

Открытое акционерное общество
«Новосибирскэнергообит»

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

город Новосибирск

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «СибирьЭнерго» (сокращенное наименование ОАО «СибирьЭнерго» - далее по тексту Общество создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго» (далее – ОАО «Новосибирскэнерго») (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006 г. б/н).

Общество зарегистрировано 15 декабря 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Новосибирск, ул.Орджоникидзе, д.32.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- покупка и продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Новосибирскэнергообит» за отчетный период 2011 года составила 1 577 чел, численность по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 1555 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Новосибирскэнергообит»:

Генеральный директор Общества: Подчасова Татьяна Николаевна

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Демина Анна Александровна
2. Лагашина Юлия Анатольевна
3. Кнестяпина Юлия Борисовна

Перспективы развития Общества:

Обществом разработана Инвестиционная программа на 2012 год.

Реализация инвестиционной программы в 2012 году будет осуществляться по следующим направлениям:

- приобретение автотранспорта;
- реконструкция административных зданий;
- модернизация парка вычислительной техники;
- приобретение прочего оборудования необходимого для осуществления деятельности Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: 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 России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы, стоимостью до 40 000 рублей за единицу (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, и фактически эксплуатируемые, переводятся в состав основных средств, где до момента регистрации права собственности числятся обособленно. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, числятся в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, на конец каждого года (по состоянию на 31 декабря) - при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных расчетных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество создает резерв по сомнительным долгам после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец каждого квартала перед составлением промежуточной и годовой отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание с баланса дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другой задолженности, нереальной для взыскания, производится отдельно по каждому обязательству по мере признания ее таковой, с последующим учетом за балансом в течение пяти лет с момента списания.

2.7. Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

2.8. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по полученным займам и кредитам и дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются прочими расходами в отчетном периоде, в котором они были произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающегося векселедержателю дисконта предварительно учитывается в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение срока, на который выдан указанный вексель.

2.9. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности суммы налога на прибыль, а также суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто - соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (не сальдируются).

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

2.10. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными соответственно Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и № 33н.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от сдачи имущества в аренду подлежат отражению в составе доходов от обычных видов деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (потребляемые Обществом в своей деятельности в течение определенного времени).

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся

Общество не создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждения по итогам работы за год и резервы на ремонт.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – реализация электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2011 ГОДА

3.1. Изменения учетной политики 2011г.

Существенные изменения в учетную политику на 2011 год не вносились.

3.2. Изменения учетной политики 2012г.

Основные изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2012 год касаются следующих моментов. Общество предусмотрело в учетной политике начисление резервов :

1. под снижение стоимости (обесценение) запасов;
2. под оценочные обязательства по судебным разбирательствам, налоговым спорам и выданным поручительствам и гарантиям;
3. на предстоящую оплату отпусков работников;
4. на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам Обществом не производились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД**5.1. Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса»)**

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На начало периода			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		сч04	сч05	Остаток		
1	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	24411	5453	18958		
1.1	ПО "Сирена"	7	5	2	60 мес.	линейный
1.2	ПО "Гермес"	211	72	139	120 мес.	линейный
1.3	Товарный знак СибирьЭнерго	24193	5376	18817	63 мес.	линейный

5.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр.1130 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. мин-макс
Здания	343-883
Сооружения и передаточные устройства	108-720
Машины и оборудование	36-180
Транспортные средства	60-84
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-300

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя на 1 296 316 тыс. руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 26 325 тыс. руб., поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 1 327 333 тыс. руб. и тем, что часть объектов на общую сумму 4 692 тыс. руб. была реализована и списана.

5.2.1. Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2011 года составила 41 802 тыс. руб. (на 31 декабря 2010 года – 22 734 тыс. руб.). Из них стоимость земельных участков 20 076 тыс. руб., зданий - 21 726 тыс. руб.

Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества.

5.2.2. Полностью амортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 1 344 объекта.

5.2.3. Незавершенное строительство (стр. 1135 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)		
Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 01.01.2011	Стоимость на 31.12.2011
Объекты капитальных вложений, кроме недвижимости	8 281	8 624
Оборудование к установке	4 082	1 247
Итого	12 363	9 871

За отчетный период показатель уменьшился на 2 492 тыс. руб., в основном, за счет оборудования переданного в монтаж.

5.3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1170 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)		
Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Затраты по реконструкции основных средств	0	8 534
Итого	0	8 534

5.4. Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, расходы будущих периодов. Сумма по строке составляет 26 692 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 1 814 тыс. руб. в основном за счет увеличения статьи готовая продукция и товары для перепродажи.

