

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Открытого акционерного общества
«МАРИЭНЕРГОСБЫТ»

за 2012 год

УТВЕРЖДЕН:

Общим собранием акционеров ОАО «Мариэнергосбыт»

Протокол № 16 от «__» _____ 2013 г.

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН:

Советом директоров ОАО «Мариэнергосбыт»

Протокол № 143-с/13 от 17 апреля 2013 г.

Заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго» –
управляющий директор ОАО «Мариэнергосбыт»

Е.Д. Вахитова

Главный бухгалтер

Г.К. Сагадулина

Оглавление

Раздел 1. Обращения	5				
Обращение Председателя Совета директоров	5				
Обращение управляющего директора Общества	6				
Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли	8				
2.1. Об Обществе	8				
2.2. Организационная структура Общества	9				
2.3. Конкурентное окружение и факторы риска	11				
Раздел 3. Корпоративное управление	17				
3.1. Принципы и практика корпоративного управления в Обществе	17				
3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения и постановлений ФСФР (ФКЦБ)	18				
3.3. Органы управления и контроля	19				
3.4. Информация о ценных бумагах	28				
3.5. Обращение акций на рынке ценных бумаг	30				
3.6. Акционерный капитал	30				
3.7. Информация о сделках, совершенных Обществом в 2012 году, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками и сделками с заинтересованностью	31				
Раздел 4. Энергосбытовая деятельность	34				
4.1. Динамика товарного отпуска и оплаты электроэнергии	34				
4.2. Динамика изменения структуры оплаты электроэнергии	35				
4.3. Структура отпуска электроэнергии (выручки от продаж), расчеты с потребителями и структура задолженности на розничном рынке по отраслям	36				
4.4. Тарифная политика, динамика изменения регулируемых тарифов	38				
4.5. Динамика энергопотребления, структура отпуска собственным потребителям, структура дебиторской задолженности на розничном рынке энергии	40				
4.6. Отчет о работе Общества на оптовом рынке электрической энергии (мощности)	41				
Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества	44				
5.1. Анализ факторов, обусловивших фактические результаты 2012 года	44				
5.2. Методы бухгалтерского учета и учетная политика ОАО «Мариэнергосбыт»	44				
5.3. Анализ финансовых результатов деятельности Общества	50				
5.4. Анализ финансового состояния Общества	50				
5.5. Анализ ликвидности Общества и источников дополнительного финансирования текущей и долгосрочной деятельности	54				
5.6. Система управления рисками	54				
5.7. Методы оценки активов	56				
5.8. Показатели эффективности	56				
5.9. Соотношение собственных и заемных средств	57				
5.10. Динамика и изменение структуры кредиторской и дебиторской задолженности. Расчеты на розничном рынке электроэнергии	57				
5.11. Структура выручки и прибыли	59				
5.12. Состояние чистых активов	61				
5.13. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году	61				
5.14. Инвестиционная деятельность	61				
5.15. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач	62				
Раздел 6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство	64				
6.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества	64				
6.2. Структура работников Общества по категориям	65				
6.3. Динамика численности персонала	66				
6.4. Система развития персонала	67				
6.5. Социальная политика	67				
Раздел 7. Контактная информация для акционеров и инвесторов	69				
Приложения к Годовому отчету ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год	70				
Приложение 1. Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения	70				
Приложение 2. Аффилированные лица Общества	83				
Приложение 3. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 г.	85				
Приложение 4. Аудиторское заключение	118				
Приложение 5. Заключение ревизионной комиссии	120				

Глоссарий

АТС	Администратор торговой системы оптового рынка электрической энергии
БР	Балансирующий рынок
ЕЭС России	Единая энергетическая система России
кВт*ч	Киловатт/час
КПЭ	Ключевые показатели эффективности
ОРЭМ	Оптовый рынок электрической энергии (мощности)
ОГК	Генерирующие компании оптового рынка электроэнергии
РСВ	Рынок на сутки вперед
ТГК	Территориальные генерирующие компании
ТСО	Территориальные сетевые организации
УФАС	Управление Федеральной антимонопольной службы
ФЗ	Федеральный закон
ФСТ	Федеральная служба по тарифам Российской Федерации
ЭСК	Энергосбытовая компания
ОДН	Общедомовые нужды
ГП	Гарантирующий поставщик

Определения и термины

Администратор торговой системы (АТС)

– организация, основной целью деятельности которой является предоставление услуг по организации торговли на оптовом рынке электроэнергии (мощности), а также ведение финансовых расчетов за поставленную электрическую энергию и услуги, оказываемые участникам оптового рынка, обеспечение равных условий для всех участников оптового рынка электроэнергии, защита интересов поставщиков и покупателей электрической энергии, повышение эффективности производства и потребления электрической энергии.

Гарантирующий поставщик электрической энергии

– коммерческая организация, обязанная в соответствии с законодательством об электроэнергетике или добровольно принятыми обязательствами заключить договор энергоснабжения (купли-продажи) электрической энергии с любым обратившимся к нему потребителем либо с лицом, действующим от имени и в интересах потребителя и желающим приобрести электрическую энергию.

Единая энергетическая система России (ЕЭС России)

– совокупность производственных и иных имущественных объектов электроэнергетики, связанных единым процессом производства (в том числе производства в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой

энергии) и передачи электрической энергии в условиях централизованного оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике.

Оптовый рынок электрической энергии (мощности) (ОРЭМ)

– сфера обращения особых товаров – электрической энергии и мощности в рамках Единой энергетической системы России в границах единого экономического пространства Российской Федерации с участием крупных производителей и крупных покупателей электрической энергии и мощности, а также иных лиц, получивших статус субъекта оптового рынка и действующих на основе правил оптового рынка, утверждаемых Правительством Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26.03.2003 г. Критерии отнесения производителей и покупателей электрической энергии к категории крупных производителей и крупных покупателей устанавливаются Правительством Российской Федерации.

Территориальные генерирующие компании (ТГК)

– открытые акционерные общества, формируемые в ходе межрегиональной интеграции генерирующих активов (Региональных генерирующих компаний), за исключением генерирующих активов, подлежащих включению в ОГК.

Энергосбытовая компания (ЭСК) – организация, осуществляющая в качестве основного вида деятельности продажу другим лицам произведенной или приобретенной электрической энергии.

Настоящий Годовой отчет ОАО «Мариэнергобыт» за 2012 год (далее – Годовой отчет) подготовлен на основании информации, доступной Обществу на момент его составления. Настоящий Годовой отчет содержит информацию об итогах работы Общества в 2012 году, а также оценку и прогнозы уполномоченных органов управления Общества, касательно будущих событий и/или действий и перспектив развития отрасли, в которой ОАО «Мариэнергобыт» функционирует, и результаты деятельности, в том числе планы Общества, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Общества, так как они являются одним из многих вариантов развития событий и фактические результаты деятельности Общества в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Некоторые заявления в настоящем Годовом отчете не являются

фактами действительности, а представляют собой заявления, касающиеся будущего.

Такие слова, как «планирует», «будет», «ожидается», «наступит», «рассчитывает», «составит», «произойдет» и т.п. носят прогнозный характер и несут риск их возможного неосуществления. В силу этих причин Общество предупреждает, что фактические результаты или развитие тех или иных событий могут существенно отличаться от прогнозных заявлений, содержащихся в настоящем Годовом отчете на момент его составления. Основными рисками, которые принимаются в расчет при тактическом и стратегическом планировании деятельности Общества и могут оказать влияние на деятельность ОАО «Мариэнергобыт», являются риски изменения размера тарифов, устанавливаемых органами государственной власти на услуги, оказываемые Обществом; деятельность государственных органов власти в отношении Общества; риски, связанные с деятельностью Общества; изменение налогового законодательства; риски, связанные с судебными процессами, в которых участвует ОАО «Мариэнергобыт», и др. Указанный перечень существенных рисков не является исчерпывающим.

**ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ОАО «Мариэнергобыт»**

**Уважаемые акционеры, партнеры
и клиенты Общества!**

Стратегия развития Открытого акционерного общества «Мариэнергобыт» направлена на обеспечение надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей, достижение стабильных показателей операционной эффективности, внедрение новых технологий в области расчетов за электрическую энергию, обеспечение рентабельности инвестиций и высокой отдачи на вложенный капитал для акционеров.

Динамичное и поступательное развитие Республики Марий Эл, электроэнергетической отрасли и российской экономики в целом диктует ОАО «Мариэнергобыт» необходимость ставить перед собой и решать новые, все более амбициозные задачи. Общество должно обеспечивать бесперебойность и безопасность не только текущего энергоснабжения потре-

бителей в регионе, но и создавать надежную основу для предоставления этой услуги на высоком уровне в будущем. Эта задача актуальна для всех подразделений Гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Республики Марий Эл.

Для всех энергосбытовых компаний России 2012 год стал переломным. Прежде всего, в связи с кардинальными изменениями в законодательстве, которые повлекли за собой перемены в правилах работы Гарантирующих поставщиков на оптовом и розничных рынках электроэнергии и мощности. Благодаря собственным наработкам и экономической гибкости ОАО «Мариэнергобыт» завершило год, сохранив высокий уровень производственной эффективности.

Стратегическими приоритетами Общества являются дальнейшее техническое развитие, повышение уровня обслуживания клиентов. Для этого в течение года Общество подготовило к открытию новый офис Центра по расчетам с населением ОАО «Мариэнергобыт» в

городе Йошкар-Оле, открыло обновленные офисы межрайонных отделений в городе Звенигово и в поселке городского типа Килемары.

В целях формирования эффективного механизма решения поставленных перед Обществом задач в отчетный период проведено 21 заседание Совета директоров ОАО «Мариэнергобыт», два Общих собрания акционеров.

В 2013 году перед Обществом стоят задачи дальнейшего развития. В числе приоритетных должна оставаться работа по снижению дебиторской задолженности. Потребуется реализовать возможность совершения удаленных платежей за потребленную электроэнергию, в том числе посредством эквайринга. Коллективу Общества предстоит перестроить деятельность в соответствии со стандартами обслуживания, продолжить работу по дальнейшему улучшению качества взаимодействия с потребителями. Для этого есть все необходимые ресурсы, в том числе поддержка и доверие со стороны акционеров и государства, спло-

ченный и профессиональный коллектив работников, а также четкие и понятные стратегические цели.

Уверен, предстоящие решения Совета директоров и действия менеджмента ОАО «Мариэнергобыт» будут способствовать дальнейшему эффективному функционированию Общества в качестве Гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Республики Марий Эл и достижению всех поставленных целей.

С уважением,
Председатель Совета директоров
ОАО «Мариэнергобыт»

Д.А. Аржанов

Раздел 1. Обращения

**ОБРАЩЕНИЕ
УПРАВЛЯЮЩЕГО
ДИРЕКТОРА****ОАО «Мариэнергосбыт»****Уважаемые Дамы и Господа!**

С гордостью представляю Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт». За семь лет работы Гарантирующий поставщик электроэнергии на территории Республики Марий Эл стал флагманом энергосбытовой отрасли в регионе. Общество имеет устойчивую деловую репутацию, свидетельствующую о высоком уровне доверия со стороны акционеров, участников рынка, потребителей и партнеров.

Представляя Вашему вниманию Годовой отчет о деятельности Общества за 2012 год, я с уверенностью могу сказать, что Обществу удалось реализовать задуманное, укрепить

доверие акционеров и инвесторов, продолжить динамичное движение вперед. Прошедший год стал для Общества не просто еще одним годом успешной работы. Произошедшие в 2012 году события и перемены в известной мере изменили облик ОАО «Мариэнергосбыт», вывели его на новый уровень ведения бизнеса.

За отчетный период в деятельности Общества можно выделить несколько ключевых моментов.

Немало изменений было в системе расчетов и платежей за потребленную электроэнергию. С 1 июля 2012 года были введены новые тарифы на электроэнергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей, сбытовые надбавки и тарифы за услуги по передаче электрической энергии. С 1 сентября в законную силу вступило Пос-

тавление Правительства Российской Федерации №354 от 06.05.2011г. Согласно данному документу в частности изменился порядок распределения и начисления электроэнергии, потребленной на общедомовые нужды. С 01 октября 2012 года вступили в действие новые нормативы потребления электрической энергии, утвержденные Приказом Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл №82 от 25.09.2012 г. В конце года Общество включилось в напряженную работу по реализации вновь принятой методики расчета сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков. Нельзя сказать, что для Общества эти изменения были простыми, но коллектив ОАО «Мариэнергосбыт», эффективно взаимодействуя с органами исполнительной власти, сумел сохранить устойчивость бизнеса в изменившихся условиях.

Для улучшения качества обслуживания потребителей, с целью создания наиболее благоприятного отношения к Обществу коллективом ОАО «Мариэнергосбыт» реализуется комплекс мер по благоустройству офисов межрайонных отделений и районных участков. Для удобства клиентов открыт современный офис Центра по обслуживанию населения, где для потребителей обустроены места ожидания приема, установлены платежные терминалы, обновлены информационные стенды. В работу внедряются новые аппаратно-программные комплексы, позволяющие потребителям удаленно узнавать интересующую информацию о работе Общества, состоянии расчетов, передавать показания приборов учета. Благодаря тесному сотрудничеству Общества с банковскими организациями у потребителей ОАО «Мариэнергосбыт» появляется все

больше возможностей для осуществления платежей за потребленную электроэнергию.

В целях уменьшения затрат Общества и увеличения скорости обработки данных в 2012 году проведены глобальные изменения в IT-инфраструктуре предприятия. На базе управления создан Центр обработки данных, позволивший провести централизацию ресурсов Общества, объединить информационные базы для обеспечения гарантированного доступа и защиты информации. Внедрен программный комплекс по расчетам с физическими лицами, который обеспечил автоматический прием платежей за электроэнергию в целом по Республике Марий Эл. Запущены новые сервисы по приему показаний приборов учета потребителей посредством SMS-сообщений, организован сбор данных на сайте

Общества. Реализованы права расчета стоимости электроэнергии в соответствии с Постановлениями Правительства РФ №№ 354, 442.

Говоря о финансово-экономических показателях работы ОАО «Мариэнергобыт» в 2012 году, необходимо отметить, что чистая прибыль за отчетный период составила 20 млн. рублей. Получение указанного финансового результата стало возможным в том числе при условии существенной оптимизации собственных издержек.

Несмотря на сложности, возникающие во взаимоотношениях с потребителями в части своевременности платежей за потребленную электрическую энергию, Общество поддерживает социальные проекты и инициативы. Весной 2012 года при участии ОАО «Мариэнергобыт» прошел XIV фестиваль искусства

«Йошкар-Ола театральная – 2012». В рамках проведения мероприятий, посвященных 67 годовщине Великой Победы, проведена акция по чествованию ветеранов войны и тружеников тыла. В прошлом году продолжились ремонтные работы в подшефной Семеновской коррекционной школе-интернате для глухих и слабослышащих детей.

Многое сделано, но впереди более глобальные задачи и цели. Обществу предстоит серьезная работа по внедрению принципиально нового уровня сервиса и кардинальному улучшению качества оказываемых услуг. Здесь на первый план выходят следующие приоритеты: повышение открытости перед потребителями в вопросах расчетов за потребленную электроэнергию, соответствие региональному и федеральному законодательству. По-прежнему активно предстоит ра-

ботать над снижением уровня дебиторской задолженности, над сохранением клиентской базы и реализацией новых проектов и идей.

Уважаемые акционеры, инвесторы и партнеры, для достижения поставленных целей у Общества есть все, а главное – коллектив, команда единомышленников и профессионалов, нацеленная на достижение лучшего результата. Выражаю уверенность, что совместные усилия в 2013 году непременно принесут Обществу ожидаемый результат.

С уважением,
Заместитель генерального
директора ООО ГК «ТНС Энерго» –
управляющий директор
ОАО «Мариэнергобыт»

Е.Д. Вахитова

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли



2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

2.1. Об Обществе

Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт» на протяжении долгих лет деятельности является активным участником многих процессов электроэнергетической отрасли Республики Марий Эл, носит весомый вклад в социально-экономическое развитие региона.

История крупнейшей энергосбытовой организации на территории республики берет свое начало с момента образования марийской энергосистемы, а именно с 1 января 1964 года – тогда в составе Горьковской энергосистемы были созданы Марийские электрические сети.

С 1 января 1986 года на базе этого энергосетевого предприятия создано районное энергетическое управление (РЭУ) «Мариэнерго», которое в феврале 1992 года преобразовано в акционерное общество открытого типа «Мариэнерго».

Новой страницей в истории ОАО «Мариэнергосбыт» можно считать создание в составе РЭУ «Мариэнерго» обособленного подразделения – отделения Энергонадзор, которое на основании приказа Мариэнерго от 16.06.1986 г. № 308 и приказа РЭУ «Мариэнерго» от 06.08.1986 г. № 64 было преобразовано в предприятие РЭУ «Мариэнерго». Именно оно стало основой существующего ОАО «Мариэнергосбыт».

В конце 80-х годов XX века развития энергетической отрасли требовали возрастающие потребности народного хозяйства. В это время активными темпами строились новые и увеличивались в протяженности старые линии электропередач, возводились подстанции, строилась новая ТЭЦ. Наряду с этими процессами динамично развивался и Энергонадзор. В республике работали три отделения предприятия. В задачи сот-

рудников Энергонадзора входил контроль за эксплуатацией и ремонт приборов учета потребления электрической энергии. На предприятие были возложены функции государственного энергетического надзора за безопасной эксплуатацией электроустановок потребителей. Но приоритетным направлением в работе был сбыт и учет потребленной электроэнергии.

На основании Приказа РАО «ЕЭС России» от 30.05.1996г. № 169 Энергонадзор был преобразован в Энергосбыт, который в связи с изменениями утратил функцию государственного надзора. Новая история Энергосбыта началась с совершенствования организационной структуры предприятия, подбора квалифицированного персонала, внедрения принципиально новых решений маркетинга и финансового менеджмента.

Январь 2005 года – время начала отсчета новейшей истории Общества. Именно тогда в результате реорганизации ОАО «Мариэнерго» в форме выделения было создано Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт». Именно тогда вновь созданная энергосбытовая организация стала субъектом оптового рынка электроэнергии (мощности), что дало право ОАО «Мариэнергосбыт» покупать электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности). С 2006 года Общество работает в статусе Гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Республики Марий Эл. В 2010 году ОАО «Мариэнергосбыт» вошло в состав группы компаний ООО ГК «ТНС энерго» (ранее – ООО «Транснефтьсервис С»).

Сегодня Общество является крупнейшей энергосбытовой компанией в регионе, которая работает в соответствии с действующим законодательством и отвечает всем необходимым требованиям в части прозрачности расчетов и платежей за потребленную электроэнергию. В своей повседневной деятельности коллектив Общества стремится поддерживать высокий уровень деловой репутации, создавая прочный фундамент для

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

дальнейшего поступательного развития, оправдывая тем самым доверие своих акционеров, инвесторов, потребителей и партнеров.

Сведения о видах деятельности

Для получения прибыли ОАО «Мариэнергосбыт» в соответствии со ст. 3 Устава осуществляет следующие виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

2.2. Организационная структура Общества

Органы управления ОАО «Мариэнергосбыт»

В соответствии с Уставом Общества к органам управления ОАО «Мариэнергосбыт» относятся:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является Ревизионная комиссия ОАО «Мариэнергосбыт».

В структуре ОАО «Мариэнергосбыт» нет филиалов. Для организации финансово-хозяйственной деятельности на территории Республики Марий Эл созданы отделения, которые обслуживают закрепленные за ними районы республики.

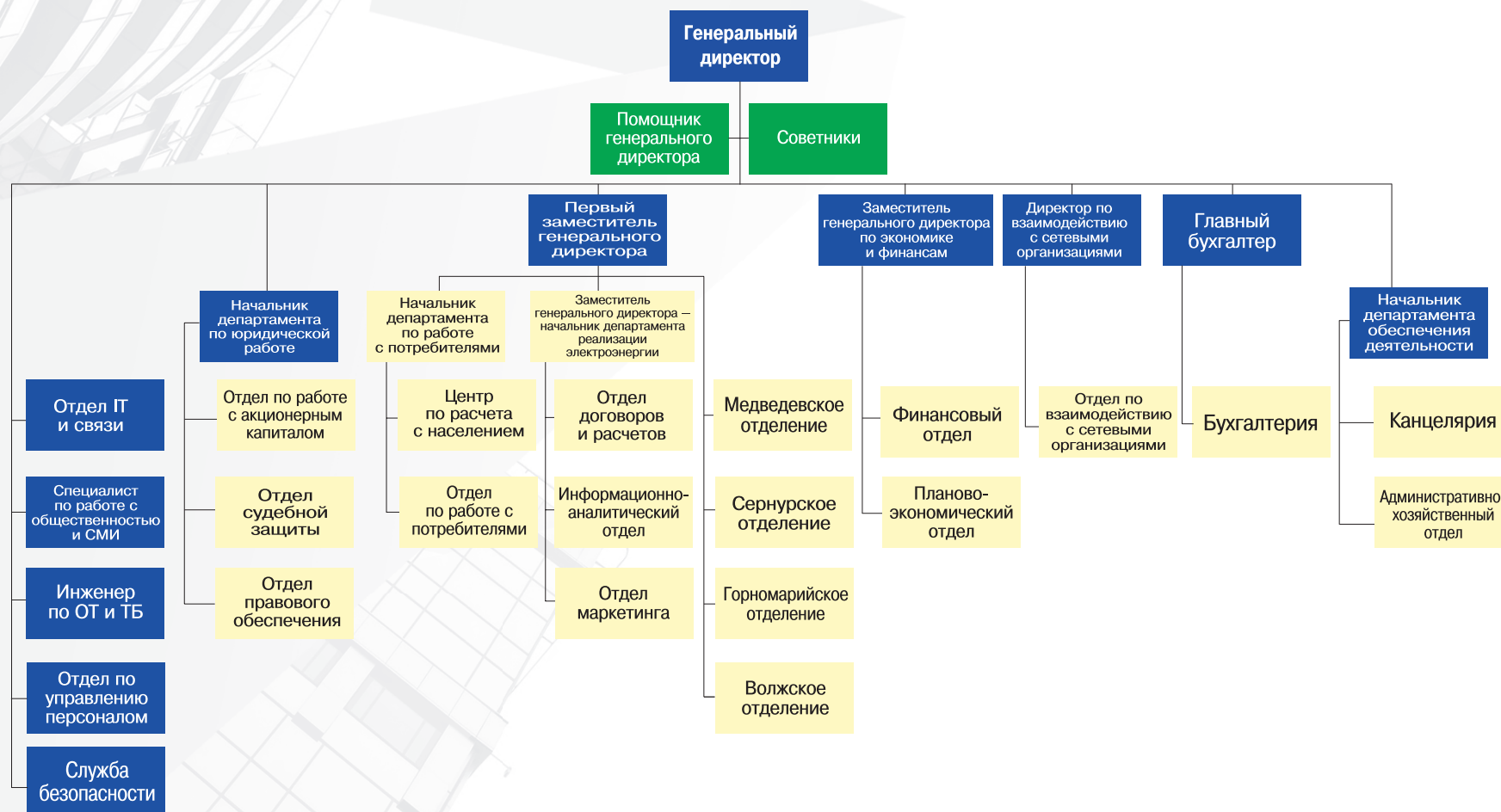
В Обществе создано четыре обособленных отделения, разделенных на районные участки:

- Медведевское;
- Горномарийское;
- Сернурское;
- Волжское.

