

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Рязанская энергетическая сбытовая компания»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2013 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, оказание услуг энерготрейдинга, услуги по установке приборов учета и прочие услуги.

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

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 2013 года составила 347 человек (31 декабря 2012 года-340 человек).

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 – управляющая организация ОАО «ЭСК РусГидро».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор .

В состав Совета Директоров Общества входят:

Станюленайте Эдуардовна	Янина	Председатель Совета директоров, Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»
Зотов Алексей Александрович		Зам. Председателя Совета директоров, Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»
Киров Сергей Анатольевич		Член Совета директоров, Директор по экономике ОАО «РусГидро»
Копылов Сергей Анатольевич		Член Совета директоров
Панченко Дмитрий Анатольевич		Член Совета директоров, Директор по правовым вопросам ОАО «РусГидро»
Гладунчик Евгений Анатольевич		Член Совета директоров, Исполнительный директор ОАО «РЭСК»
Шахматов Алексей Сергеевич		Член Совета директоров

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. Рейх Павел Александрович** Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
- 4. Серкин Владимир Васильевич** Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
- 5. Рохлина Ольга** Начальник Управления финансового аудита

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 (Центральный федеральный округ). 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 несущественное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, поскольку Общество не использует в своей деятельности заемные средства и не имеет долгосрочных обязательств. Снижение процентных ставок по депозитам уменьшает дополнительный доход, получаемый Обществом от размещения временно свободных денежных средств.

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;
- гарантированность со стороны регулирующего органа достаточности уровня НВВ Обществу на регулируемый период.

Финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса, поскольку вся сумма расходов компании номинирована 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 исполнительным 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 06.12.2011г. №402-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 04.12.2012г.).

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 «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2013 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 финансовых результатах 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 2013 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 2013 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 2013 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:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с покупателями и заказчиками, а также поставщиками и подрядчиками,

- 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 №2.10-07/02765дсп от 04.12.2013г. 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/мощности (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах 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 возврата госпошлины по судебным искам;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- восстановление резерва предстоящих расходов;
- 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 финансовых результатах 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 проведение собраний акционеров;
- расходы на социальные мероприятия;
- членские взносы;
- 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 финансовых результатах.

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 производится 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 2013 год

В учетную политику Общества на 2013 год существенные изменения не вносились.

2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности в 2013 году не производились.

2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

С 1 января 2014 года дополняются требования к ведению бухгалтерского учета, установленные Федеральным законом от 21.12.2013г. № 357-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О бухгалтерском учете».

Установлен запрет на принятие к учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной деятельности, в том числе мнимых и притворных сделок. Под мнимым объектом бухгалтерского учета понимается несуществующий объект, отраженный в бухгалтерском учете лишь для вида; под притворным объектом – отраженный в бухгалтерском учете вместо другого объекта с целью прикрыть его. Раскрыто понятие «лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни». Тот на кого возложено ведение бухгалтерского учета, не несет ответственность за реальность документов, составленных другими лицами. Руководитель с 01 января 2014г. не утверждает формы первичных учетных документов, а определяет их.

Другая часть поправок касается порядка представления аудиторского заключения: годовая бухгалтерская отчетность, подлежащая обязательному аудиту, представляется вместе с аудиторским заключением (либо, в частности, не позднее 31 декабря, следующего за отчетным).

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 31.12.2013 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 400 747 тыс.руб.(на 31.12.12г. - 377 778 тыс.руб.). Увеличение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 22 969 тыс. руб. или на 6,1% объясняется вводом в эксплуатацию нового офисного помещения в августе 2013 года. Кроме того в 2013 году Обществом были приобретены объекты машин и оборудования, объекты административно-хозяйственного оборудования и инвентаря.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 17 697 тыс. руб. (в 2012 году – 17 493 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 712 тыс. руб. (2 625 тыс. руб. – в 2012 г.).

Из всего объема основных средств 70,3% - это нежилые здания производственного назначения, 17,5% - машины и оборудования, 6,6% - транспортные средства, 4,2% - административно-хозяйственный инвентарь.

Наличие и движение основных средств за 2013 и 2012 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Движение основных средств за 2013 год» и «Движение основных средств за 2012 год», изменение стоимости незавершенного строительства за 2013 и 2012 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения за 2013 год» и «Незавершенные капитальные вложения за 2012 год».

