

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛТАЙКРАЙЭНЕРГО»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2011 год
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО «Алтайкрайэнерго» создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем преобразования Алтайского краевого государственного унитарного предприятия коммунальных электрических сетей (АКГУП КЭС) «Алтайкрайэнерго» на основании Распоряжения Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 30.12.2008 г. № 7801.

Общество зарегистрировано 1 апреля 2009 года (свидетельство о государственной регистрации № 003015771 серия 22 от 1.04.2009 года, ОГРН № 1092224002331).

Юридический адрес Общества: Алтайский край, г.Барнаул, ул. Воровского, 163

Юридический и фактический адрес Общества совпадают.

Уставный капитал Общества составляет 10 389 тыс.рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций составляет 10 389 штук.

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей

Акции Общества размещены единственному акционеру - Алтайскому краю в лице Главного управления имущественных отношений Алтайского края.

Общество имеет следующие отделения, расположенные на территории Алтайского края:

№ пп	Наименование	Место нахождения обособленного подразделения
1.	Алейское отделение	г.Алейск, пер.Пляжный, 2
2.	Белокурихинское отделение	г.Белокуриха, ул.Изумрудная, 7
3.	Бийское отделение	г.Бийск, пер.Телеграфный, 65
4.	Змеиногорское отделение	г.Змеиногорск, ул.Ломоносова, 35
5.	Каменское отделение	г. Камень на Оби, ул.Г.Титова, 1
6.	Кулундинское отделение	с.Кулунда, ул.Спортивная, 57 «а»
7.	Новоалтайское отделение	г.Новоалтайск, ул.Григорьева, 11
8.	Рубцовское отделение	г.Рубцовск, ул. К.Маркса, 168
9.	Славгородское отделение	г.Славгород, ул.Луначарского, 158

В связи с получением лицензии на право пользования недрами месторождения озера Бурлинского в Алтайском крае приказом генерального директора от 16 мая 2011 года № 78а создан производственный участок прямого подчинения ОАО «Алтайкрайэнерго» по добыче соли.

Распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2011 г. № 1428 определен следующий состав Совета директоров Общества:

№ пп	Ф.И.О.	Должность
1.	Зоткин Илья Геннадьевич	Консультант отдела электрических сетей управления Алтайского края по промышленности и энергетике
2.	Комиссаров Михаил Юрьевич	Заместитель начальника Главного управления имущественных отношений Алтайского края

3.	Крюков Дмитрий Николаевич	Начальник экспертно-аналитического отдела в сфере энергетики управления Алтайского края по промышленности и энергетике
4.	Мещеряков Виктор Алексеевич	Начальник управления по промышленности и энергетике Алтайского края
5.	Морозов Александр Васильевич	Начальник отдела электрических сетей управления Алтайского края по промышленности и энергетике
6.	Набоко Станислав Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Алтайкрайэнерго»
7.	Неверов Алексей Анатольевич	Начальник Главного управления имущественных отношений Алтайского края, председатель Совета директоров

Распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2011 г. № 1428 определен следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

№ пп	Ф.И.О.	Должность
1.	Борисова Белла Вячеславовна	Начальник организационного отдела - главный бухгалтер управления Алтайского края по промышленности и энергетике, Председатель ревизионной комиссии
2.	Бородченко Ольга Петровна	Консультант отдела экономического анализа, корпоративного управления и приватизации имущества Главного управления имущественных отношений Алтайского края
3.	Гилев Иван Васильевич	Заместитель генерального директора ОАО «Алтайкрайэнерго»

Лицензии ОАО «Алтайкрайэнерго»

№ п/п	Организация, выдавшая лицензию (свидетельство)	Вид деятельности	Номер свидетельства (разрешения, лицензии)	Срок действия лицензии	
				Начало действия	Окончание действия
1.	Управление по недропользованию недрами	Разведка и добыча поваренной соли на месторождении озера Бурлинского в Алтайском крае	БАР 01939 ТЭ	10.11.2010	10.11.2030
2.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов	ОТ-63-001025(22)	27.05.2009	24.10.2013

Общество является членом следующих Некоммерческих партнерств:

- Некоммерческое партнерство «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

Общество состоит на учете в ФНС России в качестве крупнейшего налогоплательщика.

2. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным предметом деятельности Общества является покупка и продажа электроэнергии.

Распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 13.07.2011 г. № 1553 внесены следующие изменения в Устав Общества: пункт 2.2.

раздела 2 «Цели и предмет деятельности Общества» дополнить абзацами следующего содержания: добыча и производство соли, оптовая и розничная торговля солью.

В 2011 году ОАО «Алтайкрайэнерго» получило статус субъекта оптового рынка и допуск к торговой системе оптового рынка и участия в торгах.

Объем покупки электроэнергии составил 102% по отношению к плановому уровню.

Структура потребителей по группам

Наименование	Доля (%)
Местный бюджет	5,6
Краевой бюджет	0,7
Федеральный бюджет	1,8
ЖКХ	50,4
Прочие	15,1
Население	25,5
Льготы	0,8

В целом по предприятию наиболее проблемными в части оплаты за электрическую энергию остаются предприятия ЖКХ. С целью нормализации оплаты проблемными предприятиями ЖКХ в ОАО «Алтайкрайэнерго» проводится работа по организации содействия администраций муниципальных образований и края в решении вопросов об оплате задолженности. Ведется систематическая работа по взысканию в судебном порядке задолженности проблемных потребителей, с ежемесячной подачей исков на сумму просроченной задолженности. Проводится работа по обеспечению задолженности муниципальной гарантией и уступкой права требования предприятий ЖКХ к более финансово-устойчивым организациям. Однако при общей тенденции к снижению Д/З задолженность предприятий ЖКХ увеличилась вследствие ухудшения платежей теплоснабжающих дисциплинированных предприятий и невозможности взыскания Д/З с управляющих компаний по причине отсутствия имущества.

Проблемным также остается обеспечение в полном объеме оплаты за электроэнергию, потребленную населением. Для повышения эффективности сбора денежных средств за электроэнергию, отпущенную бытовым абонентам, проводятся мероприятия юридического и технического характера: взыскание задолженности в судебном порядке, ограничения подачи энергии абонентам, нарушающим условия договоров энергоснабжения, имеющим задолженность за 3 и более расчетных периода, в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Также ведется работа по выставлению долговых квитанций абонентам, имеющим задолженность на конец расчетного периода. Проведено обучение персонала отделений ОАО «Алтайкрайэнерго» по вопросам связанным с распределением электрической энергии в МКД согласно Постановлениям Правительства РФ №307 от 23.05.2006г., № 354 от 06.05.2011г.

За 2011 год добыча соли составляет 30827 тонн.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность ОАО «Алтайкрайэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом № 2 от 11.01.2011 г.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба Общества как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером Общества.

В 2011 году применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

- срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1;
- по объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии с учетом требований техники безопасности и других факторов;
- амортизация основных средств производится линейным способом;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. По мере отпуска в эксплуатацию стоимость таких предметов списывается на затраты в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации организовывается количественный учет у материально ответственных лиц;
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в составе собственных основных средств. Их стоимость погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования неотделимых улучшений арендованных основных средств считается равным оставшемуся сроку аренды основных средств в соответствии с договором аренды;
- по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств;
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при получении свидетельства о государственной регистрации права собственности. До момента получения свидетельства о праве собственности данные объекты учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи сотрудникам предприятия;

- учет готовой продукции ведется по полной производственной себестоимости, включая в затраты как прямые, так и косвенные расходы;
- Общество создает резерв по сомнительным долгам;
- корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально на конец отчетного периода;
- при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, его стоимость определяется как первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства (стр.120 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

№ пп	Показатели	на 1.01.2011	на 31.12.2011
1.	Стоимость основных средств (тыс.руб.)	3963	6129
2.	Амортизация (тыс.руб.)	3088	3434
3.	Коэффициент износа основных средств (%)	77,9	56,1

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Начисление амортизации по основным средств осуществлялось линейным способом.

4.2. Вложения во внеоборотные активы

Всего за отчетный период освоено капитальных вложений на сумму 2166 тыс.руб., введено (принято к учету в качестве основных средств) на сумму - 654 тыс.руб., неотделимые улучшения на сумму - 1512 тыс.руб.