В составе ОАО «Мариэнергосбыт» действует Центр по расчетам с населением, основными функциями которого являются заключение и сопровождение договоров энергоснабжения с физическими лицами (населением), а также расчеты и выставление счетов данной группе потребителей.

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

Организационная структура Общества



Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

2.3. Конкурентное окружение и факторы риска

Обзор основных рынков, на которых Общество осуществляет свою деятельность.

ОАО «Мариэнергосбыт» как гарантирующий поставщик осуществляет свою деятельность на розничном и оптовом рынках электроэнергии.

Развернутая структура розничного рынка электроэнергии ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 г. выглядит следующим образом:

- промышленность – 29%;
- сельское хозяйство – 3 %;
- транспорт и связь – 3 %;
- строительство – 2 %;
- ЖКХ – 13 %;
- население – 8 %;
- ТСО по договорам купли-продажи потерь электроэнергии 10%;

- прочие – 32 %, в том числе:
 - ✓ предприятия, финансируемые из Федерального бюджета – 4 %;
 - ✓ предприятия, финансируемые из местного бюджета - 5 %.

Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт» является субъектом оптового рынка электроэнергии (мощности) с 1 января 2005 года.

В 2012 году ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляло закупку электрической энергии (мощности) на следующих рынках:

- рынок регулируемых договоров;
- рынок на сутки вперед;
- балансирующий рынок;
- долгосрочный рынок мощности;
- розничный рынок.

Объем покупки электроэнергии (мощности) по регулируемым двухсторонним договорам осуществ-

лялся только в отношении объемов электроэнергии и мощности, предназначенных для поставок населению и приравненных к населению категориям потребителей.

В рамках долгосрочного рынка мощности ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляло закупку электрической мощности по следующим договорам:

- покупка мощности, отобранной по итогам конкурентного отбора мощности, по договорам купли-продажи мощности, заключенным по итогам конкурентного отбора мощности (42 договора);
- покупка мощности по договорам о предоставлении мощности и по договорам купли-продажи мощности новых атомных станций и гидроэлектростанций (44 договора);
- покупка мощности генерирующих объектов, отнесенных к генерирующим объектам, поставляющим мощность в вынужденном режиме (4 договора).

Для осуществления покупки электроэнергии (мощности) на оптовом

рынке электроэнергии (мощности) в 2012 году были заключены 48 регулируемых двухсторонних договоров купли-продажи с поставщиками электроэнергии (мощности) на объем потребления электрической энергии (мощности) по группе «население и приравненные к ним потребители».

Покупка электроэнергии (без учета продажи) по регулируемым двухсторонним договорам составила в 2012 году 20,76 %, на рынке на сутки вперед – 77,6 %, в балансирующем рынке – 1,64%.

Расчеты с поставщиками электроэнергии (мощности) на оптовом рынке и с инфраструктурными организациями за 2012 год осуществлялись своевременно и в полном объеме.

Основными поставщиками электроэнергии и мощности ОАО «Мариэнергосбыт» в 2012 году являлись: ОАО «ТГК-5», ОАО «РусГидро», ОАО «Концерн Росэнергоатом» и др.

Эффективность результатов работы ОАО «Мариэнергосбыт»

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли



на ОРЭМ связана с точностью формирования прогнозов почасового энергопотребления путем анализа энергопотребления наиболее крупных потребителей розничного рынка электроэнергии, выявления факторов, оказывающих наиболее существенное влияние на объемы энергопотребления, качеством функционирования системы сбора, обработки и анализа данных коммерческого учета в точках поставки оптового рынка электроэнергии (мощности).

Конкуренты ОАО «Мариэнергобыт»

Реформа электроэнергетики создала предпосылки для конкуренции в сфере снабжения электрической энергией на территории Республики Марий Эл.

Приказом Марийского УФАС России от 18.04.2011 г. № 129 ОАО «Мариэнергобыт» было включено в Реестр хозяйствующих субъектов, имеющих долю на рынке определенного товара в размере более чем 35%.

В 2012 году на территории Республики Марий Эл функционировали с 1 января по 30 июня 2012 года два субъекта оптового рынка: ОАО «Мариэнергобыт» и ООО «Русэнергоресурс», а с 1 июля 2012 года – три субъекта: ОАО «Мариэнергобыт», ООО «Русэнергоресурс» и ОАО «Межрегионэнергобыт».

1. 80,3 % от объема проданной на территории Республики электроэнергии приобретено ОАО «Мариэнергобыт» на оптовом рынке и у блок-станции, принадлежащей ОАО «Марийский целлюлозно-бумажный комбинат» и продано потребителям для конечного использования, а также сетевым компаниям в целях компенсации потерь электроэнергии в сетях.
2. 11,2 % от объема проданной на территории Республики Марий Эл электроэнергии приобретено на оптовом рынке энергосбытовой компанией ООО «Русэнергоресурс» и продано Марийскому районному нефтяному управлению ОАО «Верхневолжские магистральные нефтепроводы».

3. 8,5 % от объема проданной на территории Республики Марий Эл электроэнергии приобретено на оптовом рынке сбытовой компанией ОАО «Межрегионэнергобыт» и продано ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород».

Постановлением Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл № 74 от 03.10.2006г. «О выполнении функций гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Республики Марий Эл» (с изменениями) статус гарантирующего поставщика присвоен ОАО «Мариэнергобыт» – в соответствии с пп. «а» п. 36 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии (утверждены Постановлением Правительства РФ от 31.08.2006г. №530). Зона деятельности определена по административным границам Республики Марий Эл за исключением зоны деятельности другого гарантирующего поставщика.

В 2011 году на территории Республики Марий Эл статус гарантиру-

ющего поставщика был присвоен ОАО «Оборонэнергобыт». Существует риск самостоятельного выхода ОАО «Оборонэнергобыт» на оптовый рынок электроэнергии и мощности.

В случае усиления конкуренции ОАО «Мариэнергобыт» планирует использовать маркетинговую политику, основанную на тщательном анализе спроса, интересов и возможностей потребителей энергоресурсов, в том числе внедрение новых видов услуг. В 2012 году на территории Республики Марий Эл также осуществляли деятельность энергосбытовые компании: ЗАО «Марийская энергосбытовая компания», ООО «Гарантэнерго», ООО «Магнитэнерго» и в течение первого полугодия 2012 года – ОАО «Межрегионэнергобыт». Покупка электроэнергии и мощности данными компаниями осуществлялась у ОАО «Мариэнергобыт».

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Необходимо отметить ряд следую-

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

щих основных рисков:

1. Риск утраты ОАО «Мариэнерго-сбыт» статуса гарантирующего поставщика.
2. Существенное изменение в сторону увеличения или уменьшения уровня цен на рынке энергоресурсов.
3. Риск наращивания дебиторской задолженности бюджетными организациями.
4. Риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг.

Согласно Жилищному Кодексу договоры на поставку электрической энергии жильцам многоквартирных домов могут быть заключены с управляющими компаниями, которые реально не владеют имуществом, а осуществляют лишь функции по эксплуатации жилищного фонда и управлению им. Существует возможность совершения такими

управляющими компаниями недобросовестных действий по непогашению накопленной задолженности по оплате коммунальных услуг. Аналогичные риски существуют и в отношении предприятий, занимающихся эксплуатацией муниципального имущества, так как основными объектами электропотребления таких предприятий являются котельные и объекты водоснабжения, обеспечивающие коммунальными услугами население и объекты социальной сферы республики.

5. Снижение электропотребления крупными промышленными потребителями может привести к общему снижению электропотребления по региону ниже объема, предусмотренного сводным прогнозным балансом электроэнергии и мощности, утвержденным ФСТ России. Это может привести к недополучению гарантирующим поставщиком необходимой валовой выручки.
6. Возможность выхода крупных

потребителей электроэнергии на ОРЭМ.

7. Появление на рынке электрической энергии конкурирующих сбытовых компаний.

Факторы, влияющие на состояние компании, делятся на две основные группы:

- факторы, приводящие к увеличению расходов на осуществление деятельности;
- факторы, приводящие к снижению объемов реализованной продукции в натуральном либо стоимостном выражении.

Действия, направленные на уменьшение данных рисков:

- повышение операционной эффективности ОАО «Мариэнерго-сбыт» путем реализации программ по снижению производственных издержек;
- проведение взвешенной финансовой политики.

Факторы, приводящие к увеличению расходов на осуществление деятельности.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Общества и стать причиной снижения прибыли. Рост инфляции также может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества прогнозируется при составлении его финансово-экономических планов.

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергосбытовых компаний являются:

- расходы на приобретение электрической энергии (мощности);
- расходы на оплату услуг по передаче электрической энергии (мощности);
- расходы на оплату услуг инфраструктурных организаций;

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли



- расходы на услуги кредитных организаций;
- расходы на услуги государственного регулирования.

- общехозяйственные расходы.

Увеличение любой из составляющих указанных расходов в периоде регулирования может привести к ухудшению результатов деятельности компании.

Факторы, приводящие к снижению объемов реализованной продукции в натуральном либо стоимостном выражении.

На снижение объемов отпуска электрической энергии (в т.ч. в стоимостном эквиваленте) в основном влияют:

- погодные условия;
- социально-экономические условия;
- решения органов государственного регулирования.

Наиболее актуальными являются риски, связанные с ростом конкуренции и решениями органов го-

Действия, направленные на уменьшение данных рисков:

- для сохранения клиентской базы ОАО «Мариэнергосбыт» постоянно реализовывает комплекс мероприятий по улучшению качества обслуживания;
- ОАО «Мариэнергосбыт» имеет и развивает конкурентные преимущества, позволяющие эффективно решать административные и финансовые вопросы, связанные с поставкой электроэнергии;
- усиление работы с органами законодательной и исполнительной власти.

Существенное негативное влияние на деятельность компании может оказать только глобальное ухудшение ситуации на мировом топливно-энергетическом и финансовом рынках, которое затронет и всю Россию в целом.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионе, в котором ОАО «Мариэнергосбыт» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятны.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, поскольку регион деятельности ОАО «Мариэнергосбыт» – Республика Марий Эл – мало подвержен таким рискам.

Финансовые риски

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Несмотря на то, что отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей на-

родного хозяйства, деятельность ОАО «Мариэнергосбыт» не требует существенных капитальных вложений в основные средства. Вместе с тем, Общество имеет высокую степень зависимости при финансировании оборотного капитала от краткосрочных банковских кредитов и овердрафтов. В таких условиях рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что ОАО «Мариэнергосбыт» будет вынуждено привлекать более дорогие средства для финансирования текущей деятельности.

Если Общество не сможет получить достаточных средств на коммерчески выгодных условиях, оно, возможно, будет вынуждено существенно сократить расходы на развитие, что может отрицательно повлиять на его долю рынка и операционные результаты.

В случае снижения ликвидности существует риск образования касковых разрывов по исполнению обязательств перед поставщиками электрической энергии по оплате покупной электроэнергии

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли

на ОРЭМ и за услуги по передаче электроэнергии.

Инфляционный риск

Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. В случае увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для ОАО «Мариэнергосбыт».

В целом, поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Доходы и расходы Общества не привязаны к курсам иностранных валют. В связи с этим подверженность финансового состояния, ликвидности и результатов дея-

тельности ОАО «Мариэнергосбыт» изменению валютного курса отсутствует.

Правовые риски

ОАО «Мариэнергосбыт» не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка. В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства

Резкое изменение законодательства «О валютном регулировании и контроле» не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных расходов и существенная часть операционных номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками.

Риски, связанные с изменением (применением) налогового и антимонопольного законодательства

Руководство ОАО «Мариэнергосбыт» считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое и антимонопольное законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

В ноябре 2007 года подпункт 97 пункта 1 статьи 17 Федерального закона от 8 августа 2001 года № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», установивший обязательность лицензирования деятельности по продаже электрической энергии

гражданам, признан утратившим силу. Таким образом, риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности Общества, в настоящее время отсутствуют.

В дальнейшем Правовые риски Общества могут возникать вследствие следующих факторов:

- недобросовестная конкуренция;
- изменение правоприменительной практики высшими судебными органами;
- несогласованность норм законодательства.

Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влечет риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях соответствия деятельности Общества требованиям действующего законодательства осуществляется постоянный мониторинг

Раздел 2. Информация об Обществе и его положение в отрасли



законодательства и учет происходящих в нем изменений.

Риски, связанные с основной деятельностью ОАО «Мариэнергосбыт»

К этой группе рисков относятся:

- существенное изменение в сторону увеличения или уменьшения уровня цен на рынке энергоресурсов;
- обострение социальной напряженности, обусловленное ростом тарифов;
- риск, связанный с возможностью выхода крупных промышленных потребителей электрической энергии на ОРЭМ;
- риск, связанный с увеличением потребителями максимальной мощности электроустановок, находящихся в их собственности;
- риск, связанный с банкротством предприятий сферы жилищно-коммунального хозяйства, являющихся исполнителями коммунальных услуг;

- появление на рынке электрической энергии конкурирующих сбытовых компаний.

Иные риски, связанные с деятельностью ОАО «Мариэнергосбыт».

Доход Общества подвержен сезонным колебаниям (сезонно изменяется объем продаж электрической энергии). Вследствие этого существует риск возникновения кассовых разрывов. Сезонные риски ОАО «Мариэнергосбыт» не хеджируются.

Менеджмент ОАО «Мариэнергосбыт» считает, что степень влияния иных рисков, связанных с деятельностью Общества, незначительна.

Раздел 3. Корпоративное управление

3. Корпоративное управление

3.1. Принципы и практика корпоративного управления в Обществе

ОАО «Мариэнергосбыт» рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и обеспечения взаимодействия между Советом директоров, менеджментом Общества и акционерами в интересах акционеров.

Совершенствование корпоративного управления – это важная мера, способствующая привлечению инвестиций, обеспечивающая высокий уровень деловой этики в отношениях между участниками рынка, увеличению стоимости активов Общества, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

Развитие системы корпоративного управления ОАО «Мариэнергосбыт» предполагает, в первую очередь выполнение основополага-

ющей цели – внедрение стандартов корпоративного управления, предусматривающих полное соблюдение интересов акционеров Общества, инвесторов и менеджмента.

Данная цель достигается путем формализации отношений акционеров, Совета директоров, менеджмента и инвестиционного сообщества, а именно путем утверждения документов, регулирующих корпоративные процедуры, обеспечением прозрачности текущей деятельности и отчетности Общества.

Корпоративное управление должно быть основано на уважении прав и законных интересов его участников и способствовать эффективной деятельности Общества, в том числе увеличению стоимости активов Общества, созданию рабочих мест и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

ОАО «Мариэнергосбыт» гарантирует всем акционерам и инвесторам возможность реализации своих прав, защита которых

обеспечивается:

- ведением и хранением Реестра акционеров Общества в соответствии со ст. 44, 45 и 46 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- возможностью свободного и быстрого отчуждения принадлежащих акционерам акций;
- правом на участие в управлении Обществом посредством участия в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- участием в распределении прибыли Общества в виде дивидендов;
- правом на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации об Обществе.

Одной из наиболее важных задач, стоящих перед Обществом в 2012 году, являлось улучшение качества корпоративного управления по направлениям повышения фи-

нансовой прозрачности, качества взаимодействия компании с акционерами и иными финансово-заинтересованными лицами.

В управлении Обществом можно выделить несколько основополагающих принципов:

- четкое следование требованиям Российского законодательства, а также Уставу и другим внутренним документам Общества;
- подотчетность Совета директоров Общества его акционерам и подотчетность исполнительных органов Общества Совету директоров в соответствии с действующим законодательством;
- справедливость при реализации прав акционеров, равноправное отношение ко всем акционерам, эффективная защита прав акционеров;
- соблюдение рекомендаций Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ России, утвержденного распоряжением ФКЦБ № 421/р от 04.04.2002 г.;

Раздел 3. Корпоративное управление

- прозрачность и своевременность раскрытия достоверной информации о существенных фактах, касающихся деятельности Общества, свободный доступ к необходимой информации для всех заинтересованных лиц;
- ответственность перед акционерами и другими лицами, стремление к сотрудничеству в целях финансовой устойчивости и развития Общества;
- соответствие внутренних документов, регулирующих порядок организации корпоративного управления Обществом, законодательству Российской Федерации.

Обществом публикуются квартальные и годовые отчеты, в которых освещаются ключевые направления производственной и финансовой деятельности, проводится экономический анализ итогов работы за отчетный период. Контроль и оценка качества управления бизнесом ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляются Советом директоров,

Ревизионной комиссией, внешним аудитором Общества.

Совет директоров утверждает внутренние документы и стандарты ОАО «Мариэнергосбыт», регламентирующие различные аспекты взаимодействия Общества с акционерами, регулирующими и государственными органами, контрагентами в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для обеспечения реализации принципов корпоративного управления и достижения целей и задач, поставленных перед ОАО «Мариэнергосбыт», совершенствуется организационная структура Общества. Исполнительные органы должны учитывать интересы третьих лиц, в том числе кредиторов, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество или его структурные подразделения.

Практика корпоративного управления должна обеспечивать акционерам реальную возможность

осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе.

Органы управления Общества должны содействовать заинтересованности работников в эффективной работе.

При реализации корпоративного управления Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, а также внутренними документами, основными из которых являются:

- Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт»,
- Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»,
- Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Мариэнергосбыт».

Полный текст действующей редакции Устава и указанных внутренних документов размещен в сети



Интернет, в свободном доступе по следующему адресу: <http://www.marienergoby.ru/>, раздел «Акционеру и инвестору».

3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения и постановлений ФСФР (ФКЦБ)

Принцип соблюдения требований законодательства РФ, положений Устава и внутренних документов Общества выражается в том, что корпоративное управление в Обществе осуществляется в рамках действующего законодательства РФ, в том числе с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного поведения ФСФР РФ.

Корпоративное управление в Обществе основано на документах, утвержденных Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества и закрепляющих права и обязанности акционеров, органов управления и контроля Общества, а также порядок реализации этих прав и выполнения обязанностей всеми участниками корпоративных отношений. Все внутренние

Раздел 3. Корпоративное управление

документы ОАО «Мариэнергосбыт» составлены в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Руководство Общества намерено и в дальнейшем совершенствовать управление компанией с учетом передовой российской и зарубежной практики корпоративного управления, в том числе совершенствовать механизм участия акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» в принятии стратегических решений.

С целью защиты прав и интересов акционеров и инвесторов Общества, обеспечения возможности акционеров по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества ОАО «Мариэнергосбыт» следует положениям Кодекса корпоративного поведения, рекомендованного к применению Распоряжением ФКЦБ от 04.04.2002 г. №421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения». В конечном итоге соблюдение Кодекса корпоративного поведения способ-

ствует повышению эффективности деятельности Общества, в том числе увеличению стоимости активов Общества, созданию рабочих мест и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества, как хозяйствующего субъекта, и акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров. Сводная таблица, характеризующая соблюдение Обществом Кодекса корпоративного поведения, приведена в Приложении №1 к настоящему годовому отчету.

3.3. Органы управления и контроля

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

В соответствии со ст. 9 Устава ОАО «Мариэнергосбыт» к компе-

тенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

1. Внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;
2. Реорганизация Общества, в том числе утверждение договоров о слиянии (присоединении);
3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
4. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
5. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
6. Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости

акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

7. Дробление и консолидация акций Общества;
8. Принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
9. Избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
10. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
11. Утверждение Аудитора Общества и др.

