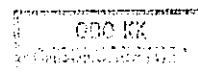


Открытое акционерное общество
«Новосибирскэнергообъём»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2013 ГОД**

город Новосибирск



1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» (сокращенное наименование ОАО «Новосибирскэнергосбыт» - далее по тексту Общество) создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества энергетика и электрификации «Новосибирскэнерго» (далее – ОАО «Новосибирскэнерго») (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006 г. б/н).

Общество зарегистрировано 15 декабря 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Новосибирск, ул.Орджоникидзе, д.32.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- покупка и продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Новосибирскэнергосбыт» за отчетный период 2013 года составила 1 566 чел., численность по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 1615 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Новосибирскэнергосбыт»:

Руководство текущей деятельностью с 26.06.2010г. осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества - Подчасовой Татьяной Николаевной.

В состав Совета Директоров на 31.12.2013 г. входили:

1. Волков Глеб Николаевич
2. Симонов Юрий Алексеевич
3. Иноземцева Анна Сергеевна
4. Белоусова Майя Николаевна
5. Сизов Павел Александрович
6. Бабаян Арсен Виуленович
7. Марьяна Анна Александровна

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2013 г. входили:

1. Щербаков Александр Викторович
2. Туманов Сергей Владимирович
3. Прохоровский Николай Львович

Перспективы развития Общества:

Обществом разработана Инвестиционная программа на 2014 год.

Реализация инвестиционной программы в 2014 году будет осуществляться по следующим направлениям:

- Приобретение автотранспортной техники;
- Строительство и реконструкция;
- Модернизация и расширение ИТ;
- Прочие проекты.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2. Основные принципы учетной политики

2.1. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. *Нематериальные активы*

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.3. *Основные средства*

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы, стоимостью до 40 000 рублей за единицу (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, и фактически эксплуатируемые, переводятся в состав основных средств, где до момента регистрации права собственности числится обособленно. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, числятся в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ежеквартально - при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резервы по финансовым вложениям, в отношении которых отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, формируется в размере 100 % их балансовой стоимости.

2.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению

запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Расходы по транспортировке (передаче) электроэнергии по сетям от производителей до потребителей не относятся к расходам на доставку покупных товаров до склада Общества, поэтому данные расходы в стоимость товаров (электроэнергии) не включаются, а отражаются в составе косвенных расходов.

Косвенные расходы (дополнительные расходы), а также прямые расходы, счета по которым поступили после оприходования запасов, учитываются в составе коммерческих расходов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Исходя из принципа осмотрительности (большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, недопущения скрытых резервов) для целей бухгалтерской отчетности МПЗ, оборудование к монтажу и объекты капитальных вложений, должны оцениваться по наименьшей из двух величин: первоначальной (фактической) стоимости или возможной чистой цены продажи. Если возможная чистая цена продажи становится меньше первоначальной (фактической) стоимости, в бухгалтерском учете признается обесценение материально-производственных запасов. На сумму разницы между показателями балансовой стоимости МПЗ на отчетную дату и возможной чистой цены продаж формируется резерв под обесценение МПЗ. Проверке на обесценение подвергаются материалы, товары и готовая продукция, а также основные средства, оборудование к монтажу и объекты капитальных вложений, переведенные в состав запасов.

В бухгалтерском учете расходы на создание резервов под обесценение МПЗ, отражаются в составе прочих расходов.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резервов.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных расчетных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на конец каждого квартала перед составлением промежуточной и годовой отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Долг признается безнадежным в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

2.7. Резервный капитал

Резервный капитал создается за счет отчислений от нераспределенной прибыли Общества. Уменьшение резервного капитала производится только в случае направления его на покрытие убытков.

2.8. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Начисление причитающихся процентов по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, к которому они относятся и отражаться в составе прочих расходов.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности суммы налога на прибыль, а также суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто - соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (не сальдируются).

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п.1 ст.287 Налогового кодекса РФ.

2.10. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными соответственно Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и № 33н.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от сдачи имущества в аренду подлежат отражению в составе доходов от обычных видов деятельности.

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.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (потребляемые Обществом в своей деятельности в течение определенного времени).