Капитальные вложения осуществлялись за счет собственных средств Общества, заемные средства не привлекались.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество имело долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

К краткосрочным финансовым вложениям отнесены простые векселя, выданные Акционерным коммерческим Сберегательным банком РФ (ОАО). На 01.01.2011 г. остаток векселей составлял на сумму 271 тыс.руб., за год поступило векселей на сумму 33284 тыс.руб., зачислено на расчетный счет - 23919 тыс.руб. Остаток на 31.12.2012 г. составил 9636 тыс.рублей.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены акции, вклад в уставный капитал и предоставленные займы.

Общество является владельцем обыкновенных акций, эмитент - Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное

общество), в количестве 79000 штук номинальной стоимостью 3 руб. Рыночная стоимость одной акции на 31.12.2011 составила 79 руб.06коп. Данные финансовые вложения оценены по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Изменение стоимости в результате корректировки оценки за год составило 1 974 тыс.рублей.

К долговым финансовым вложениям отнесен договор целевого займа, заключенный с ОАО «Краевое агентство по жилищному ипотечному кредитованию». Задолженность на 1.01.2011 г. составляла 2946 тыс.руб., на 31.12.2011 г. – 2671 тыс.руб. Погашено 275 тыс.руб., получено процентов в сумме 29 тыс.руб. В соответствии с условиями договора погашение задолженности осуществлялось ежеквартально.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

4.4. Займы и кредиты

За отчетный период привлечено кредитов на сумму 768457 тыс.руб., погашено – 768457 тыс.руб, оплачено процентов за пользование кредитами – 22437 тыс.руб.,

Кредиты банков привлекались с целью пополнения оборотных средств Общества.

Действующие кредитные договора на 31.12.2011 год

Получатель платежа	Вид кредита	% ставка*	№ и срок договора	Лимит по договору	Свободный лимит	Остаток задолженности	Сумма минимального неснижаемого остатка	Обеспечение
ОАО "Алтайкрайэнерго"								
ЗАО Райффайзенбанк	возобновляемая кредитная линия	1М +4,0%	№ 9623/2-BUL с 22.03.11г. по 22.03.12г.	100'000'000,0	0,00	100'000'000,0	0,00	поручительство ОАО "СК Алтайкрайэнерго" на сумму 100 млн .руб.
ОАО Банк ВТБ филиал в г.Барнауле	возобновляемая кредитная линия	10,1%	№КС-752000/2011/0087 с 09.12.11г. по 07.06.13г.	100'000'000,0	0,00	100'000'000,0	1'000,0	поручительство ОАО "СК Алтайкрайэнерго" на сумму 100 млн .руб.
ОАО Банк ВТБ филиал в г.Барнауле	возобновляемая кредитная линия	9,6%	№КС-752000/2011/0090 от 23.12.11 по 21.06.13	100'000'000,0	0,00	100'000'000,0	1'000,0	поручительство ОАО "СК Алтайкрайэнерго" на сумму 100 млн .руб.
ЗАО ЮниКредит банк	возобновляемая кредитная линия	1М +4,15 %	№ 001/1053L/11 от 27.12.11 по 27.06.13	100'000'000,0	100'000'000,0	0,00	0,00	без обеспечения
ОАО АБ "Россия"	возобновляемая кредитная линия	7,5-9,25%	№2-1/030/2011/21 от 30.12.11 по 29.12.12г.	100'000'000,0	100'000'000,0	0,00	0,00	поручительство ОАО "СК Алтайкрайэнерго" на сумму 100 млн .руб.
Итого				500'000'000,0	200'000'000,0	300'000'000,0	2'000,0	

* Процентная ставка Мосприм по данным сайта www.nva.ru на 31.12.11г. составила 1М-6,37%

В отчетности (стр.1510 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс») сумма задолженности по кредитам отражена с учетом начисленных процентов в сумме 300 тыс.руб.

Полученные поручительства от ОАО «СК Алтайкрайэнерго» составляют 400000 тыс.руб, а предоставленные поручительства ОАО «Алтайкрайэнерго» составляют 500000 тыс.руб.

