

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 1 из 11
-------------------------------------	---	--------------

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОАО «ЭНЕРГОСЕРВИС ВОЛГИ»

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
	1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
	2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
	3. ЗАПАСЫ	4
	4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
	5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
	6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
	7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	5
	8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	5
	9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	6
	10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	6
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	6
	1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
	2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
	3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	7
	4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	7
	5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
	6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 3 из 11
-----------------------------	---	--------------

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги» (ОАО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ОАО «МРСК Волги» от 23.12.2010г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества. ИНН 6450945684, КПП 645001001.

ОГРН 1116450000061.

Юридический адрес: 410031, г. Саратов, ул.Первомайская, д.42/44

Руководитель: Генеральный директор Ворсунов Павел Анатольевич.

Главный бухгалтер: Иванова Людмила Эдуардовна.

Совет директоров:

- Горшенин Кирилл Владимирович, Министр промышленности и энергетики Саратовской области,
- Реброва Наталия Леонидовна, заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ОАО «МРСК Волги»,
- Пучкова Ирина Юрьевна, и.о заместителя Генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Волги»,
- Софинский Алексей Валерианович, заместитель Главного инженера ОАО «МРСК Волги»,
- Кулиев Вячеслав Игоревич, директор по транспорту электроэнергетики ОАО «МРСК Волги»,
- Ворсунов Павел Анатольевич, Генеральный директор ОАО «Энергосервис Волги»,
- Михеев Дмитрий Дмитриевич, заместитель начальника Департамента – начальник отдела энергосбережения Департамента транспорта электроэнергетики и энергосбережения ОАО «Холдинг МРСК».

Ревизионная комиссия:

- Митрофанова Елена Евгеньевна, заместитель главного бухгалтера – начальник отдела отчетности Департамента бухгалтерского учета и отчетности ОАО «МРСК Волги»,
- Климова Елена Викторовна, начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «МРСК Волги»,
- Сеницына Ольга Сергеевна, ведущий эксперт отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК».

Общество является дочерним акционерным обществом ОАО «МРСК Волги», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Энергосервис Волги» осуществляет эмитент - ОАО «Энергосервис Волги».

Основной вид деятельности: оказание услуг по энергетическому обследованию организаций.

Численность сотрудников на отчетную дату: 23 человека.

¹ Должности указаны на момент избрания

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 4 из 11
-----------------------------	---	--------------

Аудитор: Закрытое акционерное общество «Аудиторский Дом».

Место нахождения: 410078, Россия, г. Саратов, ул. Рабочая, 139.

Почтовый адрес (офис): 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Государственная регистрация: свидетельство №1656 выдано Администрацией Фрунзенского района г. Саратова 24 июля 1996 года; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией МНС России по Фрунзенскому району г. Саратова 16 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1026403678652. ЗАО «Аудиторский Дом» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), о чем в соответствии с решением Правления от 16.11.2009 года (протокол №5) выдано свидетельство №1061. ЗАО «Аудиторский Дом» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 30.12.2009 года за основным регистрационным номером записи 10706010614.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 5 из 11
-----------------------------	---	--------------

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам квартала;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 6 из 11
-----------------------------	---	--------------

9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг сторонним организациям.

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

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- расходы на проведение собраний акционеров;
- выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии;
- все виды страхования;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

99,8% от общей суммы дебиторской задолженности составляет задолженность единственного акционера Общества – ОАО «МРСК Волги». Более подробная информация изложена в разделе 5 настоящей пояснительной записки «Связанные стороны».

2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Крупнейшими кредиторами являются субподрядные организации, привлеченные Обществом для проведения энергетического обследования объектов заказчиков:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме кредиторской задолженности, %
1	ООО "Центр энергосберегающих технологий"	6 303	14 %
2	ООО "Энергоаудит 63"	4 445	10 %
3	ООО "НИЦ Энергоком СГТУ"	10 268	23 %
4	ООО НПП "Энерготехника"	7 951	18 %
	итого	28 967	65 %

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2011 г. включает: [НДС – 8 185 тыс. руб., налог на прибыль – 5 602 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 694 тыс. руб.].

