

**Открытое акционерное общество  
«ВОЛГОГРАДЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2012 ГОД**

*город Волгоград*

## СОДЕРЖАНИЕ

|    |  |    |
|----|--|----|
| 1. | ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....  | 3  |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....  | 4  |
| 3. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ .....   | 6  |
| 4. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ .....   | 6  |
| 5. | КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ<br>К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....       | 7  |
| 6. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ<br>БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД..... | 8  |
| 7. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....  | 16 |
| 8. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....  | 19 |
| 9. | УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....   | 20 |

## **ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Открытое акционерное общество «Волгоградэнергосбыт», сокращенное фирменное наименование: ОАО «Волгоградэнергосбыт» образовано 01 января 2005 года в результате реформирования ОАО «Волгоградэнерго»

Открытое акционерное общество «Волгоградэнергосбыт» зарегистрировано инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району гор. Волгограда, свидетельство о регистрации серия 34 № 002192132.

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 01.01.2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053444090028.

Организационно-правовая форма/форма собственности/: Открытое акционерное общество частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 47/16 .

Место нахождения (юридический адрес): 400001. Российская Федерация, Волгоградская область, город Волгоград, улица Козловская, 14.

Основными видами деятельности ОАО «Волгоградэнергосбыт» в 2012 году являются:

- продажа электрической энергии на розничном рынке код ОКВЭД-51.56.4

Бухгалтерская отчетность ОАО «Волгоградэнергосбыт» включает показатели деятельности обособленных структурных подразделений, а именно:

### **Филиалы Общества**

По состоянию на 31.12.2012 г. в ОАО «Волгоградэнергосбыт» филиалов нет. Московский филиал ликвидирован и снят с учета 20 августа 2012г. свидетельство 34 № 003779587 ГРН: 212346006098 выдан МИФНС №10 по Волгоградской области.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Волгоградэнергосбыт» за отчетный период 2012 года составила 818 чел, численность по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 860 чел.

### **Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Волгоградэнергосбыт»:**

За отчетный период с 01.01.2012 по 31.12.2012 г. исполняющий обязанности генерального директора Общества: Машенцев Александр Петрович

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- 1.Амелин Дмитрий Михайлович;
- 2.Демина Анна Александровна;
- 3.Минифаева Юлия Евгеньевна;
- 4.Сагалаева Светлана Георгиевна;
- 5.Самсонов Сергей Геннадьевич.

### **Перспективы развития Общества:**

Обществом разработана Инвестиционная программа на 2013 год.

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

1. Техническое перевооружение и реконструкция - 16 692,46 тыс.руб.

В том числе:

Оборудование ИТ - 6 639 тыс.рублей;

Транспорт- 6 075 тыс. рублей.

2. Безопасность – 800 тыс. рублей.

3. Модернизация биллинговой системы – 23768 тыс. рублей.

ВСЕГО: 41260,46 тыс. руб.



## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

Ведение бухгалтерского учета ОАО «Волгоградэнергобыт» в 2012г. основано на Федеральном Законе от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Волгоградэнергобыт» за 2012г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ОАО «Волгоградэнергобыт» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности. Признак существенности показателей бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов в составе конкретной статьи.

Последствия изменений учетной политики отражаются в учете ретроспективным способом.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160.

Переоценка основных средств не производится с 01.01.2010г.

Стоимость вновь приобретаемых основных средств формируется по первоначальной стоимости, включающая все фактические расходы на их приобретение (создание).

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

### **2.2. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы.

### **2.3. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.



#### **2.4. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

#### **2.5. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

#### **2.6. Оценочные резервы**

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н и отражается в отчетности по строке «Оценочные обязательства»

#### **2.7. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

#### **2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

*2.8.1. Коммерческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.*

*2.8.2. Управленческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.*

#### **2.9. 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.

#### **2.10. 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 - Волгоградская область.

Деятельность Московского филиала не формировала финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности Общества.



### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2012 ГОДА**

**В учетную политику в 2012 году были внесены следующие изменения, данные изменения не оказали существенного влияния на изменение показателей отчетности Общества:**

- Раздельный учет доходов и расходов по реализации электрической энергии (мощности) в объемах потребления электрической энергии населением и (или) приравненными к нему категориями потребителей и иными категориями потребителей.
- Лимит остатка наличных денежных средств устанавливается приказом руководителя в соответствии с требованиями Положения банка России «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» от 12.10.2011г., № 373-П.

### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2013 ГОД.**

**Основные изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2013 год.**

Новая редакция учетной политики на 2013 год не изменила норм и методов ведения бухгалтерского учета, а лишь доработана в соответствии с Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, вступившему в действие с 01.01.2013г..

## **5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

5.1. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н

5.2. Корректировки данных прошлых периодов, а также вступительных остатков в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» и данных Формы № 1 «Бухгалтерский баланс» не производились.

5.3. Произведены изменения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» данных на 01.01.2012г. к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, формы 2.1, в связи с разделением группы «машины и оборудование» стр. 5202 на группы «Машины и оборудование» и «Офисное оборудование». Изменения не влияют на финансовый результат прошлых лет, и текущего 2012г.



## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности приведено в пояснительных таблицах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 6.1. Нематериальные активы.

**Нематериальные активы:** строка 1110 Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. В составе нематериальных активов учитываются не исключительные права на пользование программным обеспечением.

Сведения о нематериальных активах отражены в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел: 1 Нематериальные активы, таблица 1.1 Наличие и движение нематериальных активов (строки 5100-5112): программный комплекс «Биллинговая и ERP системы» на балансе с декабря 2007 года. Срок использования пять лет. Остаточной стоимости на 31.12.2012г. нет.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлено в таблице 1.5. Пояснения к бухгалтерскому балансу стр. 3.

### 6.2. Основные средства и незавершенное строительство

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств в 2012 г. приведены в таблице:

| Группа основных средств                    | Сроки полезного использования, мес. мин-макс |
|--|--|
| Здания                                     | 300  |
| Сооружения и передаточные устройства       | -  |
| Машины и оборудование                      | 36-84  |
| Транспортные средства                      | 60   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 64   |
| Прочие                                     | -  |

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 в части «Основные средства» на 9067 тыс. рублей. Незавершенные капитальные вложения на 6413 тыс. рублей. На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств - 234764 тыс. руб. Стоимость незавершенного строительства составило-2216 тыс. руб.

#### 6.2.1. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но не зарегистрированные в органах государственной регистрации:

Остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, но не зарегистрированных в органах государственной регистрации на 31 декабря 2011 года нет.

#### 6.2.2. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2012 года составила 140169 тыс. руб., отражена в Пояснение к бухгалтерскому балансу раздел 2 таблица 2.4.

Из них земельных участков 14 173 тыс. руб., 19 шт., общей площадью 20 264,24 м<sup>2</sup>, зданий 125 996 тыс. рублей.

#### 6.2.3. Объекты ОС, в лизинг не приобретались.

**6.5. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

| Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов | Стоимость (величина) |               |
|--|----------------------|---------------|
|  | на 01.01.2012        | на 31.12.2012 |
| НДС по авансам полученным  | 29554                | 29423         |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                                  |                      |               |
| Расходы будущих периодов   | 6910                 | 2019          |
| <b>Итого:</b>  | <b>36465</b>         | <b>31442</b>  |

**6.6. Финансовые вложения.**

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2012 г. составили- 113500 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение на 108500 тыс. рублей.