В 2012 году Обществом было проведено два Общих собрания акционеров:

1. Годовое Общее собрание акци-

Раздел 3. Корпоративное управление

онеров 15 мая 2012 года (Протокол № 14 от 16.05.2012 г.);

2. Внеочередное Общее собрание акционеров 30 июля 2012 года (Протокол № 15 от 31.07.2012 г.),

на которых были рассмотрены и приняты решения относительно:

- утверждения годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках Общества за 2011 финансовый год;
- распределения прибыли (в том числе о выплате дивидендов) и убытков Общества по результатам 2011 финансового года;
- избрания членов Совета директоров Общества;
- избрания членов Ревизионной комиссии Общества;
- утверждения аудитора Общества;
- одобрения крупной сделки, в совершении которой имеется

заинтересованность, по представлению ОАО «Сбербанк России» поручительства Общества;

- одобрения заключения между ОАО «Мариэнергосбыт» и ООО «Транснефтьсервис С» агентского договора № 32/09 от 21 сентября 2010 года, в заключении которого имеется заинтересованность;
- одобрения заключения между ОАО «Мариэнергосбыт» и ООО «Транснефтьсервис С» агентского договора № 41/12 от 22 декабря 2010 года, в заключении которого имеется заинтересованность;
- одобрения заключения между ОАО «Мариэнергосбыт» и ООО «Транснефтьсервис С» агентского договора № 37/12 от 21 декабря 2011 года, в заключении которого имеется заинтересованность;
- передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации;

- одобрения заключения договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Мариэнергосбыт», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

Компетенция, порядок подготовки и проведения Общих собраний акционеров Общества определены законодательством Российской Федерации, Уставом ОАО «Мариэнергосбыт», а также Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества (Протокол № 2 от 27.03.2005 г.). Полный текст Устава ОАО «Мариэнергосбыт», Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт», а также протоколов Общих собраний акционеров Общества опубликован в сети Интернет на корпоративном сайте Общества по адресу: <http://www.marienergoby.ru/>, раздел «Акционеру и инвестору».



Совет директоров

Совет директоров ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

В соответствии со ст. 14 Устава ОАО «Мариэнергосбыт» к компетенции Совета директоров Общества относятся следующие основные вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности и стратегии Общества;
2. Избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
3. Утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов,

Раздел 3. Корпоративное управление

утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;

4. Одобрение крупных сделок и т.д.

Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Компетенция, порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров Общества определен законодательством Российской Федерации, Уставом ОАО «Мариэнергосбыт», а также Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества (Протокол № 2 от 27.03.2005 г.). Полный текст Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт» опубликован в сети Интернет на корпоративном сайте Общества по адресу: <http://www.marienergoby.ru/>, раздел «Акционеру и инвестору».

В соответствии с пунктом 15.1. Устава ОАО «Мариэнергосбыт» количественный состав Совета директоров Общества составляет 7 (Семь) человек.

До 15 мая 2012 года действовал следующий состав Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»:

Аржанов Дмитрий Александрович; Авилова Светлана Михайловна; Афанасьева София Анатольевна; Ефимова Елена Николаевна; Кондрашов Сергей Александрович; Щуров Борис Владимирович; Яшков Виктор Владимирович.

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 15.05.2012 года избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Состав Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»

**Аржанов
Дмитрий Александрович**

Председатель
Совета директоров

Должности, занимаемые в течение последних 5 лет:

Период: с сентября 2007 г. по апрель 2008 г.

Организация: ОАО «Нижегородская сбытовая компания»

Должность: И.о. генерального директора

Период: с апреля 2008 г. по октябрь 2009 г.

Организация: ОАО «Нижегородская сбытовая компания»

Должность: Генеральный директор

Раздел 3. Корпоративное управление



Состав Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»

	Период: с октября 2009 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Генеральный директор Акциями Общества не владеет.
Авилова Светлана Михайловна Заместитель Председателя Совета директоров	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с апреля 2004 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Первый заместитель генерального директора Акциями Общества не владеет.
Афанасьева София Анатольевна	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с февраля 2007 г. по август 2011 г. Организация: ООО «Транснефтьсервис С» Должность: Руководитель дирекции методологического сопровождения ДЗО Период: с августа 2011 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора по оперативному управлению ДЗО и развитию. Акциями Общества не владеет.
Ефимова Елена Николаевна	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с июля 2007 г. по июнь 2010 г. Организация: ООО «Транснефтьсервис С» Должность: Начальник отдела корпоративной политики Период: с июня 2010 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Руководитель корпоративно-юридической дирекции Акциями Общества не владеет.
Иванов Владимир Евгеньевич	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с июня 2007 г. по январь 2009 г. Организация: Открытое акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»

Раздел 3. Корпоративное управление

Состав Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»

Должность: Директор по финансам

Период: с января 2008 г. по август 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество «НЭСК электросети»

Должность: Директор по финансам

Период: с января 2009 г. по август 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»

Должность: Советник генерального директора

Период: с февраля 2008 г. по август 2010 г.

Организация: Представительство «Халсион Интернэшнл Лимитед»

Должность: Консультант (по совместительству)

Период: с июня 2008 г. по август 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»

Должность: член Совета директоров

Период: с июня 2008 г. по август 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Тульская сбытовая компания»

Должность: Заместитель генерального директора по финансам, член Совета директоров

Период: с декабря 2008 г. по август 2010 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКЦ»

Должность: член Правления

Период: с августа 2009 г. по июль 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество «ИНВЭК»

Должность: член Совета директоров

Период: с ноября 2010 г. по сентябрь 2011 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»

Должность: Генеральный директор

Период: с октября 2011 г. по август 2012 г.

Организация: ОАО «Мариэнергосбыт»

Должность: Генеральный директор

Раздел 3. Корпоративное управление



Состав Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт»

	Период: с августа 2012 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора Акциями Общества не владеет.
Щуров Борис Владимирович	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с ноября 2007 г. по апрель 2008 г. Организация: ООО «РКС-Энерго» Должность: Первый заместитель генерального директора Период: с апреля 2008 г. по 2010 г. Организация: ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» Должность: Заместитель генерального директора Период: с 2010 г. по 2011 г. Организация: ООО «Донэнергосбыт» Должность: Генеральный директор Период: с 2011 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Первый заместитель генерального директора Акциями Общества не владеет.
Ситдиков Василий Хусяинович	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с января 2007 г. по декабрь 2010 г. Организация: ОАО «Нижегородская сбытовая компания» Должность: Первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директор по экономике и финансам Период: с декабря 2010 г. по август 2012 г. Организация: ОАО «Нижегородская сбытовая компания» Должность: Генеральный директор Период: с августа 2012 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора – управляющий директор ОАО «Нижегородская сбытовая компания» Акциями Общества не владеет.

Раздел 3. Корпоративное управление

Информация о политике вознаграждения членов Совета директоров Общества

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 03 ноября 2010 года утверждено Положение о выплате членам Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт» вознаграждений и компенсаций.

За участие в заседании Совета директоров, проводимого в заочной форме (путем заполнения опросного листа) члену Совета директоров Общества выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной восьми, а за участие в заседании Совета директоров, проводимого в форме совместного присутствия, в размере десяти минимальных месячных тарифных ставок рабочего первого разряда, установленных отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее – Соглашение) на день проведения заседания Совета директоров Общества, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания

Совета директоров Общества.

Членам Совета выплачивается дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной Общим собранием акционеров Общества.

Размер дополнительного вознаграждения, выплачиваемого каждому члену Совета директоров, определяется по формуле:

$$S = \frac{0,3 \times \text{ЧП} \times n}{x \times m}$$

где S – сумма дополнительного вознаграждения одного члена Совета директоров по результатам финансового года;

ЧП – утвержденный решением годового общего собрания акционеров размер чистой прибыли Общества;

n – количество заседаний Совета директоров Общества, в которых принимал участие член Совета директоров (независимо от формы их проведения) за год, по результатам деятельности в котором получена

чистая прибыль Общества;

x – число членов Совета директоров Общества по Уставу;

m – количество заседаний Совета директоров Общества за год, по результатам деятельности в котором получена чистая прибыль Общества.

Кроме того, члену Совета директоров Общества компенсируются фактически понесенные им расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров Общества (проезд, проживание и т.д.).

Общий размер вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год составил 6 784 708 рублей.

Информация о единоличном исполнительном органе ОАО «Мариэнергосбыт»

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляет Генеральный директор. С 06.10.2011 г. по 01.08.2012 г. Генеральным директором ОАО «Мариэнергосбыт» являлся Иванов Владимир Евгеньевич, на основании решения Совета директоров Общества (Протокол № 108-с/11 от 05.10.2011 г.).

Выплаты вознаграждений и компенсаций единоличному исполнительному органу Общества производились на основании Положения о материальном стимулировании Генерального директора ОАО «Мариэнергосбыт», утвержденного Советом директоров Общества (Протокол № 88-с/10 от 30.11.2010 г.).

Пункт 9.2. Устава Общества предусматривает возможность передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации, на основании решения Общего собрания акционеров.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» от 30.07.2012 г. (Протокол №15 от 31.07.2012 г.) полномочия едино-

Раздел 3. Корпоративное управление



личного исполнительного органа ОАО «Мариэнергосбыт» переданы Обществу с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Мариэнергосбыт» № 13/08 от 01.08.2012 г. (Протокол заседания Совета директоров № 127-с/12 от 31.07.2012 г.).

Сведения об управляющей организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго»

Сокращенное наименование: ООО ГК «ТНС энерго»

ИНН 7709331020

ОГРН 1027739473398

Юридический адрес: 127051, г. Москва, Большой Сухаревский переулок, д. 19, стр. 2

Фактический и почтовый адрес: 127051, г. Москва, Большой Суха-

ревский переулок, д. 19, стр. 2

Сведения о лице, являющемся единоличным исполнительным органом управляющей организации: Генеральный директор ООО ГК «ТНС энерго» – Аржанов Дмитрий Александрович.

Доля ООО ГК «ТНС энерго» в уставном капитале ОАО «Мариэнергосбыт» – 27,74 %.

Доля принадлежащих ООО ГК «ТНС энерго» обыкновенных акций ОАО «Мариэнергосбыт» – 29,41 %.

ООО ГК «ТНС энерго» является субъектом оптового рынка электроэнергии, а также управляет 9 энергосбытовыми компаниями в 8 регионах страны: ОАО «Воронежская энергосбытовая компания», ЗАО «Донэнергосбыт», ОАО «Карельская энергосбытовая компания», ОАО «Кубаньэнергосбыт», ОАО «Мариэнергосбыт», ОАО «Нижегородская сбытовая компания», ОАО «Тульская энергосбытовая компания», ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго», ОАО «Ярославская сбытовая компания».

Энергосбытовые компании, входящие в структуру «ТНС энерго», обслуживают в общей сложности более 176 тысяч лицевых счетов юридических и более 6 миллионов лицевых счетов физических лиц.

С учетом коэффициента 2.7, который определяет среднестатистическое количество абонентов на одном лицевом счете, компании, входящие в Группу «ТНС энерго», обеспечивают электроэнергией более 16 миллионов человек, т.е. свыше 10% населения России.

Все региональные энергосбытовые компании, находящиеся под управлением ООО ГК «ТНС энерго», имеют статус гарантирующих поставщиков, что налагает на Компанию повышенные социальные обязательства.

Выплаты вознаграждений управляющей организации за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества производились на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Мариэнергосбыт»

№ 13/08 от 01.08.2012 г. и составили в базовой части за отчетный период 12 500 000 руб.

Ревизионная комиссия ОАО «Мариэнергосбыт»

На основании пункта 20.1. Устава ОАО «Мариэнергосбыт» для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек.

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся:

1. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;
2. Анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния

ния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;

3. Организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств;
- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Действующий состав Ревизионной комиссии был избран на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 15 мая 2012 года (Протокол № 14 от 16.05.2012 г.):

Состав Ревизионной комиссии

Шишкин Андрей Иванович Председатель ревизионной комиссии	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с июня 2005 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник контрольно-ревизионного отдела ревизионной дирекции Акциями Общества не владеет
Бураченко Андрей Артурович	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с ноября 2006 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела финансового контроля деятельности ДЗО Акциями Общества не владеет
Рычкова Ольга Владимировна	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с марта 2008 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель руководителя дирекции методологического сопровождения ДЗО Акциями Общества не владеет
Соколова Анна Сергеевна	Должности, занимаемые в течение последних 5 лет: Период: с 2008 г. по 2010 г. Организация: ЗАО «Объединенная Промышленная Корпорация» Должность: Ведущий юрист-консульт Период: с 2010 г. по настоящее время Организация: ООО ГК «ТНС энерго» Должность: Главный специалист корпоративно-юридической дирекции Акциями Общества не владеет

Раздел 3. Корпоративное управление



**Денисова
Галина Иосифовна**

Должности, занимаемые в течение последних 5 лет:

Период: с августа 2006 г. по настоящее время

Организация: ООО ГК «ТНС энерго»

Должность: Начальник отдела тарифной политики и розничных продаж

Акциями Общества не владеет

Информация о политике вознаграждения членов Ревизионной комиссии Общества

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества производится на основании Положения о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Мариэнергосбыт» вознаграждений и компенсаций, утвержденного Общим собранием акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» (Протокол № 13 от 23 мая 2011 г.).

За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности члену Ревизионной комиссии Общества выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной пяти минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ на период проведения проверки (ревизии), с учетом индексации, установленной Соглашением.

За каждую проведенную проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества членам Ревизионной комиссии Общества может выплачиваться дополнительное вознаграждение в размере суммы, не превышающей двадцати месячных тарифных ставок, установленных Соглашением, с учетом индексации, установленной Соглашением.

Порядок и сроки выплаты дополнительного вознаграждения определяются Советом директоров Общества.

Общий размер вознаграждения, выплаченного членам Ревизионной комиссии ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год составил 736 560 рублей.

3.4. Информация о ценных бумагах

Сведения о номинальной стоимости и количестве выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных акций и всех типов привилегированных акций

Уставный капитал ОАО «Мариэнергосбыт» составляет 13 250 000 руб. и разделен на 132 500 000 акций номинальной стоимостью 0,10 руб. каждая, включая 121 847 780 обыкновенных акций и 10 652 220 привилегированных акций.

Акции обыкновенные именные бездокументарные

Номинальная стоимость каждой акции: 0,10 (ноль целых десять сотых) рубля;

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 121 847 780 (сто двадцать один миллион восемьсот сорок семь тысяч семьсот восемьдесят) штук;

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: № 1-01-50086-А от 01 марта 2005 года.

Акции привилегированные именные бездокументарные типа А

Номинальная стоимость каждой акции: 0,10 (ноль целых десять сотых) рубля;

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 10 652 220 (десять миллионов шестьсот пятьдесят две тысячи двести двадцать штук);

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: № 2-01-50086-А от 01 марта 2005 года.

Дополнительные акции, находящиеся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска) отсутствуют.

Сведения о правах, предоставляемых акциями каждой категории

Права, предоставляемые владельцам акций ОАО «Мариэнергосбыт», предусмотрены ст. 5 Устава Общества.

Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

4. Участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
5. Вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;
6. Получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами и Уставом Общества;

7. Преимущественного приобретения размещаемых посредством подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
8. Получать дивиденды, объявленные Обществом;
9. В случае ликвидации Общества получать часть его имущества;
10. Заключать акционерные соглашения, в соответствии со ст. 32.1 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
11. Осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Акционеры-владельцы привилегированных акций типа А имеют право:

1. Получать дивиденды, объявленные Обществом;
2. Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества;
3. Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса при решении вопросов о внесении изменений и дополнений в Устав Общества, ограничивающих права акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

Решение о внесении таких изменений и дополнений считается принятым, если за него отдано не менее чем три четверти голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров, за исключением голосов акционеров

Раздел 3. Корпоративное управление



– владельцев привилегированных акций типа А, и три четверти голосов всех акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

4. Преимущественное право приобретения размещаемых посредством подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа), в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
5. Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям типа А.

Право акционеров-владельцев привилегированных акций типа А участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

6. Заключать акционерные соглашения, в соответствии со ст. 32.1 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
7. Осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Подробнее с указанной информацией можно ознакомиться на сайте ОАО «Мариэнергосбыт» в сети Интернет по следующему адресу: <http://www.marienergosbyt.ru/>, раздел «Акционеру и инвестору».

3.5. Обращение акций на рынке ценных бумаг

Вид акции	Дата включения в торговые списки ОАО «ММВБ-РТС»	Код ценной бумаги
Акции обыкновенные	23.11.2011	MISB
Акции привилегированные	23.11.2011	MISBP

Акции ОАО «Мариэнергосбыт» допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

3.6. Акционерный капитал

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2012 г. %
Юридические лица и номинальные держатели	95,2753
Физические лица	4,7247
Федеральная собственность	0,000
Собственность субъекта РФ	0,000
ИТОГО:	100

Раздел 3. Корпоративное управление

**Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров
ОАО «Мариэнергобьит» лицах, владеющих не менее чем 5 %
уставного капитала ОАО «Мариэнергобьит» или не менее чем 5 %
обыкновенных акций ОАО «Мариэнергобьит»**

Наименование	Доля в УК на 31.12.2012 г., %
ООО «Символ-Транс»	56,22
ООО ГК «ТНС энерго»	23,04

3.7. Информация о сделках, совершенных Обществом в 2012 году, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками и сделками с заинтересованностью

1. Договор поручительства с ОАО «Сбербанк России» в обеспечение исполнения обязательств Общества с ограниченной ответственностью «Транснефтьсервис С» по Кредитному договору № 1678 от 06 марта 2012 года.

Дата совершения сделки: 22.06.2012.

Срок исполнения обязательств по сделке: по 06 марта 2015 года.

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: Кредитор – ОАО «Сбербанк России»; Поручитель – ОАО «Мариэнергобьит»; Выгодоприобретатель по сделке – ООО «Транснефтьсервис С».

Размер сделки в денежном выражении: 3 800 000 000 руб.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 291.51 %.

Крупная сделка одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Общим собранием акционеров ОАО «Мариэнергобьит» 15.05.2012 г. (Протокол № 14 от 16.05.2012 г.).

2. Выдача гарантийного письма в отношении ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго».

Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ростовской области вынесено решение о привлечении Открытого акционерного общества «Энергосбыт Ростовэнерго» к ответственности за совершение налогового правонарушения. Сумма взыскиваемых с Открытого акционерного общества «Энергосбыт Ростовэнерго» налогов, пеней и штрафов составляет 611 040 035 руб. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Открытым акционерным обществом «Энергосбыт Ростовэнерго» обязанности по уплате указанных сумм налогов, пени и штрафов, в том числе сумм пени, начисленных до момента фактической уплаты налогов, Открытое акционерное общество «Мариэнергобьит» обязывается перед налоговыми органами исполнить в полном объеме обязанность Открытого акционерного общества «Энергосбыт Ростовэнерго» по уплате указанных сумм.

Дата совершения сделки: 05.07.2012.

Срок исполнения обязательств по сделке: три года.

Стороны по сделке: ОАО «Мариэнергобьит», ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго».

Размер сделки в денежном выражении: 611 040 000 руб.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 46.87 %.

Крупная сделка одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мариэнергобьит» 05.07.2012 г. (Протокол № 126-с/12 от 05.07.2012 г.).

3. Договор о предоставлении кредитной линии с ОАО «УРАЛСИБ» в г. Н.Новгород, в соответствии с которым ОАО «УРАЛСИБ» определяет порядок выдачи траншей ОАО «Мариэнергобьит».

Дата совершения сделки: 27.08.2012.

Раздел 3. Корпоративное управление



Срок исполнения обязательств по сделке: 12 месяцев.

Стороны по сделке: *Кредитор* – ОАО «УРАЛСИБ»; *Заемщик* – ОАО «Мари-энергосбыт».

Размер сделки в денежном выражении: 400 000 000 руб.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 40.57 %.

Крупная сделка.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мари-энергосбыт» 14.08.2012 г. (Протокол № 129-с/12 от 14.08.2012 г.).

4. Договор кредитной линии № 105/12-ВКЛ с ОАО «НОМОС-БАНК».

Дата совершения сделки: 01.10.2012.

Срок исполнения обязательств по сделке: 24 месяца.

Стороны по сделке: *Кредитор* – ОАО «НОМОС-БАНК»;
Заемщик – ОАО «Мариэнергосбыт».

Размер сделки в денежном выражении: 170 000 000 руб.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 17.24 %.

Крупная сделка.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мари-энергосбыт» 27.09.2012 г. (Протокол № 131-с/12 от 28.09.2012 г.).

5. Договор кредитной линии № 104/12-ВКЛ с ОАО «НОМОС-БАНК».

Дата совершения сделки: 01.10.2012.

Срок исполнения обязательств по сделке: 24 месяца.

Стороны по сделке: *Кредитор* – ОАО «НОМОС-БАНК»;
Заемщик – ОАО «Мариэнергосбыт».

Размер сделки в денежном выражении: 230 000 000 руб.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 23.33 %.

Крупная сделка.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мари-энергосбыт» 27.09.2012 г. (Протокол № 131-с/12 от 28.09.2012 г.).

6. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа эмитента управляющей организации.

Предмет сделки: *Общество передает, а Управляющая организация принимает на себя обязательства по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества, осуществляющего руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества, решениями Совета директоров, Общего собрания акционеров, а также в порядке и на условиях, определенных Договором. Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества заключается в оказании услуг по управлению Обществом. Заключение Договора не влечет за собой изменение Устава Общества в части, касающейся полномочий единоличного исполнительного органа Общества, а также самого термина «единоличный исполнительный орган», однако те положения Устава Общества, которые посвящены единоличному исполнительному органу Общества, на период действия настоящего Договора применяются только в отношении Управляющей организации.*

Стороны сделки: *Управляющая организация* – ООО ГК «ТНС энерго»; *Общество* – ОАО «Мариэнергосбыт».

Дата совершения сделки: 01.08.2012.

