



Акционерам  
Открытого акционерного общества  
«Саратовэнерго»

**Аудиторское заключение**  
по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Саратовэнерго»  
за 2011 год

## Сведения об аудиторе

<i>Наименование:</i>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<i>Почтовый адрес:</i>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<i>Государственная регистрация:</i>	<p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.</p>
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</i>	<p>Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».</p> <p>Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.</p>

## Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Саратовэнерго».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	410028, город Саратов, улица Чернышевского, дом 124.
<i>Почтовый адрес:</i>	410028, город Саратов, улица Чернышевского, дом 124.
<i>Государственная регистрация:</i>	<p>Зарегистрировано Администрацией города Саратова за № 01091371 5 марта 1993 года.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Волжскому району города Саратова за № 1026402199636 19 ноября 2002 года. Свидетельство серии 64 № 000294990.</p>

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества  
«Саратовэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Саратовэнерго» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 69 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

#### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

1. В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года, 2010 года и 2011 года, включены требования на общую сумму 791 446 тысяч рублей, 1 263 873 тысячи рублей и 1 175 303 тысячи рублей соответственно, которые являются сомнительными к получению по причине отсутствия платежей в течение длительного периода после истечения предусмотренного срока либо признания дебитора-контрагента банкротом и не обеспечены соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам относительно данной статьи актива бухгалтерского баланса не начислен. По нашей оценке, величины вышеуказанной дебиторской задолженности и нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года, 2010 года и 2011 года, завышены на 791 446 тысяч рублей, 1 263 873 тысячи рублей и 1 175 303 тысячи рублей соответственно, а величина соответствующих расходов, отраженных по статье «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках, занижена на 472 427 тысяч рублей за 2010 год и завышена на 88 570 тысяч рублей за 2011 год.

2. В бухгалтерской отчетности Общества в составе статьи «Выручка» отчета о прибылях и убытках за 2011 год отражена выручка от компенсации потерь на общую сумму 298 941 тысяча рублей. В ходе аудиторской проверки руководство Общества не предоставило нам расчет объема потерь электроэнергии, приобретаемой у Общества сетевой компанией для компенсации потерь в принадлежащих ей сетях. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно указанной суммы выручки путем применения альтернативных аудиторских процедур. Мы также не получили уверенности в том, что в результате операций по продаже электроэнергии в целях компенсации потерь произойдет увеличение экономических выгод Общества в связи с разногласиями Общества с сетевой компанией. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя в составе статьи «Выручка» отчета о прибылях и убытках за 2011 год и статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года.

3. Общество не вело надлежащего учета постоянных и временных разниц при учете расчетов по налогу на прибыль, в частности, возникающих в связи с различиями в отражении резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и для налогообложения. Количественная оценка влияния указанного искажения на бухгалтерскую отчетность Общества не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

4. В соответствии с учетной политикой Общества на 2011 год изменился порядок классификации расходов для целей представления в отчете о прибылях и убытках: расходы на покупку мощности на оптовом рынке, ранее отражаемые в составе себестоимости продаж, классифицируются как коммерческие расходы, а управленческие расходы, ранее отражаемые в составе коммерческих расходов, показываются обособленно по статье «Управленческие расходы». Общество не представило в отчете о прибылях и убытках сопоставимые показатели за период, предшествующий отчетному, по статьям «Коммерческие расходы» в части расходов на покупку мощности на оптовом рынке в сумме 2 781 970 тысяч рублей, а также «Управленческие расходы», количественная оценка влияния которого на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

#### *Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1, 3, 4 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, а также за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 2 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

#### *Важные обстоятельства*

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что с учетом корректировок, указанных в пункте 1 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года, 2010 года и 2011 года составит отрицательную величину, что формально может привести к ликвидации Общества в соответствии с положениями статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с учетом последующих изменений и дополнений).

*Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 31 марта 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 28 октября 2011 года №47/11)

11 марта 2012 года



Сергеева Н. В.

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2011 г.

Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации  
"Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи  
и распределения)

Организационно-правовая форма / собственности: Открытое акционерное общество /  
Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 410028, г. Саратов ул. Чернышевского, 124, тел. (845-2)57-33-  
55, факс: (845-2)27-96-55

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)	31 12 2011		
по ОКПО		00103355	
ИНН		6450014808	
по ОКВЭД		51.56.4	
по ОКОПФ / ОКФС		47 31	
по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	274	24	—
	Результаты исследований и разработок	1120	—	—	—
	Основные средства	1130	132 394	40 473	30 399
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	—	—	—
	Финансовые вложения	1150	—	—	—
	Отложенные налоговые активы	1160	9 280	9 999	6 094
	Прочие внеоборотные активы	1170	20 856	16 535	—
	Итого по разделу I	1100	<b>162 804</b>	<b>67 031</b>	<b>36 493</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	29 909	25 277	32 750
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 607	1 595	45
	Дебиторская задолженность	1230	2 542 850	2 490 435	2 091 249
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	—	—	—
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 404	149 033	95 395
	Прочие оборотные активы	1260	93 150	53 909	31 365
	Итого по разделу II	1200	<b>2 775 920</b>	<b>2 720 249</b>	<b>2 250 804</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 938 724</b>	<b>2 787 280</b>	<b>2 287 297</b>

Пояснение	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	128 856	128 856	128 856
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	—	—	—
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 707	3 086	3 827
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	—	—	—
	Резервный капитал	1360	9 596	9 596	9 596
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	542 642	551 166	417 455
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>683 801</b>	<b>692 704</b>	<b>559 734</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	—	—	—
	Отложенные налоговые обязательства	1420	76 464	128 344	54 319
	Оценочные обязательства	1430	—	—	—
	Прочие обязательства	1450	33 378	5 291	—
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>109 842</b>	<b>133 635</b>	<b>54 319</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	668 647	700 420	605 926
	Кредиторская задолженность	1520	1 333 633	1 203 889	1 031 028
	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
	Оценочные обязательства	1540	133 869	48 384	27 776
	Прочие обязательства	1550	8 932	8 248	8 514
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 145 081</b>	<b>1 960 941</b>	<b>1 673 244</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 938 724</b>	<b>2 787 280</b>	<b>2 287 297</b>

Руководитель

(подпись)

А.А. Щербаков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Симаганова

(расшифровка подписи)

29 февраля 2012 года



## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2011 г.

Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Саратовэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001  
Вид деятельности: оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)  
Организационно-правовая форма / собственности: Открытое акционерное общество / Совместная федеральная и иностранная  
Единица измерения: тыс.руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

2011

31 12 2011

00103355

6450014808

51.56.4

47 31

384

Пояснение	Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2011 г.	за январь-декабрь 2010 г.
1	2	3	4	
	Выручка	2110	14 609 739	13 827 738
	Себестоимость продаж	2120	(5 319 615)	(7 462 404)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 290 124	6 365 334
	Коммерческие расходы	2210	(7 994 454)	(5 736 343)
	Управленческие расходы	2220	(285 532)	—
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	1 010 138	628 991
	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
	Проценты к получению	2320	2 118	455
	Проценты к уплате	2330	(43 142)	(64 691)
	Прочие доходы	2340	815 143	287 717
	Прочие расходы	2350	(1 689 515)	(648 950)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	94 742	203 522
	Текущий налог на прибыль	2410	(122 315)	(0)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	52 206	29 415
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	51 880	(74 025)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(719)	3 905
	Прочее	2460	(17 545)	(432)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	6 043	132 970

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2011 г.	за январь-декабрь 2010 г.
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 043	132 970
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.00095	0.02091
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

А.А. Щербаков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Симаганова

(расшифровка подписи)

29 февраля 2012 года



## Отчет об изменениях капитала

за 2011 г.

КОДЫ	
Форма №3 по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2011
по ОКНО	00103355
ИНН	6450014808
по ОКВЭД	51.56.4
по ОКОНИР / ОКФС	47 31
по ОКЕИ	384

Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)

Организационно-правовая форма / собственности: Открытое акционерное общество / Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	128 856	-	3 827	9 596	417 455	559 734
за январь-декабрь 2010 г.	3210	-	-	-	-	133 711	133 711
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	132 970	132 970
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X			741	741
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	(741)	-	-	(741)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3222	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(741)	X		(741)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X		-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X		-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-		-
дивиденды	3227	X	X	X	X		-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2010 г.</b>	<b>3200</b>	<b>128 856</b>	-	<b>3 086</b>	<b>9 596</b>	<b>551 166</b>	<b>692 704</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>6 422</b>	<b>6 422</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 043	6 043
переоценка имущества	3312	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	379	379
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	(379)	-	(14 946)	(15 325)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(379)	X		(379)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X		-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X		-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-		-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(14 946)	(14 946)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 г.</b>	<b>3300</b>	<b>128 856</b>	-	<b>2 707</b>	<b>9 596</b>	<b>542 642</b>	<b>683 801</b>

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	2009 г.	Изменения капитала за январь-декабрь 2010		на 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	581 955	149 456	-	731 411
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(22 221)	(16 486)	-	(38 707)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	559 734	132 970	-	692 704
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	581 955	149 456	-	731 411
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(22 221)	(16 486)	-	(38 707)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	559 734	132 970	-	692 704
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	683 801	692 704	559 734

Руководитель

29 февраля 2012 года

*(подпись)*

**А.А. Щербаков**

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

*(подпись)*

**Н.В. Симаганова**

(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за январь-декабрь 2011 г.

Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации  
"Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и  
распределения)

Организационно-правовая форма / собственности: Открытое акционерное общество /

Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

### КОДЫ

0710004

31 12 2011

00103355

6450014808

51.56.4

47 31

384

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2011 г.	за январь-декабрь 2010 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>14 087 356</b>	<b>13 317 934</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 619 331	12 950 734
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	129	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	467 896	367 200
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(14 005 041)</b>	<b>(13 342 208)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 969 895)	(12 886 007)
в связи с оплатой труда работников	4122	(294 681)	(221 891)
процентов по долговым обязательствам	4123	(43 380)	(65 353)
налога на прибыль организаций	4124	(316 945)	(6 500)
прочие платежи	4129	(380 140)	(162 457)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>82 315</b>	<b>(24 274)</b>

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2011 г.	за январь-декабрь 2010 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>790</b>	<b>1 182</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	790	1 182
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(70 805)</b>	<b>(16 373)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(60 004)	(13 876)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(10 801)	(2 497)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(70 015)</b>	<b>(15 191)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>3 317 991</b>	<b>2 240 000</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 317 991	2 240 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2011 г.	за январь-декабрь 2010 г.
Платежи - всего	4320	(3 378 920)	(2 146 898)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(14 959)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 349 526)	(2 145 000)
прочие платежи	4329	(14 435)	(1 898)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 929)	93 102
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(48 629)	53 637
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	149 031	95 394
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100 402	149 031
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

*(подпись)*

М.П.

А.А. Щербаков

Главный бухгалтер

*(подпись)*Н.В. Симаганова

29 февраля 2012 года



Организационно-правовая форма / собственности: Открытое акционерное общество / Совместная федеральная и иностранная собственность.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

за январь-декабрь 2011 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		6710005 с. 1	
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>		накопленная амортизация
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>24</b>		<b>250</b>						<b>274</b>	<b>2</b>
в том числе:	5110	за 2011 г.										
Расходы на интеллектуальную собственность		за 2010 г.										
Организационные расходы		за 2011 г.										
Деловые результаты организации		за 2011 г.										
Прочие		за 2010 г.	<b>24</b>		<b>250</b>						<b>274</b>	<b>2</b>

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>276</b>	<b>24</b>
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности	51201		
Организационные расходы	51202		
Деловые результаты организации	51203		
Прочие	51204	<b>276</b>	<b>24</b>

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	за декабрь 2011 г.	
		за декабрь 2011 г.	за декабрь 2010 г.
<b>Всего</b>	<b>5130</b>		
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности	51301		
Организационные расходы	51302		
Деловые результаты организации	51303		
Прочие	51304		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2011 г.</b>								
в том числе:	5110	за 2010 г.								
Объекты интеллектуальной собственности	51101	за 2011 г.								
Организационные расходы	51102	за 2010 г.								
Деловые результаты организации	51103	за 2011 г.								
Прочие	51104	за 2010 г.								