Движение основных средств за 2013 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			
Основные средства, всего:	192 421	(67 611)	293 369	(1 277)	712	(17 697)	484 513	(84 596)
в том числе:								
Здания	69 746	(6 010)	270 867	0	0	(2 141)	340 613	(8 151)
Сооружения	1 526	(324)	506	0	0	(153)	2 032	(477)
Машины и оборудование	67 540	(37 947)	17 753	(319)	163	(7 726)	84 974	(45 510)
Транспортные средства	31 763	(16 202)	0	0	0	(4 813)	31 763	(21 015)
Адм.-хозяйственное оборудование и инвентарь	18 500	(6 890)	2 643	(956)	548	(2 583)	20 187	(8 925)
Земельные участки	2 498	0	0	0	0	0	2 498	0
Прочие основные фонды	848	(238)	1 600	(2)	1	(281)	2 446	(518)

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	Накопленная			

				стоимость	амортизация			
Основные средства, всего:	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)

Незавершенные капитальные вложения за 2013 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, всего:	252 968	41 231		(293 369)	830
в том числе:					

Объект незавершенного строительства нежилого здания	239 631	31 236		(270 867)	
Приобретение нежилых зданий, сооружений		1 336		(506)	830
Приобретение земельных участков					
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	13 337	4 416		(17 753)	
Приобретение транспортных средств					
Приобретение адм-хозяйственного оборудования и инвентаря		2 643		(2 643)	
Приобретение прочих объектов основных средств		1 600		(1 600)	

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств,	212 721	46 756		(6 509)	252 968

всего:					
в том числе:					
Объект незавершенного строительства нежилого здания	212 721	26 910			239 631
Приобретение нежилых зданий		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)	

По строке 1133 «приобретение объектов основных средств» на конец отчетного периода отражена стоимость разработки рабочего проекта на строительство офисного здания.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2013 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 44 801,4 тыс. руб. (54 837,4 тыс. руб. в 2012 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.Александров-Невский, 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-он, р.п. Милославское	11 месяцев с пролонгацией	47,2
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 муницип.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
Савонькин Н.И.	г.Касимов, ул.Большакова, д.8а	11 месяцев с пролонгацией	9 600,0
Комитет имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2	11 месяцев с пролонгацией	890,0
Кисленко Р.И.	р.п.Шилово, ул.Исаева, гараж №1	11 месяцев с пролонгацией	98,5
Беребердина Г.В.	р.п.Алекса́ндро- Невский, ул.Советская, д.1, пом. Н2	11 месяцев с пролонгацией	3 500,0
ИП Рогачев В.В.	г.Новомичуринск, ул.Волкова, д.13	11 месяцев	32,7
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			226,5
Земельные участки			
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	49 лет	9 360,8
Администрация	р.п.Пителино,	49 лет	46,6

МО-Пителинский р-он	ул.Полевая, д.22		
Всего			44 801,4

Площадь арендуемых помещений составляет 1 438,92 м², земельных участков 5 033 м².

В течении 2013 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 249,82 кв.м (за 2012 год – 129,12 кв.м).

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ОАО «Россельхозбанк»	Рязанская обл., г.Шацк, ул.К.Маркса, д. 34	8 лет	2800
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	11 месяцев с пролонгацией	670
ОАО «ЭСК РусГидро»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	11 месяцев с пролонгацией	1144
итого			4614

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2013г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Программные комплексы	20 444	27 424	36 956
Лицензии на программное обеспечение	1	402	634
Итого	20 445	27 826	37 590

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 2013 и 2012 г.г. в разрезе групп, их видов приведена в таблице 3 «Наличие и движение запасов за 2013 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 выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 6 498 тыс. руб., что составляет 0,8 % от оборотных активов или 0,52 % 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 2013 году.

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		Поступления и затраты	Выбыло	
Всего:	6 962	4 663 261	(4 663 421)	6 802
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	6 790	11 056	(11 348)	6 498
Сырье и материалы	1 479	4 488	(4 348)	1 619
ГСМ	32	3 298	(3 276)	54
Запасные части	1 770	480	(557)	1 693
Специальная оснастка и специальная одежда	60	88	(48)	100
Основные средства, учтенные в составе материалов	0	1 299	(1 299)	0
Прочие материалы	3 449	1 403	(1 820)	3 032
Расходы будущих периодов	172	552	(420)	304
Товары (электроэнергия)	0	4 651 653	4 651 653	0

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	
Всего:	6 989	4 789 044	(4 789 071)	6 962

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
Товары (электроэнергия)	0	4 777 590	4 777 590	0

Обороты между группами запасов за 2012 год в Обществе не производились, за 2013 год – внутрихозяйственные обороты между группами «сырье и материалы» и «прочие материалы» составили 29 тыс.руб.(сборка собственными силами комплекта стеллажей из поступивших материалов). .

