



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНТЕЛЛЕКТ СЛК

тел: 8 (4012) 388-998, факс: 8 (4012) 71-81-54
Член СРО НП Аудиторская палата России
236000, г.Калининград, ул.Д.Донского, д.5А

ОГРН - 1033902812888
ОРНЗ - 10401005362
Intellect-slk@mail.ru

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Балтийская АЭС» за 2011 год

Адресат:

Акционеры ОАО «Балтийская АЭС», единоличный исполнительный орган ОАО «Балтийская АЭС», члены совета директоров ОАО «Балтийская АЭС» и иные заинтересованные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения об аудируемом лице:

Открытое акционерное общество «Балтийская АЭС» (сокращенное наименование – ОАО «Балтийская АЭС»)

ОГРН - 1103925017448

Место нахождения: 236022, г. Калининград, ул. Театральная, д. 30



Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллект СЛК",

ОГРН – 1033902812888

Место нахождения: 236022, город Калининград, улица Дм. Донского, 5А

Член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская палата России» (номер в реестре НП АПР – 1204, ОРНЗ - 10401005362).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Балтийская АЭС», состоящей 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 за 2011 год; отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной 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.

Уполномоченные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Бучельников Сергей Олегович;

Главный бухгалтер – Ухань Алла Николаевна

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО "Балтийская АЭС" по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее 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 (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на тот факт, что по итогам финансового анализа ОАО "Балтийская АЭС", было установлено, что коэффициент текущей ликвидности, коэффициент обеспеченности собственными средствами и коэффициент восстановления платежеспособности имеют неудовлетворительные значения. Также неудовлетворительным является финансовое положение Общества, что свидетельствует о наличии признаков финансовой неустойчивости, вследствие чего, мы допускаем, что ОАО "Балтийская АЭС" может не соблюсти принцип непрерывности деятельности в будущем.

Такая ситуация образовалась в следствии того, что Общество в 2011 году не осуществляло производственную часть деятельности и, соответственно, не получало прибыли.

Мы также обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе Уставный капитал ОАО «Балтийская АЭС», отраженную на страницах 2 и 3 пояснительной записки Общества. В данном разделе отражено, что 24 мая 2011 года в ФСФР России зарегистрировано решение акционера ОАО «Балтийская АЭС» о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Балтийская АЭС» в количестве 18,8 млрд. штук, цена размещения 1 акции – 1 рубль. Срок размещения акций составляет 1 (один) год.

Таким образом, Аудитор отмечает, что при размещении акций и получении денежных средств в качестве вноса в уставный капитал, ОАО «Балтийская АЭС» будет полностью обеспечено собственными средствами, что позволит Обществу беспрепятственно осуществлять свою деятельность в течение обозримого будущего.

Прочие сведения

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств, проводимой перед составлением бухгалтерской отчетности за 2011 год, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО "Балтийская АЭС", однако в ходе проверки нами были проведены аудиторские процедуры, позволяющие получить разумную уверенность в достоверности остатков, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.11 года.

Генеральный директор
ООО «Интеллект СЛК»
ОРНЗ – 20501018010
квалификационный аттестат № К 024446 в области общего
аудита (Приказ Минфина России от 05.09.05 №222)



А.А. Шпеко

Дата заключения: 20 марта 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2011
Организация: <u>Открытое акционерное общество "Балтийская АЭС"</u>	по ОКПО	66052984		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3904612644		
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии атомными станциями</u>	по ОКВЭД	40.10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>236022, Калининградская область, Калининград г., Театральная ул., дом № 30</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
пояс.зап. П.3.2	Основные средства	1130	4 319	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
пояс.зап.Разд5	Отложенные налоговые активы	1160	7 100	12	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 419	12	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
поясн. 4	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41	-	-
поясн.5	Дебиторская задолженность	1230	1 437	2	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
пояс.зап.Р.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 552	20 039	-
	Прочие оборотные активы	1260	55	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 086	20 042	-
	БАЛАНС	1600	25 505	20 053	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
пояс.зап.Р.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
пояс.зап.р.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 972)	(47)	-
	Итого по разделу III	1300	(28 872)	53	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
пояс.зап.р.5	Заемные средства	1510	-	20 000	-
пояснение 5	Кредиторская задолженность	1520	50 432	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
пояснение 7	Оценочные обязательства	1540	3 945	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	54 377	20 000	-
	БАЛАНС	1700	25 505	20 053	-