4.5.Расшифровка отдельных строк формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

Наименование	Итого
стр.1230 Дебиторская задолженность	
Авансы выданные	15714
Расчеты с покупателями и заказчиками	414489
Льготы	3367
Налоги	6127
Расчеты с подотчетными лицами	513
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3
Прочие дебиторы и кредиторы	51877
Расчеты по оплате труда	85
итого	492175

Крупнейшие дебиторы ОАО «Алтайкрайэнерго» по состоянию на 31.12.2011г.

Наименование (район, город, потребитель)	Сумма задолженности (тыс.руб.)
г.Рубцовск	
МУ «Общепитие»	3287,1
Рубцовский водоканал	4683,8
г. Новоалтайск	
ООО «Тепловые сети»	987,7
Локтевский район	
ООО «Жилье»	3509,5
г. Камень-на-Оби	
МУП «Каменские тепловые сети»	5702,5
Змеиногорский район	
ЖКХ г. Змеиногорска	4158,7
г. Алейск	

ООО «АЭСК»	5332,76
Чарыпский район	
ООО Чарыпский коммунальщик"	2435,8
г. Славгород	
МУП «Славгородский коммунальщик» (район)	2512,4
Советский район	
ООО «Восточный коммунальный комплекс»	3334,3
Алтайский район	
МУП «Алтайский коммунальщик»	2919,5
Михайловский район	
ООО «Коммунсервис»	2378,4

4.7. Налог на прибыль

№пп	Наименование показателя	Сумма тыс.руб.	Сумма налога тыс.руб.	Расчетные показатели
1.	Прибыль до налогообложения	28587	5717	Условный расход по налогу на прибыль
2.	Постоянные разницы, всего	29771	595	Постоянное налоговое обязательство (актив)
	в том числе:			
	Амортизация	5		ПНО
	Убыток прошлых лет	25	5	ПНО
	Прочие расходы не учитываемые при формировании налоговой прибыли	30135	6027	ПНО
	Полученные дивиденды	-	-	ПНА
	Проценты, полученные в соответствии со ст.78 НК РФ	1580	316	ПНА
	Дооценка финансовых вложений	-1974	-395	ПНА
	Прибыль прошлых лет	-	-	ПНА
3.	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	57254	11451	Текущий налог на прибыль

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества

п/п	наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций Общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	Алтайский край в лице Главного управления имущественных отношений	Право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	1.04.2009	100	100
2.	Неверов Алексей Анатольевич	председатель Совета директоров	29.06.2010	-	-
3.	Зоткин Илья Геннадьевич	Член Совета директоров	29.06.2011	-	-
4.	Крюков Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров	29.06.2010	-	-
5.	Комиссаров Михаил Юрьевич	Член Совета директоров	29.06.2010	-	-
6.	Морозов Александр Васильевич	Член Совета директоров	29.06.2010	-	-
7.	Мещеряков Виктор Алексеевич	Член Совета директоров	29.06.2010	-	-
8.	Набоко Станислав Юрьевич	Член Совета директоров, Генеральный директор	29.06.2010	-	-
9.	ОАО «СК Алтайкрайэнерго»	Группа лиц	01.12.2010		

5.2. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу.

Вознаграждения членам Совета директоров в виде оплаты труда, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, платежей по договорам добровольного страхования и других выплат за отчетный период не осуществлялось.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества составили 3421 тыс.рублей., в т.ч. оплата труда – 2649 тыс.руб., страховые взносы - 627 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск - 145 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Межрайонной ИФНС России по Алтайскому краю была проведена выездная проверка ОАО «Алтайкрайэнерго» за период с 01.01.2009г. по 31.12.2010г. По возражению на акт №АП-009-09 от 09.12.2011г. частично требования межрайонной ИФНС России по Алтайскому краю признаны недействительными. На требование, предъявленное Обществу об уплате налога, сбора, пени, штрафа в размере 34186 тыс.руб, в том числе: налоги – 28266 тыс.руб., пени – 2653 тыс.руб., штрафы – 3267 тыс.руб., вынесено Определение о принятии обеспечительных мер №АОЗ-4164/2012.

Генеральный директор



Набоко С.Ю.

Главный бухгалтер

Неверова Е.М.