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии(мощности) 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 2013 и 2012 г.г. отражена в таблице 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности за 2013 год» и «Наличие и движение дебиторской задолженности за 2012 год»

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2013г.

Таблица 4

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2013г., тыс.руб.		Изменение за 2013 год, тыс.руб.				Сумма задолженности на 31.12.2013г., 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	375 196	(26 149)	9 265 184	(9 115 576)	0	(3 222)	521 582	(15 838)
Покупатели мощности	0						0	
Прочие покупатели	5 862		51 236	(46 670)			10 428	
Авансы выданные поставщикам электроэнергии	0		2 026 970	(2 026 970)			0	
Авансы выданные поставщикам мощности	0		289 131	(289 130)			1	
Авансы	12 894		11 771	(20 385)			4 280	

выданные поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов								
Авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	4 314		183 032	(183 951)			3 395	
Задолженность по процентам по финансовым вложениям	0						0	
Переплата по налогам и сборам	41 348		20 020	(58 037)			3 331	
Задолженность внебюджетных фондов	560		1 131	(1 547)			144	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	8 158		599 727	(588 106)			19 779	
в том числе:								
Задолженность по предъявленным штрафным	0		14 359	(14 359)			0	

санкциям за превышение лимита мощности и недоставку(не поставку) мощности на оптовом рынке								
Итого:	448 332	(26 149)	12 462 561	(12 344 731)	0	(3 222)	562 940	(15 838)

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2012г.

Таблица 4

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2012г., тыс.руб.		Изменение за 2012 год, тыс.руб.				Сумма задолженности на 31.12.2012г., тыс. руб.	
	Учтенная по условиям договора	Величин а резерва по сомнител ьным долгам	поступление	погашение	выбытие Списание на финансовы й результат	Списано за счет резерва по сомнител ьным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель ным долгам
Покупатели электроэнергии	260 032	(12 793)	9 197 766	(9 081 209)	(545)	(848)	375 196	(26 149)
Покупатели мощности	34			(34)				
Прочие	9		31 072	(25 219)			5 862	

покупатели								
Авансы выданные поставщикам электроэнергии	1 452		1 198	(2 650)				
Авансы выданные поставщикам мощности	6		36 862	(36 868)				
Авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	2 609		35 152	(20 553)			17 208	
Задолженность по процентам по финансовым вложениям	88			(88)				
Переплата по налогам и сборам	7 980		52 107	(18 739)			41 348	
Задолженность внебюджетных фондов	1010		1 285	(1 735)			560	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 118		528 708	(524 668)			8 158	
в том числе:								
Задолженность			14 678	(14 678)				

по начисленным % по размещению денежных средств на депозитных счетах								
Задолженность по предъявленным штрафным санкциям за превышение лимита мощности и недопоставку(не поставку) мощности на оптовом рынке	0		19 906	(19 906)			0	
Итого:	277 338	(12 793)	9 884 150	(9 711 763)	(545)	(848)	448 332	(26 149)

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом увеличилась на 114 608 тыс. руб. или на 25,56%. Рост дебиторской задолженности в основном произошел по статье покупатель и заказчики – на 150 952 тыс. руб. или на 39,6%, по статье авансы выданные задолженность уменьшилась, снижение составило 9 532 тыс.руб. или на 55,4%.

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 6 751 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 3 222 тыс.руб.(в 2012г. – 848 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 13 841 тыс.руб.(в 2012г. – 6 092 тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2013г.- в размере 9 377,9 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012г.- 11 927 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011г. - в размере 24 372 тыс.руб.

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

По прочим дебиторам доля снижения задолженности составила 26 812 тыс.руб. или в 2,2 раза.

Данное уменьшение вызвано снижением задолженности по переплате НДС в связи с возмещением из бюджета в размере 38 136 тыс.руб. по покупке незавершенного офисного здания и приростом задолженности прочих дебиторов в сумме 11 621 тыс.руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 года		На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего,	95 190	95 190	52 821	52 821	44 251	44 251
в том числе:						
покупатели электроэнергии	87 615	87 615	52 807	52 807	44 247	44 247
прочие покупатели	7 434	7 434	4	4	4	4
авансы выданные поставщикам МПЗ	5	5	10	10	0	0
прочие дебиторы	135	135	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 2012 годом.