Размер сделки в денежном выражении: *За оказание услуг Общество уплачивает Управляющей организации вознаграждение, которое состоит из трех частей: – Базовое вознаграждение (постоянная составляющая вознаграждения) – 48 000 000 (Сорок восемь миллионов) рублей*

в год. – Вознаграждение за оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа в части совершения юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынке электрической энергии и мощности (В) – рассчитывается согласно методике, указанной в Приложении № 2 к Договору. – Вознаграждение за успешное управление (переменная составляющая вознаграждения) – рассчитывается согласно методике, указанной в Приложении №2 к Договору.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: до 31 декабря 2012 года; В случае, если не позднее 30 (тридцати) календарных дней до даты истечения срока действия Договора ни одна из Сторон не уведомит в письменной форме другую Сторону об отсутствии намерения продлить срок его действия или Сторонами не будут внесены изменения в его условия, Договор автоматически продлевает свое действие и считается пролонгированным на последующий календарный год на аналогичных условиях. Количество пролонгаций договора не ограничено.

Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Общим собранием акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 30.07.2012 г. (Протокол № 15 от 31.07.2012 г.).

7. Договор аренды помещения между ОАО «Мариэнергосбыт» и филиалом ООО «Транснефтьсервис С» в г. Йошкар-Оле.

Стороны договора: «Арендодатель» – Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт», «Арендатор» – филиал ООО «Транснефтьсервис С» в г. Йошкар-Оле.

Предмет договора: Передача во временное пользование: 1) Нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Йошкар-Ола, улица Й. Кырля,

д. 21, на 2 этаже, кабинет № 23, общей площадью 68,6 кв.м., для размещения рабочих мест и сотрудников Арендатора; 2) Нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Йошкар-Ола, улица Й. Кырля, д. 21, на 2 этаже, кабинеты № 30, 30-А общей площадью 47,4 кв.м., для размещения рабочих мест и сотрудников Арендатора; 3) Жилое помещение, расположенное по адресу: г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.24 кв. 39, общей площадью 48,8 кв.м., для проживания сотрудников Арендатора.

Сумма договора: ежемесячно 81 483 руб. 94 коп. в т.ч. НДС.

Срок действия договора: до 02 августа 2013 года.

Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мариэнергосбыт» 12.09.2012 г. (Протокол № 130-с/12 от 12.09.2012 г.).

8. Договор на оказание транспортных услуг между ОАО «Мариэнергосбыт» и филиалом ООО «Транснефтьсервис С» в г. Йошкар-Оле

Стороны договора: «Исполнитель» – Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт», «Заказчик» – филиал ООО «Транснефтьсервис С» в г. Йошкар-Оле.

Предмет договора: Исполнитель обязуется оказать услуги по обеспечению Заказчика автомобильным транспортом (с оказанием услуг по управлению) для перевозки работников Заказчика при выполнении ими трудовых обязанностей, а Заказчик обязуется оплачивать услуги в сроки, предусмотренные договором.

Сумма договора: Стоимость услуг по договору за месяц состоит из постоянной и переменной составляющих. Постоянная составляющая стоимости услуг составляет 124 273,04 руб. в месяц с учетом НДС в соответствии с калькуляцией (Приложение №1 к договору). Переменная составляющая стоимости услуг рассчитывается в зависимости от пробега автомобиля за расчетный период

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность



и составляет 5,48 руб. с НДС (в летнее время) и 5,09 руб. с учетом НДС (в зимнее время) в расчете на 1 км пробега.

Срок действия договора: до 02 августа 2013 года.

Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мариэнергосбыт» 12.09.2012 г. (Протокол № 130-с/12 от 12.09.2012 г.).

9. Договор купли-продажи обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Мариэнергосбыт» между ОАО «Мариэнергосбыт» и ООО ГК «ТНС энерго».

Стороны договора: «Продавец» – Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт», «Покупатель» – ООО ГК «ТНС энерго».

Предмет договора: Продавец обязуется передать в собственность Покупателю, а Покупатель обязуется принять и оплатить ценные бумаги ОАО «Мариэнергосбыт». Сумма договора: Цена всех акций, продаваемых по Договору определяется в размере 457 504,20 рублей.

Срок действия договора: с момента подписания до исполнения сторонами взаимных обязательств по Договору.

Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность.

Решение об одобрении сделки принято Советом директоров ОАО «Мариэнергосбыт» 12.09.2012 г. (Протокол № 130-с/12 от 12.09.2012 г.).

4. Энергосбытовая деятельность

4.1. Динамика товарного отпуска и оплаты электроэнергии

Товарный отпуск электроэнергии потребителям на розничном рынке в 2012 году составил 6 938 497 тыс. руб.

Снижение обусловлено выходом с 1.07.2012 г. на оптовый рынок электроэнергии и мощности энергосбытовой компании ОАО «Межрегионэнерго-сбыт», выступающего в интересах потребителя электрической энергии ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород», осуществляющего потребление электроэнергии на перекачку газа по магистральному экспортному газопроводу Уренгой — Помары — Ужгород, который соединяет газовые месторождения севера Западной Сибири с конечными потребителями в Европе.

За 2012 год объем оплаты электроэнергии с учетом зачтенных авансов по ОАО «Мариэнергосбыт» составил 99% от объема отпущенной энергии.

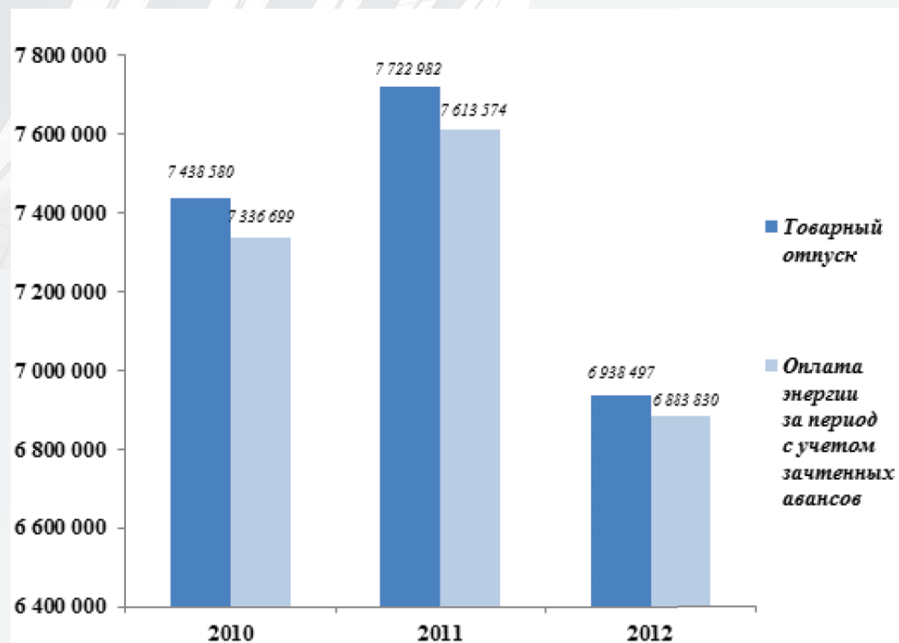
Динамика товарного отпуска и оплаты электроэнергии с НДС.

Структура отпуска и оплаты электроэнергии
за 2010-2012 гг. (тыс. руб. с НДС)

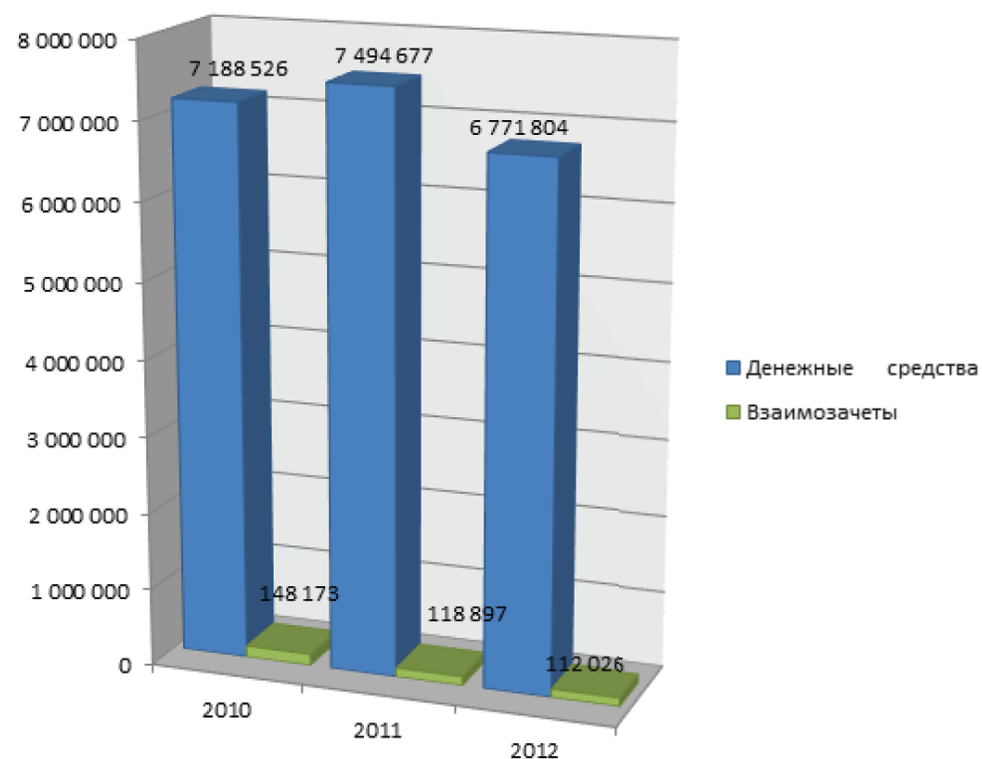
Период	Товарный отпуск	Оплата энергии за период с учетом зачтенных авансов	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
2010	7 438 580	7 336 699	99%
2011	7 722 982	7 613 574	99%
2012	6 938 497	6 883 830	99%

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

Структура отпуска и оплаты электроэнергии за 2010-2012 гг. (тыс. руб. с НДС)



Структура оплаты энергии за период с учетом заченных авансов, тыс. руб. с НДС



4.2. Динамика изменения структуры оплаты электроэнергии

Период	Структура оплаты энергии за период с учетом заченных авансов, тыс. руб. с НДС		
	Всего	в том числе	
		денежные средства	зачеты встречных однородных требований
2010	7 336 699	7 188 526	148 173
2011	7 613 574	7 494 677	118 897
2012	6 883 830	6 771 804	112 026

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность



4.3. Структура отпуска электроэнергии (выручки от продаж), расчеты с потребителями и структура задолженности на розничном рынке по отраслям

Сводная информация об отчетных показателях ОАО «Мариэнергосбыт» по реализации электроэнергии за 2012 г. (с НДС)

Категории потребителей	Объем продаж, тыс. руб.	Объем оплаты за период с учетом заченных авансов	
		тыс. руб.	в % от объема продаж
ВСЕГО по ОАО «Мариэнергосбыт»	6 938 497	6 883 830	99
I. Промышленность	2 009 949	2 044 076	102
II. Сельское хозяйство	180 716	205 293	114
III. Лесное хозяйство	15 971	17 005	106
IV. Транспорт и связь	192 352	192 606	100
V. Строительство	116 691	115 570	99
VI. ЖКХ	876 981	850 719	97
VII. Население	541 796	565 829	104
VIII. Прочие отрасли (в том числе предприятия федерального и местного бюджетов)	2 318 313	2 261 785	98
в том числе:			
Предприятия и организации, финансируемые из федерального бюджета – всего (по приказу № 385)	264 016	266 939	101
Предприятия и организации, финансируемые из местного бюджета	348 011	346 798	100
IX. Потери ТСО	685 728	630 947	92

Объем продаж электроэнергии ОАО «Мариэнергосбыт» на розничном рынке энергии в 2012 году составил 6 938 497 тыс. рублей с учетом НДС.

Максимальный удельный вес в структуре объема продаж электроэнергии в стоимостном выражении имеют промышленные предприятия 29%, в том числе 62% от общего объема данной группы составляет объем продаж электроэнергии энергосбытовой компании ОАО «Межрегион-энергосбыт». По итогам 2012 г. оплата электроэнергии за период с учетом заченных авансов по отрасли составила 99%. Недоплата в 2012 году вызвана изменениями законодательства, регламентирующего порядок определения коммунальной услуги электроснабжения, повлекший за собой актуализацию договорных отношений в сфере жилищно-коммунального хозяйства. В течение 2012 года разногласия с предприятиями системы ЖКХ урегулированы. Оплата с учетом заченных авансов по предприятиям жилищно-коммунального хозяйства составила 97% от объема продаж.

В структуре объема продаж электроэнергии удельный вес реализации предприятиям категории «сельское хозяйство» составляет 3%. Оплата электроэнергии за период с учетом заченных авансов по данной отрасли составила 114%. Значительное сокращение задолженности достигнуто отраслью за счет оптимизации режимов электропотребления, внедрения энергосберегающих технологий и активизации совместных действий по выработке оптимальных сроков платежей.

Удельный вес предприятий категории «лесное хозяйство» составляет менее 1% в общем потреблении электроэнергии, оплата за период с учетом заченных авансов составила 106%.

Оплата за период с учетом заченных авансов предприятиями категории «транспорт и связь» составила 100%. Удельный вес данной отрасли в общем объеме продаж составляет 3%.

Удельный вес категории «строительство» в структуре объема продаж – 2%, оплата по данной отрасли за 2012 год составила 99%.

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

Удельный вес категории «население» в общем объеме продаж составляет 8%, оплата за период с учетом зачтенных авансов составила 104%. С данной категорией в ОАО «Мариэнергосбыт» принята комбинированная форма расчетов:

1. Расчеты с населением, проживающим в индивидуальных жилых домах (домовладениях), осуществляются на основании показаний приборов учета, передаваемых бытовыми абонентами:

- в рамках платежных документов об оплате;
- по телефону через call-центр ОАО «Мариэнергосбыт»;
- направлением письма в центры по расчетам с населением;
- путем размещения информации о показаниях приборов учета в сети Интернет на сайте ОАО «Мариэнергосбыт».

Уровень платежей данной категории населения обусловлен рядом причин, возникающих в силу территориальной удаленности сельского населения, в том числе сложностями при проведении ограничений режима потребления энергии и низким уровнем контроля со стороны сетевых компаний за потребителями, в отношении которых введен режим ограничения.

2. В отношении населения, проживающего в многоквартирных домах, в 2012 году введен порядок расчета с учетом электроэнергии, потребленной на общедомовые нужды (ОДН). Расчет электроэнергии, потребленной на ОДН, определяется в соответствии с Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 354 от 6.05.2011г., вступивших в силу с 01.09.2012г.

Рост задолженности по данной категории потребителей вызван неоднозначной реакцией на последствия применения норм указанного Постановления, в частности на порядок оплаты электрической энергии, потребленной на ОДН. В результате проведения ОАО «Мариэнергосбыт» PR-кампаний, в том числе с участием органов исполнительной власти Республики Марий Эл, по разъяснению населению законодательства, регламентирующего расчеты за потребленную электроэнергию, а также синхронизации работ с ТСО по снятию показаний общедомовых и индивидуальных приборов учета, по итогу 2012 года уровень оплаты составил 104%.

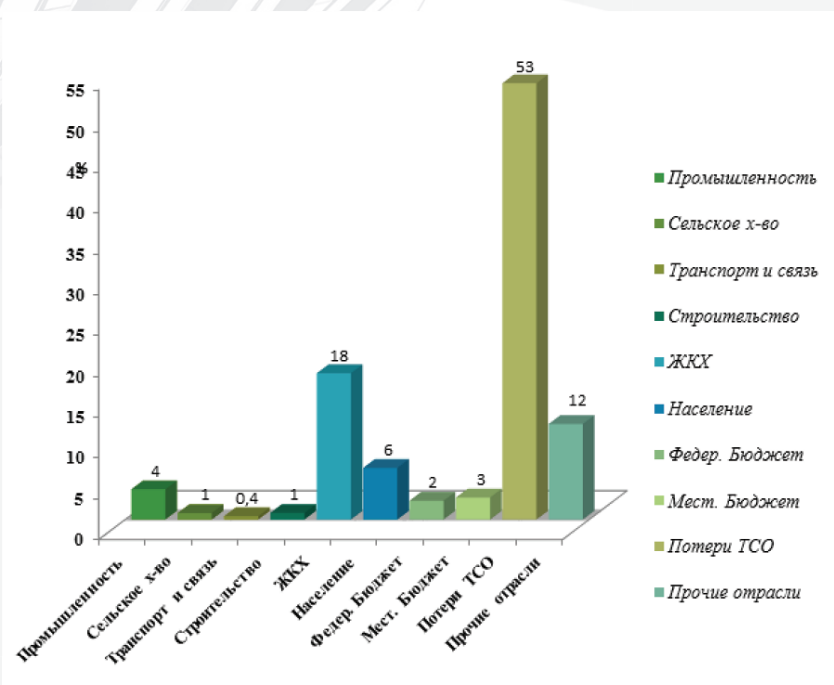
Категория «прочие отрасли» включает в себя предприятия, финансируемые из всех видов бюджета, энергосбытовые компании и иные коммерческие структуры. Оплата за период с учетом зачтенных авансов по указанной категории потребителей за отчетный период составила 98%. В структуре объема продаж «прочие отрасли» составляют 32%.

Платежи по предприятиям, финансируемым из местных бюджетов (оплата с учетом зачтенных авансов составила 100%), осуществляются в рамках ежемесячно формируемого топливно-финансового баланса Республики Марий Эл. Топливо-финансовый баланс утверждается комиссией при Правительстве Республики Марий Эл, возглавляемой первым заместителем Главы Правительства. Комиссией осуществляется контроль оплаты потребленной электроэнергии, что сводит к минимуму возможность нецелевого использования потребителями бюджетных средств.

Оплата за период с учетом зачтенных авансов потребителей, финансируемых из федерального бюджета, составила 101%.

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

Сравнительная диаграмма структуры дебиторской задолженности по категориям потребителей за 2012 год (в % от общей величины дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 г.)



4.4. Тарифная политика, динамика изменения регулируемых тарифов

Для осуществления функций по снабжению электрической энергией потребителей, а также в целях обеспечения взаимодействия с поставщиками энергии и услуг на 2012 г. федеральными и региональными органами исполнительной власти в области регулирования тарифов были приняты следующие нормативные документы:

Наименование документа	Вид, номер, дата и принявший орган
СБЫТОВАЯ НАДБАВКА	
Об утверждении сбытовой надбавки ОАО «Мариэнерго»	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 26.12.2011 г. № 320
О внесении изменений в приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 27 декабря 2011 г. № 320	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 26.06.2012 г. № 62
Об установлении сбытовых надбавок ОАО «Мариэнерго»	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 25.12.2012 г. № 315
ТАРИФЫ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ (МОЩНОСТИ)	
О тарифах на услуги по передаче электрической энергии	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 27.12.2011 г. № 322
О внесении изменений в некоторые приказы Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 20.01.2012 г. № 4
О внесении изменений в приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 27 декабря 2011 г. № 322	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 26.06.2012 г. № 64
О внесении изменений в приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 27 декабря 2011 г. № 322	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 23.10.2012 г. № 101
ТАРИФЫ НА ЭЛЕКТРИЧЕСКУЮ ЭНЕРГИЮ, ПОСТАВЛЯЕМУЮ НАСЕЛЕНИЮ И ПОТРЕБИТЕЛЯМ, ПРИРАВНЕННЫМ К НАСЕЛЕНИЮ	
Об утверждении тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей Республики Марий Эл на 2012 год	Приказ Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 22.11.2011 г. № 216
ТАРИФ НА УСЛУГИ КОММЕРЧЕСКОГО ОПЕРАТОРА, ОКАЗЫВАЕМЫЕ ОАО «АТС»	
Об утверждении тарифа на услуги коммерческого оператора, оказываемые ОАО «АТС»	Приказ ФСТ России от 29.11.2011 г. № 302-э/3

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

Об утверждении тарифа на услуги коммерческого оператора, оказываемые ОАО «АТС», и о внесении изменений в Приказ Федеральной службы по тарифам от 29.11.2011 № 302-э/3 «Об утверждении тарифа на услуги коммерческого оператора, оказываемые ОАО «АТС»

Приказ ФСТ России от 17.07.2012 г. № 179-э/1

ТАРИФ НА УСЛУГИ ПО ОПЕРАТИВНО-ДИСПЕТЧЕРСКОМУ УПРАВЛЕНИЮ, ОКАЗЫВАЕМЫЕ ОАО «СО ЕЭС»

Об утверждении тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков электрической энергии и предельного максимального уровня цен (тарифов) на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемые ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы»

Приказ ФСТ России от 13.12.2011 г. № 348-э/1

ТАРИФЫ НА УСЛУГИ, ОКАЗЫВАЕМЫЕ ОАО «ЦФР»

Размер платы за комплексную услугу ОАО «ЦФР»

Решение Наблюдательного совета НП «Совет рынка» 17 декабря 2010 года.

Размер платы за комплексную услугу ОАО «ЦФР»

Решение Наблюдательного совета НП «Совет рынка» от 29 мая 2012 года

вительства РФ от 29.12.2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» были установлены на 1 полугодие 2012 года, за исключением тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению, новое значение которого введено с 1 января 2012 года.

С 1 июля 2012 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» установлены значения тарифов, кроме тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению (действовал с 1 января 2012 года).

С 1 ноября 2012 года изменились тарифы на услуги по передаче электрической энергии.

