

Открытое акционерное общество
«Новосибирскэнергосбыт»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2012 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 энергетики 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 2012 года составила 1 530 чел., численность по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 1655 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Новосибирскэнергосбыт»:

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

В состав Совета Директоров на 31.12.2012 г. входили:

1. Шевоцуков Пшимаф Аскарбиевич
2. Симонов Юрий Алексеевич
3. Капралова Арина Геннадьевна
4. Блайвас Виктория Меньевна
5. Проскурина Оксана Александровна
6. Прохоровский Николай Львович
7. Марьина Анна Александровна

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2012 г. входили:

1. Щербаков Александр Викторович
2. Волков Глеб Николаевич
3. Сизов Павел Алексеевич

Перспективы развития Общества:

Обществом разработана Инвестиционная программа на 2013 год.

Реализация инвестиционной программы в 2013 году будет осуществляться по следующим направлениям:

- приобретение автотранспорта;
- реконструкция административных зданий;
- модернизация парка вычислительной техники;

- приобретение прочего оборудования необходимого для осуществления деятельности Общества.

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. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2011 ГОДА

3.1. Изменения учетной политики 2012г.

Существенные изменения в учетную политику на 2012 год вносились в части учета мощности. В 2012 году, согласно учетной политике, мощность учитывается в составе товаров. При этом осуществляется количественный учет.

3.2. Изменения учетной политики 2013г.

Основные изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2013 год связаны с вступлением в силу «Закона о бухгалтерском учете» № 402 от 06.12.2011 г. В Обществе будут разработаны и утверждены формы первичных документов в соответствии с требованием данного закона.

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

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

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

5.1. 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, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	24 411	10 084	14 327		
1.1	ПО "Сирена"	7	7	0	60 мес.	линейный
1.2	ПО "Гермес"	211	93	118	120 мес.	линейный
1.3	Товарный знак Новосибирскэнергосбыт	24 193	9 984	14 209	63 мес.	линейный

5.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр.1130 «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	343-883
Сооружения и передаточные устройства	108-720
Машины и оборудование	36-180
Транспортные средства	60-84
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-300

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя на 7 661 тыс. руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 39 845 тыс. руб., поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 41 495 тыс. руб. и тем, что часть объектов на общую сумму 9 311 тыс. руб. была реализована и списана.

5.2.1. Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2012 года составила 25 951 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 41 802 тыс. руб.). Из них стоимость земельных участков 20 076 тыс. руб., зданий – 5 728 тыс. руб.

Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества.

5.2.2. Полностью амортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 1 349 объекта.

5.2.3. Незавершенное строительство (стр. 1135 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 01.01.2012	Стоимость на 31.12.2012
Объекты капитальных вложений, кроме недвижимости	8 624	0
Оборудование к установке	1 247	0
Итого	9 871	0

За отчетный период активы, отраженные в составе незавершенного строительства, переведены в состав основных средств.

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

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Затраты по реконструкции основных средств	8 534	2 085
Приобретение нематериальных активов		907
Прочие внеоборотные активы		28
Итого	8 534	3 020

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

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, расходы будущих периодов. Сумма по строке составляет 32 736 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 6 044 тыс. руб. в основном за счет увеличения статьи готовая продукция и товары для перепродажи.

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

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет 1 804 739 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 972 130 тыс. руб. в основном за счет увеличения прочей дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2012	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2012	Сумма задолженности на 01.01.2012 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2012	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012	Сумма задолженности на 31.12.2012 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	1 121 797	289 188	832 609	2 213 219	408 487	1 804 739
из них:						

Покупатели и заказчики (стр.1231)	694 387	289 188	405 199	887 160	408 487	478 673
Авансы выданные (стр.1230)	3 313		3 313	3 431		3 431
Расчеты с прочими дебиторами (стр.1230)	424 097		424 097	1 322 628		1 322 635

5.6. Финансовые вложения

5.6.1. *Долгосрочные финансовые вложения (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)* в сумме 400 000 тыс.руб. переквалифицированы и перенесены в состав дебиторской задолженности, т.к. характер данных вложений не соответствуют ПБУ 19/02, в связи с тем, что ценные бумаги отнесенные ранее к долгосрочным финансовым вложениям являются беспроцентными.

