

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

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт»(далее Общество) учреждено по решению учредителей ОАО «Оренбургэнерго» и ОАО «ЦНИИ НПКэнерго» (Протокол № 1 собрания учредителей Открытого акционерного общества «Оренбургэнергоремонт» от «19» августа 2003 года) в соответствии с действующим законодательством РФ.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт».Сокращенное фирменное наименование Общества- ОАО «ОЭР».

Дата и номер государственной регистрации – 25.08.2003 г., ОГРН 1035604206912.

Юридический адрес – Российская Федерация,г. Оренбург, ул.Энергетиков,1

Аудитором Общества на 2011 год является ЗАО «Центр бизнес-консалтинга и аудита»(ЗАО «ЦБА» 129085,г.Москва,пр-тМира, д.101,ИНН 7710033420,ОГРН 1027700237696), свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» №6944 от 21.12.2009 года.

Основными видами деятельности Общества являются:

-обеспечение надежного (качественного) и своевременного ремонта энергетического оборудования;

- ремонтно-строительная деятельность, выполнение общестроительных работ;

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составила 777 человек (на 31.12.2010 г. –1107человек).

Чистая прибыль Общества за 2010 год составила 8654 тыс.руб

На годовом общем собрании акционеров ОАО «ОЭР» 29 июня 2011 года было принято Решение:

-Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества, по результатам 2010 финансового года;

Чистую прибыль Общества по результатам 2010 финансового года в сумме 8654 тыс.руб. распределить на:

Резервный фонд- 433 тыс.руб.;

Нераспределенная прибыль- 8221тыс.руб.

В процессе хозяйственной деятельности в 2011 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

	Сумма, тыс.руб.
Теплоэнергия	1499
Электроэнергия	1227
Вода	330
Итого:	3056

1.1.Филиалы и Представительства Общества

Общество имеет филиалы, расположенные по следующим адресам:

- ОП «Ириклаэнергоремонт»- 462803,Оренбургская область, Новоорский район, поселок Энергетик
- ОП «Оренбургспецстрой» -460052, город Оренбург, улица Энергетиков,1

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором №24 от 20.12.2010 года, функции единоличного исполнительного органа ОАО "ОЭР" переданы управляющей организации - ЗАО «Управляющая компания «Энергостройсервис».

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «ОЭР» 29.06.2011 г. (Протокол №б/н от 29.06.2011 г.) входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Иванова Ольга Борисовна	Зам.руководителя управления Управление учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО КЭС
2	Архипов Борис Александрович	Главный инженер ОАО «Оренбургская теплогенерирующая компания»
3	Королев Виталий Александрович	Заместитель начальника отдела Самарский территориальный корпоративный отдел ЗАО «КЭС»
4	Сорокин Дмитрий Олегович	Начальник отдела Уральский территориальный корпоративный отдел ЗАО «КЭС»

В состав ревизионной комиссии ОАО «ОЭР» входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Байниязов Игорь Анатольевич	Финансовый контролер по внутригрупповой задолженности Отдел управленческого учета ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
2	Золотайко Дмитрий Александрович	Начальник отдела Отдел управления финансами ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
3	Кузнецова Татьяна Александровна	Экономист Отдел бюджетирования ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.

Учетная политика Общества была утверждена приказом от 524 №28.12.2010г с внесенными изменениями согласно приказа №448 от 08.11.2011 г.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2003г.

2.2. Раскрытие основной информации по Учетной политике:

Все активы и обязательства Общества (за исключением основных средств, полученных в счет вноса в Уставный капитал при формировании Общества) первоначально оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня возникновения (принятия к учету), либо если данные активы руководство ОАО «ОЭР» предполагает использовать в течение 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

В соответствии с пп. 7-15 ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007г., нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой на дату принятия к бухгалтерскому учету. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение срока полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериального актива».