С 29 декабря 2012 года в соответствии с Приказом ФСТ России от 30.10.2012 г. № 703-э «Об утверждении Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков» установлены новые сбытовые надбавки ОАО «Мариэнергосбыт». Новая методика расчета сбытовых надбавок предусматривает дифференциацию сбытовых надбавок для потребителей, относящихся к группе «прочие потребители», которые устанавливаются в виде формулы как процент от цен (тарифов) на электрическую энергию и (или) мощность, исходя из размера доходности продаж ГП.

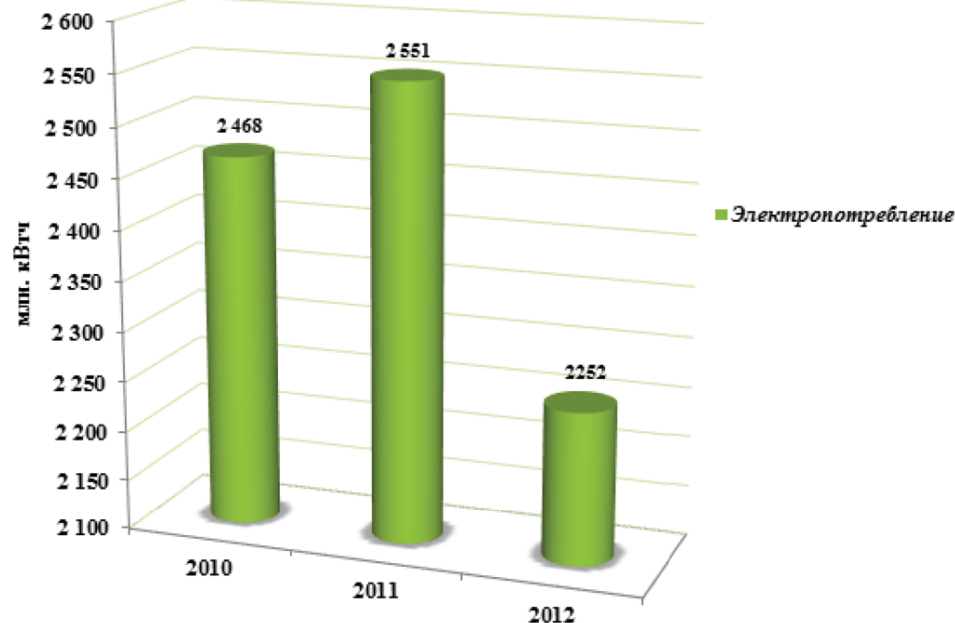
Цены на 2012 год для потребителей ОАО «Мариэнергосбыт» введены в действие с 1 мая 2011 года и в соответствии с Постановлением Пра-

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

4.5. Динамика энергопотребления, структура отпуска собственным потребителям, структура дебиторской задолженности на розничном рынке энергии

потребление в регионе является стабильным с ежегодным отклонением не более 2%.

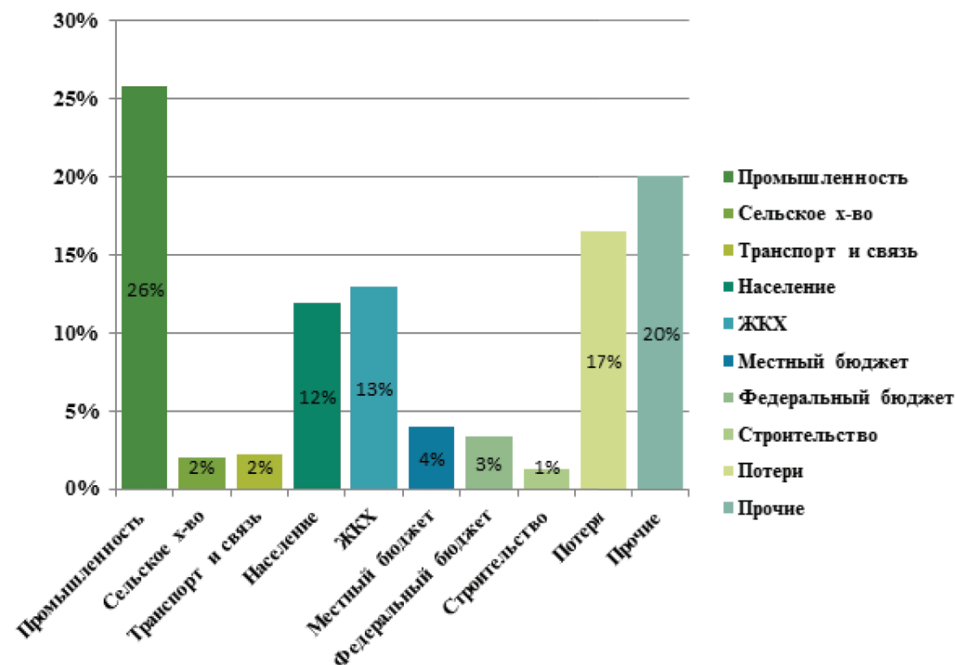
Динамика энергопотребления за последние 3 года (млн. кВт*ч)



В объем реализации электрической энергии ОАО «Мариэнергосбыт» включен отпуск электроэнергии конечным потребителям и отпуск электроэнергии сетевым компаниям для компенсации потерь в сетях.

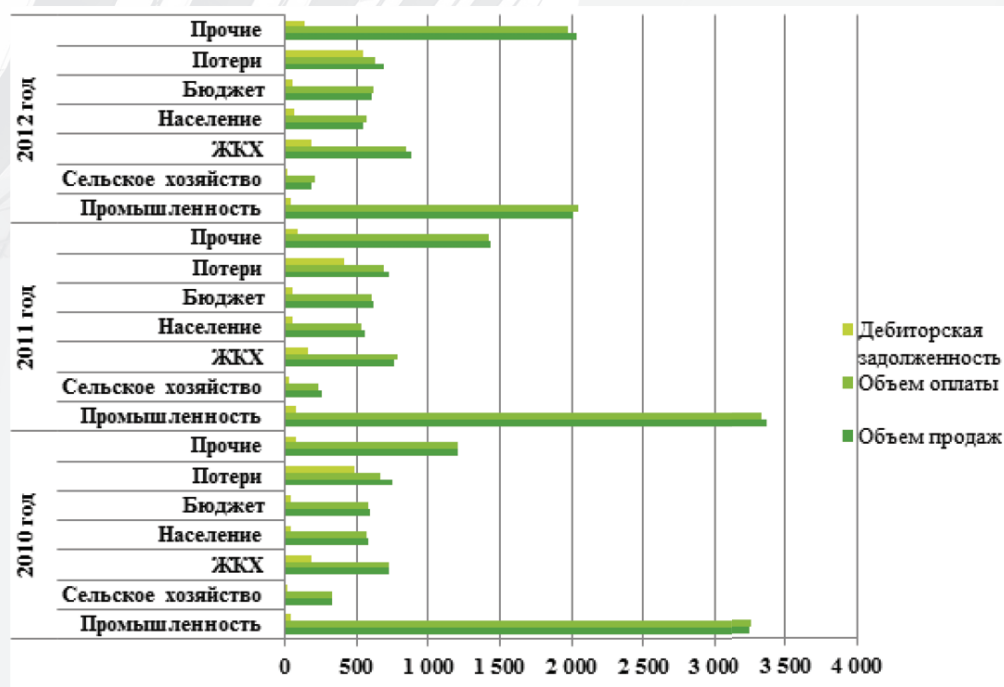
Ключевое влияние на снижение общего объема электропотребления Общества в 2012 году оказала энергосбытовая компания ОАО «Межрегионэнергосбыт», вышедшая с 1 июля 2012 года на ОРЭМ. В целом

Структура отпуска электроэнергии за 2012 г. (в %)



Отпуск электроэнергии потребителям в 2012 году составил 2 252 млн. кВт*ч. Значительная доля отпуска (более 26%) от совокупного объема потребления приходится на крупные промышленные предприятия.

Динамика расчетов с потребителями и структура дебиторской задолженности ОАО «Мариэнергосбыт» (в млн. руб. с НДС).



В 2012 году по ОАО «Мариэнергосбыт» объем оплаты с учетом зачтенных авансов составил 6883,8 млн. руб. с НДС или 99% от объема продаж, что соответствует уровню оплаты, сложившемуся в 2011 году.

На динамику оплаты в течение года оказывают влияние несколько факторов, в том числе поквартальное исполнение лимитов бюджетных обязательств, увеличение денежного потока накануне осенне-зимнего сезона и по окончании финансового года.

4.6. Отчет о работе Общества на оптовом рынке электрической энергии (мощности)

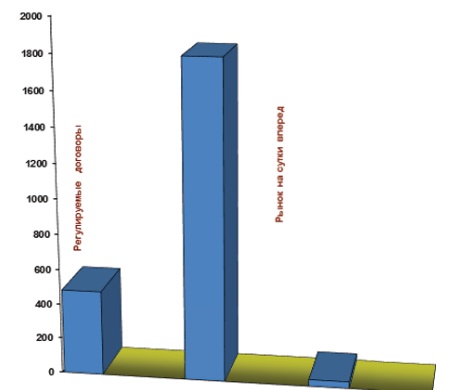
Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт» является субъектом оптового рынка электроэнергии (мощности) с 1 января 2005 года.

Объем покупки электроэнергии (мощности) по регулируемым двухсторонним договорам осуществлялся только в отношении объемов электроэнергии и мощности, предназначенных для поставок населению и приравненных к населению группам потребителей.

Структура покупки электроэнергии на ОРЭМ за 2012 год

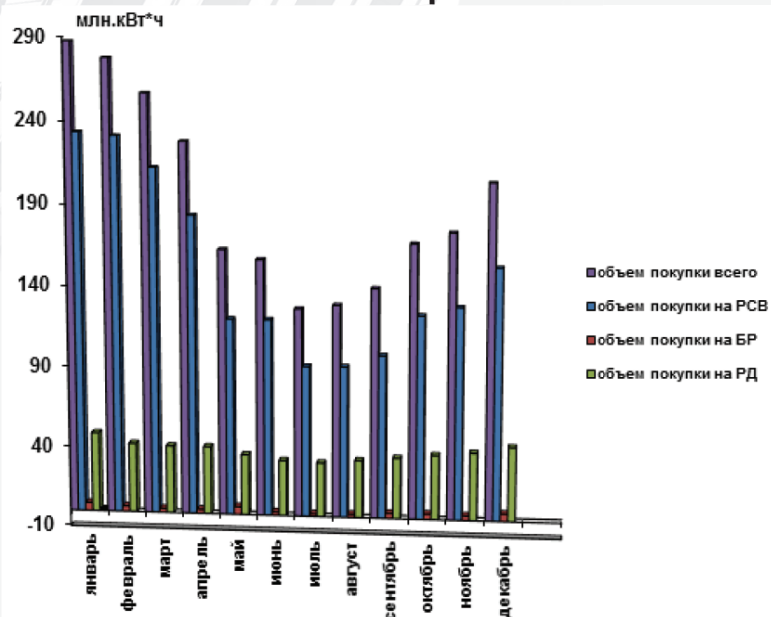
Наименование сектора ОРЭ	Объем покупки электроэнергии, млн. кВт*ч	Доля в общем объеме покупки, %
Регулируемые договоры	482,0	20,76
Рынок на сутки вперед	1 802,2	77,6
Балансирующий рынок	38,0	1,64
Всего:	2 322,2	100,0

Структура покупки электроэнергии на ОРЭМ за 2012 год



Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

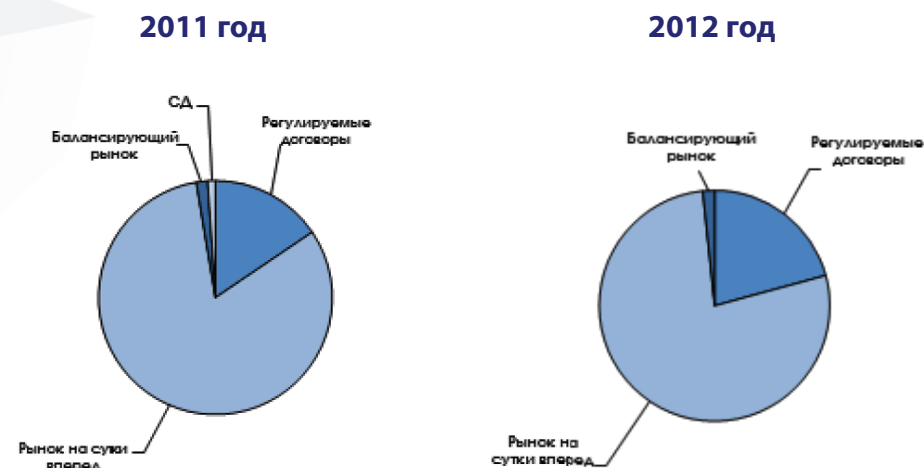
**Структура покупки электроэнергии на ОРЭМ за 2012 год
в помесечной разбивке**



**Сведения о покупке электроэнергии на оптовом рынке
электроэнергии (мощности) за 2012 год (без учета продажи)**

Показатель	Объем, млн. кВт*ч.	Средняя цена покупки, руб./МВт.*час.
Покупная электроэнергия, всего	2322,2	967,04
электроэнергия по регулируемым ценам	482,0	647,60
электроэнергия по свободным ценам	1840,2	1050,72

**Сравнение структуры покупки электроэнергии на ОРЭМ
за 2011 год и 2012 год**



2011 г.		2012 г.	
Наименование сектора ОРЭМ	Доля в общем объеме покупки, %	Наименование сектора ОРЭМ	Доля в общем объеме покупки, %
Регулируемые договоры	15,53	Регулируемые договоры	20,76
Рынок на сутки вперед	81,85	Рынок на сутки вперед	77,61
Балансирующий рынок	1,55	Балансирующий рынок	1,64
СД	1,07	Всего:	100,00
Всего:	100,00		

Объем покупки в 2012 году ниже, чем в 2011 году на 10% . Это связано с выходом на оптовый рынок электрической энергии (мощности) с 1 июля 2012 года ОАО «Межрегионэнергосбыт».

Для осуществления покупки электроэнергии (мощности) на ОРЭМ в 2012 году были заключены регулируемые договоры купли-продажи с поставщиками, договоры купли-продажи и договоры комиссии на рынке на сутки вперед и в балансирующем рынке.

В рамках долгосрочного рынка мощности ОАО «Мариэнергосбыт» осуществляло закупку электрической мощности по следующим договорам:

- покупка мощности, отобранной по итогам конкурентного отбора мощности, по договорам купли-продажи мощности, заключенным по итогам конкурентного отбора мощности;
- покупка мощности по договорам о предоставлении мощности и по договорам купли-продажи мощности новых атомных станций и гидроэлектростанций;
- покупка мощности генерирующих объектов, отнесенных к генерирующим объектам, поставляющим мощность в вынужденном режиме.

Всего на оптовом рынке в 2012 г. было закуплено 2 281 млн. кВт*ч электрической энергии (с учетом нагрузочных потерь, с учетом продажи электрической энергии).

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

5.1. Анализ факторов, обусловивших фактические результаты 2012 г.

Влияние объемных и ценовых факторов на прибыль от продаж

без НДС

№ п/п	Наименование	Физический объем, млн.кВт*ч	Средняя цена (удельная себестоимость), коп./кВт*ч	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Выручка от реализации продукции, в т.ч.	2293,1	2580,4	5917,0
1.1	электроэнергии, мощности на розничном рынке	2252,2	2610,8	5880,1
1.2	электроэнергии, мощности на оптовом рынке	40,9	902,7	36,9
1.3.	прочей продукции и услуг	X	X	1,979
2.	Затраты на реализацию продукции	X	X	5558,5
3.	Прибыль от продаж	X	X	358,5

Расчет:

1)* Строки 1.1, 1.2, 2.1, 2.1.1, 2.1.2 = (гр.4 – гр.3)*гр.6

2)** Строки 1.1, 1.2, 2.1, 2.1.1, 2.1.2 = (гр.7 – гр.6)*гр.3

3) Стр. 3 = стр.1 – стр. 2

Анализ объемных и ценовых факторов, обусловивших фактические результаты 2012 года, показал, что на величину прибыли от продаж отрицательное влияние оказал рост стоимости услуг по передаче электроэнергии. Отрицательное воздействие частично компенсировано увеличением объемов реализации электрической энергии (мощности), среднего тарифа на реализацию электрической энергии (мощности), а также снижением доли общехозяйственных расходов.

5.2. Методы бухгалтерского учета и учетная политика ОАО «Мариэнергосбыт»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

Основные средства

В балансе основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из принятых сроков полезного использования:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания производственные	10 - 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	5 – 10 лет
Оборудование	1 – 5 лет
Вычислительная и оргтехника	1 - 7 лет
Прочие объекты	1 - 7 лет

Начисление амортизации по основным средствам, приобретенным до 01 января 2002 года, производится по нормам, предусмотренным Едиными нормами амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы

переданы на государственную регистрацию прав, и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещается арендодателем.

Общество регулярно по состоянию на конец года проверяет соответствие учетных цен на основные средства их текущей (восстановительной) стоимости. В случае, если изменение цен по группе однородных объектов основных средств превышает 10%, Общество переоценивает такие группы по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Основные средства».

Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС. В случае отсутствия надлежащей оценки в договоре аренды, объекты аренды в пояснениях к отчетности не отражаются.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в устав-

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

ные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной ко-

миссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс), учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва под обесценение

финансовых вложений отражается свернуто.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Незавершенное производство, издержки обращения на остаток товаров (расходы, обеспечивающие получение дохода в течение нескольких периодов) отражаются



Обществом в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, если вероятность возврата премии в соответствии с условиями договора является незначительной;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно, исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная

часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, непогашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы со-

мнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе дебиторской задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход, полученный при размещении дополнительной эмиссии акций и суммы дооценки основных средств.

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

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

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно, исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, распределяются, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества сальдированно.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности

об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к прочим доходам.

Признание расходов

Для целей формирования финан-

сового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, а также как необходимое условие закупки электрической энергии – мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются услуги по передаче электрической энергии и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, а также прочие расходы, связанные с приобретением и продажей электрической энергии (мощности), кроме расходов на мощность и нагрузочные потери, учитываемых в составе себестоимости.

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

Управленческие (административные) расходы также отражаются с покупкой и продажей валюты. в составе коммерческих расходов.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность клиента, операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- возврат авансов, выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Изменения в учетной политике на 2012 год

Существенных изменений в учетной политике на 2012 год по сравнению с 2011 годом, не было.

Основными нормативными документами, существенно повлиявшими на организацию бухгалтерского и налогового учета в 2012 году явились

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



Постановление Правительства РФ от 26.12.2011 г. № 1137 «О формах и правилах ведения (заполнения документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» и Положение Центрального Банка РФ от 12 октября 2011 г. № 373-П «Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ. Закон вносит изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета и, по мнению Общества, не окажет влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

5.3. Анализ финансовых результатов деятельности Общества

Динамика финансовых результатов (млн.руб., без НДС)

Наименование показателя	2010 год	2011 год	2012 год
Выручка от реализации продукции (услуг), всего	6774,820	6641,444	5918,979
Расходы на реализацию продукции (услуг), всего	6151,978	6448,492	5558,514
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	77,781	55,713	21,328
Чистая прибыль (убыток)	77,545	102,6	20,166
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,585	0,788	0,160

В 2012 году выручка от реализации продукции и услуг составила 5 918,979 млн. руб., затраты на реализацию составили в сумме 5 558,514 млн. руб.

Чистая прибыль Общества за данный период составила 20,166 млн.руб.

Базовая прибыль в расчете на одну акцию составила 0,160 руб.

5.4. Анализ финансового состояния Общества

Индикаторами финансового состояния акционерного общества являются финансовые показатели, рассчитываемые на основании данных бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс (форма № 1), отчет о финансовых результатах (форма № 2)).

Количественный анализ рисков предполагает оценку следующих рисков и характеризующих их коэффициентов:

- неликвидности активов предприятия (коэффициенты ликвидности);
- снижение финансовой устойчивости предприятия (коэффициент соотношения собственных и заемных средств);
- низкая рентабельность деятельности (коэффициенты рентабельности);
- снижение деловой активности (динамика дебиторской задолженности, динамика кредиторской задолженности, соотношение дебиторской и кредиторской задолженности).

5.4.1. Показатели ликвидности.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. практически абсолютно ликвидными активами. По состоянию на

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

31.12.2012 г. данный показатель составил 0,098, что на 0,089 меньше, чем по состоянию на конец предыдущего отчетного периода.

Коэффициент срочной ликвидности характеризует отношение ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам. За 2012 год данный показатель незначительно увеличился (на 0,011) и составил 1,012. Коэффициент срочной ликвидности имеет значение больше единицы, что свидетельствует о способности Общества в течение короткого периода рассчитаться по собственным обязательствам.

Коэффициент текущей ликвидности определяет достаточность всех оборотных средств предприятия для погашения краткосрочных обязательств. По состоянию на 31.12.2012 г. значение коэффициента составляет 1,017, что на 0,010 больше значения на начало отчетного года.

5.4.2. Показатели финансовой устойчивости.

Коэффициент финансовой независимости определяется отношением собственного капитала к общей сумме пассивов предприятия. Коэффициент показывает, какая часть пассивов образована за счет собственного капитала предприятия. По итогам работы за 2012 год коэффициент финансовой независимости увеличился с 0,104 до 0,121. Таким образом, доля собственного капитала в структуре пассивов увеличилась.

5.4.3. Показатели рентабельности.

Показатель «рентабельность продаж» отражает удельный вес валовой прибыли в объеме продаж предприятия. Значение показателя свидетельствует об эффективности не только хозяйственной деятельности предприятия, но и процесса ценообразования в целом.