**6.6.1. Структура финансовых вложений**

тыс. руб.

| Вид финансовых вложений                   | Стоимость на 01.01.2012 | Стоимость на 31.12.2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| – вклады в уставные (складочные) капиталы |                         |                         |
| – предоставленные займы                   | 5000                    | 113500                  |
| – приобретенные векселя                   | 0                       | 0                       |
| <b>ВСЕГО</b>                              | <b>5000</b>             | <b>113500</b>           |

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

**6.7. Денежные средства.**

Движение денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств»

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.2012г. составляют 102 482 тыс. руб.

| Наименование показателя  | 31.12.2012    | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Средства в кассе   | 122           | 114           | 92            |
| Средства на расчетных счетах   | 67031         | 142203        | 125966        |
| Средства на валютных счетах  | 0             | 0             | 0             |
| Средства на специальных счетах в банках  | 35329         | 42959         | 20422         |
| <b>Итого денежные средства</b>   | <b>102482</b> | <b>185276</b> | <b>146500</b> |
| Векселя, подлежащие оплате по предъявлении                                       | 0             | 0             | 0             |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)         | 0             | 0             | 0             |
| Иные эквиваленты денежных средств<br>[в случае существенности раскрыть по видам] | 0             | 0             | 0             |
| <b>Итого денежные эквиваленты</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>                            | <b>102482</b> | <b>185276</b> | <b>146500</b> |



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.

### 6.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности в разделе 5, таблица 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу строки 5551-5570.

За отчетный период строка баланса 1520 Бухгалтерского баланса увеличилась на 3459100 тыс. руб.

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками - строка 5561 пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 5 таблица 5.3 «Поставщики и подрядчики» в сумме 9 224 496 тыс. руб., а также авансы, полученные от покупателей – строка 5562 «Авансы полученные» - 192887 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности поставщикам электроэнергии (мощности) на 2439032 тыс. рублей, поставщикам услуг (сетевыми компаниями) в сумме 1 010 813 тыс. рублей.

Прочая кредиторская задолженность строка 1550 «Бухгалтерского баланса»:

| тыс. руб.               |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Наименование показателя | Сумма на 31.12.11 | Сумма на 31.12.12 |
| НДС с авансов выданных  | 5431              | 29                |
|                         |                   |                   |
| <b>Итого:</b>           | <b>5431</b>       | <b>29</b>         |

### 6.9. Займы и кредиты

Долгосрочные займы и кредиты на 31.12.2012 отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства: строка 1510 бухгалтерского баланса расшифрована в таблице: тыс. руб.

| Вид кредита/займа (кредит банков, заем коммерческих организаций, вексельный заем) | Сумма задолженности на 01.01.2012 | в том числе проценты | Сумма задолженности на 31.12.2012 | в том числе проценты | Срок погашения |
|---|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|
|   |                                   |                      |                                   |                      |                |
| ОАО «МИНБ»  |                                   |                      | 257769                            | 6690                 | 15.02.13       |
| ЗАО Юникредитбанк   | 200 189                           | 189                  | 200 221                           | 221                  | 02.06.2013     |
| МБРР АКБ Волгоградский филиал   | 300493                            | 493                  | 0                                 | 0                    | 0              |
| <b>Итого</b>  | <b>500682</b>                     | <b>682</b>           | <b>457990</b>                     | <b>6911</b>          | <b>x</b>       |

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 24 656 тыс. руб. и 11745 тыс. руб. за 2011 и 2010 гг. соответственно.

Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 24 656 тыс. руб. и 8828 тыс. руб. в 2011 и 2010 гг. соответственно.

*Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта:*

|   | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------------|------------|------------|
| Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.                  | 451 080    | 1800 000   | 2 470 000  |
| средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом                          | 0          | 1 300 000  | 750 000    |
| Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта | 100 000    | 0          | 150 000    |

**Обеспечение обязательств – выданных: нет**

**Обеспечения обязательств полученные**

тыс. руб.

| Наименование кредитной организации | Организации, от которых получены поручительства | Сумма поручительств, тыс. руб. | Срок действия поручительства |
|------------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|
| По состоянию на 01.01.2012         |   |                                |                              |
| КБ «Петрокоммерц»                  | ОАО «Русгидро»                                  | 87681                          | 27.01.2013                   |
| Всего на 01.01.2012                |   | 87681                          |                              |
| По состоянию на 31.12.2012         |   |                                |                              |
| КБ «Петрокоммерц»                  | ОАО «Русгидро»                                  | 6430                           | 27.01.2013                   |
| Всего на 31.12.2012                |   | 6430                           |                              |

