

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2010 ГОД
по ОАО «ОРЕЛОБЛЭНЕРГО»**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Орелоблэнерго» (далее ОАО «Орелоблэнерго») создано в результате преобразования областного государственного унитарного производственного предприятия «Орелоблэнерго» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», во исполнение постановления Коллегии администрации Орловской области от 06.05.2004г. № 91 «О приватизации ОГУПП «Орелоблэнерго»» и приказа Управления государственного имущества администрации Орловской области от 10.12.2004г. № 170 «Об условиях приватизации ОГУПП «Орелоблэнерго»». ОАО «Орелоблэнерго» является правопреемником областного государственного унитарного производственного предприятия «Орелоблэнерго».

Учредителем Общества является Орловская область в лице Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области.

ОАО «Орелоблэнерго» имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, образованного в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», о чём внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц, серии 57 №000230070 от 23 декабря 2004 года с присвоением основного государственного регистрационного номера 1045751004716.

ОАО «Орелоблэнерго» получено Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 57 №000230097, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Железнодорожному району г.Орла 23.12.2004г. и присвоении ИНН/КПП 5751028520/575101001.

Общество является субъектом естественной монополии, осуществляющим деятельности в сфере услуг по передаче электрической энергии на территории Орловской области в зоне пролегания сетей ОАО «Орелоблэнерго» (приказ Орловского управления федеральной антимонопольной службы России от 16.12. 2005г. № 225).

ОАО «Орелоблэнерго» согласно Уставу вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- получение (покупка) электрической энергии с оптового рынка электрической энергии ;
- получение (покупка) электрической энергии у производителей;
- передача электрической энергии;
- распределение электрической энергии;
- обеспечение работоспособности электрических сетей;
- оптовую торговлю электрической энергией;
- продажу электрической энергии гражданам;
- оказание услуг по сбору средств с населения за оказанные услуги ;
- производство электромонтажных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- разработка проектно-сметной документации на ремонт, реконструкцию и строительство инженерных энергетических коммуникаций в зданиях и сооружениях;
- строительство (подготовка строительного участка, строительство зданий и сооружений, монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, производство отделочных работ, аренда строительных машин и оборудования);
- ремонт бытовых электрических изделий;
- сборка, ремонт и проверка электрических счетчиков, измерительных приборов;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования;

- реализацию работ, услуг, материалов, оборудования, отходов производства по ценам и тарифам, устанавливаемым предприятием в соответствии с законодательством РФ;
- эксплуатацию энергетических объектов, не находящихся на балансе или в собственности общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- организацию и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством;
- капиталовложения в ценные бумаги;
- сдачу внаём собственного нежилого имущества;
- техническое обслуживание, эксплуатацию и ремонт автотранспортных средств;
- транспортную обработку грузов и хранение;
- прочую вспомогательную транспортную деятельность;
- производство прочих готовых металлических изделий;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и ремонту электродвигателей, генераторов и трансформаторов;
- внешнеэкономическую и коммерческую деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества регулируются государством посредством установления Управлением по тарифам Орловской области тарифов на оказание услуг по передаче электрической энергии и тарифов на услуги по технологическому присоединению к сетям.

По состоянию на 31.12.2010г. Единственным акционером ОАО «Орелоблэнерго» является Орловская область в лице Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Основной целью Общества является надежное, качественное и бесперебойное электроснабжение потребителей и получение прибыли.

В состав ОАО «Орелоблэнерго» входят 6 (шесть) филиалов, которые являются его составной частью:

- Ливенский межрайонный филиал
303850 Орловская область, г.Ливны, ул.Дзержинского, 102;
- Нарышкинский межрайонный филиал
303900 Орловская область, п.Нарышкино, ул.Немкова, 31;
- Кромской межрайонный филиал
303200 Орловская область, п.Кромы, пер.Сидельникова, 15;
- Змиевский межрайонный филиал
303320 Орловская область, п.Змиевка, ул.Чапаева, 20;
- Верховский межрайонный филиал
303610 Орловская область, п.Верховье, ул.Горького, 16;
- Залогощенский межрайонный филиал
303560 Орловская область, п.Залогошь, ул.Пушкина, 10.