руководитель

(подпись)

Бучельников Сергей
Олегович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ухань Алла Николаевна

(расшифровка подписи)

15 марта 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2011
Организация	Открытое акционерное общество "Балтийская АЭС"	по ОКПО 66052984		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3904612644		
Код экономической деятельности	Производство электроэнергии атомными станциями	по ОКВЭД 40.10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
поясн. зап. П.2; пояснение 6	Управленческие расходы	2220	(38 942)	(33)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(38 942)	(33)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(84)	-
поясн. зап. п.3.3	Прочие доходы	2340	3 095	-
	Прочие расходы	2350	(82)	(26)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(36 013)	(59)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
поясн. зап. п.3.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(115)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 088	12
	Прочее	2460	-	-
поясн. зап. п.3.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28 925)	(47)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(28 925)	(47)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Зодитель

(подпись)

Бучельников Сергей
Олегович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ухань Алла Николаевна

(расшифровка подписи)

5 марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое акционерное общество "Балтийская АЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии атомными станциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2011
66052984		
3904612644		
40.10.13		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	100	-	-	-	-	100
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
внос в уставный капитал при открытии	3217	100					100

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Период определенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(47)	(47)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(47)	(47)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. За 2011 г.	3200	100	-	-	-	(47)	53
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(28 925)	(28 925)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(28 925)	(28 925)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	100	-	-	-	(28 972)	(28 872)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	(28 872)	53	-


 Руководитель Бучельников Сергей Слегович Главный бухгалтер
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Ухань Алла Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

марта 2012 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Балтийская АЭС"</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12	2011
Юридической	по ОКПО	66052984			
организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	3904612644			
открытое акционерное / частная	по ОКВЭД	40.10.13			
Сумма измерени в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	47	16		
	по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(30 464)	(61)
в том числе:			
за поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 297)	(35)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 218)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(84)	-
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 865)	(26)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	(30 464)	(61)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 023)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 023)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
изменения денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 023)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 000	20 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	20 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	50 000	100
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 000)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	30 000	20 100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 487)	20 039
Баланс денежных средств и денежных эквивалентов			
на начало отчетного периода	4450	20 039	-
на конец отчетного периода	4500	12 552	20 039
величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

директор

3 марта 2012 г.

Бучельников Сергей
Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ухань Алла Николаевна
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2011 г.	-	-	4 543	-	-	(224)	-	-	4 543	(224)
	5210	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2011 г.	-	-	926	-	-	(16)	-	-	925	(16)
	5211	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2011 г.	-	-	3 618	-	-	(208)	-	-	3 618	(208)
	5212	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые положения
3.1. Наличие и движение финансовых положений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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 2011 г.	-	-	393	(392)	-	-	X	1	-
	5420	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	-	-	393	(392)	-	-	-	1	-
	5421	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе)	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы и налоги

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторской и кредиторской задолженности
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	2	-	27 959	-	(26 522)	-	-	-	1 437	-
	5530	за 2010 г.	-	-	2	-	(153)	-	-	-	2	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	-	-	6 449	-	(6 327)	-	-	-	122	-
	5532	за 2010 г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2011 г.	2	-	21 510	-	(20 195)	-	-	-	1 315	-
	5533	за 2010 г.	-	-	2	-	(148)	-	-	-	2	-
в том числе:												
зарплата	5513	за 2011 г.			17311		17304				-	
	5533	за 2010 г.										
под отчёт	5513	за 2011 г.	2		2203		2191				14	
	5533	за 2010 г.										
	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	2	-	27 959	-	(26 522)	-	-	X	1 437	-
	5520	за 2010 г.	-	-	2	-	(153)	-	-	X	2	-

Лист № 22
 ООО "ИНТЕЛЛЕКТ СЛМ"

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011		31 декабря 2010		31 декабря 2009	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	20 000	70 005	-	39 573	-	-	50 432
	5580	за 2010 г.	-	20000	-	-	-	-	20000
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	-	14 735	-	14 656	-	-	79
	5581	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	-	5 179	-	4 833	-	-	346
	5583	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

6.4. При расчете кредиторской задолженности.