## 6.10.Отложенные налоги

### 6.10.1.Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный доход по налогу на прибыль за 2012 год составил 50088 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 192030 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов составили 23235 тыс. руб.;
- налогооблагаемые, временные разницы составили 356201 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы: нет;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 36006 тыс. руб.;
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 4647 тыс. рублей.
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 71240 тыс. рублей.



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

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

**6.11. Капитал Общества**

**Уставный капитал**

На 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

|                         | Общее количество, штук | Номинальная стоимость, руб | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб. |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|--|
| Обыкновенные акции      | 319595965              | 0,12                       | 0  |
| Привилегированные акции | 80499134               | 0,12                       | -  |
| <b>Итого</b>            | <b>400095099</b>       | <b>0,12</b>                | <b>0</b>   |

**Резервный капитал**

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 10% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2012 г. величина резервного фонда составила 10% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

**Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества составляет 46 696 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств.

**6.12. Резервы предстоящих расходов**

В 2012 году были созданы оценочные обязательства в сумме 504317 тыс. рублей (строка 1540 «Бухгалтерский баланс») Расшифровка оценочных резервов в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздел 7.

**6.13. Выручка и прочие доходы**

**6.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

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

| Наименование                   | 2011      |        | 2012      |        | Изменение, % |
|--------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|--------------|
|                                | тыс. руб. | %      | тыс. руб. | %      |              |
| Выручка (стр.010)              | 19672399  | 100    | 19298888  | 100    | -1,898       |
| в т.ч. от продажи              | -         | -      | -         | -      | -            |
| Электрoэнергии (мощности)      | 19669691  | 99,986 | 19297115  | 99,991 | -1,894       |
| Прочее (в т.ч. работы, услуги) | 2708      | 0,014  | 1773      | 0,009  | -34,53       |

**6.13.2. Информация о прочих доходах**

В 2012 году Обществом получены прочие доходы в сумме 1042779 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование  | 2011           | 2012           | Изменение       |
|---|----------------|----------------|-----------------|
|   | тыс. руб.      | тыс. руб.      |                 |
| Доходы от выбытия ценных бумаг  | 650000         | 0              | -650000         |
| Восстановление оценочных резервов   | 992370         | 849096         | -143274         |
| Штрафы пени неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 116295         | 177841         | 61546           |
| Доходы, связанные с реализацией права требования                                      | 303855         | 7229           | -296626         |
| Прочие доходы   | 12379          | 8613           | -3766           |
| <b>Итого</b>  | <b>2074899</b> | <b>1042779</b> | <b>-1032120</b> |

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

Себестоимость (стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 18 009 155 тыс. руб., в т.ч.

-электроэнергии (мощности)- 18 009 032 тыс. рублей;

- прочие услуги- 123 тыс. руб.

Структура затрат по элементам указана в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 6.

##### 6.14.1. Информация о прочих расходах

Прочие расходы в 2012 году составили 1519 903 тыс. руб. Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

| Наименование  | 2011           | 2012           | Изменение (+;-) |
|---|----------------|----------------|-----------------|
|   | тыс. руб.      | тыс. руб.      |                 |
| Расходы от выбытия ценных бумаг   | 650000         | 0              | -650000         |
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам  | 1246045        | 795809         | -450236         |
| Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 223527         | 350655         | 127128          |
| Расходы связанные с реализацией права требования  | 303855         | 7229           | -296626         |
| Создание оценочных обязательств   | 0              | 184210         | 184210          |
| Расходы на услуги банков  | 13819          | 30214          | 16395           |
| Социальные выплаты по КД  | 14154          | 7558           | -6596           |
| Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности              | 1844           | 23790          | 21946           |
| Расходы на благотворительность  | 2917           | 103            | -2814           |
| Убытки прошлых лет  | 1413           | 106614         | 105201          |
| Судебные расходы  | 4262           | 7717           | 3455            |
| Вознаграждения СД   | 5013           | 0              | -5013           |
| Госпошлины  | 5730           | 7595           | 1865            |
| Прочие расходы  | 16315          | 10409          | -5906           |
|   |                |                |                 |
|   |                |                |                 |
| <b>Итого</b>  | <b>2488894</b> | <b>1531903</b> | <b>-956991</b>  |



