

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**«Рязанская энергетическая сбытовая компания»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2012 год**

**1. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» (Общество) в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности: покупка и/или продажа (поставка) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям электрической энергии (мощности), продажа (поставка) и/или покупка электрической энергии и/или мощности на товарных биржах, допущенных к организации биржевой торговли электрической энергии и мощности на оптовом рынке, оказание услуг энергоаудита.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «РЭСК», на английском языке – JSC «Ryazanenergobyt».

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Рязаньэнерго» в форме выделения на основании решения общего собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» (протокол общего очередного собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» от 29 июня 2004 года).

Общество зарегистрировано 11.01.2005 года Межрайонной ИФНС России N 1 по Рязанской области за основным государственным регистрационным номером 1056204000049, ИНН 6229049014, КПП 622901001, по адресу г. Рязань, ул. МОГЭС д.3А.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 340 человек (31 декабря 2011 года – 373 человека).

Акции Общества обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ОАО «Фондовая биржа РТС», ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров
2. Совет Директоров

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор (до 01.12.2012г.).

С 01.12.2012г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ОАО «ЭСК РусГидро».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор.

В состав Совета Директоров Общества входят:

<b>Шахматов Алексей Сергеевич</b>		Председатель Совета директоров, Заместитель Генерального директора по экономике, финансам и развитию ОАО «ЭСК РусГидро»
<b>Станюленайте Эдуардовна</b>	<b>Янина</b>	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»
<b>Киров Сергей Анатольевич</b>		Директор по экономике ОАО «РусГидро»
<b>Десятов Евгений Валерьевич</b>		Директор по продажам ОАО «РусГидро»
<b>Панченко Дмитрий Анатольевич</b>		Директор по правовым вопросам ОАО «РусГидро»
<b>Гладунчик Евгений Анатольевич</b>		Исполнительный директор ОАО «РЭСК»
<b>Зотов Алексей Александрович</b>		Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»

Генеральный директор открытого акционерного общества «Рязанская энергетическая сбытовая компания» - **Абрамов Иван Олегович.**

В состав Ревизионной комиссии ОАО «РЭСК» входят:

- 1. Ажимов Олег Евгеньевич** Председатель Ревизионной комиссии, Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
- 2. Бабаев Константин Владимирович** Руководитель Дирекции по управлению рисками ОАО «РусГидро»
- 3. Горшков Герман Викторович** Главный эксперт Дирекции по управлению рисками ОАО «РусГидро»
- 4. Серкин Владимир Васильевич** Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
- 5. Рохлина Ольга Владимировна** Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

## **ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

### ***Региональные риски.***

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Рязанской области. В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от реализации электроэнергии в данном регионе. Ухудшение политической и экономической ситуации в регионе может оказать существенное влияние на деятельность компании. По мнению руководства Общества, ухудшение политической ситуации в регионе маловероятно. Развитие экономической ситуации будет следовать общероссийской тенденции.

### ***Финансовые риски.***

Риски, связанные с изменением процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, поскольку Общество не использует в своей деятельности заемные средства и не имеет долгосрочных обязательств.

В настоящее время Общество является одним из устойчиво работающих Гарантирующих поставщиков на территории Рязанской области. Вместе с тем, у Общества есть ряд факторов сдерживающих условия хозяйствования:

-сохраняющийся минимальный темп «исторически» сложившегося на территории Рязанской области среднего тарифа на электроэнергию для конечного потребителя;

-«деформация» соотношения утверждаемого регулирующим органом НВВ и фактически необходимого.

Финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса, поскольку вся сумма расходов компании номинированна в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков отсутствует.

### ***Кредитные риски.***

Общество не имеет кредитной истории. По оценкам менеджмента компании риск несоблюдения условий кредитных договоров в будущем условно маловероятен.

### ***Правовые риски.***

Значительную роль в правовом регулировании деятельности Общества играют подзаконные нормативные акты, в чем состоит специфика правового регулирования деятельности в сфере электроэнергетики. К настоящему времени законодателем принят ряд значимых нормативных актов, регулирующих сферу деятельности компании. Указанные изменения законодательства имели позитивное значение для деятельности Общества, но, процесс правового регулирования отношений в электроэнергетики на уровне подзаконных актов еще не завершен.

### ***Налоговые риски.***

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в ОАО «РЭСК» в течение отчетного года осуществлялся на основе законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также утвержденного генеральным директором общества Положения об учетной политике ОАО «РЭСК» и рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года.

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет ОАО «Рязанская энергетическая сбытовая компания» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008года № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля

1998г. №34н (ред. от 24.12.2010г.), приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 05.10.2011г.).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

## **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

В бухгалтерской отчетности отсутствуют денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **2.4. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

В составе имущества ОАО «Рязанская энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2012 г. нематериальные активы отсутствуют.

## **2.5. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 тыс.руб.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, приобретенных до 1 января 2002г. по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002г. - по нормам,

исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	100	30-50
Машины и оборудование	8-12	3-15
Транспортные средства	7-10	5-10
Компьютерная техника	10	3-5
Прочие	7-15	3-15

По книгам, брошюрам, включаемым в библиотечный фонд, земельным участкам и полностью амортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса, амортизация не начисляется. Объектов жилищного фонда Общество не имеет.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Кредит для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств не привлекался.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

## **2.6. Инвестиции в акции**

Вложения в акции в 2012 году не производились.

## **2.7. Долговые обязательства**

ОАО «РЭСК» не имеет долговых ценных бумаг.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществлялся в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина от 09.06.2001г. N 44н (ред. от 25.10.2010г.).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при списании их на расходы по продаже осуществлялась в 2012 году по себестоимости каждой единицы, при списании ГСМ – по средней себестоимости, при реализации материально-производственных запасов на сторону - по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

К товарам для перепродажи в учете относится покупная электроэнергия (мощность). Покупная электроэнергия (мощность) принимается к учету по покупным ценам, при выбытии - по средней себестоимости.

## **2.9. Незавершенное производство и готовая продукция**

Остатков по незавершенному производству и готовой продукции на конец 2012 года Общество не имеет.

## **2.10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) представляются как краткосрочные (срок обращения не более 12 месяцев) и долгосрочные (операционный цикл превышает 12 месяцев). Расходы будущих периодов, относящиеся к долгосрочным активам отражаются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

В составе расходов будущих периодов числятся расходы по приобретению копий программных продуктов и другие виды расходов.

## **2.11. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков за электроэнергию определена по населению по утвержденным Региональной энергетической комиссией по тарифам, по остальным группам потребителей электроэнергии по нерегулируемым ценам не выше предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1179 и Правилами определения и применения нерегулируемых цен гарантирующими поставщиками электроэнергии.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежными потоками организации не являются: платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением начисленных процентов).

Поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств – раздел Формы 4 по текущей деятельности.

