



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

за 2011 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 102770012562813 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Петербургская бытовая компания».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	195009, город Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11.
<i>Почтовый адрес:</i>	195009, город Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11.
<i>Государственная регистрация:</i>	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по городу Санкт-Петербургу за № 1057812496818 1 0 октября 2005 год а. Свидетельство серии 78 № 005609776.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Петербургская сбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 49 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на приведенную в разделе 3 пояснительной записки информацию о корректировках, внесенных Обществом в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в 2011 году в отношении сравнительных показателей за 2010 и 2009 годы по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности за 2011 год. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 5 марта 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора по аудиту Санкт-Петербургского филиала Закрытого акционерного общества «КПМГ» - Северо-западный региональный центр
(доверенность от 28 октября 2011 года 54/11)



Твердохлебов Л.С.

1 марта 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности частная

Открытое акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 195009, г Санкт-Петербург, Михайлова ул., 11

Коды		
0710001		
31	12	2011
77724330		
7841322249		
40.10.3		
47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u>	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 <u>11</u> г.	20 <u>10</u> г.	20 <u>09</u> г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	-	-	-
	в том числе:			
	нематериальные активы	-	-	-
	вложения во нематериальные активы	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
1.1	Основные средства	424 407	232 787	102 713
	в том числе:			
	земельные участки	18 442	10 000	10 000
	здания	295 732	124 887	32 538
	машины, оборудование	64 667	50 016	32 324
	транспортные средства и передвижная техника	28 586	34 149	20 947
	другие виды основных средств	16 980	13 735	6 904
	вложения во внеоборотные активы	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
2.1	Финансовые вложения	1 249 232	1 249 232	1 249 232
	в том числе:			
	инвестиции в дочерние, зависимые общества	1 249 232	1 249 232	1 249 232
	прочие финансовые вложения			
ПЗ	Отложенные налоговые активы	644 869	397 933	358 083
1.2	Прочие внеоборотные активы	27 731	27 938	6 136
	Итого по разделу I	2 346 239	1 907 890	1 716 164
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3.1	Запасы	114 470	107 231	103 757
	в том числе:			
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 235	4 883	4 982
	затраты в незавершенном производстве	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1 765	776	718
	расходы будущих периодов	107 470	101 572	98 057
	прочие запасы и затраты	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость			

	по приобретенным ценностям	481 875	7 567	1 419
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-
	в том числе:			
	покупатели и заказчики	-	-	-
	из них:	-	-	-
	при продаже электроэнергии и мощности	-	-	-
	прочие покупатели и заказчики	-	-	-
	авансы выданные	-	-	-
	прочие дебиторы	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3 773 072	4 505 069	3 719 371
	в том числе:			
	покупатели и заказчики	1 955 926	2 979 450	1 859 015
	из них:			
	при продаже электроэнергии и мощности	1 937 392	2 888 549	1 797 462
	прочие покупатели и заказчики	18 534	90 901	61 553
	авансы выданные	234 571	39 303	38 761
	по налогам и сборам	108 285	79 982	32 786
	по страховым взносам	340	2 177	1 557
ПЗ	прочие дебиторы	1 473 950	1 404 157	1 787 252
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
	в том числе:			
	займы выданные	-	-	-
	прочие финансовые вложения	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 776 449	1 042 165	1 003 404
	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу II	8 145 866	5 662 032	4 827 951
	БАЛАНС	10 492 105	7 569 922	6 544 115

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 11 г.	20 10 г.	20 09 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	179 473	179 473	179 473
	в том числе:			
	в привилегированных акциях	26 266	26 266	26 266
	в обыкновенных акциях	153 207	153 207	153 207
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	9 158	9 173	9 359
	в том числе:			
	переоценка ОС	9 158	9 173	9 359
	переоценка НМА	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	26 921	26 921	26 921
	в том числе:			
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	26 921	26 921	26 921
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 034 528	465 309	215 091
	в том числе:			
	нераспределенная прибыль прошлых лет	418 513	135 349	847 919
	нераспределенный убыток прошлых лет	-	-	-
	нераспределенная прибыль отчетного года	1 616 015	329 960	-
	нераспределенный убыток отчетного года	-	-	(632 828)
	Итого по разделу III	2 250 080	680 876	430 844
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	629	289	252
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу IV	629	289	252
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	200 000	1 540 000
	в том числе:			
	кредиты банков	-	200 000	1 540 000
	займы прочие	-	-	-
4.3	Кредиторская задолженность	6 952 091	4 521 809	3 450 771
	в том числе:			
	поставщики и подрядчики	2 112 773	1 196 376	765 458
	<i>из них:</i>			
	<i>перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	2 058 018	1 003 653	597 039
	<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	45 923	131 710	160 302
	<i>перед дочерними и зависимыми обществами</i>	8 832	61 013	8 117
	задолженность по оплате труда	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	489 352	241 576	71 580

8

	задолженность по страховым взносам	-	-	-
	авансы полученные	4 341 203	3 080 310	2 601 486
	<i>из них:</i>			
	<i>от потребителей электроэнергии</i>	4 335 321	3 078 918	2 600 362
	<i>прочие полученные авансы</i>	5 882	1 392	1 124
	прочие кредиторы	8 763	3 547	12 247
	Доходы будущих периодов	-	-	-
6	Оценочные обязательства	1 255 336	1 210 476	1 121 101
ПЗ	Прочие обязательства	33 969	956 472	1 147
	Итого по разделу V	8 241 396	6 888 757	6 113 019
	БАЛАНС	10 492 105	7 569 922	6 544 115

Руководитель



М.А. Шаскольский
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

И.В. Павлова
(расшифровка подписи)

« 29 » февраля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за 12 месяцев 20 11 г.**

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности частная
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
77724330		
7841322249		
40.10.3		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	За 12 месяцев	
		20 11 г.	20 10 г.
ПЗ	Выручка - всего	56 415 771	52 143 578
	в том числе:		
	от реализации энергоресурсов	56 348 937	52 120 118
	прочая выручка	66 834	23 460
5.	Себестоимость продаж	(20 960 102)	(17 961 622)
	Валовая прибыль (убыток)	35 455 669	34 181 956
5.	Коммерческие расходы	(31 724 774)	(31 567 197)
5.	Управленческие расходы	(1 097 909)	(1 083 443)
	Прибыль (убыток) от продаж	2 632 986	1 531 316
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	59 058	26 254
	Проценты к уплате	(2 209)	(109 482)
ПЗ	Прочие доходы	1 563 044	753 697
ПЗ	Прочие расходы	(2 169 700)	(525 694)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 083 179	1 676 091
ПЗ	Текущий налог на прибыль	(713 757)	(429 607)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	50 525	54 576
	Изменение отложенных налоговых активов	246 936	39 850
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(340)	(37)
	Прочее	(3)	(32)
	Чистая прибыль (убыток)	1 616 015	1 286 265

Пояснения	Наименование показателя	За 12 месяцев	
		20 11 г.	20 10 г.
СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	(3)	186
	Совокупный финансовый результат периода	1 616 012	1 286 451
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,0018	0,0014
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель М.А. Шаскольский
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Павлова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 29 » февраля 20 12



Отчет об изменениях капитала за 20 11 г.

