 619 )	226 043	( 145 635 )
по доходам от аренды	55115	за 20 11 г. (1)	10 409	( 1 466 )	76 018	0	2 889	( 59 208 )	( 214 )	( 564 )	1 274	0	26 441	( 2 867 )
	55315	за 20 10 г. (2)	13 311	( 987 )	102 179	267	1 469	( 105 182 )	( 44 )	( 122 )	946	0	10 409	( 1 466 )
по прочим	55116	за 20 11 г. (1)	160 672	( 120 277 )	263 481	5 641	119 054	277 105	( 3 724 )	( 200 )	116 959	0	148 765	( 118 648 )
	55316	за 20 10 г. (2)	154 331	( 6 036 )	128 446	2 657	121 376	( 121 844 )	( 1 793 )	( 1 125 )	5 342	0	160 672	( 120 277 )
Авансы выданные	5512	за 20 11 г. (1)	336 545	( 0 )	805 174	0	5 446	( 706 168 )	( 1 889 )	( 25 )	1	0	433 637	( 3 556 )
	5532	за 20 10 г. (2)	355 152	( 0 )	965 408	0	0	( 983 634 )	( 0 )	( 381 )	0	0	336 545	( 0 )
Векселя к получению	5513	за 20 11 г. (1)	9 132	( 0 )	0	0	0	( 9 132 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5533	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	3 728 761	0	0	( 3 728 761 )	( 0 )	( 0 )	0	9 132	9 132	( 0 )
задолженность участников (учредителей) по вносам в уставный капитал	5514	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5534	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5535	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 11 г. (1)	437 898	( 54 )	8 707 060	4 517	37 428	( 7 840 324 )	( 3 745 )	( 2 023 )	579	1 947	1 305 330	( 33 158 )
	5536	за 20 10 г. (2)	270 940	( 43 )	6 944 135	1 657	54	( 6 772 691 )	( 0 )	( 6 143 )	43	0	437 898	( 54 )
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	55361	за 20 10 г. (2)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 11 г. (1)	203 285	( 0 )	1 024 045	0	735	( 202 550 )	( 735 )	( 0 )	0	0	1 024 045	( 0 )
	55362	за 20 10 г. (2)	89 859	( 0 )	203 285	0	0	( 89 859 )	( 0 )	( 0 )	0	0	203 285	( 0 )
реализация имущества	55163	за 20 11 г. (1)	6 283	( 54 )	58 300	1	54	( 59 942 )	( 24 )	( 0 )	43	42	4 660	( 41 )
	55363	за 20 10 г. (2)	2 382	( 43 )	21 711	0	54	( 17 712 )	( 0 )	( 98 )	43	0	6 283	( 54 )
прочие	55164	за 20 11 г. (1)	228 330	( 0 )	7 624 715	4 516	36 639	( 7 577 832 )	( 2 986 )	( 2 023 )	536	1 905	276 625	( 33 117 )
	55364	за 20 10 г. (2)	178 699	( 0 )	6 719 139	1 657	0	( 6 665 120 )	( 0 )	( 6 045 )	0	0	228 330	( 0 )

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие		перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )				( )	( )	( )			0	( 0 )
	5537	за 20 10 г. (2)											0	( 0 )
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 11 г. (1)	2	( 0 )	1 383	0	0	( 1 341 )	( 0 )	( 0 )	0	0	44	( 0 )
	55371	за 20 10 г. (2)	4	( 0 )	1 499	0	0	( 1 501 )	( 0 )	( 0 )	0	0	2	( 0 )
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 11 г. (1)	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	55372	за 20 10 г. (2)											0	( 0 )
Итого	5500	за 20 11 г. (1)	4 409 104	( 1 506 290 )	65 268 630	12 152	780 995	( 63 787 887 )	( 16 160 )	( 2 824 )	1 496 738	0	5 883 015	( 774 387 )
	5520	за 20 10 г. (2)	4 582 700	( 1 330 029 )	58 215 603	4 603	1 526 532	( 58 296 691 )	( 89 171 )	( 7 940 )	1 261 100	0	4 409 104	( 1 506 290 )

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев снизилась на 52 % и по состоянию на 31.12.11 г. составила 78 231 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

**5.6.2. Резерв по сомнительным долгам**

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	1 506 236	738 187	1 506 750	737 673
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	1 238 123	419 784	1 238 123	419 784
по техприсоединению	7312	735	9 100	735	9 100
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	0	0	0	0
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	145 635	187 293	145 654	187 274
по доходам от аренды	7315	1 466	2 889	1 488	2 867
прочие	7316	120 277	119 121	120 750	118 648
Авансы выданные	7330	0	27 984	21 641	6 343
Прочая дебиторская задолженность	7320	54	37 360	4 256	33 158
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>1 506 290</b>	<b>803 531</b>	<b>1 532 647</b>	<b>777 174</b>