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Основные средства

В составе основных средств отражены, здания, сооружения и передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 000 руб. Объекты основных средств, поступившие по договорам купли-продажи приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, переводятся в состав объектов основных средств с даты начала их фактической эксплуатации в производстве, независимо от даты получения регистрационного свидетельства.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету Комиссией. На основании Постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1 Общество определяет амортизационные группы для основных средств.

Доходы и расходы от реализации и списания основных средств, отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116, Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом

Минфина РФ от 30.12.1993 № 160. Незавершенные капитальные вложения в строящиеся объекты основных средств учитываются по фактическим затратам на их строительство.

В финансовой (бухгалтерской) отчетности затраты по незавершенному капитальному строительству отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» по фактическим затратам.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Такие вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы». В зависимости от срока полезного использования специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности учитываются следующим образом:

— со сроком использования до года списываются на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам;

— стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, списываются при передаче в эксплуатацию и принимается к учету по дебету забалансового счета «МЦ 02». Стоимость таких объектов погашается равномерно (линейно) пропорционально СПИ на счете забалансового учета «МЦ 02».

Затраты на производство

Показатели по статье «Незавершенное производство» в отчетности ОАО «ОЭР» отсутствуют. Общехозяйственные (накладные) расходы ежемесячно списываются в состав себестоимости проданных услуг в отчетном периоде в полной сумме.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по договорной цене на основании условий договоров на оказание услуг или продажу товаров. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

ОАО «ОЭР» создает резерв сомнительных долгов по расчетам за работы и услуги, который определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, не погашенная в сроки, установленные в договоре, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Резерв создается за счет финансового результата с отнесением в состав прочих расходов и используется для списания долгов, не реальных для взыскания, и долгов, по которым истек срок давности.

Добавочный и резервный капитал

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли Общества.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 3 и 5 ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в отчетности без учета процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Проценты показываются в составе прочей кредиторской задолженности.

Признание дохода

Выручка по выполненным работам и оказанным услугам признавалась для целей бухгалтерского учета по мере выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

2.3. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике

В 2011 году в учетную политику ОАО «ОЭР» внесены изменения в соответствии с Положением по корпоративной учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета и отчетности:

- Переоценка групп основных средств осуществляется в соответствии с п.15 ПБУ 6/01 на основании соответствующего распорядительного документа Общества.
- Ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная организация (УФС) в соответствии с условиями договора.
- Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется таким образом, чтобы обеспечить раздельное отражение в учете и отчетности сумм задолженности по операционной и инвестиционной деятельности.
- В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах предприятия, связанных с накоплением выплат по используемым отпускам работников Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.
- Спецдежда сроком эксплуатации свыше года списывается, при передаче в эксплуатацию, переводится на забалансовый учет в количественном и стоимостном выражении, амортизируется в течении сроков эксплуатации на забалансовом счете.

Отражение последствий изменений, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества производится ретроспективно.

2.4 Вступительные и сравнительные данные

В связи с переходом на корпоративную учетную политику в межотчетный период отражены следующие операции :

№ п/п	Вид расходов	ДТ	КТ	Сумма (руб)
1	Списание спец. одежды срок использования, которой более 1 года	84	10.11.1	868 367,00
2	Списание бланков строгой отчетности	84	41	28 039,58
3	Расходы по оформлению аренды земли	84	97	154825,11
4	Лицензии стоимостью до 20 тыс. руб	84	97	7016,04
5	Программы стоимостью до 20 тыс. руб	84	97	395818,34
6	Тех .литература	83	01	129 434,00
		02	83	14 235,00
		84	83	115 199,00
	Итого изменения в межотчетный период	ДТ 84		1 569 265,07

В связи с изменениями внесенными в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 года №186

н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказ Министерства финансов РФ от 15.01.1997 г.№3», согласно п.п 14 и 19 п.1 Изменений из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности исключены упоминания о расходах и доходах будущих периодов. Показатели баланса и отчета о прибылях и убытках на 31.12.2010 года и 31.12.2009 года скорректированы без проведения проводок в бухгалтерской программе.