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спланировано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2011 г.				притоку в учету в качестве основных средств или уменьшения стоимости
	5250	за 2010 г.				
Здания	52401	за 2011 г.				
	52402	за 2010 г.				
С-туры жителя	52502	за 2011 г.				
	52403	за 2010 г.				
Машины и оборудование	52503	за 2011 г.				
	52404	за 2010 г.				
Условно-финансово средства	52504	за 2011 г.				
	52405	за 2010 г.				
Противодейственно и компенсационной инвестировать	52505	за 2011 г.				
	52406	за 2010 г.				
Прочие виды основных средств	52506	за 2011 г.				

## 2.3. Изменение стоимости основных средств и результате дестройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	
		1 09%	141
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дестройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260		
	52601		
Спецраздатки	52602		
	52603		
Материалы и оборудование	52604		
	52605		
Противодейственно и компенсационной инвестировать	52606		
	52607		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
	52701		
(в том числе:	52702		
добычей основных средств)			
объектов основных средств)			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.	
		44 595	31 994		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе:	5280				
	5281				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе:	5282				
	5283				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в аренде государственной собственности	5284				
	5285				
Иное использование основных средств (запр. и др.)	5286				

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные корректировки	поступило	выбыло (погашено)	накопленные корректировки	групповый финансовый результат (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
<b>Долговые - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2011 г.</b>							
в том числе	53011	за 2010 г.							
(брута, нет)	53111	за 2011 г.							
	53012	за 2010 г.							
(брута, нет)	53112	за 2011 г.							
<b>Кредиторские - всего</b>	<b>5302</b>	<b>за 2010 г.</b>							
в том числе	53021	за 2011 г.							
(брута, нет)	53121	за 2010 г.							
	53022	за 2011 г.							
(брута, нет)	53122	за 2010 г.							
<b>Финансовые вложения - всего</b>	<b>5303</b>	<b>за 2011 г.</b>							
в том числе	53031	за 2011 г.							
(брута, нет)	53131	за 2010 г.							
	53032	за 2011 г.							
(брута, нет)	53132	за 2010 г.							

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	<b>5320</b>		
в том числе	53201		
(брута, нет)	53202		
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (другие показатели) - всего</b>	<b>5325</b>		
в том числе	53251		
(брута, нет)	53252		
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5330</b>		

Главный бухгалтер

## 4. Запасы

## 4.1. 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	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (иными)
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>25 277</b>		<b>80 809</b>	<b>76 177</b>	<b>X</b>	<b>29 909</b>	
в том числе	5420	за 2010 г.	<b>32 750</b>		<b>7 503 241</b>	<b>7 510 714</b>	<b>X</b>	<b>25 277</b>	
	54001	за 2011 г.	<b>13 730</b>		<b>33 619</b>	<b>48 993</b>		<b>18 306</b>	
<b>сырье, материалы и другие материальные запасы</b>	<b>54201</b>	<b>за 2010 г.</b>	<b>11 941</b>		<b>37 976</b>	<b>36 187</b>		<b>13 730</b>	
<b>затраты и незавершенная продукция</b>	<b>54002</b>	<b>за 2011 г.</b>							
	54202	за 2010 г.							
<b>готовая продукция (товары) для перепродажи</b>	<b>54003</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>7 919</b>		<b>16 148</b>	<b>18 143</b>		<b>5 924</b>	
	54203	за 2010 г.	<b>4 028</b>		<b>7 460 738</b>	<b>7 456 847</b>		<b>7 919</b>	
<b>реализованные в текущем периоде</b>	<b>54004</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>3 628</b>		<b>11 042</b>	<b>9 051</b>		<b>5 619</b>	
	54304	за 2010 г.	<b>16 781</b>		<b>4 527</b>	<b>17 680</b>		<b>3 628</b>	
<b>прочие запасы и затраты</b>	<b>54005</b>	<b>за 2011 г.</b>							
	54205	за 2010 г.							

## 4.2. Записи в заказе

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	Главный бухгалтер
Записи, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(срочно, по)	54401			
(срочно, по)	54402			
Записи, оплаченные в заказе по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(срочно, по)	54451			
(срочно, по)	54452			

## 5.1. Изменение и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	вычислена резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по салате операций)	поступление	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	период из даты в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	вычислена резерва по сомнительным долгам		
<b>Дебиторская дебиторская задолженность, - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>25 562</b>				<b>2 414</b>					<b>23 148</b>		
в том числе:		<b>за 2010 г.</b>	<b>28 324</b>				<b>3 672</b>					<b>25 562</b>		
(срочно, по)	55011	за 2011 г.	910				910					910		
(срочно, по)	55012	за 2010 г.	910				910					910		
(срочно, по)	55013	за 2011 г.												910
(срочно, по)	55014	за 2010 г.												910
(срочно, по)	55015	за 2011 г.	34 652											
(срочно, по)	55016	за 2010 г.	28 324											
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, - всего</b>	<b>5530</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>2 594 205</b>	<b>-129 332</b>		<b>49 165 963</b>		<b>48 365 647</b>		<b>-67 476</b>		<b>3 327 045</b>		<b>-807 343</b>
в том числе:		<b>за 2010 г.</b>	<b>2 562 925</b>	<b>68 142 979</b>		<b>68 142 979</b>		<b>67 518 680</b>		<b>-82 119</b>		<b>3 594 205</b>		<b>-129 332</b>
(срочно, по)	55301	за 2011 г.	2 396 363	-129 332		27 451 248		26 710 084		-364		3 119 183		-807 343
(срочно, по)	55302	за 2010 г.	1 965 890			24 466 426		23 714 377		-1 956		2 396 363		-129 332
(срочно, по)	55303	за 2011 г.	2 340 853	-129 332		27 432 721		26 687 785		-364		3 075 425		-807 343
(срочно, по)	55304	за 2010 г.	1 551 691			24 448 572		23 637 870		-1 542		2 340 853		-129 332
(срочно, по)	55305	за 2011 г.	55 530	30 527		97 854		56 507		-14		55 530		
(срочно, по)	55306	за 2010 г.	16 463	15 527 321		15 527 321		15 532 610				11 174		
(срочно, по)	55307	за 2011 г.	11 792	15 336 946		6 185 394		6 102 953		-4 808		196 688		
(срочно, по)	55308	за 2010 г.	181 350	28 268 707		485 243		28 406 836		-75 755		181 350		
(срочно, по)	55309	за 2011 г.	2 619 767	-129 332		49 165 963		48 368 061		-67 476		3 350 193		-807 343
(срочно, по)	55310	за 2010 г.	2 091 249	48 142 989		48 142 989		67 532 352		-82 119		2 619 767		-129 332

5.2. Изменения дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	за 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.		Планы бухгалтер	
		учтена по условиям договора	балансовая стоимость	учтена по условиям договора	балансовая стоимость	учтена по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Итого</b>	<b>5540</b>	<b>2 544 413</b>	<b>1 737 070</b>	<b>1 550 944</b>	<b>1 427 612</b>	<b>1 220 874</b>	<b>1 220 874</b>
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	55401	2 536 357	1 729 014	1 845 238	1 415 906	1 210 201	1 210 201
расчеты с покупателями, заказчиками и дебиторами	554011	2 500 380	1 693 052	1 467 548	1 338 216	950 341	950 341
прочие дебиторские и кредиторские	554012	35 977	77 690	77 690	77 690	359 860	259 860
такие показатели:	55402	8 056	8 056	11 706	11 706	10 671	10 671
прочие дебиторы	55403						

5.3. Изменения в движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступления		применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перенос в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате					
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>5 291</b>	<b>28 087</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 378</b>	
в том числе:										
за 2010 г.	55511	за 2010 г.	5 291	28 087					5 291	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	555111	за 2010 г.	1 203 889	50 148 148			50 018 404	-648	1 335 633	
перед поставщиками электроэнергии и материалами	555112	за 2010 г.	1 031 029	84 938 893			84 766 033		1 203 889	
перед прочими поставщиками и подрядчиками	555113	за 2010 г.	645 265	15 751 842			15 570 017	-648	827 000	
задолженность по налогам и сборам	555114	за 2010 г.	707 531	15 292 622			15 354 884		645 265	
задолженность по страховым взносам	555115	за 2010 г.	623 903	15 292 526			15 104 297	-648	812 132	
прочие кредиторы	555116	за 2010 г.	651 112	14 950 897			14 978 106		623 903	
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>21 302</b>	<b>459 316</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>465 720</b>	<b>-</b>	<b>14 958</b>	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	55601	за 2010 г.	56 419	341 725			376 782		21 302	
перед прочими поставщиками и подрядчиками	556011	за 2010 г.	6 571	341 788			341 976		9 405	
задолженность по налогам и сборам	556012	за 2010 г.	5 439	258 231			257 087		6 571	
задолженность по страховым взносам	556013	за 2010 г.	61 047	5 320 435			5 303 538		77 934	
прочие кредиторы	556014	за 2010 г.	82 546	4 983 231			5 094 730		61 047	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556015	за 2010 г.	7 598	83 139			80 853		9 864	
задолженность по налогам и сборам	556016	за 2010 г.	6 763	52 520			51 685		7 598	
задолженность по страховым взносам	556017	за 2010 г.	351 942	26 745 802			26 731 343		351 942	
прочие кредиторы	556018	за 2010 г.	204 474	39 104 016			39 017 189		204 474	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556019	за 2010 г.	110	42 299			42 298		110	
задолженность по налогам и сборам	556020	за 2010 г.	13	56 628			56 531		13	
задолженность по страховым взносам	556021	за 2010 г.	131 464	1 902 072			1 900 707		131 464	
прочие кредиторы	556022	за 2010 г.	24 263	25 187 655			25 080 454		24 263	
<b>Итого</b>	<b>5570</b>	<b>за 2011 г.</b>	<b>1 031 029</b>	<b>84 944 194</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84 766 033</b>	<b>-648</b>	<b>1 203 889</b>	

5.4. Присвоенная Кредитная задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	Г. главный бухгалтер
<b>Всего</b>	<b>5500</b>	<b>6 687</b>	<b>4 620</b>	<b>28 167</b>
в том числе				
договоры с поставщиками и подрядчиками	55001	331	603	22 176
активы	55002			
прочие	55003			
в том числе	55004	6 356	4 017	6 031

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.	Г. главный бухгалтер
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	<b>7 536 286</b>	<b>7 487 204</b>	
Расходы на оплату труда	5620	298 606	248 609	
Отчисления на социальные нужды	5630	74 660	51 851	
Амортизация	5640	21 487	13 066	
Прочие затраты	5650	5 368 562	5 398 017	
в том числе:				
производственные расходы	56501	69 593	79 662	
затраты на оплату услуг	56502	5 268 763	5 154 926	
затраты на оплату налогов	56503	19 305	6 645	
прочие	56504	31 256	28 545	
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+))	56505	179 705	128 239	
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>13 599 601</b>	<b>13 198 747</b>	
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+))	5670	1 996	-3 892	
итого по готовой продукции, НИИ, товарам (прирост (-), уменьшение (+))	5672	2 600	-1 281	11(4)сч)
готовой продукции (прирост (-), уменьшение (+))	5673	-904	-2 611	11(4)сч)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>13 599 601</b>	<b>13 198 747</b>	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>48 384</b>	<b>134 490</b>	<b>48 753</b>	<b>252</b>	<b>133 869</b>
в том числе:						
за счет средств государственного бюджета	57001			4 078		4 078
за счет средств областного бюджета	57002	48 384	41 343	48 384		41 343
за счет средств других источников	57003		89 069	369	252	88 448

8. Обязательства по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	Г. главный бухгалтер
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>			
в том числе:				
по кредитам	58001			
по займам	58002			
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>			
в том числе:				
по кредитам	58101			
по займам	58102			

9. Государственные позиции

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на капитальные вложения	5905		
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>	<b>5910</b>		
в том числе:			
по кредитам	5920		

Руководитель

А.А. Щербатов  
основатель (подпись)

Главный бухгалтер

И.В. Симанова

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
энергетики и электрификации «Саратовэнерго»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской отчетности за 2011 год.**



## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Саратовэнерго» (далее «Общество») ОАО «Саратовэнерго» создано в соответствии с Решением Государственного Комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом Саратовской области от 03.03.93 г. № 368.