Обществом в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

## **2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней зарплаты работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство под годовое вознаграждение высшим менеджерам Обществом не создается. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов создано в связи с наличием у Общества обязательств по доначислению и уплате налогов и штрафных санкций по решению № 12-05/03902дсп от 28.11.2011г. выездной налоговой проверки и судебных рисков по оспариванию данного решения налогового органа.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **2.14. Признание дохода**

Выручка от продажи электроэнергии и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки электроэнергии (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации основных средств и МПЗ;
- штрафные санкции – по мере начисления в соответствии с договорами на покупку электроэнергии (мощности) - (превышение лимитов мощности);
- проценты по вкладам на депозит - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями депозитного договора;
- проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах в банке;
- доходы от страхового возмещения;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- восстановления резерва по отпускам;
- доходы от продажи прав требования;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления.

## **2.15. Признание расхода**

Себестоимость проданной электроэнергии включает расходы по приобретению электроэнергии (мощности) и транспортировку электроэнергии. Себестоимость проданных прочих товаров, работ и услуг включает расходы, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование по договору аренды и расходы, связанные с реализацией услуг энергоаудита и энерготрейдинга.

Все остальные расходы, связанные с продажей электроэнергии, отражаются в отчете о прибылях и убытках как коммерческие расходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от реализации основных средств и МПЗ;
- налоги за счет прибыли;
- услуги банков;
- затраты по обслуживанию реестра акционеров;
- выбытие активов без дохода (остаточная стоимость списанных основных средств и расходы, связанные с ликвидацией основных средств);
- судебные издержки;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы по созданию резервов сомнительных долгов;
- расходы по созданию резерва по оплате предстоящих расходов;
- расходы по продажам прав требования;
- расходы на благотворительность;
- расходы на проведение собраний акционеров;

- расходы на социальные мероприятия;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

## **2.16. Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих налоговых периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса (стр.1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»). Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о прибылях и убытках.

## **2.17. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

Добавочный капитал получен по разделительному балансу от ОАО «Рязаньэнерго», образованного в учете ОАО «Рязаньэнерго» за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 05.10.2011г.) величина переоценки отражена по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

В 2006 году на основании решения годового общего собрания акционеров Обществом был создан резервный капитал в размере 517 тыс.руб.(протокол годового общего собрания акционеров Общества от 15.05.2006г.) Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## **2.18. Кредиты и займы полученные**

Заемные средства в отчетном году Обществом не привлекались.

## **2.19. Изменения в учетной политике на 2012 год**

В учетную политику Общества на 2012 год существенные изменения не вносились.

## **2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности**

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы». Общество не вносило данные изменения в бухгалтерский баланс в связи с отсутствием показателей на балансе Общества.

## **2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год**

С 1 января 2013 года вступил в силу новый Закон о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г. В Законе N 402-ФЗ требование об обязательности использования унифицированных форм отсутствует. Формы первичных учетных документов утверждает руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухучета (ст. 10 Закона N 402-ФЗ). Согласно ст. 10 Закона N 402-ФЗ формы регистров бухучета будет утверждать руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухучета. Регистр бухучета составляется на бумажном носителе или в виде электронного документа, заверенного электронной подписью. При этом непосредственно в Законе установлен перечень обязательных реквизитов регистра бухучета. Таким образом, Законом N 402-ФЗ определено, что результаты инвентаризации должны отражаться **на дату ее начала**, а не окончания.

С 2013 г. основные моменты, связанные с формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности при реорганизации или ликвидации юрлица, будут установлены на законодательном уровне (ст.ст. 16 и 17 Закона N 402-ФЗ).

Закон N 402-ФЗ также вводит обязанность организаций осуществлять внутренний контроль фактов хозяйственной жизни.

## **2.22. Данные прошлых периодов**

Существенных ошибок за предыдущие годы не выявлено, изменения в отчетность предыдущих лет не вносились.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1. Основные средства и незавершенное строительство (статья 1130, статья 1132 и статья 1133 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1130 баланса «Основные средства» на 31.12.2012 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 124 810 тыс.руб.( на 31.12.11г. - 136 062 тыс.руб.) и стоимость незавершенного строительства в размере 252 968 тыс.руб.( на 31.12.11г. - 212 721 тыс. руб.) Снижение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 11 252 тыс. руб. или на 8,3% объясняется существенным превышением объема начисленной амортизации над объемами приобретения основных средств. В 2012 году Обществом были приобретены объекты машин и оборудования, объекты административно-хозяйственного оборудования и инвентаря.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 17 493 тыс. руб. (в 2011 году – 16 694 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 2 625 тыс. руб. (3 589 тыс. руб. – в 2011 г.).

Из всего объема основных средств 36,2% - это нежилые здания производственного назначения, 35,1% - машины и оборудования, 16,5% - транспортные средства.

Наличие и движение основных средств за 2012 и 2011 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Движение основных средств за 2012 год» и «Движение основных средств за 2011 год», изменение стоимости незавершенного строительства за 2012 и 2011 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения за 2012 год» и «Незавершенные капитальные вложения за 2011 год».

Движение основных средств за 2012 год.

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
<b>Основные средства, всего:</b>	188 805	(52 743)	6 509	(2 893)	2 625	17 493	192 421	(67 611)
в том числе:								
Здания	69 816	(4 477)	95	(165)	11	(1 544)	69 746	(6 010)
Сооружения	1 157	(243)	369	0	0	(81)	1 526	(324)
Машины и оборудование	65 515	(30 754)	2 919	(894)	844	(8 037)	67 540	(37 947)
Транспортные средства	33 428	(12 361)	0	(1 665)	1 640	(5 481)	31 763	(16 202)
Адм.-хозяйственное оборудование и инвентарь	15 811	(4 778)	2 856	(167)	129	(2 241)	18 500	(6 890)
Земельные участки	2 498	0	0	0	0	0	2 498	0
Прочие основные фонды	580	(130)	270	(2)	1	(109)	848	(238)

Движение основных средств за 2011 год.

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная	Накопленная			

				стоимость	амортизация			
<b>Основные средства, всего:</b>	145 754	(39 692)	47 155	(4 104)	3 589	16 694	188 805	(52 743)
в том числе:								
Здания	55 011	(3 041)	15 605	0	0	(1 490)	69 816	(4 477)
Сооружения	1 157	(164)	0	0	0	(79)	1 157	(243)
Машины и оборудование	45 394	(23 454)	20 752	(631)	590	(7 890)	65 515	(30 754)
Транспортные средства	32 236	(9 936)	4 585	(3 393)	2 964	(5 389)	33 428	(12 361)
Адм.-хозяйственное оборудование и инвентарь	10 626	(3 048)	5 263	(78)	34	(1 764)	15 811	(4 778)
Земельные участки	1 118	0	580	0	0	0	2 498	0
Прочие основные фонды	212	(49)	370	(2)	1	(82)	580	(130)

Незавершенные капитальные вложения за 2012 год.