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – реализация электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам Обществом не производились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

4.1. Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На конец периода			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		сч04	сч05	Остаток		
1	права на патенты, прог-раммы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	25 367	12 549	12 818		
1.1	ПО "Сирена"	7	7	0	60 мес.	Линейный
1.2	ПО "Гермес"	211	114	97	120 мес.	Линейный
1.3	Товарный знак СибирьЭнерго	24 193	12 258	11 935	75 мес.	Линейный
1.4	Система платежей и переводов Стрим	907	167	740	60 мес.	Линейный
1.5	Товарный знак Новосибирскэнергосбыт	49	3	46	105 мес.	Линейный

4.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.	
	мин-макс	
Здания	480-539	
Сооружения и передаточные устройства	180	
Машины и оборудование	36-84	
Транспортные средства	60	
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	

По показателю «Основные средства» (стр.1150) в течение отчетного периода произошло уменьшение стоимости на 8305 тыс. руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 46 436 тыс. руб., поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 39 335 тыс. руб. и тем, что часть объектов на общую сумму 1204 тыс. руб. была реализована и списана.

4.2.1. Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2013 года составила 26 140 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 25 951 тыс. руб.). Из них стоимость земельных участков 20 076 тыс. руб., зданий – 5 917 тыс. руб.

Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества.

4.2.2. Полностью самортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 1 259 объектов.

4.3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1170 «Бухгалтерского баланса»)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2013	на 31.12.2013
Затраты по реконструкции основных средств	2 085	1990
Приобретение нематериальных активов	907	0
Прочие внеоборотные активы	28	59
Итого	3 020	2049

4.4. Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, расходы будущих периодов. Сумма по строке составляет 61 538 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 28 802 тыс. руб. в основном за счет увеличения статей - «готовая продукция и товары для перепродажи» и «материалы, переданные в переработку на сторону»

4.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 «Бухгалтерского баланса»)

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет 2 679 542 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке указывается в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 874 803 тыс. руб. в основном за счет увеличения прочей дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2013	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2013	Сумма задолженности на 01.01.2013 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2013	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013	Сумма задолженности на 31.12.2013 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	2 213 226	408 487	1 804 739	3 444 065	764 523	2 679 542
из них:						
Покупатели и заказчики (стр.1231)	887 160	408 487	478 673	1 006 673	395 876	610 797
Авансы выданные (стр.1230)	3 431		3 431	7 444		7 444
Расчеты с прочими дебиторами (стр.1230)	1 322 635		1 322 635	2 429 948	368 647	2 061 301

4.6. Финансовые вложения

4.6.1. *Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Бухгалтерского баланса»)* составили 100 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 01.01.2013	Стоимость на 31.12.2013
предоставленные займы	1 891 000	0
Депозиты	68 206	100
приобретенные векселя	7 000	0
ВСЕГО	1 966 206	100

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

4.7. Денежные средства (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)

4.7.1. *Денежные средства* на 31.12.2013г. составляют 954 316 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	302	180	189
Средства на расчетных счетах	935 400	192 747	41 686
Итого денежные средства	935 702	192 927	41 875
Переводы в пути	18 601	37 179	35 137
Денежные документы	13	0	12
Итого прочие денежные средства	18 614	37 179	35 149
Итого денежные средства и эквиваленты	954 316	230 106	77 024

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

4.7.2. Движение денежных средств

	(тыс.руб.)	
	2013	2012
Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат авансов выданных поставщикам оптового рынка	-	70 863
Поступления процентов по депозитным вкладам	1 553	23 414
Иные поступления (в т.ч. оплата по договорам цессии)	505 656	137 653
Итого прочие поступления по текущей деятельности	507 209	231 930
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 «Отчета о движении денежных средств»)		
Прочие налоги	225 882	231 621
Иные платежи	260 708	103 654
Итого прочие платежи по текущей деятельности	486 590	335 275
Прочие поступления от финансовых операций (стр. 4319 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат денежных средств по депозитным вкладам	68 106	3 263 814
Итого прочее поступления от финансовых операций	68 106	3 263 814
Прочие выбытие от финансовых операций (стр. 4329 «Отчета о движении денежных средств»)		
Размещение денежных средств на депозитные вклады	-	3 084 814
Итого прочее выбытие от финансовых операций	0	3 084 814

4.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 «Бухгалтерского баланса»)

Кредиторская задолженность составила 3 290 598 тыс. руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 56 341 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – строка 1521 «Поставщики и подрядчики» в сумме 2 188 221 тыс. руб., а также прочие кредиторы – строка 1526 в сумме 931 928 тыс.руб., из которой авансы, полученные от покупателей – 786 428 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.8.1. Прочая кредиторская задолженность (стр. 1526 «Бухгалтерского баланса»)

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	Сумма на 31.12.13	Сумма на 31.12.12
Авансы полученные	786 428	814 427
Расчеты за услуги по сбору денежных средств	4 687	4 384
Принем платежей от населения	3 622	2 475
Прочие	137 191	27 209
Итого:	931 928	848 495