	Коды
	0710003
31	12
	2011
	77724330
	7841322249
	40.10.3
47	34
	384

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 2011
 деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД 40.10.3
 организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКФС 47
 Открытое акционерное общество по ОКФС 34
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г.	179 473	-	9 359	26 921	215 091	430 844
За 20 10 г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 286 451	1 286 451
в том числе:						
чистая прибыль	-	-	-	-	1 286 265	1 286 265
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	-	-	-	186	186
Дополнительный выпуск акций	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(1 036 233)	(1 036 233)
в том числе:						
убыток	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	(186)	-	(1 036 233)	(1 036 233)
Изменение добавочного капитала	-	-	-	-	-	(186)
Изменение резервного капитала	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г.	179 473	-	9 173	26 921	465 309	680 876
За 20 <u>11</u> г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 616 030	1 616 030
в том числе:						
чистая прибыль	-	-	-	-	1 616 015	1 616 015
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	-	-	-	15	15
дополнительный выпуск акций	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(46 811)	(46 811)
в том числе:						
убыток	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	-	-	-	(18)	(18)
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	(15)	-	(46 793)	(46 793)
Изменение добавочного капитала	-	-	-	-	-	(15)
Изменение резервного капитала	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.	179 473	-	9 158	26 921	2 034 528	2 250 080

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 20 09 г.	Изменения капитала за 20 10 г. за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 10 г.
		за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего	1 862 949	1 432 997	(1 036 233)	2 259 713
до корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	(624 641)	(84 780)	-	(709 421)
исправлением ошибок	(807 464)	(61 952)	-	(869 416)
после корректировок	430 844	1 286 265	(1 036 233)	680 876
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	1 364 197	1 432 997	(1 036 047)	1 761 147
корректировка в связи с: изменением учетной политики	(624 641)	(84 780)	-	(709 421)
исправлением ошибок	(524 465)	(61 952)	-	(586 417)
после корректировок	215 091	1 286 265	(1 036 047)	465 309
переоценка внеоборотных активов:				
до корректировок	292 358	-	(186)	292 172
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	(282 999)	-	-	(282 999)
после корректировок	9 359	-	(186)	9 173

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 09 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Чистые активы	2 250 080	680 876	430 844

Руководитель М.А. Шаскольский Главный бухгалтер Павлова И.В.
 (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)



" 29 " ФЕВРАЛЯ 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 11 г.**

		Коды		
		0710004		
		31	12	2011
Организация	ОАО "Петербургская сбытовая компания"	77724330		
Идентификационный номер налогоплательщика		7841322249		
деятельности		40.10.3		
деятельности	Распределение электроэнергии	40.10.3		
Организационно-правовая форма/форма собственности	частная	47 34		
	Открытое акционерное общество	47	34	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г.	За 12 месяцев 20 10 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	58 326 519	52 650 413
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 919 281	51 952 665
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 653	14 101
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	402 585	683 647
Платежи - всего	4120	(54 221 565)	(51 030 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 010 896)	(49 240 401)
в связи с оплатой труда работников	4122	(776 804)	(805 957)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 209)	(109 482)
налога на прибыль организаций	4124	(762 201)	(454 360)
прочие платежи	4129	(669 455)	(420 204)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 104 954	1 620 009

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г.	За 12 месяцев 20 10 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 328	27 113
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 712	859
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27 616	26 254
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(249 479)	(187 439)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(249 479)	(187 439)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(215 151)	(160 326)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	900 000	10 880 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	900 000	10 880 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г.	За 12 месяцев 20 10 г.
Платежи - всего	4320	(2 055 519)	(12 300 922)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(955 519)	(80 922)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 100 000)	(12 220 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 155 519)	(1 420 922)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 734 284	38 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 042 165	1 003 404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 776 449	1 042 165
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

М.А.Шаскольский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Павлова И.В.

(расшифровка подписи)

" 29 "

февраля



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2011 г.
и отчету о прибылях и убытках за 12 месяцев 2011 г. (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 11 г.	414 262	(181 475)	276 808	(32 660)	13 744	(66 272)	-	658 410	(234 003)
	за 20 10 г.	268 987	(166 274)	175 914	(30 639)	28 760	(43 961)	-	414 262	(181 475)
в том числе:	за 20 11 г.	133 383	(8 496)	176 106	-	-	(5 262)	-	309 489	(13 758)
	за 20 10 г.	39 147	(6 609)	94 236	-	-	(1 887)	-	133 383	(8 496)
Здания	за 20 11 г.	1 236	(291)	-	-	-	(47)	-	1 236	(338)
Сооружения	за 20 10 г.	1 244	(249)	-	(8)	5	(47)	-	1 236	(291)
Машины и оборудование	за 20 11 г.	189 810	(139 794)	56 407	(4 184)	4 068	(41 640)	-	242 033	(177 366)
	за 20 10 г.	168 405	(136 081)	48 552	(27 147)	25 317	(29 030)	-	189 810	(139 794)
Админ-хоз. оборуд. и инвентарь	за 20 11 г.	10 432	(4 475)	5 008	(68)	56	(1 636)	-	15 372	(6 055)
	за 20 10 г.	8 644	(3 318)	1 953	(165)	119	(1 276)	-	10 432	(4 475)
Транспортные средства	за 20 11 г.	61 328	(27 179)	7 852	(7 906)	7 674	(13 183)	-	61 274	(32 688)
	за 20 10 г.	40 898	(19 951)	23 749	(3 319)	3 319	(10 547)	-	61 328	(27 179)
Прочие основные фонды	за 20 11 г.	8 073	(1 240)	22 993	(20 502)	1 946	(4 504)	-	10 564	(3 798)
	за 20 10 г.	649	(66)	7 424	-	-	(1 174)	-	8 073	(1 240)
Земельные участки	за 20 11 г.	10 000	-	8 442	-	-	-	-	18 442	-
	за 20 10 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
И Т.Д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:																			
(группа объектов)	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(группа объектов)	за 20__ г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 11 г.	27 938	276 602	(-)	276 809)
	за 20 10 г.	6 136	197 716	(-)	175 914)
в том числе:	за 20 11 г.	7 945	276 602	(-)	256 816)
	за 20 10 г.	6 136	177 723	(-)	175 914)
Приобретение ОС свыше 20 тыс.руб	за 20 11 г.	19 993	-	(-)	19 993)
Кап. влож. В арендованные ОС	за 20 10 г.	-	19 993	(-)	-)