Рентабельность продаж в 2012 году составила 6,1%. Рентабельность про-

даж определяется на основании формы бухгалтерского отчета «Отчет о финансовых результатах» (далее ф.№2) как отношение прибыли от продаж (ф.№2 код 2200) к сумме выручки (ф.№2 код 2110).

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия. Указанный показатель определяется на основании формы бухгалтерского отчета «Бухгалтерский баланс» (далее ф.№1) как отношение чистой прибыли (ф.№2 код 2400) к итогу по разделу III «Капитал и резервы» (ф.№1 код 1300). Рентабельность собственного капитала за 2012 год уменьшилась с 77,1% до 14,8%. Уменьшение обусловлено снижением величины чистой прибыли с 102 600 тыс. руб. за 2011 год до 20 166 тыс. руб. в 2012 году и незначительным увеличением собственного капитала с 133 053 тыс. руб. до 136 496 тыс. руб. за отчетный период.

Показатель рентабельность активов показывает прибыль, полученную на 1 рубль активов предприятия. В 2012 году показатель рентабельности также уменьшился (снижение – 6,2%, с 8,0% до 1,8%).

В 2012 году можно отметить заметное уменьшение показателя рентабельности собственного капитала Общества, что свидетельствует о сокращении эффективности вложенных средств в предприятие и в производственные активы. С другой стороны увеличение показателя рентабельности продаж за отчетный период с 2,9% до 6,1% свидетельствуют об уменьшении удельного веса расходов в доходах предприятия.

5.4.4. Показатели деловой активности.

Динамика дебиторской задолженности характеризуется отношением величины снижения/увеличения дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в отчетном периоде по отношению к базовому периоду. Положительное значение данного показателя свидетельствует

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

об увеличении задолженности контрагентов перед предприятием и является негативным фактором. По состоянию на конец 2011 года значение данного показателя составило 25,6%. В связи со снижением дебиторской задолженности за отчетный период на 26,3 млн. руб. величина динамики дебиторской задолженности имеет отрицательное значение и составляет 2,8%. Снижение дебиторской задолженности является положительным моментом деятельности предприятия, так как свидетельствует об увеличении поступлений от потребителей за поставленную электроэнергию (мощность) и позволяет Обществу своевременно исполнить собственные обязательства перед поставщиками электроэнергии и мощности, а также оплатить услуги по передаче электрической энергии (мощности).

Динамика кредиторской задолженности характеризуется отношением величины снижения/увеличения кредиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к базовому. Отрицательное значение данного показателя свидетельствует о снижении задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками. В 2011 году значение данного показателя составило 4,1%, в отчетный период - 15,7%. Таким образом, в 2012 году произошло дальнейшее снижение кредиторской задолженности, что положительно влияет на финансовое состояние ОАО «Мариэнергосбыт».

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия. В течение 2012 года величина показателя увеличилась на 27%. По состоянию на 31.12.2012г. сумма дебиторской задолженности на 103,6% больше суммы кредиторской задолженности.

5.4.5. Структура оборотных средств.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Структура, %
Запасы	1 896	0,2%
НДС по приобретенным ценностям	1 100	0,1%
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	931 656	80,9%
Краткосрочные финансовые вложения	129 240	11,2%
Денежные средства	84 849	7,4%
Прочие оборотные активы	2 918	0,3%
Всего:	1 151 659	100,0%

В структуре оборотных средств наибольший удельный вес имеют краткосрочная дебиторская задолженность (80,9%) и краткосрочные финансовые вложения (11,2%).

При этом оборотные средства предприятия профинансированы за счет собственных источников на 0,67%. При недостатке оборотных средств для текущей деятельности предприятие прибегает к услугам кредитных организаций.

5.4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность ОАО «Мариэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2011 года по данным бухгалтерского баланса составила 931 656 тыс. рублей, на 31 декабря 2012 года – 905 331 тыс. руб. Сниже-

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

ние дебиторской задолженности за 2012 год составило 26 325 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2011 г.	Структура, %	По состоянию на 31 декабря 2012 г.	Структура, %
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	931 656	100,0	905 331	100
в том числе:				
Задолженность покупателей и заказчиков	805 658	86,5	771 966	85,3
Авансы выданные	4 367	0,5	21 499	2,4
Проценты к получению	51 607	5,5	60 651	6,7
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам	37 598	4,0	22 518	2,5
НДС с авансов полученных	9 304	1,0	4 507	0,5
Прочая дебиторская задолженность	23 122	2,5	24 190	2,7

В структуре дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года по-прежнему наибольший удельный вес занимает задолженность потребителей за электроэнергию (85,3%).

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	по состоянию на 31 декабря 2011 г.	структура, %	по состоянию на 31 декабря 2012 г.	структура, %
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	527 572	100	444 577	100

Наименование показателя	по состоянию на 31 декабря 2011 г.	структура, %	по состоянию на 31 декабря 2012 г.	структура, %
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	439 421	83,3	402 228	76,2
Авансы полученные	60 990	11,6	5 075	1,0
Задолженность перед персоналом по заработной плате	13 945	2,6	2 844	0,5
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 481	0,3	5 183	1,0
Задолженность по налогам и сборам	9 260	1,8	29 247	5,5
Прочая кредиторская задолженность	2 475	0,5	0	0

В структуре кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеет задолженность перед поставщиками и подрядчиками (76,2%), данная задолженность является текущей, Общество исполняет обязательства перед поставщиками и подрядчиками согласно условиям заключенных договоров в месяце следующим за расчетным. На конец отчетного периода указанная задолженность снизилась на 39 856 тыс. руб.

5.4.7. Размер и структура капитала.

Уставный капитал ОАО «Мариэнергосбыт» составляет 13 250 тыс. руб. Резервный капитал – 662 тыс. руб. В 2012 году получена чистая прибыль в сумме 20 166 тыс. руб. Общая сумма капитала по состоянию на 31.12.2012г. составляет 136 496 тыс. руб.

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



5.5. Анализ ликвидности Общества и источников дополнительного финансирования текущей и долгосрочной деятельности

Наименование показателя	Рекомендуемое значение	на 31.12.2011г.	на 31.12.2012г.
Коэффициент срочной ликвидности	больше 1	1,00	1,01
Коэффициент текущей ликвидности	больше 1	1,01	1,02
Коэффициент финансовой независимости	не менее 0,15	0,10	0,12

Показатели ликвидности характеризуют способность Общества отвечать по краткосрочным долговым обязательствам. Коэффициент срочной ликвидности, равный соотношению суммы денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности, увеличился по сравнению с началом года на 0,01 и составил 1,01. Коэффициент текущей ликвидности, равный отношению оборотных активов к краткосрочным обязательствам также увеличился на 0,01 и составил 1,02. Коэффициент финансовой независимости составил 0,12. Значения коэффициентов срочной ликвидности, текущей ликвидности и финансовой независимости находятся в допустимых пределах.

5.6. Система управления рисками

ОАО «Мариэнергосбыт» ведет последовательную работу по снижению возможных рисков, связанных с осуществлением производственной деятельности.

Для диагностики рисков определяются основные сферы их возникновения, в которых компания напрямую взаимодействует со стейкхолдерами. Именно в этих сферах активное управление факторами, связанными

со свободой стейкхолдеров выбирать тот или иной вариант поведения, является обязательной составляющей деятельности компании, ориентированной на долгосрочную и эффективную работу.

Определение основных сфер возникновения рисков осуществляется исходя из их значения для ключевых факторов ведения предпринимательской деятельности в современных условиях, включая труд, капитал, институциональную среду (предсказуемость и стабильность правил ведения бизнеса), ограничения в области природопользования при реализации социальной миссии энергетики.

В ОАО «Мариэнергосбыт» регулярно осуществляется анализ и оценка влияния тенденций развития внутренней и внешней среды на деятельность компании.

Основным элементом снижения нефинансовых рисков является использование страхования. Целями организации страховой защиты Общества являются:

1. Обеспечение надежных гарантий возмещения возможных убытков Общества в случае возникновения аварий, пожаров и других неблагоприятных ситуаций, связанных с повреждением или уничтожением имущества предприятия, а также с причинением вреда здоровью работников Общества в результате несчастных случаев.
2. Минимизация объемов финансовых ресурсов Общества, направляемых на ликвидацию последствий природных и других событий, за счет использования механизмов страхования.
3. Использование механизмов добровольного медицинского страхования для обеспечения сотрудников качественной медицинской помощью.
4. Использование механизмов страхования жизни и страхования от не-

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

счастливых случаев для повышения уровня социальной защищенности сотрудников Общества.

В Обществе разработана Программа страховой защиты на 2012 год, которая содержит описание рекомендуемых условий страховой защиты имущественных интересов ОАО «Мариэнергосбыт» по нескольким видам страхования. В Программе содержится описание страхового покрытия и предварительная оценка стоимости страховой защиты. Затраты на страхование ОАО «Мариэнергосбыт» на 2012 год рассчитаны по средним тарифным ставкам, действующим на российском страховом рынке на момент разработки Программы и являются предметом согласования и корректировки при заключении договоров страхования.

Программа страховой защиты ОАО «Мариэнергосбыт» на 2012 год включает:

1. Страхование автотранспортных средств. В Программу включено полное КАСКО автомобилей, находящихся на балансе Общества.
2. Страхование гражданской ответственности владельцев автотранспортных средств (ОСАГО). Затраты по данному виду страхования запланированы, исходя из количества транспортных средств, находящихся на балансе предприятия на момент утверждения Программы и планируемого приобретения автотранспортных средств.
3. Добровольное медицинское страхование. Объектом ДМС являются имущественные интересы застрахованных лиц, связанные с затратами на оказание им медицинской или иной помощи при возникновении страхового случая.
4. Страхование имущества. Объектом страхования являются интересы страхователя, связанные с непредвиденными расходами (убытками) на ремонт или замену застрахованного имущества в случае причинения ему материального ущерба в результате наступления какого-либо из застрахованных событий.

Страхование в 2012 году осуществлялось по следующим видам:

1. Добровольное страхование автотранспортных средств (КАСКО). Страховыми рисками по данному виду страхования в соответствии с договорами являются угон, ущерб, хищение автотранспортных средств.
2. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев автотранспортных средств (ОСАГО). Страховые риски – гражданская ответственность за причинение вреда, при использовании транспортного средства на территории РФ.
3. Страхование от несчастных случаев. Страховыми рисками, на случай наступления которых проводится страхование, в соответствии с договором, являются: смерть застрахованного в результате несчастного случая, постоянная, полная потеря трудоспособности в результате несчастного случая с установлением I, II и III групп инвалидности, частичная потеря застрахованным трудоспособности в результате несчастного случая, в связи с получением травм, смерть застрахованных в результате естественных причин. Размер страхового обеспечения составляет 100% страховой суммы.
4. Страхование имущества. По договору страхования имущества предусмотрено возмещение реального ущерба вследствие повреждения, утраты или гибели застрахованного имущества, возникшего в результате следующих событий: пожар, удар молнии, взрыв, в том числе взрыв газа, употребляемого в бытовых целях, падение пилотируемых летательных аппаратов или их частей и т.д.

Использование Программы страховой защиты позволяет Обществу минимизировать основные виды имущественных рисков, связанных с непрерывностью производственно-хозяйственной (коммерческой) деятельности.

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

5.7. Методы оценки активов

Стоимость активов Общества определяется в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете», российских стандартов по бухгалтерскому учету (ПБУ), Учетной политикой Общества:

- Основные средства отражаются в отчетности по остаточной стоимости (первоначальная стоимость уменьшается на сумму накопленной амортизации), объекты недвижимого имущества – по восстановительной стоимости (с учетом пообъектной переоценки по рыночным ценам);
- Материалы – по фактической себестоимости приобретения, заготовления (с учетом транспортно-заготовительных расходов) за вычетом резерва под снижение стоимости ТМЦ;
- Дебиторская задолженность – по сумме, предусмотренной соответствующим договором и первичными документами, в размере которой Общество имеет законное (договорное) право требования от контрагента за вычетом резерва по сомнительным долгам.

5.8. Показатели эффективности

Годовые значения ключевых показателей эффективности

Ключевые и оценочные показатели.	Факт 2012 г.
Чистая прибыль, млн. руб.	20,166
Оплата поставленной энергии, %	99,2

Группы потребителей	Кредиторская задолженность на 01.01.2012г, тыс. руб.	Объем продаж, тыс. руб.	Объем оплаты с учетом зачтенных авансов, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2012г, тыс. руб.
ВСЕГО				
ОАО «Мариэнерго-сбыт»	60 507	6938497	6 883 830	29 247
I. Промышленность	24 874	2009949	2 044 076	7 433
II. Сельское хозяйство	1 812	180 716	205 293	1 619
III. Лесное хозяйство	228	15 971	17 005	137
IV. Транспорт и связь	5 329	192 352	192 606	3 286
V. Строительство	983	116 691	115 570	784
VI. ЖКХ	660	876 981	850 719	1 936
VII. Население	0	541 796	565 829	0
VIII. Прочие отрасли	26 520	2318313	2 261 785	14 020
в том числе:				
Предприятия и организации, финансируемые из федерального бюджета	2 422	264 016	266 939	4 013
Предприятия и организации, финансируемые из местного бюджета	3 146	348 011	346 798	2 650
Потери ТСО	101	685 728	630 947	32
Оплата поставленной энергии, %	99			

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

Динамика показателей финансового состояния гарантирующего поставщика

Показатели	Контрольные показатели	31.12.2011	31.12.2012
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 40 дней	15	40
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	не более 15%	0	0
Лимит долгового покрытия	$(B-H)/4 > K3K$	–	$(5918979-20626)/4 > 717439$

5.9. Соотношение собственных и заемных средств

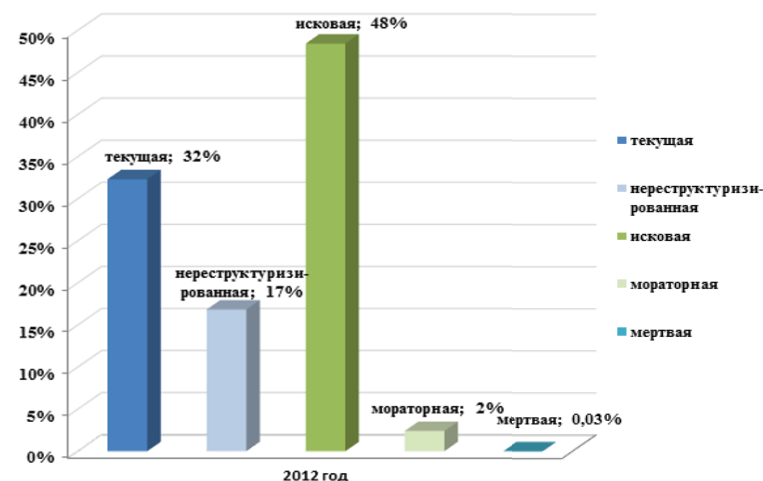
№	Наименование показателя	Нормативное значение	Значение на начало периода	Значение на конец периода	Изменение за период
1	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	Не более 1	0,117	0,190	0,073
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Не менее 0,1	0,007	0,015	0,009

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств показывает, сколько приходится собственных средств на 1 руб. привлеченных заемных средств организации. По итогам работы за 2012 год коэффициент менее 1,0, что соответствует нормативному значению.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами показывает наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. За отчетный период количество собственных оборотных средств увеличилось, что положительно сказывается на финансовом положении организации и подтверждается ростом коэффициента на 0,009.

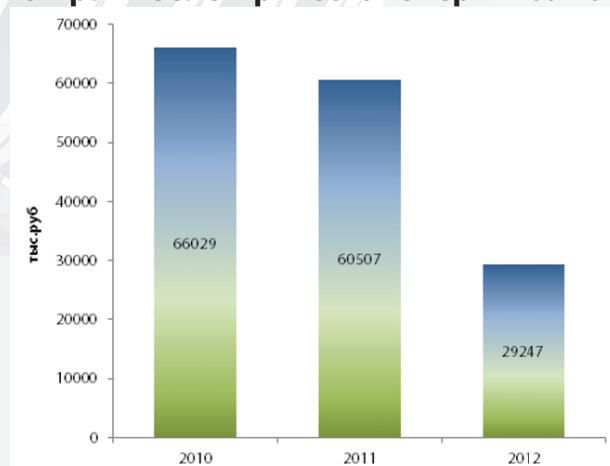
5.10. Динамика и изменение структуры кредиторской и дебиторской задолженности. Расчеты на розничном рынке электроэнергии.

Структура дебиторской задолженности за электроэнергию по ОАО «Мариэнергосбыт» на 31 декабря 2012 г. (в %)



Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

Динамика кредиторской задолженности на розничном рынке электрической энергии за 2010 – 2012 гг.



Кредиторская задолженность на розничном рынке электрической энергии возникает в результате осуществления потребителями электрической энергии предоплаты, в соответствии с условиями договоров энергоснабжения и действующего законодательства.

Расчеты с поставщиками электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии

Расчеты с поставщиками электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и с инфраструктурными организациями за 2012 год осуществлялись своевременно и в полном объеме. Информация приведена в таблице.

Крупнейшие контрагенты	Начислено, млн. руб.	Оплачено, млн. руб.	% оплаты
ОАО «ЦФР» (РСВ)	2226,652	1928,366	87%
ОАО «ЦФР» (БР)	54,874	43,576	79%

Крупнейшие контрагенты	Начислено, млн. руб.	Оплачено, млн. руб.	% оплаты
ОАО «Концерн Росэнергоатом»	271,016	236,541	87%
ОАО «РусГидро»	102,063	75,257	74%
ОАО «Квадра»	22,506	19,659	87%
ОАО «Фортум»	53,406	48,463	91%
ОАО «ТГК-1»	35,202	30,814	88%
ОАО «ТГК-2»	12,254	11,574	94%
ОАО «ТГК-5»	244,611	190,926	78%
ОАО «ТГК-6»	10,887	9,499	87%
ОАО «ТГК-9»	34,866	26,278	75%
ОАО «ОГК-2»	84,399	72,638	86%
ОАО «Э.ОН Россия»	114,139	103,484	91%
ОАО «Энел ОГК-5»	83,273	77,612	93%
ОАО «Волжская ТГК»	16,855	14,133	84%
ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	21,707	21,165	97%
ОАО «Мосэнерго»	71,459	62,701	88%
ОАО «ОГК-1»	44,662	41,206	92%
ОАО «ОГК-3»	51,235	49,546	97%
ОАО «ИНТЕРРАО-Электрогенерация»	31,218	17,889	57%
ООО «БГК»	16,069	14,940	93%

Кредиторская задолженность перед поставщиками на ОРЭМ по состоянию на 31 декабря 2012 г. являлась текущей и была погашена в соответствии с регламентными сроками исполнения обязательств до 21 января 2013г. Оплата покупной электроэнергии с 1 января 2012 года осуществлялась своевременно в соответствии с графиком исполнения обязательств перед поставщиками ОРЭМ.

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

5.11. Структура выручки и прибыли

Динамика чистой прибыли

Наименование показателя	2010 год	2011 год	2012 год
Чистая прибыль (убыток), млн. руб.	77,545	102,600	20,166

Распределение чистой прибыли

В 2009 году ОАО «Мариэнергосбыт» получило прибыль от реализации электрической энергии в размере 5 391 тыс. руб. Прибыль до налогообложения (с учетом прочих доходов и расходов) составила 3 921 тыс. руб., налог на прибыль – 3 841 тыс. руб. Чистая прибыль составила 13 631 тыс. руб.

В 2010 году ОАО «Мариэнергосбыт» получило прибыль от реализации электрической энергии в размере 622 842 тыс. руб. Прибыль до налогообложения (с учетом прочих доходов и расходов) составила 155 326 тыс. руб., налог на прибыль – 91 822 тыс. руб. Чистая прибыль составила 77 545 тыс. руб.

В 2011 году ОАО «Мариэнергосбыт» получило прибыль от реализации электрической энергии в размере 192 952 тыс. руб. Прибыль до налогообложения (с учетом прочих доходов и расходов) составила 158 313 тыс. руб., налог на прибыль – 10239 тыс. руб. Чистая прибыль составила 102 600 тыс. руб.

В 2012 году ОАО «Мариэнергосбыт» получило прибыль от реализации электрической энергии в размере 360 465 тыс. руб. Прибыль до нало-

гообложения (с учетом прочих доходов и расходов) составила 41 494 тыс. руб., налог на прибыль – 20 626 тыс. руб. Чистая прибыль составила 20 166 тыс. руб.

Распределение прибыли	Годы		
	2009	2010	2011
Чистая прибыль, тыс. руб.	13 631	77 545	102 600
Резервный фонд, тыс. руб.	-	-	-
На накопление, тыс. руб.	-	-	-
На дивиденды, тыс. руб.	13 631	76 858	16 733
На инвестиции текущего года, тыс. руб.	-	687	20 888

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

В соответствии с п. 6.2. Устава ОАО «Мариэнергосбыт» общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа А, устанавливается в размере 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года, разделенных на число акций, которые составляют 25 (двадцать пять) процентов уставного капитала.

При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежа-

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



щую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции типа А, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

Дивидендная история

Период	Размер выплаты на акцию, руб.	Общая сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.
В 2009 году по итогам работы за 2008 год	0,04	426,1
В 2010 году по итогам работы за 2009 год	0,10	13 631
В 2011 году по итогам работы за 2010 год	0,58	76 857
В 2011 году по итогам работы за I квартал 2011 года	0,49	64 978
В 2012 году по итогам работы за 2011 год	0,13	16 733

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 21.05.2009 г. (протокол № 9 от 21.05.2009 г.) было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2008 г., а также решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям Общества по итогам 2008 г. в размере 0,04 руб. на одну привилегированную акцию в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

По итогам 2008 г. начислены дивиденды с налогами в сумме 426,1 тыс. руб., в том числе налог в сумме 52 тыс. руб. уплачен в полном объеме.