По состоянию на 31 декабря 2010 года ОАО «Орелоблэнерго» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность персонала ОАО «Орелоблэнерго» по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 667 человек.

В состав Совета Директоров Общества входят:

1. Орлов Денис Александрович – Председатель Совета директоров – Заместитель председателя Правительства Орловской области, руководитель блока инфраструктуры;
2. Платонова Ольга Юрьевна – член Совета директоров – Заместитель руководителя Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области;
3. Жукова Елена Николаевна – член Совета директоров - Руководитель Управления по тарифам Орловской области;
4. Андреева Светлана Александровна – член Совета директоров – начальник отдела Управления имущества Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области;
5. Заусов Владимир Васильевич – член Совета директоров - Генеральный директор ОАО «Орелоблэнерго».

2. Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные показатели производственной и финансово-хозяйственной деятельности.

Показатели	Ед. изм.	2009 г.	2010 г.	Отклонение	
				+	%
1. Передача эл. энергии	млн. кВт	651,7	675,9	+ 24,2	103,7
2. Доходы от реализации услуг – всего:	т. руб.	420 418	475 760	+ 55 342	113,2
- от передачи эл. энергии		363 760	386 113	+ 22 353	106,1
- от технолог. присоединений		42 556	73 975	+ 31 419	173,8
- от реализации проч. услуг		14 102	15 672	+ 1570	111,1
3. Расходы от реализации услуг - от передачи эл. энергии	т. руб.	344 958	393 858	+ 48 900	114,2
- от технолог. присоединений		334 148	377 360	43 212	112,9
- от реализации проч. услуг		2 961	8 491	5 531	286,8
4. Прибыль от основного вида деятельности	т. руб.	75 460	81 912	+ 6 452	108,6
- от передачи эл. энергии		29 612	8 753	-20 859	29,6
- от технолог. присоединений		39 595	65 484	25 889	165,4
- от реализации проч. услуг		6 253	7 675	1 422	122,7
5. Прибыль балансовая	тыс. руб.	77 275	77 983	+ 708	100,9
6. Чистая прибыль	тыс.руб.	60 081	60 689	+608	101
- от передачи эл. энергии			2 901		
- от технолог. присоединений			51 777		
- от реализации проч. услуг			6 011		
7. Рентабельность основного вида деятельности	%	8,9	2,3	- 6,6	25,8
8. Средняя численность	чел.	706	667	- 39	94,5
9. Среднемесячная зарплата 1 работника	руб.	16316	17 452	+ 1136	107
10. Остаточная стоимость ОПФ на конец года по балансу	т. руб.	340120	423 822	+ 83 702	124,6

11. Износ ОПФ	%	61,3	57,2	- 4,1	93,3
12. Наличие запасов на конец года	т. руб.	25 701	34 604	+ 8 903	134,6
13. Дебиторская задолженность по балансу на конец года	т. руб.	51 519	56 597	+5 078	109,9
14. Кредиторская задолженность по балансу на конец года	т. руб.	50 341	74 138	+ 23 797	147,3

Объем оказанных услуг по передаче электроэнергии за 2010 год составляет 675 866,6 тыс. кВтч, что на 33 479,1 тыс. кВтч выше запланированной величины.

Выручка за 2010 год от услуг по передаче электроэнергии увеличилась на 22 353 тыс. руб. млн. руб. по сравнению с 2009 годом и составила 386 113 тыс. руб., а так же превышает плановый доход на 8 470 тыс. руб.

Средний тариф на передачу электроэнергии составил 0,5713 руб./кВтч, что на 0,0166 руб./кВтч ниже плана.

Производственная себестоимость по передаче электроэнергии составила 377 360 тыс. руб., что выше запланированной величины на 17 556 тыс. рублей или на 4.9%

Объем электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в сетях составил 98,6 млн кВтч при плане 107 млн. кВтч. Оплата компенсации потерь составила 145,3 млн. руб., при плане 100,4 млн. руб. Оплата превышает запланированную величину на 45 млн. руб. или на 44,8 %. Увеличение расходов на приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь произошло за счет роста цен на нерегулируемые тарифы и увеличение доли объемов покупки потерь по нерегулируемым тарифам.