5.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 «Бухгалтерского баланса»)

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет 832 609 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке указывается в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 1 190 748 тыс. руб. в основном за счет уменьшения прочей дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)						
Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2011	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2011	Сумма задолженности на 01.01.2011 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2011	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2011	Сумма задолженности на 31.12.2011 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	2 230 801	87 452	2 143 349	1 121 797	289 188	832 609
из них:						
Покупатели и заказчики (стр.1231)	599 907	87 452	512 455		289 188	405 199

Авансы выданные (стр.1230)	16 049	16 049	3 313	3 313
Расчеты с прочими дебиторами (стр.1230)	1 614 845	1 614 845	424 097	424 097

5.6. Финансовые вложения

5.6.1. *Долгосрочные финансовые вложения (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)* составили 400 000 тыс.руб.. Строка за отчетный год увеличилась на 399 750 тыс.руб.

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 01.01.2011	Стоимость на 31.12.2011
– вклады в уставные (складочные) капиталы	250	
– приобретенные векселя		400 000
ВСЕГО	250	400 000

5.6.2. *Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Бухгалтерского баланса»)* составили 2 279 000 тыс. руб.. Строка за отчетный период увеличилась на 2 065 391 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 01.01.2011	Стоимость на 31.12.2011
– предоставленные займы	213 609	2 000 000
– депозиты		179 000
– приобретенные векселя		100 000
ВСЕГО	213 609	2 279 000

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

5.7. Денежные средства (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)

5.7.1. *Денежные средства* на 31.12.2011г. составляют 77 024 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства в кассе	189	176	102
Средства на расчетных счетах	41 686	55 831	115 513
Средства на валютных счетах		13	13
Средства на специальных счетах в банках		4 045	
Итого денежные средства	41 875	60 065	115 628
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению	0,00	0,00	0,00
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0,00	0,00	0,00
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по	0,00	0,00	0,00

<i>видам]</i>			
Итого денежные эквиваленты	0,00	0,00	0,00
Переводы в пути	35 137	46 565	37 460
Денежные документы	12	25	29
Итого прочие денежные средства	35 149	46 590	37 489
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	77 024	106 655	153 117

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

5.7.2. Движение денежных средств

(тыс.руб.)

	2011	2010
Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат авансов выданных поставщикам оптового рынка	1 210 867	139 908
Приём платежей в пользу других организаций	255 652	
Вывод денежных средств из доверительного управления		174 000
Иные поступления	373 197	44 257
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 839 716	358 165
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 «Отчета о движении денежных средств»)		
Прочие налоги	555 482	68 458
Иные платежи	381 817	189 364
Итого прочие платежи по текущей деятельности	937 299	257 822

	2011	2010
Прочие поступления от финансовых операций (стр. 4319 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат денежных средств по депозитным вкладам	19 005 768	13 117 500
Итого прочее поступления от финансовых операций	19 005 768	13 117 500

Прочие выбытие от финансовых операций (стр. 4329 «Отчета о движении денежных средств»)		
Размещение денежных средств на депозитные вклады	19 184 648	12 900 900
Итого прочее выбытие от финансовых операций	19 184 648	12 900 900

5.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 «Бухгалтерского баланса»)

Кредиторская задолженность составила 2 073 027 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 583 809 тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – **строка 1521 «Поставщики и подрядчики»** в сумме 1 248 276 тыс. руб., а также прочие кредиторы – **строка 1526** в сумме 710 152 тыс.руб., из которой авансы, полученные от покупателей – 700 292 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.8.1. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.10	Сумма на 31.12.11
Авансы полученные	557 910	700 292
Расчеты за услуги по сбору денежных средств	9 328	3 848
Прием платежей от населения	2 282	2 337
прочие	4 901	3 675
Итого:	574 421	7102

5.9. Займы и кредиты

5.9.1. *Задолженность по долгосрочным «Заемным средствам» (стр.1410 «Бухгалтерского баланса»)* в Обществе отсутствует.

5.9.2. *Задолженность по краткосрочным «Заемным средствам»(стр. 1510 «Бухгалтерского баланса»)* на 31.12.2011г. составила 2 461 768 тыс.руб. Задолженность по сравнению с 01.01.11г. увеличилась на 1 782 004 тыс.руб. Задолженность по заемным средствам отражена с учетом начисленных процентов.

(тыс. руб.)