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 11 г. (3)		На _____ 31 декабря _____ 20 10 г. (2)		На _____ 31 декабря _____ 20 09 г. (4)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 259 086	482 889	2 156 908	651 357	2 047 788	781 430
<b>в том числе:</b>							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	1 031 698	294 894	1 948 357	442 806	1 800 112	534 208
<i>по передаче электроэнергии</i>	55411	686 519	267 646	1 565 884	327 761	1 400 622	367 398
<i>по техприсоединению</i>	55412	9 964	864	8 365	8 365	8 366	8 366
<i>по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	55413	0	0	0	0	0	0
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	55414	187 366	91	225 115	79 480	313 432	87 357
<i>по доходам от аренды</i>	55415	23 132	20 264	5 818	4 352	7 798	6 810
Прочая дебиторская задолженность	5542	227 388	187 995	208 551	208 551	247 676	247 222

(3) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(4) - указывается год предшествующий предыдущему

**5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями**

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Чувашская энергосбытовая компания"	88	6	50	0	88	6	50	0
ОАО "Саратовэнерго"	13 947	0	24 022	-175	7 032	-175	30 937	0
ЗАО "ЕЭСнК"	42 854	0	0	42 854	42 854	42 854	0	0
ООО "Дизаж М"	48	0	0	48	48	48	0	0
ОАО "Самараэнерго"	628 697	0	-603 694	25 002	25 002	25 002	1	0
ОАО "Пензаэнерго"	80 567	0	-74 423	7	1 833	7	4 311	0
ООО "Русэнерго"	175 640	0	-77 443	98 197	98 197	98 197	0	0
ООО "Русэнергоресурс"	0	0	11 207	0	0	0	11 207	0
ОАО "Ульяновскэнерго"	444	0	0	444	444	444	0	0



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Сумма разногласий со сбытовыми организациями за отчетный период по услугам по передаче электрической энергии снизилась с 942 285 тыс. руб. до 46 505 тыс. руб. (в том числе возникло в отчетном периоде – 35 279 тыс. руб.). Урегулирование (снижение) разногласий (на 603 694 тыс. руб.) с ОАО «Самараэнерго» проведено на основании Постановления апелляционной инстанции 11 Арбитражного апелляционного суда г. Самары от 28.06.2010 г. по делу № А55-33662/2009 и определения ВАС РФ № ВАС-742/11 от 18.04.2011 г.; Постановления апелляционной инстанции 11 Арбитражного апелляционного суда г. Самары от 16.03.2010 г. по делу № А31720-/2009 и определения ВАС РФ № ВАС-17744/10 от 01.03.2011 г.; Постановления апелляционной инстанции 11 Арбитражного апелляционного суда г. Самары от 15.05.2011 г. по делу № А55-4304/2010.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 20 11 г. (1)	451 169	199 939	6	( 383 507 )	( 0 )	( 11 405 )	256 202
	5571	за 20 10 г. (2)	440 609	25 133	0	( 14 573 )	( 0 )	( 0 )	451 169
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 11 г. (1)	0	13 849	0	( 13 849 )	( 0 )	( 0 )	0
	5572	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
в том числе:									
<i>строительство</i>	55521	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	55721	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
<i>прочие</i>	55522	за 20 11 г. (1)	0	13 849	0	( 13 849 )	( 0 )	( 0 )	0
	55722	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 11 г. (1)	451 169	186 090	6	( 369 658 )	( 0 )	( 11 405 )	256 202
	5573	за 20 10 г. (2)	440 609	25 133	0	( 14 573 )	( 0 )	( 0 )	451 169
<b>Из общей суммы долгосрочной задолженности</b>	5554	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	5574	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
<i>задолженность перед дочерними обществами</i>	55541	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	55741	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
<i>задолженность перед зависимыми обществами</i>	55542	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	55742	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 11 г. (1)	2 709 597	59 586 496	4 536	( 57 040 325 )	( 3 927 )	11 405	5 267 782
	5580	за 20 10 г. (2)	2 669 793	49 763 556	589	( 49 717 622 )	( 6 719 )	0	2 709 597
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 11 г. (1)	1 072 319	46 066 462	20	( 43 686 019 )	( 1 885 )	0	3 450 897
	5581	за 20 10 г. (2)	800 641	34 252 932	101	( 33 980 437 )	( 918 )	0	1 072 319
в том числе:									
строительство	55611	за 20 11 г. (1)	273 067	3 732 816	0	( 3 152 846 )	( 244 )	0	852 793
	55811	за 20 10 г. (2)	169 365	2 224 195	0	( 2 120 493 )	( 0 )	0	273 067
прочие	55612	за 20 11 г. (1)	799 252	42 333 646	20	( 40 533 173 )	( 1 641 )	0	2 598 104
	55812	за 20 10 г. (2)	631 276	32 028 737	101	( 31 859 944 )	( 918 )	0	799 252
Авансы полученные	5562	за 20 11 г. (1)	742 164	1 902 975	0	( 1 647 115 )	( 0 )	0	998 024
	5582	за 20 10 г. (2)	769 891	849 927	0	( 877 654 )	( 0 )	0	742 164
в том числе:				0	0		0	0	
по передаче электроэнергии	55621	за 20 11 г. (1)	75 501	1 714 564	0	( 1 569 995 )	( 0 )	0	220 070
	55821	за 20 10 г. (2)	40 910	680 168	0	( 645 577 )	( 0 )	0	75 501
по техприсоединению	55622	за 20 11 г. (1)	505 652	170 956	0	( 0 )	( 0 )	0	676 608
	55822	за 20 10 г. (2)	535 623	108 238	0	( 138 209 )	( 0 )	0	505 652
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	55823	за 20 10 г. (2)		0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 11 г. (1)	0	15	0	( 0 )	( 0 )	0	15
	55824	за 20 10 г. (2)		0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
по участию в других организациях	55625	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	55825	за 20 10 г. (2)		0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
по услугам аренды	55626	за 20 11 г. (1)	6	2 288	0	( 2 095 )	( 0 )	0	199
	55826	за 20 10 г. (2)	3	1 765	0	( 1 762 )	( 0 )	0	6