**6.15. 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 акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). Средневзвешенное количество акций равно количеству акций в обращении. В течение отчетного года акции Общества им не выкупались. Промежуточные дивиденды по привилегированным акциям в 2012 году не объявлялись. В соответствии, с чем базовая убыток (прибыль) на акцию определен с учетом привилегированных акций.

Базовой убыток (прибыль) на акцию за 2012 год приведен, с учетом отрицательного финансового результата, повлекшего уменьшение нераспределенной прибыли («Отчет об изменении капитала») на 31.12. 2012 года.

| Наименование показателя   | 2011 год  | 2012 год  |
|---|-----------|-----------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.  | 21877     | -232468   |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 400095099 | 400095099 |
| БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.  | 0,0546795 | -0,581039 |

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненного убытка (прибыли) на акцию не производился.

**7.Связанные стороны.**

7.1. На 31.12.2012 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица. Перечень аффилированных лиц выглядит следующим образом:

| Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица                              | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, % |
|--|---|---|----------------------------|--|--|
| 1  | 2   | 3   | 4                          | 5  | 6  |
| Машенцев Александр Петрович                                | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | исполняющий обязанности Генерального директора            | 08.12.2011 г.              | 0%   | 0%   |
| Буянов-Уздальский Андрей Юрьевич                           | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров                                    | 02.07.2012 г.              | 0%   | 0%   |
| Ильенко Андрей Владимирович                                | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров                                    | 02.07.2012 г.              | 0%   | 0%   |
| Коробков Вячеслав Юрьевич                                  | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров                                    | 02.07.2012 г.              | 0%   | 0%   |



|                               |   |                        |              |    |    |
|-------------------------------|---|------------------------|--------------|----|----|
| Миронов Сергей Иванович       | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Сергеев Олег Валерьевич       | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Приходько Степан Владимирович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Лагашина Юлия Анатольевна     | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Семенов Сергей Борисович      | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Штыков Дмитрий Викторович     | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |
| Смирнова Юлия Всеволодовна    | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 02.07.2012 г | 0% | 0% |



|   |  |   |               |           |           |
|---|--|---|---------------|-----------|-----------|
| Эрлихман Александр Георгиевич                                   | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует                  | член Совета директоров  | 02.07.2012 г  | 0%        | 0%        |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лукойл «Энергосервис» | 143300, Московская обл, г. Наро-Фоминск, ул. Маршала Жукова, дом 13, помещение 1 | Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции  | 26.06.2009 г. | 37,1005 % | 29,5198 % |
| Открытое акционерное общество «ИнвестКомпани»                   | 400074, г.Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 16                                 | Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. | 17.09.2008 г. | 25 %      | 31,2969 % |
| Открытое акционерное общество «Новгородоблэнергообит»           | 173008 г. Великий Новгород, ул. Б. Санкт-Петербургская, д.111                    | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество                | 02.07.2012    | 0%        | 0%        |

Операции со связанными сторонами:

7.2 ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС» 143300, Московская обл, г. Наро-Фоминск, ул. Маршала Жукова, дом 13, помещение 1, договор энергоснабжения № ЭЭ-4000015/12 от 01.12.11г. на общую сумму 370 237,4 тыс. рублей;

ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго», 400131, г. Волгоград, ул. Скосырева, 7 договора поставки электроэнергии (мощности) на общую сумму -802 529,4 тыс. рублей.