Вид кредита/займа (кредит банков, займ коммерческих организаций, вексельный займ)	Сумма задолженности	в том числе проценты	Сумма задолженности	в том числе проценты	Срок погашения
	01.01.2011		31.12.2011		
Кредит банка	200 000	0	1 101 548	1 548	06.12.12
Кредит банка	200 103	103	0	0	
Кредит банка	0	0	158 508	2 508	17.08.12
Кредит банка	0	0	500 000	0	07.12.12
Кредит банка	0	0	1 712	755	Овердрафт
Кредит банка	79 661	682	0	0	
Кредит банка	200 000	0	0	0	
Кредит банка	0	0	700 000	0	15.12.12
Итого	679 764	785	2 461 768	4 811	

5.9.3. Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

(тыс.руб.)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	3 300 000	4 950 000	2 450 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	843 043	2 771 021	2 448 350
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	500 000	500 000	550 000

Наиболее существенный кредитный договор из приведённой выше информации заключен с ОАО ГПБ, ф-л в г. Новосибирске, Кредитный договор № 2910-083-81841 от 06.12.2010, лимит кредитования составляет 1 100 000 тыс. руб.

5.9.4. Обеспечение обязательств выданные

Общество в 2011 году гарантий, поручительств и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией, не выдавало.

Ограничений в использовании переданного имущества не имеется.

5.9.5. Обеспечения обязательств полученные

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Организации, от которых получены поручительства	Сумма поручительств, тыс. руб.	Срок действия поручительства
По состоянию на 01.01.2011			
Ф-л «ГПБ» (ОАО) г.Новосибирск	ОАО «Новосибирскэнерго»	200 000	06.12.2010 - 06.12.2015
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «Новосибирскэнерго» ЗАО «Новосибирскэнерго» ЗАО «РЭС»	79 661	20.07.2010 – 20.07.2011
Всего на 01.01.2011		279 661	
По состоянию на 31.12.2011			
		0	
Всего на 31.12.2011		0	

5.10. Налог на прибыль

5.10.1. Информация о постоянных налоговых обязательства/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2011 год составил 110 601 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 3 393 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 41 586 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 823 тыс. руб.;

5.10.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

5.11. Капитал Общества

5.11.1. Уставный капитал (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

На 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	2 545 732	25 457	
Привилегированные акции	13 520 742	135 208	-
Итого	16 066 474	160 665	

5.11.2. Резервный капитал (стр.1360 «Бухгалтерского баланса»)

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью. Сумма резервного фонда на 31.12.2011 г. составила 8 033 тыс.руб.

5.11.3. Добавочный капитал (стр.1350 «Бухгалтерского баланса»)

Добавочный капитал в Обществе не создавался.

5.12. Резервы предстоящих расходов

В 2011 году был создан резерв по сомнительным долгам. Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование группы	Сальдо на 01.01.2011	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2011
Резерв по сомнительным долгам	87 452	347 883	146 147	289 188
Итого	87 452	347 883	146 147	289 8

5.13. Выручка и прочие доходы**5.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр.2 110 «Отчета о прибылях и убытках»)**

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2010		2011		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	31 874 886	100	20 199 750	100	37
в т.ч. от продажи					
электроэнергии	20 817 782	66	19 798 821	98	5
теплоэнергии	8 405 476	26			100
горячей воды	2 025 032	6			100
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	626 696	2	400 929	2	38

5.13.2. Информация о прочих доходах (стр.2 340 «Отчета о прибылях и убытках»)

В 2011 году Обществом получены **прочие доходы** в сумме 553 801 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2010	2011
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация ценных бумаг	1 169	300 005
Реализация дебиторской задолженности	401 452	5 474
Пени и неустойки, признанные абонентами	127 862	97 392
Восстановление резерва по сомнительным долгам	534 176	136 965
Доходы по доверительному управлению	173 999	0,00
Прибыль прошлых лет	18 776	14
Прочие доходы	7 916	13 951

Наименование	2010	2011
	тыс. руб.	тыс. руб.
Итого	1 265 350	553 801

5.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

5.14.1. Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о прибылях и убытках») проданных товаров, продукции, работ, услуг составила: 7 555 395 тыс. руб. Себестоимость продаж по элементам представлена в таблице:

Элементы затрат	2010		2011		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	14 730 572	99	7 412 804	98	-50
Затраты на оплату труда	101 836	0,6	96 379	1,4	5
Отчисления на социальные нужды	24 501	0,2	31 962	0,4	-30
Амортизация	618	0	499		-19
Прочие расходы, в том числе:	20 327	0,2	13 751	0,2	-32
<i>прочая аренда</i>	7 693		0		
<i>услуги сторонних организаций</i>	9 469		10 082		
<i>поверка приборов</i>	1 249		1 341		
<i>прочие</i>	1 916		2 328		
Итого	14 877 854		7 555 395		49