Таблица 2, в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств, всего:</b>	212 721	46 756		(6 509)	252 968
в том числе:					

Объект незавершенного строительства нежилого здания	212 721	26 910			239 631
Приобретение нежилых зданий, сооружений		464		(464)	
Приобретение земельных участков					
Приобретение оборудования, не требующего монтажа		16 256		(2 919)	13 337
Приобретение транспортных средств					
Приобретение адм-хозяйственного оборудования и инвентаря		2 856		(2 856)	
Приобретение прочих объектов основных средств		270		(270)	

Незавершенные капитальные вложения за 2011 год.

Таблица 2, в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств,	228 014	31 862		(47 155)	212 721

<b>всего:</b>					
в том числе:					
Объект незавершенного строительства нежилого здания	211 899	822			212 721
Приобретение нежилых зданий	15 554	51		(15 605)	
Приобретение земельных участков	561	19		(580)	
Приобретение оборудования, не требующего монтажа		20 752		(20 752)	
Приобретение транспортных средств		4 585		(4 585)	
Приобретение адм-хозяйственного оборудования и инвентаря		5 263		(5 263)	
Приобретение прочих объектов основных средств		370		(370)	

В составе строки 1132 «незавершенное строительство» на начало и на конец отчетного периода отражена стоимость нежилого здания офисного назначения, приобретенного в 2010 году, по адресу: г. Рязань, ул. Дзержинского, д.21, готовность объекта 91%. Достройка и дооборудование офисного здания до возможности его эксплуатации будет произведена в 2013 году.

В составе строки 1133 «приобретение объектов основных средств» на конец отчетного периода отражена стоимость оборудования с незаконченными работами по монтажу на объекте офисного здания по адресу: г. Рязань, ул. Дзержинского, д.21 – система видеонаблюдения, система контроля и доступа, пожарная сигнализация, охранная сигнализация, корпоративная телефонная сеть, кабельные сети (СКС-ЛВС).

### Основные средства, полученные в аренду

В течение 2012 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 54 837,4 тыс. руб. (56 516 тыс. руб. в 2011 г.).

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и земельные участки под нежилыми зданиями, расположенные по адресу:

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	с.Захарово, ул. Энергетиков, д.1	11 месяцев с пролонгацией	91,5
	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40	11 месяцев с пролонгацией	297,1
	р.п.Старожилово, ул.Головина, д.2	11 месяцев с пролонгацией	112,9
	р.п.Александровский, ул.Колхозная	11 месяцев с пролонгацией	60,5
	Скопинский р-он, пос. ЦЭС	11 месяцев с пролонгацией	181,7
	г.Скопин, ул.Ленина, д.156а	11 месяцев с пролонгацией	17,7
	г.Кораблино, ул.Привокзальная, д.58	11 месяцев с пролонгацией	66,2
	г.Сасово, ул.Горького, д.1в	11 месяцев с пролонгацией	596,1
	Милославский р-	11 месяцев с	47,2

	он, Милославское	р.п. пролонгацией	
Зорин В.Н.	р.п. Ухолово, ул. Молодежная, 32	11 месяцев с пролонгацией	2 700,0
ОАО «РосТелеком»	р.п. Ермишь, ул. Московская, 65	11 месяцев с пролонгацией	78,3
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.24	11 месяцев с пролонгацией	423,9
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.23	11 месяцев с пролонгацией	906,7
Комитет имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2	11 месяцев с пролонгацией	890,0
ИП Силков А.М.	г.Касимов, ул.Советская, д.42	11 месяцев с пролонгацией	1 900,0
ИП Рогачев В.В.	г.Новомичуринск, ул.Волкова, д.13	11 месяцев	32,7
ОАО Сбербанк РФ	г.Кадам, 1-ый Кооперативный, д.3	11 месяцев с пролонгацией	606,8
ИП Илюшин	г.Рязань, ул.Праволыбедская, д.27	11 месяцев с пролонгацией	18 624,0
ООО «Вертикаль»	г.Рязань, ул.Татарская, д.21	11 месяцев с пролонгацией	1 989,5
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сараи, ул.Ленина д.164	11 месяцев с пролонгацией	299,8
Резниченко Л.А.	Ряз.обл., р.п. Милославское, ул.Дружбы	11 месяцев с пролонгацией	500,0
ИП Панин	г.Михайлов, ул.Маршала Голикова, д.20	11 месяцев с пролонгацией	860,0
ООО «Приокская инвестиционная компания»	г.Спасск, ул.Советская,д.64	11 месяцев с пролонгацией	1 744,6
прочие			340,9

<b>Земельные участки</b>			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	960,9
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	11 101,2
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а		9 360,8
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22		46,6
<b>Всего</b>			<b>54 837,4</b>

Площадь арендуемых помещений составляет 1 580,22 м<sup>2</sup>, земельных участков 3 883 м<sup>2</sup>.

В течении 2012 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 129,12 кв.м (за 2011 год – 94,72 кв.м).

<b>Арендатор</b>	<b>Адрес, сдаваемого в аренду помещения</b>	<b>Срок аренды</b>	<b>Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.</b>
ОАО «Россельхозбанк»	Рязанская обл., г.Шацк, ул.К.Маркса, д. 34	6 лет	8,9
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	11 месяцев с пролонгацией	3,1
<b>Итого</b>			<b>12,0</b>

### **3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)**

В составе строки 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2012г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Программные комплексы	27 424	36 956	26 118
Лицензии на программное обеспечение	402	634	0

Итого	27 826	37 590	26 118
-------	--------	--------	--------

Снижение стоимости прочих внеоборотных активов по сравнению с прошлым периодом обусловлено равномерным списанием (амортизацией) программных продуктов.

### **3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Долгосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

### **3.4. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

### **3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов за 2012 и 2011 г.г. в разрезе групп, видов их приведена в таблице 3 «Наличие и движение запасов за 2012 год» и «Наличие и движение запасов за 2012 год».

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 6 790 тыс. руб., что составляет 0,9 % от оборотных активов или 0,56 % от всех активов Общества. В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

## Наличие и движение запасов в 2012 году.

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		Поступления и затраты	Выбыло	
<b>Всего:</b>	<b>6 989</b>	<b>11 454</b>	<b>(11 481)</b>	<b>6 962</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	6 568	11 035	(10 813)	6 790
Сырье и материалы	776	4 417	(3 714)	1 479
ГСМ	44	3 197	(3 209)	32
Запасные части	1 741	637	(608)	1 770
Специальная оснастка и специальная одежда	45	80	(65)	60
Основные средства, учтенные в составе материалов	0	1 104	(1 104)	0
Прочие материалы	3 962	1 600	(2 113)	3 449
Расходы будущих периодов	421	419	(668)	172

## Наличие и движение запасов в 2011 году.

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		Поступления и затраты	Выбыло	
<b>Всего:</b>	<b>6 968</b>			<b>6 989</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные	5 834	11 637	(10 903)	6 568

ценности, в том числе:				
Сырье и материалы	772	4 345	(4 341)	776
ГСМ	26	3 295	(3 277)	44
Запасные части	2 041	700	(1000)	1 741
Специальная оснастка и специальная одежда	36	57	(48)	45
Основные средства, учтенные в составе материалов	0	887	(887)	0
Прочие материалы	2 959	2 353	(1 350)	3 962
Расходы будущих периодов	1 134	6 014	(6 727)	421

Обороты между группами запасов за 2012 год и 2011 год В Обществе не производились.