7.3. Членам Совета директоров в 2012 году произведены выплаты в сумме-2330 тыс. рублей. Размер вознаграждений выплачиваемых, основному управленческому персоналу за 2012 год составил: основная зарплата 26 875 тыс. рублей; годовое вознаграждение- 6 873 тыс. рублей; компенсационные выплаты 34 052 тыс. рублей.

Исчислено и оплачено страховых платежей с выплат основному управленческому персоналу 13 916 тыс. рублей.





## 8. События после отчетной даты

Незавершенными на отчетную дату разбирательствами являются:

8.1. Судебные споры с ОАО «МРСК Юга» филиал - «Волгоградэнерго» по арбитражным делам: №А12-20438/2010; №А12-12142/2010; №А12-19389/2010; №А12-16472/2009; №А12-23449/2010; А12-2925/2011; А12-16895/2011; А12-9556/2011; А12-2569/2012; А12-9388/2012; А12-20081/2012; А12-26448/2012; А12-20252/2012; А12-29581/2012. В результате рассмотрения указанных споров, предполагается урегулировать разногласия с ОАО «МРСК Юга» филиал - «Волгоградэнерго», по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии на сумму 664,6 млн. рублей. По объему компенсации потерь электрической энергии в сетях ОАО «МРСК Юга» филиал - «Волгоградэнерго» на сумму 2 098,3 млн. рублей за период с января 2008 года по 31.12.2012 года. По разногласиям в рамках рассмотрения предъявленных исков по состоянию на 31.12.2012 года арбитражным судом назначено проведение экспертизы и на пересмотр ранее принятых судебных решений.

8.2. Судебные споры с МУПП «ВМЭС» по арбитражным делам: №А12-6262/2012; №А12-15523/2012; А12-20347/2012. В результате рассмотрения указанных споров предполагается урегулировать разногласия с МУПП «ВМЭС» по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии на сумму 1010,6 млн. рублей, а также по объему компенсации потерь электрической энергии в сетях МУПП «ВМЭС» на сумму 750,8 млн. рублей за период с 01.12.2011- 31.12.2012г.

Не урегулирование разногласий, указанных в пунктах 8.1 и 8.2, способно оказать в будущем существенное влияние на финансовый результат Общества.

Оценивая риски судебных разбирательств, Обществом созданы оценочные резервы в сумме 432275 тыс. рублей (пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздел 7).

8.3. Общество предпринимает меры по принудительному взысканию задолженности с ОАО «Химпром» в сумме 2 558 224 тыс. рублей путем предъявления исполнительных листов: по делу А12-21582/2010 и А12-21698/2010; А12-21872/2012. Взыскание дебиторской задолженности ОАО «Химпром» дает возможность снизить долг перед оптовым рынком электроэнергии (мощности) и сетевыми компаниями.

8.4. Неисполнение обязательств в полном объеме перед поставщиками электроэнергии (мощности) может привести к лишению статуса Гарантирующего поставщика.



## 9. Условные обязательства и условные активы.

9.1. Неплатежи крупных потребителей электроэнергии и мощности, в частности ВОАО «Химпром», не позволяют своевременно производить расчеты с сетевыми организациями за услуги по передаче электрической энергии, а также с поставщиками электрической энергии. То есть у Общества возникает необходимость в срочном привлечении кредитных ресурсов и дополнительных расходах на их обслуживание.

9.2. Судебный спор с МРСК Юга о понуждении заключить договор уступки права (требования) задолженности ЗАО МРО «Спектр» (ЗАО «РЭС») позволяет в будущем Обществу снизить задолженность перед МРСК Юга филиал «Волгоградэнерго» на 325 млн. рублей.

Исполняющий обязанности Генерального директора  
ОАО «Волгоградэнерго»

Главный бухгалтер



А.П. Машенцев

Е.И. Лапушкина

«\_\_14\_\_» февраля 2013 года.