5.14.2. Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о прибылях и убытках»)

Элементы затрат	2010		2011		Изменение, %
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	3 873	0.02	6 394	0.06	0.04
Расходы на заработную плату	250 453	1.62	294 063	2.59	0.97
Страховые взносы во внебюджетные фонды	64 160	0.41	93 083	0.82	0.41
Амортизация	2 115	0.01	2 740	0.02	0.01
Прочие расходы, в том числе:	15 182 670	97.93	10 957 362	96.51	-1.42
<i>аренда прочая</i>	3 102		3 663		
<i>услуги сторонних организаций</i>	2 547		6 698		
<i>услуги по передаче э/э</i>	6 909 082		7 439 699		
<i>услуги по передаче т/э</i>	3 149 056		0		
<i>услуги ЗАО "АТС"</i>	8 310		9 282		
<i>услуги ЗАО "ЦФР"</i>	2 599		3 269		
<i>услуги по покупке мощности</i>	5 065 302		3 434 946		
<i>услуги ОАО "СО ЕЭС"</i>	2 774		29 003		
<i>информационные расходы</i>	12 117		6 941		
<i>сборы за почтовые услуги</i>	12 692		10 104		

<i>реклама</i>	2 698		1 601		
<i>прочие</i>	12 391		12 156		
ИТОГО:	15 503 271	100	11 353 642		

5.14.3. Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о прибылях и убытках»)

Элементы затрат	2010		2011		Изменение, %
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	52 254	9.11	61 842	0.54	-8.57
Расходы на заработную плату	182 824	1.18	221 774	1.95	0.77
Страховые взносы во внебюджетные фонды	38 915	0.25	54 569	0.48	0.23
Амортизация	16 066	0.1	27 716	0.24	0.14
Прочие расходы, в том числе:	283 758	1.83	199 672	1.76	-0.07
<i>услуги связи</i>	10 965		10 314		
<i>аренда</i>	8 691		33 114		
<i>услуги сторонних организаций</i>	6 208		7 334		
<i>сторожевая и пожарная охрана</i>	12 410		9 413		
<i>коммунальные услуги</i>	1 853		2 060		
<i>информационные услуги</i>	97 761		88 218		
<i>приобретение ПО</i>	9 817		12 760		
<i>страхование</i>	6 015		6 949		
<i>налоги</i>	8 047		19 364		
<i>услуги ЕИО</i>	113 622		0		
<i>прочие</i>	8 369		10 146		
ИТОГО:	573 817	100	565 573		

5.14.4. Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о прибылях и убытках»)

Прочие расходы в 2011 году составили 729 576 тыс. руб. Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2010	2011
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация ценных бумаг	1 169	300 188
Реализация дебиторской задолженности	432 943	3 049
Услуги банков	116 611	53 417
Резерв по сомнительным долгам	294 537	347 883
Убытки прошлых лет	22 413	433
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	33 021	417
Благотворительность	13 007	2 046
Оплата госпошлины	18 425	1 838

Наименование	2010	2011
	тыс. руб.	тыс. руб.
Расходы по доверительному управлению	170 179	0,00
Прочие расходы	22 637	20 305
Итого	1 124 942	729 6

5.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (стр. 2400 «Отчета о прибылях и убытках») за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	415 463	689 458
Дивиденды по привилегированным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода, тыс.руб.	50 609	0,00
Чистая прибыль Общества за отчетный год, уменьшенная на сумму дивидендов по привилегированным акциям, тыс.руб.	364 854	689 458
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	13 520 742	13 520 742
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	26,98	50,99

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2011 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица. Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2011 и 31.12.2011 г.

Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		тыс. руб.
		Вид задолженности	31.12.2011	Вид задолженности	31.12.2011	
Подчасова Татьяна Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество					
	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества			Заработная плата	203,7	280,3
Ялов Дмитрий Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Параскивиди Анастасия Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Евсеев Елены Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Ермаков Михаил Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Романова Мария Олеговна	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Макушин Захар Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества					
Эрихман Александр Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров Общества					

Закрытое акционерное общество «Сибирская электросетевая компания»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица								
	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество								
Байдакова Наталья Николаевна	Лицо, является председателем ликвидационной комиссии Закрытого акционерного общества «Сибирская электросетевая компания»								

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществом не раскрывается информация о событиях после отчетной даты ввиду их отсутствия.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

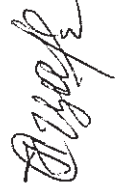
Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Генеральный директор



Подчасова Т.Н.

Главный бухгалтер



Царькова Н.А.