Сравнительные данные в отчетности за 2011 на 31.12.2010 г год сформированы путем корректировки данных заключительной отчетности за 2010год:

Тысяч рублей

	Строка баланса на 31.12.2010 г (Отчетность 2010 г)		Строка баланса на 31.12.2010 г(отчет на 31.12.2011г)		Отклонения	Комментарии
1	120	35907	1130	47525	35907+1173-115=47525	115- изм в межотчетный период- списана тех.литература +незав.строит 11733 из стр130
			1131	11733		
2	130	11733	x	x		отражено в стр1130
3	145	1147	1160	1147		
4			1170	2103	0+2103=2103	В состав внеоборотных активов переведены расходы будущих периодов(программы ,лицензии соответствующие критериям НМА)(1610 -программы,493 -лицензии)
5	190	48787	1100	50775		48787+2103-115=50775
6	210	52393	1210	45782		52393-28-2103-558-947-930-868-1177=45782
7	211	46650	1211	45782	46650-868=45782	Списана в межотчетный период спец.одежда сроком использования свыше -868
8	214	28	1211	0	28-28=0	Списаны бланки трудовых книжек в связи с КУП в меж.отчетный период-28
9	216	5715	1260	1177	5715-2103-558-947-930=1177	Отражены прочие оборотные активы ; перенесено в стр 1170 -2103т.р;- списано в м/от период-558т.р; скорректир-прогр680;лицензии 241; тех.докум-26 ; перенесено в стр 1238 страхование 930
10	230	222	1234	222		Долгосрочная дебиторская задолженность
11	240	78678	1235	79608	78678+930=79608	Перенесены расходы по страхованию из строки 216- 930 т.р
12	250	30000	1244	30000		Прочие краткосрочные фин.вложения (депозит)
13	260	7058	1252	7058		
14	290	168351	1200	163847		
15	300	217138	1600	214622		217138-2516=214622 (1569 м/о+947 коррект)
16	410	57313	1310	57313		Уставный капитал
17	430	2203	1360	2636		Резервный капитал
18	431	2203	1361	2636		в.тч образованный в соответствии с

						законодательством
19	470	41676	1370	39160		41676-2516=39160 (1569 м/о+947 корректировка)
20	490	101192	1300	98676		101192-98676=2516 (1569 м/о+947 коррект)
21	620	109348	1520	109348		
22	621	17179	1521	17179		Задолженность поставщикам и подрядчикам
23	622	24917	1522	24917		Задолженность перед персоналом
24	623	6718	1523	6718		Задолженность перед государственными внебюджетными фондами
25	624	17351	1524	17351		Задолженность перед бюджетом
26	625	43183	1525	43183	43183+ 6598=49781	Прочие кредиторы + задолженность по дивидендам 6598
27	630	6598	0	0		Задолженность по дивидендам Перенесено в стр1525
28	690	115946	1500	115946		
29	700	217138	1700	214622		217138-2516=214622

Данные отчета о прибылях и убытках на 31.12.2010г (тыс.руб)

	Наименование показателя	Строка отчета о прибылях и убытках	31.12.2010г	
			Отражено	Ретроспективно
1	Себестоимость продаж	2120	1032246	1032246+2516=1034762
2	Прибыль(убыток)от продаж	2200	36725	36725-2516=34209
3	Прибыль до налогообложения	2300	22511	22511-2516=19995
4	Чистая прибыль (убыток)	2300	8654	8654-2516=6138

В результате изменена сумма чистых активов в форме №3 «Отчет об изменении капитала»

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	В отчетности за 2011 год	В отчетности за 2010 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
3600	Чистые активы	98676	101192	-2516

В форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2011год изменены данные на начало года в связи с изменениями в межотчетный период:

тыс. руб.

