

ОАО «МРСК Центра»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2007 год

(данные указаны в тысячах рублей)

Содержание:

- 1) Сведения о предприятии
- 2) Общие правила формирования отчетности
- 3) Учетная политика
- 4) Раскрытие существенных показателей

1. Сведения о предприятии

1. Полное наименование *Открытое Акционерное Общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»*
2. Сокращенное наименование *ОАО «МРСК Центра»*
3. Дата государственной регистрации *17 декабря 2004 г.*
4. Сведения об уставном капитале *Уставный капитал общества составляет 10 000 000 (десять миллионов) рублей*
5. Информация об участниках *ОАО РАО «ЕЭС России» является единственным акционером общества, владеющим 100 процентами голосующих акций.*
6. Информация об аудиторке *ЗАО «КПМГ», осуществляющий аудиторскую деятельность в соответствии с Лицензией № Е 003330, выданной Министерством финансов РФ 17.01.2003г сроком действия на 10 лет*

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2007 г. составила 169 человек.

1.1 Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров ОАО «МРСК Центра»

ФИО	Деятельность
Дёмин Андрей Александрович	заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС»;
Бранис Александр Маркович	директор Московского представительства «Prosperity Capital Management Ltd»;
Бурнашев Дмитрий Александрович	начальник Департамента бизнес-планирования Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
Макаров Евгений Федорович	генеральный директор ОАО «МРСК Центра»;

Землянский Игорь Иванович	начальник Департамента взаимодействия с клиентами ОАО «ФСК ЕЭС»;
Колесников Антон Сергеевич	заместитель руководителя Центра управления межрегиональными распределительными сетевыми комплексами ОАО «ФСК ЕЭС»
Качай Алексей Романович	заместитель начальника Департамента стратегии Центра управления реформой ОАО РАО «ЕЭС России»
Кравченко Вячеслав Михайлович	директор Департамента структурной и тарифной политики в естественных монополиях Минпромэнерго России
Клапцов Алексей Витальевич	вице-президент компании «Halcyon Advisors»;
Мисриханов Мисрихан Шапиевич	генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Центра
Оклея Павел Иванович	Руководитель Центра управления Межрегиональными распределительными сетевыми комплексами ОАО «ФСК ЕЭС»

Председатель Совета директоров Общества - заместитель председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС» **Демин Андрей Александрович**.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор ОАО «МРСК Центра» - **Макаров Евгений Федорович**.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Центра» входят:

ФИО	Деятельность
Матюнина Л.Р.	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
Эрденко С.О.	Главный специалист Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
Скляр Д.В.	Начальник департамента финансового контроля и аудита ОАО «МРСК Центра»
Баитов А.В.	Руководитель Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»
Лелекова М.А.	Заместитель руководителя Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»

2. Общие правила формирования отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность компании подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

28

Годовая бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 26.12.2005г. № 195 Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

Гражданского кодекса РФ;

ФЗ «О бухгалтерском учете от 29.11.96г.;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерском отчетности в РФ (приказ МФ РФ от 29.07.1998г. № 34-н).

ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», ПБУ 2/94 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство», ПБУ 3/95 «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 5/98 «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 6/2001 «Учет основных средств», ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах», ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», ПБУ 15/2001 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 17/2002 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», ПБУ 18/2002 «Учет расходов по налогу на прибыль», ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».

3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Операции в иностранной валюте в текущем периоде не осуществлялись.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных фондов приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом переоцененной накопленной амортизации.

По состоянию на 01.01.2007 года Общество производило переоценку основных фондов. Оценка производилась с применением затратного подхода и использованием процедуры сравнительного подхода по следующим группам: машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь. Решение о необходимости проведения переоценки стоимости основных средств на 01.01.2007 принято на основании приказа РАО «ЕЭС России» № 615 от 05 сентября 2006года. Восстановительная стоимость основных средств с учетом переоценки на 01.01.2007г увеличилась на 469 тыс. руб. и составила 28 725 тыс. руб. В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001г. №26н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств отражены в бухгалтерском балансе на начало 2007 года.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	1-3
Средства связи	7-10
Прочие	5-20

За отчетный период начислено амортизации 8 513 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках форма №2 в составе операционных доходов и расходов.

3.5. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам по состоянию на 31.12.2007 год

№№ пп	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость по состоянию на 31.12.07г	Остаточная стоимость на 31.12.07г	В % к итогу
1	Машины и оборудование	24 237	14 136	76,25
2	Другие основные средства	6 794	4 405	23,75
	ИТОГО:	31 031	18 541	100

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2007г. составила 24 096 тыс. руб.; на 31.12.2007г. 18 541 тыс. руб. Изменение стоимости основных фондов произошло за счет переоценки – 399 тыс. руб., приобретения основных фондов – 3 605 тыс. руб., выбытия – 1 046 тыс. руб. и уменьшения стоимости основных фондов за счет начисленного износа - 8 513 тыс. руб.

