

В отчетном году существенных ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 сумма начисленного износа составляет 5 тыс. руб.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2011 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2011 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2011 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 228 773 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 81 369 тыс. руб., на 31.12.2009 – 503 538 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2011 числится следующее имущество:

Наименование филиала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспортные средства, тыс. руб.	Прочие имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	-	57 137	-	-	15
Южная СПБ	361	108 584	39 416	-	-
Михайловская СПБ	-	14	-	-	-
Новгородская СПБ	-	1 643	-	-	-
Новосибирская СПБ	-	6 189	-	-	-

Средневолжская СПБ	-	1 796	-	-	-
СПБ «Электросетьремонт»	-	986	-	-	136
Западно-Сибирская СПБ		9 003	-	239	-
Уральская СБ		3 254	-	-	-
ИТОГО:	361	188 606	39 416	239	151

Собственные основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2011 не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Наименование показателя	Строка баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.	
		31.12.11	31.12.10	31.12.11	31.12.10	31.12.11	31.12.10
Основные средства	1130	1 224 905	1 028 543	386 173	232 234	838 732	796 309

В состав основных средств (строка 1130 Баланса) входят расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств.

Основные средства, не введенные в эксплуатацию на конец отчетного года, числятся в следующих структурных подразделениях Общества:

Филиал	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2010 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2009 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	61	18 098	25
Южная СПБ	-	-	4 661
Михайловская СПБ	-	-	2 804
Новгородская СПБ	34	2 895	2 965
Средневолжская СПБ	81	9 295	11 466
Новосибирская СПБ	-	1 271	-

СПБ Электросетьремонт	-	-	2 680
Западно-Сибирская СПБ	9 352	6 406	6 098
Уральская СПБ	42	-	4 553
Итого:	9 570	37 965	35 252

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Вступительный взнос и взнос в компенсационный фонд СРО	1 361	2 044	-
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	496	161	502
Итого	1 857	2 206	502

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций, не имеет открытых депозитных счетов.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товары, незавершенного производства,

а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов, остатки по незавершенному производству и товары для перепродажи, в том числе в разрезе филиалов:

Филиал	МПЗ на 31.12.2011 г., тыс. руб.	МПЗ на 31.12.2010 г., тыс. руб.	МПЗ на 31.12.2009 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	82 970	56 596	23 998
Южная СПБ	8 402	27 047	19 984
Михайловская СПБ	20 392	43 984	10 825
Новгородская СПБ	15 519	14 313	14 936
Новосибирская СПБ	1 147	889	444
Средневожская СПБ	18 790	13 014	15 473
СПБ Электросетьремонт	66 188	71 671	124 596
Западно-Сибирская СПБ	17 081	112 436	1 312
Уральская СПБ	10 895	7 829	8 364
Итого:	241 384	347 779	219 932

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РБП	31.12.2011 г., тыс. руб.	31.12.2010 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	7 549	10 032

Страхование (ПБУ 2/2008)	6 516	10 017
Прочие (ПБУ 2/2008)	53	216
Итого:	14 118	20 265

В составе расходов на страхование и прочих включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более. Срок списания расходов на программное обеспечение не превышает трех-пяти лет.

По строкам 5404, 5414 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках отражено изменение остатков расходов будущих периодов по строке 1212 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 894 тыс.руб. (в 2010 г. – 87 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 807 тыс.руб. в 2011 г.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входят в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму **200 630** тыс. руб., в том числе:

- Авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 23 953 тыс. руб.;
 - Авансы поставщикам прочих услуг – 68 975 тыс. руб.;
 - Авансы поставщикам материалов – 85 806 тыс. руб.;
 - Аванс поставщикам за имущество – 20 764 тыс. руб.;
 - Авансы зависимому обществу за услуги – 1 тыс. руб.;
 - Прочие авансы – 1 131 тыс. руб.
- переплата по налогам перед бюджетом на общую сумму **69 880** тыс. руб., в том числе:
- Переплата по налогам в федеральный бюджет – 7 832 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 6 843 тыс. руб.
 - налог на доходы физических лиц – 972 тыс. руб.
 - прочие налоги – 17 тыс. руб.
 - Переплата по налогам в региональный бюджет – 61 303 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 61 303 тыс. руб.
 Переплата во внебюджетные фонды – 745 тыс. руб., включая:
 - страховые взносы в бюджет ФСС – 745 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность на общую сумму **9 606** тыс. руб., в том числе:
- Задолженность персонала по подотчетным суммам – 1 250 тыс. руб.;
 - Расходы по договорам страхования – 6 652 тыс.руб.
 - Прочая дебиторская задолженность – 1 704 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010
Средства в кассе	339	166
Средства на расчетных счетах	523 040	290 490
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	163	187