№ стр.	Показатель	В отчетности за 2011 год	В отчетности за 2010год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5

		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
5207	Прочие основные средства(техлитература)	1124	281	1253	295	-129	14

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	№ формы	Код строки	2010год	2011год	Темп роста, % 2011г. к 2010г.
Выручка (нетто) от продажи продукции, работ, услуг	2	2110	1068971	773467	-72%
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2	2120	1032246	836433	-81%
Прибыль(убыток) от продаж	2	2100	36725	(62966)	
Чистая прибыль(убыток)	2	2400	8654	(53429)	

За отчетный период Общество получило убыток в размере -53429 тыс.руб.

4.1. Нематериальные активы и прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы

На 31.12.2011 года на балансе Общества находятся внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы:

Наименование объектов	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1.Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	2573	1054	1519
1.1.Неисключительные права на программное обеспечение	1878	719	1159
1.2.Свидетельство об аккредитации на право деятельности в системе ОАО «Газпром»	101	90	11
1.3.Свидетельства об оценке соответствия в области промышленной,экологической безопасности	67	30	37
1.4 Сертификат соответствия работ по охране труда	456	144	312
1.5 Прочие	71	71	

4.2. Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2011 г. (стр. 1130 бухгалтерского баланса) числится 39186 тыс. руб.

На конец отчетного года Общество не имеет полученного и переданного в залог имущества.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2011г:
Тысяч рублей

	в том числе:	Восстановительная стоимость на 31.12.2010г	Восстановительная стоимость на 31.12.2011г	Остаточная стоимость На 31.12.2011г	Остаточная ст-ть в % к восстановительной ст-ти	Остаточная стоимость основных средств в% по каждой группе на 31.12.2011г
1	Здания	23017	23017	16585	72	42,3
2	Сооружения и передаточные устройства	2569	2569	1596	62	4,1
3	Машины и оборудование	44402	51183	15096	29	38,5
4	Транспортные средства	14867	17450	5062	29	12,9
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1182	1035	66	6	0,2
6	Другие виды основных средств	1124	1124	781	69	2
	Итого	87161	96378	39186	41	100

Показатель п.6 Другие виды основных средств скорректирован по сравнению с данными на 31.12.2011 г.на сумму 129т.руб (скорректирована в межотчетный период стоимость тех.литературы) .

За 2011 год основные фонды обновлены на 10,6% (отношение стоимости приобретенных основных средств к стоимости основных средств на начало года), что на 6,4% больше по отношению к 2010 году.

Обновление основных средств произошло за счет приобретения машин, оборудования, транспорта всего на 10 244тыс.руб.

Выбыло основных средств на сумму 1027тыс. руб.,за счет списания оборудования, и хоз. инвентаря.

Амортизация основных средств за 2011 год составила 6838 тыс. рублей.

В целом по Обществу произошло увеличение балансовой стоимости основных средств на 3394 тысяч рублей. Увеличение произошло за счет приобретения основных средств.

Изношенность основных средств на 31.12.2011 года составляет 59 % (Коэффициент износа равен отношению накопленной амортизации к восстановительной стоимости).

На 31.12.2011 г получено по договорам операционной аренды объектов основных средств на сумму 20 836 тыс. руб.

Передано основных средств по договорам операционной аренды на 31.12.2011 г на сумму 516 тыс. руб.(ООО «УФС», ОАО «ПермГРЭСэнергоремонт»)

4.3. Незавершенное строительство:

На конец года сумма незавершенного капитального строительства составила 11736 тыс. руб. и оборудования, требующего монтажа, 139 тыс. руб.

Объекты незавершенного капитального строительства, представленные в таблице:

Наименование объекта незавершенного капитального	Балансовая стоимость на
--	-------------------------

строительства	конец отчетного периода по БУ, тыс. руб.
Реконструкция двухэтажной проходной №1 с подвалом	2877
Реконструкция одноэтажного склада	610
Реконструкция трехэтажного бытового корпуса с надстройкой	8110

4.4. Финансовые вложения

На 31.12.2011 года Общество не имеет финансовых вложений.