тыс. руб.

	2012 год	2013 год	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Статья 1231	0	0	0
Статья 1232	422 183	547 102	+124 919
ИТОГО	422 183	547 102	+124 919
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Статья 1231.1	0	0	0
Статья 1232.1	354 909	516 172	+161 263
ИТОГО	354 909	516 172	+161 263
Авансы выданные			
Статья 1231.3	0	0	0
Статья 1232.5	17 208	7 676	- 9 532
ИТОГО	17 208	7 676	- 9 532
Прочие дебиторы			
Статья 1231.4	0	0	0
Статья 1232.6	50 066	23 254	- 26 812
ИТОГО	50 066	23 254	- 26 812

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	50	22
Средства на расчетных счетах	41 953	34 092
Средства на специальных счетах в банках	6 303	20 266
Переводы в пути	383	91
Итого денежных средств (часть строки 1250)	48 689	54 471
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	0	0
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	191 600	294 000
Иные эквиваленты денежных средств	0	0
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1255)	191 600	294 000

Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250)	240 289	348 471
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	----------------

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 26 дней на общую сумму 7 269 215 тыс.руб. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2013 году в диапазоне 4,8% - 6,9%. Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2013 год – 11 014 тыс.руб. (за 2012 год- 8 962 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 31.12.2013г. 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	-	-	-
ИТОГО:	206 940 220	0,05	-

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 31.12.2013 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 2013 года отражена по строке 1340 Бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов». В 2013 году переоценка основных фондов не проводилась.

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)	606 513
из них	
ОАО «МРСК Центра и Приволжья» ф-л «Рязаньэнерго»	334 008
ОАО «ЦФР» (покупка электроэнергии на РСВ и БР)	83 158
ОАО «РусГидро»	42 956
ОАО «ОГК-2»	39 755
ОАО «Квадра-Генерирующая компания»	27 385
ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	31 339
прочие	48 120
Задолженность по оплате труда (статья 1522 баланса)	4 723
Задолженность внебюджетным фондам (статья 1523 баланса)	2 660
Задолженность перед бюджетом (статья 1524 баланса)	6 944
из них:	
текущая	6 944
Задолженность учредителям по выплате дохода (стр.1525 баланса)	11 499
Задолженность другим кредиторам (статья 1526 баланса)	163 879

из них:	
авансы полученные	163 620
расчеты по агентским договорам	98
прочие	161
ИТОГО:	796 218

Состав и динамика краткосрочной кредиторской задолженности за 2013 и 2012 г.г. отражены в таблице 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности за 2013 год» и «Наличие и движение кредиторской задолженности за 2012 год».

«Наличие и движение кредиторской задолженности за 2013 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:	733 127	14 870 220	(14 805 968)	(1 161)	796 218
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	608 128	9 138 827	(9 140 442)		606 513
-поставщикам электроэнергии	157 901	3 713 415	(3 743 108)		128 208
-поставщикам мощности	117 998	1 775 536	(1 754 539)		138 995
-прочим поставщикам	332 229	3 649 876	(3 642 795)		339 310
Задолженность перед персоналом по оплате труда	3 984	141 673	(140 934)		4 723
Задолженность перед внебюджетными фондами	2 512	36 338	(36 190)		2 660
Задолженность по налогам и сборам	1 635	65 968	(60 659)		6 944
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	13 869	23 019	(24 399)	(990)	11 499
Авансы полученные	102 727	5 451 285	(5 390 221)	(171)	163 620
Прочие кредиторы	272	13 110	(13 123)		259

«Наличие и движение кредиторской задолженности за 2012 год»

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	16 544 319	(16 466 368)	(8 884)	733 127
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	403 673	9 841 666	(9 637 211)		608 128
-поставщикам электроэнергии	163 961	4 059 040	(4 065 100)		163 961
-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

По сравнению с началом года кредиторская задолженность возросла на 63 091 тыс. руб. или на 8,6%, в основном за счет:

роста текущей задолженности по авансам, полученным от потребителей электроэнергии, на 60 981 тыс. руб. или на 59,4 %,

увеличением текущей задолженности по налогам и сборам на 5 309 тыс.руб. или в 4,2 раза,

снижением текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 1 615 тыс.руб. или на 0,27%.

Значительный прирост задолженности по авансам полученным от потребителей электроэнергии объясняется условиями расчетов по договорам электроснабжения.

Общество произвело списание невыплаченных дивидендов, срок исковой давности которых истек, в сумме 990 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.