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	5583	за 20 10 г. (2)	120	115	0	( 235 )	( 0 )	0	0
Векселя к уплате	5564	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	5584	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 11 г. (1)	130 923	1 891 458	0	( 1 896 714 )	( 0 )	0	125 667
	5585	за 20 10 г. (2)	80 647	1 258 848	0	( 1 208 572 )	( 0 )	0	130 923
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 11 г. (1)	201 555	2 079 550	0	( 2 105 883 )	( 0 )	0	175 222
	5586	за 20 10 г. (2)	631 712	2 990 061	0	( 3 420 218 )	( 0 )	0	201 555
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 11 г. (1)	298 221	6 453 420	3 145	( 6 420 702 )	( 2 )	0	334 082
	5587	за 20 10 г. (2)	210 931	5 430 291	0	( 5 343 001 )	( 0 )	0	298 221
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 11 г. (1)	264 415	1 192 631	1 371	( 1 283 892 )	( 2 040 )	11 405	183 890
	5588	за 20 10 г. (2)	175 851	4 981 382	488	( 4 887 505 )	( 5 801 )	0	264 415
<b>Из общей суммы краткосрочной задолженности</b>	5569	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	5589	за 20 10 г. (2)		0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 11 г. (1)	9 175	185 569	0	( 119 412 )	( 0 )	0	75 332
	55891	за 20 10 г. (2)	9 308	105 711	0	( 105 844 )	( 0 )	0	9 175
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	55892	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
<b>Итого</b>	5550	за 20 11 г. (1)	3 160 766	59 786 435	4 542	( 57 423 832 )	( 3 927 )	0	5 523 984
	5570	за 20 10 г. (2)	3 110 402	49 788 689	589	( 49 732 195 )	( 6 719 )	0	3 160 766

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. (3)	На <u>31 декабря</u> 20 <u>10</u> г. (2)	На <u>31 декабря</u> 20 <u>09</u> г. (4)
1	2	3	4	5
Всего	5590	509 667	321 101	233 339
<b>в том числе:</b>				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	256 202	106 930	74 430
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	55911	121 011	36 678	38 154
<i>прочие</i>	55912	135 191	70 252	36 276
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	0	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	5594	162	0	0
Задолженность перед персоналом организации	5595	0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	5596	253 303	214 171	158 909

(3) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(4) - указывается год предшествующий предыдущему