4.5. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 16 229 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2011 – 45782 тыс. руб.), т.е. 29,6 % от оборотных активов или 12,9 % от всех активов Общества.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила на 31.12.2011г - 11 тыс.руб., на 31.12.2010г резерв не создавался.

Состав товарно-материальных ценностей на 31.12.2011года:

		На 31.12.2010 года	На 31.12.2011 года	Тысяч рублей (+,-)
1	Сырьё и материалы	39380	7414	-31966
2	Тара и тарные материалы	38	281	+243
3	Запасные части	2461	2732	+271
4	Малоценные основные средства	312	23	-289
5	Строительные материалы	299	2290	+1991
6	Инвентарь и хоз. принадлежности	1134	850	-284
7	Спец.одежда и спец.оснастка	2158	2639	+481
	Итого	45782	16229	-29553

Показатель п.7 Спец.одежда и спец.оснастка скорректирован на сумму 868т.руб (скорректирована в межотчетный период стоимость спецодежды)

На 31.12.2011 года Общество имеет на ответственном хранении материалы ОАО «Оренбургэнергостройремонт» на сумму 768 тыс руб.

Материально-производственных запасов переданных и полученных в залог на 31.12.2011 года Общество не имеет.

4.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (ДЗ):

пп	Наименование	На 01.01.11, тыс. руб.			На 31.12.11, тыс. руб.		
		Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД
	Всего ДТ	79830	-	-	32600	-	853

	задолженность						
1	Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.*	64463	-	-	30910	186	853
1.1	Ириклинская ГРЭС – филиал ОАО ОГК-1	13171	-	-	-	-	-
1.2	ОАО ОТГК	25618	-	-	941	-	-
1.3	Х-Телеком	853	-	-	0	0	853
1.4	ОАО Стрела ПО	1000	-	-	-	-	-
1.5	ОАО Гайский ГОК	-	-	-	10556	-	-
1.6	ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	-	-	-	1901	-	-
1.7	ЗАО»Управляющая компания Энергостройсервис»	-	-	-	12858	-	-
1.8	ЗАО «Биотехпрогресс»	3247	-	-	1286	-	-
2	Задолженность по авансам выданным, в т.ч.	1851	-	-	1067	-	-
2.1	ООО «Энергогарант»	-	-	-	191	-	-
2.2	ОАО «Страховая компания «ПрогрессГарант»	-	-	-	143	-	-
2.3	ООО»Стройландия	-	-	-	116	-	-
2.4	ООО «Аякс Групп»	-	-	-	171	-	--
2.5	ООО Центр диагностики инженерных сооружений»	224	-	-	-	-	-
2.6	ОАО «Оренбургская ОТГК»	807	-	-	-	-	-
3	Прочая, в т.ч.	13294	222	-	623 3	186	-
3.1	Переплата по налогам в бюджет(налог на землю)	11	-	-	23	-	-
3.2	Переплата по налогам во внебюджетные фонды	1167	-	-	139	-	-
3.3	Расчеты с персоналом ИЖС,квартиры.	281	222	-	245	186	-
3.4	Прочие(недостача))				214		
3.4	НДС с авансов	4998	-	-	-	-	-
3.5	Векселя беспроцентные	6129	-	-	-	-	-

В 2011 году списана безнадежная дебиторская задолженность всего на 246 тыс.руб. в том числе отнесено за счет прочих расходов 145 тыс.руб, за счет созданных резервов 101тыс.руб
Списанная дебиторская задолженность учтена на забалансовом счете 007.

Согласно проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2011 резерв по сомнительным долгам составляет 853 тыс.руб (задолженность ЗАО "Х-Телеком за выполненные работы).