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	7 373	8 393
в том числе:		
ОПС и СКС	1 870	1 028
Нежилое администр. здание	5 503	7 365
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	151
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	180 821	76 260	107 887
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	58 000	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
	за 20 10 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
В том числе: вложения в дочерние общества	за 20 10 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
	за 20 11 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 10 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 11 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 10 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
В том числе: (группа, вид)	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
	за 20 10 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-
	за 20 10 г.	1 249 232	-	-	(-)	-	-	-	1 249 232	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 11 г.	107 231	(-)	21 088 087	(21 080 848)	-	-	-	114 470	(-)
	за 20 10 г.	103 757	(-)	18 070 761	(18 067 287)	-	-	-	107 231	(-)
	за 20 11 г.	4 883	(-)	40 106	(39 754)	-	-	-	5 235	(-)
в том числе: сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 20 10 г.	4 982	(-)	35 233	(35 332)	-	-	-	4 883	(-)
	за 20 11 г.	776	(-)	20 961 091	(20 960 102)	-	-	-	1 765	(-)
	за 20 10 г.	718	(-)	17 961 981	(17 961 923)	-	-	-	776	(-)
расходы будущих периодов	за 20 11 г.	101 572	(-)	86 890	(80 992)	-	-	-	107 470	(-)
	за 20 10 г.	98 057	(-)	73 547	(70 032)	-	-	-	101 572	(-)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движения дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва
поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г.	5 269 356	(764 287)	(3 976 297)	(1 559 014)	367 607	(-)	5 728 766	(1 955 694)
	за 20 10 г.	4 389 619	(670 248)	(2 831 506)	(94 039)	-	(-)	5 269 356	(764 287)
	за 20 11 г.	3 743 737	(764 287)	(2 621 662)	(1 413 876)	367 607	(-)	3 766 482	(1 810 556)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	за 20 11 г.	2 529 263	(670 248)	(1 190 403)	(94 039)	-	(-)	3 743 737	(764 287)
	за 20 10 г.	3 652 836	(764 287)	(2 530 761)	(1 413 876)	367 607	(-)	3 747 948	(1 810 556)
	за 20 11 г.	2 467 710	(670 248)	(1 128 850)	(94 039)	-	(-)	3 652 836	(764 287)
покупатели и заказчики при продаже электроэнергии и мощности	за 20 11 г.	90 901	(-)	(90 901)	(-)	18 534	(-)	18 534	(-)
	за 20 10 г.	61 553	(-)	(61 553)	(-)	90 901	(-)	90 901	(-)
	за 20 11 г.	39 303	(-)	(39 303)	(-)	234 571	(-)	234 571	(-)
Авансы выданные	за 20 11 г.	38 761	(-)	(38 761)	(-)	39 303	(-)	39 303	(-)
	за 20 10 г.	79 982	(-)	(79 982)	(-)	108 285	(-)	108 285	(-)
	за 20 11 г.	32 786	(-)	(32 786)	(-)	79 982	(-)	79 982	(-)
Задолженность по налогам и сборам	за 20 11 г.	2 177	(-)	(2 177)	(-)	340	(-)	340	(-)
	за 20 10 г.	1 557	(-)	(1 557)	(-)	2 177	(-)	2 177	(-)
	за 20 11 г.	1 404 157	(-)	(1 233 173)	(145 138)	1 448 104	(-)	1 619 088	(145 138)
Прочие дебиторы	за 20 10 г.	1 787 252	(-)	(1 567 999)	(-)	1 184 904	(-)	1 404 157	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.		На 31 декабря 20 09 г.	
	Учетная стоимость по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная стоимость по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная стоимость по условиям договора	балансовая стоимость
	Всего	2 635 102	679 408	2 180 232	1 415 945	1 384 026

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г.	4 521 809	6 952 091	-	(4 521 809)	(-)	(-)	6 952 091
	за 20 10 г.	3 450 771	4 521 809	-	(3 450 771)	(-)	(-)	4 521 809
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 11 г.	1 196 376	2 112 773	-	(1 196 376)	(-)	(-)	2 112 773
	за 20 10 г.	765 458	1 196 376	-	(765 458)	(-)	(-)	1 196 376
В т.ч. перед поставщиками э/э и мощностями	за 20 11 г.	1 003 653	2 058 018	-	(1 003 653)	(-)	(-)	2 058 018
	за 20 10 г.	597 039	1 003 653	-	(597 039)	(-)	(-)	1 003 653
перед прочими поставщиками и подрядчиками	за 20 11 г.	192 723	54 755	-	(192 723)	(-)	(-)	54 755
	за 20 10 г.	168 419	192 723	-	(168 419)	(-)	(-)	192 723
Задолженность по налогам и сборам	за 20 11 г.	241 576	489 352	-	(241 576)	(-)	(-)	489 352
	за 20 10 г.	71 560	241 576	-	(71 560)	(-)	(-)	241 576
Авансы полученные от потребителей э/э	за 20 11 г.	3 078 918	4 335 321	-	(3 078 918)	(-)	(-)	4 335 321
	за 20 10 г.	2 600 362	3 078 918	-	(2 600 362)	(-)	(-)	3 078 918
Прочие авансы полученные	за 20 11 г.	1 392	5 882	-	(1 392)	(-)	(-)	5 882
	за 20 10 г.	1 124	1 392	-	(1 124)	(-)	(-)	1 392
Прочие кредиторы	за 20 11 г.	3 547	8 763	-	(3 547)	(-)	(-)	8 763
	за 20 10 г.	12 247	3 547	-	(12 247)	(-)	(-)	3 547

5. Затраты на производство

	3а 20 11 г.	3а 20 10 г.
Материальные затраты	21 080 848	18 067 287
Расходы на оплату труда	749 640	779 880
Отчисления на социальные нужды	153 342	104 728
Амортизация	63 816	43 705
Прочие затраты	31 735 139	31 616 662
Итого по элементам	53 782 785	50 612 262
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	989	58
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 783 774	50 612 320

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 210 476	549 950	(505 090)	(-)	1 255 336
в том числе:					
Прочие	1 218		(-)	(-)	1 218
Оценочное обязательство по выплате отпусков и годового вознаграждения	122 489	139 047	(147 981)	(-)	113 555
Оценочное обязательство перед третьими лицами	1 086 769	410 903	(357 109)	(-)	1 140 563

Руководитель _____ М.А. Шаскольский _____ Главный бухгалтер _____ Павлова И.В.
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " февраля

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Петербургская сбытовая компания»

ЗА 2011 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» (далее Общество) образовалось на базе реорганизации ОАО «Ленэнерго» 01 октября 2005 года путем выделения.

Регистрация общества произведена 01.10.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1 0 5 7 8 1 2 4 9 6 8 1 8.

Юридический адрес: 195009, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Михайлова д.11

Фактический адрес: 195009, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Михайлова д.11

Устав общества утвержден протоколом № 1 от 25 августа 2005 года общего собрания акционеров ОАО «Петербургская сбытовая компания», создаваемого в результате реорганизации ОАО «Ленэнерго». В ходе реорганизации было выделено четыре направления основных видов деятельности ОАО «Ленэнерго»:

- Производство электроэнергии (генерация);
- Транспортировка электроэнергии (сетевая);
- Сбыт электроэнергии потребителям (сбытовая);
- Управление активами.

ОАО «Петербургская сбытовая компания» является правопреемником ОАО «Ленэнерго» по сбытовой деятельности (сбыт электроэнергии) и осуществляет продажу электрической энергии потребителям на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Обществу переданы активы структурного подразделения «ЭНЕРГОСБЫТ» ОАО «Ленэнерго» и 75% акций ЗАО «Петрозэлектросбыт». Распределение имущества между новыми обществами проводилось в соответствии с разделительным балансом ОАО «Ленэнерго».

Общество является обладателем следующих лицензий в отчетном периоде:

- Лицензия регистрационный номер 3569 от 14.01.2008 УФСБ России по г. Санкт-Петербургу на осуществление работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, со сроком действия до 01.02.2012;
- Лицензия регистрационный номер 3570 от 14.01.2008 УФСБ России по г. Санкт-Петербургу на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите государственной тайны, со сроком действия до 11.10.2012;

В обществе зарегистрировано 13 отделений по сбыту электроэнергии на территории Ленинградской области:

- Всеволожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Выборгское отделение по сбыту электроэнергии;
- Гатчинское отделение по сбыту электроэнергии
- Кингисеппское отделение по сбыту электроэнергии
- Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
- Лодейнопольское отделение по сбыту электроэнергии
- Лужское отделение по сбыту электроэнергии;
- Новолодожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Приозерское отделение по сбыту электроэнергии;

- Сертоловское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тихвинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Рошинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тосненское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки и пункты) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению, открыты расчетные (транзитные) банковские счета, для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию, прикрепленных к данным отделениям потребителей, с дальнейшим транзитом (зачислением) полученных средств на основные счета общества. Распоряжение расчетными счетами производится в Управление общества. В соответствии с Уставом Общество имеет Представительство в г. Москва.