<i>Итого денежных средств (строка 1250)</i>	523 542	290 843
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	10	-
<i>Итого эквиваленты денежных средств (строка 1251)</i>	10	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	523 532	290 843

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»

В 2011 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 30.06.2011 было утверждено распределение прибыли за 2010 год в сумме 33 918 тыс. руб. Чистая прибыль 2010 года была направлена в том числе на накопление в размере 32 222,1 тыс. руб.

По результатам работы 2011 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения отчетности общим собранием акционеров.

9.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2010 год чистая прибыль Общества в размере 1 695,9 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда полностью не сформирована и составила 14 439 тыс. руб.

9.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2011 Обществом не создан.

9.4 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

Результат от прочих операций, отраженный по строке 2520 отчета о прибылях и убытках, включает следующие расходы:

Наименование	2011	2010	2009
Изменение капитала Общества, связанное с формированием оценочных обязательств на оплату ежегодных отпусков	-	12 201	7 320

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2011 года Общество не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

Обществом в 2011 г. получен беспроцентный краткосрочный товарный заем на сумму 547 069 тыс. руб. (в 2010 году – нет).

Сумма погашенного в течение 2011 года беспроцентного краткосрочного товарного займа составила 324 446 тыс. руб.

10.3 Векселя выданные

В течение 2011 года Обществом не выдавались векселя и не производилось погашение векселей, выданных в 2010 г.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

- Задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 144 391 тыс. руб.;
- Задолженность по арендным платежам зависимому обществу – 204 тыс. руб.;
- Задолженность поставщикам основных средств – 17 062 тыс. руб.;
- Задолженность зависимому обществу по поставке основных средств– 197 492 тыс. руб.;
- Задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 347 491 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности организациям входит задолженность перед:

- ООО «РДК-Автоматика» - 30 729 тыс. руб.;
- ОАО «Энергострой-холдинг» - 10 278 тыс. руб.;
- ООО «ЭнергоРемСервис» - 16 551 тыс. руб.,
- ООО «ИнтерЭлектросетьсервис» - 12 190 тыс. руб.
- ЗАО «Полимер-Аппарат» - 85 835 тыс. руб.;
- ОАО «ФСК ЕЭС» - 197 696 тыс. руб.,
- ООО «НПК» Росстроймонтаж» - 32 865 тыс. руб.,
- ООО «ИНТЭКО» - 20 171 тыс. руб.
- ООО «НПП» ППТ» - 50 880 тыс.руб.
- ООО «Промстрой» - 22 491 тыс.руб.
- ООО «РусКомТранс» - 11 642 тыс.руб.

- ООО «СТК» - 44 336 тыс.руб.

В состав прочей кредиторской задолженности включены:

- Авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы – 594 389 тыс. руб.;
- Авансы, полученные по договорам аренды – 276 тыс. руб.;
- Задолженность по подотчетным суммам – 820 тыс. руб.;

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 904 366 тыс. руб. (в 2010 г. - 596 548 тыс. руб.). За 2011 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 361 620 тыс. руб. (в 2010 г. – 49 303 тыс. руб.).