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 01.01.2012	Стоимость на 31.12.2012
– вклады в уставные (складочные) капиталы		
– приобретенные векселя	400 000	0
ВСЕГО	400 000	0

5.6.2. *Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Бухгалтерского баланса»)* составили 1 966 206 тыс. руб.. Строка за отчетный период уменьшилась на 312 794 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 01.01.2012	Стоимость на 31.12.2012
– предоставленные займы	2 000 000	1 891 000
– депозиты	179 000	68 206
– приобретенные векселя	100 000	7 000
ВСЕГО	2 279 000	1 966 206

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

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

5.7.1. *Денежные средства* на 31.12.2012г. составляют 230 106 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства в кассе	180	189	176
Средства на расчетных счетах	192 747	41 686	55 831
Средства на валютных счетах			13
Средства на специальных счетах в банках			4 045
<i>Итого денежные средства</i>	<i>192 927</i>	<i>41 875</i>	<i>60 065</i>
Векселя, подлежащие оплате по	0	0	0

предъявлении			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Иные эквиваленты денежных средств	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Переводы в пути	37 179	35 137	46 565
Денежные документы	0	12	25
Итого прочие денежные средства	37 179	35 149	46 590
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	230 106	77 024	106 655

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.

5.7.2. Движение денежных средств

(тыс.руб.)

	2012	2011
Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат авансов выданных поставщикам оптового рынка	70 863	1 210 867
Приём платежей в пользу других организаций	-	255 652
Поступления процентов по депозитным вкладам	23 414	
Иные поступления	137 653	373 197
Итого прочие поступления по текущей деятельности	231 930	1 839 716
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 «Отчета о движении денежных средств»)		
Прочие налоги	231 621	555 482
Иные платежи	103 654	381 817
Итого прочие платежи по текущей деятельности	335 275	937 299
Прочие поступления от финансовых операций (стр. 4319 «Отчета о движении денежных средств»)		
Возврат денежных средств по депозитным вкладам	3 263 814	19 005 768
Итого прочее поступления от финансовых операций	3 263 814	19 005 768

Прочие выбытие от финансовых операций (стр. 4329 «Отчета о движении денежных средств»)		
Размещение денежных средств на депозитные вклады	3 084 814	19 184 648
Итого прочее выбытие от финансовых операций	3 084 814	19 184 648

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

Кредиторская задолженность составила 3 346 939 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 1 264 876 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – строка 1521 «Поставщики и подрядчики» в сумме 2 343 218 тыс. руб., а также прочие кредиторы – строка 1526 в сумме 848 495 тыс.руб., из которой авансы, полученные от покупателей – 814 427 тыс. руб.

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

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Сумма на 31.12.11	Сумма на 31.12.12
Авансы полученные	700 292	814 427
Расчеты за услуги по сбору денежных средств	3 848	4 384
Прием платежей от населения	2 337	2 475
прочие	3 675	27 209
Итого:	710 152	848 495

5.9. Займы и кредиты

5.9.1. *Задолженность по долгосрочным «Заемным средствам» (стр.1410 «Бухгалтерского баланса»)* в Обществе отсутствует.

5.9.2. *Задолженность по краткосрочным «Заемным средствам»(стр. 1510 «Бухгалтерского баланса»)* на 31.12.2012г. составила 1 327 266 тыс.руб. Задолженность по сравнению с 01.01.12г. уменьшилась на 1 134 502 тыс.руб. Задолженность по заемным средствам отражена с учетом начисленных процентов.

(тыс. руб.)					
Вид кредита/займа (кредит банков, займ коммерческих организаций, вексельный займ)	Сумма задолженности	в том числе проценты	Сумма задолженности	в том числе проценты	Срок погашения
	01.01.2012		31.12.2012		
Кредит банка	1 101 548	1 548	0	0	06.12.12
Кредит банка	0	0	504 081	4 081	24.08.13
Кредит банка	158 508	2 508			17.08.12
Кредит банка	500 000	0	0	0	07.12.12

Вид кредита/займа	Сумма задолженности	в том числе проценты	Сумма задолженности	в том числе проценты	Срок погашения
Кредит банка	1 712	755	96 459	227	Овердрафт
Кредит банка	0	0	200 000		18.01.13
Кредит банка	0	0	250 000		27.03.13
Кредит банка	0	0	276 726	2 726	
Кредит банка	700 000	0	0	0	15.12.12
Итого	2 461 768	4 811	1 327 266	7 034	

5.9.3. Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

(тыс.руб.)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	2 000 000	3 300 000	4 950 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	679 768	843 043	2 771 021
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	500 000	500 000	500 000

Наиболее существенный кредитный договор из приведённой выше информации заключен с ОАО Банк «Петрокоммерц», Договор №30/09/2012 от 24.09.2012, лимит по договору 500 млн.руб.