За 2010 год было осуществлено 1148 технологических присоединений, общей мощностью 15,056 МВт, в том числе заявители до 15 кВт – 1088 шт.; ИП и юридические лица до 30 кВт – 21 шт.; свыше 30 кВт – 31 шт.; на напряжении 6-10 кВ – 8 шт., проложено 16,9 км кабельных линий 0,4-10 кВ; 2,98 км ВЛ- 0, 4кВ, построено 3 трансформаторных подстанции и 1 (одна) РПТП, общая сумма освоенных средств на инвестиции составила 68 461 тыс. руб. Отказов в осуществлении технологических присоединений по причине отсутствия свободных мощностей не было.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2010 год утверждена приказом Генерального директора от 31 декабря 2009г. № 332. Разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. № 129 ФЗ, Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.1998г №60н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98», Приказом Министерства финансов РФ от 30.12.1996 года № 112 «О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности» и других нормативных документов, определяющих порядок хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском учете применяется попроцессный (простой) метод учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения. Общехозяйственные расходы включаются в фактические затраты на приобретение только в случаях, когда они имеют непосредственную и очевидную связь с каждым приобретаемым объектом основных средств. Первоначальная стоимость всех основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в состав основных средств с момента получения свидетель-

ства о регистрации. Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонтных работ в полной сумме и в том отчетном периоде, в котором они имели место.

К средствам в обороте относятся материально-производственные запасы и предметы, используемые в производстве в течение периода менее 12 месяцев. Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления основных и вспомогательных материалов, топлива, запасных частей производится по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов подлежит изменению, когда они морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество. Оценка запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов производится по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета реализация продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлению покупателям расчетных документов.

Моментом реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС признается факт хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявления к оплате расчетных документов.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 21.11.1996г. № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998г. № 34н.

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

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь и другие соответствующие объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 г. амортизация начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.90г. № 1072 «О единых нормах аморти-

зационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР.»

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету после 01.01.2002г. амортизация начислена в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Процентов по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения объектов основных средств, включенных в первоначальную стоимость этих объектов – нет.

2.4. Материально-производственные запасы

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

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей электрической энергии оставшаяся на балансе ОАО «Орёлоблэнерго», а также задолженность покупателей по продаже услуг по транспортировке электроэнергии отражена исходя из цен, установленных Региональной Энергетической Компанией, прочих покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Задолженность покупателей и заказчиков за технологическое присоединение отражена также исходя из утвержденных тарифов.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями, показана по фактической задолженности, так как резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей, и составила 475,76 млн. руб. Денежные средства в выручке составили 100%.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС признавалась по мере отгрузки продукции и предъявления к оплате расчетных документов.

2.8. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, формируется как разница между выручкой от продажи продукции, работ, услуг, и себестоимостью проданной продукции, работ, услуг, а также разницей между прочими доходами и расходами и с учетом отложенных налоговых активов и обязательств. Чистая прибыль за 2010 год увеличилась по сравнению с 2009 г на 0,608 млн. руб. и составила 60,69 млн. руб. из которой: 2,9 млн. руб. – прибыль от передачи электроэнергии; 51,8 млн. руб. от технологического присоединения, которая направлена на строительство объектов электросетевого хозяйства для технологических присоединений заявителей; 6,0 млн. руб. – прибыль по прочим видам деятельности.

2.9. Добавочный и резервный капитал

Резервный капитал образован в соответствии с учредительными документами (уставом общества) и составляет 8 827 тыс. руб. Увеличение резервного капитала в 2010 год на 3 665 тыс. руб. принято Решением №2 единственного акционера ОАО «Орелоблэнерго» 14 мая 2010 года при распределении чистой прибыли 2009 года.

2.10. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества на 2010 год вносились в целях автоматизации бухгалтерского учета, связанного с внедрением новых технологий и переходом на программу 1С бухгалтерия 8.0.

2.11. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности формируются путем корректировки данных заключительной отчетности предшествующего года для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

В разделе приведены комментарии по всем существенным показателям.

