

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ОАО «Владимирская областная электросетевая компания»
за 2011 год

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Владимирская областная электросетевая компания» учреждено учредителями: - ОАО «Владимирские коммунальные системы» и ООО «Владимирское территориальное управление строительства», и наделено правом юридического лица в апреле 2006 года.

Краткое наименование: ОАО «ВОЭК»

Юридический адрес: 600015 Россия, г. Владимир, ул. Чайковского, д.38 б

Почтовый адрес: 600015 Россия, г. Владимир, ул. Чайковского, д. 38 б.

Информация об аудитор: ООО «АДК-Аудит», ИНН 6672255138, КПП 667201001,

Юридический адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, 240, корп.1, к.3

Почтовый адрес: 1113114, г. Москва, ул. Дербеневская, 11, стр. 1.

ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» создана для оказания услуг по передаче электрической энергии на территории Владимирской области.

В состав общества входит одиннадцать обособленных подразделений, созданных на основе электрических сетей городов Владимирской области.

Основными задачами деятельности акционерного общества являются повышение надежности и бесперебойности электроснабжения потребителей, обеспечение эксплуатации энергетического оборудования с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие энергосистемы, освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность, в том числе экологическую.

Общая протяженность электрических сетей обслуживаемых ОАО «ВОЭК» составляет 5187,29 км, из них протяженность:

- ВЛ 35 кВ – 5,9 км;
- ВЛ 6-10 кВ – 379,61 км;
- ВЛ 0,4 кВ – 2743,87 км;
- КЛ 6-10кВ – 1113,83 км;
- КЛ 0,4 кВ – 944,08 км;

В городских электрических сетях находящихся на обслуживании ОАО «ВОЭК» мачтовых подстанций 3 штуки, однострансформаторных ТП и КТП 577 штук, двухтрансформаторных 660 штуки. Общее количество трансформаторов находящихся на обслуживании у ОАО «ВОЭК» составляет 1903 шт.

Уставный капитал ОАО «ВОЭК» сформирован в размере 5 000 тыс. руб. и разделен на 10 000 обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 500 рублей каждая.

По состоянию на «31» декабря 2011 года акционерами Общества являются:

- ОАО «Владимирские коммунальные системы» -19,99 % голосующих акций;

- ООО «Владимирское территориальное управление строительства» - 1 % голосующих акций;

ООО «Скат» - 23 % голосующих акций;

- Владимирская область, в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области Владимирской области – 25 % голосующих акций.

- ГАРРАРД ЛИМИТЕД (GARRARD LIMITED) - 15 % голосующих акций;

- ЭНВИН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (ANYIN INVESTMENTS LIMITED)- 16 % голосующих акций.

ОАО «Владимирские коммунальные системы» принадлежит 1999 акций, ООО «Владимирское территориальное управление строительства» - 100 акций; Владимирской области, в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области – 2501 акция, ООО «Скат» - 2300 акций, ГАРРАРД ЛИМИТЕД (GARRARD LIMITED) -1500 акций, ЭНВИН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (ANYIN INVESTMENTS LIMITED) - 1600 акций.

Численность работающих на 31.12.2011 г. составила 1068 человек.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» в 2011 году составила 1065 человек.

1.1. Состав исполнительных и контрольных органов организации.

В соответствии с п.9.1.. ст. 9 Устава ОАО «ВОЭК», органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В соответствии с п. 9.2. Устава общества органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия Общества.

По состоянию на 31.12.2011 года избран состав Ревизионной комиссии их 3 человек (протокол годового общего собрания акционеров ОАО «ВОЭК» от 24.06.2011 г.):

1. Силантьева С.В.
2. Иванов А.Б.
3. Сустретова Е.И.

По состоянию на 25.01.2012 года избран состав Ревизионной комиссии их 3 человек (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «ВОЭК» от 25.01.2012 г.):

1. Силантьева С.В.
2. Шмельков А.А.
3. Сустретова Е.И.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

С 28.07.2010 г. Генеральным директором Общества избран Фералонтов В.Б.(протокол совета директоров от 28.07.2010 г. № 07/10)

По состоянию на 31.12.2011 года Совет директоров Общества состоит из 7 человек (протокол годового общего собрания акционеров ОАО «ВОЭК» от 24.06.2011):

1. Подрезова Н.А.
2. Меньшов М.А.
3. Годунин Р.С.
4. Костюков Ю.В.
5. Жданов П.В.
6. Телегин В.А.
7. Фрейдорф С.П.

1.2. Организационная структура общества

ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» состоит из головного предприятия ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» и обособленных подразделений:

1.ОП ОАО «ВОЭК» «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный» ,
601500, Россия, Владимирская обл., г. Гусь-Хрустальный, ул. Калинина, 20,

2.ОП ОАО «ВОЭК» «Ковровская горэлектросеть» ,
601915, Россия, Владимирская обл.,г. Ковров, ул. Строителей, 20/1,

3.ОП ОАО «ВОЭК» «Петушинская горэлектросеть» ,
601144, Россия, Владимирская обл., г. Петушки, ул. Чкалова, 35-а,

4.ОП ОАО «ВОЭК» «Судогодская горэлектросеть» ,
601350, Россия, Владимирская обл., г. Судогда, пер. Первомайския 2-й, 6,

5.ОП ОАО «ВОЭК» «Владимирская горэлектросеть» ,
Юр,адрес 600035, г. Владимир, ул. Безыменского, 24,
Факт.адрес 600015 г.Владимир ул. Чайковского,38б

6.ОП ОАО «ВОЭК» «Киржачская горэлектросеть» ,
601010, Россия, Владимирская обл., г. Киржач, ул. Гастелло, 9,

7.ОП ОАО «ВОЭК» «Кольчугинская горэлектросеть» ,
601781, Россия, Владимирская обл., г. Кольчугино, ул. Мира, 82,

8.ОП ОАО «ВОЭК» «Собинская горэлектросеть» ,
601204, Россия, Владимирская обл., г. Собинка, ул.Пушкина, 34-а,

9.ОП ОАО «ВОЭК» «Суздальская горэлектросеть» ,
601293, Россия, Владимирская обл., г. Суздаль, ул.Промышленная, 18,

10.ОП ОАО «ВОЭК» «Камешковская горэлектросеть» ,
601301, Россия, Владимирская обл.,г. Камешково, ул. Свердлова, 33,

11.ОП ОАО «ВОЭК» «Юрьев-Польская горэлектросеть»,
Юр.адрес и факт. , 601800, Россия, Владимирская обл., г. Юрьев-Польский, ул. Луговая, 14,

Основным видом деятельности организации является предоставление услуг по передаче электроэнергии предприятиям, организациям и населению гг. Владимир, Гусь-Хрустальный, Камешково, Киржач, Ковров, Кольчугино, Петушки, Собинка, Судогда, Суздаль, Юрьев-Польский.

Обособленные подразделения ОАО «ВОЭК» осуществляют деятельность по эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту электрических сетей, переданных по договорам аренды имущества в перечисленных выше городах.

№ п/п	Наименование арендодателя	Номер договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды
1	Администрация г.Суздаля	№60	18.05.2006	01.06.2006	30.05.2026
2	Администрация г.Суздаля	№59	18.05.2006	01.06.2006	30.05.2026
3	Администрация г.Суздаля	№1	12.04.2006	12.04.2006	на неопределен ный срок
4	ООО"СОЮЗ-ИНВЕСТ"	№ 101	08.10.2008	08.10.2008	08.10.2026
5	ООО"СОЮЗ-ИНВЕСТ"	№103	20.03.2009	31.12.2008	31.12.2026
6	МП Суздальские городские электрические сети	№60	18.05.2006	01.06.2006	31.12.2011
7	МП Суздальские городские электрические сети	№59	18.05.2006	01.06.2006	31.12.2011
8	МП Суздальские городские электрические сети	№1	12.04.2006	12.04.2006	31.12.2011
9	Администрация Камешковского района	№21	01.09.2007	01.09.2007	на неопределен ный срок
10	Администрация Камешковского района	№22	01.09.2007	01.09.2007	31.08.2017
11	Администрация Камешковского района	№23	01.09.2007	01.09.2007	31.08.2017
12	МУП Камешковского района "Горсеть"	№ 4	11.01.2011	01.01.2011	31.12.2011

13	КУМИ администрации Киржачского района Владимирской области	б/н	01.09.2007	01.09.2007	31.08.2017
14	МУП "Полигон"	б/н	01.09.2007	01.01.2011	31.12.2011
15	КУМИ администрации Киржачского района Владимирской области	№ б/н	01.09.2007	01.09.2007	31.08.2017
16	МУП "Киржачская горэлектросеть"	№ б/н	01.09.2007	01.01.2012	31.12.2011
17	ООО "ЭнергоАктив"	№ б/н	01.01.2011	01.01.2011	01.10.2012
18	МУП "Судогодская горэлектросеть"	№2	23.07.2007	01.01.2011	31.12.2011
19	Администрация г.Судогда(городское поселение)Владимирской области	доп.соглаш.от 10.07.2008 к дог.№ 1	23.07.2007	10.07.2008	30.09.2017
20	Администрация г.Судогда(городское поселение)Владимирской области	доп.соглаш. от 12.05.2008 к дог.№ 2	23.07.2007	01.04.2008	30.09.2017
21	Комитет по управлению имуществом Петушинского района	№8	03.12.2007	01.12.2007	30.11.2017
22	МУП" Горэлектросеть " МО "Петушинский район"	№8	03.12.2007	01.01.2011	31.12.2011
23	Комитет по управлению имуществом Петушинского района	№10	03.12.2007	01.12.2007	30.11.2017
24	МУ"Администрация п.Городищи Петушинского района Владимирской области"	№ 3	03.11.2010	03.11.2010	02.11.2015
25	Комитет по управлению имуществом г.Собинка Владимирской области	№1165-п	03.08.2007	03.08.2007	02.08.2017
26	МУП "Собинская горэлектросеть"	№1164-п	03.08.2007	01.01.2011	31.12.2011
27	ООО "Электро Плюс"	№ 4, №5	01.08.2008	01.08.2008	31.12.2011
28	РКС г.Москва	РКС-2010/12-012	21.12.2010	21.12.2010	30.09.2011
29	Управление муниципальным имуществом г.Владимира	№2	29.06.2010	29.06.2010	29.06.2035
30	МУП ВГЭС	№ 1	29.06.2010	29.06.2010	29.06.2035
31	МУП ВГЭС	№3	29.06.2010	29.06.2010	29.06.2035
32	МУП ВГЭС	№4	29.06.2010	29.06.2010	29.06.2011
33	МУП ВГЭС	№4/2011	24.06.2011	29.06.2011	31.12.2011
34	МУП ВГЭС	№1а	05.08.2008	05.08.2008	31.12.2011
35	МУП ВГЭС	№2а	05.08.2008	05.08.2008	31.12.2011
36	ОАО "ВКС"	401/03-09	01.11.2009	01.11.2009	31.12.2011
37	ОАО "ВКС"	416/03-09 от 02.10.2009	02.10.2009	02.10.2009	31.12.2011
38	ООО "Вектор"	№ 9	01.09.2009	01.09.2009	01.09.2014
39	ООО "Кэпитал Строй"	№ 01/09/2009/ДА	01.09.2009	30.11.2010	31.12.2010
40	ООО "Кэпитал Строй"	№ 01/12/10/СА/6	01.12.2010	01.01.2011	30.11.2011
41	МП Ковровская городская электрическая сеть	№1	01.07.2006	01.01.2010	31.06.2021