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1249 человек (за 2010 год – 1218 человек).

Основные направления и показатели деятельности в 2011 году.

Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» в форме выделения (в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» от 08 апреля 2005 года, протокол № 2 от 22 апреля 2005 года) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 октября 2005 года. Реорганизация Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» в форме выделения компаний по видам деятельности проводилась в соответствии с Концепцией Стратегии РАО «ЕЭС России» «5+5», принятой Советом Директоров РАО «ЕЭС России» 29 мая 2003 года.

В 2006 году распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 18.10.2006 г. № 88-р (в редакции распоряжения Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 06.07.2011 г. № 126) и Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области № 102-п от 13.10.2006 г. (в редакции Приказа № 106-п от 16.09.2011 г.) ОАО «Петербургская сбытовая компания» присвоен статус гарантирующего поставщика (ГП). Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Петербургская сбытовая компания» на территории Санкт-Петербурга являются административные границы Санкт-Петербурга, за исключением зон деятельности гарантирующих поставщиков: ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ», ООО «Русэнергосбыт» и ОАО «Оборонэнергосбыт» (филиал Северо-Западный). На территории Ленинградской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Ленинградской области, за исключением территорий, соответствующих зонам деятельности, гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт», ООО «РКС-энерго» и ОАО «Оборонэнергосбыт».

В настоящее время ОАО «Петербургская сбытовая компания» является крупнейшей сбытовой организацией, имеющей статус субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности, приобретающей электроэнергию (мощность) в целях обслуживания потребителей Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Основные приоритеты работы ОАО «Петербургская сбытовая компания» – повышение качества и надежности электроснабжения потребителей электрической энергии, а также повышение уровня конкурентоспособности Общества. Кроме того, ОАО «Петербургская сбытовая компания» расширяет сферу своей практической деятельности за счет предоставления различного рода услуг, связанных с разработкой и проведением мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности потребления электрической энергии.

ОАО «Петербургская сбытовая компания» занимает лидирующее положение на региональном рынке Санкт-Петербурга и Ленинградской области благодаря высокому уровню территориальной, организационной и информационной доступности обслуживания потребителей, наличию широко разветвленной сети пунктов обслуживания потребителей.

Основные финансовые показатели деятельности общества

Динамику основных производственных и финансовых показателей общества можно охарактеризовать следующим образом.

Значение чистой прибыли по результатам деятельности за 2011 год составило 1 616 015 тыс. рублей - существенно выше уровня прошлого года. Основной причиной улучшения финансового результата деятельности Общества можно назвать полную либерализацию рынка электроэнергии с 2011 года.

Динамика и состав дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели оборачиваемости

Показатель	31.12.2010	31.12.2011
Оборачиваемость дебиторской задолженности	24,39	22,69
Оборачиваемость кредиторской задолженности	23,65	31,46

Оборачиваемость дебиторской задолженности в 2011 году составила 22,69 дней, что лучше показателя предыдущего года (24,39 дней) и лучше показателя оборачиваемости кредиторской задолженности (31,46 дней). Такое соотношение свидетельствует о том, что покупатели и заказчики рассчитываются с Обществом быстрее, чем Общество само рассчитывается со своими поставщиками и подрядчиками.

Аналитические коэффициенты

Показатели оценки ликвидности

Показатель	31.12.2010	31.12.2011	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,18	0,54	0,2 - 0,5
Коэффициент срочной ликвидности	0,98	1,08	0,3 - 0,7
Коэффициент текущей ликвидности	0,82	0,99	Для ГП рекомендуемое > 1

Коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2011 года увеличился с 0,18 до 0,54. Это означает, что возможность погашения краткосрочных обязательств возросла. Рост значения данного коэффициента связан с увеличением остатка денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации.

Коэффициент срочной ликвидности на 31.12.11 составил 1,08. Наблюдается значительное увеличение значения этого показателя. Его значение выше рекомендуемого диапазона, что связано с превышением темпов роста ликвидных активов предприятия над темпами роста краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности изменился с 0,82 до 0,99. Увеличение данного показателя характеризует увеличение способности предприятия рассчитываться по своим текущим обязательствам. В соответствии с пп. 43 «Правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики», определены требования для сохранения статуса гарантирующего поставщика. Согласно этим правилам рекомендуемое значение показателя текущей ликвидности установлено более 1, нормативное для ГП – 0,8. Основное влияние на данный показатель оказало создание резерва по оценочным обязательствам, который значительно снизил его значение.

Показатели оценки рентабельности

Показатель	31.12.2010	31.12.2011	Норматив
Рентабельность продаж	3 %	5%	> 0
Рентабельность собственного капитала	231,40%	110,27%	> 0
Рентабельность совокупных активов	18,23%	17,89%	> 0

Показатели финансовой устойчивости

Показатель	31.12.2010	31.12.2011
Коэффициент финансовой независимости	9%	21%
Соотношение собственных и заемных средств	10%	27%

Показатель «Соотношение собственных и заемных средств» определяется Обществом как отношение итога раздела III бухгалтерского баланса к сумме итоговых значений разделов IV и V бухгалтерского баланса.

За последние годы в деятельности Общества наблюдается тенденция улучшения финансовой устойчивости. Доля собственного капитала в валюте баланса (коэффициент финансовой независимости) увеличилась за 2011 год с 9% до 21%.

Соотношение собственного и заемного капитала Общества возросло и составляет 0,27 (на один рубль заемного капитала приходится 27 копеек собственного капитала), что говорит о снижении зависимости Общества от заемного капитала.

Инвестиционная программа

В 2011 году фактически было освоено 276 602 тыс. рублей капитальных вложений, из которых на техническое перевооружение и реконструкция пришлось – 27,3%, на новое строительство и расширение – 0,2 %, на приобретение объектов основных средств – 72,5%.

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Управляющая организация.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров

Состав совета директоров указан на сайте: http://pesc.ru/about_pesc/directors_board/

Ревизионная комиссия

Состав ревизионной комиссии указан на сайте: http://pesc.ru/about_pesc/insp_commission/

Управляющая организация

Согласно договору №10-143 от 13.04.2010г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ОАО «Объединенная энергосбытовая компания».

Управляющим директором Общества является первый заместитель Генерального Директора ОАО «Объединенная энергосбытовая компания» Шаскольский Максим Алексеевич, имеющий на основании доверенности право подписи бухгалтерской, налоговой и статистической отчетной документации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Петербургская сбытовая компания» руководствовались Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Петербургская сбытовая компания» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «BusinessProf». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Основной особенностью деятельности Общества, влияющей на установление методики ведения учета и формирования бухгалтерской отчетности, является специфика электрической энергии и электрической мощности, как объектов бухгалтерского учета.

Основными допущениями в бухгалтерском учете являются следующее:

- переход к потребителю права собственности на электрическую энергию происходит в момент ее потребления;
- количество отпущенной электроэнергии и мощности определяется на основании данных, полученных с помощью приборов учета или расчетным способом;
- расчетным периодом является календарный месяц.