5.9.4. Обеспечение обязательств выданные/полученные

Общество, на конец 2012 года, гарантий, поручительств и других аналогичных обязательств, принятых и выданных Обществом, не имеет.

Ограничений в использовании переданного имущества не имеется.

5.10. Налог на прибыль

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

- условный расход по налогу на прибыль за 2012 год составил 76 292 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 18 481 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 57 803 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 2 867 тыс. руб.;

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

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

5.11. Капитал Общества**5.11.1. Уставный капитал (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)**

На 31 декабря 2012 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	2 545 732	25 457	
Привилегированные акции	13 520 742	135 208	-
Итого	16 066 474	160 665	

5.11.2. 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 31.12.2012 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью. Сумма резервного фонда на 31.12.2012 г. составила 8 033 тыс.руб.

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

Добавочный капитал в Обществе не создавался.

5.12. Резервы предстоящих расходов

В 2011 году был создан резерв по сомнительным долгам. Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

(тыс. руб.)				
Наименование группы	Сальдо на 01.01.2012	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2012
Резерв по сомнительным долгам	289 188	517 481	398 182	408 487
Резерв под обесценение финансовых вложений		184 000		184 000
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		27	22	5
Итого	289 188	701 508	398 204	592 492

5.13. Выручка и прочие доходы**5.13.1. 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	2011		2012		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110)	20 199 750	100	22 391 508	100	11
в т.ч. от продажи					
электроэнергии	19 798 821	98	22 088 111	99	12
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	400 929	2	303 397	1	-24

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

В 2012 году Обществом получены **прочие доходы** в сумме 599 186 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2011	2012
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация основных средств	8 820	12 398
Реализация ценных бумаг	300 005	100 000
Реализация дебиторской задолженности	5 474	14 606
Пени и неустойки, признанные абонентами	97 392	64 987
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	493	17 382
Восстановление резерва по сомнительным долгам	136 965	387 074
Прибыль прошлых лет	14	
Прочие доходы	4 638	2 739
Итого	553 801	599 186

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

5.14.1. *Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»)* проданных товаров, продукции, работ, услуг составила: 13 145 080 тыс. руб. Себестоимость продаж по элементам представлена в таблице:

Элементы затрат	2011		2012		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	7 412 804	98	13 042 986	99	76
Затраты на оплату труда	96 379	1,4	72 314	0,6	-25
Отчисления на социальные нужды	31 962	0,4	21 416	0,2	-33
Амортизация	499		602		21
Прочие расходы, в том числе:	13 751	0,2	7 762	0,2	-44
услуги сторонних организаций	10 082		4 564		
поверка приборов	1 341				
прочие	2 328		3 198		
Итого	7 555 395		13 145 080		

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

Элементы затрат	2011		2012		Изменение, %
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	6 394	0.1	2 555	0,1	-60,0
Расходы на заработную плату	294 063	2.6	292 034	3,6	-0,7
Страховые взносы во внебюджетные фонды	93 083	0.8	82 902	1,0	-11,0
Амортизация	2 740		2 023		-16,0
Прочие расходы, в том числе:	10 957 362	96.5	7 677 688	95,3	-30,0

<i>аренда прочая</i>	3 663		0	
<i>услуги сторонних организаций</i>	6 698		1 000	
<i>услуги по передаче э/э</i>	7 439 699		7 574 853	
<i>услуги ЗАО "АТС"</i>	9 282		10 169	
<i>услуги ЗАО "ЦФР"</i>	3 269		3 592	
<i>услуги по покупке мощности</i>	3 434 946		0	
<i>услуги ОАО "СО ЕЭС"</i>	29 003		19 798	
<i>информационные расходы</i>	6 941		2 359	
<i>сборы за почтовые услуги</i>	10 104		53 224	
<i>реклама</i>	1 601		1 783	
<i>прочие</i>	12 156		10 910	
ИТОГО:	11 353 642		8 057 202	