42	МП Ковровская городская электрическая сеть	№2	01.07.2006	01.07.2006	31.06.2021
43	МП Ковровская городская электрическая сеть	№3	01.07.2006	01.07.2006	31.12.2011
44	ОАО "ВКС"	№ 572/3-09	31.12.2008	01.01.2009	31.12.2011
45	Администрация г.Кольчугино	№82	01.11.2007	01.12.2007	30.11.2017
46	Администрация г.Кольчугино	№81	01.11.2007	01.12.2007	30.11.2017
47	Управление недвижимости Кольчугинского районана	доп.соглашение к дог. №82	01.04.2008	20.02.2008	30.11.2017
48	Управление недвижимости Кольчугинского районана	доп.соглашение к дог. №81	01.04.2008	01.01.2008	30.11.2017
49	Муниципальное образование г.Гусь-Хрустальный	№896	05.07.2007	01.10.2007	30.09.2017
50	Муниципальное образование г.Гусь-Хрустальный	№895	01.10.2007	01.10.2007	30.09.2017
51	МУП "Городские электрические сети г.Гусь-Хрустальный"	№4	31.03.2011	01.01.2011	31.12.2011
52	ОАО "ВКС"	№ 310/03-11	07.10.2011	07.10.211	05.10.2012
53	КУМИ Администрации муниципального образования Юрьев-Польский район	№145	29.11.2007	29.11.2007	28.11.2017
54	КУМИ Администрации муниципального образования Юрьев-Польский район	№144	29.11.2007	01.12.2007	30.11.2017
55	ОАО "ВКС"	№ 571/03-09	31.12.2008	01.01.2009	31.12.2011

2. Основные положения учетной политики организации на 2011год.

2.1 Учет доходов

Учет доходов ведется Предприятием в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Предприятием обычными видами деятельности.

В бухгалтерском учете Предприятия выручка признается при наличии следующих условий:

- Продавец (Подрядчик, Исполнитель) имеет право на получение этой выручки в соответствии с условиями заключенного договора;
- стоимость отгруженных товаров или продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определена условиями заключенного договора или может быть определена другим, не противоречащим законодательству способом;
- в соответствии с условиями договора Покупатель (Заказчик) обязан возместить Продавцу (Подрядчику, Исполнителю) стоимость отгруженного товара или продукции, либо возместить Подрядчику (Исполнителю) стоимость выполненных работ либо оказанных услуг;
- товар или продукция, либо работа (услуга) принят (а) Покупателем (Заказчиком, Исполнителем);
- затраты, связанные с отгрузкой товара или на производство продукции (работ, услуг) могут быть определены.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены,

установленной договором между Предприятием и покупателем (заказчиком) или пользователем активов предприятия.

Доходы от видов деятельности Предприятия, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам - тарифам устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ.

К доходам в целях настоящего Положения относятся доходы от предоставления потребителям услуг:

- электроснабжения;
 - выручка от выполнения строительно-монтажных работ;
 - услуги по предоставлению имущества в аренду;
 - вознаграждение по посредническим договорам;
 - выручка по другим видам деятельности (оптовая торговля, выполнение работ, оказание услуг и др.);
- выручка от производства продукции (работ, услуг) из давальческого сырья

Прочие услуги, связанные со снабжением потребителей энергией (ремонт оборудования, подключение и замена приборов учета и т.д.), учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности и считаются оказанными на дату фактического проведения указанных работ, либо считаются оказанными по истечении месяца, в течение которого они проводились, в зависимости от условий заключения договоров.

Доходы от предоставления Предприятиями в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Предприятием, но не ниже той, по которой в сравнимых обстоятельствах оно обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в учете Предприятия по мере готовности продукции, выполнения отдельных этапов работ, услуг, в соответствии с условиями заключенных договоров. Способ определения готовности работ, услуг, продукции определяется для целей бухгалтерского учета по мере готовности отдельных выполненных работ, оказания услуги и по дате подписания акта о выполнении работ (оказания услуг).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами, в частности:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- прочие доходы.

Доходы, получаемые Предприятием в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения покупателями (заказчиками) товаров, работ, услуг, готовой продукции условий договоров в виде штрафных санкций признаются в учете Предприятия на момент их признания должником или присуждения судом.

Доходы в виде полученных дивидендов, иные доходы от участия в уставных капиталах других организаций, раскрываются в отчете о прибылях и убытках за минусом налогов, удерживаемых при выплате в соответствии с налоговым законодательством.

2.2. Учет МПЗ

В составе МПЗ Предприятие учитывает:

- сырье и материалы;
- комплектующие изделия, конструкции и детали;
- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- тару и тарные материалы;
- запасные части;
- прочие материалы (отходы и т.п.);
- материалы, переданные в переработку;
- строительные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года;
- специальную одежду и специальную оснастку;
- готовую продукцию;
- товары.

В составе МПЗ Предприятие также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу - на выделенном субсчете «Активы со сроком использования свыше 12 месяцев, учитываемые в составе МПЗ» счета 10. Стоимость таких активов включается Предприятием в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности данных активов при передаче в производство (эксплуатацию) учет их ведется за балансом на счете «Активы (МПЗ), со сроком использования свыше 12 месяцев, переданные в эксплуатацию».

Предприятие ведет за балансом учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей со сроком службы менее года на субсчете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию» после передачи их в производство (эксплуатацию) в целях обеспечения сохранности.

Для приобретаемой деловой литературы (книги, брошюры и т.п. издания) Предприятием установлен срок полезного использования, равный 11 месяцам. Учет поступления деловой литературы отражается на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». По мере передачи в производство (использование) стоимость деловой литературы списывается на счета учета затрат.

Материально-производственные запасы, переданные в переработку или подрядчику для осуществления подрядных работ, учитываются на субсчете «Материалы, переданные в переработку на сторону» до момента подписания Акта выполненных подрядных работ.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер. Аналитический учет МПЗ ведется в разрезе мест хранения (складирования), а по специальной одежде и специальной оснастке, переданным в эксплуатацию -- по сотрудникам, которым были выданы спецодежда Спецоснастка.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Дополнительные расходы, сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т.ч. расходы на доставку и приведение их в состояние пригодное к использованию), включаются в фактическую себестоимость каждой группы (вида) материалов пропорционально общей стоимости материалов этой группы (вида).

Фактическая себестоимость материалов при их изготовлении Предприятием определяется исходя из фактических затрат, связанных с их производством. Учет и формирование затрат на производство материалов осуществляется Предприятием на счете учета затрат «Вспомогательное производство», исходя из особенностей технологического процесса.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Себестоимость отпущенных материалов определяется по каждому обособленному подразделению.

Учет поступления материалов отражается Предприятием на счете 10 без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью до 40 000 руб. за единицу (в дальнейшем – специальная оснастка) и специальная одежда, находящиеся в собственности организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью до 40 000 руб. за единицу и специальная одежда, независимо от ее стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы».

Передача специальной оснастки и специальной одежды в производство (эксплуатацию) отражается в бухгалтерском учете по дебету субсчета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» к счету 10 в сумме фактических затрат, связанных с приобретением и (или) изготовлением специальной оснастки и специальной одежды (по фактической себестоимости).

При этом стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, полностью погашается (относится в дебет счетов затрат) в момент передачи в производство (т.е. передаче работникам Предприятия).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, списывается ежемесячно на расходы по обычным видам деятельности, с момента передачи работникам Предприятия, в сумме, равной $1/n$, где n – срок полезного использования в месяцах, определяемый в соответствии с отраслевыми нормами, т.е. линейным способом. При увольнении работника и т.п. и возврате специальной одежды на склад, остаточная стоимость списывается на затраты, а специальная одежда приходится на забалансовый счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» субсчет «Спецодежда в запасе» в оценке по остаточной стоимости. При выдаче специальной одежды бывшей в эксплуатации, срок полезного использования которой не истек, специальная одежда переводится с субсчета «Спецодежда в запасе» в дебет субсчета «Спецодежда в эксплуатации».

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается (относится в дебет счетов затрат) в момент передачи в производство.

2.3 Учет расходов

В соответствии с ПБУ 10/99 в отчете о прибылях и убытках расходы Предприятия признаются независимо от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по прибыли.

В соответствии с ПБУ 10/99 расходы организации на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, а также перечисления организацией средств (взносов, выплат и т.п.), связанных с благотворительной деятельностью, являются прочими расходами. Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, не предусмотрено отражение указанных расходов на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Расходы Предприятия по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), расходы, связанные с ее осуществлением, учитывают в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, понесенные Предприятием, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров, в отчетности должны соотноситься с выручкой от реализации услуг, работ, продукции и товаров.

Основными видами деятельности Предприятия в области обеспечения населения и юридических лиц энергоресурсами и коммунальными услугами (регулируемых видов деятельности) являются:

- предоставление услуг электроснабжения;
- оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию объектов электроснабжения;
- выполнение работ по строительству объектов электроснабжения.

В бухгалтерском учете расходы подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые производственные расходы, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Прямые производственные расходы, которые не предоставляется возможным отнести на конкретный вид продукции (работ, услуг), учитываются в составе общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По итогам месяца общепроизводственные расходы распределяются по другим счетам по принципу «подразделение в подразделение» и «статья в статью» пропорционально базе распределения – заработной плате основных производственных рабочих.

Косвенные производственные расходы, не связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг), а обусловленные процессами организации обслуживания производства, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы, связанные с организацией управления в территориальных подразделениях, обособленных структурных подразделениях, т.е. территориально расположенных вне места расположения дирекции и аппарата управления Предприятия, учитываются в составе общепроизводственных расходов также на специальном субсчете счета 25.

Косвенные управленческие (общехозяйственные) расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Предприятием и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются с формированием полной производственной себестоимости;

Управленческие (общехозяйственные) расходы при их включении в себестоимость списываются ежемесячно с кредита 26 в корреспонденции с дебетом счетов учета прямых затрат 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (собственной валовой выручке).

Управленческие (общехозяйственные) расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям, списанные в дебет счета 20 «Основное производство» перераспределяются в дальнейшем между затратами, включенными в себестоимость и затратами на объекты капитального строительства, возведенные в рамках деятельности по технологическому присоединению к электрическим сетям пропорционально прямым затратам, учитываемым на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 20 «Основное производство».