**Векселя не выдавались, облигации не размещались**

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Долгосрочные заемные средства- всего</b>	7410	за 20 11 г. (1)	5 035 000	7 300 000	0	( 4 485 000 )	( 0 )	( 1 000 000 )	6 850 000
	7430	за 20 10 г. (2)	5 379 110	7 845 000	0	( 8 089 110 )	( 0 )	( 100 000 )	5 035 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 11 г. (1)	5 035 000	7 300 000	0	( 4 485 000 )	( 0 )	( 1 000 000 )	6 850 000
	7431	за 20 10 г. (2)	5 379 110	7 845 000	0	( 8 089 110 )	( 0 )	( 100 000 )	5 035 000
Проценты по долгосрочным кредитам	74111	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	74311	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
Займы	7412	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	7432	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
<b>Краткосрочные заемные средства- всего</b>	7420	за 20 11 г. (1)	3 331	0	294 299	( 1 000 000 )	( 290 645 )	1 000 000	6 985
	7440	за 20 10 г. (2)	4 755	0	326 443	( 100 000 )	( 327 867 )	100 000	3 331
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 1 000 000 )	( 0 )	1 000 000	0
	7441	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 100 000 )	( 0 )	100 000	0
Проценты по краткосрочным кредитам	74211	за 20 11 г. (1)	3 331	0	294 299	( 0 )	( 290 645 )	0	6 985
	74411	за 20 10 г. (2)	4 755	0	326 443	( 0 )	( 327 867 )	0	3 331
Займы	7422	за 20 11 г. (1)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0
	7442	за 20 10 г. (2)	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

В составе задолженности по кредитам и займам значительную долю составляют долгосрочные кредиты – 99,9%. Ссудная задолженность за отчетный период возросла на 26,5% и составила на конец отчетного периода 6 856 984 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочная – 6 850 000 тыс. руб.).

#### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	289 476	4 823
списанные на прочие расходы	7511	260 758	4 805
включенные в стоимость активов	7512	28 718	18
Затраты по займам всего:	7520	0	0
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	289 476	4 823
начисленные %	7531	289 476	4 823
другие затраты	7532		

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заемных средств, в отчетном периоде отсутствовали. Привлеченные заемные средства частично использовались на оплату материалов, работ и услуг, связанных с созданием внеоборотных активов, в результате чего начисленные проценты за пользование средствами в сумме 28 736 тыс. руб. были включены в первоначальную стоимость основных средств и стоимость объектов незавершенного строительства.

По состоянию на 31.12.11 г. в составе задолженности по краткосрочным кредитам отражена задолженность по долгосрочным кредитам проценты в размере 6 984 тыс. руб.

Сроки погашения кредитов приведены в приложении № 1 «Кредитный портфель».

#### 5.7. Оценочные обязательства и отложенные налоги

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	1 313 414	2 570 683	-2 055 852	-2 749	1 825 496
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	196 260	645 013	-640 919	0	200 354
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	427 574	1 131 480	-390 753	0	1 168 301
По ремонту основных средств	5703	0	0	0	0	0
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	0	0	0	0	0
гарантийные обязательства и рекламация	5705	0	0	0	0	0
ликвидационные обязательства	5706	0	0	0	0	0
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	590 137	369 063	-518 324	-6	440 870
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	0	0	0	0	0
прочие оценочные обязательства	5709	99 443	425 127	-505 856	-2 743	15 971
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		2 316 309			
Созданные за счет прочих расходов	5720		187 546			
Включенные в стоимость актива	5730		66 827			

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	899 160	179 832	3 059 635	611 927
Доход	7710	2 327 749	465 550	2 431 965	486 393
Расход	7720	( 2 157 003 )	( 431 401 )	( 496 620 )	( 99 323 )
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	491 265	98 253	973 690	194 738
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	( )	( )	( )	( )
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 561 171	312 234	5 968 670	1 193 735

### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2011 г. (3)	На 31 декабря 2010 г. (2)	На 31 декабря 2009 г. (4)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 481	73 306	2 828
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	3 481	73 306	2 828
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023	3 481	73 306	2 828
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	6 772	0	0
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	6 772	0	0
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123	6 772	0	0

(3) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(4) - указывается год предшествующий предыдущему

В составе обеспечений полученных отражена стоимость квартир, полученных работниками по договорам купли-продажи с обременением. Указанные обеспечения получены ОАО «МРСК Волги» в ходе реформирования ОАО «Саратовэнерго» и ОАО «Оренбургэнерго».

В составе обеспечений выданных отражена залоговая сумма в размере месячной арендной платы по договору аренды № 07-499/Сар от 01.04.07 г. с ООО «УК Клевер-профит».