Данные в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

В случае внесения Министерством финансов изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе в ПБУ 6/01, в части определения максимальной величины лимита стоимости активов, удовлетворяющих критериям отнесения к основным средствам, которые допускается учитывать в составе материально-производственных запасов, организация начинает применять такой измененный максимальный размер начиная с самого раннего периода, в котором это допускается в соответствии с нормативным правовым актом Министерства финансов, изменившим указанный лимит.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

2.1.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации акта (накладной) приемки-передачи основных средств, который составляется на каждый отдельный инвентарный объект (соответственно, по унифицированным формам № ОС-1, № ОС-1а, № ОС-1б).

Одним актом (накладной) приемки-передачи основных средств может оформляться принятие к бухгалтерскому учету однотипных объектов одинаковой стоимости, принимаемых к бухгалтерскому учету одновременно.

Основные средства учитываются в рублях. Возникающие разницы относятся на финансовые результаты.

2.1.5. Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость объектов основных средств, полученных по договорам,

предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных взамен выбывающего имущества признается стоимость фактических затрат на строительство объекта передающей стороны, указанная в акте приемки-передачи имущества.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств, если иное не предусмотрено законодательством.

При получении основных средств по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

2.1.6. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.7. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31.12.01 включительно, срок полезного использования определялся в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР".

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.02, срок полезного использования определялся в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, в том числе, поступившего в результате реорганизации, определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.1.8. Неамортизируемые объекты

Не производится начисление амортизации:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не

используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и использование или во временное пользование;

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев;

Прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Перевод объектов основных средств на консервацию производится на основании приказа руководителя Общества.

Амортизация объектов основных средств, переведенных на консервацию сроком, превышающим 3 месяца:

- прекращается, начиная с месяца, следующего за месяцем их перевода на консервацию;

- возобновляется с месяца, следующего за месяцем вывода основных средств из консервации, по нормам и способам, применявшимся до консервации объектов.

Таким образом, период консервации и восстановления в срок полезного использования объектов не включается.

2.1.9. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Основанием для определения видов ремонта (текущий или капитальный) должны являться соответствующие документы, разработанные техническими службами организаций в рамках системы планово-предупредительных ремонтов ("Положение о проведении планово-предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений", утверждено постановлением Госстроя СССР от 29 декабря 1973 года № 279).

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

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

2.2.4. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.2.5. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство в обществе отсутствует.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к учету.

Порядок списания определяется нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету.

По расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен договором, срок устанавливается комиссией организации.

2.4. Денежные средства.

Общество включает в состав денежных средств: денежные средства в кассе, остатки на расчетных банковских счетах и высоколиквидные финансовые вложения.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.5.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в периоде, в котором были произведены.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

По основным видам деятельности:

- Выручка от реализации электроэнергии и мощности.

По прочим видам основной деятельности:

- Продажа и установка приборов учета;
- Согласование проектной документации;
- Коммерческие услуги.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

1. Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам;

2. Доходы от участия в других организациях;

3. Прочие доходы:

- прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;
- госпошлина присужденная и признанная;
- возврат госпошлины;
- компенсация за похищенные счетчики;
- доходы по пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по штрафам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по безучетному потреблению электроэнергии;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- уменьшение оценочных обязательств;
- иные виды прочих доходов.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

В себестоимость относятся:

- Электроэнергия, приобретенная на оптовом рынке за вычетом стоимости нагрузочных потерь;
- Электроэнергия, приобретенная на розничном рынке;
- Мощность, в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- Себестоимость по другим основным видам деятельности.

К расходам на продажу по видам деятельности Общества относятся:

- Плата за транзит;
- Услуги по организации функционирования торговой системы, услуги по расчету требований обязательств и проведению финансовых расчетов между участниками оптового рынка услуги по оперативно-диспетчерскому управлению и прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением электроэнергии;
- Агентское вознаграждение по договорам на прием платежей за электроэнергию и счетчики;
- Нагрузочные потери, размер которых определяется на основании отчета ОАО «АТС»;
- Расходы на приобретение мощности в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на розничном рынке, и не относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- Прочие расходы, относимые непосредственно к данному виду деятельности (например: заработная плата с отчислениями непосредственных подразделений) и другие затраты, которые можно классифицировать к конкретному виду деятельности.

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- зарплата общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств;
- арендная плата за помещения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие расходы.

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

1. Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

2. Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;

- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;

- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;

- расходы по списанию дебиторской задолженности;

- расходы на возмещение причиненного ущерба;

- госпошлина по предъявленным претензиям;

- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- судебные издержки по третейскому суду;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание оценочных обязательств;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- вознаграждение членам Совета директоров;
- материальная помощь и социальные выплаты;
- отчисления профсоюзным комитетам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- услуги банков;
- иные виды прочих расходов.

2.11. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (утв. приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н) Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Информация об отчетных сегментах раскрывается в отчетности организации при соблюдении хотя бы одного из следующих условий:

- выручка от продажи внешним покупателям составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов;
- финансовый результат деятельности данного сегмента (прибыль до налогообложения или убыток) составляет не менее 10% суммарной прибыли до налогообложения или убытка всех сегментов;
- активы данного сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.

При выделении отчетных сегментов их выручка должна составлять не менее 75% всей выручки организации. Если выручка выделенных сегментов составляет менее 75% всей выручки организации, в отчетности выделяются дополнительные сегменты независимо от того, удовлетворяют ли они приведенным выше условиям.

Основой выделения сегментов являются географические регионы, в которых осуществляется деятельность Общества.

Методика распределения расходов по обычным видам деятельности для презентации сегментов.