Наименование Показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	6600	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Основные затраты	5610	3 762	13
- на оплату труда	5620	16 739	-
- на социальные нужды	5630	2 930	-
- на амортизация	5640	224	-
Дополнительные затраты	5650	15 287	20
- на материалы	5660	38 942	33
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Всего расходы по обычным видам деятельности	5600	38 942	33

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	8 181	(1 161)	(3 075)	3 945
в том числе:						
резерв отпусков	5701	-	1 820	(738)	(327)	755
резерв на выплату премии по результатам 2011 года	5702	-	6361	(423)	(2748)	3190

Руководитель

С.О. Бунельников

Главный бухгалтер

А.С. Ухань



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчёту за 2011 год

ОАО «Балтийская АЭС»

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. ОАО «Балтийская АЭС» является открытым акционерным обществом.

ОАО «Балтийская АЭС» (далее по тексту – Общество) было создано как проектная компания с целью обеспечения совместно с ОАО «Концерн Росэнергоатом» финансирования строительства Балтийской АЭС с участием привлеченных инвестиций, в том числе иностранных.

В течение 2011 года были проведены основные подготовительные и организационные мероприятия. Дальнейшая реализация проекта строительства Балтийской АЭС планируется в рамках соглашения инвестиционного характера между ОАО «Концерн Росэнергоатом» и ОАО «Балтийская АЭС». В настоящее время осуществляется разработка такого соглашения.

1.2. ОАО «Балтийская АЭС» является юридическим лицом и действует в настоящее время на основании Устава, утверждённого решением единственного акционера ОАО «Концерн Росэнергоатом» от 31.05.2010 г. № 1.

В соответствии со ст. 48 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «Балтийская АЭС», Решением единственного акционера от 23 декабря 2011 года № 18 был избран Совет Директоров в составе:

Ф. И. О.	Должность, занимаемая данным лицом в организации по основному месту работы	Наименование акционера (участника)/Ф. И. О., чьи интересы представляет член Совета директоров общества
<i>Гаманов Евгений Владимирович</i>	<i>Генеральный директор ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>	<i>ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>
<i>Сафронов Николай</i>	<i>Заместитель генерального</i>	<i>ОАО «Концерн</i>

<i>Николаевич</i>	<i>директора — директор по специальной безопасности ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>	<i>Росэнергоатом»</i>
<i>Козлов Максим Вадимович</i>	<i>руководитель проектной группы Балтийская АС, ИНТЕРРАО</i>	<i>ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>
<i>Сучков Виктор Николаевич</i>	<i>Заместитель Генерального директора — директор по капитальному строительству ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>	<i>ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>
<i>Бучельников Сергей Олегович</i>	<i>Генеральный директор ОАО «Балтийская АЭС»</i>	<i>ОАО «Концерн Росэнергоатом»</i>

1.3. Уставный капитал ОАО «Балтийская АЭС»

Размер уставного капитала ОАО «Балтийская АЭС», руб.: 100 000 (сто тысяч) рублей.

ОАО «Балтийская АЭС» в 2010 году выпустило 100 000 штук обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 1 (один) рубль за каждую акцию, размещенных путем их приобретения и оплаты единственным учредителем, каковым является ОАО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях».

24 мая 2011 года в ФСФР России зарегистрировано решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества «Балтийская АЭС» в количестве 18,8 млрд. штук, цена размещения 1 акции – 1 рубль. Срок размещения акций составляет 1 (один) год.

В соответствии с п. 11 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «Балтийская АЭС» (зарегистрировано в ФСФР России 24 мая 2011 года гос.рег. номер 1-01-05162-D-001D) раскрытие информации о настоящем дополнительном выпуске ценных бумаг не предусмотрено действующим законодательством Российской Федерации, Стандартами эмиссии ценных

бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг регистрацией проспекта ценных бумаг не сопровождается.

Информация путем опубликования в периодическом печатном издании (изданиях) не раскрывается.

Информация путем опубликования на странице в сети Интернет не раскрывается.

Размещение акций осуществляется путем закрытой подписки, единственным приобретателем является ОАО «Концерн Росэнергоатом».

Оплата акций может осуществляться:

- денежными средствами в валюте Российской Федерации;
- неденежной формой оплаты:
- движимым имуществом;
- именными бездокументарными ценными бумагами акционерных обществ;
- недвижимым имуществом;
- имущественными правами и/или иными правами, имеющими денежную оценку.