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

На начало отчетного года остаток оценочных обязательств, состоящих из резерва на оплату отпусков, составил 2 878 тыс.руб.

За отчетный год Обществом начислены резерв на оплату отпусков в размере 13 764 тыс. рублей (за 2012 год – 16 753 тыс.руб.).

Избыточная сумма начисленного резерва на оплату отпусков списана на внереализационные доходы в размере 126 тыс.руб.

В декабре отчетного года создан резерв по оплате предстоящих расходов в сумме 445 тыс.руб. в связи с наличием у Общества обязательств по доначислению и уплате налогов и штрафных санкций по решению №2.10-07/02765дсп от 04.12.2013г. выездной налоговой проверки и судебных рисков по оспариванию решения налогового органа в сумме 4,1 млн.руб. Созданный резерв предстоящих расходов на конец 2012 года в сумме 5 600 тыс.руб. восстановлен на внереализационные доходы, как неиспользованный, так как решение суда по налоговым спорам было принято в пользу Общества.

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 4 142 тыс.руб., в том числе резерв на оплату отпусков 3 697 тыс.руб. и резерв по оплате предстоящих расходов 445 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 2013 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 0,95 % и составила 7 894 610 тыс.руб.

в тыс. руб.

Наименование показателей	2012 год	2013 год	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка, всего (стр.2110 формы N 2)	7 820 288	7 894 610	+ 74 322	+ 0,95
в том числе от продажи:				
электроэнергии (мощности)	7 794 794	7 851 851	+ 57 057	+ 0,73
предоставления услуг по аренде имущества	593	843	+ 250	+ 42,2

предоставления услуг энергоаудита	19 906	1 347	- 18 559	- в 14,8 раза
оказания услуг энерготрейдинга	4 945	39 089	+ 34 144	в 7,9 раза
оказания прочих работ и услуг	50	1 480	+ 1 430	в 29,6 раза

99,5% 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 57 057 тыс. руб. или на 0,73 %. Рост выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлен увеличением тарифов на продажу электроэнергии (мощности) в среднем на 19,9%. Выручка от реализации электроэнергии (мощности) вне зоны деятельности ГП составила 351 631 тыс.руб.

В отчетном году значительно возросла выручка от оказания услуг энерготрейдинга в сравнении с прошлым годом в 7,9 раза или на 34 144 тыс.руб. С 30 ноября прошлого 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. За 2012 год отражена выручка за декабрь месяц в сумме 4 945 тыс.руб.(без НДС).

В 2013 году увеличилась выручка от прочих работ и услуг по сравнению с 2012 годом в 29,6 раза или на 1 430 тыс.руб. в связи началом деятельности в отчетном году по установке приборов учета.

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 4 651 653 тыс.руб., услуги транспортировки электроэнергии в сумме 2 940 049 тыс.руб., прочие затраты по прочей деятельности: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 64 тыс.руб., расходы, связанные с предоставлением услуг по энергоаудиту в сумме 11 637 тыс.руб., энерготрейдингу в сумме 2 646 тыс.руб.и установке приборов учета в сумме 1 161 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2013 году себестоимость продаж увеличилась на 108 513 тыс.руб. или на 1,4 %. Увеличение себестоимости обусловлено следующими причинами:

-по продаже электроэнергии (мощности) - ростом тарифов на покупную электроэнергию (мощность) и транспортировку электроэнергии;

-по прочим видам деятельности – началом предоставления услуг энерготрейдинга и установке приборов учета с отчетного периода.

Себестоимость по оказанию услуг энергоаудита снизилась на 18 165 тыс.руб. или 61% в связи с отсутствием привлечения подрядных организаций при исполнении договоров.

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 и 2013 год отражена в таблице 6.

таблица 6, тыс.руб.

Наименование показателей	2012 год	2013 год	отклонение	
			сумма	%
Услуги почты, КВЦ, РСК при приеме платежей от населения	25 212,8	27 042,6	+ 1 829,8	+7,3
Ремонт административных зданий	61,9	233	+171,1	в 3,8 раза
Услуги инфраструктурных организаций	8 348,6	7 937,1	- 411,5	- 4,9
Аренда имущества	5 341,6	5 970,6	+629	+11,8
Услуги связи	6 016,7	4 356,3	-1 660,4	-27,6
Коммунальные услуги	1 958,1	2 456,2	+ 498,1	+ 25,4
Услуги вневедомственной охраны	2 887,1	2 915,4	+ 28,3	+0,98
Затраты на оплату труда	123 737,9	118 338,3	- 5 399,6	-4,4
Резерв на оплату отпусков	16 099,6	13 031,1	-3 068,5	-19,1
Отчисления во внебюджетные фонды	33 219,6	31 751,9	- 1 467,7	-4,4
Амортизация основных средств	14 333,8	14 418,6	+ 84,8	+ 0,6
Страхование имущества и медицинское страхование	4 135,0	2 576,8	- 1 558,2	-37,7
Расходы будущих периодов	7 500,8	7 399,0	-101,8	-1,4
Налог на имущество	2 760,4	4 796,9	+2 036,5	+73,8