Распределение управленческих (общехозяйственных) расходов по объектам капитального строительства в рамках деятельности по технологическому присоединению к электрическим сетям на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» производится пропорционально плановым коэффициентам.

Заработная плата и страховые взносы отдела капитального строительства и инвестиций относятся на стоимость объектов строительства по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном объеме с распределением между объектами пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 08.

2.4. Учет основных средств

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве основного средства регулируется нормами ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (п.4 ПБУ 6/01).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Существенным отличием признается разница в сроках полезного использования таких частей, превышающая 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права на которые подлежат регистрации и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые принимаются к учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации. Данные объекты учитываются на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Если указанные объекты фактически эксплуатируются, а документы на регистрацию права собственности не поданы, то учет их также ведется обособленно – на отдельном субсчете к счету учета основных средств, т.к. данные объекты фактически используются по функциональному назначению и приносят Предприятию доход.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В организации организуется учет за их использованием и перемещением (каждой единице присваивается инвентарный номер, совпадающий с номенклатурным номером либо включающий его, ведется инвентарная карточка).

Основные средства, полученные Предприятием по договору аренды, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства».

Основные средства, полученные по договору финансовой аренды, в зависимости, от условий договора учитываются за балансом счета 001 или в составе Основных средств на счете 01.

Учет основных средств, перешедших в собственность Предприятия по окончании договора финансовой аренды ведется на счете 01 вне зависимости от выкупной (окончательной) стоимости с отнесением к амортизационной группе в соответствии с Классификатором. При этом, из срока амортизации, предусмотренного для данного основного средства, вычитается срок использования ОС в период действия договора финансовой аренды.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, в форме неотделимых улучшений, произведенные арендатором с согласия арендодателя и не возмещаемые им, учитываются арендатором в составе основных средств.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя, которые по условиям договора арендодатель возмещает арендатору по завершению работ, учитываются на субсчете «Капитальные вложения в арендованные основные средства» счета 08 с последующей продажей (передачей) их арендодателю.

Компенсация арендодателя, в счет возмещения им затрат на возведение неотделимых улучшений арендатором, признаются у арендатора прочими поступлениями от продажи основных средств и прочих активов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством) (п.8 ПБУ 6/01).

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств решением Комиссии, утвержденной приказом руководителя Предприятия, исходя из принятой Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

Изменение срока полезного использования возможно в случае реконструкции (модернизации, технического перевооружения) объекта основных средств, но в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее был включен данный объект.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается Предприятием следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущим собственником. Если срок фактического использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемого Классификацией, срок полезного использования определяется Комиссией самостоятельно, исходя из требований техники безопасности и предполагаемого срока полезного использования.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств приостанавливается приказом руководителя Предприятия в следующих случаях:

- на период восстановления объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев; при этом при частичной реконструкции, модернизации объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается.
- при консервации на срок более 3 месяцев.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Если объекты недвижимости были включены в состав основных средств до внесения записи в государственный реестр, то после внесения записи производится уточнение их стоимости (увеличение) и соответствующее уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств, произведенные с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды, исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого в соответствии с Классификацией.

Капитальные вложения, стоимость которых возмещается арендатору арендодателем, амортизируются арендодателем в порядке, установленном настоящим разделом учетной политики.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация основных средств, поступивших на склад, но полностью готовых к эксплуатации (средств в запасе), в целях сближения бухгалтерского и налогового учета, не начисляется до момента передачи данных объектов основных средств в эксплуатацию.

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Объемы продаж по видам деятельности и географическим сегментам рынка сбыта за 2011 год.

Объем продаж по всем видам деятельности без НДС составил 1 386 034 тыс. руб., с НДС 1 635 520 тыс.руб., в том числе:

1. Передача электрической энергии потребителям в натуральных показателях по ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» составила в целом 1 200 021 тыс. кВтч. Выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии потребителям без НДС составила 1 270 488 тыс.руб., с НДС 1 499 176 тыс. руб. в том числе:

Обособленные подразделения	Объем в натуральных показателях, тыс. кВтч	Объем продаж с НДС	Объем продаж без НДС
Владимирская горэлектросеть	552225	657 299	557 033
Горэлектросеть г.Гусь-Хрустальный	84592	114 162	96 748
Камешковская горэлектросеть	27330	50 587	42 870
Киржачская горэлектросеть	63741	84 258	71 405
Ковровская горэлектросеть	179246	224 570	190 314
Кольчугинская горэлектросеть	75875	84 471	71 586
Петушинская горэлектросеть	40414	46 349	39 278
Собинская горэлектросеть	71456	88 496	74 997
Судогодская горэлектросеть	37501	52 597	44 573
Суздальская горэлектросеть	32303	35 064	29 715
Юрьев-Польская горэлектросеть	35338	61 323	51 969

2. Выручка от реализации услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям без НДС составила 55 143 тыс.руб., с НДС 65 069 тыс. руб., в том числе:

1. ОП «Владимирская горэлектросеть»	без НДС 40 420 тыс.руб.,	с НДС 47 695 тыс. руб.;
ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный»	без НДС 3 228 тыс.руб.,	с НДС 3 809 тыс. руб.;
- ОП «Камешковская горэлектросеть»	без НДС 813 тыс.руб.,	с НДС 960 тыс. руб.;
- ОП «Киржачская горэлектросеть»	без НДС 252 тыс.руб.,	с НДС 297 тыс. руб.;
- ОП «Ковровская горэлектросеть»	без НДС 7 451 тыс.руб.,	с НДС 8 792 тыс. руб.;
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть»	без НДС 838 тыс.руб.,	с НДС 989 тыс. руб.;
- ОП «Петушинская горэлектросеть»	без НДС 128 тыс.руб.,	с НДС 151 тыс. руб.;
- ОП «Собинская горэлектросеть»	без НДС 437 тыс.руб.,	с НДС 516 тыс. руб.;
- ОП «Судогодская горэлектросеть»	без НДС 595 тыс.руб.,	с НДС 702 тыс. руб.;
- ОП «Суздальская горэлектросеть»	без НДС 858 тыс.руб.,	с НДС 1 013 тыс. руб.;
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть»	без НДС 123 тыс.руб.,	с НДС 145 тыс. руб.;

3.. Выручка от услуг по содержанию и ремонту сетей наружного освещения без НДС составила 46 121 тыс.руб., с НДС 54 422 тыс. руб., в том числе в разрезе подразделений:

- ОП «Владимирская горэлектросеть»	без НДС 29 364 тыс.руб.,	с НДС 34 649 тыс. руб.;
- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный»	без НДС 2 693 тыс.руб.,	с НДС 3 177 тыс. руб.;
- ОП «Камешковская горэлектросеть»	без НДС 319 тыс.руб.,	с НДС 376 тыс. руб.;
- ОП «Киржачская горэлектросеть»	без НДС 2 211 тыс.руб.,	с НДС 2 609 тыс. руб.;
- ОП «Ковровская горэлектросеть»	без НДС 4 254 тыс.руб.,	с НДС 5 020 тыс. руб.;
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть»	без НДС 2 572 тыс.руб.,	с НДС 3 035 тыс. руб.;
- ОП «Петушинская горэлектросеть»	без НДС 1 307 тыс.руб.,	с НДС 1 542 тыс. руб.;
- ОП «Собинская горэлектросеть»	без НДС 593 тыс.руб.,	с НДС 700 тыс. руб.;
- ОП «Судогодская горэлектросеть»	без НДС 867 тыс.руб.,	с НДС 1 023 тыс. руб.;
- ОП «Суздальская горэлектросеть»	без НДС 1 674 тыс.руб.,	с НДС 1 976 тыс. руб.;
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть»	без НДС 267 тыс.руб.,	с НДС 315 тыс. руб.

4. Выручка от реализации прочих услуг по виду бизнеса «Электроснабжение» (отключение-подключение абонентов, выдача справок, ремонт и испытание оборудования, монтажные работы и т.д.) составила без НДС 14 282 тыс.руб., с НДС 16 853 тыс.руб.: в том числе:

- отключение –подключение абонентов	406 тыс.руб. без НДС;
- строительно-монтажные работы	457 тыс.руб. без НДС;
- оперативно-техническое обслуживание	211 тыс.руб.без НДС;
- доходы от сдачи имущества в аренду	4 859 тыс.руб.;без НДС
- обслуживание электросетевого хозяйства	3 542 тыс.руб.; без НДС;
- прочие	4 807 тыс.руб. без НДС.

В разрезе подразделений выручка от реализации прочих услуг составила:

- ОП «Владимирская горэлектросеть» -	без НДС 4 196 тыс. руб., с НДС 4 951 тыс. руб.;
- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный» -	без НДС 304 тыс. руб. , с НДС 359 тыс. руб.;
- ОП «Камешковская горэлектросеть» -	без НДС 504 тыс. руб., с НДС 595 тыс. руб.;
- ОП «Киржачская горэлектросеть» -	без НДС 470 тыс. руб., с НДС 555 тыс. руб.;
- ОП «Ковровская горэлектросеть» -	без НДС 5 235 тыс. руб. , с НДС 6 177 тыс. руб.;
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть» -	без НДС 318 тыс. руб., с НДС 375 тыс. руб.;
- ОП «Петушинская горэлектросеть» -	без НДС 189 тыс. руб., с НДС 223 тыс. руб.;
- ОП «Собинская горэлектросеть» -	без НДС 912 тыс. руб., с НДС 1076 тыс. руб.;
- ОП «Судогодская горэлектросеть» -	без НДС 701 тыс. руб., с НДС 827 тыс. руб.;
- ОП «Суздальская горэлектросеть» -	без НДС 454 тыс. руб., с НДС 536 тыс. руб.;
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть» -	без НДС 999 тыс. руб., с НДС 1 179 тыс. руб.

3.2. Расходы организации

3.2.1. Себестоимость

Себестоимость по всем видам деятельности в 2011 году составила всего -
1 222 362 тыс. руб., в том числе:

1. Себестоимость услуг по передаче электроэнергии потребителям 1 145 671 тыс.руб., в разрезе обособленных подразделений:

Обособленное подразделение	Себестоимость
- ОП «Владимирская горэлектросеть»	360 895
- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный»	110 558
- ОП «Камешковская горэлектросеть»	42 575
- ОП «Киржачская горэлектросеть»	70 456
- ОП «Ковровская горэлектросеть»	184 751
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть»	75 075
- ОП «Петушинская горэлектросеть»	54 216
- ОП «Собинская горэлектросеть»	82 576
- ОП «Судогодская горэлектросеть»	58 442
- ОП «Суздальская горэлектросеть»	43 850
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть»	62 277

2. Себестоимость реализации услуг реализации услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям составила 6932 тыс. руб., в том числе:

- ОП «Владимирская горэлектросеть» -	2 159 тыс.руб
--------------------------------------	---------------

- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный» -	683 тыс. руб.
- ОП «Камешковская горэлектросеть» -	230 тыс. руб.
- ОП «Киржачская горэлектросеть» -	79 тыс. руб.
- ОП «Ковровская горэлектросеть» -	1 165 тыс. руб.
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть» -	405 тыс. руб.
- ОП «Петушинская горэлектросеть» -	213 тыс. руб.
- ОП «Собинская горэлектросеть» -	933 тыс. руб.
- ОП «Судогодская горэлектросеть» -	595 тыс.руб.
- ОП «Суздальская горэлектросеть» -	282 тыс. руб.
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть» -	188 тыс. руб.