Задолженность связанных сторон Общества в составе дебиторской задолженности на 31.12.2011г. составляет 15700тыс.руб., это задолженность:

- ЗАО «УК ЭСС» за выполненные работы на сумму 12858 тыс. руб
- ОАО «Самарское Производственно-ремонтное предприятие»-1901 тыс. руб
- ОАО «Оренбургская ТГК» - 941 тыс. руб

4.9. Денежные средства на 31.12.2011 год составляют 6809тыс.руб

- на расчетном счете - 6799тыс.руб.
- специальных счетах в банке - 10тыс. руб

На 31.12.2011 года у Общества нет денежных средств в иностранной валюте.

4.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 01.01.2011 составлял 57313тыс.руб. и состоит из 573127штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рубля каждая.

4.11. Кредиты и займы

У Общества в отчетном периоде не было кредитов и займов, подлежащих погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В течение отчетного года для ведения хозяйственной деятельности Общество привлекало кредиты банка. Цель кредита - пополнение оборотных средств.

В 2011 году было получено 74 552 тыс.руб. на пополнение оборотных средств в рамках кредитной линии под 9% годовых с Промсвязьбанком по договору №0018-10-3-1 от 19.11.10 года, погашено-74552тыс.руб. Начислено процентов на сумму-100тыс.руб..

4.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 01.01.2011, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.11, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
	Всего кредиторская задолженность	109348	-	71632	-
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	17179	-	42033	-

1.1	ОГУ Оренбургский гос. университет	0	-	1906	-
1.2	ООО «Лидер»	374	-	1636	-
1.3	ООО «Полимерпайп»	0	-	1346	-
1.4	ЗАО «Уралспецэнергоремонт-Холдинг»	0	-	2603	-
1.5	ЗАО «Теплоэнергомонтаж»	1105	-	7298	-
1.6	ОАО «Оренбургэнергостройремонт»		-	4273	-
1.7	ОАО «Гайский ГОК»		-	11316	-
1.8	ООО «Полимерстрой»		-	2230	-
2	Задолженность перед персоналом	24917	-	6758	-
3	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	6718	-	3945	-
4	Задолженность по налогам и сборам	17351	-	5370	-
5	Авансы полученные	32755	-	0	-
6	Прочие, в т.ч.	43183	-	13526	-
6.1	ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»		-	3131	-
6.2	ОАО «Оренбургэнергостройремонт»	2318	-	2269	-
6.3	ООО «УФС»		-	2868	-
6.4	ООО «ГРУППА ВИСТА»		-	730	-

Задолженность связанных сторон Общества в составе кредиторской задолженности на 31.12.2011г. составляет 4864 тыс.руб., это задолженность:

- ЗАО «УК ЭСС» -3131 тыс. руб
- Торговый Дом «Энергосервис»-68 тыс.руб
- ОАО «Инженерный центр»-637 тыс. руб
- ОАО «Оренбургская ТГК» - 950 тыс. руб
- ОАО «Самараэнергоспецремонт»-78 тыс.руб

4.13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Доходы от основной деятельности (стр. 010)	2011	2010
в том числе:		
СМР,ТО и ремонт	724018	1029713
Выручка от прочей реализации	49449	39258
Итого	773467	1068971

4.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110)	2011г	2010г
Материальные затраты	419353	666 611
В том числе:		
<i>топливо</i>	7555	5915
<i>Эл. энергия</i>	1227	678
<i>теплоэнергия</i>	1499	1111
<i>Сырье и материалы</i>	200743	241938
<i>Прочие материальные затраты</i>	208329	416969
Затраты на оплату труда	273870	258 938
Отчисления на социальные нужды	88630	63 206
	6765	6 767
Амортизация		
Прочие затраты	47815	36 724
В том числе:		
<i>Расходы на управляющую компанию</i>	1000	3993
<i>Налоги и сборы</i>	1083	1670
<i>Арендная плата</i>	6065	4723
<i>Услуги связи</i>	1679	1654
<i>Услуги охранных организаций</i>	3685	2949
<i>Информационные услуги</i>	2249	929
Итого затрат	836433	1032246