### 3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

На балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков свыше 12 месяцев.

Состав и динамика краткосрочной дебиторской задолженности за 2012 и 2011 г.г. отражена в таблице 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности за 2012 год» и «Наличие и движение дебиторской задолженности за 2011 год»

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2012г.

Таблица 4

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2012г.,	Изменение за 2012 год, тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2012г., тыс. руб.
-------------------------	--------------------------------------	---------------------------------	--

	тыс.руб.							
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбытие			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				погашение	Списание на финансовый результат	Списано за счет резерва по сомнительным долгам		
Покупатели электроэнергии	260 032	(12 793)	9 197 766	(9 081 209)	(545)	(848)	375 196	(26 149)
Покупатели мощности	34			(34)			0	
Прочие покупатели	9		31 072	(25 219)			5 862	
Авансы выданные поставщикам электроэнергии	1 452		1 198	(2 650)			0	
Авансы выданные поставщикам мощности	6		36 862	(36 868)			0	
Авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	2 609		35 152	(20 553)			17 208	
Задолженность	88			(88)			0	

по процентам по финансовым вложениям								
Переплата по налогам и сборам	7 980		52 107	(18 739)			41 348	
Задолженность внебюджетных фондов	1 010		1 285	(1 735)			560	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 118		528 708	(524 668)			8 158	
в том числе:								
Задолженность по предъявленным штрафным санкциям за превышение лимита мощности и недопоставку(непоставку) мощности на оптовом рынке	0		19 906	(19 906)			0	
Задолженность по начисленным % по размещению	0		14 678	(14 678)			0	

денежных средств на депозитных счетах								
<b>Итого:</b>	<b>277 338</b>	<b>(12 793)</b>	<b>9 884 150</b>	<b>(9 711 763)</b>	<b>(545)</b>	<b>(848)</b>	<b>448 332</b>	<b>(26 149)</b>

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2011г.

Таблица 4

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2011г., тыс.руб.		Изменение за 2011 год, тыс.руб.				Сумма задолженности на 31.12.2011г., тыс. руб.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбытие			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
погашение	Списание на финансовый результат	Списано за счет резерва по сомнительным долгам						
Покупатели электроэнергии	317 902		8 453 206	(8 521 209)	(50)	(2 610)	260 032	(12 793)
Покупатели мощности	44		343 019	(343 029)			34	
Прочие покупатели	0		26 757	(26 748)			9	
Авансы выданные поставщикам	0		1 147 030	(1 145 578)			1 452	

электроэнергии								
Авансы выданные поставщикам мощности	489		14 128	(14 611)			6	
Авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	16 004		1 189 924	(1 203 319)			2 609	
Задолженность по процентам по финансовым вложениям	1 370		2 125	(3 407)			88	
Переплата по налогам и сборам	4		22 285	(14 309)			7 980	
Задолженность внебюджетных фондов	175		3 870	(3 035)			1 010	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	3 021		80 857	(79 717)	(43)		4 118	
в том числе:								
Задолженность по предъявленным штрафным санкциям за	0		15 316	(15 316)			0	

превышение лимита мощности и недопоставку(неп оставку) мощности на оптовом рынке								
<b>Итого:</b>	<b>339 009</b>		<b>11 277 832</b>	<b>(11 349 593)</b>	<b>(93)</b>	<b>(2 610)</b>	<b>277 338</b>	<b>(12 793)</b>

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом увеличилась на 170 994 тыс. руб. или на 61,7%. Рост дебиторской задолженности в основном произошел по статье покупателя и заказчики – на 120 983 тыс. руб. или на 46,5%, по статье авансы выданные увеличение задолженности составило 13 141 тыс.руб. или в 4,2 раза. Поскольку уровень оплаты текущего потребления электроэнергии в 2012 году составил 98,7 %, задолженность потребителей электроэнергии по сравнению с началом года увеличилась на 114 858 тыс. руб. - и по состоянию на 31.12.2012 составила 355 100 тыс. рублей (без учета оптовой продажи электроэнергии и продажи электроэнергии вне зоны деятельности ГП).

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1232 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Общая величина сомнительной задолженности по расчетам с покупателями электроэнергии, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 20 296 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения. В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 848 тыс.руб.(в 2011г. – 2 610 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 6 092 тыс.руб.(в 2011г. – 1 455 тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2012г.- в размере 11 927 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011г.- 24 372 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2010г. - в размере 21 670 тыс.руб.

По статье «авансы выданные» увеличение задолженности обусловлено условиями оплаты согласно схемы расчетов по договорам.

По прочим дебиторам доля роста задолженности составила 36 870 тыс.руб. или в 3,8 раза.

Данное увеличение вызвано предъявлением НДС к возмещению из бюджета в размере 38 135,6 тыс.руб. по покупке незавершенного офисного здания в связи с разъяснениями Минфина о том, что организация вправе принять к вычету НДС, уплаченный продавцу при приобретении объекта недвижимости, не завершенного строительством, после принятия их на учет (сч.08) при наличии счета-фактуры.

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего,</b>	<b>52 821</b>	<b>52 821</b>	<b>44 251</b>	<b>44 251</b>	<b>43 160</b>	<b>43 160</b>
в том числе:						
покупатели электроэнергии	52 807	52 807	44 247	44 247	43 160	43 160
прочие покупатели	4	4	4	4	0	0
авансы выданные поставщикам МПЗ	10	10	0	0	0	0

Задолженность по полученным (выданным) авансам отражается Обществом в отчетности с учетом НДС, основываясь на позиции ОАО «РусГидро», согласованной с аудитором общества [PricewaterhouseCoopers](#).

Динамика дебиторской задолженности по сравнению с 2011 годом.

тыс. руб.

	2011 год	2012 год	Рост (+), Снижение (-)
<b>Всего дебиторская задолженность:</b>			
Статья 1231	0	0	0
Статья 1232	264 545	422 183	+157 638
<b>ИТОГО</b>	<b>264 545</b>	<b>422 183</b>	<b>+157 638</b>
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Статья 1231.1	0	0	0
Статья 1232.1	247 282	354 909	+107 627
<b>ИТОГО</b>	<b>247 282</b>	<b>354 909</b>	<b>+107 627</b>
Авансы выданные			
Статья 1231.3	0	0	0
Статья 1232.5	4 067	17 208	+13 141
<b>ИТОГО</b>	<b>4 067</b>	<b>17 208</b>	<b>+13 141</b>
Прочие дебиторы			
Статья 1231.4	0	0	0
Статья 1232.6	13 196	50 066	+36 870
<b>ИТОГО</b>	<b>13 196</b>	<b>50 066</b>	<b>+36 870</b>

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты. (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	22	27
Средства на расчетных счетах	34 092	219 629
Средства на специальных счетах в банках	20 266	13 195
Переводы в пути	91	1 701
<b>Итого денежных средств (часть строки 1250)</b>	<b>54 471</b>	<b>234 552</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	0	0
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	294 000	250 030
Иные эквиваленты денежных средств	0	0
<b>Итого эквиваленты денежных средств (строка 1255)</b>	<b>294 000</b>	<b>250 030</b>

<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250)</b>	<b>348 471</b>	<b>484 582</b>
---	----------------	----------------

У Общества на отчетную дату были депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 7 до 20 дней на общую сумму 5 004 000 тыс.руб. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2012 году в диапазоне 4,0-6,98%. Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2012 год - 8 962 тыс.руб. (за 2011 год- 2 125 тыс.руб.)