3. Себестоимость услуг по содержанию и ремонту сетей наружного освещения составила 55 720 тыс. руб., в том числе по подразделениям:

- ОП «Владимирская горэлектросеть» -	37 786 тыс. руб.;
- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный» -	2 832тыс. руб.;
- ОП «Камешковская горэлектросеть» -	268 тыс. руб.;
- ОП «Киржачская горэлектросеть» -	2 359 тыс. руб.;
- ОП «Ковровская горэлектросеть» -	5 849 тыс. руб.;
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть» -	2 514 тыс. руб.;
- ОП «Петушинская горэлектросеть» -	1 400 тыс. руб.;
- ОП «Собинская горэлектросеть» -	436 тыс. руб.;
- ОП «Судогодская горэлектросеть» -	744 тыс. руб.;
- ОП «Суздальская горэлектросеть» -	1 347тыс. руб.;
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть» -	185 тыс. руб.

4. Себестоимость реализации прочих услуг составила 14 039 тыс. руб., в том числе по подразделениям:

- ОП «Владимирская горэлектросеть» -	4 377тыс. руб.;
- ОП «Горэлектросеть г. Гусь-Хрустальный» -	535 тыс. руб.;
- ОП «Камешковская горэлектросеть» -	471 тыс. руб.;
- ОП «Киржачская горэлектросеть» -	582 тыс. руб.;
- ОП «Ковровская горэлектросеть» -	4100 тыс. руб.;
- ОП «Кольчугинская горэлектросеть» -	755 тыс. руб.;
- ОП «Петушинская горэлектросеть» -	237 тыс. руб.;
- ОП «Собинская горэлектросеть» -	964 тыс. руб.;
- ОП «Судогодская горэлектросеть» -	691 тыс. руб.;
- ОП «Суздальская горэлектросеть» -	292 тыс. руб.;
- ОП «Юрьев-Польская горэлектросеть» -	1035 тыс. руб.

Себестоимость отдельных видов деятельности в разрезе статей калькуляции в 2011году составила:

1.1. Себестоимость реализации услуг электроснабжения потребителям:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс. руб.
Прямые и общепроизводственные расходы:	1 049 118
Основные сырье и материалы:	382 207
<i>Технологические потери электроэнергии(в пределах уст.РЭК)</i>	343870
<i>Материалы для содержания, эксплуатации и ремонта</i>	38 337
Оплата труда	77 457
Отчисления с ФОТ	26 366
Амортизация ОС	56 578
Аренда транспортных средств	558
Расходы на ОС, учитываемые в составе МПЗ	10 345
Расходы на услуги подрядных и эксплуатирующих организаций	4 874
Услуги сторонних организаций , связанные с производством	431
Услуги сторонних организаций , прочие	330
Услуги вспомогательных подразделений	79 252
Общепроизводственные расходы	410 720
Общехозяйственные расходы	96 553
Итого, по виду деятельности:	1 145 671

1.2. Себестоимость услуг по содержанию и ремонту сетей наружного освещения:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс.руб.
Материалы для содержания, эксплуатации и ремонта	16 800
Оплата труда	6 582
Отчисления с ФОТ	2 265
Аренда транспортных средств	596
Расходы на услуги подрядных и эксплуатирующих организаций	8 770
Услуги сторонних организаций , связанные с производством	263
Услуги сторонних организаций , прочие	40
Услуги вспомогательных подразделений	7 483
Общепроизводственные расходы	9 282
Общехозяйственные расходы	3 639
Итого, по виду деятельности:	55 720

1.3. Себестоимость реализации услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям разрезе статей затрат:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс.руб.
Материалы для содержания, эксплуатации и ремонта	168
Оплата труда	315

Отчисления с ФОТ	108
Услуги вспомогательных подразделений	1 943
Общепроизводственные расходы	3 818
Общехозяйственные расходы	579
Итого, по виду деятельности:	6 932

1.4. Себестоимость реализации прочих услуг (выдачи технических условий, отключение-подключение абонентов, монтажные работы, лабораторные испытания и т.д.) в разрезе статей затрат:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс.руб.
Материалы для содержания, эксплуатации и ремонта	1 271
Амортизация ОС	3 003
Оплата труда	1 903
Отчисления с ФОТ	654
Услуги вспомогательных подразделений	2 023
Расходы на услуги подрядных и эксплуатирующих организаций	64
Услуги сторонних организаций, прочие	324
Общепроизводственные расходы	3 700
Общехозяйственные расходы	1 097
Итого, по видам деятельности:	14 039

3.2.2. Административно-хозяйственные расходы 101 869 тыс.руб., в том числе:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс.руб.
Амортизация ОС	827
Аренда ОС	845
Лизинг	268
Командировочные расходы	105
Представительские расходы	98
Материалы для содержания, эксплуатации и ремонта	726
Инструмент для эксплуатации и технического обслуживания(ТО)	27
Топливо	816
Спец.материалы и специнструмент	1
Оплата труда	47848
Отчисления с ФОТ	10670
Добровольное страхование от НС	6
Госпошлины	92
Налоги и сборы (за искл. госпошлин)	240
Платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	0
Прочие налоги и сборы	1
Транспортный налог	239
Расходы по охране труда и технике безопасности	145
Аттестация рабочих мест	79

Медицинский осмотр	62
Прочие расходы по охране труда и технике безопасности	4
Прочие материалы (для хоз. нужд)	605
Канцтовары	423
Прочие материалы (питьевая вода, медикаменты и пр.)	83
Хозяйственные товары и принадлежности	98
Расходы на ОС, учитываемые в составе МПЗ	934
Расходы на услуги подрядных и эксплуатирующих организаций	2217
Страхование имущества и ответственности	51
Услуги сторонних организаций, связанные с производством	474
Услуги сторонних организаций прочие	34875
Аудиторские услуги	59
Информационные услуги	30792
Прочие услуги сторонних организаций	35
Услуги нотариусов в пределах норм	65
Юридические услуги	349
Транспортные расходы и расходы на содержание автотранспорта	774
Расходы на стоянку, мойку и т.п. а/транспорта	755
Сервисное обслуживание и ремонт а/транспорта	19
Услуги по подбору и подготовке (переподготовке) персонала	105
Услуги по подписке и приобретению специализ. литературы	138
Периодические издания	118
Специализированные методические издания (книги, брошюры, справочники и т.п.)	19
Услуги по регулируемой деятельности и лицензированию (взносы в СРО)	110
Услуги по установке, обновлению и сопровождению программного обеспечения	1675
Бухгалтерские программы	218
Прочее ПО	1096
СПС (Гарант, Консультант + и т.п.)	361
Услуги связи, почтовые	773
Интернет	118
Курьерские расходы	15
Междугородняя и международная связь	43
Проводная городская связь	169
Прочие расходы по услугам связи	119
Сотовая связь	308
Итого	101869

3.2.2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2011 год составили 37 041 тыс.руб.

Прочие расходы		
Реализация внеоборотных активов (расходы)	9375	тыс.руб
Реализация МПЗ (расходы)	17	тыс.руб
Реализация ОС (расход)	6	тыс.руб
Безвозмездная передача прочих активов	16102	тыс.руб
Налог на имущество	639	тыс.руб

Услуги банков	1499	тыс.руб
Материальная помощь	1405	тыс.руб
Налоги с ФОТ, не уменьшающие н/облагаемую базу	847	тыс.руб
Прочие социальные выплаты	112	тыс.руб
Выплаты в составе ФОТ, не принимаемые в целях налогообложения	1826	тыс.руб
Благотворительная помощь	1059	тыс.руб
Государственная пошлина	35	тыс.руб
Судебные расходы и арбитражные сборы	37	тыс.руб
НДС, не принимаемый к вычету	111	тыс.руб
Премии к праздничным и юбилейным датам	437	тыс.руб
Проектные работы по объектам технологического присоединения	185	тыс.руб
Ликвидация ОС	16	тыс.руб
Убыток прошлых лет	1355	тыс.руб
Прочие расходы по страховым случаям	114	тыс.руб.
Услуги депозитария(регистратора)	42	тыс.руб
Резерв по сомнительным долгам	586	тыс.руб
Штрафы, пени по хоз. договорам	103	тыс.руб.
Прочие расходы не принимаемые в целях налогообложения	1133	тыс.руб
Итого (строка 2350 отчета о прибылях и убытка)	37 041	тыс.руб

Проценты к уплате	32 028	тыс.руб
Итого (строка 2330 отчета о прибылях и убытках)	32 028	тыс.руб

3.2.3. Прочие доходы

Прочие доходы предприятия в 2011 году составили 9 946 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы:		
Реализация внеоборотных активов (доходы)	9375	тыс.руб.
Реализация МПЗ (доходы)	18	тыс.руб
Реализация ОС (доходы)	30	тыс.руб
Ликвидация ОС	9	тыс.руб.
Прибыль прошлых лет	59	тыс.руб.
Прочие доходы по страховым случаям(ущербам)	350	тыс.руб.
Поступление МПЗ в результате демонтажа ОС	88	тыс.руб
Кредиторская задолженность списанная	7	тыс.руб
Штрафы, пени по хоз. договорам	10	тыс.руб
Итого (строка 2340 отчета о прибылях и убытках)	9 946	тыс.руб
Проценты к получению	752	тыс.руб
Итого (строка 2320 отчета о прибылях и убытках)	752	тыс.руб

3.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в 2011 году представляли собой:

Наименование расхода	Стоимость	Стоимость
		Обороты за период, тыс.руб.