3.1. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

млн. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.10г.	Остаточная стоимость на 31.12.10г	% износа на 31.12.10г
1	Здания	164,4	68,5	58,3
2	Сооружения	488,2	219,1	55,1
3	Машины и оборудование	312,1	103,7	66,8
4	Транспортные средства	21,4	9,7	54,7
5	Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	4,9	22,8	
	Итого	991,0	423,8	57,2

Основные средства на 01.01.2010г. по остаточной стоимости составляли 340,12 млн. руб., на 31.12.2010г.- 423,82 млн. руб. Увеличение суммы основных средств на 83 702 тыс. руб., что составляет 24,6 %., что является положительной тенденцией и объясняется:

- вводом в действие новых основных фондов, а также вложением инвестиций в основной капитал и проведением модернизации и реконструкции основных фондов на сумму 97 532 тыс. руб., в том числе за счет амортизации 33 346 тыс. руб.

- приобретением от Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области основных средств бывших в употреблении на общую стоимость 24 882 тыс. руб., в том числе объекты недвижимого имущества – 2 232,8 тыс. руб. в счет оплаты выпущенных акций;

3.2. Незавершенное строительство (стр.130 Бухгалтерского баланса)

Освоение средств по приобретению, реконструкции, капитальному и текущему ремонту составило – 61 275 тыс. рублей, в том числе:

- реконструировано и капитально отремонтировано 86 км воздушных линий эл. передач и сетей наружного освещения;

- реконструировано и капитально отремонтировано 3,9 км кабельных линий 10-6-0,4кВ;

- заменено 8 масляных выключателя на вакуумные на 1229,6 тыс. руб.;

- капитально отремонтировано: 83 силовых трансформатора, 8 масляных выключателей, 508 единиц сложного эл. оборудования трансформаторных подстанций;

- выполнен капитальный ремонт строительной части на 71 трансформаторных подстанциях.

На монтаж автоматизированных систем контроля и учета электроэнергии и телемеханику, замену устаревших приборов учета электроэнергии израсходовано 5 614,7 тыс. руб. Кроме того, на установку 13 устройств микропроцессорной защиты израсходовано 641,6 тыс. руб.

Инвестиции направлены:

	тыс руб
Реконструкция ВЛ и КЛ, тех присоединение	60 597
Реконструкция оборудования ТП, РП, тех присоединение	21 954
АСКУЭ и телемеханика, тех присоединение	4 985
Телефонизация, локальная сеть, охранная сигнализация, видеонаблюдение, кабельная система	2 113
Установка приборов учета	31
Приобретение оборудования, приборов и аппаратуры производственного назначения	443
- оборудование	236
- приборы	207
- инструменты	0
Приобретение непромышленного оборудования	1 061
- мебель, хоз инвентарь	414
- бытовое оборудование	30
- оргтехника (компьютеры, принтеры и прочая оргтехника)	462
- офисное оборудование (кондиционеры, сейфы и т.п)	139
- средства связи (телефоны, факсы, модемы)	0
Приобретение транспорта	7 186
Земельные участки	53
ИТОГО	98 423

На начало 2010 года затраты по незавершенному строительству составили 5,2 млн. руб. В течение года произведено затрат на 98,4 млн. руб., введено в эксплуатацию на 93,1 млн. руб. осталось в незавершенном строительстве затрат на 10,5 млн. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Обществом не осуществлялись. Резерв под обесценение ценных бумаг Обществом не начисляло.

3.4. Материально-производственные запасы (стр. 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 33 550 тыс. руб., 35,8 % от оборотных активов. Увеличение материально – производственных затрат произошло на 8 791 тыс. руб.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (стр. 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является передача и распределение электрической энергии, цена на которые определяется Региональной Энергетической Комиссией по Орловской области.

На убытки Общества списана задолженность, нереальная к взысканию в сумме 412 тыс. руб. Общая сумма списанной в убыток задолженности неплатёжеспособных дебиторов на конец года, которая числится за балансом в соответствии законодательством, составляет 12 467 тыс. руб.