Общество имеет статус Гарантирующего поставщика электрической энергии, основными видами деятельности которого являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе физическим лицам).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 911 человек (31 декабря 2010 г. – 749 человек).

В период с начала 2011 года и до 12 декабря 2011 года акции Общества обращались на торговых площадках ОАО «РТС» (ОАО «Российская Торговая Система»).

12 декабря 2011 года ОАО «РТС», в связи с реорганизацией, была присоединена к ЗАО «ФБ ММВБ» (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»).

В целях сохранения для ценных бумаг Общества возможности биржевого обращения после объединения ОАО «РТС» и ЗАО «ФБ ММВБ», Общество прошло процедуру допуска к торгам.

С 24 ноября 2011 года обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 0,02 руб. и привилегированные именные бездокументарные акции типа А номинальной стоимостью 0,02113 руб. ОАО «Саратовэнерго» допущены к торгам ЗАО «ФБ ММВБ». После объединения бирж в декабре 2011 года, торги проводятся на объединенной бирже - ОАО «ММВБ-РТС».

**1.1. Данные по совершенным в 2011 году сделкам с акциями ОАО «Саратовэнерго» на ОАО «РТС» приведены в таблице.**

	Минимальная цена, руб.	Максимальная цена, руб.	Количество сделок, шт.	Объем сделок, руб.
Обыкновенные именные акции	0,0423	0,1700	537	3 381 691,00
Привилегированные именные акции	0,0610	0,1400	365	7 289 019,18

Данные по совершенным в 2011 году сделкам с акциями ОАО «Саратовэнерго» на ЗАО «ФБ ММВБ» приведены в таблице.

	Минимальная цена, руб.	Максимальная цена, руб.	Количество сделок, шт.	Объем сделок, руб.
Обыкновенные именные акции	0,0730	0,1200	659	15 395 459,70
Привилегированные именные акции	0,0601	0,1060	455	10 524 698,30

Таким образом, в течение года было совершено 1 196 сделок на сумму 18 777 150,70руб. по обыкновенным акциям и 820 сделок на сумму 17 813 717,48 руб. по привилегированным акциям.

Зарегистрировано Администрацией города Саратова 5 марта 1993 года №01091371. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Волжскому району города Саратова за № 1026402199636 от 19 ноября 2002 г. Свидетельство 64 № 000294990.

Обществом получено Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на территории РФ, серии 99 № 000018269, выданное Межрегиональной инспекцией МНС России №14 по Саратовской области от 31 октября 2004 г., и присвоении ИНН/КПП 6450014808/997450001.

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, г. Саратов, ул. Чернышевского, д.124.

Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

## 1.2. Совет директоров общества.

На внеочередном общем собрании ОАО «Саратовэнерго» 28.12.2010 г. был избран состав Совета директоров.

1.	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	Руководитель группы советников Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2.	Баденков Антон Юрьевич	Член Совета директоров	Советник Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3.	Кириенко Денис Борисович	Член Совета директоров	Закрывшее акционерное общество «Комплексные энергетические системы». Зам. руководителя дивизиона «Ритейл» по газораспределительной деятельности
4.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Совета директоров	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»

6.	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Член Совета директоров	Директор по безопасности и режиму – руководитель Блока безопасности и режима ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7.	Никонов Василий Владиславович	Член Совета директоров	Директор Департамента развития энергетики Министерства энергетики России
8.	Сойфер Максим Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Самараэнерго»
9.	Станюленайте Янина Эдуардовна	Член Совета директоров	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Саратовэнерго» 27.06.2011г. был избран Совет директоров в следующем составе:

1.	Алганов Владимир Петрович	Председатель Совета директоров	Руководитель группы советников Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2.	Азовцев Михаил Викторович	Член Совета директоров	Руководитель департамента слияний и поглощений ЗАО «Комплексные энергетические системы»
3.	Ковальчук Борис Юрьевич	Член Совета директоров	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»
5.	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Член Совета директоров	Директор по безопасности и режиму – руководитель Блока безопасности и режима ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6.	Малухин Алексей Геннадьевич	Член Совета директоров	Управляющий директор-первый заместитель генерального директора ОАО «Саратовэнерго»
7.	Сойфер Максим Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Самараэнерго»
8.	Станюленайте Янина Эдуардовна	Член Совета директоров	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»
9.	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	Член Совета директоров	Заместитель Директора по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

Уставом ОАО «Саратовэнерго» формирование коллегиального исполнительного органа (Правление, Дирекция) не предусмотрено.

### 1.3. Ревизионная комиссия ОАО «Саратовэнерго»

1.	Андреева Оксана Леонидовна	Руководитель Дирекции аудита сбытовой деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2.	Диордиева Людмила Ивановна	Главный эксперт Дирекции финансового аудита Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3.	Кузнецов Иван Юрьевич	Главный эксперт Дирекции аудита зарубежных активов Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4.	Куликов Василий Борисович	Руководитель Дирекции аудита, закупочной деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5.	Юдин Сергей Константинович	Главный эксперт Дирекции финансового аудита, Главный эксперт Дирекции аудита эффективности торговой деятельности, Главный эксперт Дирекции финансового контроля и аудита, Руководитель Дирекции сопровождения аудиторской деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

### 1.4. Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности и планируемое развитие ОАО «Саратовэнерго» на 2012 год

Финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2011 г. характеризуется спадом финансовой устойчивости Общества и представлена следующей динамикой основных финансовых показателей в сопоставимых данных по отношению к 2010 г.

Наименование показателя	Расчетная формула	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Коэффициент покрытия текущих обязательств оборотными активами (плановое значение - 1,27)	$\frac{\text{Стр.1200}}{\text{Стр.1500}}$	1,29 520 997	1,39 625 673
Собственный капитал в обороте	$\text{Стр.1300}-\text{Стр.1100}$	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Доля собственного капитала в оборотных средствах	$\frac{\text{Стр.1300}-\text{Стр.1100}}{\text{Стр.1200}}$	0,19	0,23
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (плановое значение - 0,45)	$\frac{\text{Стр.1300}}{\text{Стр.1500}}$	0,23	0,25

Основные технико-экономические показатели  
ОАО «Саратовэнерго» на 2012 год (без НДС):

	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	<b>Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных, обязательных платежей)</b>	<b>14 762 288</b>
	- электроэнергия	14 695 193
	- прочая продукция	67 095
2	<b>Себестоимость реализации продукции, товаров, работ, услуг</b>	<b>5 700 669</b>
	- электроэнергия	5 670 233
	- прочая продукция	30 436
3	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>8 537 565</b>
4	<b>Управленческие и административные расходы</b>	<b>308 941</b>
5	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>215 113</b>
6	<b>Чистая прибыль/(убыток)</b>	<b>(1 333 867)</b>

Покупная электроэнергия и мощность на оптовом рынке  
электроэнергии и мощности 7 922 139 тыс. руб.

Реализация электроэнергии на розничном рынке, всего (6  
137,8 млн. кВтч.) 14 662 483 тыс. руб.

В бизнес-плане ОАО «Саратовэнерго» на 2012 год показатель «чистая прибыль» запланирован на уровне -1 333 867 тыс. руб. При планировании технико-экономических показателей общества на 2012 год учитывалось воздействие следующих факторов:

- рост сбытовой надбавки, котловых тарифов на услуги по передаче электрической энергии, тарифов на услуги операторов рынка, тарифов на электрическую энергию для группы «Население» будет происходить с 1 июля 2012 года;
- с 1 апреля 2012 года отменен одноставочный тариф, дифференцированный по ЧЧИМ;
- в 2012 года планируется увеличение резерва в соответствии с правилами бухгалтерского учета и учетной политикой общества до 1 335 730 тыс. руб.

Ожидаемый финансовый результат может привести к неблагоприятным последствиям: снижение стоимости чистых активов ниже величины уставного капитала и т.д. Руководством запланированы мероприятия для недопущения ухудшения финансового состояния Общества, в том числе: эффективная работа на оптовом рынке электроэнергии и мощности, сохранение и увеличение клиентской базы, снижение дебиторской задолженности потребителей на розничном рынке и предотвращение ее роста, повышение эффективности судебно-исковой работы, оптимизация собственных расходов и внутренних бизнес-процессов, развитие коммерческой деятельности.

### **1.5. Предполагаемые долгосрочные финансовые вложения.**

В 2011 году Общество не производило взносы в уставные капиталы других обществ.  
В 2012 году не планируется взнос в уставные капиталы других обществ.

### **1.6. Политика в отношении заемных средств.**

В 2011 году Общество привлекало заемных средств.  
Проектом бюджета на 2012 год предусмотрено привлечение заемных средств.

### **1.7. Реорганизация Общества.**

В 2011 году реорганизации общества не проводилось.  
В 2012 году реорганизации общества не планируется.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Саратовэнерго» руководствовалось Федеральным законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Саратовэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с изменением законодательства в части требований к ведению бухгалтерского учета (в том числе вступление в силу ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»), в методике ведения бухгалтерского учета Общества, по сравнению с прошлыми отчетными периодами, произошли изменения в части создания оценочных обязательств и резервов по сомнительным долгам. Начиная с 2011 г., Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату вознаграждений сотрудникам и формирует резервы по сомнительным долгам.

Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно (п. 14-15 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"). При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2011 г. для обеспечения сопоставимости отчетных данных сравнительные показатели скорректированы на суммы оценочных обязательств и резервов так, как если бы они создавались по состоянию на 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 соответственно.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н

#### 2.2.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в

ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

### **2.2.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету**

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных в организации, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств и т.п.) за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

### **2.2.3. Последующая оценка НМА**

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Организация не переоценивает группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

### **2.2.4. Сроки полезного использования НМА**

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). При этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается распорядительным документом.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных



факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

#### **2.2.5. Способы начисления амортизации НМА**

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Стоимость нематериальных активов (включая результаты НИОКР, на которые получены исключительные права) списывается путем накопления амортизационных отчислений на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» с отнесением на соответствующие счета затрат.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

### **2.3. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н, Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

#### **2.3.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ**

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет менее 40 000 рублей за единицу.

#### **2.3.2. Определение инвентарного объекта ОС.**

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, срок полезного использования которых существенно отличается, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, при этом регистры учета основных средств должны обеспечивать пользователей информацией о том, составной частью какого объекта является данный инвентарный объект.

#### **2.3.3. Способ учета объектов недвижимости**

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и фактически эксплуатируемые учитываются в составе основных средств с момента их ввода в эксплуатацию.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым документы переданы и не переданы на государственную регистрацию, учитываются на счете 01 «Основные средства» обособленно.

#### ***2.3.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету***

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

#### ***2.3.5. Способы оценки ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами***

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

#### ***2.3.6. Переоценка ОС***

Переоценка основных средств до текущей рыночной стоимости не производится.

#### ***2.3.7. Способ начисления амортизации***

По всем объектам основных средств организации амортизация начисляется линейным способом.

#### ***2.3.8. Сроки полезного использования***

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию до 31.12.01 включительно: срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию после 01.01.02: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые Обществом для машин, оборудования и транспортных средств, в основном, составляют от трех до пяти лет; для зданий - от двадцати до тридцати лет.

### ***2.3.9. Неамортизируемые объекты***

Амортизация не начисляется:

- по объектам, используемым для реализации требования законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- по объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и использование или во временное пользование;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);
- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев;
- прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

### ***2.3.10. Способ учета затрат на ремонт ОС.***

Затраты на проведение всех видов ремонта отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

## **2.4. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н, Приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н "Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды", Планом счетов Минфина России.

#### **2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ**

Единицами учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В целях обеспечения сохранности объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением, бухгалтерский учет ведется на забалансовом счете 020 «ТМЦ сроком использования более 1 года, стоимостью менее максимальной величины лимита отнесения активов к объектам основных средств».

#### **2.4.2. Способ оценки МПЗ по их группам (видам)**

Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление).

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

#### **2.4.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов**

Расходы на транспортировку и доставку материально-производственных запасов до склада организации, осуществляемыми сторонними организациями, включаются в стоимость материально-производственных запасов.