Общество имеет недоступные к использованию на конец отчетного периода денежные средства на расчетном счете в части неснижаемого остатка, обусловленного соглашением с ОАО «Россельхозбанком» в размере 1 000 тыс.руб.

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств (форма № 4 бухгалтерской отчетности). Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

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.

### **3.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2012г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347 011 рублей, состоит из:

	Общее количество  (шт.)	Номинальная стоимость  (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	206 940 220	0,05	-
Привилегированные акции	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>206 940 220</b>	<b>0,05</b>	<b>-</b>

Из общего количества обыкновенных акций 90,52% принадлежит ОАО «ЭСК РусГидро», у дирекции Общества обыкновенных акций нет.

### **3.9. Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2012 г. величина резервного фонда составила 517 350,55 рублей, что соответствует 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

### **3.10. Добавочный капитал (без переоценки) (статья 1350 Бухгалтерского баланса)**

Добавочный капитал Обществом не формировался. Сумма переоценки, ранее отражаемая по данной строке, в отчетности 2012 года отражается по строке 1340 Бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов». В 2012 году переоценка основных фондов не проводилась.

За отчетный год добавочный капитал уменьшился на 11 тыс. руб., за счет отнесения на нераспределенную прибыль прошлых лет сумм переоценочных разниц по выбывшим основным средствам.

### **3.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)**

Прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

### **3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда, перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность учредителям по выплате дохода, по авансам полученным и прочим кредиторам.

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса)	608 128
из них	
ОАО «МРСК Центра и Приволжья» ф-л «Рязаньэнерго»	326 194
ОАО «ЦФР» (покупка электроэнергии на РСВ и БР)	115 143
ОАО Концерн «Росэнергоатом»	15 350
ОАО «ОГК-2»	66 977
ОАО «Квадра-Генерирующая компания»	9 717
ОАО «Мосэнерго электроэнергетики и электрофикации»	8 866
ОАО «Интер РАО-Электрогенерация»	10 719
прочие	55 162
Задолженность по оплате труда (статья 1522 баланса)	3 984

Задолженность внебюджетным фондам (статья 1523 баланса)	2 512
Задолженность перед бюджетом (статья 1524 баланса)	1 635
из них: текущая	1 635
Задолженность учредителям по выплате дохода (стр.1525 баланса)	13 869
Задолженность другим кредиторам (статья 1526 баланса)	102 999
из них: авансы полученные	102 727
расчеты по агентским договорам	141
прочие	131
ИТОГО:	733 127

Состав и динамика краткосрочной кредиторской задолженности за 2012 и 2011 г.г. отражены в таблице 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности за 2012 год» и «Наличие и движение кредиторской задолженности за 2011 год».

«Наличие и движение кредиторской задолженности за 2012 год»

таблица 5, тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
		поступило	выбыло		
			погашение	Списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность, всего:	664 060	16 131 344	(16 142 722)	(1 797)	733 127
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	403 673	8 410 681	(8 406 622)		608 128
-поставщикам электроэнергии	163 961	4 059 040	(4 065 100)		157 901
-поставщикам мощности	59 460	1 578 516	(1 519 978)		117 998
-прочим поставщикам	180 252	4 204 110	(4 052 133)		332 229
Задолженность перед персоналом по оплате труда	4 337	155 832	(156 185)		3 984
Задолженность перед внебюджетными фондами	3 396	37 649	(38 533)		2 512
Задолженность по налогам и сборам	19 805	59 549	(77 719)		1 635
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	13 377	112 914	(112 347)	(75)	13 869

Авансы полученные	207 855	6 300 655	(6 405 637)	(146)	102 727
Прочие кредиторы	11 617	36 054	(38 736)	(8 663)	272

« Наличие и движение кредиторской задолженности за 2011 год»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
		поступило	выбыло		
			погашение	Списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность, всего:	677 235	16 131 344	(16 142 722)	(1 797)	664 060
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	399 614	8 410 681	(8 406 622)		403 673
-поставщикам электроэнергии	140 074	4 269 942	(4 246 055)		163 961
-поставщикам мощности	54 411	936 934	(931 885)		59 460
-прочим поставщикам	205 129	3 203 805	(3 228 682)		180 252
Задолженность перед персоналом по оплате труда	4 732	164 564	(164 959)		4 337
Задолженность перед внебюджетными фондами	2 787	36 739	(36 130)		3 396
Задолженность по налогам и сборам	102 692	150 897	(233 784)		19 805
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	4 963	413 076	(403 048)	(1 614)	13 377
Авансы полученные	139 778	6 890 200	(6 821 940)	(183)	207 855
Прочие кредиторы	22 669	65 187	(76 239)		11 617

По сравнению с началом года кредиторская задолженность возрасла на 69 067 тыс. руб. или на 10,4%, в основном за счет:

роста текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 204 455 тыс. руб. или на 50,3 %,

снижения задолженности по авансам, полученным от потребителей электроэнергии, на 105 128 тыс.руб. или в 2 раза,

снижением текущей задолженности по налогам перед бюджетом на 18 170 тыс.руб. или в 12 раз.

Значительный прирост задолженности перед поставщиками и подрядчиками и значительное снижение задолженности по авансам полученным от потребителей электроэнергии объясняется условиями расчетов по договорам электроснабжения и расчетов с поставщиками.

Общество произвело списание невыплаченных дивидендов, срок исковой давности которых истек, в сумме 75 тыс.руб. на нераспределенную прибыль прошлых лет. Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед внебюджетными фондами существенно не изменилась и носит текущий характер.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

### **3.13. Оценочные обязательства ( строка 1540 бухгалтерского баланса)**

На начало отчетного года остаток оценочных обязательств, состоящих из резерва на оплату отпусков, составил 550 тыс.руб.

За отчетный год Обществом начислены резерв на оплату отпусков в размере 16 753 тыс. рублей (за 2011 год – 1 804 тыс.руб.).

В связи с тем, что сумма резерва на оплату отпусков за 2010 год носит несущественный характер (отношение суммы к итогу соответствующих показателей бухгалтерской отчетности менее 5%), ретроспективный пересчет не производился.

Избыточная сумма начисленного резерва на оплату отпусков списана на внереализационные доходы в размере 1 861 тыс.руб.