Резерв на покрытие сомнительной дебиторской задолженности в Обществе не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности по стр. 230

Млн. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
2	Векселя к получению	-
3	Авансы выданные	-
4	Прочие дебиторы	-
	Итого:	-

Расшифровка дебиторской задолженности по стр. 240

тыс руб

№ п/п	Наименование контрагента	сумма
	<i>Покупатели и заказчики, в том числе перечень существенных:</i>	48 816,30
1	ОАО МРСК Центра	44 485,2
2	ИП Олефиоров АА	567,7
3	ТЭК Зерновые продукты	527,2
4	МУ УКХ г.Орла	516,0
5	ГОССМЭУ Орелтрансигнал	431,0
6	ИП Ревизоров МА	361,7
7	Администрация г.Ливны	137,7
8	ИП Фарафонов АА	118,8

9	МАУ Дорожник	91,0
10	ОАО Орелстрой	88,3
11	ОАО Интер РАО ЕЭС	79,3
12	ООО ТОЖ	76,7
13	Залегощенский райвоенкомат	66,9
14	ЗАО ЖРЭУ № 1	65,0
15	ВоенкоматЛивны	64,8
16	ООО Орловюпассаж.компания	56,7
17	МУП Муниципальная столовая	55,1
18	ООО Коликом	53,9
19	ОГУЗ Областная больница	49,7
20	Военный комиссариатУрицкого	44,6
21	ООО Реал моторс	41,5
22	Администрация п.Нарышкино	41,0
23	ИП Михайлов АС	39,6
24	В/комиссариат г.Болхова	39,0
25	ОАО ОЦРО Развитие	38,6
26	МУП УКС г.Орла	36,6
27	В/комиссариат Ж/дорожного района	33,9
28	Модульные техн.Каскад	32,0
29	В/комиссариат Заводского района	27,8
30	ИП Сухинин ВИ	26,8
31	ООО Фокус	25,3
32	В/комиссариат Советского р-на	24,9
33	ООО ЖЭУ № 7	24,0
34	Стройальянс	23,6
35	ООО "Горстрой"	22,6
36	ЗАО Орлэкс	21,7
	Авансы выданные, в том числе перечень существенных дебиторов:	3 150,0
1	ООО МУ-1 Промтехстрой	1 056,0
2	ОАО Орелстрой	723,0
3	ООО Промжилстрой	362,7
4	ОАО МРСК Центра	282,7
5	ООО РН-Карт-Орел	292,4
6	ООО Спецмонтажналадка	62,1
7	ФГУП Почта России	41,7
8	ООО РЗА Системы	34,6
9	ОАО Промстройэнергомонтаж	29,9
10	ООО Арсенал	28,0
11	ООО Дор.эксп.предпр.57	22,1
12	ООО ИТ-Софт	19,2
	Прочие дебиторы.в том числе:	4 631,1
1	ООО Капиталгруп	483,4
2	Упр.Фед.службы гос.регистра-ции кадастра	90,0
3	МОУ Кромская средняя школа	14,9
4	Отдел по управ.имущ.Кромского р-на	13,9
5	ООО Техинформ	9,1
6	Урицкий почтампт	5,9

По сравнению с 2009 годом дебиторская задолженность в целом увеличилась на 5 078 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 3 304 тыс. руб. Авансы выданные уменьшились на 698 тыс. руб.

	2009г.	2010г.	Рост (+) снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Строка 230	0	0	0
Строка 240	51 519	56 597	5 078
В том числе :			
Покупатели и заказчики			
Строка 231	0	0	0
Строка 241	45 512	48 816	3 304

3.6. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 520 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства в ОАО «Орелоблэнерго» отсутствуют.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам электроэнергии и сбытовой компании, строительным организациям, ремонтным организациям, по зарплате, внебюджетным фондам, перед бюджетом и прочим кредиторам.

По сравнению с 2009 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 27 596 тыс. руб. и составила 68 137 тыс.руб.

Увеличилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 10 427 тыс. руб. , задолженность перед бюджетом по налогам и сборам на 5 841 тыс. руб. и перед прочими кредиторами на 11 328 тыс. руб. .

В 2010 году, в связи с истечением срока исковой давности списана кредиторская задолженность в сумме 127,9 т.р. по приказу .