Расходы по доставке материально-производственных запасов осуществляемые собственным автотранспортом, не увеличивают стоимость указанных товарно-материальных ценностей, а отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

#### **2.4.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии**

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Средняя себестоимость отпуска МПЗ, учитываемых по фактической себестоимости, определяется для каждой группы запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (средневзвешенная оценка).

#### **2.4.5. Способ учета в составе МПЗ специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, спецодежды**

Инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально- производственных запасов на счете 10 "Материалы".

#### **2.4.6. Особенности учета покупной электроэнергии и мощности**

Единицей учета покупной электроэнергии, приобретенной с целью дальнейшей перепродажи, является кВт\*час.

Единицей учета покупной мощности является кВт.

На счете 41 "Товары" обособленно (на отдельных субсчетах) отражается приобретаемая для перепродажи электроэнергия, а также приобретенная мощность, в той части, которая относится к приобретенной электроэнергии, реализованной в отчетном месяце на оптовом рынке.

Поставка электроэнергии Поставщиком и переход права собственности на нее Обществу осуществляется в точке поставки электроэнергии, определенной договором поставки.

Периодом поставки является календарный месяц.

Учет электроэнергии и мощности на оптовом рынке осуществляется в количественно-суммовом выражении.

Поступившая электроэнергия от Поставщиков учитывается на счете 41 "Товары" за вычетом количества электроэнергии, приобретенной Обществом на собственные нужды. Списание стоимости электроэнергии со счета 41 «Товары» осуществляется по средней себестоимости приобретения в дебет счета 90 «Продажи».

Нагрузочные потери списываются в дебет счета 44 «Расходы на продажу» на основании отчета ОАО «АТС» – «Отчет о стоимости нагрузочных потерь, учтенных в равновесных ценах на электрическую энергию» в пределах установленного норматива в соответствии с правилами и регламентами ОРЭМ.

На конец отчетного периода остаток электроэнергии на счете 41 «Товары» отсутствует, что обусловлено отраслевыми особенностями энергетики, которые характеризуются отсутствием складских запасов, т.к. цикл продажи энергии заключается в совпадении во времени процесса приобретения и потребления электроэнергии.

#### ***2.4.7. Способ оценки готовой продукции***

Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической (сокращенной производственной) себестоимости ее изготовления.

#### ***2.4.8. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции***

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

### **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах (актах) организации, составленных в момент возникновения расходов на основании соответствующих документов (договоров, экспертных заключений, срока действия договоров и др.).

По расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, срок устанавливается комиссией организации.

## **2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и тарифов, утвержденных Комитетом Государственного Регулирования Тарифов Саратовской области, по работам и услугам по ценам, утвержденным руководителем Общества.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.7. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

### ***2.7.1. Способ списания дополнительных расходов по займам***

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **2.8. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

### ***2.8.1. Способ оценки оценочного обязательства:***

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

### ***2.8.2. Способ учета оценочных обязательств***

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы.

## **2.9. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

## *Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто

### **2.10. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

#### ***2.10.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности***

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка:

По основным видам деятельности, в частности:

- Выручка от реализации электроэнергии, мощности на оптовом рынке;
- Выручка от реализации электроэнергии, мощности на розничном рынке;
- Выручка от реализации электроэнергии для компенсации потерь.

По прочим видам основной деятельности:

- Реализация прочих товаров, работ, услуг промышленного характера;

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при реализации электроэнергии на оптовом и на розничном рынке электрической энергии потребителям, в том числе гражданам – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошло потребление электроэнергии потребителями;
- при реализации мощности – по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла продажа мощности;
- при выполнении прочих работ и услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при продаже товаров, продукции общепита – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

#### ***2.10.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации***

Прочие доходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы" по следующим видам:

1. Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам;

2. Доходы от участия в других организациях;

3. Прочие доходы:

- прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;

- госпошлина присужденная и признанная;
- возврат госпошлины;
- компенсация за похищенные счетчики;
- доходы по пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по штрафам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- прочие доходы от возмещения убытков;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- прочие доходы от курсовых разниц;
- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- уменьшение резерва по условным фактам хозяйственной деятельности;
- доходы от оприходования материальных ценностей при списании основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов;
- доходы по договору уступки права требования;
- доходы в результате восстановления резерва под обеспечение финансовых вложений;
- иные виды прочих доходов.

## **2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

### **2.11.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации**

#### **1. Себестоимость от основных видов деятельности:**

- себестоимость реализации электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках;

#### **2. Себестоимость по другим основным видам деятельности:**

- себестоимость услуг по сдаче в аренду имущества;
- себестоимость коммерческих услуг;
- себестоимость реализации товаров, работ, услуг непромышленного характера по их видам.



### *2.11.2. Расходы, признаваемые прочими расходами*

Прочие расходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы" по следующим видам:

1. Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

2. Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- стоимость реализованных ценных бумаг, расходы, связанные с продажей ценных бумаг;
- коммерческие потери;
- расходы от курсовых разниц;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- судебные издержки по третейскому суду;
- суммы пеней, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- суммы штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание резерва по условным фактам хозяйственной деятельности;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии;
- взносы, вклады и иные обязательные платежи, уплачиваемые некоммерческим организациям, кроме указанных в п. 1 ст. 264 Налогового кодекса РФ;
- материальная помощь;
- социальные выплаты;
- отчисления профсоюзным комитетам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- платежи за сверхнормативные выбросы;
- санкции, взысканные государственными органами;
- услуги банков;
- расходы по списанию незавершенного строительства;
- налоги и сборы, включаемые в прочие расходы в установленном порядке;
- расходы на создание резерва под обеспечение финансовых вложений;

- иные виды прочих расходов.

## 2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## 2.13. Изменения учетной политики в 2011 году

2.13.1. С 2011 г. бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. В связи этим показатели Бухгалтерского баланса на отчетные даты были пересмотрены.

Таблица соответствия показателей (приведены только статьи, по которым изменилась сумма).

Форма 1 Бухгалтерский баланс			Бухгалтерский баланс (новая форма)			Разница (тыс. руб.) пояснения
Код строки	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	Код строк	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	
<i>На 31 декабря 2010 г.</i>						
<b>Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
240	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)	2 518 782	12302	Дебиторская задолженность	2 464 873	53 909 <i>НДС по авансам полученным отражен по строке 1260 Прочие оборотные средства</i>
270	Прочие оборотные средства	-	1260	Прочие оборотные средства	53 909	(53 909)
290	Итого по разделу II	2 720 249	1200	Итого по разделу II	2 720 249	-
300	Баланс	2 777 604	1600	Баланс	2 787 280	-
<i>На 31 декабря 2009 г.</i>						
<b>Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
240	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)	2 094 290	12302	Дебиторская задолженность	2 062 925	31 365 <i>НДС по авансам полученным отражен по строке 1260 Прочие оборотные средства</i>
270	Прочие оборотные средства	-	1260	Прочие оборотные средства	31 365	(31 365)
290	Итого по разделу II	2 250 804	1200	Итого по разделу II	2 250 804	-
300	Баланс	2 281 742	1600	Баланс	2 287 297	-

2.13.2. С 2011 г. применяется новое ПБУ 8/2010, которое обязывает организации признавать в бухгалтерском учете оценочные обязательства (резерв на отпуска, резерв на гарантийный ремонт и т.п.). ОАО «Саратовэнерго» в соответствии с требованиями законодательства внесло изменение в Учетную политику и произвело ретроспективный перерасчет оценочных обязательств.

Изменение показателей в отчетности в результате ретроспективного пересчета отражены в таблице (отражены только строки, которые корректировались).

Бухгалтерский баланс (новая форма)			Бухгалтерский баланс (новая форма) с ретроспективной корректировкой			Разница (тыс. руб.) пояснения
Код строки	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	Код строк	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	
<i>На 31 декабря 2010 г.</i>						
<b>Раздел I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
						(9 676) <i>Начислен ОНА на резерв на отпуска на 2011 год.</i>
1160	Отложенные налоговые активы	323	1160	Отложенные налоговые активы	9 999	
1100	Итого по разделу I	57 355	1100	Итого по разделу I	67 031	(9 676)
1700	Баланс	2 777 604	1600	Баланс	2 787 280	(9 676)
<b>Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>						
						38 708 <i>Отнесен на нераспределенную прибыль резерв по неиспользованным отпускам.</i>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	589 874	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	551 166	
1300	Итого по разделу III	731 411	1300	Итого по разделу III	692 704	38 707
<b>Раздел V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ</b>			<b>Раздел IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
						(48 384) <i>Отражено начисление резерва по отпускам на 2011 год.</i>
1550	Оценочные обязательства	-	1540	Оценочные обязательства	48 384	
1500	Итого по разделу V	1 912 558	1500	Итого по разделу V	1 960 941	(48 383)
1700	Баланс	2 777 604	1600	Баланс	2 787 280	(9 676)
<i>На 31 декабря 2009 г.</i>						
<b>Раздел I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
						(5 555) <i>Начислен ОНА на резерв на отпуска на 2011 год.</i>
1160	Отложенные налоговые активы	539	1160	Отложенные налоговые активы	6 094	
1100	Итого по разделу I	30 938	1100	Итого по разделу I	36 493	(5 555)
1700	Баланс	2 281 742	1600	Баланс	2 287 297	(5 555)

Бухгалтерский баланс (новая форма)			Бухгалтерский баланс (новая форма) с ретроспективной корректировкой			Разница (тыс. руб.) пояснения
Код строки	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	Код строк	Наименование строки баланса	Сумма тыс.руб.	
<b>Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>						
						22 221
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	439 676	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	417 455	Отнесен на нераспределенную прибыль резерв по неиспользованным отпускам.
1300	Итого по разделу III	581 955	1300	Итого по разделу III	559 734	22 221
<b>Раздел V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ</b>			<b>Раздел IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
						(27 776)
1550	Оценочные обязательства	-	1540	Оценочные обязательства	27 776	Отражено начисление резерва по отпускам на 2011 год.
1500	Итого по разделу V	1 645 468	1500	Итого по разделу V	1 673 244	(27 776)
1700	Баланс	2 281 742	1600	Баланс	2 287 297	(5 555)

Отчет о прибылях и убытках (новая форма)			Отчет о прибылях и убытках (новая форма) с ретроспективной корректировкой			Разница (тыс. руб.) пояснения
Код строки	Наименование показателя	Сумма тыс.руб.	Код строк	Наименование показателя	Сумма тыс.руб.	
<i>За январь-декабрь 2010 г.</i>						
2210	Коммерческие расходы	(5 715 735)	2210	Коммерческие расходы	(5 736 343)	(20 608) Отражено начисление резерва по отпускам
2200	Прибыль (убыток) от продаж	649 599	2200	Прибыль (убыток) от продаж	628 991	20 608
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	224 130	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	203 522	20 608
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(216)	2450	Изменение отложенных налоговых активов	3 905	(4 121) Отражено начисление ОНА
2400	Чистая прибыль (убыток)	149 456	2400	Чистая прибыль (убыток)	132 970	16 486
<b>СПРАВОЧНО</b>			<b>СПРАВОЧНО</b>			
2500	Совокупный финансовый результат периода	149 456	2500	Совокупный финансовый результат периода	132 970	16 486

### 2.13.3. Изменения в отчете о движении денежных средств

С отчетности за 2011 год вступает в силу Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа (ОАО «Саратовэнерго» в 2010 году, 2011 году не осуществляло расчетов в иностранной валюте).

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

Для свёрнутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

без учёта косвенных налогов по соответствующим строкам отчёта о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- платежи поставщикам/подрядчикам за сырьё, материалы, работы, услуги;
- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из неё, определяется:

НДС свёрнуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свёрнуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «на прочие выплаты, перечисления».

Указанные выше изменения учетной политики в совокупности с изменением формы отчетности привели к изменениям показателей «Отчета о движении денежных средств» за 2010 год (изменения приведены в таблице ниже).