В декабре отчетного года создан резерв по оплате предстоящих расходов в сумме 5 600 тыс.руб. в связи с наличием у Общества обязательств по доначислению и уплате налогов и штрафных санкций по решению № 12-05/03902дсп от 28.11.2011г. выездной налоговой проверки и судебных рисков по оспариванию решения налогового органа в сумме свыше 22 млн.руб.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года высшим менеджерам не создавался, так как Общество относит его к условным обязательствам. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых

Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Таким образом, размер оценочных обязательств на конец отчетного периода в целом составил 8 478 тыс.руб., в том числе резерв на оплату отпусков 2 878 тыс.руб. и резерв по оплате предстоящих расходов 5 600 тыс.руб.

### 3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.

### 3.15. Основные дочерние и зависимые общества

ОАО «РЭСК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 3.16. Товарообменные (бартерные) операции

В 2012 году продажа продукции на условиях товарообмена не осуществлялась.

### 3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ( строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

В целом за отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 4,6 % и составила 7 820 288 тыс.руб.

в тыс. руб.

Наименование показателей	2011 год	2012 год	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка, всего (стр.2110 формы N 2)	7 475 776	7 820 288	+ 344 512	+ 4,6
в том числе от продажи:				
электроэнергии (мощности)	7 454 428	7 794 794	+ 340 366	+ 4,56
предоставления услуг по аренде имущества	545	593	+ 48	+ 8,8

предоставления услуг энергоаудита	20 766	19 906	- 860	- 4,14
оказания прочих работ, услуг	37	4 995	+ 4 958	в 135 раз

99, 7% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 344 512 тыс. руб. или на 4,6 %. Рост выручки от продажи электроэнергии(мощности) обусловлен ростом полезного отпуска по промышленной группе потребления в Рязанском регионе и продажей электроэнергии(мощности) с начала отчетного года вне зоны деятельности Гарантирующего поставщика ( Владимирская и Самарская области). Выручка от реализации электроэнергии (мощности) вне зоны деятельности ГП составила 202 734 тыс.руб.

В 2012 году значительно возросла выручка от оказания прочих услуг в сравнении с прошлым годом в 135 раз или на 4 958 тыс.руб. С 30 ноября отчетного года был заключен договор с ОАО «ЭСК РусГидро» на оказание комплексных услуг по организации участия ОАО «Красноярскэнергосбыт», ОАО «Чувашская энергосбытовая компания» и ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостан» в деятельности по купле-продаже электроэнергии (мощности) на ОРЭМ И РРЭ на сумму 21 041 тыс.руб. (с НДС), выручка от оказания услуг за декабрь составила 4 945 тыс.руб.(без НДС).

### **3.18. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)**

По строке 2120 «себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 4 777 590 тыс.руб., услуги транспортировки электроэнергии в сумме 2 691 098 тыс.руб., прочие затраты по прочей деятельности: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 34 тыс.руб., расходы, связанные с предоставлением услуг по энергоаудиту в сумме 29 802 тыс.руб.и энерготрейдингу в сумме 174 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2012 году возросли расходы по оказанию услуг энергоаудита на 6 172 тыс.руб. или на 26,1 %. Рост произошел за счет привлечения подрядных организаций в связи с отсутствием своих специалистов при исполнении договора с ГУП МО «Мособлгаз».

По другим статьям затрат отклонения не существенные.

### **3.19. Коммерческие расходы ( строка 2210 финансовых результатах)**

Расходы по продаже электроэнергии отражены по строке 2210 «коммерческие расходы» формы N 2 «Отчета о финансовых результатах».

Состав и динамика расходов за 2012 год отражена в таблице 6.

таблица 6, тыс.руб.

Наименование показателей	2011 год	2012 год	отклонение	
			сумма	%
Услуги почты, КВЦ, РСК при приеме платежей от населения	42 711,3	25 212,8	- 17 498,5	- 41,0
Ремонт административных зданий	14 061,7	61,9	- 13 999,8	- 99,6
Услуги инфраструктурных организаций	11 324,3	8 348,6	- 2 975,7	- 26,3
Аренда имущества	5 630,5	5 341,6	- 288,9	- 5,1
Услуги связи	5 283,1	6 016,7	+ 733,6	+13,9
Электро- и теплоэнергия на хоз.нужды	1 844,9	1 958,1	+ 113,2	+ 6,1
Услуги вневедомственной охраны	2 448,0	2 887,1	+ 439,1	+17,9
Затраты на оплату труда	149 258,0	123 737,9	- 25 520,1	-17,1
Резерв на оплату отпусков	1 803,9	16 099,6	+ 14 295,7	в 8,9 раз
Отчисления во внебюджетные фонды	34 417,9	33 219,6	- 1 198,3	-3,5
Амортизация основных средств	14 005,5	14 333,8	+ 328,3	+ 2,3
Страхование имущества и медицинское страхование	4 804,6	4 135,0	- 669,6	-13,9
Расходы будущих периодов	6 426,7	7 500,8	+1 074,1	+16,7
Налог на имущество	2 762,6	2 760,4	-2,2	-0,08
Прочие налоги и сборы	575,1	310,0	-265,1	-46,1
Расходы на рекламу, PR	1 098,4	407,9	-690,5	-62,9
Услуги по договорам ГПХ	2 094,6	1 848,9	- 245,7	-11,7
Расходы на вспомогательные материалы	7 456,1	8 124,2	+ 668,1	+8,96
Прочие расходы	31 289,8	26 826,1	-4 463,7	-14,3
Всего:	339 297	289 131	-50 166	-14,8

Коммерческие расходы за 2012 год составили 289 131 тыс.руб., что меньше на 50 166 тыс.руб. аналогичного показателя прошлого года.

Снижение коммерческих расходов обусловлено снижением затрат Общества практически по всем статьям в связи с принятой и выполняемой программой по снижению издержек в отчетном году. Наибольший процент снижения прослеживается по статьям: «оплата труда» на 25 520,1 тыс.руб. или 17,1% , «услуги почты, КВЦ, РСК при приеме платежей от населения» на 17 498,5 тыс.руб. или 41,0% , «услуги инфраструктурных организаций» на 2 975,7 тыс.руб. или 26,3%, «расходы на рекламу, PR» на 690,5 тыс.руб. или на 62,9%, «прочие налоги и сборы» на 265,1 тыс.руб. или 46,1%, «прочие расходы» на 4 463,7 тыс.руб. или на 14,3%.

По другим статьям коммерческих расходов отклонения не существенные.

