

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Нерюнгриэнергоремонт»

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ

за 2012 год

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» оказывает услуги по ремонту, наладке и техническому обслуживанию энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, осуществляет ремонтно-строительные и монтажные работы.

Общество создано на основании приказа ОАО Акционерной компании «Якутскэнерго» № 303 от 04 июня 2004 года, зарегистрировано 18 июня 2004 года по адресу: 678995, Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Серебряный Бор.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 13 февраля 2006 года единственным акционером Общества является ОАО «Южное Якутскэнерго».

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» от 29 июня 2007 года единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» РАО ЕЭС Дальнего Востока.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 489 человек.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества:

1. Стафеев Анатолий Анатольевич - Директор по оперативному управлению ДЗО ОАО «Дальтехэнерго» (ремонт и техперевооружение);
2. Ковалев Андрей Михайлович – Заместитель Генерального директора по управлению активами ОАО «Дальтехэнерго»;
3. Суценко Елена Викторовна – Начальник Управления экономики и финансов ОАО «Дальтехэнерго»;



4. *Кузнецова Наталья Павловна – Начальник отдела организации ремонтов Департамента ремонтов ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;*
5. *Бай Алексей Евгеньевич – Директор по корпоративным активам ООО «УК Сибирская генерирующая компания»;*

2. Учетная политика

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 1/2008 (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств и инвестиций в акции.

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. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные

средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы признаются в том отчетном периоде, в котором возникают вычитаемые временные разницы (п. 14 ПБУ 18/02).

2.5. Прочие внеоборотные активы и расходы будущих периодов

К прочим внеоборотным активам отнесены суммы платежей по лицензиям, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, которые ранее были отражены в составе расходов будущих периодов. По строке «Расходы будущих периодов» отражаются платежи по лицензиям и плата за открытие и пользование кредитной линией со сроком списание менее 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней себестоимости.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

2.8. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относится стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство или на виновных лиц, отражаемых по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» и по счету 76 суммы НДС по авансам полученным от покупателей и заказчиков, (которые впоследствии будут возмещены из бюджета).

2.9. Оценочные обязательства



Обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации являются оценочными обязательствами. Резерв предстоящих расходов сформирован ретроспективно начиная с отчетности за 2009 год исходя из количества фактически накопленных дней отпуска по всем работникам и среднедневной заработной платы по подразделениям на каждую отчетную дату за последние 3 года.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), предъявления им расчетным документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления (выручка), связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда, являются доходами от обычных видов деятельности и признаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта приемки-сдачи этапов выполненных работ.

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.11. Признание расхода

Общехозяйственные расходы (управленческие) Общества учитываются, обособлено по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются между производственной сферой деятельности прямо пропорционально заработной плате основных рабочих.

В соответствии с п. 5.12.3 Учетной политики Общество формирует полную производственную себестоимость по видам деятельности. Полная себестоимость видов деятельности определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов услуг природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат, произведенных всеми подразделениями Общества. Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая управленческие расходы в размере 114 347 тыс. руб., распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по строке 2120 формы «Отчета о прибылях и убытках».

 4

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Приводится расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2012г., пояснения к изменению показателей.

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2012 г.	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2012 г.	31.12.2012 г.
1	Здания	486	231	1,32
2	Сооружения и передаточные устройства			
3	Машины и оборудование	20 996	6 669	38,1
4	Транспортные средства	21 347	10 233	58,47
4	Другие основные средства	3 463	367	2,11
	ИТОГО:	46 292	17 500	100%

Основные средства на 31.12.2012 г. составили 17500 тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 27 463 тыс. руб., что составляет 23,83% от оборотных активов или 19,65% от всех активов Общества.

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Основным видом деятельности Общества являются услуги по ремонту и техобслуживанию энергетического оборудования, цена (тариф) на которые определяется договорами с заказчиками. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы **резервов по сомнительным долгам**.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

тыс.руб.

№	Наименование	Сумма
	Покупатели, заказчики, в т.ч.:	65 708

 5

1	ООО «Нерюнгри ТеплоНаладка»	20 945
2	ОАО «ГЭМ – Саха»	18 936
3	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	12 290
4	ЗАО НСМУ «Дальстальконструкция»	3 920
5	ОАО «Сахаэнерго»	3 609
6	прочие дебиторы	6 008

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены :

в тыс. руб.


Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	74 609
Поставщики и подрядчики:	23 822
из них:	
ОАО «ГЭМ-Саха»	6 527,5
ООО «Теплосервис»	4 956,9
ООО «Дальстроймонтаж»	1 851,1
ОАО «ДГК» филиал НГРЭС	1 849,1
прочие кредиторы	8 637,4
Задолженность по оплате труда	14 005
Задолженность внебюджетным фондам	11 730
Задолженность перед бюджетом	21 965
прочие кредиторы, всего	16 408

3.5. Кредиты и займы полученные

В 2012 году Общество привлекло 43 715 ,00 тыс. руб. заемных средств в виде краткосрочных кредитов Сберегательного банка России по следующим договорам:

в тыс. руб.

договор	получено	погашено	остаток на 31.12.2012 г.
Кредитный договор № 81550000049 НКЛ от 25.05.2012 г.	25 000,00	18 000,00	7 000,00
Кредитный договор № 81550000097 НКЛ от 28.12.2012 г.	18 715,00	0,00	18 715,00
ИТОГО:	43 715,00	18 000,00	25 715,00

 6

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов, а именно, плата за открытие и пользование кредитными линиями в сумме 50 тыс. руб. отнесены на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Расходы по процентам за пользование заемными средствами в сумме 2 767 тыс.руб. отнесены к прочим расходам.

3.6. Доходы от основных видов деятельности

В течение 2012 г. Обществом получено выручки по следующим видам деятельности: тыс. руб.

Вид деятельности		% к итогу
От выполнения работ и оказания услуг по ремонту	231639	37,9%
От выполнения работ по капитальному строительству	345785	56,66%
От оказания прочих работ,услуг	32852	5,44%
ВСЕГО:	610276	100%

3.7. Акции Общества

Акции, зарегистрировались в реестре акционеров по состоянию на 20 октября 2004 г., пропорционально их доле в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2012 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 055 100,00 рубля, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10 055 100	1	10 055 100
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	10 055 100	1	10 055 100

3.8. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции (услуг).

3.9 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

в тыс. руб.

	2012 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-15640
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10 055
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	-1,55

3.10 События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты Общество признает иски, которые не удовлетворены ответчиками по состоянию на 31.12.2012 года, согласно Приложения № 1 к данной Пояснительной записке. Суммы исковых требований, которые Общество может получить в предстоящем отчетном году, повлияют на изменение денежных средств и на величину доходов.

3.11 Связанные стороны

Головное общество

Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания». В течение 2012 г. Филиал ОАО «ДЭК» «Амурэнергосбыт» поставлял электроэнергию на сумму 44655, руб (в т.ч. НДС- 6812 руб. Информация об иных связанных сторонах прилагается (Приложение № 2). Других сделок за исключением вознаграждения за работу Совета директоров и РК не производились. Информацию о связанных сторонних лицах ОАО «ДЭК» раскрывается в отчетности ОАО «ДЭК».

Генеральный директор
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»

Главный бухгалтер



Деревяшкин М.П.

Винокурова И.В.