Отчет о движении денежных средств за 2010 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Отчетность 2011 года		Отчетность 2010 года		Изменения	Примечание
	Код	За 2010 г.	Код	За 2010 г.		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>13 317 934</b>		<b>15 670 077</b>	<b>(2 352 143)</b>	
в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 950 734	020	15 633 809	(2 683 075)	1. Выделены в строку 4112 арендные, лицензионные, комиссионные и иные аналог. платежи. 2. Выделен НДС.
прочие поступления	4119	367 200	050	36 268	330 932	
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(13 342 208)</b>		<b>(15 694 350)</b>	<b>2 352 142</b>	
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 886 007)	150	(15 221 951)	2 335 944	Выделен НДС.
в связи с оплатой труда работников	4122	(221 891)	160	(221 891)	-	
процентов по долговым обязательствам	4123	(65 353)	170	(65 353)	-	
налога на прибыль организаций	4124	(6 500)	180	(127 764)	(121 264)	В стр.180 были расчёты по налогам и сборам, В стр.4124 только налог на прибыль
прочие платежи	4129	(162 457)	183, 190	(57 392)	(105 065)	
в том числе:						
в государственные внебюджетные фонды	41292	(5 842)	183	(5 842)	-	
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(24 274)</b>	<b>200</b>	<b>(24 274)</b>		

Наименование показателя	Код	За 2010 г.	Код	За 2010 г.	Изменения	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>1 182</b>		<b>1 182</b>	<b>-</b>	
в том числе:						
прочие поступления	4219	1 182	220	1 182	-	
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(16 373)</b>		<b>(16 373)</b>	<b>-</b>	
в том числе:						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 876)		(13 876)	-	
<b>Сальдо денежных потоков от</b>						

инвестиционных операций	4200	(15 191)	340	(15 191)	-
-------------------------	------	----------	-----	----------	---

Наименование показателя	Код	За 2010 г.	Код	За 2010 г.	Изменения	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления - всего	4310	2 240 000		2 240 000	-	
в том числе:						
получение кредитов и займов	4311	2 240 000	360	2 240 000	-	
Платежи - всего:	4320	(2 146 898)		(2 146 898)	-	
в том числе:						
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 145 000)		(2 145 000)	-	
в том числе:						
возврат кредитов и займов - всего	43231	(2 145 000)	390	(2 145 000)	-	
прочие платежи	4329	(1898)	400	(1898)	-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4330	93 102	410	93 102	-	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53 637	420	53 637	-	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 394	010	95 394	-	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	149 031	430	149 031	-	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	440	-	-	

Прочие поступления по текущей деятельности за 2010 год составили 367 200 тыс. руб. (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств), из которых 298 257 тыс.руб. авансы полученные без НДС, свернутый результат по НДС 32 676 тыс.руб., прочие поступления 36 267 тыс.руб.

Прочие платежи по текущей деятельности за 2010 год составили (162 457) тыс. руб. (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств), из которых (13 952) тыс.руб. авансы выданные без НДС и (91 114) тыс.руб. налоги и сборы, кроме налога на прибыль, (57 391) тыс.руб. прочие платежи.

Прочие поступления по текущей деятельности за 2011 год составили 467 896 тыс. руб. (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств).

Прочие платежи по текущей деятельности за 2011 год составили (380 140) тыс. руб. (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств).

Расшифровка прочих поступлений и платежей за 2011 год приведена в Таблице ниже:

<b>Прочие поступления:</b>	<b>467 896</b>
Остаток авансов полученных на 31.12.2011 (без НДС)	310 586
Расчеты по претензиям	115 054
Расчеты по штрафным санкциям за наруш дог.отнош	22 175
НДС (свернуто)	20 077

Прочие расчеты к уплате	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1
<b>Прочие платежи:</b>	<b>(380 140)</b>
Расчеты по претензиям	(189 388)
Расчеты по социальному страхованию	(73 647)
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	(42 609)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(37 022)
Остаток авансов выданных на 31.12.2011 (без НДС)	(9 470)
Расчеты по государственной пошлине	(7 093)
Расчеты по добровольному медстрахованию	(4 933)
Прочие расчеты к уплате	(4 889)
Прочие расчеты к получению(госпошлины, взносы и т.д.)	(3 767)
Расчеты с негосударственными ПФ	(2 717)
Расчеты с подотчетными лицами	(2 438)
Расчеты по налогу на имущество	(968)
Расчеты по алиментам	(909)
Расчеты по транспортному налогу	(164)
Расчеты по плате за загрязнение окружающей среды	(58)
Дополнительные добровольные страховые взносы в ПФ	(57)
Расчеты по удержаниям из заработной платы	(11)

#### 2.14. Изменения учетной политики в 2012 году

На сайте Министерства финансов Российской Федерации размещены проекты Положений по бухгалтерскому учету: ПБУ «Учет аренды», ПБУ «Учет запасов», ПБУ «Учет основных средств», ПБУ «Учет вознаграждений работникам». Возможно, вышеназванные Положения будут приняты в 2012 году. Их принятие потребует от Общества внесения изменений в учетную политику и соответственно в учет.



### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- по показателям, раскрываемым в составе бухгалтерского баланса, - валюта баланса или отдельная статья по отношению к суммирующему показателю;
- по показателям, раскрываемым в составе отчета о прибылях и убытках, - сумма доходов от реализации и прочих доходов по показателям доходов, сумма расходов от обычных видов деятельности прочих расходов для показателей расходов, сумма чистой прибыли для показателей прибыли;
- по показателям, раскрываемым в составе денежных поступлений (платежей) или расходов (соответственно), итог по каждому виду деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);
- по показателям, раскрываемым в составе пояснений к отчетности, - итоговая сумма по разделу.

#### 3.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

На 31.12.2010 стоимость Товарного знака (знак обслуживания) ОАО «Саратовэнерго» в сумме 24 тыс.руб. была отражена в строке незавершенное строительство. На 01.01.2011 Общество данную сумму перенесло в строку баланса 1110 Нематериальные активы.

В 2011 году Общество уточнило стоимость Товарный знак (знак обслуживания), таким образом, на 31.12.2011 стоимость Товарного знака составила 36 тыс. руб. Срок полезного использования установлен до августа 2020г. (т.е. на срок действия свидетельства на право обладания товарным знаком, выданный Роспатентом).

Кроме того в 2011 году по заказу Общества был изготовлен рекламный ролик (мультсериал из 5 серий) про ОАО «Саратовэнерго» на сумму 240 тыс. руб., срок полезного использования ролика определен в 3 года.

#### 3.2. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Стоимость основных средств по группам.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.11г	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.11г.	% к итогу 31.12.11г
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	18 832	17 039	13
2	Машины и оборудование, и другие основные средства	193 566	115 355	87
	<b>ИТОГО:</b>	<b>212 397</b>	<b>132 394</b>	<b>100</b>

Восстановительная стоимость основных средств на 31.12.2011 г. составила 212 398 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. 104 959 тыс. руб.; на 31.12.2009 г. 85 483 тыс. руб.).

### 3.2.1. Расшифровка движения основных средств за 2011 г

Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на начало года	поступило				выбыло				Балансовая стоимость на конец года
		Поступило (введено)	Модернизация	Излишки	Итого получено	Выбыло (физический износ)	реализовано	Итого выбыло		
									3	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	
Здания, сооружения и передаточные устройства	14 540	4 292			4 292				18 832	
Машины и оборудование, транспортные и другие основные средства	90 419	108 055	1 096	-	109 151	5 971	33	6 004	193 566	
<b>Итого</b>	<b>104 959</b>	<b>112 347</b>	<b>1 096</b>	<b>-</b>	<b>113 443</b>	<b>5 971</b>	<b>33</b>	<b>6 004</b>	<b>212 398</b>	

Увеличение балансовой стоимости основных средств обусловлено рядом причин:

- вводом в действие основных средств на сумму 112 347 тыс. руб.;
- увеличением первоначальной стоимости основных средств, в результате модернизации на 1096 тыс. руб.;

За 2011 год выбыли основные средства по причинам:

- списания по причине физического износа и в связи с истечением срока полезного использования на сумму 5971 тыс. руб.;

-реализовано имущество на сумму 33 тыс. руб.

При списании основных средств, при наличии остаточной стоимости, разница относилась на прочие расходы.

### 3.2.2. Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 21 464 тыс. руб. (13 146 тыс. руб. – в 2010 г.; 18 214 тыс. руб. – в 2009 г.).

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 5 946 тыс. руб. (3 744 тыс. руб. – в 2010 г.; 1 288 тыс. руб. – в 2009 г.).

### 3.2.3. Движение по счету 02 «Амортизация основных средств»

Наименование группы основных средств	Сальдо на начало года	Начислена амортизация за 2011 год	Списание амортизация при выбытии основных средств	Тыс. руб.
				Сальдо на конец года
Здания. Сооружения и передаточные устройства	1 169	624		1 793
Машины и оборудование, транспортные и другие основные средства	63 317	20 840	5 946	78 211
<b>Итого</b>	<b>64 486</b>	<b>21 464</b>	<b>5 946</b>	<b>80 004</b>

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2011 г. составила 80 004 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. 64 486 тыс. руб. и на 31.12.2009 г. 55 084 тыс. руб.).

### 3.2.4. Неамортизируемые объекты основных средств.

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Адрес	Балансовая стоимость
Земельный участок 536 кв. м.	Саратовская область, Воскресенский район, с.Воскресенское, ул. Калинина, дом 5	33
Земельный участок 384,4 кв. м.	Саратовская область, Дергачевский район, р. п. Дергачи, ул. Садовая, дом 45	18

Подразделение ОАО "Саратовэнерго"	Арендодатель	Адрес	№ договора, срок действия	Арендуемая площадь (м.кв.)
Красноармейское отделение	ИП Федорова Н.И.	Сар.обл., г.Красноармейск, ул.Гоголя,д.23	№11-432 от 03.06.11г. По 04.05.12г.	158.4
Татищевское отделение	ООО "Волга-Спецуниверсал"	Сар.обл.,р.п.Татищево, ул.Школьная,д.1а	№ 11-376 от 03.05.2011г по 03.04.2012г.	207.30
Лысогорское отделение	ИП Проводин	Сар.обл.,р.п.Лысье Горы,ул.Мира,д.69	№ 11-410 от 03.06.11г.по 03.05.12г. Доп. Согл. От 01.07.11г.	91.00
Энгельское отделение	ИП Борисов Л.Л. ИП ЩелчковС.Ж.	Сар.обл.,г.Энгельс, пл. Свободы, д.1., стр.1.	№ 10-453 от 26.07.10г на 5 лет	451.80
Центр энергосбережения	Д.С. Потапов	г.Саратов, ул.Чернышевского, д.153	№ 10-618 от 19.07.10г. На 5 лет Доп. соглашение от 12.08.11г.	148.50
Марксовское отделение	ООО "Вега -М"	г.Маркс, пр.Ленина д.100/1	№ 03-10/11/11-611 от 30.10.11г по 30.09.2012г.	201.67
Фёдоровское отделение	ОАО "ВолгаТелеком" (р.п.Мокроус)	Сар.обл.р.п.Мокроус, ул.Центральная,д.55.	№ 08-897 от 16.05.2008 до 31.10.2008 (доп согл.№2 от 31.12.08.) письмо (на неопределенный срок)	136.00
Питерское отделение	ПО "Надежда"	Сар.обл.,с.Питерка,ул. Ленина,д.73	№11-460 от 24.06.2011г по 24.05.12г	84.20
Ровенское отделение	И.П. Филоненко Н.И.	Сар.обл.,р.п.Ровное, ул.Гагарина,д.10	№ 11-468 от 25.05.2011г по 25.04.2012г.	88.10
Краснокутское отделение	Т.П. Максимова	Сар.обл.г.КрасныйКут, ул.Московская,73-в	№ 11-676 от 19.10.2011г. По 19.09.2012г. (изменение цены с 01.05.2012г.).	207.50
Петровское отделение	Петрухина И.В.	Саратовская обл.г.Петровск,ул.Некрасова,д.13	№ 11-508 от 01.08.2011г. По 01.07.2012г.	211.00
Ново-Бурасское отделение	ОАО "Во ТГК"	Сар.обл. Новобурасский р-он,р.п.НовыеБурасы, ул.Советская,д.8	ИД-62-2007 от 19.01.07; Протокол согл.разн. от 19.01.07. на - 5 лет	1506.60
Аркадакское отделение	ЗАО "Аптека №150"	г.Аркадак ул.Ленина,16	№ 11-118 от 01.02.11г. по 31.12.11г.	124.75
Балашовское отделение	ИП Плахов П.А.	Сар.,обл.,г.Балашов, ул.30 лет Победы, д.156	№11-399 от 03.06.11г по 03.05.12г.	320.60
Ртищевское отделение	ООО"Надежда"	Сар.,обл.,г.Ртищево,ул. 60 лет Октября,7	№ 11-353 от 01.04.2011г. По 02.02.12г.	133.70
Турковское отделение	МУП "Редакция газеты "Пульс"	Сар.,обл.,р.п.Турки,ул. Революционная,д.13	№5/08-1069 от 08.08.08.по 08.07.09.,доп.согл. от 01.05.09. Лонгация на тот же срок	119.80
Духовницкое отделение	АКБ "Сбербанк России"	Сар.обл., р.п.Духовницкое, ул.Дома8Марта,д.18А.	№ 1/1051/09-360 от 25.08.09г пролонгация (письмо)	152.40
Вольское отделение	ООО "Стройпланета"	Саратовская обл.г.Вольск,ул.Токни а,д.1,2 этаж	оговор аренды №2-СО /11-413 от 30.06.11г. По 30.05.12г.	60.80
Вольское отделение	ООО "Стройпланета"	Саратовская обл.г.Вольск,ул.Токни а,д.1,2 этаж	договор аренды №2-СО /11-413 от 30.06.11г. По 30.05.12г.	206.20
Хвалыинское отделение	Пронин О.В.	Сар.,обл.,г.Хвалыинск, ул.Володарского,д.23А.	№ 11-396 от 24.04.2011г. По 24.03.2012г.	179.50
Горновское отделение	И.П. Стрелков И.В.	Сар.обл.,п.Горный,ул. Краснопартизанская, 23	№08-1246 от 12.12.08. на 5 лет.	113.70
Балаковское отделение	ОАО "Балаково-бняк"	г.Балаково, ул.Факел Социализма, д.№21	№ 19 от 01.10.11г. По 31.08.2012г.	36.50
Балаковское отделение	ООО "Перспектива"	г.Балаково,ул.Факел Социализма,д.№21	№7-472 от 01.07.2007.,доп.согл.№3 от 31.03.09г на 5 лет	331.80
Ершовское отделение	ОАО "ВолгаТелеком" (г.Ершов)	Сар.обл.,г.Ершов, ул.Томосова,д.2	№950-08-938 от 07.06.08.(доп.согл.от 26.06.09.- пролонгация) Доп. согл. № 1375-09 лангация	402.70