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

Элементы затрат	2011		2012		Изменение, %
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	
Материальные расходы	61 842	10,9	53 931	10,0	-13,0
Расходы на заработную плату	221 774	39,2	226 232	41,9	2,0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	54 569	9,6	63 059	11,7	15,6
Амортизация	27 716	4,9	41 850	7,7	51,0
Прочие расходы, в том числе:	199 672	35,4	154 773	28,7	-22,0
<i>услуги связи</i>	10 314		10 402		
<i>аренда</i>	33 114		5 606		
<i>услуги сторонних организаций</i>	7 334		4 136		
<i>сторожевая и пожарная охрана</i>	9 413		13 163		
<i>коммунальные услуги</i>	2 060		1 272		
<i>информационные услуги</i>	88 218		1 571		
<i>приобретение ПО</i>	12 760		13 242		
<i>страхование</i>	6 949		3 680		
<i>налоги</i>	19 364		33 225		
<i>обслуживание и ремонт бытовой техники</i>	104		54 923		
<i>прочие</i>	10 042		13 553		
ИТОГО:	565 573		539 845		

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

Прочие расходы в 2012 году составили 902 636 тыс. руб. Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2011	2012
	тыс. руб.	тыс. руб.
Реализация ценных бумаг	300 188	100 000
Реализация дебиторской задолженности	3 049	14 606
Услуги банков	53 417	2 786
Резерв по сомнительным долгам	347 883	517 481
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	184 000
Убытки прошлых лет	433	8 569
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	417	0
Благотворительность	2 046	20 455
Оплата госпошлины	1 838	2 100
Социальные расходы	6 929	28 264
Прочие расходы	13 376	24 375
Итого	729 576	902 636

5.14.5. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2012 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.	2011г.	9800	9800
	2012г.	10407	10407
<i>электроэнергия</i>	2011г.	7339	7339
	2012г.	7818	7818
<i>теплоэнергия</i>	2011г.	2461	2461
	2012г.	2589	2589

5.15. 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	2012 год	2011 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	290 897	415 463
Чистая прибыль Общества за отчетный год, уменьшенная на сумму дивидендов по привилегированным акциям, тыс.руб.	290 897	415 463
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	13 520 742	13 520 742
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	21,51	30,73

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

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2012 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица.
Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2012 и 31.12.2012 г.

(тыс.руб.)

Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		вид задолженности	31.12.12	01.01.12	вид задолженности	31.12.12	01.01.12
Подчасова Татьяна Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество						
	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества				Заработная плата	94,2	203,7
Симонов Юрий Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Шевоцуков Пшимаф Аскарбиевич	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Марьина Анна Александровна	Лицо является членом Совета директоров Общества				Заработная плата	111,9	87,1
Капралова Арина Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Блайвас Виктория Меньевна	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Проскурина Оксана Александровна	Лицо является членом Совета директоров Общества						
Прохоровский Николай Львович	Лицо является членом Совета директоров Общества						

Размер вознаграждений выплаченных и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества (зарплата, премии, компенсации), вознаграждение членам Совета Директоров и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2012 году составили 17 086 тыс.руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

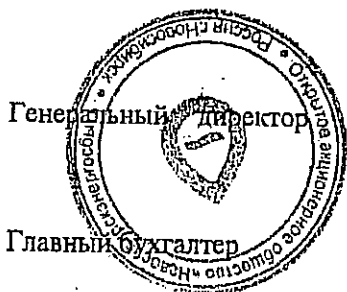
- Обществом заключен договор уступки права требования задолженности к ОАО «Омскэнерго» по договорам процентного займа. За уступаемое право требования Цессионарий обязан уплатить Обществу сумму в размере 687 847 931 руб. 51 коп. путем перечисления денежных средств на расчетный счет. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности Цессионарий выполнил свое обязательство на 80%.
- Со стороны ОАО «РЭС» был заявлен иск об обязании применять в период с января по май 2012 года одноставочный тариф за услуги по передаче электроэнергии и взыскании с ОАО «Новосибирскэнерго» суммы в размере 191 219 183,24 руб. Суд первой инстанции 02.11.2012 г. вынес решение в пользу ответчика, т.е. ОАО «Новосибирскэнерго». Не согласившись с решением суда, ОАО «РЭС» подало апелляционную жалобу. Постановлением апелляционной инстанции Седьмого арбитражного апелляционного суда от 07.02.2013г. решение суда первой инстанции оставлено без изменения, в удовлетворении апелляционной жалобы ОАО РЭС отказано.

8. 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.



Подчасова Т.Н.

Царькова Н.А.