Между ОАО «Концерн Росэнергоатом» и ОАО «Балтийская АЭС» заключен договор купли-продажи ценных бумаг дополнительного выпуска № 2011/8/45507 от 01 июня 2011 года и дополнительное соглашение № 1 от 06 июня 2011 года. На основании указанного дополнительного соглашения проведен первый этап размещения акций дополнительного выпуска в количестве 50 000 000 (пятьдесят миллионов) штук стоимостью 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей. По состоянию на дату подготовки настоящего отчета процедура эмиссии акций не завершена, отчет об итогах выпуска ценных бумаг не зарегистрирован, увеличение уставного капитала не зарегистрировано. Полученные от акционера денежные средства в сумме 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей отражены в Бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности.

Регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества с 11.01.2012 (на основании договора от 10.01.2012 № 4741):

Наименование общества	Место нахождения	Почтовый адрес	Телефон	Факс	Адрес электронной почты
Открытое акционерное общество "Регистратор Р.О.С.Т."	107996, Москва г, Стромынка ул, 18, 13	107996, Москва г, Стромынка ул, 18, 13	8 (495) 771-7338 8 (495) 771-7339	8 (495) 771-7334	rost@rrost.ru

Список акционеров Общества, владеющих не менее чем 5 % уставного капитала, с указанием полного фирменного наименования (фамилии, имени, отчества), места нахождения, статуса (владелец, номинальный держатель, доверительный управляющий, залогодержатель) и доли участия в уставном капитале, в процентах:

Наименование / Ф. И. О.	Место нахождения	Статус	Доля в уставном капитале, %	
			общая доля участия	голосующие акции
Открытое акционерное общество "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях"	109507, Москва г, Ферганская ул, 25	владелец	100 %	100 %

Информационная карта ОАО «Балтийская АЭС»:

Дата регистрации 09.06.2010 г.

№ п/п	Наименование	Значение
1	Код ОГРН	1103925017448
2	Код ИНН	3904612644
3	Код КПП	390401001
4	Коды ОКПО	66052984
5	Код ОКВЭД	40.10.13
6	Код ОКАТО	27401385000
7	Код ОКФС	16

8	Код ОКОПФ	47
9	Код ОКОГУ	41005
10	Код ОКТМО	27701000

Предприятие не является субъектом малого предпринимательства.

1.3. Место нахождения: *Российская Федерация, 236040, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, 30*

Почтовый адрес: *Российская Федерация, 236035, Калининградская область, г. Калининград, ВОХ № 206.*

Основной вид деятельности организации это производство электроэнергии атомными электростанциями (ОКВЭД 40.10.13). По данному направлению указанный вид деятельности в 2011 году не осуществлялся.

В течение 2011 года были проведены основные подготовительные и организационные мероприятия. ОАО «Балтийская АЭС» имеет своей основной стратегической целью привлечение инвестиций на строительство АЭС. В связи с этим в течение отчетного периода проводились мероприятия по созданию и поддержанию делового имиджа. Дальнейшая деятельность Общества и реализация проекта строительства Балтийской АЭС планируется в рамках соглашения инвестиционного характера между ОАО «Концерн Росэнергоатом» и ОАО «Балтийская АЭС». В настоящее время осуществляется разработка такого соглашения.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Балтийская АЭС» за 2011 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, приказ Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.07.1999 г. № 43н, НК РФ (часть 1 от 31.07.1998 № 146-ФЗ и часть 2 от 05.08.2000 № 117-ФЗ).

2.2. В целях бухгалтерского и налогового учета ОАО «Балтийская АЭС» в 2011 году применялась утвержденная приказом от 30.12.2011г. № 7 бухгалтерская и налоговая учетная политика ОАО «Балтийская АЭС» на 2011 год.

В соответствии с п.25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, ОАО «Балтийская АЭС» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций по первоначальной стоимости, в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность за 2011 год составлена в тысячах рублей.

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы, связанные с содержанием административно-хозяйственного персонала относить к текущей деятельности, отражать на счёте 26 и списывать в момент возникновения (ежемесячно) на финансовый результат (счет 90.08.1).