№ п/п	Наименование статьи расхода	Принцип распределения расходов между субъектами РФ
1.	Покупная электрическая энергия (мощность)	Электроэнергия (мощность) по регулируемым ценам – по пакету привязки регулируемых договоров. Электроэнергия (мощность) по нерегулируемым ценам – пропорционально отпуску электроэнергии на розничном рынке
2.	Услуги по передаче электрической энергии	В соответствии с полезным отпуском на розничном рынке и плановым прогнозным балансом региона
3.	Плата за услуги организаций инфраструктуры оптового рынка электроэнергии	В соответствии с объемом покупной электроэнергии на оптовом рынке для каждого региона
4.	Фонд оплаты труда	В соответствии со структурой персонала Общества: <i>область:</i> весь персонал Отделений по сбыту электроэнергии (ОСЭ); управление по организации работы ОСЭ; отдел правового обеспечения реализации электроэнергии в Лен. области юридического управления; областной отдел управления по работе с проблемными потребителями. <i>город:</i> все остальные подразделения
5.	Налоги по Фонду оплаты труда	В соответствии со структурой персонала по п.4 настоящей таблицы
6.	Амортизация	Прямые расходы.
7.	Ремонты	Ремонт помещений – прямые расходы. Ремонт автотранспорта – прямые расходы; пропорционально кол-ву автотранспорта. Ремонт оргтехники – пропорционально балансовой стоимости вычислительной техники. Прочий ремонт – прямые расходы (в случае конкретной привязки к объекту); пропорционально полезному отпуску электроэнергии.
8.	Вода на хозяйственные нужды	Прямые расходы
9.	Материалы	ГСМ и зап. части к автотранспорту – прямые расходы. Прочие материалы – пропорционально среднесписочной численности
10.	Энергия на хозяйственные нужды	Прямые расходы
11.	Эксплуатационные расходы	Техобслуживание зданий – прямые расходы. Техобслуживание автотранспорта – прямые расходы; пропорционально кол-ву автотранспорта. Техобслуживание оборудования – прямые расходы; пропорционально балансовой стоимости вычислительной техники. Прочие - прямые расходы (в случае конкретной привязки к объекту); пропорционально полезному отпуску электроэнергии.
12.	Командировочные расходы	Прямые расходы по персоналу, кроме ТОП-менеджеров.
13.	Расходы на подписку	Расходы на командировки ТОП-менеджеров - пропорционально полезному отпуску электроэнергии.
14.	Услуги производственного характера	Пропорционально среднесписочной численности персонала.
15.	Информационно-вычислительное обслуживание	Прямые расходы (в случае конкретной привязки программного продукта к региону); пропорционально полезному отпуску электроэнергии.
16.	Телекоммуникационные услуги	Прямые расходы (в случае конкретной привязки договора на оказание услуг к региону); пропорционально полезному отпуску электроэнергии.
17.	Расходы на охрану	Прямые расходы
18.	Охрана труда	Прямые расходы; пропорционально среднесписочной численности
19.	Аренда	Прямые расходы
20.	Расходы на страхование	Страхование имущества – пропорционально балансовой стоимости недвижимого имущества. Страхование автотранспорта – прямые расходы (в случае конкретной привязки к объекту); пропорционально количеству автотранспорта. Страхование работников от несчастных случаев - пропорционально среднесписочной численности. Добровольное медицинское страхование - пропорционально среднесписочной численности. Негосударственное пенсионное обеспечение - пропорционально среднесписочной численности.
21.	Расходы по сбору оплаты	Прямые расходы;
22.	ГО, ЧС и МОБ подготовка	Пропорционально среднесписочной численности
23.	Подготовка кадров	Прямые расходы
24.	Расходы на рекламу	Пропорционально полезному отпуску электроэнергии
25.	Представительские расходы	Пропорционально среднесписочной численности
26.	Юридические услуги	Пропорционально полезному отпуску электроэнергии
27.	Аудит	Пропорционально полезному отпуску электроэнергии
28.	Консалтинговые услуги	По работе с персоналом – прямые расходы. Финансовый консалтинг – прямые расходы; пропорционально полезному отпуску электроэнергии
29.	Налоги	Транспортный налог – прямые расходы. Налог на землю – прямые расходы. Налог на имущество – пропорционально остаточной стоимости основных средств. Плата за загрязнение окружающей среды - пропорционально среднесписочной численности.

Методика распределения прочих расходов для презентации сегментов

№ п/п	Наименование статьи расхода	Принцип распределения расходов между субъектами РФ
1.	Социальные выплаты работникам, производимые в соответствии с положениями Коллективного договора	Прямые расходы; пропорционально среднесписочной численности
2.	Расходы на оплату процентов по долговым обязательствам	Пропорционально дебиторской задолженности потребителей регионов.
3.	Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	½ часть от общей суммы расходов на каждый субъект РФ
4.	Расходы на проведение собраний акционеров	½ часть от общей суммы расходов на каждый субъект РФ
5.	Расходы на депозитарное обслуживание	½ часть от общей суммы расходов на каждый субъект РФ
6.	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	Прямые расходы
7.	Гос. пошлины в судебных инстанциях	Пропорционально дебиторской задолженности потребителей регионов.
8.	Вступительные и членские взносы в некоммерческие организации	½ часть от общей суммы расходов на каждый субъект РФ
9.	Прочие расходы	Прямые расходы (в случае конкретной привязки к объекту); пропорционально полезному отпуску электроэнергии.

3. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

В учетной политике в 2011 году были произведены следующие изменения:

С 2011 года Общество изменило учетную политику по презентации расходов на продажу электроэнергии. В учетной политике на 2011 год было закреплено выделение таких расходов в отдельную строку Коммерческие расходы, тогда как ранее эти расходы были отражены в составе себестоимости продаж. Общество внесло следующие корректировки в сравнительные данные Отчета о прибылях и убытках за 2010 год:

	За 2010 год в отчетности за 2010 год	За 2010 год в отчетности за 2011 год	Изменение
Себестоимость продаж	49 528 819	17 961 622	(31 567 197)
Коммерческие услуги	-	31 567 197	31 567 197

В отчетном году Общество внесло следующие существенные корректировки в показатели отчетности за 2010 год и отразило их ретроспективно в качестве сравнительных показателей в отчетности за 2011 год:

- признание оценочного обязательства под возможные обязательства перед третьими лицами;
- признание оценочного обязательства по выплате отпусков и годового вознаграждения;
- признание резерва по сомнительным долгам;
- презентация переоценки основных средств, полученного по разделительному балансу в рамках реорганизации ОАО «Ленэнерго».

В связи с этим следующие изменения были внесены в сравнительные показатели предыдущих периодов:

	Отчетность 2010	Отчетность 2011	Изменение	Создание резерва по сомнительным долгам	Создание оценочного обязательства перед третьими лицами	Создание оценочного обязательства по отпускам и вознаграждению по итогам года	Перенос признанного при образовании Общества резерва в состав нераспреде- ленной прибыли
В бухгалтерском балансе на 31.12.2009:							
Отложенные налоговые активы	57	358 083	358 026	134 050	201 866	22 110	
Дебиторская задолженность	4 389 619	3 719 371	(670 248)	(670 248)			
Переоценка внеоборотных активов	(292 358)	(9 359)	282 999				282 999
Нераспределенная прибыль	(1 364 197)	(215 091)	1 149 106	536 198	807 464	88 443	(282 999)
Оценочные обязательства	(1 218)	(1 121 101)	(1 119 883)		(1 009 330)	(110 553)	

	Отчетность 2010	Отчетность 2011	Изменение	Создание резерва по сомнительным долгам	Создание оценочного обязательства перед третьими лицами	Создание оценочного обязательства по отпускам и вознаграждению по итогам года	Перенос признанного при образовании Общества резерва в состав нераспределенной прибыли
В бухгалтерском балансе на 31.12.2010:							
Отложенные налоговые активы	3 225	397 933	394 708	152 857	217 354	24 497	
Дебиторская задолженность	5 269 356	4 505 069	(764 287)	(764 287)			
Переоценка внеоборотных активов	(292 172)	(9 173)	282 999				282 999
Нераспределенная прибыль	(1 761 147)	(465 309)	1 295 838	611 430	869 415	97 992	(282 999)
Оценочные обязательства	(1 218)	(1 210 476)	(1 209 258)		(1 086 769)	(122 489)	
В отчете о прибылях и убытках за 12 месяцев 2010:							
Управленческие расходы	(1 071 507)	(1 083 443)	(11 936)			(11 936)	
Прочие расходы	(354 216)	(525 694)	(171 478)	(94 039)	(77 439)		
Изменение отложенных налоговых активов	3 168	39 850	36 682	18 807	15 488	2 387	

В результате утверждения ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество пересчитало показатели Отчета о движении денежных средств за 2010 год.