### 3.20. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы отражены по видам и величинам в сопоставлении с предыдущим годом:

	2011 год	2012 год	тыс.руб. отклонение, сумма
<b>Прочие доходы</b>	<b>27 980</b>	<b>68 034</b>	<b>+40 054</b>
в том числе:			
Проценты к получению	8 797	14 678	+5 881
от реализации активов	1 327	15 894	+14 567
доходы от страхового возмещения	180	246	+66
Доход от списания кредиторской задолженности более 3 лет	155	8 786	+8 631
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	0	0	0
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	1 455	6 092	+4 637
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	0	0	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	15 316	19 906	+4 590
Доходы прошлых лет	0	0	0
прочие доходы	750	2 432	+1 682
<b>Прочие расходы</b>	<b>41 920</b>	<b>63 431</b>	<b>+21 511</b>
В том числе:			
налоги и другие обязательные платежи в	1 754	442	-1 312

бюджет			
от реализации активов	833	16 420	+15 587
выбытие активов без дохода	6	197	+191
услуги банков	7 426	7 168	-258
списание дебиторской задолженности более 3-х лет	93	545	+452
убытки предшествующих периодов	58	64	+6
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	0	0	0
расходы на социальные мероприятия	7 851	7 152	-699
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	16 857	25 896	+9 039
- резерва по сомнительной дебиторской задолженности	16 857	20 296	+3 439
- прочих резервов	0	5 600	+5 600
прочие расходы	7 042	5 547	-1 495
<b>Сальдо прочих доходов и расходов</b>	<b>-13 940</b>	<b>+4 603</b>	

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом значительно возросли на 40 054 тыс.руб. или на 143%, в основном за счет размещения денежных средств на депозитных счетах (в 2012 году 5 млн. руб., в 2011 году 2,5 млн.руб.) и увеличения размера процентов по депозитов (в 2012г. в среднем 5,75%, в 2011 г. в среднем 2,5%), таким образом доходы по этой статье возросли на 5 881 тыс.руб.или на 66,9%. Кроме того, произошел значительный рост прочих доходов от реализации активов на 14 567 тыс.руб. или почти в 12 раз. Причиной этого явилось заключение договоров переуступки прав требования дебиторской задолженности на общую сумму 15 132 тыс.руб. Все договора переуступки прав требования полностью оплачены, за исключением договора с РОЭК, который по условиям договора будет оплачен в 2013 году.

Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам в отчетном году составил 6 092 тыс.руб., что больше прошлого года на 4 637 тыс.руб. или в 4 раза. Причина роста по данной статье прочего дохода в оплате дебиторской задолженности, ранее признанной сомнительной. Возросли доходы в сравнении с прошлым годом по взиманию штрафных санкций за превышение лимита мощности на 4 590 тыс.руб. или 30%.

На 21 511 тыс.руб. произошло увеличение прочих расходов в сравнении с прошлым годом в связи с отражением по статье «расходы от реализации активов» затрат по договорам переуступки прав требования, созданием резерва по сомнительным долгам на сумму большую, чем в прошлом году и созданием резерва по оплате предстоящих расходов.

Тем не менее, по отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет положительное значение в сумме 4 603 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами.

### **3.21. Налоги**

В целях исчисления налога на прибыль и НДС Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2 369 328 тыс. руб. (2 397 691 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 365 587 тыс. руб. (2 319 381 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе принятый к вычету – 1 403 629 тыс. руб., (2 317 790 тыс. руб. – в 2011 году). В сумме предъявленной к вычету отражено предъявление на возмещение НДС по покупке незавершенного офисного здания на сумму 38 136 тыс.руб. за 1 квартал 2011 года.

#### ***Налог на прибыль организации***

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 7 412 тыс. руб. (в 2011 году – 30 156 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 6 625 тыс. руб. (в 2011 году – 7 722 тыс. руб.).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов списания и реализации объектов основных средств, социальных выплат в пользу работников, расходов на благотворительность, НДС, не принимаемого к вычету, отсутствием создания резервов по сомнительным долгам, по предстоящим расходам в налоговом учете.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 389 тыс. руб. (в 2011 году – 1 117 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с

различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, отсутствием создания резерва по отпускам в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 718 тыс. руб. (в 2011 году – 1 727 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, с начислением амортизационной премии по приобретенным объектам основных средств в налоговом учете и с различиями в списании затрат по приобретению автошин.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 73 541 тыс. руб. (в 2011 году – 186 339 тыс. руб.).

### ***Прочие налоги и сборы***

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в коммерческие расходы в сумме 3 070 тыс. руб. (в 2011 году – 3 338 тыс. руб.) В коммерческие расходы отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 2 760 тыс.руб.;
- налог на землю 33 тыс.руб.;
- транспортный налог 199 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 78 тыс.руб.

### **3.22. Результат чрезвычайных обстоятельств**

Обществом в течение 2012 года были получены страховые возмещения в сумме 246 тыс.руб., что больше прошлого года на 66 тыс.руб. или 36,7%.

### **3.23. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

За 2012 год Обществом получена прибыль 23 019 тыс. руб.

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

В течение отчетного года обыкновенные акции Обществом на баланс не выкупались, привилегированных акций Общество не имеет.

	2012 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	23 019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,111

В нижеприведенной таблице данные по разводненной прибыли отсутствуют, так как Общество не имеет конвертируемых облигаций.

	2012 год
<b>Базовая прибыль, тыс.руб.</b>	23 019
Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), млн.руб.	-
<b>Разводненная прибыль, тыс.руб.</b>	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс.акций	206 940,220
Корректировка на предполагаемую конвертацию конвертируемых облигаций в акции, тыс.акций	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом разводнения, тыс.акций	-
<b>РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	-
<b>Дополнительная информация о прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств</b>	
Базовая прибыль, тыс.руб.	23 019
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
Базовая прибыль до учета чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	23 019
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ДО УЧЕТА ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ, РУБ.	0,111
Разводненная прибыль, тыс.руб.	-
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
Разводненная прибыль до учета результата чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ДО УЧЕТА ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ, РУБ.	-

### 3.24. Аффилированные лица

#### СПИСОК аффилированных лиц ОАО "РЭСК"

№ п/п	Полное фирменное наименование (для организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения или место жительства (указывается только с согласия физ.лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций

			общества, %	акционерного общества, %
1	ОАО «ЭСК РусГидро»	г.Москва, ул. Архитектора Власова, д.51	90,52	90,52
2	Группа лиц ОАО «ЭСК РусГидро»	-	-	-
3	Шахматов Алексей Сергеевич	г.Москва	-	-
4	Станюленайте Янина Эдуардовна	г.Москва	-	-
5	Киров Сергей Анатольевич	г.Москва	-	-
6	Панченко Дмитрий Анатольевич	г.Москва	-	-
7	Десятов Евгений Валерьевич	г.Москва	-	-
8	Зотов Алексей Александрович	г.Москва	-	-
9	Гладунчик Евгений Анатольевич	г.Рязань	-	-
10	Абрамов Иван Олегович	г.Москва		

### 3.25. Связанные стороны

#### Головное общество

В течении отчетного года Общество контролировалось акционерным обществом ОАО «ЭСК РусГидро», которому принадлежало 90,52 % обыкновенных акций Общества. Остальные 9,48 % обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров.

#### Продажа продукции аффилированным лицам и связанным сторонам

В отчетном году Обществом с декабря 2012 года оказывались услуги по организации участия ОАО «Красноярскэнергосбыт», ОАО «Чувашская энергосбытовая компания» и ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостан» в деятельности по купле-продаже электроэнергии (мощности) на ОРЭМ И РРЭ аффилированному лицу ОАО «ЭСК РусГидро» на общую сумму 5 835 тыс.руб. (с НДС). Задолженность ОАО «ЭСК РусГидро» перед Обществом в размере 5 835 тыс.руб. будет погашена в феврале 2012 года.