Подразделение ОАО "Саратовэнерго"	Арендодатель	Адрес	№ договора, срок действия	Арендуемая площадь (м.кв.)
Озинское отделение	ОАО "Во ТГК"	Сар.обл.,р.п.Озинки, ул.Пионерская,д.82.	ИД-63-2007 от 19.01.07; Протокол согл.разн. от 01.07.07 (5 лет)	141.10
Новоузенское отделение	Аптека № 68	Сар.обл.,г.Новоузенск, ул.Московская,д.30.	№10-1044 от 31.12.10 по 04.12.11г	98.80
Александрово - Гайское отделение	ПО "Новинка"	Сар.обл., с.Александров-Гай, ул.Краснопартизанская д.35	№ 11-561 от 03.11.11г. По 05.10.12г.	144.50
Пугачевское отделение	ОАО "Во ТГК"	Сар.обл.,г.Пугачев,Рев. олюционный проспект,д.305	ИД-64-2007 от 19.01.07; Протокол согл.разн. от 19.01.07 (5 лет)	489.50
Ивантеевское отделение	ОАО "Во ТГК"	Сар.обл., с.Ивантеевка, ул.Зеленая,23	ИД-61-2007 от 19.01.07; Протокол согл.разн. от 19.01.07 (5 лет)	408.90
Перелюбское отделение	И.П. Лысенко С.Н.	Сар.обл. Перелюбский р-он, с.Перелюб, ул.Чапасевская д.95	№ 11-438 от 03.05.11г по 03.04.2012г.	227.50
Управление ОАО "Саратовэнерго"	ООО "Дискавери-ЛТД"	г.Саратов, ул. Чернышевского, д. 153	№ 04/11/11-637 от 15.11.11г. По 15.11.12г.	21.60
Управление ОАО "Саратовэнерго"	ОАО "Интеграл"	г.Саратов, Чернышевского-153	№ 0711/10-1016 от 01.12.10г по 30.06.11г. Лангания на 6 месяцев.	1790.5
Управление ОАО "Саратовэнерго"	ОАО "Во ТГК" (здание)	г.Саратов, Чернышевского-124	ИД-60-2007 от 19.01.07; Доп.согл.№1 от 31.12.2008г.(5 лет)	1147.50
Управление ОАО "Саратовэнерго"	ОАО "Во ТГК" (подвал)	г.Саратов, Чернышевского-124	ИД-1300-2007/08-540 от 01.05.07;Доп.согл.№1от 31.12.2008г.(5 лет)	272.40
Всего:				10 776.21

Стоимость арендованных основных средств отражается на забалансовом счете и отчетности в разделе 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### 3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1170)

Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Расходы будущих периодов (свыше года)	20 081	16 535
Прочие внеоборотные активы	775	-

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к следующему отчетному году:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия договора;
- платежи за права пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые организация не имеет исключительных прав, а также расходы, связанные с внедрением этих программных продуктов, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;

- платежи за права осуществления отдельных видов деятельности, требующих лицензии.

В составе данной статьи баланса отражаются расходы будущих периодов, относящиеся к периодам свыше 12 месяцев. Расходы, относящиеся к периодам до одного года, отражаются в составе строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (см. раздел 3.4)

Расходы будущих периодов	На начало года	Получено за год	Выбыло за год (отнесено на расходы и переквалифицировано в обязательства)	На конец года
<b>Итого</b>	<b>20 163</b>	<b>33 520</b>	<b>(27 983)</b>	<b>25 700</b>
<i>В том числе по видам расходов:</i>				
Право пользования программами	6 517	11 207	(4 941)	12 783
Лицензии	8 892	13 574	(9 622)	12 844
Страховые платежи	3 219	4 617	(7 836)	-
Отпуска будущих периодов	45	3 712	(3 757)	-
Прочие	1 490	410	(1 827)	73
<i>В том числе по периодам отнесения на расходы:</i>				
<i>До года (отражено в составе запасов)</i>	3 628			5 619
<i>Свыше года (отражено в составе прочих внеоборотных активов)</i>	16 535			20 081

### 3.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Величина материально-производственных запасов на 31.12.2011г. составила 29 909 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. 25 277 тыс. руб., на 31.12.2009г. 32 750 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На		
		На 31.12.2011г.	31.12.2011г.	На 31.12.2011г.
<b>Запасы,</b>				
<b>в том числе:</b>	<b>1210</b>			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	18 366	13 730	11 941
затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	12103	5 924	7 919	4 028
расходы будущих периодов	12104	5 619	3 628	16 781

№	Наименование	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
	<i>текстиль"</i>			
	<i>В том числе</i>			
	<i>мораторная задолженность</i>	38 675	38 675	38 675
	<i>Исполнительная задолженность</i>	44 792	44 792	44 792
2.1.2	прочие покупатели товаров, работ, услуг	43 759	55 530	14 197
	<i>в том числе крупнейшие должники:</i>			
	<i>- ООО "Саратовская областная энергосбытовая компания"</i>	35 171	51 893	14 160
2.2.	прочие дебиторы	207 861	197 822	497 035

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
В том числе		100 404	149 033	95 395
касса (50)	12501	-	-	4
расчетные счета (51)	12502	58 144	65 985	31 180
прочие денежные средства (50, 55, 56)	12503	93 150	83 048	64 211
в том числе:				
специальные счета в банках (55)		55 077	79 983	61 146
денежные документы (50)		2	2	1
переводы в пути (57)		3 064	3 063	3 063

В «Отчете о движении денежных средств» остатки и движение по денежным средствам отражены без остатков и оборотов по денежным документам.

### 3.7. Прочие оборотные активы

*Состав прочих оборотных активов*

*(тыс.руб.)*

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2011	На 31.12.2011	На 31.12.2009
НДС от авансов полученных	56 129	53 909	31 365
недостачи	37 021	-	-

В 2011 году в результате предварительной инвентаризации остатков денежных средств было выявлено несоответствие фактического наличия денежных средств данным бухгалтерского учета. Обществом предприняты все необходимые меры по

определению виновных лиц и взысканию недостачи. Общество оценивает вероятность взыскания недостачи как высокую.

### 3.8. Капитал и резервы

#### 3.8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	4 865 127 996	0,02	-
Привилегированные акции	1 493 316 000	0,02113	-
<b>Итого</b>	<b>6 358 443 996</b>	<b>X</b>	<b>-</b>

#### Структура акционерного капитала ОАО «Саратовэнерго» по состоянию реестра акционеров на 31 декабря 2011г.

Тип держателя акций	Доля от уставного капитала, (%)
<b>Номинальные держатели, в том числе,</b>	<b>82,00%, 7лиц,</b>
Общество с ограниченной ответственностью «Депозитарные и корпоративные технологии» (номинальный держатель акций Открытого акционерного общества «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	56,23%
Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания»,	20,96%
в том числе, акции находящиеся в номинальном держании Открытого акционерного общества «Сбытовой холдинг»	11,96%
Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	4,32%
Прочие номинальные держатели	0,49%
<b>Физические лица</b>	<b>5,79%, 8 649лиц</b>
<b>Юридические лица,</b>	<b>12,21%, 49лиц</b>
в том числе,	
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго»	11,96%



Величина уставного капитала в течении года не изменялась и составила на 31 декабря 2011 года 128 856 тыс. руб.

Информация о расчетах с акционерами приводится в подразделе «Связанные стороны» раздела III пояснительной записки.

### **3.8.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)**

Изменения величины добавочного капитала приведены в таблице.

Показатель	сумма, тыс. руб.
1	2
Величина добавочного капитала на 01.01.2011 г.	3 086
Уменьшение добавочного капитала в части переоценки по выбывшим основным средствам	(379)
Величина добавочного капитала на 31.12.2011 г.	2 707

### **3.8.3. Резервный капитал**

Согласно уставу ОАО «Саратовэнерго» (в редакции от 15.05.1996 г. статья 7. Фонды Общества п. п. 7.2.) был создан резервный фонд и было утверждено Положение о резервном фонде ОАО «Саратовэнерго».

В дальнейшем изменилось законодательство об акционерных обществах и в устав ОАО «Саратовэнерго» в 2002 году, были внесены изменения, п.8.3 статьи 8 Фонды общества.

По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда составила 9 596 тыс. руб.:  
6 443 тыс.руб.- резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством;  
3 153 тыс.руб.- резервы, образованные в соответствии с учредительными документами.

Решение о направлении данных сумм (3 153 тыс.руб.) в погашение убытков, не принималось.

## **3.9. Кредиты и займы**

### **3.9.1. Кредиты**

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2011 года, составила 3 317 991 тыс. руб. (в 2010 году – 2 240 000 тыс. руб.; в 2009 году 1 968 000 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2011 года, составила 3 349 525.6 тыс. руб. (в 2010 году – 2 145 000 тыс. руб.; в 2009 году - 1 833 000 тыс. руб.).

В течение 2011 года привлечение кредитов осуществлялось в рублях.

На 31.12.2009 года задолженность по краткосрочным кредитам с учетом начисленных процентов составила 605 926 тыс. руб., из них задолженность по кредитам 605 000 тыс. руб., по процентам - 926 тыс. руб.

На 31.12.2010 года задолженность по краткосрочным кредитам с учетом начисленных процентов составила 700 420 тыс. руб., из них задолженность по кредитам 700 000 тыс. руб., по процентам - 420 тыс. руб.

На 31.12.2011 задолженность по краткосрочным кредитам с учетом начисленных процентов составила 668 647.5 тыс. руб., из них задолженность по кредитам 668 465.4 тыс. руб., по процентам – 182.1 тыс. руб.