Расшифровка кредиторской задолженности:

№ п/п	Наименование контрагента	сумма
	Краткосрочная кредиторская задолженность	68 137,0
	<i>в том числе:</i>	
	задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе существенных поставщиков и подрядчиков:	27 311,6
1	ОАО Интер РАО ЕЭС	25 857,0
2	ОАО Орелстрой	746,1
3	ОАО Орелэнерго	117,3
4	Управление муницип. имуществом	110,0
5	ООО "Дорстрой"	72,2
6	ООО «Орелтеплогаз»	66,9
7	ООО ТД Электросвет	63,0
8	ООО Техинформ	35,2

9	ООО Орелрегионгаз	25,8
10	ОАО МТС	21,8
11	ООО «Орелрегионгаз»	19,5
12	"Орелоблгаз"	14,4
13	ООО " Орелрегионгаз "	14,3
14	ИП Катков АН	13,6
	Задолженность перед бюджетом	15 919,1
	в том числе:	
1	Налог на прибыль	6 607,1
2	НДС	8 302,3
3	Транспортный налог	149,8
4	Налог на землю	415,0
5	Налог на имущество	438,9
6	НДФЛ	6,0
	Авансы полученные	24 806,0
	В том числе перечень существенных покупателей и заказчиков:	
1	Орелстрой ОАО	10 612,7
2	Межрегионэнергогаз ЗАО	2 949,7
3	ФГУ Объединенная дирекция	2 800,7
4	ЗАО Зенит	1 315,5
5	Паулкин М.А. ИП	1 200,7
6	ААИЖК Орловской обл.	900,0
7	Сухинин В.И. ИП	510,0
8	Поздняков Алексей Валентинович	470,3
9	Черасов В.Н.	454,1
10	ЗАО АЛРОСА	323,9
11	Регионстрой ООО	301,7
12	Подкова удачи ООО	300,0
13	Олефилов Анатолий Анатольевич	299,2
14	Нерушев А.В.	261,5
15	Магомедов Гаджи-Рамазан	211,7
16	Филиал ОАО "Орелстрой"	168,8
17	МУ УКХ г.Орла	129,3
18	Анисимова ВВ	120,1
19	Монтажстрой ООО	108,8
20	Коньшина Нина Федоровна ИП	100,8
21	МОУ Кромская средняя школа	97,6
22	Куксин Александр Георгиевич	91,0
23	Щепин Г.Р. ИП	82,0
24	Промэнерго ООО	79,9
25	Центртелеком ОАО	64,9
	Прочие кредиторы	100,2

3.9 Акции общества

Уставный капитал ОАО «Орелоблэнерго» на момент создания составлял 238,650 (Двести тридцать восемь миллионов шестьсот пятьдесят тысяч) рублей, разде-

лен на 238650 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

По состоянию на 31 декабря 2010г. уставный капитал Общества составляет 287 402 (Двести восемьдесят семь тысяч четыреста две тысячи) тыс. рублей, разделен на 287 402 (Двести восемьдесят семь тысяч четыреста две) именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Изменения в Устав по увеличению уставного капитала зарегистрированы в установленном законом порядке (дата регистрации 22 октября 2008г., регистрационное свидетельство серия 57 №001145108 и 20 октября 2010г., регистрационное свидетельство серия 57 № 001259541). Единственным акционером ОАО «Орелоблэнерго» является Орловская область в лице Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области. В 2010г. начислены и перечислены дивиденды владельцу акций – Орловской области в размере 2 840 тыс. рублей.

3.10. Основные дочерние и зависимые общества

Зависимых и дочерних обществ ОАО «Орелоблэнерго» не имеет.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 55,3 млн. руб. и составила 475,8 млн. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

В текущем году произошло уменьшение прочих доходов в 3 раза, а расходов в 0,5 раза. Основными факторами, повлиявшими на сокращение прочих доходов и расходов являются снижение доходов от реализации ОС и МПЗ на 5 млн руб. и расходов от продажи и списания ОС и МПЗ на 4,5 млн. руб.

Расшифровка внереализационных доходов и расходов в 2010г:

Прочие доходы строка 090 ф.№2 (счет 91)	Доходы
1. Поступления, связанные с продажей ОС	627,12
2. Поступления от продажи МПЗ	1 791,70
3. Поступления от списания ОС	1 398,07
4. Поступления от аренды	706,99
5. Возмещение затрат сот.связь	42,84
6. Госпошлина	8,71
7. Штрафы	0,00
8. Списание кредиторской задолженности	108,36
9. Прочие	140,18
10. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	0,00
11. Возврат спецодежды	14,31
12. Оприходованы материалы	0,00
13. металлолом	48,85
14. возврат от ФСС	8,94
15. удержано за спецодежду	0,00
16. страховое возмещение	120,00