3.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по единице себестоимости.

Резерв на сумму снижения стоимости материалов Обществом не создавался.

3.7. Расходы будущих периодов

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

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Реализация услуг, на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, Обществом в отчетном периоде не производилась.

Нереальной к взысканию задолженности на отчетную дату Обществом не признано. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

3.9. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49. Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей, основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов на 01.10.2007г., денежных средств, ценных бумаг, прочих финансовых вложений, расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов, резерва предстоящих расходов и платежей на 31.12.2007г.

3.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

3.11. Резервы предстоящих расходов

Общество резервировало суммы на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год. Суммы на конец отчетного года определены исходя стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату и в размерах определенных положением о материальном стимулировании высших менеджеров Общества, положением о премировании руководителей, специалистов и служащих Общества, с учетом начисления Единого социального налога.

3.12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

3.13. Порядок признания расходов

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

3.14. Сравнительные данные

На начало отчетного периода 01.01.2007 года изменилась валюта баланса в результате переоценки основных средств:

№ строки баланса	На конец отчетного периода 31.12.2006 г.	На начало отчетного периода 01.01.2007 г.	Изменение
120 «Основные средства»	24 096	24 495	399
420 «Добавочный капитал»	0	508	508
460 «Нераспределенная прибыль прошлых лет»	15 933	15 824	-109
Валюта баланса	331 989	332 388	399

4. Раскрытие существенных показателей

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 6023 тыс. руб., 2,49% от оборотных активов или 2,0 % от всех активов Общества.

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

Основным видом деятельности Общества является оказание консультационных и управленческих услуг региональным сетевым компаниям, в том числе услуги по выполнению функций единоличного исполнительного органа РСК.

Выручка по основным видам деятельности в общей сумме выручки, составляет 90,27%.

4.2.1 Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет в сумме 5 923 тыс. руб. и представляют собой ссуды выданные сотрудникам.

4.2.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражено следующее:

№	Наименование	Сумма
1.	Покупатели и заказчики	46 904
	в том числе:	
	ОАО «Белгородэнерго»	7 275
	ОАО «Вологдаэнерго»	1 394
	ОАО «Владимирэнерго»	488
	ОАО «Нижновэнерго»	4 351
	ОАО «Орелэнерго»	5 454
	ОАО «Липецкэнерго»	1 640
	ОАО «Тверьэнерго»	826
	ОАО «Воронежэнерго»	1 129

42

	ОАО «Рязаньэнерго»	597
	ОАО «Ивэнерго»	374
	ОАО «Курскэнерго»	5 632
	ОАО «Костромаэнерго»	2 061
	ОАО «Калмэнерго»	411
	ОАО «Тамбовэнерго»	3 696
	ОАО «Ярэнерго»	5 609
	ОАО «Смоленскэнерго»	712
	ОАО Тулэнерго	1 038
	ООО «Энергострой»	347
	ОАО «Брянскэнерго»	3 870
2.	Авансы выданные	5 702
	в том числе:	
	ЗАО «Интерфакс Бизнес Сервис»	84
	Московская финансово-промышленная академия НОУ.	385
	ЗАО «Интерфакс-Юг»	47
	ООО «Адвекс Консалтинг»	98
	ООО «Информационное бюро Энерго-пресс»	68
	ООО «Файномика»	260
	ООО «Урал-Пресс Центр»	263
	ООО «ИТ-ЭнергоСервис»	4 240
	Прочее	257
3.	Прочие дебиторы	27 259
	в том числе:	
	Переплата по налогам в федеральный бюджет	21 036
	Переплата по налогам в областной бюджет	4 890
	Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	166
	ООО «Спортин-Сервис»	370
	Прочее	797
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	79 865

4.3 Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражено следующее:

№	Наименование	Сумма
1.	Поставщики и подрядчики	44 654
	в том числе:	
	ОАО «Калугаэнерго» Калужские электрические сети	220
	ОАО «Корпоративные сервисные системы»	2 216
	ООО «Депозитарные и корпоративные тогии»	106
	ООО «Энергострой»	11 207
	ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	482
	ЗАО «Компания ТрансТелеком»	121
	ОАО «МРСК Северо-Запада»	2 711
	ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	6 793
	ОАО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	17 476
	ОАО «МРСК Юга»	2 188
	Прочее	1 134
2.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	10 612
3.	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	307
4.	Задолженность по налогам и сборам	2067
5.	Прочие кредиторы	1 526
	в том числе:	