На 31.12. 2011 года кредитный портфель Общества состоит из:

- возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России» Саратовское отделение № 8622 в сумме 170 000 тыс. руб. под 6.48 % годовых, привлеченных на год;
- кредита в рамках соглашения о кредитовании ОАО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 100 000 тыс. руб. под 8.25 % годовых, привлеченных на 1 месяц (дата привлечения 29.12.2011 г.);
- возобновляемой кредитной линии ОАО АКБ «Связь-Банк» в сумме 300 000 тыс. руб. под 6.8 % годовых, привлеченных на год (130 000 тыс. руб. привлечены 30.03.2011 г., 170 000 тыс. руб. – 21.04.2011 г.);
- овердрафта ГПБ (ОАО) в сумме 98 465,4 тыс. руб.

В отчетном году Обществом заключено:

- возобновляемая кредитная линия ОАО «Сбербанк России» сроком на год (условия указаны выше). Сумма дополнительных платежей составила 510 тыс. руб. – плата за открытие лимита кредитной линии, 374 тыс. руб. – за отсутствие имущественного обеспечения;
- возобновляемая кредитная линия ОАО АКБ «Связь-Банк», на общую сумму 300 000 тыс. руб., в рамках которой представляются транши на срок не более года. Процентная ставка в течение 2011 года снизилась с 7,6% до 6,8% годовых;
- договор кредитования в форме овердрафта с ГПБ (ОАО). В рамках договора неоднократно в пределах величины Лимита овердрафта могут быть представлены отдельные кредиты сроком пользования не более 30 дней. Максимальный размер единовременной задолженности (Лимит овердрафта) 400 000 тыс. руб. Процентная ставка в течение 2011 года была на уровне 5-8%.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам, привлекаемым в течение 2011 года, находились в пределах от 5% до 8,25% годовых.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
<b>ВСЕГО по строке 1510</b>	<b>1510</b>	<b>668 647</b>	<b>700 420</b>	<b>605 926</b>
<i>в том числе:</i>				
Основная сумма задолженности		668 465	700 000	605 000
Проценты		182	420	926

### 3.9.2. Займы

Займы в течение 2011 года не привлекались (в течение 2010 года не привлекались; в 2009 году – 100 000 тыс. руб., погашены в том же году).

### 3.10. Долгосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по договорам лизинга, квалифицированная по состоянию на 31.12.2011 г. как долгосрочная, в сумме 33 378 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. 5 291 тыс. руб.), отражена в строке 1450 Бухгалтерского баланса, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 составила 1 333 633 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
<b>ВСЕГО по строке 1520</b>	<b>1520</b>	<b>1 333 633</b>	<b>1203 889</b>	<b>1 031 028</b>
<i>в том числе</i>				
Поставщики и подрядчики	1521	827 090	645 265	707 531
<i>из них:</i>				
Перед поставщиками электроэнергии и мощности		812 132	623 903	651 112
<i>из них крупнейшие кредиторы</i>				
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро" (в 2010г. ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания")		67 417	21 107	-
ОАО "Волжская территориальная генерирующая компания" (ВТГК)		52 317	-	42 360
ЗАО ЦФР		123 574	97 253	68 075
ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"		380 386	344 405	509 447
ОАО "Первая генерирующая компания оптового рынка"		7 314	85 283	7 361
ОАО "Концерн Росэнергоатом"		13 903	74 972	8 068
Перед прочими кредиторами		14 958	21 362	56 419
<i>из них крупнейшие кредиторы</i>				
ООО "Атлант-К"		895	2 897	1 342
ООО "ПРИНЦИПИУМ. Юридические консультанты" (в 2010, 2009 гг. ЗАО "СТРАТЕГИЯ и ТРИНФИКО. Юридические консультанты")		2 487	10 522	21 522
ОАО "Объединенная энергосбытовая компания"		1 814	1 448	-
УФПС Саратовской области - Филиал ФГУП Почта России		912	-	-
ОАО "Межрегиональная		4 029	-	-

Наименование показателя	код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
<i>распределительная сетевая компания "Волги"</i>				
Задолженность по оплате труда	1523	9 405	6 573	5 439
Задолженность по налогам и сборам	1524	77 954	61 047	82 546
Задолженность по страховым взносам	1525	9 864	7 598	6 763
Авансы полученные	1526	366 491	351 942	204 487
<i>из них</i>				
От потребителей электроэнергии		366 380	351 832	204 474
<i>из них крупнейшие кредиторы</i>				
Открытое акционерное общество "Саратовнефтегаз"		15 451	25 743	13 493
ФГБУ "Управление мелиорации земель и сельскохозяйственного водоснабжения по Саратовской области" Энгельский филиал		21 660	11 584	3 068
Приволжский филиал ФГУ "Управление Саратовмелиоводхоз"		29 812	10 814	5 401
Саратовский обводнительный канал- филиал ФГБУ "Управление "Саратовмелиоводхоз"		32 368	37 130	9 363
Прочие полученные авансы		111	110	13
Прочие кредиторы	1527	42 829	131 464	24 262
<i>из них крупнейшие кредиторы</i>				
ОАО СК "РОСНО"		2 862	-	-
Волго-Вятский региональный филиал ЗАО "Сбербанк Лизинг"		5 290	10 179	-
ЗАО "Сбербанк Лизинг"		23 533	-	-

Величина списанной на счет прочих доходов кредиторской задолженности в 2011 году составила 3 478 тыс. руб. (в 2010 г. 2 540 тыс. руб.; в 2009 году 1 561 тыс. руб.).

### 3.12. Налоги

#### Ретроспективные поправки 2010 г.

Показатель	Номер строки	(тыс. руб.)		
		Показатели 2010 г. в отчетности за 2011 г.	Показатели 2010 г. в отчетности за 2010 г.	Внесенные изменения в связи с ретроспективными поправками
Прибыль до налогообложения	2300	203 522	224 130	(20 608)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2340	(74 025)	(74 025)	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 906	(215)	4 121
Прочее	2460	(433)	(433)	-
Всего налог на прибыль и иные аналогичные платежи		(70 552)	(74 673)	4 121

## Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Показатель	(тыс. руб.)	
	2011г	2010г
Прибыль до налогообложения	94 742	203 522
Текущий налог на прибыль	(122 315)	–
Изменение отложенных налоговых обязательств	51 880	(74 025)
Изменение отложенных налоговых активов	(719)	3 906
Прочее	(17 545)	(433)

За отчетный налоговый период сумма начисленного налога на прибыль составила 122 315 тыс. рублей. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», сумма текущего налога на прибыль сложилась из исчисленных сумм условного расхода – 18 948 тыс. рублей, постоянных налоговых обязательств и активов в сумме 52 206 тыс. рублей, погашения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на сумму 51 161 тыс. рублей.

### **3.12.1. 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 2 629 753.1 тыс. руб. (2 488 992,8 тыс. руб. – в 2010 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 376 399 тыс. руб. (2 304 587 тыс. руб. – в 2010 году), в том числе принятый к вычету – 2 362 754.5 тыс. руб., (2 299 247.9 тыс. руб. – в 2010 году).

### **3.12.2. Налог на прибыль организации**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 18 948.6 тыс. руб. (в 2010 году с учетом ретроспективного перерасчета – 40 704.4 тыс. руб.).

В отчетном 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 261 030 тыс. руб. (в 2010 году с учетом ретроспективного перерасчета – 147 075 тыс. руб.).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

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 -3 595 тыс. руб. (в 2010 году с учетом ретроспективного перерасчета – 19 530 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационных начислений по основным средствам и созданным оценочным обязательствам по отпускам.

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 259 400 тыс. руб. (в 2010 году с учетом ретроспективного перерасчета – 370 125 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, сформировавшихся за счет создания резерва по сомнительным долгам.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 г. составила 612 030 тыс. руб. (налогооблагаемая убыток в 2010 году по первичной декларации – 50 000 тыс. руб.).

### 3.12.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 491 тыс. руб. (в 2010 году – 640,1 тыс. руб.), в прочие расходы – 91,1 тыс. руб. (в 2010 году – 258,5 тыс. руб.)

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество – 1 363,5 тыс. руб., земельный налог – 41,5 тыс. руб., транспортный налог – 86 тыс. руб.

В состав прочих расходов включен транспортный налог – 91,1 тыс. руб.

### 3.13. Выручка от продаж

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 782 001 тыс. руб. и составила 14 609 739 тыс. руб.

Показатели	2011	2010	тыс. руб.	
			Сумма	%
<b>ИТОГО по строке 2110 «Выручка от продаж» отчета о прибылях и убытках</b>	14 609 739	13 827 738	782 001	105,6
в том числе:				
1. электроэнергия	14 584 700	13 810 747	773 953	105,6
2. прочие товары (работы, услуги)	25 039	16 991	8 048	147,4
в том числе:				
Установка и ремонт счетчиков	13 053	15 780	(2 727)	82,7
Услуги по подключению /отключению к сети	10 069	861	9 208	
Услуги по энергосервису и энергоаудиту	1 168	0	1 168	
Услуги АСКУЭ	92	228	(136)	40,3
Прочие	657	350	307	187,7

Увеличение величины произошло по следующим причинам:

- увеличение стоимости регулирующей составляющей и средневзвешенной составляющей с оптового рынка в тарифе.

### 3.14. Расходы по обычным видам деятельности

#### 3.14.1. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Показатели	2011	2010	отклонение	
			Сумма	%
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»</b>	(5 319 615)	(7 462 404)	(2 142 789)	71,3
в том числе:				
1. электроэнергия	(5 307 377)	(7 444 999)	(2 137 622)	71,3
2. прочие товары (работы, услуги)	(12 238)	(17 405)	(5 167)	70,3
в том числе:				
Установка и ремонт счетчиков	(10 197)	(16 228)	(6 031)	62,8
Услуги по подключению /отключению к сети	-	(817)	817	
Услуги по энергосервису и энергоаудиту	(2 041)	-	(2041)	
Услуги АСКУЭ	-	(218)	218	
Прочие	-	(142)	142	

В составе себестоимости отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг

#### 3.14.2. Расшифровка «Коммерческие расходов»

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2011 г.	2010 г.
Расходы на передачу электроэнергии	(5 268 703)	(5 154 926)
Расходы на покупку мощности (в 2010 году в составе себестоимости, с 2011 года в связи с изменением статей расходов)	(2 295 310)	-
Расходы на оплату труда персоналу	(160 134)	(240 400)
Расходы на социальное страхование	(51 456)	(50 139)
Транспортные расходы	(49 745)	(79 662)
Материальные расходы	(6 958)	(21 421)
Расходы по аренде	(17 706)	(28 545)
Амортизация основных средств	(6 572)	(12 520)
Расходы по обеспечению энергоснабжения (ЗАО «ЦФР», НП АТС, ЗАО Биржа «Арена»)	(19 305)	(6 645)
Резерв по отпускам		(20 608)
Иные коммерческие расходы	(118 565)	(121 477)
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>(7 994 454)</b>	<b>(5 736 343)</b>

- С 2011 года в состав коммерческих расходов включается величина расходов на покупку мощности на оптовом рынке. Представить аналогичный показатель

прошлого года не представляется возможным т.к. требует несоизмеримых затрат на проведение этих расчетов.

В составе коммерческих учитываются следующие расходы: оплата услуг сетевых компаний по передаче электроэнергии, расходы на приобретение мощности, затраты по оплате за оказание услуг по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), оказываемые ОАО "АТС", затраты по плате за оказание услуг по расчету требований и обязательств и проведению финансовых расчетов между участниками оптового рынка, оказываемые ЗАО "ЦФР", затраты по оплате за услуги по оперативно-диспетчерскому управлению, и прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением и реализацией электроэнергии.

### 3.14.3. Расшифровка «Управленческие расходы»

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.
	2011 г.
Расходы на оплату труда персоналу, в том числе членам Совета директоров Общества	(135 028)
Расходы на социальное страхование	(22 119)
Транспортные расходы	(19 845)
Материальные расходы	(21 929)
Расходы по аренде	(12 276)
Амортизация основных средств	(14 539)
Иные управленческие расходы	(59 796)
<b>ИТОГО по строке 2220 «управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>(285 532)</b>

- Представить аналогичные показатели прошлого года не представляется возможным т.к. требует несоизмеримых затрат на проведение этих расчетов.