В состав суммы налога на добавленную стоимость, отраженной по строке 1220 Бухгалтерского баланса, входят следующие показатели:

Показатель	31.12.2011 г., тыс. руб.	31.12.2010 г., тыс. руб.
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	1 710	1 903
НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	32	464
Итого:	1 742	2 367

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 34 252 тыс. руб. В 2010 году вышеуказанный показатель составлял 3 233 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным доходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2011 год, тыс. руб.	2010 год, тыс. руб.
Условная прибыль	14 728	53 451

Оценочные обязательства по оплате труда за 2010 г.	19 521	-
Условный расход по налогу на прибыль при ставке 20%	2 945	10 690
Постоянное налоговое обязательство (актив)	7 373	8 825
Отложенный налоговый актив	(65 277)	98 013
Отложенное налоговое обязательство	61 809	(116 881)
Текущий налог на прибыль	6 850	647
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	(12 201)

В 2011 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 36 866 тыс. руб. (ПНО – 7 373 тыс. руб.). В 2010 году этот показатель составлял 44 125 тыс. руб., в 2009 году – 29 584 тыс. руб., в 2008 году - 31 416. Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2011 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период. Кроме того, постоянные разницы возникли в результате отражения расходов производственного характера сверх установленных Налоговым Кодексом РФ норм, а также социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии, сумм материальной помощи, расходов, связанных со списание спецодежды ненадлежащего качества.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (326 385) тыс. руб. (ОНА – (65 277) тыс. руб.). В 2010 году – 490 065 тыс. руб., в 2009 году – 13 657 тыс. руб., в 2008 году - 22 111 тыс. руб.

Уменьшение оборота вычитаемых временных разниц в 2011 году связано с отражением расходов в налоговом учете по фактической выручке, сформированной по договорам со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в

2010 году в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР связано с различиями в оценке объекта недвижимости в составе основных средств в бухгалтерском учете с соответствующим начислением амортизации, отражением указанного объекта недвижимости в 2008, 2009 годах в составе капитальных вложений в налоговом учете и вводом данного объекта в состав основных средств в 2009 году с соответствующим начислением налоговой амортизации. Также начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате труда в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Обороты по возникшим и погашенным вычитаемым временным разницам привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который увеличил налог на прибыль, и составил на конец отчетного периода сумму в размере (65 277) тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2011 года составил 34 417 тыс. руб., что соответствует строке 1160 Баланса.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (309 043) тыс. руб. (ОНО – (61 809) тыс. руб.). В 2010 году – 584 408 тыс. руб., в 2009 году – 16 113 тыс. руб., в 2008 году - 29 787 тыс. руб.

Возникновение и погашение налогооблагаемых временных разниц обусловлено

- отражением в 2011 году фактической выручки в налоговом учете по договорам со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, по бухгалтерскому учету указанная выручка была отражена в 2010 году в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным налогооблагаемым временным разницам привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое уменьшило налог на прибыль, и составил на конец отчетного периода сумму в размере (61 809) тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2011 года составил 64 252 тыс. руб., что соответствует строке 1420 Баланса.

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены развернуто (не в сальдированном виде).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль

- за 2011 год составила 34 252 тыс. руб., налог на прибыль – 6 850 тыс. руб.;
- в 2010 году составила 3 233 тыс. руб., налог на прибыль – 647 тыс. руб.;
- в 2009 году составила 191 164 тыс. руб., налог на прибыль – 38 233 тыс. руб.;
- в 2008 году – 175 425 тыс. руб., налог на прибыль – 42 102 тыс. руб.

13. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в течение 2011 года не получало.

14. Выручка от продаж

В период деятельности Общества за 2010-2011 г.г. получены следующие доходы и расходы в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Диагностика оборудования	488 091	561 597	319 487	456 346	168 604	105 251
Техобслуживание и ремонт	2 011 287	2 003 140	1 425 860	1 510 079	585 427	493 061
Содержание аварийного резерва	3 335	7 465	2 838	5 102	497	2 363
Аварийная готовность	-	-	-	-	-	-
Аварийно-восстановительные работы	65 743	59 054	48 743	53 041	17 000	6 013
Прочая производственная деятельность	1 017 080	136 740	1 072 513	138 163	- 55 433	- 1 423
Прочая неосновная деятельность	503	288	371	273	132	15
Программы по инвестиционным договорам	492 240	1 049 102	491 383	1 048 083	857	1 019
Вознаграждение по	688	4 818	-	-	688	4 818

агентскому договору						
Реализация товаров	557 353	-	524 324	-	33 029	-
Итого:	4 636 320	3 822 204	3 885 519	3 211 087	750 801	611 117

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходится на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о прибылях и убытках методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2010 в отчете о прибылях и убытках по строке 2110 в том числе отражена выручка, начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, в размере 533 159 тыс. руб. (без НДС). В течение 2011 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и отражена по строке 2110 отчета о прибылях и убытках в размере 264 607 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2011 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка в размере 617 917 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2011 остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, составляет 179 849 тыс. руб. (без НДС).