будущих периодов	расхода будущих периодов на начало тыс.руб.			расхода будущих периодов на конец тыс.руб.
		на года,		
		Начислено	Погашено	
Зар.плата, страховые взносы	130	716	846	0
Лицензии 1С-программа	103	382	485	0
Страхование гражд. Ответственности догов. обязательств	0	177	177	0
Страхование имущества	1160	507	1667	0
Программное обеспечение	713	1179	1562	330
Членские взносы в СРО		101	101	
Страхование от несчастных случаев	0	73	73	0
Автострахование	280	216	496	0
Страхование гражданской ответственности Кап.строительство	2	8	10	0
Страхование опасных производственных объектов	1	2	3	0
Итого	2389	3361	5240	330

3.4. Основные средства

Движение собственных основных средств можно отобразить в виде таблицы:

Наименование показателей	Наличие на начало года	Поступление	Выбытие	Наличие на конец года по полной учетной стоимости	Наличие на конец года по остаточной балансовой стоимости	Амортизация на конец отчетного периода	Полная стоимость основных фондов на начало года, следующего за отчетным *)
Всего основных фондов	646391	324605	830	970166	840239	129927	970166
Из них: здания	16725	46425	-	63150	60853	2297	63150
Земельные участки	2000	646		2646	2646		2646
Сооружения и передаточные устройства	345283	164338		509621	461069	48552	509621
машины и оборудование, в том числе	262065	110259	587	371737	303873	67864	371737
рабочие машины и оборудование	233312	91000	30	324282	272199	52083	324282
прочие машины и оборудование	28753	19259	557	47455	31674	15781	47455
транспортные средства	11169	1281	210	12240	5027	7213	12240
производственный и хозяйственный инвентарь и другие, не перечисленные выше, виды материальных	9149	1656	33	10772	6771	4001	10772

основных фондов							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

Кроме собственных основных средств предприятие арендует имущество на сумму 705 203 тыс. руб. , в том числе по лизингу 49686 тыс.руб.

3.5. Прибыли и убытки Общества

Прибыль от продаж по видам бизнеса распределилась следующим образом:

Прибыль от реализации услуг по передаче электроэнергии потребителям	124 817	тыс.руб.
Прибыль от реализации услуг по технологическому присоединения к электрическим сетям	46211	тыс.руб.
Прибыль от реализации прочих услуг	243	тыс.руб.
Реализация услуг по сетям наружного освещения	(9599)	тыс.руб.
Итого (строка 050 форма №2)	163 672	тыс.руб.

В отчете о прибылях и убытках за 2011 год раскрыта следующая информация:

Прибыль (убыток) до налогообложения		163 672	тыс.руб.
Текущий налог на прибыль		(12148)	тыс.руб.
в т.ч. постоянные налоговые обязательства(активы)		6544	тыс.руб.
Отложенные налоговые активы		(760)	тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства		(14697)	тыс.руб.
Прочие обязательные платежи		17541	тыс.руб.
Чистая прибыль отчетного периода		95 237	тыс.руб.

Условный расход(доход) по налогу на прибыль (прибыль до налогообложения * 20%)		21060	<i>тыс.руб.</i>
Постоянные разницы		32720	<i>тыс.руб.</i>
Вычитаемые временные разницы		-3798	<i>тыс.руб.</i>
<i>-отклонение амортизации для целей бухгалтерского учета от начисленной по НУ</i>		-3798	<i>тыс.руб.</i>
Налогооблагаемые временные разницы		-73482	<i>тыс.руб.</i>
<i>-по инвестиционным процентам</i>		-90	<i>тыс.руб.</i>
<i>- отклонение амортизации для целей НУ от начисленной по БУ</i>		-71506	<i>тыс.руб.</i>
<i>стоимость РБП, отнесенных на расходы по НУ одновременно</i>		26	<i>тыс.руб.</i>

Постоянные налоговые обязательства возникли из-за разницы в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете и составили 65 44 тыс.руб.

На основании протокола годового общего собрания акционеров ОАО «ВОЭК» от 24 июня 2011 года было принято решение о распределении прибыли общества за 2010 год на инвестиционные проекты и производственное развитие 53 252 тыс. руб.

3.6. Финансовая деятельность

Судная задолженность на 01.01.2011 г. составила 434 350,0 тыс. руб., в т.ч.:

- «Операционные кредиты» 325 057,3 тыс. руб.
- «Инвестиционные кредиты» 109 292,7 тыс. руб.

По итогам 2011 года фактические поступления по финансовой деятельности составляют 1 546 374,4 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиты, полученные операционные» 1 284 840,0 тыс. руб. Привлечение кредитных средств производилось в связи с нехваткой собственных оборотных средств на финансирование текущей деятельности предприятия.
- «Кредиты, полученные инвестиционные» 261 534,4 тыс. руб. Привлечение кредитных средств производилось в связи с нехваткой собственных оборотных средств на финансирование инвестиционной деятельности предприятия.

По итогам 2011 года фактические платежи по финансовой деятельности составляют 1 485 537,0 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиты, погашенные операционные» 1 198 694,5 тыс. руб.
- «Кредиты, погашенные инвестиционные» 286 842,5 тыс. руб.

Судная задолженность на 31.12.2011 г. составила 495 187,4 тыс. руб., в т.ч.:

- «Операционные кредиты» 411 202,8 тыс. руб.
- «Инвестиционные кредиты» 83 984,6 тыс. руб.

Кредитная история ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» за 2011 год.

Основные параметры кредитных договоров и договоров займа, действовавших в 2011 году:

Назначение лимита	№, дата кредитного договора	Сумма лимита кредитования	Дата погашения по договору	Цель использования кредита	Решение Совета Директоров по привлечению кредита и залогоу
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир кредитный договор № 002/2010 от 17.02.2010 г. (лимит 75000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 002/2010 от 17.02.2010 г.	75 000,00	16.02.2011 г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности	Протокол № 01/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 01.02.2010 года.
МИНБ Генеральное соглашение № 1 от 26.03.2010 г. (лимит 100 000 тыс. руб.) операционные, инвестиционные	№ 118 от 25.06.2010 г.	8 000,00	25.03.2011 г.	На затраты, связанные с основной деятельностью	Протокол № 03/10 Заседания Совета директоров ОАО «ВОЭК» от 16.03.2010 года
	№ 122 от 07.07.2010 г.	5 630,00	25.03.2011 г.		
	№ 123 от 07.07.2010 г.	6 980,00	25.03.2011 г.		

	№ 202 от 12.10.2010 г.	9 070,00	09.02.2011 г.		
	№ 236 от 20.12.2010 г.	6 770,00	18.02.2011 г.		
	№ 239 от 24.12.2010 г.	5 240,00	22.02.2011 г.		
	№ 240 от 27.12.2010 г.	30 650,00	25.02.2011 г.		
ВРУ ОАО "МИНЬ" По итогам конкурса № 07/10 от 05.05.2010 г. (лимит 20 000 тыс. руб.), инвестиционные кредиты	№ 110 от 10.06.2010 г.	15 100,00	09.06.2011 г.	На затраты, связанные с основной, производственно й деятельностью	Протокол № 06/09 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 25.05.2010 года.
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир кредитный договор № 006/2010 от 07.06.2010 г. (лимит 30000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 006/2010 от 07.06.2010 г.	30 000,00	07.06.2011 г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственно й деятельности	Протокол № 06/09 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 25.05.2010 года.
ФИЛИАЛ ОАО «УРАЛСИБ» в г. Владимир договор № 24-10 от 23.06.2010 г. (лимит 25 000 тыс. руб.) операционные кредиты	№ 24-10 от 23.06.2010 г.	25 000,00	22.06.2011 г.	Пополнение оборотных средств	Протокол № 06/09 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 25.05.2010 года.
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО) кредитный договор № 97-04- 03/КЛ-10 от 16.06.2010 г. (лимит 20000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 97-04-03/КЛ-10 от 16.06.2010 г.	20 000,00	16.06.2011 г.	Финансирование производственно й деятельности	Протокол № 06/09 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 25.05.2010 года.
Владимирский филиал АКБ «Промсвязьбанк» кредитный договор № 0010- 10-3-9 от 13.07.2010 г. (лимит 25 000 тыс.руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 0010-10-3-9 от 13.07.2010 г.	25 000,00	13.07.2011 г.	Пополнение оборотных средств	Протокол № 06/09 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 25.05.2010 года.

АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО) кредитный договор № 97-04- 05/КЛ-10 от 20.10.2010 г. (лимит 100 000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 97-04-05/КЛ-10 от 20.10.2010 г.	100 000,00	20.10.2011 г.	Финансирование производственно й деятельности	Протокол № 09/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 18.10.2010 года.
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО) кредитный договор № 97-04- 06/КЛ-10 от 20.10.2010 г. (лимит 100 000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 97-04-06/КЛ-10 от 20.10.2010 г.	100 000,00	20.10.2011 г.	Финансирование производственно й деятельности	Протокол № 09/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 18.10.2010 года.
Филиал ОАО АКБ «Связь- банк» г. Владимир кредитный договор № 012/2010 от 28.12.2010 г. (лимит 75 000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 012/2010 от 28.12.2010 г.	75 000,00	28.12.2011 г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственно й деятельности	Протокол № 11/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 31.12.2010 года.
Филиал ОАО АКБ «Связь- банк» г. Владимир кредитный договор № 013/2010 от 28.12.2010 г. (лимит 75 000 тыс. руб.), операционные, инвестиционные кредиты	№ 013/2010 от 28.12.2010 г.	75 000,00	28.12.2011 г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственно й деятельности	Протокол № 11/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 31.12.2010 года.
ФИЛИАЛ ОАО «УРАЛСИБ» в г. Владимир договор № 01-11 от 02.02.2011 г. (лимит 125 000 тыс. руб.)	№01-11 от 02.02.2011г.	125 000,00	01.02.2012г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственно й деятельности	Протокол № 02/11 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 01.02.2011 года
ФИЛИАЛ ОАО «УРАЛСИБ» в г. Владимир договор № 20-11 от 08.06.2011 г. (лимит 200 000 тыс. руб.) операционные кредиты	№ 20-11 от 08.06.2011г.	200 000,00	07.06.2014 г.	Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственно й деятельности	Протокол № 12/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 10.06.2011 года.