Прочие налоги и сборы	310,0	232,8	-77,2	-24,9
Расходы на рекламу, PR	407,9	360,4	-47,5	-11,6
Услуги по договорам ГПХ	1 848,9	3 595,4	+1 746,5	+94,5
Расходы на вспомогательные материалы	8 124,2	8 546,2	+ 422	+5,2
Услуги по управлению	0	24 624,5	+24 624,5	
Прочие расходы	26 826,1	17 419,9	-9406,2	-35,1
Всего:	289 131	298 003	+8 872	+3,1

Коммерческие расходы за 2013 год составили 298 003 тыс.руб., что больше на 8 872 тыс.руб. или 3,1% аналогичного показателя прошлого года.

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло снижение, но в связи с возникновением в отчетном году расходов на управление по договору ЕИО, а также ростом цен на покупку МПЗ и оказываемые услуги произошел незначительный прирост коммерческих расходов в сравнении с прошлым годом.

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:

	2012 год	2013 год	тыс.руб. отклонение, сумма
Прочие доходы	68 034	65 477	-2 557
в том числе:			
Проценты к получению	14 678	11 414	-3 264
от реализации активов	15 894	19 288	+3 394
доходы от страхового возмещения	246	0	-246
Доход от списания кредиторской задолженности более 3 лет	8 786	145	-8 641
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	0	0	0
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	6 092	13 841	+7 749
Доход от восстановления резерва предстоящих расходов	0	5 600	+5 600

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	0	0	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	19 906	14 359	-5 547
Доходы прошлых лет	0	2	+2
прочие доходы	2 432	828	-1 604
Прочие расходы	63 431	50 131	-13 300
В том числе:			
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	442	407	-35
от реализации активов	16 420	18 890	+2 470
выбытие активов без дохода	197	496	+299
услуги банков	7 168	7 819	+651
списание дебиторской задолженности более 3-х лет	545	197	-348
убытки предшествующих периодов	64	26	-38
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	0	0	0
расходы на социальные мероприятия	7 152	3 844	-3 308
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	25 896	7 196	-18 700
- резерва по сомнительной дебиторской задолженности	20 296	6 751	-13 545
- прочих резервов	5 600	445	-5 155
прочие расходы	5 547	11 256	+5 709
Сальдо прочих доходов и расходов	+4 603	+15 346	

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом уменьшились на 2 557 тыс. руб. или 3,8%. При увеличении доходности от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах на 2 052 тыс.руб. или 22,9%, существенно снизились доходы по процентам, начисленные по остаткам денежных средств в банках на 5 316 тыс.руб. или в 14,3 раза. Причиной этого явилось снижение потока денежных средств для поддержания неснижаемого остатка на счетах в исполнения соглашения с банком. Кроме того, снизились прочие доходы по взиманию штрафных санкций за превышение лимита мощности на 5 547 тыс.руб. или 27,9% и доходы от списания кредиторской задолженности на 8 641 тыс.руб. или почти в 60,6 раза. Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам в отчетном году составил 13 841 тыс.руб., что больше прошлого года на 7 749 тыс.руб. или в 2,3 раза. Причина роста по данной статье прочего дохода в оплате дебиторской задолженности, ранее признанной сомнительной. Получен доход от восстановления резерва предстоящих расходов в сумме 5 600 тыс.руб. Резерв

предстоящих расходов был восстановлен в результате получения положительного судебного решения по налоговым спорам.

На 13 300 тыс.руб. произошло снижение прочих расходов в сравнении с прошлым годом в связи с созданием резерва по сомнительным долгам и резерва предстоящих расходов на сумму меньшую, чем в прошлом году на 18 700 тыс.руб.

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет положительное значение в сумме 15 346 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами, что больше прошлого года на 10 843 тыс.руб. или 3,3 раза.