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2011 г., отраженные по строке 2220 отчета о прибылях и убытках, составили 636 877 тыс. руб. (в 2010 г. – 535 507 тыс. руб. с учетом ретроспективного отражения расходов [см. пункт 23.1. «4» раздела 2 пояснительной записки]). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления ИА и филиалов.

В разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о прибылях и убытках по элементам затрат.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Сумма прочих доходов от реализации в 2011 г. составила **22 498** тыс. руб., в том числе:

- Доходы от реализации ОС и ТМЦ – 4 987 тыс. руб.;

- Проценты, полученные по банковским счетам – 11 187 тыс. руб.
- Доходы в виде санкций за нарушение договоров – 2 381 тыс. руб.
- Доходы при приобретении оборудования по договору займа – 2 924 тыс. руб.
- Страхование возмещение – 559 тыс. руб.
- Прочие доходы – 460 тыс. руб.

Сумма прочих расходов от реализации в 2011 г. составила **102 173** тыс. руб., в том числе:

- Услуги кредитных организаций – 7 021 тыс. руб.;
- Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством – 18 866 тыс. руб.;
- Выплаты социального характера – 9 175 тыс. руб.;
- Признанные несущественными убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде после утверждения годового отчета – 4 409 тыс. руб.;
- Расходы, связанные со страховым возмещением – 183 тыс. руб.,
- Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ – 3 570 тыс. руб.,
- Санкции за нарушение договоров – 4 668 тыс. руб.,
- Расходы по обслуживанию банковских гарантий – 4 248 тыс. руб.,
- Благотворительный сбор – 45 401 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 4 632 тыс. руб.

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2011 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	24 115	21 717	147 132
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,02528	0,02277	0,15425

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). Головной организацией Группы является ОАО «ФСК ЕЭС». Список предприятий, входящих в состав Группы, размещен на сайте ОАО «ФСК ЕЭС»: www.fsk-ees.ru. Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящей Пояснительной записки.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Операции со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2011 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.11 г. (тыс.руб.)	форма расчета по операции	условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции
-------	-------------------	--	----------------------------------	--	---	--	---------------------------	---

1.	ОАО «ФСК ЕЭС» (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	4 014 828	347 982	129 028	безналичная	Работы 2011 – 2012 г. с оплатой 2012
			Договор на содержание АВР и выполнение АВР	77 568	19 593	–	безналичная	Оплата в 2012
			Расчеты в рамках агентского договора	812	-	–	безналичная	-
			Предоставление услуг по диагностике	575 947	24 111	-	безналичная	Оплата в 2012 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 171 440	179 450	465 050	безналичная	Полученный аванс под работы 2012 г.
			Договор поставки ТМЦ	4 447	-	-	безналичная	-
			Субаренда помещений, аренда движимого имущества	55 350	1	204	безналичная	Переходящий договор и оплата 2012
			Оказание прочих услуг	4 343	-	-	безналичная	-
			Договор аренды имущества	1 313	109	-	безналичная	Оплата в 2012 г.
			Договоры купли-продажи имущества	26 459	-	197 492	безналичная	Оплата в 2012 г.
			Договор подряда	2 453	-	-	безналичная	-
			Договор займа оборудования	256 564	-	222 623	товарная	Возврат в 2012 г.
			Санкции за нарушения условий договора	4 300	-	-	безналичная	-
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Договор оказания услуг	1 297	–	126	безналичная	Оплата в 2012 г.