<p>ФИЛИАЛ ОАО «УРАЛСИБ» в г. Владимир договор № 20-11 от 08.06.2011 г. (лимит 200 000 тыс. руб.) операционные кредиты</p>	<p>№ 21-11 от 08.06.2011г.</p>	<p>100 000,00</p>	<p>07.06.2014 г.</p>	<p>Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности</p>	<p>Протокол № 12/10 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 10.06.2011 года.</p>
<p>Филиал ОАО «АКБ Саровбизнесбанк» договор № 3/11-11/ВЛ от 14.11.2011г.(лимит 100 000 тыс. руб.) на операционные цели</p>	<p>№ 3/11-11/ВЛ от 14.11.2011г.</p>	<p>100 000,00</p>	<p>14.11.2012г.</p>	<p>Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности</p>	<p>Протокол № 06/11 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 16.11.2011 года.</p>
<p>Филиал ОАО «Сбербанк России» договор № 7683 от 30.12.2011г.</p>	<p>№7683 от 30.12.2011г.</p>	<p>100 000,00</p>	<p>28.12.2012г.</p>	<p>Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности</p>	<p>Протокол № 01/12 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 17.01.2012 года.</p>
<p>Филиал ОАО «Сбербанк России» договор № 7684 от 30.12.2011г.</p>	<p>№ 7684 от 30.12.2011г.</p>	<p>100 000,00</p>	<p>28.12.2012г</p>	<p>Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности</p>	<p>Протокол № 01/12 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 17.01.2012 года.</p>
<p>Филиал ОАО «Сбербанк России» договор № 7685 от 30.12.2011г.</p>	<p>№ 7685 от 30.12.2011г.</p>	<p>50 000,00</p>	<p>28.12.2012г</p>	<p>Пополнение оборотных средств, в том числе на финансирование производственной деятельности</p>	<p>Протокол № 01/12 Заседания Совета Директоров ОАО «ВОЭК» от 17.01.2012 года.</p>

Движение займов и кредитов за 2011 года

	Задолженность на 01.01.2011 г.		Получено кредитов, займов	Погашено кредитов, займов	Начислено % по кредитам, займам	Оплачено % по кредитам, займам	Задолженность на 31.12.2011 г.	
	По основной сумме	По процентам					По основной сумме	По процентам

Кредиты операционные, в том числе:	325 057,3	59,4	1 284 840,0	1 198 694,5	29 151,6	28 964,1	411 202,8	246,9
№ 236 от 20.12.2010	6 770,0	22,4	0,0	6 770,0	63,3	85,7	0,0	0,0
№ 240 от 27.12.2010	30 650,0	37,0	0,0	30 650,0	489,8	526,8	0,0	0,0
№ 0010-10-3-9 от 13.07.2010	21 450,9	0,0	0,0	21 450,9	525,3	525,3	0,0	0,0
№ 97-04-03/КЛ-10 от 16.06.2010	2 250,0	0,0	0,0	2 250,0	16,3	16,3	0,0	0,0
№ 97-04-05/КЛ-10 от 20.10.2010	85 720,0	0,0	92 520,0	178 240	2 676,2	2 676,2	0,0	0,0
№ 97-04-06/КЛ-10 от 20.10.2010	99 026,4	0,0	80 240,0	179 266,4	4 861,3	4 861,3	0,0	0,0
№ 002/2010 от 17.02.2010	11 820,0	0,0	0,0	11 820,0	100,6	100,6	0,0	0,0
№ 24-10 от 23.06.2010	25 000,0	0,0	799,0	25 799,0	363,0	363,0	0,0	0,0
№ 006/2010 от 07.06.2010	16 120,0	0,0	0,0	16 120,0	694,7	694,7	0,0	0,0
№ 012/2010 от 28.12.2010	26 250,0	0,0	178 460,0	204 710,0	3 913,1	3 913,1	0,0	0,0
№ 013/2010 от 28.12.2010	0,0	0,0	110 337,6	110 337,6	3 283,7	3 283,7	0,0	0,0
№ 01-11 от 02.02.2011 г.	0,0	0,0	346 892,1	264 405,1	5 917,1	5 917,1	82 487,0	0,0
№ 20-11 от 08.06.2011 г.	0,0	0,0	309 185,3	146 875,5	4 181,9	4 181,9	162 309,8	0,0
№ 21-11 от 08.06.2011 г.	0,0	0,0	69 916,0	0,0	1 255,1	1 255,1	69 916,0	0,0
№ 3/11-11/ВЛ от 14.11.2011 г.	0,0	0,0	96 490,0	0,0	810,2	563,3	96 490,0	246,9
Кредиты инвестиционные	109 292,7	485,2	261 534,4	286 842,5	7 366,4	7 842,6	83 984,6	9,0
№ 118 от 25.06.2010	8 000,0	84,9	0,0	8 000,0	104,1	189,0	0,0	0,0
№ 110 от 10.06.2010	15 100,0	166,7	0,0	15 100,0	812,1	978,8	0,0	0,0
№ 122 от 07.07.2010	5 630,0	59,8	0,0	5 630,0	156,2	216,0	0,0	0,0
№ 123 от 07.07.2010	6 980,0	74,1	0,0	6 980,0	90,8	164,9	0,0	0,0
№ 202 от 12.10.2010	9 070,0	88,6	0,0	9 070,0	74,3	162,9	0,0	0,0
№ 239 от 24.12.2010	5 240,0	11,1	0,0	5 240,0	60,0	71,1	0,0	0,0
№ 97-04-03/КЛ-10 от 16.06.2010	17 750,0	0,0	0,0	17 750,0	129,0	129,0	0,0	0,0
№ 006/2010 от 07.06.2010	12 970,0	0,0	0,0	12 970,0	559,0	559,0	0,0	0,0
№ 0010-10-3-9 от 13.07.2010	3 549,1	0,0	0,0	3 549,1	45,3	45,3	0,0	0,0

№ 97-04-05/КЛ-10 от 20.10.2010	14 280,0	0,0	7 480,0	21 760	322,4	322,4	0,0	0,0
№ 97-04-06/КЛ-10 от 20.10.2010	973,6	0,0	19 760,0	20 733,6	605,3	605,3	0,0	0,0
№ 002/2010 от 17.02.2010	6 440,0	0,0	0,0	6 440,0	53,7	53,7	0,0	0,0
№ 012/2010 от 28.12.2010	3 310,0	0,0	16 980,0	20 290,0	384,2	384,2	0,0	0,0
№ 013/2010 от 28.12.2010	0,0	0,0	30 932,4	30 932,4	944,1	944,1	0,0	0,0
№ 01-11 от 02.02.2011	0,0	0,0	44 885,9	30 657,9	806,7	806,7	14 228,0	0,0
№ 20-11 от 08.06.2011 г.	0,0	0,0	107 902,1	71 739,5	1 606,1	1 606,1	36 162,6	0,0
№ 21-11 от 08.06.2011 г.	0,0	0,0	30 084,0	0,0	582,1	582,1	30 084,0	0,0
№ 3/11-11/ВЛ от 14.11.2011 г.	0,0	0,0	3 510,0	0,0	31,0	22,0	3 510,0	9,0
ИТОГО:	434 350,0	544,6	1 546 374,4	1 485 537,0	36 518,0	36 806,7	495 187,4	255,9

В зависимости от целей кредитования проценты в бухгалтерском учете были включены либо в операционные расходы, либо капитализированы.

Кредитор	№ договора	Начислено процентов	Из них списано на расходы	Из них капитализировано (суммы, включенные в стоимость инвестиционного актива процентов)
Владимирский филиал АКБ «Промсвязьбанк»	№ 0010-10-3-9 от 13.07.2010	570,6	556,5	14,1
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	№ 97-04-05/КЛ-10 от 20.10.2010	2 998,6	2 760,8	237,8
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	№ 97-04-06/КЛ-10 от 20.10.2010	5 466,6	4 954,5	512,1
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	№ 97-04-03/КЛ-10 от 16.06.2010	145,3	110,1	35,2
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Владимир	№ 24-10 от 23.06.2010	363,0	363,0	-
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Владимир	№ 20-11 от 08.06.2011г.	5 788,0	4 499,5	1 288,6
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Владимир	№ 21-11 от 08.06.2011г.	1 837,2	1 403,2	434,0
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г.Владимир	№ 01-11 от 02.02.2011г.	6 723,8	6 042,0	681,8
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир	№ 002/2010 от 17.02.2010	154,3	153,2	1,1
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир	№ 006/2010 от 07.06.2010	1 253,7	1 065,3	188,4
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир	№ 012/2010 от 28.12.2010	4 297,3	4 067,2	230,1
Филиал ОАО АКБ «Связь-банк» г. Владимир	№ 013/2010 от 28.12.2010	4 227,8	3 517,6	710,2
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 236 от 20.12.2010	63,3	63,3	-
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 240 от 27.12.2010	489,8	489,8	-

Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 118 от 25.06.2010	104,1	96,2	7,9
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 110 от 10.06.2010	812,1	807,3	4,8
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 122 от 07.07.2010	156,2	156,2	-
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 123 от 07.07.2010	90,8	10,1	80,7
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 202 от 12.10.2010	74,3	74,3	-
Филиал ВРУ ОАО "МИНБ"	№ 239 от 24.12.2010	60,0	-	60,0
Московский филиал ОАО «АКБ САРОВБИЗНЕСБАНК»	№ 3/11-11/ВЛ от 14.11.2011 г.	841,2	837,8	3,4
Итого:		36 518,0	32 027,9	4 490,1

3.7. Финансовые вложения.

3.7.1. На основании заседания Совета директоров (протокол № 7/08 от 01 сентября 2008) принято решение об участии ОАО «ВОЭК» в создании Общества с ограниченной ответственностью «Вязниковская городская электрическая сеть» с уставным капиталом в размере 100 тыс. руб.

ОАО «ВОЭК» принадлежит 40 % уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 40, тыс. руб.

3.7.2. На основании заседания Совета директоров (протокол № 11/10 от 31 декабря 2010) принято решение о выдаче краткосрочного займа ООО «ЭнергоАктив» (г.Владимир) в сумме 8 400 тыс.руб. под 8,5 % годовых. Возврат займа осуществлен передачей ОАО «ВОЭК» объектов электросетевого хозяйства по предварительному договору купли-продажи недвижимого имущества б/н от 01 апреля 2011г.

3.7.2. Руководителями ОАО «ВОЭК» принято решение о покупке простого процентного векселя по договору купли-продажи векселей №1 от 24 февраля 2011г. на сумму 30 500,00 тыс. руб. в связи с невыполнением обязательств по векселю серии 00001 номер 00001 от 24 февраля 2011 г. путем заключения мирового соглашения б/н от 30 марта 2011г. возврат задолженности был осуществлен передачей имущества объектов электросетевого хозяйства.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

4.1. Перечень и характер отношений со связанными сторонами: На 31.12.2011г.

№ п/п	Перечень	Характер отношений	Примечание
	связанных сторон		
1	Владимирская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области	Лицо, владеющее более 20%голосующих акций Общества.	25,01%
2	ООО «Скат»	Лицо, владеющее более 20%голосующих акций Общества.	23%
3	Общество с ограниченной ответственностью	участие в создании общества	доля ОАО ВОЭК в уставе общества, 40 %

	«Вязниковская горэлектросеть»		
4	Подрезова Наталья Александровна	Лицо, является Председателем Совета директоров Общества	
5	Меньшов Максим Александрович	Лицо является членом Совета директоров общества	Начальник отдела правовой, организационной и кадровой работы Департамента цен и тарифов Владимирской области
6	Годунин Роман Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Директор по сбытовой деятельности ОАО «ВКС»
7	Костюков Юрий Васильевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Главный инженер ОАО «ВКС»
8	Жданов Павел Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Заместитель начальника УЖКХ г.Владимира
9	Фрейдорф Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Директор по развитию и общим вопросам ОАО «ВКС»
10	Телегин Валерий Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо осуществляющее руководство ОАО «ВКС»
11	Ферапонтов Владимир Борисович	Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	
12	Волков Владимир Викторович	Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа лица, более 20% уставного капитала которого принадлежит обществу.	Генеральный директор ООО «Вязниковская горэлектросеть»

4.2. Сведения об операциях со связанными сторонами

Существенные операции, проводившиеся со связанными сторонами в течение периода в разрезе видов операций, объемов и стоимостных показателей.