В соответствии с требованиями по предоставлению отчетности, суммы поступлений и расходов денежных средств представлены без НДС:

- Из строки 4110 исключен НДС 9 340 160 тыс. рублей;
- Из строки 4121 исключен НДС в сумме 8 594 139 тыс. рублей;
- Из строки 4211 исключен НДС в сумме 155 тыс. рублей;

- Из строки 4221 исключен НДС в сумме 33 739 тыс. рублей;
- Из строки 4129 исключен уплаченный НДС 497 003 тыс. рублей;

Свернутый результат по НДС отражен в строке 4119 в сумме 215 434 тыс. рублей.

Также внесены следующие изменения в данные прошлого периода:

- Дивиденды уплаченные перенесены из строки 4123 в строку 4322 в сумме 75 690 тыс.рублей;
- Налог на прибыль был исключен из строки 4129 и разделен между текущей и финансовой деятельностью (налог на прибыль с дивидендов) и отражен по строке 4124 в сумме 454 360 тыс.рублей и строке 4322 в сумме 5 232 тыс.рублей.
- НДС/Л в сумме 109 171 тыс.рублей был перенесен из строки 4129 в строку 4122.

Сопоставленные данные с учетом влияния изменений, вызванных причинами, описанными выше, представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Данные 2010, представленные в отчетности за 2010	Данные 2010, представленные в отчетности за 2011
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	61 775 139	52 650 413
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 917 984	51 952 665
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	14 101
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	857 155	683 647
Платежи - всего	4120	(60 202 468)	(51 030 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 834 540)	(49 240 401)
в связи с оплатой труда работников	4122	(696 786)	(805 957)
процентов по долговым обязательствам	4123	(185 172)	(109 482)
налога на прибыль	4124	-	(454 360)
прочие платежи	4129	(1 485 970)	(420 204)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 572 671	1 620 009
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 268	27 113
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 014	859
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	26 254	26 254
	4215	-	-

Наименование показателя	Код	Данные 2010, представленные в отчетности за 2010	Данные 2010, представленные в отчетности за 2011
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(221 178)	(187 439)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(221 178)	(187 439)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(193 910)	(160 326)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 880 000	10 880 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 880 000	10 880 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 220 000)	(12 300 922)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(80 922)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 220 000)	(12 220 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 340 000)	(1 420 922)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 761	38 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 003 404	1 003 404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 042 165	1 042 165
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

4.1. Основные средства

В состав Основных средств на 31.12.2011 включены 2 земельных участка, по которым не начисляется амортизация:

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Земельный участок ЛО г.Гатчина ул.Старая дога д. 2	10 000
Земельный участок ЛО п. Рощино ул.Советская д. 57	8 442

4.2. Денежные эквиваленты.

Согласно учетной политике в составе денежных эквивалентов отражены банковские депозиты на срок не более 3-х месяцев.

Наименование банка	Остаток на конец отчетного периода
Газпромбанк (ОАО)	2 700 000

Согласно договору депозит имеет следующий срок погашения:

Сумма	Срок возврата
500 000	23 января 2012 года
800 000	16 января 2012 года
1 400 000	10 января 2012 года

Общество имеет неиспользованный лимит по кредитному портфелю:

На 31.12.2010 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила:

В ОАО Альфа-Банк – 1 000 000 тыс. рублей.

- В ОАО Банк ВТБ Северо-Запад - 950 000 тыс. рублей.
- В ОАО АКБ Росбанк - 500 000 тыс. рублей.

На 31.12.2011 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила:

- В ОАО Альфа-Банк – 1 500 000 тыс. рублей.
- В ОАО АБ Россия - 500 000 тыс. рублей.
- В АКБ Транскапиталбанк (ЗАО) – 400 000 тыс.рублей.
- В ОАО ГПБ – 1 000 000 тыс.рублей.

На 31.12.2011 сумма возможного овердрафта в ОАО ГПБ составила 1 000 000 тыс.рублей.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на все отчетные даты представлены долевыми корпоративными ценными бумагами. Общество владеет 100% пакетом акций ООО «Энергия Холдинг» и 75% акций ЗАО «Петрозлектросбыт».

4.4. Дебиторская задолженность.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Наименование	Сумма задолженности		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Санкции за нарушение потребления	98 266	110 578	217 178
Расчеты по вексям полученным	10 837	12 200	4 900
НДС по авансам	394 451	467 542	660 687
Расчеты с персоналом по ссудам	1 925	1 905	2 475
Расчеты с агентами по сбору платежей	770 607	550 833	505 956
Расчеты с прочими дебиторами	511 166	261 099	227 891
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(145 137)
Итого:	1 787 252	1 404 157	1 473 950

4.5. Кредиторская задолженность

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

Наименование	Сумма задолженности		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Расчеты с подотчетными лицами	224	214	43
Депоненты	175	405	473
Расчеты по претензиям	7 322	77	4 916
Невыясненные суммы	1 525	2 692	3 321
Расчеты с прочими кредиторами	3 001	159	10
Итого:	12 247	3 547	8 763

4.6. Прочие обязательства

Прочие обязательства представлены задолженностью перед акционерами по выплате дохода.

Год	Дата объявления о выплате дивидендов	Кредиторская задолженность по дивидендам на начало отчетного периода	Дивиденды, начисленные за отчетный период	Дивиденды, выплаченные за отчетный период	Кредиторская задолженность по дивидендам на конец отчетного периода
2010		1 147			
	24.06.2010		79 927		
	28.12.2010		956 306	80 908	956 472
2011		956 472			
	24.06.2011		46 793	969 296	33 969

4.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.7.1. *Оценочные обязательства*

Наименование	Количественная оценка			Степень вероятности
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	на 31.12.2011	
Оценочное обязательство по выплате отпусков и годового вознаграждения	110 553	122 489	113 553	Высокая
Оценочное обязательство перед третьими лицами	1 009 330	1 086 769	1 140 565	Выше среднего
Прочие	1 218	1 218	1 218	
Итого:	1 121 101	1 210 476	1 255 336	

Признание оценочного обязательства перед третьими лицами связано с высокой вероятностью доначисления затрат или уменьшения выручки прошлых лет по искам третьих лиц.

4.8. **Расходы по налогу на прибыль:**

	2011	2010
Текущий налог на прибыль		
Отчетный год	713 757	429 607
Отложенный налог на прибыль		
Возникновение и восстановление временных разниц	(246 596)	(39 813)
Прочее	3	32
Расходы по налогу на прибыль	467 164	389 826

Выверка эффективной ставки налога

	2011	%	2010	%
Чистая прибыль за год	1 616 015		1 286 265	
Расходы по налогу на прибыль	467 164		389 826	
Прибыль до налогообложения	2 083 179	100	1 676 091	100
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке налога на прибыль	416 636	20	335 218	20
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	50 525	2	54 576	3
Прочее	3	0	32	0
Расходы по налогу на прибыль	467 164	22	389 826	23

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Резерв по сомнительным долгам	Оценочное обязательство перед третьими лицами	Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждению по итогам года	Прочее	Итого
на 31.12.2009					
Отложенный налоговый актив	134 050	201 866	22 110	57	358 083
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	252	252

	Резерв по сомнительным долгам	Оценочное обязательство перед третьими лицами	Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждению по итогам года	Прочее	Итого
на 31.12.2010					
Отложенный налоговый актив	152 857	217 354	24 497	3 225	397 933
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	289	289
на 31.12.2011					
Отложенный налоговый актив	391 201	228 113	22 711	2 844	644 869
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	629	629