### Закупки у аффилированных лиц и у связанных сторон, состояние расчетов с аффилированными лицами и со связанными сторонами

В отчетном году Обществом закупалась электроэнергия (мощность) у ОАО «РусГидро» на сумму 101 995 тыс.руб.(с НДС) по договорам покупки электроэнергии (мощности). Задолженность Общества на конец периода в сумме 6 608 тыс.руб. перед ОАО «РусГидро» оплачена в январе 2013г. В отчетном году Обществом с декабря 2012 года заключен договор управления с аффилированным лицом ОАО «ЭСК РусГидро» на общую сумму 19 945 тыс.руб. (с НДС). Дебиторская задолженность (авансы выданные) ОАО «ЭСК РусГидро» перед Обществом в размере 2 849 тыс.руб. будет погашена в июне 2013 года, так как по условиям договора акт на оказанные услуги управления будет подписан Управляющей организацией (ОАО «ЭСК РусГидро») после утверждения годового отчета Общества на общем годовом собрании акционеров.

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами проводились на обычных коммерческих условиях.

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2012 году расходы по данному договору составили 613 тыс.руб. Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода, перед Обществом в сумме 41 тыс.руб. погашена в январе 2013 года.

### Займы, предоставленные аффилированными лицами

В 2012 году Обществу не предоставлялись займы от аффилированных лиц.

### Займы, предоставленные аффилированным лицам

В 2012 году Общество займы аффилированным лицам не предоставляло.

### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального (исполнительного) директора, заместителей генерального (исполнительного) директора.

а) В 2012 г. Общество начислило членам Совета директоров, генеральному (исполнительному) директору Общества и основному управленческому персоналу (высшие менеджеры в кол-ве 3 человек) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, начисленные взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, льготы) на общую сумму 29 079 тыс.руб. (2011 г. – 48 403 тыс.руб.).

Льготы представляют оплату Обществом аренды квартиры, медицинское обслуживание.

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2012 и 2011 гг. не предоставлялись.

### 3.26. Информация по сегментам

#### Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты

- А-реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям,
- В-прочая продукция (работы, услуги).

Других видов хозяйственной деятельности у Общества нет. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

тыс.руб.

За 2012 г.	Сегмент А	Сегмент В	Итого по Обществу
Выручка сегмента	7 794 794	25 494	7 820 288
Прибыль (убыток) сегмента	36 975	(4 516)	32 459
Расходы, не распределенные по сегментам			14 043
Капитальные вложения	46 676	80	46 756
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	14 786	2 707	17 493
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>			
Активы сегмента	1 152 063	4 924	1 156 987
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	46 472
Активы – всего	-	-	1 203 459
Обязательства сегмента	737 353	105	737 458
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	10 667
Обязательства – всего	-	-	748 125
<b>На 01 января 2012 г.</b>			
Активы сегмента	1 184 060	28 331	1 212 391
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	3 175
Активы – всего	-	-	1 215 566
Обязательства сегмента	641 117	292	641 409
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	29 003

Обязательства – всего	-	-	670 412
-----------------------	---	---	---------

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Сальдированный финансовый результат по сегментам равен от прибыли от продаж организации, показанной в графе «Итого по организации» по строке «Прибыль (убыток) сегмента», и отличается от чистой прибыли Общества (форма №2) на величину не распределенных по сегментам расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность. Финансовые вложения, отложенные налоговые активы и задолженность бюджета не включаются в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов относятся, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

### **Вторичная информация – географические сегменты**

Общество не формирует информацию по географическим сегментам, так как осуществляет деятельность в пределах только Российской Федерации.

### **3.27. События после отчетной даты**

#### Дивиденды

По итогам работы за 2012 год получена прибыль (по отгрузке) в сумме 23 019 тыс. руб.

Планирование использования чистой прибыли отчетного года.

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
	Чистая прибыль	23 019
	Направления использование прибыли	
1.	Фонд накопления	
2.	Дивиденды за 2012 год	23 019
	<b>ИТОГО</b>	<b>23 019</b>

Планируемый размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,11 руб.

Привилегированных акций Общество не имеет.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 31 мая 2013 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 г.

#### Коммерческие расходы

После утверждения годового отчета на общем собрании акционеров, Обществом в июне 2013 года будут отражены услуги управления, оказанные ОАО «ЭСК РусГидро» в декабре 2012 года на сумму 2 849,3 тыс.руб.

### **3.28. Данные о совокупных затратах на энергоресурсы.**

В связи с тем, что размер совокупных затрат на оплату использованных энергетических ресурсов в текущем году незначителен (менее 5 % от общего объема затрат), информация по данному показателю не раскрывается.

### **3.29. Условные обязательства**

В 2011 году в Обществе проведена выездная налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и уплаты всех налогов и сборов за период с 01.01.2007г. по 31.12.2010г. По результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки и возражений налогоплательщика было принято решение от 28.11.2011г. № 12-05/03902 дсп о привлечении к налоговой ответственности. Обществу предложено уплатить недоимку по налогам в общем размере 17 270 954 руб. (в том числе: по НДС в сумме 7 391 389 руб., по налогу на прибыль в сумме 9 879 565 руб.), пени в общем размере 3 163 523 руб. (в том числе: по НДС в сумме 1 686 521 руб., по налогу на прибыль в сумме 1 477 002 руб.), штрафные санкции в общем размере 1 634 783 руб., общая сумма 22, 1 млн.руб. Общество не согласо с принятым решением Инспекции и оспаривает его в судебном порядке с марта 2012г. Решением арбитражного суда первой инстанции от 24.10.2012 г. требования ОАО «РЭСК» были удовлетворены, решение налогового органа о привлечении ОАО «РЭСК» к ответственности за совершение налогового правонарушения признано недействительным.

На решение арбитражного суда первой инстанции налоговым органом подана апелляционная жалоба в 20 Арбитражный апелляционный суд. В настоящее время спор находится в стадии рассмотрения в арбитражном суде апелляционной инстанции.

Принимая во внимание, что налоговая инспекция будет подавать и кассационную жалобу, судебное решение будет получено Обществом не ранее мая 2013 года.

Руководство Общества оценивает вероятность принятия судебного решения в пользу ИФНС как незначительную.

К Обществу в 2012 году предъявлены следующие иски:

1) Истец: ООО «ЖКХ «Варские». Ответчик: ОАО «РЭСК». Предмет спора: понуждение к внесению изменений в договор энергоснабжения – исключение точки поставки. Иск находится в стадии рассмотрения.

На момент составления отчетности ОАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли

бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в отчетный период (с 01.01.12г. по 31.12.12г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2013 г.нет.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, так как не имеет обязательств по кредитам, курса обмена иностранных валют, поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, и доходы не привязаны к валютному курсу.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Исполнительный директор ОАО «РЭСК» \_\_\_\_\_ Е.А.Гладунчик

Главный бухгалтер ОАО «РЭСК» \_\_\_\_\_ С.Н.Субботина