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2011__ год (1)				За 2010__ год (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	44 383				509			
в том числе:									
на текущие расходы	5901	618				509			
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906	43 765							
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )	0
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911			( )	0			( )	0
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912			( )	0			( )	0
прочие	5913			( )	0			( )	0

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

В отчетном периоде отсутствовало нецелевое использование бюджетных средств и государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

**5.10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

Показатель	Код	На 31 декабря 2011__ г. (1)	На 31 декабря 2010__ г. (2)	На 31 декабря 2009__ г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	5 048 807	4 966 890	3 293 523
в том числе: по лизингу	82001	287 669	322 796	901 546
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	13 430	36 575	43 563
Материалы, принятые в переработку	8202	609		
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	375 426	352 439	113 676
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	44	214	175
Бланки строгой отчетности	8207	163	179	536 535
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	22 412	22 412	22 412
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	33 342	52 522	0
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## Раздел 6 Пояснения к показателям отчета о прибылях и убытках

### 6.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 2011 год	За 2010 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж	6510	( 44 476 389 )	( 36 828 869 )
в том числе			
материальные затраты	6511	14 493 615	10 991 486
затраты на оплату труда	6512	5 846 698	4 886 039
отчисления на социальные нужды	6513	1 912 158	1 188 930
амортизация	6514	3 848 258	3 482 401
прочие затраты	6515	18 375 660	16 280 013
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	32 051	119 255
в том числе			
незавершенного производства	6521	0	0
готовой продукции	6522	-737	-17
покупных товаров	6523	0	0
товаров отгруженных	6524	0	0
вспомогательного сырья	6525	0	0
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>( 44 476 389 )</b>	<b>( 36 828 869 )</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	( 0 )	( 0 )
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	( 1 127 986 )	( 1 034 984 )
в том числе			
материальные затраты	6561	26 572	21 245
затраты на оплату труда	6562	457 736	389 555
отчисления на социальные нужды	6563	88 264	45 077
амортизация	6564	28 637	27 189
прочие затраты	6565	526 777	551 918

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы признаются управленческими расходами.

**6.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию**

Показатель		За 2011 год	За 2010 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	1 305 932	62 232
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611	( 0 )	( )
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 305 932	62 232
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	178 577 801	178 577 801
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)</b>	6620	0,0073	0,0003
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию (руб.)</b>	6640	0	0
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

### 6.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	1 471 750	621 594
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 471 750	621 594
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
<b>Постоянные разницы</b>	6711	3 709 053	2 185 325
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	170 745	267 655
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	-1 935 345	-876 670
Налоговая база	6714	3 416 203	2 197 904
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	-672 452	116 073
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	294 350	124 319
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	6722	741 811	437 065
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
<b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>	6723	-352 920	-121 803
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	34 149	53 531
изменение отложенного налогового обязательства	67232	-387 069	-175 334
Текущий налог на прибыль	6724	( 683 241 )	( 439 581 )
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	-966 802	-8 246
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	( -96 459 )	( -6 224 )
в том числе по существенным статьям	6731	( )	( )
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	1 305 932	62 232

#### 6.4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___2011___ г. (1)	За ___2010___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>2 401 552</b>	<b>5 351 462</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	27 351	4 770
От реализации квартир	8002	2 073	
От реализации МПЗ	8003	21 202	15 675
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	250 018	3 732 080
От реализации других активов	8007	3	
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8009	48 251	
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8010	50 939	7 817
Прибыль 2008 г., выявленная в отчетном периоде	8011	24 088	16 244
Прибыль до 01.01.2008 г., выявленная в отчетном периоде	8012		3 852
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	97 147	142 477
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	33 374	1 270
Курсовые разницы	8015	19	39
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	685	850
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	31	12
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	56 343	35 759
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		79
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 496 737	1 261 100
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		9
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	11 887	5 592
Страховые выплаты к получению	8026	51 961	31 469
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	27	922
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Прочие	8032	229 416	91 446
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>( 2 900 157 )</b>	<b>( 5 983 548 )</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	( 16 766 )	( 4 403 )
От реализации квартир	8102	( 1 179 )	( )
От реализации МПЗ	8103	( 13 223 )	( 9 456 )
От реализации валюты	8104	( )	( )
От реализации нематериальных активов	8105	( )	( )
От продажи ценных бумаг	8106	( 250 000 )	( 3 734 975 )
От реализации других активов	8107	( 1 )	( )
Другие налоги	8108	( 5 314 )	( 45 213 )
Расходы по оплате услуг банков	8109	( 11 802 )	( 17 689 )
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	( )	( )
Резерв по сомнительным долгам	8111	( 803 531 )	( 1 526 532 )
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	( )	( )
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	( 12 243 )	( )
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	( )	( )
Резерв по оценочным обязательствам	8115	( )	( 71 807 )