4.9. Займы и кредиты

4.9.1. *Задолженность по долгосрочным «Заемным средствам» (стр.1410 «Бухгалтерского баланса»)* приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид кредита/займа (кредит банков, займ коммерческих организаций, вексельный займ)	Сумма задолженнос ти	в т.ч. проценты	Сумма задолженности	в т.ч. проценты	Срок погашения
	01.01.2013		31.12.2013		
Кредит банка			270 000	-	30.05.15
Итого			270 000	-	

4.9.2. *Задолженность по краткосрочным «Заемным средствам» (стр. 1510 «Бухгалтерского баланса»)* на 31.12.2013г. составила 672 665 тыс.руб. Задолженность по сравнению с данными на начало года уменьшилась в 2 раза. Задолженность по заемным средствам отражена с учетом начисленных процентов:

(тыс. руб.)

Вид кредита/займа (кредит банков, займ коммерческих организаций, вексельный займ)	Сумма задолженнос ти	в т.ч. проценты	Сумма задолженности	в т.ч. проценты	Срок погашения
	01.01.2013		31.12.2013		
Кредит банка	504 081	4 081			24.08.13
Кредит банка	96 459	227	-	-	Овердрафт
Кредит банка	200 000				18.01.13
Кредит банка	250 000				27.03.13
Кредит банка	276 726	2 726			
Кредит банка			200 160	160	18.03.14
Кредит банка			50 000	-	16.01.14
Кредит банка			210 696	696	25.08.14
% за пользование чужими средствами			1 809	1809	10.02.14
Кредит банка			210 000	-	29.03.14
Итого	1 327 266	7 034	672 665	2665	

4.9.3. *Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта*

(тыс.руб.)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	1 950 000	2 000 000	3 300 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	1 010 000	679 768	843 043
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	400 000	500 000	500 000

Наиболее крупные кредитные договоры заключены с ОАО КБ «Петрокоммерц» (договор №30/09/2013 от 18.09.2013, лимит по договору 500 млн. руб.) и с ОАО «Россельхозбанк» (договор 132500/0101 от 21.08.2013, лимит по договору 500 млн. руб.)

4.9.4. Обеспечение обязательств выданные/полученные

Общество на конец 2013 года гарантий, поручительств и других аналогичных обязательств, принятых и выданных Обществом, не имеет.

4.10. Налог на прибыль

4.10.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2013 год составил 71 323 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 95 963 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 32 312 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 20 тыс. руб.;

4.10.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

4.11. Капитал Общества

4.11.1. Уставный капитал (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

На 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	13 520 742	135 208	
Привилегированные акции	2 545 732	25 447	-
Итого	16 066 474	160 665	

4.11.2. Резервный капитал (стр.1360 «Бухгалтерского баланса»)

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2013 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью. Сумма резервного фонда на 31.12.2013 г. составила 8 033 тыс.руб.

4.11.3. Добавочный капитал (стр.1350 «Бухгалтерского баланса»)

Добавочный капитал в Обществе не создавался.

4.12. Резервы предстоящих расходов

Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

Наименование группы				(тыс. руб.)
	Сальдо на 01.01.2013	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2013
Резерв по сомнительным долгам	408 487	955 876	599 840	764 523
Резерв на выплату вознаграждений за 2013г.	16 817	17 750	17 201	17 366
Резерв на оплату отпусков	2 191		570	1 621
Резерв под обесценение финансовых вложений	184 000		184 000	0
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	5		5	0
Итого	611 500	973 626	801 616	783 510

4.13. Выручка и прочие доходы

4.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2013		2012		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110)	24 621 212	100	22 391 508	100	10
в т.ч. от продажи					
электроэнергии	24 257 717	99	22 088 111	99	9
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	363 495	1	303 397	1	20

4.13.2. Информация о прочих доходах (стр.2 340 «Отчета о финансовых результатах»)

В 2013 году Обществом получены прочие доходы в сумме 3 520 711 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2013	2012
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация основных средств	2 078	12 398
Реализация ценных бумаг	55 746	100 000
Реализация дебиторской задолженности	2 605 762	14 606
Пени и неустойки, признанные абонентами	66 031	64 987
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	139 231	17 382
Восстановление резервов	644 015	387 074
Прибыль прошлых лет	565	-
Прочие доходы	7 283	2 739
Итого	3 520 711	599 186

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

4.14.1. Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») проданных товаров, продукции, работ, услуг составила: 14 360 065 тыс. руб. Себестоимость продаж по элементам представлена в таблице:

Элементы затрат	2012		2013		Темп роста, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	13 042 986	99	14 242 123	99,2	109
Затраты на оплату труда	72 314	0,6	79 942	0,5	110
Страховые взносы во внебюджетные фонды	21 416	0,2	23 348	0,2	109
Амортизация	602		872		145
Прочие расходы, в том числе:	7 762	0,2	13 780	0,1	177
услуги сторонних организаций	4 564		10 320		226
прочие	3 198		3 460		108
Итого	13 145 080		14 360 065		109

4.14.2. Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о финансовых результатах»)

Элементы затрат	2012		2013		Темп роста, %
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	2 555	0,1	3 565	0,1	139
Расходы на заработную плату	292 034	3,6	333 373	3,6	114
Страховые взносы во внебюджетные фонды	82 902	1,0	93 818	1,0	113
Амортизация	2 023	-	1 767	-	87
Прочие расходы, в том числе:	7 677 688	95,3	8 703 595	95,3	113
услуги по передаче э/э	7 574 853		8 593 518		
услуги ЗАО "АТС"	10 169		11 831		
услуги ЗАО "ЦФР"	3 592		3 911		
услуги ОАО "СО БЭС"	19 798		20 907		
информационные расходы	2 359		2 972		
сборы за почтовые услуги	53 224		55 771		
реклама	1 783		2 940		
прочие	11 910		11 745		
ИТОГО:	8 057 202		9 136 118		113

4.14.3. Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»)

Элементы затрат	2012		2013		Темп роста, %
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	53 931	10,0	62 222	10,4	115
Расходы на заработную плату	226 232	41,9	292 126	48,9	122
Страховые взносы во внебюджетные фонды	63 059	11,7	77 049	12,9	122
Амортизация	41 850	7,7	47 860	8,0	114
Прочие расходы, в том числе:	154 773	28,7	118 384	19,8	76,5
услуги связи	10 402		11 761		
аренда	5 606		17 349		
услуги сторонних организаций	4 136		4 450		
сторожевая и пожарная охрана	13 163		13 874		
коммунальные услуги	1 272		1 331		
информационные услуги	1 571		1 273		
приобретение ПО	13 242		15 784		
страхование	3 680		4 601		
налоги	33 225		32 615		
обслуживание и ремонт вычислительной техники	54 923		55		
прочие	13 553		15 291		
ИТОГО:	539 845		597 641		

4.14.4. Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Прочие расходы в 2013 году составили 3 697 746 тыс. руб. Структура расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2013	2012
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация ценных бумаг	55 746	100 000
Реализация дебиторской задолженности	2 615 258	14 606
Услуги банков	3 450	2 786
Резерв по сомнительным долгам	819 875	517 481
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	184 000
Убытки прошлых лет	1 720	8 569
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		0
Благотворительность	50 500	20 455
Оплата госпошлины	3 903	2 100
Социальные расходы	26 819	28 264
Прочие расходы	120 475	24 375
Итого	3 697 746	902 636

4.14.5. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2013 году Общество приобретало и использовало для производственных целей энергетические ресурсы. Информация раскрыта по видам энергетических ресурсов, затраты на приобретение и использование которых существенны.

Вид энергетического ресурса	Период	Совокупные затраты	
		Приобретение	Использование
Энергия, в т.ч.	2013г.	9 614	9 614
	2012г.	10 407	10407
электроэнергия	2013г.	8 419	8 419
	2012г.	7 818	7818
теплоэнергия	2013г.	1 195	1 195
	2012г.	2 589	2589

4.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах») за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	42 509	290 897
Чистая прибыль Общества за отчетный год, уменьшенная на сумму дивидендов по привилегированным акциям, тыс.руб.	42 509	290 897
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	13 520 742	13 520 742
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	3,14	21,51

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2013 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица. Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2013 и 31.12.2013 г.

(тыс.руб.)

Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		вид задолженности	31.12.13	01.01.13	вид задолженности	31.12.13	01.01.13
Подчасова Татьяна Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество						
	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества				Заработная плата	343	219
Симонов Юрий Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Волков Глеб Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Марьина Анна Александровна	Лицо является членом Совета директоров Общества				Заработная плата	55	78
Иноземцева Анна Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Сизов Павел Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Белоусова Майя Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Бабаян Арсен Виуленович	Лицо является членом Совета директоров Общества						

Размер вознаграждений выплаченных и подлежащих выплате генеральному директору Общества (заработная плата, премии, компенсации), вознаграждение членам Совета Директоров и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2013 году составили 27 819 тыс. руб.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, в следствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

В соответствии с п.28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Генеральный директор



Подчасова Т.Н.

Главный бухгалтер



Романова Н.А.