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 с учетом полученных авансов составила 2 252 912 тыс. руб. (2 369 328 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 388 114 тыс. руб. (1 365 587 тыс. руб. – в 2012 году), в том числе принятый к вычету – 1 387 888 тыс. руб., (1 403 629 тыс. руб. – в 2012 году). В отчетном периоде Обществу из бюджета возвращено путем перечисления предъявленный к вычету НДС по покупке незавершенного офисного здания на сумму 11 826 тыс.руб., остальная часть в сумме 26 310 тыс.руб. погашена зачетом взаимных требований по текущим платежам.

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 948 тыс. руб. (в 2012 году – 7 412 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 595 тыс. руб. (в 2012 году – 6 625 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, 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 5 439 тыс. руб. (в 2012 году – 1 389 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 6 956 тыс. руб. (в 2012 году – 718 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 убыток за 2013 г. составила 23 282 тыс. руб. (в 2012 году прибыль – 73 541 тыс. руб.). Получение убытка в налоговом учете обусловлено учетом амортизационной премии по вновь введенному административному зданию в отчетном году.

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в коммерческие расходы в сумме 5 030 тыс. руб. (в 2012 году – 3 070 тыс. руб.) В коммерческие расходы отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 4 797 тыс.руб.;
- налог на землю 37 тыс.руб.;
- транспортный налог 195 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 1 тыс.руб.

3.22. Результат чрезвычайных обстоятельств

Обществом в течение 2013 года не получались страховые возмещения по результатам чрезвычайных обстоятельств.

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 2013 год Обществом получена прибыль 3 225 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.

	2013 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 225
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,0156

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

	2013 год
Базовая прибыль, тыс.руб.	3 225
Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), млн.руб.	-
Разводненная прибыль, тыс.руб.	-
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 разведения, тыс.акций	-
РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	-
Дополнительная информация о прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств	
Базовая прибыль, тыс.руб.	3 225
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
Базовая прибыль до учета чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	3 225
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ДО УЧЕТА ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ, РУБ.	0,0156
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 и связанных сторон ОАО "РЭСК"

N 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 общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	ОАО «ЭСК РусГидро»	г.Москва, ул. Архитектора Власова, д.51	90,52	90,52
2	Группа лиц ОАО «ЭСК РусГидро»	http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2010/	-	-
3	Группа лиц открытого акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания"	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО "РусГидро", приведен на сайте: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated		
4	Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания"	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>		
5	Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт»	г.Красноярск, ул.Дубровинского,43	-	-
6	Открытое акционерное общество «Чувашская энергосбытовая компания»	Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул.Гладкова,д.13а	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.С. Злобина, д.31/4	-	-

	«Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»			
8	Шахматов Алексей Сергеевич	г.Москва	-	-
9	Станюленайте Янина Эдуардовна	г.Москва	-	-
10	Киров Сергей Анатолевич	г.Москва	-	-
11	Панченко Дмитрий Анатолевич	г.Москва	-	-
12	Копылов Игорь Олегович	г.Москва	-	-
13	Зотов Алексей Александрович	г.Москва	-	-
14	Гладунчик Евгений Анатолевич	г.Рязань	-	-
15	Абрамов Иван Олегович	г.Москва	-	-

3.25. Связанные стороны

Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица

Структура владения представлена в таблице:

№	Наименование акционера	Доля, %
1	ОАО «ЭСК РусГидро»	Владеет 90,52% акций ОАО «РЭСК»
2	ОАО «РусГидро»	Владеет 100% минус 1 акция ОАО «ЭСК РусГидро»
3	Российская Федерация	Владеет 66,8370% акций ОАО «РусГидро»
4	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	Осуществляет депозитарную деятельность 28,5633% акций ОАО «РусГидро»
5	Другие лица	С долей владения акциями ОАО «ФГК-РусГидро» менее 5%:

Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не содержит изъятий в отношении требования по идентификации бенефициарных владельцев. При этом бенефициарный владелец не идентифицируется в частности в отношении организаций, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

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 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 46 125 тыс.руб. (с НДС).

Задолженность ОАО «ЭСК РусГидро» перед Обществом в размере 10 301 тыс.руб. будет погашена в феврале 2014 года. ОАО «ЭСК РусГидро» с ноября 2013г. оказывались услуги аренды на сумму 38,8 тыс.руб. Задолженность будет погашена в марте 2014года.