4.9. Выручка и прочие доходы

4.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

	за 2011 год		за 2010 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Энергоресурсы	56 348 937	99,88%	52 120 118	99,95%
Проектная документация	16 931	0,03%	20 541	0,04%
Прочие	49 903	0,09%	2 919	0,01%
ИТОГО:	56 415 771	100%	52 143 578	100%

4.9.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов были отражены:

Виды прочих доходов	2011	2010
Госпошлина	4 429	2 538
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	2 351	13 905
Безучетное потребление эл/энергии	356 127	376 289
Доходы прошлых периодов (если несущественные)	83 382	(67 294)
Санкции по электроэнергии	652 551	391 489
Проценты за пользование коммерческим кредитом	14 981	34 432
Штрафные санкции по договорам поставки	76 467	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	367 607	-
Прочие	5 149	2 338
Итого:	1 563 044	753 697

4.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	за 2011 год		за 2010 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов	Сумма	Доля в общей сумме расходов
Заработная плата	636 086	1,2%	779 880	1,5%
Агентское вознаграждение	1 359 607	2,5%	1 252 071	2,5%
Транспортировка эл.энергии	19 358 972	36%	16 269 034	32,1%
Мощность	10 128 512	18,8%	13 485 796	26,7%
Покупная электроэнергия	20 495 180	38,1%	17 960 877	35,5%
Отчисления в социальные и пенсионные фонды	153 342	0,3%	104 728	0,2%
Прочие расходы	1 651 086	3,1%	759 876	1,5%
ИТОГО	53 782 785	100%	50 612 262	100%

4.10.2. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Затраты на использование энергетических ресурсов для собственных нужд составили 7 728 тыс. рублей, в том числе электрической энергии – 5 592 тыс. рублей, тепловой энергии – 2 136 тыс. рублей.

4.10.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2011	2010
Госпошлина	10 434	12 496
Дебиторская задолженность, свыше срока исковой давности	22 867	232 060
Налоги	5 817	3 570
Услуги банков, инкассация	20 527	16 259
Расходы по депозитарию и прочие связанные с акциями	3 440	3 270
Списание дебиторской задолженности	29 823	14 637
Тех. Поддержка лицензий	-	8 690
Вознаграждение совету директоров	3 321	2 930
Прочие расходы, не уменьшающие налогообл. базу	-	50 390
Резерв по сомнительным долгам	1 559 014	94 039
Оценочное обязательство перед третьими лицами	53 795	77 439
Отчисления в фонд энергия без границ	168 500	-
Перерасчет доходов по тарифам прошлых лет	209 328	-
Прочие	82 834	9 914
Итого:	2 169 700	525 694

4.11. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных (на все отчетные даты):

766 035 008 – обыкновенных акций;

131 328 000 – привилегированных акций.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 179 473 тыс. рублей
Базовая прибыль на акцию составила за 2011 год – 1,80 рубля на акцию (за 2010 год -1, 43 рубля на акцию).

Разводненная прибыль отсутствует, т.к. в обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

4.12. Информация по сегментам

4.12.1. Показатели отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки	Общая величина активов	Общая величина обязательств	Финансовый результат (прибыль или убыток)
Санкт-Петербург	38 427 100	7 345 045	6 049 031	1 834 860
Ленинградская область	17 988 671	3 147 060	2 192 994	(218 845)
Итого по сегментам	56 415 771	10 492 105	8 242 025	1 616 015
Итого по организации	56 415 771	10 492 105	8 242 025	1 616 015

4.12.2. Дополнительные показатели отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Величина амортизации по ОС и НМА	Величина внеоборотных активов	Налог на прибыль	Иные существенные расходы и доходы
Санкт-Петербург	40 129	1 736 097	496 534	36 055 577
Ленинградская область	26 143	610 142	(29 370)	18 210 743
Итого по сегментам	66 272	2 346 239	467 164	54 266 320
Итого по организации	66 272	2 346 239	467 164	54 266 320

4.13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.13.1. Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон представлен на сайте Общества в сети Интернет по адресу http://www.pesc.ru/for_stockholders/85/

Основное хозяйственное общество: ОАО «Интер РАО ЕЭС».

По состоянию на 31.12.2011 основному хозяйственному обществу принадлежит 92,52 % акций Общества.

Миноритарными акционерами Общества являются физические и юридические лица.

Дочерние хозяйственные общества: ЗАО «Петроэлектросбыт» и ОАО «Энергия Холдинг»

Управляющая организация: ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»

4.13.2. *Операции, проведенные со связанными сторонами*

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Управляющая организация
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 313	1 451 869	7 482	
Приобретение товаров (работ, услуг)	987 184	1 180 644	4 496 442	76 333
Продажа основных средств, других активов				
Приобретение основных средств, других активов				
Доходы от сдачи имущества в аренду		59		
Расходы на аренду имущества				
Проценты по займам к получению				
Проценты по займам к уплате				
Вклады в уставные капиталы				
Дивиденды полученные				
Дивиденды уплаченные	299 128			
Прочие доходы	7	2 306		
Прочие расходы	10 193		168 500	

4.13.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Управляющая организация
На 31.12.11				
Поручительства выданные				
Поручительства полученные				
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении				
ТМЦ, переданные на ответственное хранение				
Материалы, принятые в переработку				
Материалы, переданные на переработку				
Дебиторская задолженность		606 470	552	
Величина образованного резерва по сомнительным долгам				
Кредиторская задолженность	80 506	8 832	430 161	7 925
Займы выданные				
Займы полученные				
Прочие операции				

4.13.4. Денежные потоки между ОАО «Петербургская сбытовая компания», основными и дочерними обществами (без НДС)

Денежные средства направленные ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату агентского вознаграждения ЗАО «Петроэлектросбыт» составили за 12 месяцев 2011 года 968 659 тыс. рублей

Денежные средства от населения, полученные ОАО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому договору с ЗАО «Петроэлектросбыт» составили за 12 месяцев 2011 года 7 537 871 тыс. рублей.

Денежные средства, полученные ОАО «Петербургская сбытовая компания» за энергоресурсы от ООО «Энергия Холдинг» за 12 месяцев 2011 года 1 449 868 тыс. рублей.

Денежные средства направленные, ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату электроэнергии и мощности, приобретенной от ОАО «Интер РАО ЕЭС», составили за 12 месяцев 2011 года 929 492 тыс. рублей

Денежные средства направленные, ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату дивидендов, начисленных в пользу ОАО «Интер РАО ЕЭС», составили за 12 месяцев 2011 года 299 128 тыс. рублей, включая налог на прибыль, перечисленный Обществом в качестве агента.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	161 224
Оплата труда за отчетный период	127 071
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 077
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 741
Иные краткосрочные вознаграждения	23 335

4.14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с принятием Постановления Правительства РФ от 04.11.2011 № 877 с 1 апреля 2012 года расчет выручки будет осуществляться с использованием одноставочного тарифа без дифференциации по числу часов использования мощности (ЧЧИМ). Также Правительством утверждена индексация тарифов в 2012 году только с 1 июля. В результате Общество ожидает в 2012 году существенное снижение прибыльности продаж по отношению к 2011 году.

Руководитель



Главный бухгалтер

М.А. Шаскольский

И.В. Павлова

Пронумеровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 54
(Двадцать шесть листов) листов.



Л. С. Твердохлебов
Заместитель директора по аудиту
Санкт-Петербургского филиала
ЗАО "КПМГ" - Северо-западный
региональный центр