4.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340)	2011	2010
Реализация ТМЦ	670	-
Госпошлины (возврат)	289	-
Поступления от ФЗ в рамках областной целевой программы	4	-
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	12 505	-
Доходы прошлых лет	113	1219
Поступления по договору цессии	-	711
Доходы по продаже валюты	-	19032
Доходы от реализации, списания основных средств	-	303
Поступление бюджетных средств (детские путевки)	-	57
Прочие доходы	62	23
Итого	13643	21345

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350)	2011	2010
Госпошлины	274	61
Услуги банка	761	799

От операций с основными средствами	12	825
Расходы от реализации ТМЦ	660	-
Социальные выплаты работникам	1632	1957
Списание безнадежной дебиторской задолженности	145	25
НДС, не возмещаемый из бюджета	49	554
Комиссия за неиспользованный кредитный лимит	106	284
Комиссия банка за выдачу кредитов		140
Резерв по сомнительным долгам	13459	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	11	-
Убытки прошлых лет	1319	3369
Расходы в рамках областной целевой программы ФЗ	4	
Штрафы и пени признанные	473	-
Бюджетное финансирование (детские путевки)	-	57
Расходы по договору цессии	-	711
Возмещение по банковской гарантии	-	5525
Списание материалов непроизводственного назначения		62
Курсовая разница		1091
Расходы по продаже валюты		19266
прочие	150	241
Итого	19055	34 967

4.16. Налогообложение

12. Расчет налога на прибыль (ПБУ18/02)

Отраженная в отчете прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом (Согласно ПБУ 18/02).

<i>Убыток до налогообложения</i>	-68425
Условный доход по налогу на прибыль	- 13685
Не учитываемые при расчете налога на прибыль расходы	3483
Отложенные налоговые активы	16550
Отложенные налоговые обязательства	- 615
Постоянные налоговые обязательства	- 2250
Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	939
Налог на прибыль	-

Тыс. руб.

В 2011г. превышение суммы постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, над суммой постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, составила - 9136 тыс. руб. Наличие постоянных разниц вызвано:

-непризнанием для целей налогообложения расходов на материальную помощь, на премии непроизводственного назначения, расходов на спортивные и культурно-просветительные мероприятия, убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, сумм НДС, не принимаемых к вычету и прочие расходы;

- непризнанием для целей налогообложения доходов в виде сумм восстановленного резерва по сомнительным долгам.

Вычитаемые временные разницы в основном вызваны:

- применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете);

- применением различных способов включения в расходы стоимости аккумуляторов;

- получением убытка в текущем периоде (сумма ОНА составила 13 685 тыс. руб).

- Общая сумма временных налогооблагаемых разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения убытка, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 3233 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны:

- применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленной в налоговом учете, больше суммы амортизации в бухгалтерском учете);

- применением амортизационной премии в размере 10-30% стоимости основных средств;

- применением различных способов включения в расходы стоимости автошин;

- прочие аналогичные различия.

Другие налоги.

НДС.

На 31.12.2011 на балансе предприятия числится НДС к возмещению в размере 47 тыс. руб. по приобретенному имуществу (САГ АДД на шасси ГАЗ-53), не переданному в эксплуатацию на конец отчетного периода. Сумма налога будет предъявлена к вычету в момент ввода имущества в эксплуатацию.

Задолженность по налогам и в бюджет и внебюджетные фонды на 31.12.2011 года составляет 9415 тыс.руб

в том числе:

тыс.руб

НДС	3789
Налог на имущество	224
Транспортный налог	70
НДФЛ	1193
Страховые выплаты	3945
Налог на прибыль	189
Плата за выбросы загрязн. веществ	5

4.17. 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

Наименование показателя	2011	2010
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	-	8 654 433
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	573127	573 127

Базовая прибыль на акцию, руб.	-	15,10
--------------------------------	---	-------

По итогам работы за 2011 год у Общества отсутствует базовая прибыль для распределения.