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 513 404 тыс.руб.(с НДС) по договорам покупки электроэнергии (мощности) и на сумму 1 178 тыс.руб. по договору на оказание консультационных услуг по составлению отчетности по МСФО. Расчеты по договорам осуществлялись денежными средствами, за 2013 год ОАО «РусГидро» было перечислено 98 904,7 тыс.руб. Задолженность Общества на конец периода в сумме 42 956 тыс.руб. перед ОАО «РусГидро» оплачена в январе 2014г.

В отчетном году Обществу оказывались услуги по договору управления с аффилированным лицом ОАО «ЭСК РусГидро» на общую сумму 29 057 тыс.руб. (с НДС). Расчеты осуществлялись денежными средствами, за 2013 год ОАО «ЭСК РусГидро» было перечислено 24 361,3 тыс.руб. Кредиторская задолженность перед ОАО «ЭСК РусГидро» Обществом в размере 1 846 тыс.руб. будет погашена в январе 2014 года.

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

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2013 году расходы по данному договору составили 1 137 тыс.руб. , перечислено НПФЭ денежных средств на сумму 1 128,4 тыс.руб. Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода, перед Обществом в сумме 33 тыс.руб. погашена в январе 2014 года.

Займы, предоставленные аффилированными лицами

В 2013 году Обществу не предоставлялись займы от аффилированных лиц.

Займы, предоставленные аффилированным лицам

В 2013 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 2013 г. Общество начислило членам Совета директоров, генеральному (исполнительному) директору Общества и основному управленческому персоналу (высшие менеджеры в кол-ве 2 человек) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, начисленные взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, льготы) на общую сумму 20 012 тыс.руб. (2012 г. – 29 079 тыс.руб.).

Льготы представляют оплату Обществом аренды квартиры, медицинское обслуживание.

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2013 и 2012 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 2013 г.	Сегмент А	Сегмент В	Итого по Обществу
Выручка сегмента	7 851 851	42 759	7 894 610
Прибыль (убыток) сегмента	(37 856)	27 252	(10 604)
Расходы, не распределенные по сегментам			1 517
Капитальные вложения	41 231		41 231
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	14 936	2 761	17 697
На 31 декабря 2013 г.			
Активы сегмента	1 204 965	31 923	1 236 888
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	13 478
Активы – всего	-	-	1 250 366
Обязательства сегмента	790 583	173	790 756
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	23 080
Обязательства – всего	-	-	813 836
На 01 января 2013 г.			
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

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Сальдированный финансовый результат по сегментам равен 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 2013 год получена прибыль (по отгрузке) в сумме 3 225 тыс. руб.

Планирование использования чистой прибыли отчетного года.

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
	Чистая прибыль	3 225
	Направления использование прибыли	
1.	Фонд накопления	
2.	Дивиденды за 2013 год	3 225
	ИТОГО	3 225

Планируемый размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,016 руб.

Привилегированных акций Общество не имеет.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 04 июня 2014 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2014 г.

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 2013 году в Обществе проведена выездная налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и уплаты всех налогов и сборов за период с 01.01.2010г. по 31.12.2011г. По результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки и возражений налогоплательщика было принято решение от 04.12.2013г. №2.10-07/02765дсп о привлечении к налоговой ответственности. Обществу предложено уплатить недоимку по налогам в общем размере 3 989 147 руб. (в том числе: по НДС в сумме 2 676 690 руб., по налогу на прибыль в сумме 1 312 457 руб.), пени в общем размере 72003 руб., штрафные санкции в общем размере 87 813 руб., общая сумма 4,1 млн.руб. Общество не согласно с

принятым решением Инспекции и подало иск в Арбитражный суд Рязанской области в феврале 2014г.

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

К Обществу в 2013 году предъявлены следующие иски:

- 1) Истец: ОАО «Бройлер Рязани». Ответчик: ОАО «РЭСК», ОАО «МРСК Центра и Приволжья». Предмет спора: взыскание солидарно необоснованного обогащения в сумме 157 661 695,32 руб. Иск находится в стадии рассмотрения.
- 2) Истец: Г.Г.Туманян. Ответчик: ОАО «РЭСК». Предмет спора: возмещение ущерба в сумме 5 051 111 руб. 59 коп., причиненного в результате пожара из-за перепада напряжения в сети. Иск находится в стадии рассмотрения. Назначены: экспертиза по определению причин пожара и экспертиза по оценке стоимости ущерба имуществу. Производство по делу приостановлено.

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 01.01.13г. по 31.12.13г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2014г. 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



27 января 2014 г.