Показатель		За ___2011___ г. (1)	За ___2010___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2	3	4
Выбытие активов без дохода	8116	( )	( )
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	( )	( )
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8118	( 190 946 )	( )
Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде	8119	( 674 053 )	( 79 012 )
Убыток 2008 г., выявленный в отчетном периоде	8120	( 117 146 )	( 17 413 )
Убыток до 01.01.2008 г., выявленный в отчетном периоде	8121	( 11 369 )	( 15 413 )
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	( 146 988 )	( 25 368 )
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	( 14 045 )	( 15 198 )
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	( 115 )	( )
Дисконт по векселям	8125	( )	( )
Расходы по договорам уступки права требования	8126	( )	( )
Невозмещаемый НДС	8127	( 38 789 )	( 7 217 )
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	( )	( )
Взносы в объединения и фонды	8129	( 2 990 )	( 4 363 )
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	( 363 )	( 4 047 )
Курсовые разницы	8131	( 54 )	( 39 )
Судебные издержки	8132	( 1 180 )	( 102 )
Хищения, недостачи	8133	( )	( )
Издержки по исполнительному производству	8134	( 9 )	( )
Погашение стоимости квартир работников	8135	( )	( )
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	( 205 943 )	( 201 639 )
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	( 11 711 )	( 9 292 )
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	( 7 311 )	( 9 357 )
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	( 16 456 )	( 9 106 )
Расходы на благотворительность	8140	( 24 771 )	( 14 129 )
Прочие	8141	( 321 859 )	( 161 778 )

## Раздел 7 Прочие пояснения

### 7.1. Инвентаризация имущества и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2011 год Общество провело инвентаризацию:

- Материалов, готовой продукции, товаров, оборудования к установке, нематериальных активов, незавершенного строительства, незавершенных ремонтов – по состоянию на 01.11.2011 г.
- Денежных средств, денежных документов, ценных бумаг, бланков строгой отчетности, драгоценных металлов и камней, содержащихся в полуфабрикатах, узлах и деталях оборудования, приборах и иных изделиях, лома и отходов драгоценных металлов и камней, финансовых вложений, расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, доходов и расходов будущих периодов, расчётов с дебиторами и кредиторами, налога на добавленную стоимость с авансов полученных и с авансов перечисленных, налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам и услугам, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, недостач и потерь от порчи материальных ценностей, прочих внеоборотных активов, резерва по сомнительным долгам, резерва предстоящих расходов на покрытие условных убытков, резерва под обесценения финансовых вложений, оценочных обязательств на оплату отпусков, резерва предстоящих расходов на вознаграждение по итогам года, оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам квартала, оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам месяца, уставного, добавочного и резервного капиталов и резервов, нераспределенной прибыли, забалансовых счетов и прочих активов и обязательств – по состоянию на 31.12.2011 года.

### 7.2. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, в настоящей модели для формирования данных по сегментам сегментарной информацией признается информация по филиалам

- филиал «Самарские распределительные сети»,
- филиал «Саратовские распределительные сети»,
- филиал «Ульяновские распределительные сети»,
- филиал «Оренбургэнерго»
- филиал «Чувашэнерго»
- филиал «Мордовэнерго»
- филиал «Пензаэнерго»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