Управленческие расходы группировать в разрезе следующих элементов затрат:

- оплата труда,
- отчисления в страховые фонды,
- взносы по обязательному страхованию от НС и ПЗ,
- резервы на оплату отпусков,
- резервы на выплату премии,
- амортизация имущества,
- приобретение ОС стоимостью менее 40 тыс.руб.,
- представительские расходы,
- услуги связи,
- услуги мобильной связи,
- почтовые услуги,
- услуги интернет,
- реклама,
- нотариальные расходы,
- коммунальные услуги,
- обслуживание вычислительной и оргтехники,
- содержание автомобилей на балансе,
- юридические услуги,
- консультационные услуги,
- аудиторские услуги,
- госпошлина,
- канцтовары,
- страхование имущества и ответственности,
- аренда зданий,

- услуги охраны,
 - командировочные расходы,
 - расходы по обеспечению нормальных условий труда и ТБ
 Общая сумма управленческих расходов за отчетный период составила 38942 тыс.руб.

3. Анализ финансового состояния

3.1. Анализ и структура баланса

Строка Баланса	Показатели	Наличие на 01.01.2011	% к валюте баланса	Наличие на 31.12.2011	% к валюте баланса	Прирост/снижение за анализируемый период (+/-)
						тыс.руб.
1100	Внеоборотные активы	0	0,0	11419	44,8	11419
1130	в том числе: Основные средства	0	0,0	4319	16,9	4319
1160	Отложенные налоговые активы	12	0,1	7100	27,8	7088
1200	Оборотные активы	20042	99,9	14086	55,2	-5956
1260	Прочие оборотные активы	0	0,0	55	0,2	55
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	20039	99,9	12552	49,2	-7487
1230	Дебиторская задолженность	2	0,0	1437	5,6	1435
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0,00	41	0,2	41
1210	Запасы	0	0,00	1	0,0	1
1600	Баланс	20053		25505		
1300	Капитал и резервы	53	0,3	-28872	-113	-28810
1370	в том числе: Нераспределенная прибыль	-47	-0,2	-28972	-114	-28810
1310	Уставный	100	0,5	100	0,4	0

	капитал					
1400	Долгосрочные обязательства	0	0,0	0	0,0	0
1500	Краткосрочные обязательства	20000	99,7	54377	213,0	34377
1540	в том числе: Оценочные обязательства	0	0,0	3945	15,5	3945
1520	Кредиторская задолженность	0	0,0	50432	197,7	50432
1700	Баланс	20053		25505		

Данные отчетности за 2010 год и 2011 года сопоставимы.

Принятый Обществом уровень существенности составляет 5 %.

3.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Раздел 1. Внеоборотные активы.

Основные средства. Строка 1130.

По состоянию на 31.12.2011 года первоначальная стоимость основных средств по ОАО «Балтийская АЭС» составила 4543 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств - 4319 тыс. руб., числится 10 объектов основных средств:

Поступление и выбытие основных средств.

В течение 2011 года было приобретено 10 объектов основных средств:

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Автомобиль Hyundai H-1 2.5 MT	1 076 186,44	59 788,12	1 016 398,32
Автомобиль Nissan Patrol 5.6	2 541 440,68	148 250,69	2 393 189,99
Компьютер Apple IPAD2 64GB WI-FI+3G	43 500,00	1 208,33	42 291,67

Компьютер Apple IPAD2 64GB WI-FI+3G	43 500,00	1 208,33	42 291,67
Мини АТС (базовый блок) Panasonic KX-NCP 1000RU	76 732,00	8 295,36	68 436,64
Ноутбук ASUS 13.3"U31Sd.Core i5-241M/4Gb/500Gb/NV	40 600,00	1 127,78	39 472,22
Ноутбук Lenovo 12.1"ThinkPad*220i	52 900,00	1 469,44	51 430,56
Сервер, жесткий диск, программное обеспечение	108 294,74	3 008,19	105 286,55
Система видеоконференции Polycom HDX7000-1080	479 000,00		479 000,00
Телевизор ЖК LD55LW4500 LED 3D 55"	81 000,00		81 000,00
Итого	4 543 153,86	224 356,24	4 318 797,62

Амортизация основных средств.

Начисленная амортизации в отчетном периоде в целях бухгалтерского учета и налогового учета по всем группам основных фондов по состоянию на 31.12.2011 г. составила 224 тыс. руб.

Начисление амортизации производилось линейным методом.

