Приложение № 3 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»

За 2011 год

Единица измерения: 384 - тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

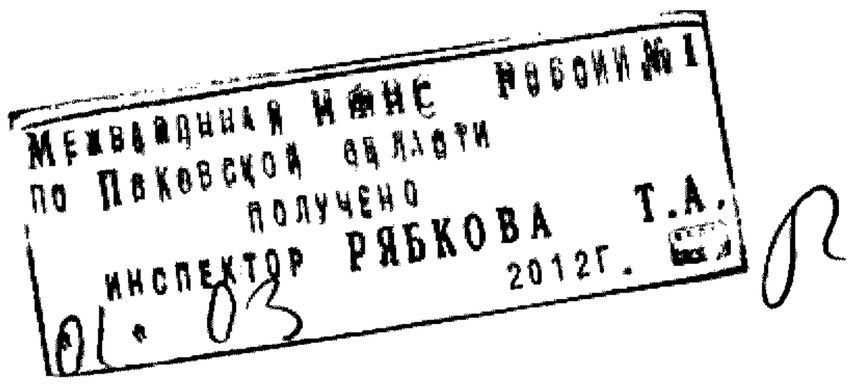
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	Вид нематериальных активов (5101-5109; 5111-5119)												
	5101	За 20 11 г.1)											
	5111	За 20 10 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Всего	5120	-	-	-
Вид нематериальных активов (5121-5130)				
в том числе:	5121			



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Всего	5130	-	-	-
Вид нематериальных активов (5131-5139)				
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Объект, группа объектов (5141-5149; 5151-5159)										
в том числе:	5141	За 20 11 г.1)								
	5151	За 20 10 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 11 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 10 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Объект, группа объектов (5161-5169; 5171-5179)							
в том числе:	5161	За 20 11 г.1)					
	5171	За 20 10 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 11 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 10 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Объект, группа объектов (5181-5189; 5191-5199)							
в том числе:	5181	За 20 11 г.1)					
	5191	За 20 10 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	Поступило	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 11 г.1)	10 500	(3 637)	293	(292)	280	(853)	-	-	10 501	(4 210)
	5210	За 20 10 г.2)	9 737	(2 815)	866	(103)	103	(925)	-	-	10 500	(3 637)
Группа основных средств (5201-5209; 5211-5219)												
в том числе: производственные здания	5201	За 20 11 г.1)	5843	(867)	0	(0)	0	(253)	0	0	5843	(1120)
	5211	За 20 10 г.2)	5843	(614)	0	(0)	0	(253)	0	0	5843	(867)
сооружения	5202	За 20 11 г.1)	217	(18)	47	(0)	0	(15)	0	0	264	(33)
	5212	За 20 10 г.2)	217	(4)	0	(0)	0	(14)	0	0	217	(18)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 20 11 г.1)	706	(449)	42	(5)	5	(118)	0	0	743	(562)
	5213	За 20 10 г.2)	669	(345)	50	(13)	13	(117)	0	0	706	(449)
прочие	5204	За 20 11 г.1)	3673	(2303)	204	(287)	275	(467)	0	0	3590	(2495)
	5214	За 20 10 г.2)	2947	(1852)	816	(90)	90	(541)	0	0	3673	(2303)
земельные участки	5205	За 20 11 г.1)	61	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	61	(0)
	5215	За 20 10 г.2)	61	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	61	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Группа основных средств (5221-5229; 5231-5239)												
в том числе:	5221	За 20 11 г.1)										
	5231	За 20 10 г.2)										

Амортизируемым имуществом в 2011году признается имущество со сроком полезного использования 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.
В 2011 году приобретено основных средств на сумму293 тыс. руб. в том числе:

- Установлен забор металлический -47тыс. руб.
- Установлен кондиционер – 42 тыс. руб.
- Приобретено 2 принтера - 100 тыс. руб.
- Приобретено 2 копировальных аппарата – 104 тыс. руб.

В 2011 году выбыло основных средств на 292 тыс. руб. в том числе:

- Списание производственного и хозяйственного инвентаря -5 тыс. руб.
- Списание и утилизация вычислительной техники – 188 тыс. руб.
- Списание копировальных аппаратов – 99 тыс. руб.