Не выплачены дивиденды в сумме 52 тыс. руб. в связи с отсутствием необходимой для выплаты дивидендов информации о ряде акционеров ОАО «Мариэнергосбыт».

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 21.05.2010 г. (протокол № 10 от 21.05.2010 г.) принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по итогам работы за 2009 г. в размере 0,1028754 руб. на одну акцию в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

По итогам 2009 г. начислены дивиденды с налогами в сумме 13 631 тыс. руб., в том числе налог в сумме 1 332 тыс. руб. уплачен в полном объеме. Не выплачены дивиденды в сумме 748,2 тыс. руб. в связи с отсутствием необходимой для выплаты дивидендов информации о ряде акционеров ОАО «Мариэнергосбыт».

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» 19.05.2011 г. (протокол № 13 от 23.05.2011 г.) принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по итогам работы за 2010 г. и 1 квартал 2011 года в размере 0,58005 руб. и 0,4904 руб. соответственно на одну акцию в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

По итогам 2010 г. начислены дивиденды с налогами в сумме 76 857 тыс. руб., в том числе налог в сумме 2 958 тыс. руб. уплачен в полном объеме. Не выплачены дивиденды в сумме 3 669 тыс. руб. в связи с отсутствием необходимой для выплаты дивидендов информации о ряде акционеров ОАО «Мариэнергосбыт».

По итогам 1 квартала 2011 г. начислены дивиденды с налогами в сумме 64 978 тыс. руб., в том числе налог в сумме 2 501 тыс. руб. уплачен в полном объеме. Не выплачены дивиденды в сумме 3 078 тыс. руб. в связи

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

с отсутствием необходимой для выплаты дивидендов информации о ряде акционеров ОАО «Мариэнергобыт».

На годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мариэнергобыт» 15.05.2012 г. (протокол № 14 от 16.05.2012 г.) принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по итогам работы за 2011 г. в размере 0,12629 руб. на одну акцию в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

По итогам 2011 г. начислены дивиденды с налогами в сумме 16 733 тыс. руб., в том числе налог в сумме 672 тыс. руб. уплачен в полном объеме. Не выплачены дивиденды в сумме 646 тыс. руб. в связи с отсутствием необходимой для выплаты дивидендов информации о ряде акционеров ОАО «Мариэнергобыт».

5.12. Состояние чистых активов

Показатели	Годы		
	2010	2011	2012
Размер чистых активов	172 182	133 053	136 496
Размер уставного капитала	13 250	13 250	13 250

Размер чистых активов рассчитан в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ (утв. приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 г. N 10н, 03-6/пз).

5.13. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	360,4	Гкал	232
Электрическая энергия	290,5	кВт*ч	472
Бензин автомобильный	44039	литров	1054
Топливо дизельное	12691	литров	300

5.14. Инвестиционная деятельность

Объемы и структура капитальных вложений

Инвестиционная программа является частью системы бизнес-планирования и бюджетирования Общества.

Инвестиционная программа направлена на производственное развитие по статьям «Техническое перевооружение и реконструкция», «Капитальные вложения в строительство непромышленной сферы». За 2012 год освоено 14 893 тыс. руб., в том числе на техническое перевооружение и реконструкцию объектов основных средств направлено 14 554 тыс. руб., на капитальные вложения в строительство непромышленной сферы – 339 тыс. руб.

По статье «Техническое перевооружение и реконструкция» раздела «Профильные объекты» в 2012 году установлена охранно-пожарная сиг-

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества



нализация, система видеонаблюдения и структурированная кабельная система в офисном помещении для Килемарского участка Горномарийского отделения. Капитальные вложения составили 128 тыс. руб.

По разделу «Прочие объекты электроэнергетики» осуществлен ввод в основные средства, приобретенного в 2009 г. служебного помещения после ремонта, капитальные вложения составили 3 239 тыс. руб.

По разделу «Оборудование, не входящее в сметы строек» капитальные вложения составили 11 187 тыс. руб.

В течение отчетного периода была проведена работа по монтажу системы контроля доступа в здание управления ОАО «Мариэнергосбыт», для организации мониторинга соблюдения режима работы сотрудниками, а также для надлежащей сохранности материальных ценностей и защиты их от хищения. Сумма капитальных вложений составила 249 тыс. руб.

Произведена установка электрокотла в офисном помещении Моркинского участка Медведевского отделения для отопления служебных помещений, сумма капитальных вложений составила 128 тыс. руб.

Реализация инвестиционных проектов в части приобретения средств вычислительной техники и модернизации локально-вычислительных сетей позволило заменить устаревшие серверы и накопители центра обработки данных, обеспечить устойчивую связь центрального офиса и удаленных участков компании, организовать доступ пользователей локальной вычислительной сети к общим информационным ресурсам компании. Капитальные вложения по данному направлению составили 9 282 тыс. руб.

Для улучшения условий работы серверного оборудования введена в действие система кондиционирования стоимостью 271 тыс. руб.

Осуществлен ввод в действие приобретенной персональной вычислительной техники стоимостью 47 тыс. руб. для повышения эффективности производственного процесса и платежного терминала ТМ-1 стоимостью 75 тыс. руб. для приема платежей от физических лиц за потребленную электроэнергию.

Капитальные вложения составили 122 тыс. руб.

Ввод основных фондов осуществлен на сумму 14 894 тыс. руб.

Источниками финансирования Инвестиционной программы явились амортизация и чистая прибыль Общества отчетного года.

5.15. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач

На сегодняшний день ОАО «Мариэнергосбыт» является основным поставщиком электрической энергии в Республике Марий Эл.

В октябре 2006 года Обществу присвоен статус Гарантирующего поставщика в границах территории Республики Марий Эл.

Основными задачами ОАО «Мариэнергосбыт» на ближайшее время являются:

- гарантированная, качественная и бесперебойная организация поставки электрической энергии потребителям;
- формирование эффективной, отвечающей требованиям времени, системы сбыта электроэнергии, позволяющей сохранить лидирующие позиции компании на региональном рынке;
- обеспечение безубыточной деятельности и получение прибыли для реализации стратегических задач Общества в рамках намеченных целей.

Раздел 5. Изложение мнений и аналитических выводов Руководства Общества

ОАО «Мариэнергосбыт» в 2013 году намерено уделять особое внимание следующим направлениям деятельности:

- повышение капитализации и ликвидности ОАО «Мариэнергосбыт»;
- разработка стратегии по повышению инвестиционной привлекательности компании;
- разработка и исполнение программы сокращения издержек;
- увеличение конкурентных преимуществ на розничном рынке электрической энергии;
- совершенствование качества корпоративного управления, повышение корпоративной культуры и прозрачности деятельности ОАО «Мариэнергосбыт»;
- формирование позитивного имиджа компании и PR-поддержка стратегических направлений деятельности;
- разработка комплекса мероприятий, направленных на повышение эффективности защиты прав и законных интересов компании и минимизацию правовых рисков в процессе деятельности Общества.

Учитывая появляющиеся возможности и потенциальные риски, в основу реализации стратегии заложено дальнейшее развитие и укрепление сильных сторон ОАО «Мариэнергосбыт», дающих ему устойчивые конкурентные преимущества. Основные сильные стороны ОАО «Мариэнергосбыт» как Гарантирующего поставщика заключаются в следующем:

- организация системы управления на основе клиентоориентированного подхода и соответствующих передовых стандартов;
- сложившаяся репутация поставщика качественных услуг;
- способность создавать и предоставлять новые комплексные услуги;
- умение генерировать и внедрять инновации.

Основные принципы стратегии развития ОАО «Мариэнергосбыт» на последующие годы:

1. Сохранение статуса Гарантирующего поставщика в Республике Марий Эл путем:

- обеспечения высокого уровня качества обслуживания потребителей;
- отсутствия задолженности перед субъектами рынка электрической энергии (мощности);
- стремления к минимизации размера бытовых надбавок путем сокращения издержек при осуществлении операционной деятельности.

2. Клиентоориентированность:

- разработка Стандартов качества обслуживания клиентов с целью повышения качества предоставляемых услуг;
- увеличение количества офисов с целью обеспечения удобства и комфорта обслуживаемых и потенциальных клиентов.

3. Мобильность:

- современное программное обеспечение по расчету юридических лиц с целью повышения качества обслуживания клиентов в увеличении скорости расчетов;
- гибкость внутренних технологических процессов внутри компании для возможности реагировать на изменение конъюнктуры рынка в кратчайшие сроки.

4. Разумный баланс между рисками и возможными выгодами.

5. Партнерство с субъектами электроэнергетической отрасли, органами исполнительной власти и финансовыми учреждениями.

Раздел 6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство



6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство

6.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества

Стратегия управления персоналом в ОАО «Мариэнергосбыт» определяется стратегией развития Общества в целом.

Построение кадровой политики Общества основывается на совокупности принципов, форм и методов сохранения, укрепления и развития кадрового потенциала, создания квалифицированного высокопроизводительного коллектива, способного своевременно реагировать на меняющиеся требования рынка.

Базовыми принципами кадровой политики являются:

1. Взаимосвязь системы управления персоналом с результатами финансово-экономической деятельности Общества.
2. Изыскание руководителем любого уровня возможности развития трудового и творческого потенциалов каждого работника.
3. Справедливость оплаты труда и мотивации, вознаграждение не только за индивидуальные, но и коллективные достижения.
4. Соблюдение соответствия между карьерным ростом работников и повышением их профессионального уровня, т.е. своевременное обучение работников.
5. Обеспечение и развитие корпоративной системы ценностей и культуры.
6. Открытость и доступность для персонала кадровой стратегии Общества.

Руководство ОАО «Мариэнергосбыт» выделяет основные цели кадровой политики:

1. Оптимизация и стабилизация кадрового состава ключевых структурных подразделений Общества.

2. Создание эффективной системы мотивации сотрудников Общества.
3. Создание и поддержание жесткого организационного порядка в Обществе, укрепление исполнительности, ответственности работников за выполняемые обязанности, укрепление трудовой дисциплины.
4. Создание и развитие системы обучения и повышения квалификации работников Общества.
5. Формирование и укрепление деловой корпоративной культуры Общества.

Оптимизация кадрового состава предполагает осуществление ротации работников, как внутренней, так и внешней.

Проводится оценка профессионального уровня и качества выполнения функциональных обязанностей работников.

Реализация принципа профессионализма и личностных компетенций осуществляется через процедуру отбора претендентов.

Оптимизация кадрового состава осуществляется следующим образом:

- определяется необходимый и достаточный количественный состав структурных подразделений, исходя из функциональных задач и объема выполняемых работ;
- определяются квалификационные требования к конкретным должностям и рабочим местам;
- осуществляется поиск и подбор персонала на вакантные должности в соответствии с требованиями к уровню квалификации и профессиональной компетенции кандидатов, к их личностным, профессионально важным психологическим и социальным качествам.

Задача создания и развития эффективной системы мотивации заключается в обеспечении прямой и стабильной заинтересованности каждого работника Общества в достижении планируемой результативности личной трудовой деятельности.

Одним из основных компонентов системы мотивации работников

Раздел 6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство

Общества является механизм денежного вознаграждения за труд. Основной принцип в системе денежного вознаграждения - равная оплата за равный труд, что означает одинаковый уровень заработной платы у работников, занимающих одинаковые по сложности и значимости должности (рабочие места) и показывающих равные уровни результативности деятельности.

Важнейшим условием достижения стратегических целей Общества является безусловное выполнение всеми работниками Общества своих должностных обязанностей, жесткое соблюдение трудовой дисциплины, требовательность руководителей к подчиненным, безусловное выполнение подчиненными распоряжений, указаний и поставленных руководителей задач.

Основой исполнительности является организационный порядок в Обществе, когда работники знают и выполняют свои должностные обязанности, руководители несут ответственность за принятые решения в рамках своей зоны ответственности. Планирование, отчетность и контроль за исполнением принятых решений осуществляется в соответствии с принятыми и утвержденными правилами, методиками и инструкциями. Высокий уровень профессиональных компетенций работников Общества поддерживается и развивается в системе постоянного обучения и повышения квалификации. Основной упор в данном процессе делается на внутрикорпоративное обучение, которое выступает в разнообразных формах: обучение на рабочем месте, наставничество, внутрифирменные семинары.

Укрепление корпоративной культуры проводится через общефирменные мероприятия, направленные на воспитание у персонала Общества чувства общности, принадлежности к компании, лояльности и надежности в работе. Создание положительного имиджа как вне, так и внутри Общества способствует воспитанию и пропаганде корпоративности и положительной социально-психологической атмосферы в коллективе. При формировании кадровой политики в целях более эффективного использования человеческих ресурсов, выявления резерва, эффектив-

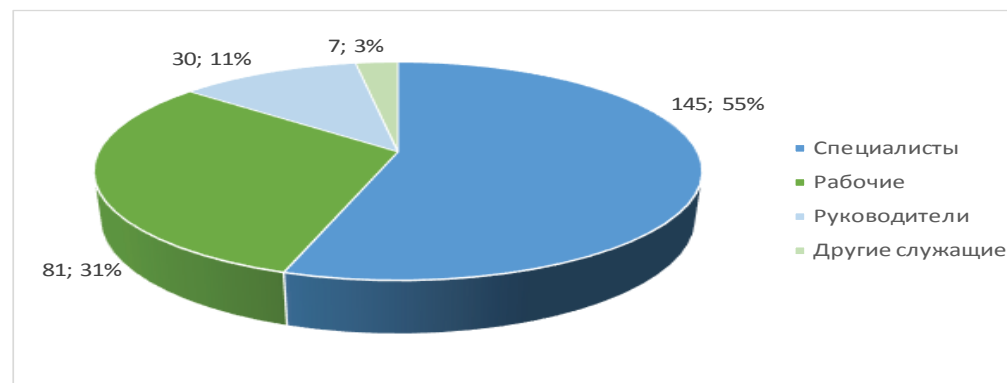
ности работы Общества ежегодно проводится анализ качественных и количественных характеристик имеющегося персонала. Таким образом, профессиональное управление персоналом является важнейшей предпосылкой для принятия решений в управлении Обществом в целом.

6.2. Структура работников Общества по категориям

Структура работников в ОАО «Мариэнергосбыт» на 31.12.2012 г. по категориям

Категории работников	Количество, чел.	Доля от общей численности работников, %
Всего работающих, в т. ч.:	263	(100)
Руководители и их заместители	30	(11,41)
Специалисты	145	(55,13)
Другие служащие	7	(2,66)
Рабочие	81	(30,80)

Структура работников в ОАО «Мариэнергосбыт» на 31.12.2012 г. по категориям



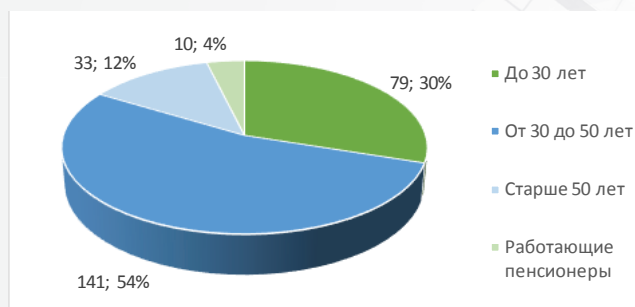
Раздел 6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство

Возрастной состав работников

Информация о возрастном составе работников ОАО «Мариэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2012 года представлена в таблице и диаграмме.

Возрастной состав персонала в ОАО «Мариэнергосбыт»

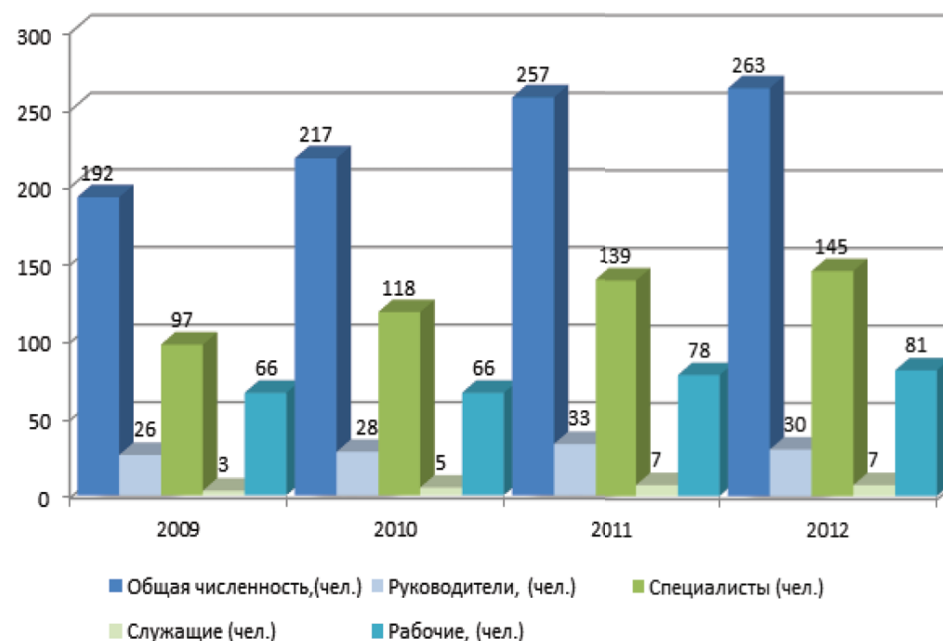
Возраст	Количество на 31.12.2012г., (чел.)	Доля от общей численности работников, %
До 30 лет	79	(30,03)
От 30 до 50 лет	141	(53,61)
Старше 50 лет	33	(12,56)
Работающие пенсионеры	10	(3,8)
Всего	263	(100)

Возрастной состав персонала в ОАО «Мариэнергосбыт»**6.3. Динамика численности персонала**

Информация о численности персонала за 2009, 2010, 2011, 2012 гг. представлена в виде таблицы и диаграммы.

Динамика численности персонала в ОАО «Мариэнергосбыт»

Период	Общая численность, (чел.)	Руководители, (чел.)	Специалисты, (чел.)	Служащие, (чел.)	Рабочие, (чел.)
2009	192	26	97	3	66
2010	217	28	118	5	66
2011	257	33	139	7	78
2012	263	30	145	7	81

Динамика численности персонала в ОАО «Мариэнергосбыт»

Общая численность персонала ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год увеличилась по сравнению с 2011 годом на 6 человек, что составляет 2,33%, в том числе увеличилось количество специалистов на 6 человек, рабочих на 3 человека, количество руководителей уменьшилось на 3 человека.

В течение 2012 г. уволено 35 работников, из них 27 - по инициативе работника, 1 – по сокращению штата, 7 - по иным основаниям.

В 2012 году принято 5 руководителей, 19 специалистов, 16 рабочих, 1 служащий (всего 41 человек).

6.4. Система развития персонала

Одним из основных факторов, обеспечивающих развитие умений, навыков, установок, необходимых для решения поставленных задач, является обучение персонала. Непрерывность образования достигается путем рационального сочетания повышения квалификации, систематического самообразования, профессионального обучения непосредственно в Обществе.

Профессиональная подготовка и повышение квалификации руководителей, специалистов осуществлялась по двум основным направлениям:

- финансовая, экономическая, правовая и управленческая деятельность;
- производственно-техническая деятельность.

Из 198 работников, имеющих высшее профессиональное образование, 1 является кандидатом экономических наук, 15 имеют второе высшее образование по другой специальности. Среднее профессиональное образование имеют 47 работников.

В течение 2012 года 48 работников повысили квалификацию, участвуя в

целевых семинарах и курсах повышения квалификации, проводимых Автономной некоммерческой образовательной организацией «УЦ Мари-госэнергонадзор» (г. Йошкар-Ола), ГОУ РМЭ «УКК ЖКХ» (г. Йошкар-Ола), ООО «Компания «Ваш Гарант» (г. Йошкар-Ола), НОУДО «Центр экономического образования» (г. Казань), ЗАО «Компьютершер Регистратор» (г. Нижний Новгород), ЗАО «Профразвитие» (г. Нижний Новгород), ООО «ЮгЭнергоКонсалт» (г. Краснодар), ООО «ЭнергоЭволюция» (Москва), «НППП и ЭСК» (Москва), ЗАО «Вегас Лекс» (Москва) и др.

По вопросу подбора персонала ОАО «Мариэнергосбыт» сотрудничает с Марийским государственным университетом, Поволжским государственным технологическим университетом.

В соответствии с требованиями нормативно-технической документации Общество в течение 2012 года проводило первоначальную подготовку соответствующего персонала, своевременную проверку знаний норм и правил по охране труда, правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности и других норм и правил.

Ежегодно в целях пополнения квалифицированных кадров ОАО «Мари-энергосбыт» ставит перед собой задачу по приему на работу молодых специалистов разных профессий с высшим инженерно-техническим и иным образованием.

6.5. Социальная политика

Социальная политика – составная часть кадровой политики Общества. Требуя наибольшей отдачи и повышения эффективности от каждого работника, Общество признает необходимость предоставления работникам социальных льгот и гарантий, финансируемых из прибыли Общества.

Социальная политика Общества проводилась в соответствии с Трудовым

Раздел 6. Кадровая и социальная политика, социальное партнерство



кодексом Российской Федерации на основании Отраслевого тарифного соглашения (ОТС) в электроэнергетике Российской Федерации, Коллективного договора, внутренних стандартов и стратегий ОАО «Мариэнергосбыт», положений и правил, локальных нормативных актов.