ИТОГО:	5 016,07
Прочие расходы строка 100 ф.№2 (счет 91)	Расходы
1. Налог на имущество	1 823,10
2. Услуги банка	830,14
3. Расходы, связанные с продажей основных средств	704,02
	0,00
4. Расходы, связанные с продажей МПЗ	1 637,22
5. Расходы, связанные со списанием ОС(списано не полностью амортиз.им-во)	203,02
6. Расходы по аренде	259,58
7. Убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде	0,00
8. Госпошлина	127,35
9. Штрафы	1,82
10. списание дебиторской задолженности	412,13
10. Прочие	297,27
11. Прочие (не входящие в налоговую базу)	3 013,43
ИТОГО:	9 309,06

3.13. Налоги

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) (метод начисления).

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость определяется по методу начисления.

В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения	Отклонения
Налог на прибыль	по отгрузке	по отгрузке	-
Налог на добавленную стоимость	по отгрузке	по отгрузке	-

В 2010г. Обществом начислено 183 753 тыс. рублей налогов и обязательных платежей в бюджет, фактически уплачено – 174 730 тыс. рублей. Задолженность перед бюджетом по налогам – текущая.

Расчет коэффициентов

	На начало года	На конец года	Норма коэффициента
1. Коэффициент текущей ликвидности	1,7	1,26	2
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами (устойчив.)	0,41	0,21	0,1

3. Коэффициент восстановления платежеспособности	0,93	1,0	1,0
4. Коэффициент текущей ликвидности	1,2	1,2	Менее 1
5. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,03	От 0,03 до 0,08
6. Оборачиваемость производственных запасов, дни	27	31,9	

На конец отчетного периода финансовое состояние предприятия является устойчивым, так как итоговый рейтинг (2,02) больше нормативного значения (1,0).

Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами составило 0,21, оно выше нормативного значения -0,1, что положительно влияет на финансовое состояние.

Значение коэффициента текущей ликвидности снизилось на 0,44, что является отрицательной тенденцией, так как уменьшилась степень покрытия оборотными средствами срочных обязательств предприятия. На конец отчетного периода значение коэффициента составляет 1,26, и оно ниже нормативного значения – 2, поэтому отрицательно влияет на финансовое состояние предприятия.

3.14. Аффилированные лица

К аффилированным лицам ОАО «Орелэнерго» относится Орловская область в лице Департамента имущества, промышленности и информатизации Орловской области.

В 2010 году займы аффилированным лицам Общество не предоставляло.

3.15. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества выделены следующие операционные сегменты:

- выручка от технологического присоединения
- выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг
- выручка от передачи электроэнергии

Вторичная информация – географические сегменты

ОАО «Орелоблэнерго» осуществляет свою деятельность в г. Орле и Орловской области – регионах Российской Федерации.

Изменение порядка налогообложения прибыли.

За 2010 год отложенные налоговые активы составили 15 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств нет., постоянные налоговые обязательства 1 695 тыс. руб.

3.16. Условные обязательства

Под условными обязательствами понимаются предполагаемые расходы, которые может понести предприятие и под них нужно создавать резервы. ОАО «Орелоблэнерго» резервов по сомнительным долгам не начисляло.

3.17. Информация по прекращаемой деятельности

Под прекращаемой деятельностью понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым решением подлежит прекращению. На данный момент данная деятельность отсутствует.

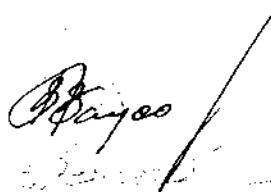
ОАО «Орелоблэнерго» выполняет функцию распределительной сетевой компании, которая осуществляет транспортировку электроэнергии по сетям с напряжением 10 кВ и ниже.

Предприятие в течение года бесперебойно и качественно представляло услуги по передаче электроэнергии потребителям.

За указанный период финансовое состояние являлось устойчивым, оно улучшалось за счет: увеличения объема имущества, сокращения объема заемных оборотных средств.

Генеральный директор
ОАО «Орелоблэнерго»

Главный бухгалтер



В.В. Заусов

О.А. Дорофеева