Основные средства приобретены за счет средств амортизации (853 тыс. руб.)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с.5

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего	5240	За 20 11 г.1)	-	293	(-)	(293)	-
	5250	За 20 10 г.2)	-	866	(-)	(866)	-
Группа объектов (5241-5249; 5251-5259)							
в том числе: незавершенное строительство	5241	За 20 11 г.1)	0	47	(0)	(47)	0
	5251	За 20 10 г.2)	0	376	(0)	(376)	0
приобретение основных средств	5242	За 20 11 г.1)	0	246	(0)	(246)	0
	5252	За 20 10 г.2)	0	314	(0)	(314)	0
оборудование к установке	5243	За 20 11 г.1)	0	0	(0)	(0)	0
	5253	За 20 10 г.2)	0	176	(0)	(176)	0

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 11 г.1)	За 20 10 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
Объект основных средств (5261-5269)			
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	61	-
Объект основных средств (5271-5279)			
в том числе: прочие	5271	(61)	(0)

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансев	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансомв	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансев	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансомв	5283	31 133	32 104	32 184
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрациив	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервациюв	5285	-	-	-
Дополнительные строки (5286-5299)				
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

По состоянию на 31.12.2011года заключено 6 договоров на аренду производственных зданий и 1 договор на аренду движимого имущества
Арендодателями являются:

- МРСК «Северо-Запада» ф-л Псковэнерго на сумму арендованного имущества 29924 тыс. руб.,
- ОАО «Северо-Западный Телеком» на сумму арендованного имущества 287 тыс. руб.,
- Администрация городского поседения «Локня» на сумму арендованного имущества 555 тыс. руб.,
- ГП ПО «Управление недвижимостью» на сумму арендованного имущества 367 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

0710005 с.7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			Группа, вид (5302-5304; 5312-5314)								
в том числе:	5302	За 20 11 г.1)									
	5312	За 20 10 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			Группа, вид (5306-5309; 5316-5319)								
в том числе:	5306	За 20 11 г.1)									
	5316	За 20 10 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	Группы, виды (5321-5324)			
	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	Группы, виды (5326-5328)			
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 11 г.1)	3 566	(-)	8 615	(8 552)	-	-	X	3 629	(-)
	5420	За 20 10 г.2)	2 708	(-)	11 840	(10 982)	-	-	X	3566	(-)
в том числе:	Группа, вид (5401-5419; 5421-5439)										
сырье и материалы	5401	За 20 11 г.1)	3340	(0)	8494	(8280)	0	0	0	3554	(0)
	5421	За 20 10 г.2)	2569	(0)	7361	(6590)	0	0	0	3340	(0)
готовая продукция и товары	5402	За 20 11 г.1)	52	(0)	121	(98)	0	0	0	75	(0)
	5422	За 20 10 г.2)	32	(0)	179	(159)	0	0	0	52	(0)
прочие запасы и затраты	5403	За 20 11 г.1)	174	(0)	0	(174)	0	0	0	0	(0)
	5423	За 20 10 г.2)	107	(0)	4300	(4233)	0	0	0	174	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Группы, виды (5441-5444)				
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
Группы, виды (5446-5499)				
в том числе:	5446			