4.2.1. Операции по группе «ДОЧЕРНИЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

№ п/п	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.
1.	арендная плата	4857	241
2.	приобретение основных средств	4616	

На основании условий договора арендной платы с ООО «Вязниковская горэлектросеть»

4.2.2. Операции по группе «ПРЕОБЛАДАЮЩИЕ (УЧАСТВУЮЩИЕ) ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб., в т.ч НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям. тыс. руб.
1.	компенсация потерь электроэнергии	389033	45321
2.	оказание услуг по формированию полезного отпуска	99120	16520
3.	реализация услуг по технологическому присоединению	1982	0
5.	информационные услуги	37177	6196
6.	аренда	24239	6654
7.	электроэнергия на хоз. нужды	6630	327
8.	теплоэнергия на хоз. нужды	1753	254
9.	реализация прочих услуг	565	55

В рамках договоров с ОАО «Владимирские коммунальные системы».

4.2.3. Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

Вознаграждения основному управленческому персоналу, а также иные виды операций, в течение отчетного периода по группе «Основной управленческий персонал» не осуществлялись.

5. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

№ п/п	Наименование показателя	Норма	Расчет показателя	Значение на 01.01.2011	Значение на 01.01.2012	Характеристика показателя и последствия отклонений от норматива
1	Коэффициенты ликвидности					
1.1.	Коэффициент текущей ликвидности	2	Оборотные активы/Краткосрочные обязательства	0,36	0,45	Значение коэффициента показывает наличие средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент отражает тенденцию к улучшению финансового состояния предприятия

1.2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2	(Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения)/Краткосрочные обязательства	0,05	0,03	Значение коэффициента является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия; показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно. Значение коэффициента показывает возможность погашения кредиторской задолженности за счет денежных средств с привлечением краткосрочных кредитов.
1.3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	(Сумма по разделу баланса "Капитал и резервы" - сумма по разделу баланса "Внеоборотные активы")/сумма по разделу баланса "Оборотные активы"	-1,84	-2,70	Значение коэффициента показывает сколько составляет доля собственных средств для устойчивой финансовой деятельности. Коэффициент показывает недостаточность собственных оборотных средств
1.4.	Коэффициент срочной ликвидности		(Денежные средства+Краткосрочные ФВ+ ДЗ менее 12 месяцев)/Краткосрочные обязательства	0,32	0,40	Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам. Увеличение коэффициента произошло за счет увеличения дебиторской задолженности и роста краткосрочных обязательств
2.	Коэффициенты рыночной устойчивости					
2.1.	Коэффициент маневренности	0,5	(Сумма по разделу баланса "Капитал и резервы" - сумма по разделу баланса "Внеоборотные активы" + Займы и кредиты (долгоср. обязательства))/Сумма по разделу баланса "Капитал и резервы"	-1,64	-0,93	Коэффициент маневренности показывает, какая часть собственных средств предприятия находится в мобильной форме, позволяющей относительно свободно маневрировать этими средствами.
2.2.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,6	(Сумма по разделу баланса "Долгосрочные обязательства" + сумма по разделу баланса "Краткосрочные обязательства")/валюта баланса	0,72	0,70	Значение коэффициента показывает долю активов финансируемых за счет устойчивых источников. Видно, что 70 % активов финансируется за счет устойчивых источников.
2.3.	Коэффициент финансовой независимости	0,6	Собственный капитал /Суммарный актив	0,28	0,30	Значение коэффициента показывает удельный вес собственных средств при формировании источников финансирования. Коэффициент показывает недостаточность собственных оборотных средств при формировании источников финансирования
3	Рентабельность *					

3.1.	Рентабельность продаж		Валовая прибыль/Выручка от продаж	10%	12%	Рентабельность продаж по сравнению с началом года увеличилась на 2 %
3.2.	Рентабельность производства		Валовая прибыль/Себестоимость	11%	13 %	Рентабельность производства увеличилась на 3%
3.3.	Рентабельность собственного капитала		Чистая прибыль/Собственный капитал	20%	26 %	Показатель характеризует доходность предприятия. Рентабельность собственного капитала увеличилась по сравнению с началом периода на 6%.
3.4.	Рентабельность активов		Чистая прибыль/Суммарные активы	6%	8 %	Показатель характеризует уровень отдачи от затрат и степень использования средств. Рентабельность активов увеличилась по сравнению с началом периода на 2 % ,
4	Коэффициенты деловой активности *					
4.1.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		Выручка от реализации за год /Дебиторская задолженность	6,67	7,26	Значение коэффициента показывает увеличение оборачиваемости дебиторской задолженности , что связано с увеличением платежей потребителей
4.2.	Срок оборачиваемости дебиторской задолженности		Количество дней в году /коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	57,74	50,28	Дебиторская задолженность в среднем погашалась за 50 дней в 2011г.
4.3.	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности		Выручка от реализации за год /(Долгосрочные обязательства + Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов и Резервы предстоящих платежей)	1,68	1,61	Значение коэффициента показывает низкую оборачиваемость кредиторской задолженности, связанную с отсутствием денежных средств для оплаты краткосрочных обязательств
4.4.	Срок оборачиваемости кредиторской задолженности		Количество дней в году /коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	217,34	227,26	Кредиторская задолженность в среднем погашалась за 227 дней в 2011 году
4.5.	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	1,00	Дебиторская задолженность/ Кредиторская задолженность	0,74	0,57	Значение коэффициента чуть ниже норматива, что свидетельствует о стабилизации финансового положения
4.6.	Динамика дебиторской задолженности		(Суммарная величина ДЗ на конец периода- Суммарная величина ДЗ на начало периода)/Суммарная величина ДЗ на начало периода	13%	6%	Произошло снижение дебиторской задолженности

4.7.	Динамика кредиторской задолженности	Суммарная величина КЗ на конец периода- Суммарная величина КЗ на начало периода)/Суммарная величина КЗ на начало периода	-1%	38%	В 2011 году кредиторская задолженность увеличилась
------	-------------------------------------	--	-----	-----	--

6. Критериальные значения аналитических показателей в соответствии с Методикой оценки финансового состояния для целей определения рейтинга кредитоспособности

Показатель	1 группа (4 балла)	2 группа (3 балла)	3 группа (2 балла)	4 группа (1 балл)	Показатели ОАО «ВОЭК»	
					Показатель	Балл
Показатели ликвидности						
Коэффициент абсолютной ликвидности	>0.15	0.03-0.15	0.01-0.03	<0.01	0,03	2
Коэффициент срочной ликвидности	>0.95	0.75-0.95	0.50-0.75	<0.50	0,40	1
Коэффициент текущей ликвидности	>2.00	1.2-2.00	1.00-1.20	<1.00	0,45	1
Показатели финансовой устойчивости						
Коэффициент финансовой независимости	>0.80	0.65-0.80	0.50-0.65	<0.50	0,30	1
Показатели рентабельности						
Рентабельность продаж	>15%	5%-15%	0%-5%	<0%	12	3
Рентабельность собственного капитала	>5%	2%-5%	0%-2%	<0%	26	4
Рентабельность активов	>3%	1.2%-3%	0%-1.2%	<0%	8	4
Показатели деловой активности						
Динамика дебиторской задолженности	<(-10%)	(-10%-0%)	0%-10%	>10%	6	2
Динамика кредиторской задолженности	<(-10%)	(-10%-0%)	0%-10%	>10%	38	1
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	1,2-1,5	1,0-1,2 или >1,5	0,8-1,0	<0,8	0,57	1

Определение рейтинга предприятия

Показатель	Вес показателя	Балл показателя	Вес показателя *Балл показателя
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,25	2,00	0,5
Коэффициент срочной ликвидности	0,5	1,00	0,5

<i>Кoeffициент текущей ликвидности</i>	<i>0,5</i>	<i>1,00</i>	<i>0,5</i>
<i>Кoeffициент финансовой независимости</i>	<i>1,25</i>	<i>1,00</i>	<i>1,25</i>
<i>Рентабельность продаж</i>	<i>0,25</i>	<i>3,00</i>	<i>0,75</i>
<i>Рентабельность собственного капитала</i>	<i>0,25</i>	<i>4,00</i>	<i>1</i>
<i>Рентабельность активов</i>	<i>0,25</i>	<i>4,00</i>	<i>1</i>
<i>Динамика дебиторской задолженности</i>	<i>0,5</i>	<i>1,00</i>	<i>0,5</i>
<i>Динамика кредиторской задолженности</i>	<i>0,25</i>	<i>1,00</i>	<i>0,25</i>
<i>Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности</i>	<i>0,25</i>	<i>1,00</i>	<i>0,25</i>
Итого	4,25		6,5

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния для целей определения рейтинга кредитоспособности ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» финансовое состояние оценено, как неудовлетворительное.

Неудовлетворительная динамика вызвана недостатком собственных средств в обороте.

6. Заключительные положения

Тарифная политика

Основным видом деятельности ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» является обеспечение надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей области.

Регулирующим органом по утверждению тарифов является Департамент цен и тарифов Администрации Владимирской области.

Для ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» с 1 января 2010 года установлены долгосрочные тарифы по методу доходности инвестированного капитала на период 2010 – 2012 гг. При этом ежегодно тарифы, установленные на очередной финансовый год внутри долгосрочного периода, корректируются по определенной методике.

В целях достижения 15 – процентного уровня среднего одноставочного тарифа на услуги по передаче электрической энергии Департаментом цен и тарифов Администрации Владимирской области было принято решение о корректировке утвержденной на 2011 год НВВ территориальных сетевых организаций.

Постановлением № 31/1 от 23 июня 2011 года утверждены индивидуальные тарифы на услугу по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» на 2011 год.

Постановлением № 64/1 от 26 декабря 2011 года утверждены индивидуальные тарифы на услугу по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Владимирская областная электросетевая компания» на 2012 год.

Динамика основных тарифных параметров 2010 – 2012 гг. показана в таблице:

Наименование	2010 год	2011 год	2012 год	Темп роста 2011 к 2010 гг., %	Темп роста 2012 к 2011 гг., %
---------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--	--

Необходимая валовая выручка без учета оплаты потерь, тыс. руб.	790 074,7	904 349,8	1 001 668,8	114	111
Индивидуальный тариф на содержание электрических сетей, руб. / МВт. мес.	297 217,8	358 845,5	376 826,4	121	105
Индивидуальный тариф на компенсацию потерь, руб. / МВт. ч.	203,3	305,11	300,95	150	99

Производственная программа

Затраты на выполнение работ по капитальному ремонту городских электрических сетей за 12 месяцев 2011г. составили 47775,9 тыс. руб., из них аварийно-восстановительных работ – 4341,3 тыс. руб.

Отремонтировано за отчетный период:

- строительной части 45 трансформаторных подстанций;
- электрической части 98 трансформаторной подстанции;
- кабельных линий 0,4-6-10кВ – 7,816 км;
- воздушных линий электропередач общей протяженностью 102,51 км, из них заменена провода на СИП – 92,052 км.
- Затраты на выполнение работ по текущему ремонту городских электрических сетей за 12 месяцев 2011г. составили 6241 тыс. руб., из них аварийно-восстановительных работ – 1099,6 тыс. руб.