3.	ОАО «Энергосройснаб комплект ЕЭС»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Агентский договор на проведение конкурсов	3 320	-	-	безналичная	-
			Договор по сопровождению КИСУ	50	-	4	безналичная	Оплата в 2012 г.
4.	ОАО «УЦ Энергетики»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Приобретение программных продуктов	21	-	-	безналичная	-

Взносы в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики по добровольному пенсионному страхованию сотрудников Общества в течение 2011 года составили 43 980 тыс. руб. Сальдо расчетов с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики по состоянию на 31.12.2011 г. отсутствует.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2011 и 2010 гг. по рыночным ценам.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «ФСК ЕЭС» в 2011 г. предоставило Обществу беспроцентный товарный займ в рублях со сроком погашения в 1 квартале 2012 года [см. пункт 10.2. раздела 3 пояснительной записки].

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2011 году Общество не выплачивало каких-либо вознаграждений и не предоставляло займов членам Совета Директоров, кроме выплат Генеральному директору Общества Фролкину Е.Н., который состоит с Обществом в трудовых отношениях.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 41 819 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Обществом как Принципалом в обеспечение исполнения своих обязательств при участии в открытых конкурсах на право заключения договоров на выполнение СМР или обязательств по возврату аванса в рамках заключенных договоров СМР оформлены банковские гарантии, на основании которых банками-Гарантами приняты обязательства о выплате в пользу Бенефициаров в определенных ситуациях причитающихся сумм. В связи с отсутствием наступления обязательств Общества перед банками-Гарантами, указанные банковские гарантии учитываются в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и их размер на 31.12.2011 составляет 280 266 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. – 254 920 тыс. руб.), в том числе:

- Банковские гарантии, предоставленные в пользу Бенефициара за Общество банком – Гарантом: ОАО «Газпромбанк» - 88 133 тыс. руб.;
- Банковские гарантии, предоставленные в пользу Бенефициара за Общество банком – Гарантом: ОАО АКБ «Росевробанк» - 181 988 тыс. руб.;
- Банковские гарантии, предоставленные в пользу Бенефициара за Общество банком – Гарантом: ЗАО «Райффайзенбанк» - 14 665 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств перед банками-Гарантами в связи с нарушением своих обязательств, указанных в банковских гарантиях.

20. События после отчетной даты

На основании решения заместителя начальника Инспекции ФНС России № 5 по г. Москве от 18.07.2011 № 14/357 в период с 18.07.2011 г. по 30.11.2011 г. была проведена выездная налоговая проверка Общества, включая филиалы, по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты всех налогов и сборов за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2010 г.

По результатам проведения выездной налоговой проверки в соответствии со ст. 100 НК РФ составлен акт выездной налоговой проверки от 30.11.2011 № 14/156.

Обществом в срок, установленный п. 6 ст. 100 НК РФ, представлены возражения на акт выездной налоговой проверки от 27.12.2011 с вх. № 02-12/42594.

Возражения рассмотрены в присутствии представителей Общества и вынесен протокол рассмотрения возражений и материалов выездной налоговой проверки от 12.01.2012.

Заместителем начальника ИФНС России № 5 вынесено решение о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения от 19.01.2012 № 13/11, в результате которого подлежат уплате следующие суммы:

налогов (сборов) – 71 510 тыс. руб.,

пеней – 13 237 тыс. руб.,

штрафов – 14 076 тыс. руб.

Итого: 98 823 тыс. руб.

В настоящее время в связи с подачей Обществом 09.02.2012 апелляционной жалобы в вышестоящий налоговый орган и отсутствием вынесенного решения со стороны УФНС РФ по г. Москве, решение о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения от 19.01.2012 № 13/11 не вступило в законную силу.

На основании заключения имущественно-правовой службы Общества от 15.02.2012 № ЭСС1/5/62 с учетом имеющейся доказательной базы и арбитражной практики вероятность признания судом решения от 19.01.2012 № 13/11 недействительным составляет более 50%.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, а также распределение прибыли за 2011 г. на создание резервного фонда будут утверждены Общим собранием акционеров Общества в июне 2012 года.

Генеральный директор
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Главный бухгалтер



Е.Н. Фролкин

Е.В. Амосова

15 марта 2012 г.