7.2. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2011 г.	Код	Мордовэнерго	Чувашэнерго	Оренбургэнерго	Пензаэнерго	Самарские РС	Саратовские РС	Ульяновские РС	Прочии сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Выручка от внешних покупателей	8310	2 012 581	3 156 771	15 989 517	5 161 058	9 429 249	8 599 959	3 478 018	-	47 827 153
Выручка от продаж между сегментами	8320									0
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>8300</b>	<b>2 012 580</b>	<b>3 156 771</b>	<b>15 989 518</b>	<b>5 161 059</b>	<b>9 429 249</b>	<b>8 599 959</b>	<b>3 478 017</b>	<b>0</b>	<b>47 827 153</b>
в т.ч.										0
<i>выручка от передачи</i>	8301	1 955 869	3 110 138	15 758 546	5 074 605	9 331 773	8 542 876	3 448 310	-	47 222 117
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	50 294	21 246	76 628	16 621	39 791	37 697	24 068	-	266 345
<i>прочая выручка</i>	8303	6 417	25 387	154 344	69 833	57 685	19 386	5 639	-	338 691
Проценты к получению	8330	985	1 059	2 868	1 629	2 794	2 825	980	-	13 140
Проценты к уплате	8340	46 686	27 941	11 102	3 402	78 294	94 643	3 496	-	265 564
Расходы по налогу на прибыль	8350	12 041	11 977	37 571	17 404	31 244	43 687	11 893	-	165 817
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>8360</b>	<b>(140 067)</b>	<b>214 830</b>	<b>908 075</b>	<b>455 551</b>	<b>214 703</b>	<b>(380 605)</b>	<b>33 445</b>	<b>-</b>	<b>1 305 932</b>
<b>Активы сегментов</b>	<b>8370</b>	<b>2 596 438</b>	<b>3 494 724</b>	<b>9 905 723</b>	<b>4 013 019</b>	<b>13 799 249</b>	<b>17 274 142</b>	<b>3 715 651</b>	<b>2 568 816</b>	<b>57 367 762</b>
в т.ч. внеоборотные активы	8371	2 217 873	3 034 502	8 405 193	3 528 671	12 781 660	14 910 283	3 145 151	185 943	48 209 276
<b>Обязательства сегментов</b>	<b>8380</b>	<b>1 587 649</b>	<b>932 960</b>	<b>1 976 725</b>	<b>934 305</b>	<b>3 410 447</b>	<b>4 004 525</b>	<b>875 658</b>	<b>1 712 165</b>	<b>15 434 434</b>
Амортизация ОС и НМА	8390	254 843	215 969	906 892	345 690	1 074 147	905 353	174 001	-	3 876 895

Покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки Общества:

- ОАО «Оренбургэнерго» выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии в 2011г составила 6 294 194 тыс. руб. (филиал «Оренбургэнерго»);

- ОАО «Самараэнерго» выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии в 2011г составила – 6 146 837 тыс. руб. (филиала «Самарские распределительные сети»);

- ОАО «Саратовэнерго» выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии в 2011г составила – 5 272 833 тыс. руб. (филиал «Саратовские электрические сети»).

Структура сегментов отчетном периоде не изменялась.

### **7.3. Прекращаемая деятельность.**

По состоянию на 31.12.11 года Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

### **7.4. События после отчетной даты.**

Размер дивидендов, приходящегося на одну акцию, будет утвержден Общим собранием акционеров Общества.

Величина и направления использования прибыли будут утверждены Общим собранием акционеров Общества.

### **7.5. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не осуществляло операций по совместной деятельности.

### **7.6. Информация о движении денежных средств**

Денежными эквивалентам признаны банковские векселя со сроком обращения не более 3-х месяцев.

Хозяйственные операции в валюте в отчетном периоде не осуществлялись.

В отчете о движении денежных средств потоки свернуто показаны по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а так же возврат полученных и выданных авансов.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. сумма кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитных договоров составила 5 600 000 тыс. руб. ( информация в разрезе договоров приведена в приложении № 1 кредитный портфель), в связи с отсутствием потребности в привлеченных средствах в размерах, определенных условиями договоров.

В соответствии с условиями заключенных и действующих договоров с банками денежные средства на условиях овердрафта не могут быть получены, так как Общество не имеет заключенных договоров овердрафта.

Поручительства третьих лиц, неиспользованные по состоянию на 31.12.2011 г. для получения кредита отсутствуют, так как данных поручительств Общество не имеет.

Кредиты (займы), недоступные по состоянию на 31.12.2011 г. по заключенным кредитным договорам (займам) отсутствуют, так как все заявки направленные Обществом на получение кредитных ресурсов были удовлетворены финансово-кредитными учреждениями в полном объеме.

Недоступные для использования суммы денежных средств (их эквивалентов) по состоянию на 31.12.2011 г. отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества отсутствуют.

### 7.7. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

В отчетности предшествующих периодов существенных ошибок не выявлено

### 7.8. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон на 31.12.2011 года:

1. Аффилированные лица:

Состав аффилированных лиц приведен в приложение № 2 «Список аффилированных лиц ОАО «МРСК Волги».