Отремонтировано за отчетный период:

- строительной части 86 трансформаторных подстанций;
- электрической части 295 трансформаторных подстанций;
- кабельных линий 0,4-6-10кВ – 0,651 км;
- воздушных линий электропередач общей протяженностью – 105,175 км

Спецавтотехники и автотранспорта на предприятии находится 276 единиц, 50% автопарка, особенно бурильно-крановые установки, оперативные автомобили выработали свой ресурс и требуют замены.

Инвестиционная деятельность Общества.

Инвестиционная программа ОАО «ВОЭК» на 2011 год представляет собой программу технических мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации электросетевых и прочих объектов, участвующих в деятельности по передаче электрической энергии, в целях повышения надежности и качества электроснабжения потребителей муниципальных образований Владимирской области, снижения технологических потерь и издержек при эксплуатации электрических сетей.

Инвестиционная программа ОАО «ВОЭК» на 2011 год состоит из 8 инвестиционных проектов и реализована на общую сумму – 413 966 тыс. руб. с учетом НДС.

1. Инвестиционный проект «Развитие электрических сетей Владимирской области» на 2011 год (тех. присоединение).

Проект направлен на развитие системы электроснабжения в соответствии с потребностями строительства объектов имущественного и производственного назначения.

В рамках проекта произведены следующие работы:

- строительство и реконструкция ВЛ-6/10 кВ общей протяженностью 1,327 км;
- строительство КЛ-6/10 кВ общей протяженностью 14,531 км;
- строительство и реконструкция ВЛ-0,4 кВ общей протяженностью 6,497 км;
- строительство и реконструкция КЛ-0,4 кВ общей протяженностью 5,123 км;
- реконструкция ТП, КТП, РП – 17 шт.

Источником финансирования инвестиционного проекта является плата за технологическое присоединение к электрическим сетям, поступающая от заказчиков, а также кредитные средства. Программа профинансирована с начала года на общую сумму 97 348 тыс. руб. с НДС. Финансирование по проекту составило 124% от плановых показателей, что вызвано ростом потребности в подключении новых мощностей электроэнергии.

2. Инвестиционный проект «Реконструкция электрических сетей г.Суздаль Владимирской области» на 2011 год.

Реализация данного инвестиционного проекта направлена на выполнение обязательств по договору аренды имущества. Затраты по инвестиционному проекту предусмотрены к возврату из тарифа в полном объеме. Также предусмотрен полный возврат процентов за пользование заемными средствами. Кроме того, от реализации инвестиционного проекта достигается дополнительный технико-экономический эффект.

В рамках проекта производились следующие работы:

- строительство КТПН-630кВа 10/0,4кВ ул.Назарова;
- строительство 2КТП-10/0,4кВ ул.Ленина;
- реконструкция ТП-37, секция А и Б (оборудование), ул.Коровники;
- реконструкция ВЛ-0,4 кВ.

Фактическое финансирование за 2011 год составило 9 600 тыс. руб. с НДС. В результате реализации данного инвестиционного проекта была произведена реконструкция линий электропередач 0,4 кВ с применением СИП общей протяженностью 3,361 км; реконструкция ТП – 1 шт.; строительство КТП – 2 шт. Выполнение по проекту составило 100% от плановых показателей.

3. Инвестиционный проект «Реконструкция электрических сетей гг.Собишка и Лакинск Владимирской области» на 2011 год.

Реализация данного инвестиционного проекта - одно из условий заключения долгосрочного договора аренды имущества. В рамках проекта производились следующие работы:

- реконструкция ВЛ-0,4 кВ – 2,626 км (с применением СИП);
- строительство КТП – 1 шт.

Программа профинансирована на общую сумму 4 070 тыс. руб. с НДС. Отклонение от плана с учетом НДС обусловлено применением упрощенной системы налогообложения подрядной организацией, производившей строительные-монтажные работы. По плановым показателям без учета НДС проект выполнен на 100%. Затраты возмещены из тарифа в полном объеме.

4. Инвестиционный проект «Реконструкция электрических сетей Владимирской области на 2010-2012 годы».

Данный инвестиционный проект на 2011 год включает в себя 11 инвестиционных программ, разработанных по каждому муниципальному образованию Владимирской области. Инвестиционные программы в свою очередь содержат перечень мероприятий по строительству новых объектов, а также по реконструкции и модернизации существующих объектов электрохозяйства.

В рамках инвестиционного проекта осуществлены следующие мероприятия:

- реконструкция ВЛ-0,4 кВ – 53,538 км (с применением СИП);
- строительство и реконструкция КЛ-0,4/6/10 кВ – 7,445 км;
- строительство и реконструкция ТП, КТП – 32 шт;
- строительство и реконструкция РП – 5 шт;
- монтаж ПКУ на опоре.

Проект профинансирован в 2011 году на сумму 126 539 тыс. руб. с НДС. Отклонение от плана с учетом НДС обусловлено применением упрощенной системы налогообложения подрядными организациями, производившими работы в рамках данного инвестиционного проекта. По плановым показателям без учета НДС проект выполнен на 100%.

В соответствии с инвестиционной программой ОАО «ВОЭК» на 2011 год запланирован монтаж комплектной трансформаторной подстанции (далее КТП) на ул. Красноармейская взамен существующей ТП-11, расположенной в непосредственной близости от памятника градостроительства и архитектуры регионального значения «Сретенская церковь, XIX в.». В процессе согласования места размещения новой КТП с Управлением архитектуры и строительства получен отказ в выделении земельного участка под строительство КТП в связи с тем, что испрашиваемый земельный участок расположен в створе красных линий на пересечении ул. Ломоносова и ул. Красноармейской и относится к землям общего пользования. Также при согласовании проектной документации получено предписание о согласовании проекта с собственником канализационной трубы от жилого дома по адресу: ул. Красноармейская, 18. В результате неоднократного обращения к собственнику положительного ответа не получено.

С целью исполнения мероприятий по данному объекту инвестиционной программы проведены проектно-изыскательские работы, строительство КТП отложено до получения разрешительной документации. В счет экономии по данному мероприятию смонтирована КТП по ул. Тихонравова.

5. Инвестиционный проект «Монтаж АСКУЭ бытовых абонентов в частном секторе, г. Гусь-Хрустальный».

Выполнение данного инвестиционного проекта направлено на исключение хищения электрической энергии вследствие несанкционированного подключения до расчетного прибора учета внутри дома, что приведет к заметному росту полезного отпуска.

Кроме того важным фактором является появление возможности контроля фактического объема потребления электроэнергии за определенный период, так как большинство абонентов самостоятельно списывают показания приборов учета и не всегда указывают фактические значения, занижая их до уровня социальной нормы.

В рамках реализации данного инвестиционного проекта в 2011 году установлено 602 прибора учета в ТП-7, ТП-10, ТП-20 г. Гусь-Хрустальный. Проект профинансирован в 2011 году на сумму 12 019 тыс. руб. с НДС. Выполнение по проекту составляет 100 %.

6. Приобретение ОС, требующих монтажа

Фактическое финансирование в 2011 году составило 12 115 тыс. руб. с НДС, что составляет 112% от плановых показателей. Отклонение обусловлено необходимостью производства дополнительных, не учтенных в смете работ.

7. Приобретение ОС и НМА

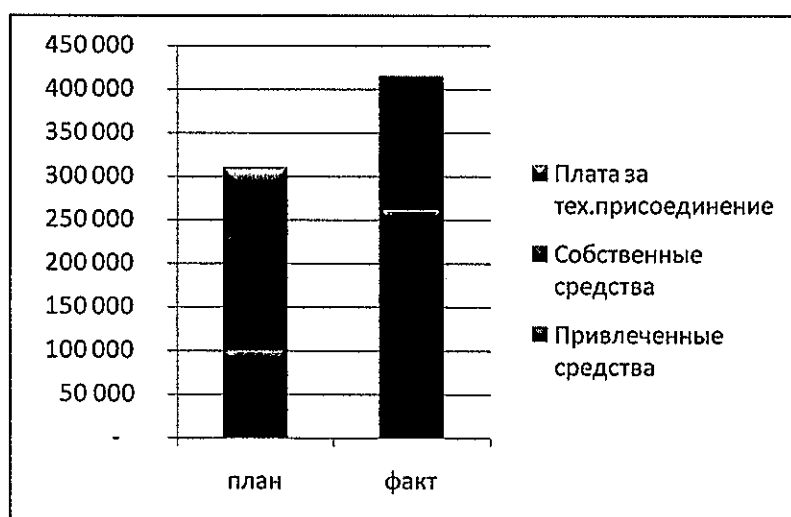
В инвестиционную программу Обществом включены прочие финансовые вложения, направленные на приобретение объектов основных средств. Основной целью приобретения основных средств является замена и обновление изношенного оборудования и оргтехники.

Финансирование составило 114 449 тыс. руб. при плане 29 055 тыс. руб. Отклонение от плановых показателей 394 % обусловлено приобретением объектов электросетевого хозяйства с целью капитализации компании и в связи с выходом ОАО «ВОЭК» с 2010 года на новый метод тарифообразования – метод окупаемости инвестированного капитала (РАВ).

8. Лизинг ОС

Финансирование составило 37 826 тыс. руб. Освоение инвестиций 100%.

Распределение объема финансовых средств в зависимости от источников финансирования инвестиций за 2011 год



Выполнение инвестиционной программы ОАО «ВОЭК» за 2011 год (с НДС)

№ п/п	Наименование проекта	План за отчетный период, тыс.руб.			Факт за отчетный период, тыс.руб.			Отклонение
		ИТОГО финансирование	Финансирование, тыс.руб.		ИТОГО финансирование	Финансирование, тыс.руб.		
			Привлеченные средства	Собственные средства		Привлеченные средства	Собственные средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Развитие электрических сетей Владимирской области	78 208		78 208	97 348	97 348		124%
2	Реконструкция электрических сетей г. Суздаль Владимирской области	9 600	9 600		9 600	9 600		100%
3	Реконструкция электрических сетей гг.Собинка и Лакинск Владимирской области	5 075	5 075		4 070	4 070		80%

4	Реконструкция электрических сетей Владимирской области на 2010-2012 годы	126 969	85 026	41 943	126 539	126 539		100%
5	Монтаж АСКУЭ бытовых абонентов в частном секторе, г.Гусь-Хрустальный	12 036		12 036	12 019	12 019		100%
6	Основные средства, требующие монтажа	10 792		10 792	12 115	12 115		112%
7	ОС и НМА	29 055		29 055	114 449		114 449	394%
8	Лизинг ОС	37 744		37 744	37 826		37 826	100%
	Итого	309 480	99 701	209 779	413 966	261 691	152 275	134%

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Б.Ферапонтов

М.Е.Зонова