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Финансовые вложения. Строка 1150.

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2011 года нет.

Отложенные налоговые активы. Строка 1160.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2011 г. составили 7100 тыс. руб.

Раздел 2. Оборотные активы

Строка 1210.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 1 тыс. руб.
– расходы на приобретённое топливо.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям. Строка 1220.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 41 тыс. руб.

Дебиторская задолженность. Строка 1230.

Дебиторская задолженность по балансу по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 1437 тыс. руб.

Краткосрочных финансовых вложений нет.

Долгосрочных финансовых вложений нет.

Денежные средства. Строка 1250.

По состоянию на 31.12.2011 г. остаток денежных средств составляет 12552 тыс. руб., в том числе остаток средств в кассе – 13 тыс. руб.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется с применением счета 10.

Раздел 3. Капитал и резервы.

Уставный капитал строка 1310.

По состоянию на 31.12.2011 года составил 100 тыс. руб.

В течение 2011 года изменения в уставный капитал не вносились.

Непокрытый убыток строка 1370.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2011 г. составил – 28 972 тыс. руб.

Раздел 5. Краткосрочные обязательства**Заемные средства. Строка 1510**

По состоянию на 01.01.2011 года заемные средства составили 20 000 тыс.руб. Данная задолженность образовалась в связи с получением беспроцентного займа от ОАО «Российского концерна по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях (Договор № 2010/10.2/43948 от 28.12.2010 г.). Полученные средства направлены на осуществление хозяйственной деятельности. Заём погашен 06.07.2011 года. Кроме того, в соответствии с дополнительным соглашением № 1 от 31.05.2011 года к указанному договору займа был начислен и оплачен процент за использованием заёмными средствами в сумме 84 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность. Строка 1520.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. составила 50432 тыс. руб.

Оценочные обязательства. Строка 1540.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2011 г. составили 3945 тыс. руб., том числе:

- резерв на выплату премии по результатам работы за 2011 год в сумме 3190 тыс.руб.
- резерв отпусков в сумме 755 тыс.руб.

п. 3.3. Пояснения к форме «Отчёт о прибылях и убытках» за январь-декабрь 2011 г.

В Обществе принят метод признания доходов и расходов по начислению.

стр. 2110. В связи с отсутствием деятельности выручка за отчётный период составила 0 руб.

стр. 2220. За 2011 года Общество понесло расходы на организационно-хозяйственные мероприятия в сумме управленческих расходов – 38 942 тыс.руб.

стр. 2330. За пользование заёмными средствами в сумме 20 000 тыс. руб. начислены и уплачены проценты в сумме 84 тыс. руб

стр. 2340. Прочие доходы. За отчётный период недоиспользованы резервы на выплату отпусков работников. В результате проведённой инвентаризации резерва отпусков на 31.12.11 г. сумма излишне начисленного резерва составила 3 095 тыс.руб. Она списана в доход – счёт «Внерезультационные доходы» - 91/01.

Стр. 2350. Прочие расходы. Прочие расходы составили 82 тыс. руб, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Госпошлина	3
Оплата услуг банков за обслуживание счета	21
Оплата услуг банков за выдачу наличных	11
Оплата услуг банков за перечисление сумм на пластиковые карты	46
Прочие	1

Стр. 2300. Прибыль (убыток) до налогообложения.

Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учёту составил 36 013 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль равен нулю.

Условный налог на прибыль (убыток) = 36 013 * 20%=7202,6 тыс.руб.

ПНО = 115 тыс.руб.

Итого чистая прибыль (убыток) = 28925 тыс.руб.

ОНА = 7100 тыс.руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил: 28925/100 = 0,29 тыс.руб.

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» :

ОАО «Балтийская АЭС» в период между отчетной датой и до настоящего момента в деятельности существенных операций не осуществляло.

ПБУ 6/01 «Учёт основных средств»

В течение 2011 года приняты к учёту основные средства согласно критериям отнесения имущества в состав основных средств согласно ПБУ 6/01 и стоимость которых за единицу составляет 40000 руб. и выше.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

Одним из основных принципов корпоративного управления Общества является принцип прозрачности и информационной открытости. Он обеспечивается правом акционеров на получение информации о важнейших корпоративных событиях, в том числе о финансовом положении Общества и об иных результатах его деятельности.