2. Негосударственные пенсионные фонды:

- Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики

3. Основной управленческий персонал:

- генеральный директор
- первый заместитель генерального директора
- заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер
- заместитель генерального директора по экономике и финансам
- заместитель генерального директора по корпоративному управлению
- заместитель генерального директора по капитальному строительству
- заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
- заместитель генерального директора – директора филиалов

В 2011 г. членам Совета директоров выплачено вознаграждение в сумме 10 142,9 тыс. руб., членам Правления – 1 486,1 тыс. руб., членам ревизионной комиссии – 491,3 тыс. руб. Список членов Совета директоров, Правления и ревизионной комиссии Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Основному управленческому персоналу в отчетном периоде произведены выплаты в размере 57 055,4 тыс руб. в том числе по видам выплат:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| ▪ Повременная оплата по окладу                   | – 18 993,6 тыс. руб. |
| ▪ Средняя заработная плата за время командировок | – 3 107,2 тыс. руб.  |
| ▪ Вознаграждение по итогам работы за квартал     | – 8 455,2 тыс. руб.  |
| ▪ Оплата за время очередного отпуска             | – 4 482,3 тыс. руб.  |
| ▪ Премии за выполнение особоважных заданий       | – 2 174,8 тыс. руб.  |
| ▪ Доплата за совместительство                    | – 55,2 тыс. руб.     |
| ▪ Компенсация за неиспользованный отпуск         | – 633,6 тыс. руб.    |
| ▪ Районный коэффициент                           | – 427,0 тыс. руб.    |
| ▪ Единовременные поощрения                       | – 452,5 тыс. руб.    |
| ▪ Вознаграждение по результатам работы за год    | – 18 274,0 тыс. руб. |

Информация о взаимоотношения со связанными сторонами раскрыта в приложении №3

Дебиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась и не резервировалась.

### 7.9. Информация об операциях в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте не производились.

В отчетном периоде отражались операции по договорам оказания услуг, стоимость которых выражена в иностранной валюте (долларах, евро), оплата по которым подлежала в рублях по курсу Центрального банка России на дату оплаты (дополнительным соглашением внесены изменения – по курсу, действующему на дату выставления счета на оплату).

Вся сумма курсовых разниц отражена в составе прочих доходов (19 тыс. руб.) и прочих расходов (54 тыс. руб.).

### 7.10. Информация об энергосбережении.

Раскрытие информации производится в соответствии с требованием Федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты».

#### 7.10.1. Расход электроэнергии на производственно-хозяйственные нужды:

Филиал	2010 год		2011 год	
	тыс. кВт.ч.	тыс руб. (с НДС)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб. (с НДС)
Филиал «Саратовские распределительные сети»	29 028,79	76 303,87	29 931,25	87 640,84
Филиал «Самарские распределительные сети»	17 558,59	54 368,74	19 450,51	62 896,94
Филиал «Ульяновские распределительные сети»	12 591,31	40 020,96	12 958,66	46 850,73
Филиал «Оренбургэнерго»	22 281,06	64 705,99	22 281,06	71 888,35
Филиал «Пензаэнерго»	12 671,52	43 405,59	13 622,78	53 472,70
Филиал «Чувашэнерго»	9 931,51	27 453,58	9 747,18	29 873,94
Филиал Мордовэнерго»	9 171,31	26 609,81	9 778,12	33 432,84
Аппарат управления	1 169,32	4 928,59	1 205,10	5 552,92
Итого:	114 403,39	337 797,14	118 974,65	391 609,26

#### 7.10.2. Затраты на газ для производственно-хозяйственных нужд:

Наименование филиала	2010 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Филиал «Саратовские распределительные сети»	-	-
Филиал «Самарские распределительные сети»	-	-
Филиал «Ульяновские распределительные сети»	-	-
Филиал «Оренбургэнерго»	1 151	1 310
Филиал «Пензаэнерго»	9	40
Филиал «Чувашэнерго»	-	-
Филиал Мордовэнерго»	51	61
Итого:	1 211	1 411

7.10.3. Затраты на тепловую энергию

Наименование филиала	2010 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Филиал «Саратовские распределительные сети»	7 442	6 428
Филиал «Самарские распределительные сети»	4 999	6 176
Филиал «Ульяновские распределительные сети»	1 306	1 718
Филиал «Оренбургэнерго»	9 534	12 848
Филиал «Пензаэнерго»	4 948	5 832
Филиал «Чувашэнерго»	2 967	3 530
Филиал Мордовэнерго»	3 493	3 513
Итого:	34 689	40 045

7.10.4. Затраты на электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь

Наименование филиала	2010 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Филиал «Саратовские распределительные сети»	1 509 737	1 214 003
Филиал «Самарские распределительные сети»	1 199 791	1 223 230
Филиал «Ульяновские распределительные сети»	1 543 695	897 722
Филиал «Оренбургэнерго»	4 179 989	8 356 410
Филиал «Пензаэнерго»	529 677	511 636
Филиал «Чувашэнерго»	381 409	407 376
Филиал Мордовэнерго»	385 923	386 911
Итого:	9 730 221	12 997 288

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Рябикин

И.А. Тамленова

10 февраля 2012 г.