4.18. Связанные стороны

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2009 г.

№ п/п	Аффилированное лицо	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	6	7
1.	Архипов Борис Александрович	0,0000%	0,0000%
2.	Душеина Людмила Владимировна	0,0000%	0,0000%
3.	Иванова Ольга Борисовна	0,0000%	0,0000%
4.	Королев Виталий Александрович	0,0000%	0,0000%
5.	Сорокин Дмитрий Олегович	0,0000%	0,0000%
6.	Колокольцев Александр Александрович	0,0000%	0,0000%
7.	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Энергостройсервис»	0,0000%	0,0000%
8.	ОАО «Самараэнергоспецремонт»	0,0000%	0,0000%
9.	ОАО «Саратовское производственное ремонтное предприятие»	0,0000%	0,0000%
10.	ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	0,0000%	0,0000%
11.	ОАО «Ульяновскэнергоспецремонт»	0,0000%	0,0000%
12.	ОАО «Инженерный центр»	0,0000%	0,0000%
13.	ОАО «Свердловэлектроремонт»	0,0000%	0,0000%
14.	ОАО «Пермэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
15.	ООО «Спецтурбомонтаж»	0,0000%	0,0000%
16.	ОАО «Кировэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
17.	ОАО «Чувашэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
18.	ОАО «Свердловская энергосервисная компания»	0,0000%	0,0000%
19.	ООО «Торговый дом «Энергосервис»	0,0000%	0,0000%
20.	Открытое акционерное общество «Оренбургская теплогенерирующая компания»	99,9998	99,9998

Информация об операциях со связанными сторонами в 2011 г.

По всем видам операций со связанными сторонами применялся рыночный метод определения цен.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными представлены ниже.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества	2011	2010
Задолженность связанных сторон перед Обществом		
По выполненным работам		
1.ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	1901	812
2.ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»	12858	
3.ОАО «Оренбургская ТГК»	941	25618
По авансам выданным:		
ОАО «Оренбургская ТГК»	0	807
Итого	15700	27237

тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества	2011	2010
Задолженность Общества перед связанными сторонами		
1.ОАО «Оренбургская ТГК»	950	203
2. ОАО «Инженерный центр»	637	1428
3.ООО «Торговый дом Энергосервис»	68	546
4.ОАО «Самараэнергоспецремонт»	78	310
5 Саратовское Производственно-ремонтное Предприятие	0	481
6.ЗАО «УК «ЭСС»	3131	
	0	32755
Авансы полученные:		
ОАО «Оренбургская ТГК»		
Итого	4864	35723

Связанные стороны в течение 2011 года, не предоставляли займы ОАО «ОЭР» и ОАО «ОЭР» в течение 2011 года не предоставляло займы связанным сторонам.

4.20. Оценочные значения и обязательства

На момент составления бухгалтерской отчетности у ОАО «ОЭР» создано оценочное обязательство: - резерв на оплату отпусков в размере 7366 тыс. руб.

Оценочные значения на 31.12.2011 года:

-Резерв по сомнительным долгам в 2011 году был создан на сумму 13 460 тыс руб .

За 2011 год сумма резерва отнесенная на прочие доходы, в связи с признанием Обществом ранее признанного условным обязательством составляет 12 505 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности списанной за счет созданного резерва 101 тыс.руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на на 31.12.2011 года составляет 853 тыс.руб

-Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2011 года -11 тыс.руб

4.21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не имел места факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

4.22. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность преимущественно в одном географическом регионе - в Приволжском регионе Российской Федерации.

4.23. Информация по реорганизации

В течение 2011 года ОАО «ОЭР» не объявляло о прекращении какой-либо деятельности Общества. Все виды деятельности осуществлялись в соответствии с уставными документами Общества.

4.24. Доверительное управление

Общество не является учредителем доверительного управления, в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2000.

Исполнительный директор
И.О.Главного бухгалтера



А.А.Кулагин

З.А.Попова