Реализация права акционера на ознакомление с информацией, касающейся деятельности компании, и, в частности, с информацией, являющейся обязательной для раскрытия, осуществляется путём её опубликования в региональных СМИ, на ленте новостей ИА «Интерфакс», на веб-сайте <http://www.vashsovetnik.org/>. Общество стремится своевременно и неукоснительно соблюдать требования законодательства по раскрытию информации в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР РФ от 10.10.2006 № 06-117/пз-н.

Дата события	Дата публикации	Событие
31.03.2011	01.04.2011	Раскрытие в сети интернет списка аффилированных лиц
30.03.2010	13.05.2011	Раскрытие в сети интернет годовой бухгалтерской отчетности за 2010 г.
30.06.2011	01.07.2011	Раскрытие в сети интернет списка аффилированных лиц
30.06.2011	01.07.2011	Раскрытие в сети интернет годового отчета за 2010 г.
30.09.2011	03.10.2011	Раскрытие в сети интернет списка аффилированных лиц

31.12.2011	10.01.2012	Раскрытие в сети интернет списка аффилированных лиц
------------	------------	---

Связанными сторонами в отчётном периоде ОАО «Балтийская АЭС» является единственный акционер ОАО «Концерн Росэнергоатом», руководитель - Генеральный директор и члены Совета директоров.

Информация об акционере изложена в п.1.1 настоящей Пояснительной записки.

Информация о членах совета директоров изложена в пункте 1.2 настоящей Пояснительной записки.

Генеральный директор ОАО «Балтийская АЭС» - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества:

- Шалимов Юрий Сергеевич принят на работу по Приказу от 01.01.2011 № 2-К/1 с 01.01.2011 по 10.06.2011 г. – по совместительству, по Приказу от 14.06.2011 г. № 31-к с 14.06.2011 г. по 21.09.2011 г. Уволен по Приказу от 21.09.2011 г. № 34-к.

- Бучельников Сергей Олегович принят на работу по Приказу от 30.09.2011 г. № 37-к по настоящее время.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом (краткосрочные вознаграждения) за 2011 год:

Выплаты в пользу основного управленческого персонала Общества составили – 3 972 тыс.руб., а суммы начисленных страховых взносов на эти выплаты – 315 тыс.руб.

Выплаты в пользу членов совета директоров не производились.

ОАО «Балтийская АЭС» (в качестве Заемщика) заключило с ОАО «Концерн Росэнергоатом» (Займодавец) договор займа от 28.12.2010 года на сумму 20 000 000 рублей. Займ был получен и по состоянию на конец отчетного периода сумма займа полностью возвращена Займодавцу. Изначально проценты за использование заемными денежными средствами не уплачивались Займодавцу, но с 31.05.2011 года Общество начисляло проценты за пользование заемными денежными средствами в размере 4,25% годовых.

ОАО
ные

ие –

ство

ОАО
абр
кому
тала,
ету о

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

Отложенные налоговые активы на 01.01.2011 составили 12 тыс. руб. На 31.12.2011 г. - 7100 тыс. руб.

За 2011 год получен убыток. Убыток составил 28925 тыс.руб., в том числе отложенный налоговый актив составил 7088 тыс.руб.

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»

В бухгалтерском учёте и отчётности за 6 месяцев и 9 месяцев 2011 года ошибочно отражено увеличение уставного капитала на 18,8 млрд. руб. в связи с регистрацией в ФСФР решения о дополнительной эмиссии акций Общества на общую сумму 18,8 млрд. руб. Между тем, размещение акций дополнительной эмиссии еще не закончено (срок размещения акций один год, т.е. до 24.05.2012 г.), отчёт в ФСФР не зарегистрирован, следовательно, не внесены соответствующие изменения в Устав Общества в части увеличения уставного капитала. В связи с этим, внесена соответствующая исправительная проводка. Уставный капитал на 31.12.2011 г. в соответствии с Уставом Общества составляет 100 тыс. руб.

ОАО
иные**ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».**

В течение отчётного периода изменения в учётную политику не вносились.

ние –

Генеральный директор

ОАО «Балтийская АЭС»

С.О. Бучельников

Главный бухгалтер

ОАО «Балтийская АЭС»

А.Н. Ухань

ство

ОАО
абр
сому
гала,
ту о



ООО "ИНТЕРН" 000
Инст №