В составе управленческих расходов отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

При списании, расходы распределяются между видами деятельности пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов Общества, отраженных по кредиту счета 90 "Продажи".



### 3.15. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2011				2010			
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
на произв. цели		на иные цели	реал. на сторону	на произв. цели		на иные цели	реал. на сторону	
<b>ЭНЕРГИЯ, в т.ч.</b>								
-электрическая	5 307 377	-	-	5 307 377	7 444 999	-	-	7 444 999
<b>Итого</b>	<b>5 307 377</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 307 377</b>	<b>7 444 999</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 444 999</b>

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от списания задолженности	3 478	(66 500)	58 389	(30 489)
Пени, штрафы и неустойки, признанные	134 046	(68 133)	12 389	(154 968)
Доходы и расходы от операций продажи ценных бумаг	790	(790)	1 182	(1 182)
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	9 823	(13 533)	53 569	(127 931)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление/создание)	658 976	(1 336 987)	-	(262 275)
Услуги банков для целей производства	-	(4 254)	-	(2 493)
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	-	-	-	(1 177)
Госпошлины по хозяйственным договорам	-	-	-	(10 093)
Судебные издержки	-	(11 383)	-	(19)
Резерв по прочим условным обязательствам	-	(89 069)	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	-	(3 461)	-	(2 722)
Погашение стоимости квартир работников	-	-	-	(3 860)
Расходы на благотворительность	-	(139)	-	(159)
Прочие	8 030	(122 332)	162 188	(51 582)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>815 143</b>	<b>(1 689 515)</b>	<b>287 717</b>	<b>(648 950)</b>

### 3.17. Прибыль на акцию

Требование раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию предусмотрено для акционерных обществ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. №29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций, и прибыли на акцию. 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.

Уставом Общества (пункт 7.3) общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции устанавливается в размере 10 % чистой прибыли Общества по итогам финансового года, разделенной на число привилегированных акций.

Исходя из указанного алгоритма размер дивидендов по привилегированным акциям составляет:

№ п/п	Наименование		2011 г.	2010 г.
				до внесения ретроспективных корректировок
1	Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	[1]	6 043	149 456
2	Количество привилегированных акций Общества, шт.	[2]	1 493 316 000	1 493 316 000
3	Прибыль на одну привилегированную акцию Общества, тыс.руб.	$[3]=10\%*[1]/[2]*1000$	0,0004047	0,0100083
4	Сумма дивидендов по привилегированным акциям Общества, тыс. руб.	$[4]=[3]*[2]/1000$	604	14 946

Согласно Устава Общества, если сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

Таким образом, в случае принятия решения о распределении всей суммы чистой прибыли за 2011 год, сумма дивидендов по привилегированным акциям составит:

№ п/п	Наименование		2011г
1	Расчетная сумма дивидендов на одну привилегированную акцию, руб.	[1]	0,0004047
2	Увеличение размера дивидендов на одну привилегированную акцию до размера дивидендов на одну обыкновенную акцию, руб.	[2]	0,00054572
3	Итого дивидендов на одну привилегированную акцию, руб.	[3]=[1]+[2]	0,00095039
4	Количество привилегированных акций, шт.	[4]	1 493 316 000
5	Итого сумма дивидендов по привилегированным акциям, тыс. руб.	[5]=[3]*[4]/1000	1 419

Размер базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, был рассчитан с учетом данного положения и условия полного распределения всей суммы чистой прибыли на дивиденды:

Наименование показателя		2011 г.	2010 г. после внесения ретроспектив ных корректирово к	2010 г. до внесения ретроспектив ных корректирово к
Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	[1]	6 043	132 970	149 456
Дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям (в соответствии с уставом Общества 10%)	[2]	1 419	14 946	14 946
Базовая прибыль за отчетный год	[3]=[1]-[2]	4 624	118 024	134 510
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	[4]	4 865 127, 996	4 865 127, 996	4 865 127, 996
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	[5]=[3]/[4]	0,00095	0,02426	0,02765

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

### 3.18. Связанные стороны

#### 3.18.1. Список связанных сторон ОАО «Саратовэнерго» на 31 декабря 2011г.

№ п/п	Полное наименование/ ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникнове ния основа ния	Основание, в силу которого лицо принадле жит к груп пе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135- ФЗ от 26.07.2006)
<b>1</b>	<b>Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ</b>				
<b>1.1</b>	<b>Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)</b>				
1.	Кравченко Вячеслав Михайлович	X	X	13.08.2010 27.06.2011	X
2.	Азовцев Михаил Викторович	X	X	27.06.2011	X
3.	Алганов Владимир Петрович	X	X	27.06.2011	X
4.	Ковальчук Борис Юрьевич	X	X	12.08.2010 27.06.2011	X
5.	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	X	X	27.06.2011	X
6.	Малухин Алексей Геннадьевич	X	X	27.06.2011	X
7.	Сойфер Максим Викторович	X	X	27.06.2011	X
8.	Станюленайте Янина Эдуардовна	X	X	27.06.2011	X
9.	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	X	X	27.06.2011	X
<b>1.2.</b>	<b>Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.</b>				
1.	Открытое акционерное общество «Объединенная энергосбытовая компания»	X	X	13.04.2010	X
<b>1.3.</b>	<b>Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.</b>				
1.	Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС	56,23%	X	12.08.2010 28.03.2011	

1.4	Юридическое лицо, в котором Ваша организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны- таких лиц нет				
1.5	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество				
1.	Открытое акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	X	X	01.07.2008	2,4,8,10
2.	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»	X	X	01.07.2008	2,4,8,10
3.	Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»	X	X	01.07.2008	2,4,8,10
4.	Открытое акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	X	X	01.07.2008	2,4,8,10

Актуальный список аффилированных лиц размещается на официальном сайте Общества по адресу [saratovenergo.ru](http://saratovenergo.ru), в разделе «Акционерам и инвесторам».

### 3.18.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Управляющая компания.</b>		
Открытое акционерное общество «Объединенная энергосбытовая компания» услуги <i>единоличного исполнительного органа.</i>	26 568	14 445
<b>Юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества.</b>		
Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС <i>электроэнергия, мощность</i>	13 646	-
<b>Прочие связанные стороны</b>		
ОАО энергетики и электрификации "Мосэнерго"	184 281	-
ОАО "Первая генерирующая компания оптового рынка"	94 563	-
ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"	18 544	-
ОАО "Третья генерирующая компания"	59 350	-
<b>ИТОГО</b>	<b>396 952</b>	<b>14 445</b>

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

### 3.18.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
<b>II. Задолженность</b>				
<b>Управляющая компания.</b>				
Открытое акционерное общество «Объединенная энергосбытовая компания» услуги единоличного исполнительного органа.	-	-	1 814	1 448
<b>Юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества.</b>				
Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС электроэнергия, мощность»	-	-	668	-
<b>Прочие связанные стороны</b>				
ОАО энергетики и электрификации "Мосэнерго"			14 671	-
ОАО "Первая генерирующая компания оптового рынка"			7 314	-
ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"			1 388	-
ОАО "Третья генерирующая компания"			4 420	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 275</b>	<b>1 448</b>

Полная информация об объемах товаров, оказанных услуг, расчетах и задолженности со связанными сторонами раскрывает в составе консолидированной отчетности группы компаний ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭ».

### 3.18.4. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества и единоличного органа ОАО «Объединенная энергосбытовая компания». Списки членов Совета Директоров приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

а) В 2011 г. Общество начислило членам Совета директоров Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 602 тыс. руб. (в 2010 г. 1609 тыс. руб.; 2009 г. – 1 413 тыс. руб.);

б) В 2011 г. Общество выплатило дивиденды по привилегированным акциям типа А Общества по итогам 2010 г. в общей сумме 14 946 тыс.руб. согласно Решения годового общего Собрания акционеров, проходившего 29 июня 2011 г.;

в) Общество в течение 2011 г. не предоставляло займы членам Совета директоров.

### **3.19. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

#### **3.19.1. Дивиденды**

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2012 года.

### **3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

#### **3.20.1 «Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам»**

На 1 квартал 2012 года Общество создало резерв в сумме 41 344 тыс. руб.

#### **3.20.2. «Оценочное обязательство по премированию топ – менеджеров»**

Общество создало резерв в сумме 4 077 тыс. руб.

#### **3.20.3. Оценочные обязательства по искам, предъявленным к Обществу.**

Всего создано оценочных обязательств под судебные разбирательства на сумму **88 448** тыс. руб.

**3.20.3.1.** По иску ОАО «Энергокомплекс» о взыскании с ОАО «Саратовэнерго» неосновательного обогащения в сумме 28 565 тыс. руб., возникшего, по мнению истца, в результате того, что ОАО «Саратовэнерго» необоснованно взимало с истца плату за услуги по передаче электрической энергии. Также ОАО «Энергокомплекс» заявлены требования о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами на сумму неосновательного обогащения в сумме 3 507 тыс. руб.

Вероятность удовлетворения исковых требований ОАО «Саратовэнерго» расценивается как высокую.

**3.20.3.2.** По иску ЗАО «Балаковский завод запасных деталей» о взыскании с ОАО «Саратовэнерго» неосновательного обогащения в сумме 10 714 345,36 рублей, возникшего, по мнению истца, в результате того, что ОАО «Саратовэнерго»

необоснованно взимало с истца плату за услуги по передаче электрической энергии в отношении объёма электроэнергии, получаемого непосредственно с шин распределительных устройств ОАО «Волжская ТТК». Также ЗАО «Балаковский завод запасных деталей» заявлены требования о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами на сумму неосновательного обогащения в сумме 2 851 тыс. руб.

Решением суда первой инстанции от 29.06.2010 года иски были удовлетворены частично. С ОАО «Саратовэнерго» в пользу ЗАО «Балаковский завод запасных деталей» взыскана сумма неосновательного обогащения в размере 6 716 тыс. руб. В остальной части иски оставлены без удовлетворения.

Постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 01.11.2010 решение Арбитражного суда Саратовской области от 29.06.2010 оставлено без изменения.

Постановлением Федерального арбитражного суда Поволжского округа от 10.02.2011 решение Арбитражного суда Саратовской области от 29.06.2010 и постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 01.11.2010 отменены. Дело передано на новое рассмотрение в Арбитражный суд Саратовской области. При новом рассмотрении дела в суде первой инстанции истец уточнил иски, просил взыскать с ОАО «Саратовэнерго» в пользу ЗАО «Балаковский завод запасных деталей» сумму неосновательного обогащения в размере 10 715 тыс. руб.

Решением суда первой инстанции от 09.08.2011, оставленным без изменения постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 18.10.2011, иски ЗАО «Балаковский завод запасных деталей» удовлетворены в полном объёме.

Указанные судебные акты обжалованы ОАО «Саратовэнерго» в Федеральный арбитражный суд Поволжского округа.

Вероятность удовлетворения исковых требований ОАО «Саратовэнерго» расценивается как высокую.

**3.20.3.3.** Судебные споры, истцом и ответчиком в которых выступают ОАО «МРСК Волги» и ОАО «Саратовэнерго» соответственно, возникают из договора оказания услуг по передаче электрической энергии. Истец обращается в суд с требованием о взыскании стоимости услуг, которые, по его мнению, были оказаны в полном объёме в каждом расчётном периоде, но не оплачены ОАО «Саратовэнерго». Вместе с тем, ОАО «Саратовэнерго» оспаривает необходимость полностью оплачивать заявленный истцом объём услуг как не оказанный в связи с ежемесячно возникающими разногласиями по определению их итоговой величины. Таким образом, ОАО «Саратовэнерго» полагает, что у него отсутствует обязанность по оплате услуг по передаче электрической энергии в отношении того объёма электроэнергии, который не был урегулирован сторонами.



Сумма по искам 45 661 тыс. руб.

Вероятность удовлетворения исковых требований ОАО «Саратовэнерго» расценивает как высокую.

Руководитель ОАО «Саратовэнерго»



А.А. Щербаков

Главный бухгалтер ОАО «Саратовэнерго»



Н.В. Симаганова

Дата

29 февраля 2012 года