Активы стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности 2011 года в составе материально-производственных запасов.
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2011 года составила 3629 тыс. руб.
Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, используемые для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются средней себестоимости (средневзвешенная оценка) для каждого обособленного структурного подразделения Общества.
На 31.12.2010 года внесены корректировки в статью «Прочие запасы и затраты» в связи с изменением учетной политики на 2011год (ретроспективное отражение).
Лицензии на программное обеспечение учитываемые по статье «Расходы будущих периодов» ретроспективно отражены по статье «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2010г -336 тыс. руб., на 31.12.11г -503 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
Вид (5502-5509; 5522-5529)												
в том числе:	5502	За 20 11 г.1)										
	5522	За 20 10 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 11 г.1)	18 544	(-)	389 957	-	(391 613)	(-)	-	-	16 888	-
	5530	За 20 10 г.2)	15 189	(-)	354 434	-	(351 079)	(-)	-	-	18 544	-
Вид (5511-5519; 5531-5539)												
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 11 г.1)	16889	(0)	272162	0	(272979)	(0)	0	0	16072	0
	5531	За 20 10 г.2)	13705	(0)	238440	0	(235256)	(0)	0	0	16889	0
авансы выданные	5512	За 20 11 г.1)	47	(0)	68736	0	(68733)	(0)	0	0	50	0
	5532	За 20 10 г.2)	143	(0)	28794	0	(28890)	(0)	0	0	47	0
переплата по налогам и сборам	5513	За 20 11 г.1)	0	(0)	36887	0	(36853)	(0)	0	0	34	0
	5533	За 20 10 г.2)	594	(0)	74039	0	(74633)	(0)	0	0	0	0
прочая дебиторская задолженность	5514	За 20 11 г.1)	1608	(0)	12172	0	(13048)	(0)	0	0	732	0
	5534	За 20 10 г.2)	747	(0)	13161	0	(12300)	(0)	0	0	1608	0
Итого	5500	За 20 11 г.1)	18 544	(-)	389 957	-	(391 613)	(-)	-	X	16 888	-
	5520	За 20 10 г.2)	15 189	(-)	354 434	-	(351 079)	(-)	-	X	18 544	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)		На 31 декабря 20 10 г.2)		На 31 декабря 20 09 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
Вид (5541-5549)							
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	Изменения за период: поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	Изменения за период: выбыло: погашение	Изменения за период: выбыло: списание на финансовый результат9)	Изменения за период: перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	Вид (5552-5559; 5572-5579)								
	5552	За 20 11 г.1)							
	5572	За 20 10 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 11 г.1)	21 950	420 887	-	(421 812)	(-)	-	21 025
	5580	За 20 10 г.2)	20 997	446 695	-	(445 742)	(-)	-	21 950
в том числе:	Вид (5561-5569; 5581-5589)								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 11 г.1)	2971	77761	0	(78362)	(0)	0	2370
	5581	За 20 10 г.2)	1468	83333	0	(81830)	(0)	0	2971
задолжность по оплате труда перед персоналом	5562	За 20 11 г.1)	6242	109851	0	(111582)	(0)	0	4511
	5582	За 20 10 г.2)	7179	116651	0	(117588)	(0)	0	6242
задолжность перед государственными и внебюджетными фондами	5563	За 20 11 г.1)	2371	37860	0	(36853)	(0)	0	3378
	5583	За 20 10 г.2)	2776	26603	0	(27008)	(0)	0	2371
задолженность по налогам и сборам	5564	За 20 11 г.1)	9853	50411	0	(49800)	(0)	0	10464
	5584	За 20 10 г.2)	9330	75156	0	(74633)	(0)	0	9853
авансы полученные	5565	За 20 11 г.1)	337	143314	0	(143554)	(0)	0	97
	5585	За 20 10 г.2)	1	143056	0	(142720)	(0)	0	337
прочая кредиторская задолженность	5566	За 20 11 г.1)	176	1690	0	(1661)	(0)	0	205
	5586	За 20 10 г.2)	243	1896	0	(1963)	(0)	0	176
Итого	5550	За 20 11 г.1)	21 950	420 887	-	(421 812)	(-)	X	21 025
	5570	За 20 10 г.2)	20 997	446 695	-	(445 742)	(-)	X	21 950

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Всего	5590	-	-	-
		Вид (5591-5599)		
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 11 г.1)	За 20 10 г.2)
Материальные затраты	5610	45 442	45 465
Расходы на оплату труда	5620	121 269	108 422
Отчисления на социальные нужды	5630	37 044	25 658
Амортизация	5640	853	925
Прочие затраты	5650	15 254	14 893
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	219 862	195 363

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 233	15 489	(12 738)	(-)	5 984
			Наименование резерва (5701-5799)			
в том числе:						
оплата предстоящих отпусков	5701	3233	12986	(12738)	(0)	3481
годовое вознаграждение	5702		2503			2503

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
		Вид (5801-5809)		
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
		Вид (5811-5899)		
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИ/стат	За 20 11 г.1)		За 20 10 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 11 г.1)	5910	-	-	-	-
	20 10 г.2)	5920	-	-	-	-
			Наименование цели (5911-5919; 5921-5999)			
в том числе:	20 11 г.1)	5911				
	20 10 г.2)	5921				

Руководитель _____ Чурикова Т.А. Главный бухгалтер _____ Петрова Л.А.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

«31» декабря 2011г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.