3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

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

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны».

4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж сформирована в результате оказания услуг по энергетическому обследованию предприятий.

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны».

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о прибылях и убытках:

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 8 из 11
-----------------------------	---	--------------

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2220 «Управленческие расходы».

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений в том числе отражены:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2011 год
1	Оценочные обязательства на оплату отпусков и по выплате вознаграждений в 2012 г. (с учетом начислений)	1 188
2	Прочие	396
	Итого по строке 5650	1 584

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество контролируется акционерным обществом ОАО «МРСК Волги», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31.12.11 г. связанными сторонами Общества являются члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества ОАО «МРСК Волги».

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ворсунов Павел Анатольевич	Согласие физического лица не получено	<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i> Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
2	Горшенин Кирилл Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
3	Кулиев Вячеслав Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—

4	Михеев Дмитрий Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
5	Пучкова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
6	Реброва Наталия Леонидовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
7	Софинский Алексей Валерианович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.01.2011	—	—
8	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	410031, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i> По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	100%	100%
9	Открытое акционерное общество «Социальная сфера-М»	430003, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
10	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
11	Открытое акционерное общество «Санаторий-	460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, д. 58	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—

	профилактикий «Солнечный»					
12	Рябкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
13	Седин Сергей Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
14	Шашурин Герман Львович	Согласие физического лица не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
15	Шапиро Екатерина Григорьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-

Примечание: ОАО «Энергосервис Волги» принадлежит к группе лиц ОАО «Холдинг МРСК», сведения о которой в установленном порядке раскрываются ОАО «Холдинг МРСК» на странице в сети Интернет: <http://www.holding-mrsk.ru/investors/stockholders/list/>.

Продажи связанным сторонам

Общество оказывало услуги единственному акционеру ОАО «МРСК Волги». Выручка составила (без НДС) 58 102 тыс. руб. (98 % от всей суммы выручки).

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 51 287 тыс. руб. (99,8%).

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате денежными средствами в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

В 2011 г. ОАО «МРСК Волги» перечислило Обществу 8 041 тыс. руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, Генерального директора и его заместителей. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

ОАО «Энергосервис Волги»	Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год	стр. 11 из 11
-----------------------------	---	---------------

В 2011 г. Общество не осуществляло выплаты членам Совета директоров и Ревизионной комиссии. Начислены вознаграждения основному управленческому персоналу Общества на общую сумму 1 718 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество является ответчиком в арбитражном процессе по иску ООО «Проект-Сервис» к ОАО «Энергосервис-Волги» об оплате оказанных услуг за энергетическое обследование объектов.

14 марта 2012 года состоялось предварительное судебное заседание в Арбитражном суде Саратовской области по иску ООО «Проект-Сервис» к ОАО «Энергосервис-Волги».

Требования ООО «Проект-сервис» - взыскание с ОАО «Энергосервис Волги» суммы основного долга по договору от 01.11.2011 г. №1121 в размере 8 640 тыс. руб. и взыскание с ОАО «Энергосервис Волги» уплаченной государственной пошлины в размере 51 тыс. руб.

В ходе предварительного судебного заседания судьей было принято решение о привлечении ОАО «МРСК Волги», поскольку рассматриваемый договор между ООО «Проект-Сервис» и ОАО «Энергосервис-Волги» от 01.11.2011 г. №1121 являлся субподрядным и работы выполнялись на объектах ОАО «МРСК Волги».

Прогнозировать исход дела после проведения предварительного судебного заседания не представляется возможным, поскольку суду необходимо выяснить позицию ОАО «МРСК Волги» в отношении выполнения работ по договору с ОАО «Энергосервис Волги».

Кроме того, для анализа выполнения или невыполнения работ ООО «Проект-Сервис» суду будет необходимо заключение экспертизы, т.к. самостоятельно оценить выполнение/невыполнение работ судьей не представляется возможным.

В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этого иска сумма штрафа может составить 8 691 тыс. руб.



Генеральный директор
ОАО «Энергосервис Волги»

Главный бухгалтер

П.А. Ворсунов
Л.Э. Иванова

П.А. Ворсунов

Л.Э. Иванова