Совершенствование системы морального и материального стимулирования персонала было и остается важнейшим направлением деятельности Общества.

В 2012 году действовал Коллективный договор, в котором предусмотрены меры по улучшению условий труда и быта, удовлетворению социальных нужд работников путем предоставления дополнительных льгот, гарантий и компенсаций.

Социальная политика Общества направлена на создание достойных условий жизни, быта, отдыха, социальной защищенности работающих, поддержание благоприятного социально-психологического климата в трудовом коллективе.

Прилагаются максимальные усилия в деле сохранения и повышения безопасности труда и улучшения трудовых условий.

В соответствии с ежегодной Программой страховой защиты, осуществляется добровольное медицинское страхование работников, страхование от несчастных случаев, предусмотрены компенсации в случаях гибели, производственных травм либо профессиональных заболеваний работников.

Работникам Общества обеспечивалась частичная компенсация затрат на содержание детей, посещающих детские дошкольные учреждения, на приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря.

Матерям, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения

им возраста 3-х лет, выдается ежемесячное пособие.

В Обществе выплачивается материальная помощь:

- при уходе работника в очередной отпуск;
- на юбилей работников;
- на похороны близких родственников;
- на похороны пенсионеров, ушедших на пенсию из Общества;
- при регистрации брака;
- при рождении ребенка;
- другие выплаты.

Для развития и поддержания здорового образа жизни, руководство Общества совместно с профсоюзной организацией проводит физкультурно-оздоровительную работу и стимулирует к занятию массовыми видами спорта среди работников, обеспечивая им доступ к спортивной инфраструктуре, организуя тренировки и соревнования.

Система материального и морального стимулирования персонала является важнейшим направлением деятельности ОАО «Мариэнергосбыт» в области организации труда работников.

Раздел 7. Контактная информация для акционеров и инвесторов. Приложение 1

7. Контактная информация для акционеров и инвесторов

Адреса, телефоны	Открытое акционерное общество «Мариэнергобыт» Место нахождения: 424019, г. Йошкар-Ола, ул. Иывана Кырля, д. 21 Почтовый адрес: 424019, г. Йошкар-Ола, ул. Иывана Кырля, д. 21 Телефон: (8362) 46-51-80 Факс: (8362) 55-62-90 e-mail: esb@esb.mari.ru Internet: http://www.marienergosbyt.ru/
Координаты службы по работе с акционерами	Начальник отдела по работе с акционерным капиталом ОАО «Мариэнергобыт» Имамов Марат Ирекович Телефон: (8362) 55-61-30 Факс: (8362) 55-62-90 e-mail: marat@esb.mari.ru
Банковские реквизиты Общества	Р/сч: 40702810437180105129 в отделении Марий Эл № 8614 ОАО «Сбербанк России» г. Йошкар-Ола Кор/сч.: 30101810300000000630 БИК: 048860630 ИНН 7707083893
Краткая информация об аудиторском Обществе	Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Аудиторский Дом» Место нахождения: 127051, г. Москва, пер. Б.Сухаревский, 19, стр. 2 Почтовый адрес: 127051, г. Москва, пер. Б.Сухаревский, 19, стр. 2 Телефон: (495) 950-87-16 Факс: (495) 607-24-78 Лицензия № Е 009621 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Приказом МФ РФ от 30.03.2009 г. сроком на пять лет.
Сведения о реестродержателе Общества	Закрытое акционерное общество «Компьютершер Регистратор» ОГРН 1027700095730 ИНН 7705038503 Место нахождения: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8 Почтовый адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8 Телефон: (495) 926-81-60 Факс: (495) 926-81-78 E-mail: info@nrcreg.ru Internet: www.computershare-reg.ru

Приложение 1
к Годовому отчету ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год

Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения

№	Положение Кодекса Корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1.	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок.	Соблюдается частично	П. 9.10. ст. 9 Устава Общества предусматривает извещение акционеров о проведении общего собрания не менее чем за 20 дней, а в случае, если повестка дня собрания содержит вопрос о реорганизации Общества – не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.
2.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования.	Соблюдается	П. 4 ст. 51 ФЗ «Об акционерных обществах» закреплено, что список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, предоставляется обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем 1 процентом голосов.
3.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться	Соблюдается	Общество обеспечивает акционерам возможность

	с информацией (материалами), подлежащей представлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет.		ознакомления с информацией к общему собранию максимально широкому кругу акционеров, путем ее предоставления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров, а также посредством размещения в свободном доступе в сети Интернет.
4.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав.	Соблюдается	При приеме предложений в повестку дня Общего собрания, в том числе по кандидатам в члены Совета директоров, Общества имеет право самостоятельно запрашивать подтверждение в реестре акционеров.
5.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора,	Соблюдается частично	Указанные лица обычно присутствуют на Общем собрании акционеров. В Уставе и внутренних документах Общества отсутствуют положения, предусматривающие обязательное присут-

	членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного Общества.		ствие на Общем собрании акционеров указанных лиц.
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного Общества.	Не соблюдается	В Уставе и внутренних документах Общества отсутствуют положения, предусматривающие обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопросов об утверждении аудитора Общества.
7.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров.	Соблюдается	В соответствии с п.3.1. Положения о порядке созыва и проведения общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» регистрация лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, осуществляется Счетной комиссией или иным лицом, осуществляющим функции счетной комиссии, по месту проведения Общего собрания акционеров, указанному в сообщении о проведении собрания.

Совет директоров

8.	Наличие в уставе акционерного Общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного Общества.	Соблюдается	В соответствии с пп. 20 п. 14.1 ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится вопрос об утверждении бизнес-плана и годового бюджета Общества, включая программу техперевооружения, реконструкции и развития, инвестиционной программы и отчета об итогах их выполнения.
9.	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не соблюдается	В настоящее время в Обществе отсутствует утвержденная Советом директоров процедура управления рисками.
10.	Наличие в уставе акционерного Общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров.	Соблюдается	В соответствии с пп.12 п. 14.1 ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним.
11.	Наличие в уставе акционерного Общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления,	Соблюдается	В соответствии с подп. 43, 44, 45 п. 14.1 ст. 14 Устава Общества Совет директоров утверждает положения о вознаграждении Генерального директора и топ-менеджмента Общества

Приложение 1

	руководителей основных структурных подразделений акционерного Общества.		(согласно перечню должностей, определяемому Советом директоров), утверждает общую структуру исполнительного аппарата Общества, согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества. Совет директоров дает рекомендации по размеру вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества, определяет размер оплаты услуг аудитора (пп. 14 п. 14.1 ст.14 Устава).		ния голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются.		
				14.	Наличие в составе совета директоров акционерного Общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения.	Не соблюдается	В составе Совета директоров Общества независимые директора отсутствуют.
12.	Наличие в уставе акционерного Общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления.	Соблюдается	В соответствии с пп. 13 п. 14.1. ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится утверждение условий договоров, заключаемых с Генеральным директором Общества, управляющей организацией (управляющим), изменение указанных договоров.	15.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.	Соблюдается	В составе Совета директоров Общества указанных лиц нет.
13.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правле	Не соблюдается	В Уставе и внутренних документах Общества данное требование не содержится.	16.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного Общества лиц, являющихся участником, генеральным директором	Соблюдается	В составе Совета директоров Общества указанных лиц нет.

	(управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.				(зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами.		
17.	Наличие в уставе акционерного Общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием.	Соблюдается	В соответствии с п. 15.2. ст. 15 Устава Общества Члены Совета директоров Общества избираются на Общем собрании акционеров Общества кумулятивным голосованием.	20.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель.	Соблюдается частично	В соответствии с п. 17.2. ст. 17 Устава Общества заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. Фактически заседания Совета директоров Общества проводятся каждый месяц.
18.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного Общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте.	Соблюдается	В соответствии с п. 14.3. ст. 14 Устава Общества Члены Совета директоров при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. П. 3.5 статьи 3 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.	21.	Проведение заседаний совета директоров акционерного Общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного Общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель.	Соблюдается	Всего за 2012 год проведено 21 заседание Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт».
19.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного Общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних	Не соблюдается	Данные обязанности Уставом, а также внутренними документами Общества не предусмотрены.	22.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества порядка проведения заседаний совета директоров.	Соблюдается	Положение о порядке созыва и проведения Совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт».
				23.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного Общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов Общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности.	Соблюдается	В соответствии с пп. 23 п. 14.1. ст. 14 Устава Общества к компетенции совета директоров ОАО «Мариэнергосбыт» относится предварительное одобрение сделок, предметом которых является имущество, работы и/или услуги, стоимость которых составляет от 10 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества,

Приложение 1

			за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности Общества.		аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного Общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного Общества.		к компетенции Совета директоров отнесено решение вопросов по их созданию.
24.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного Общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредставление такой информации.	Соблюдается частично	п. 3.2. Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Мариэнерго-сбыт» предусмотрено право членов Совета директоров запрашивать документы и информацию, необходимую для принятия решения по вопросам компетенции Совета директоров, как непосредственно у Генерального директора Общества (иного лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа Общества), так и через Секретаря Совета директоров. При этом во внутренних документах Общества отсутствуют положения, устанавливающие ответственность за не предоставление информации.	27.	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров.	Не применимо	Комитет по аудиту не создан.
25.	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Соблюдается частично	Комитеты не созданы, но при необходимости к компетенции Совета директоров отнесено решение вопросов по их созданию.	28.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором.	Не применимо	Комитет по аудиту не создан.
26.	Наличие комитета совета директоров (комитета по	Соблюдается частично	Комитеты не созданы, но при необходимости	29.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного Общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации.	Не применимо	Комитет по аудиту не создан.
				30.	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного Общества в области вознаграждения.	Соблюдается частично	Комитеты не созданы, но при необходимости к компетенции Совета директоров отнесено решение вопросов по их созданию.
				31.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором.	Не применимо	Комитет по кадрам и вознаграждениям не создан.

32.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного Общества.	Не применимо	Комитет по кадрам и вознаграждениям не создан.
33.	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Соблюдается частично	Комитеты не созданы, но при необходимости к компетенции Совета директоров отнесено решение вопросов по их созданию.
34.	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям).	Соблюдается частично	Комитеты не созданы, но при необходимости к компетенции Совета директоров отнесено решение вопросов по их созданию.
35.	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного Общества.	Не применимо	Комитет не создан.
36.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором.	Не применимо	Комитет не создан.
37.	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного Общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров,	Не соблюдается	Утвержденные советом директоров внутренние документы Общества, предусматривающие порядок формирования и работы комитетов совета директоров,

	комитетов совета директоров.		отсутствуют.
38.	Наличие в уставе акционерного Общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров.	Не соблюдается	Порядок определения кворума совета директоров, позволяющий обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров, в Уставе Общества не определен.

Исполнительные органы

39.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного Общества	Не соблюдается	В соответствии с п. 19.1. ст. 19 Устава Общества – руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
40.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного Общества.	Не применимо	Правление Уставом ОАО «Мариэнергобыт» не предусмотрено.
41.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества процедуры согласования операций, которые	Соблюдается частично	Операции, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного Общества, могут

Приложение 1

	выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного Общества		быть согласованы путем получения одобрения их совершения Советом директоров и/или Общего собрания акционеров Общества.
42.	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.	Соблюдается	Указанные лица отсутствуют.
43.	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности, или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или	Соблюдается	Указанные лица отсутствуют.

	управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного Общества.		
44.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего).	Не соблюдается	Данного запрета в уставе или внутренних документах Общества не содержится
45.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного Общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом	Соблюдается частично	В соответствии с п. 19.14. ст. 19 Устава Общества Генеральный директор, при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

	совет директоров.		
46.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества критериев отбора управляющей организации (управляющего).	Не соблюдается	Критерии отбора управляющей организации (управляющего) в Уставе или внутренних документах Общества отсутствуют.
47.	Представление исполнительными органами акционерного Общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров.	Соблюдается	Согласно п. 19.3 ст. 19 Устава Общества, Генеральный директор подготавливает отчеты о деятельности Общества, о выполнении решений Общего Собрания, Совета директоров Общества.
48.	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации.	Соблюдается	Согласно п.п. 19.13, 19.14., 19.15 ст.19 Устава Общества Генеральный директор, исполняющий обязанности Генерального директора Общества, а равно и управляющая организация (управляющий) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно, а также несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием),

			если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами. В договоре, заключаемом с Генеральным директором Общества, определена ответственность за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации.
--	--	--	--

Секретарь Общества

49.	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря Общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Общества.	Соблюдается	ПП. 6.п. 14.1. ст. 14 Устава предусматривает избрание в Обществе корпоративного секретаря.
50.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества порядка назначения (избрания) секретаря Общества и обязанностей секретаря Общества.	Соблюдается	Порядок назначения и обязанностей корпоративного секретаря Общества предусмотрены пп. 6.п. 14.1. ст. 14, п. 16.3. ст.16, п. 17.3. ст. 17 Устава Общества, а также ст. 4 «Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества».
51.	Наличие в уставе акционерного Общества требований	Не соблюдается	Требования к кандидатуре секретаря Общества

Приложение 1

к кандидатуре секретаря Общества.		в Уставе не установлены.
-----------------------------------	--	--------------------------

Существенные корпоративные действия

52.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения.	Соблюдается	ПП. 23 п. 14.1. ст.14 Устава Общества.
53.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки.	Соблюдается частично	Данные требования Уставом не определены. Рыночная цена имущества определяется Советом директоров в соответствии со ст. 77 ФЗ «Об акционерных обществах»
54.	Наличие в уставе акционерного Общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного Общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного Общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых	Не соблюдается	В Уставе Общества запрета, предусмотренного данным пунктом, не содержится.

	в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций Общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом).		
55.	Наличие в уставе акционерного Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения.	Не соблюдается	В Уставе Общества указанного требования не содержится.
56.	Отсутствие в уставе акционерного Общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции Общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении.	Соблюдается	Уставом Общества не предусмотрено освобождение от указанной в настоящем пункте обязанности.
57.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации.	Не соблюдается	В Уставе и внутренних документах Общества указанного требования не содержится.

Раскрытие информации

58.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного Общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике).	Не соблюдается	Данный внутренний документ Советом директоров Общества не утвержден.
59.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного Общества участвовать в приобретении размещаемых акций Общества.	Не соблюдается	Данного требования во внутренних документах Общества не содержится.
60.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров.	Соблюдается	П. 22.5, 22.6, 22.7 ст. 22. Устава. Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров Общества (п.9.11 ст. 9 Устава).

61.	Наличие у акционерного Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте.	Соблюдается	Раскрытие информации осуществляется на сайте Общества в сети Интернет по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6070 и http://www.marienergoby.ru
62.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного Общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного Общества, а также о сделках акционерного Общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного Общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного Общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние.	Соблюдается частично	Данного требования во внутренних документах Общества не содержится. Однако Общество раскрывает информацию о сделках в соответствии с требованиями действующего законодательства.
63.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного Общества.	Соблюдается частично	Данного требования во внутренних документах Общества не содержится. Однако Общество раскрывает информацию о сделках в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Приложение 1

64.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного Общества, акциях и других ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного Общества.	Соблюдается	Советом директоров Общества 21.12.2011 г. утверждено Положение об инсайдерской информации ОАО «Мариэнергосбыт»
-----	---	-------------	--

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью

65.	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного Общества.	Соблюдается частично	Внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, действующей на основании Положения о Ревизионной комиссии, утвержденным общим собранием акционеров 27 марта 2005 г. Советом директоров не утверждался внутренний документ, в котором были бы закреплены процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
66.	Наличие специального подразделения акционерного Общества, обеспечивающего	Не соблюдается	Специальное подразделение, обеспечивающее соблюдение процедур

	соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы).		внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы) в Обществе отсутствует.
67.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного Общества советом директоров.	Не соблюдается	Данное требование во внутренних документах Общества отсутствует.
68.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.	Не применимо	Контрольно-ревизионной службы в Обществе не создано.
69.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного Общества, а также лиц, являющихся участниками,	Не применимо	Контрольно-ревизионной службы в Обществе не создано.

	Генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом.		
70.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного Общества за их непредставление в указанный срок.	Не применимо	Контрольно-ревизионной службы в Обществе не создано.
71.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – Совету директоров акционерного Общества.	Не применимо	Контрольно-ревизионной службы в Обществе не создано.
72.	Наличие в уставе акционерного Общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-	Не соблюдается	Данного требования Устав Общества не содержит.

	хозяйственным планом акционерного Общества (нестандартных операций).		
73.	Наличие во внутренних документах акционерного Общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров.	Соблюдается	Вынесение данного вопроса на рассмотрение Совета директоров производится по стандартной процедуре, установленной в Обществе для вынесения вопросов на Совет директоров.
74.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного Общества ревизионной комиссией.	Соблюдается	Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Мариэнергобыт».
75.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров.	Не применимо	Комитет по аудиту в Обществе не создан.

Дивиденды

76.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике).	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике в Обществе не утверждено.
77.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной	Не применимо	Положение о дивидендной политике в Обществе не утверждено.

Приложение 1

	доли чистой прибыли акционерного Общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного Общества.		
78.	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного Общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного Общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного Общества в сети Интернет.	Не применимо	Положение о дивидендной политике в Обществе не утверждено.

Приложение 2
к Годовому отчету ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год

Аффилированные лица Общества
по состоянию на 31.12.2012 г.

П/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного Общества, %
1.	Аржанов Дмитрий Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
2.	Авилова Светлана Михайловна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
3.	Афанасьева София Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
4.	Ефимова Елена Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
5.	Ситдинов Василий Хусяинович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
6.	Щуров Борис Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-

7.	Иванов Владимир Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Символ-Транс»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	56,22	60,99
9.	Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	23,04	24,31
10.	Открытое акционерное общество «Тульская энергосбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
11.	Открытое акционерное общество «Нижегородская сбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Приложение 2

13.	Открытое акционерное общество «Карельская энергосбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
14.	Открытое акционерное общество «Воронежская энергосбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
15.	Открытое акционерное общество «Кубань-энергосбыт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
16.	Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
17.	Закрытое акционерное общество «Донэнерго-сбыт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Приложение 3
к Годовому отчету ОАО «Мариэнергосбыт» за 2012 год

ОАО «МАРИЭНЕРГОСБЫТ»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

Содержание

1. Общие сведения.....	86
2. Учетная политика.....	88
3. Вступительные и сравнительные показатели.....	94
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	95
4.1. Основные средства.....	95
4.2. Финансовые вложения.....	98
4.3. Запасы.....	99
4.4. Дебиторская задолженность.....	99
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	101
4.6. Прочие оборотные активы.....	103
5. Уставный капитал.....	103
5.1. Дивиденды.....	103
5.2. Кредиты и займы.....	104
5.3. Кредиторская задолженность.....	105
5.4. Оценочные и условные обязательства.....	106
6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	107
7. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	108
7.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	108
7.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	108
7.3. Прочие доходы и расходы.....	109
7.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	110
7.5. Прибыль на акцию.....	112
8. Информация о связанных сторонах.....	112
9. Сегментная отчетность.....	116
10. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении.....	116
11. Чрезвычайные ситуации.....	117
12. События после отчетной даты.....	117

1. Общие сведения**О компании**

Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт» (сокращенное название ОАО «Мариэнергосбыт»), ИНН 1215099739, (далее Общество) – крупнейшая энергосбытовая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии в Республике Марий Эл. Общество создано в 2005 г., при реорганизации ОАО «Мариэнерго», путем выделения и является его правопреемником в части энергоснабжения населения. Общество контролирует более 50 % рынка сбыта электроэнергии в Республике Марий Эл, обслуживает 6860 юридических, 283 185 физических лиц. Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и республики. В состав Общества входят 4 отделения: Волжское, Медведевское, Горномарийское, Сернурское.

С 2010 года Общество входит в холдинг ООО «Транснефтьсервис С» (с 09 августа 2012 года переименовано в Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго» – одна из крупнейших независимых энергосбытовых компаний России, которая ведет свою деятельность во многих регионах РФ).

Плановый баланс ОАО «Мариэнергосбыт» на 2012 год утвержден в размере 2 089 100 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2012 год составил 2 252 200 821 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 2 347 499 902 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 2 322 204 192 кВтч (без учета продажи на оптовом рынке).

Плановый баланс ОАО «Мариэнергосбыт» на 2011 год утвержден в размере 2 246 896 100 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2011 год составил 2 550 863 753 кВтч, количество приобретенной

электроэнергии – 2 696 768 539 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 2 676 781 197 кВтч.

Регистрация:

Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт» (далее – «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Мариэнерго» в форме выделения. Общество является правопреемником в отношении части прав и обязательств ОАО «Мариэнерго» в соответствии с разделительным балансом, утвержденным Внеочередным собранием акционеров ОАО «Мариэнерго» (протокол от 6 апреля 2004 года).

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы в г. Йошкар-Ола 1 января 2005 года (ОГРН – 1051200000015, ИНН – 1215099739, КПП – 121501001).

Местонахождение Общества: 424019 г. Йошкар-Ола, ул. Й.Кырля, д. 21.

Телефон: (8362) 46-51-80

Факс: (8362) 55-62-90

Адрес страницы в сети Интернет: www.marienergobyt.ru

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 год составила 246 чел.

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии.

К другим видам деятельности Общества относятся:

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено ЗАО «Компьютершер Регистратор»

Место нахождения: 121108, г. Москва, улица Ивана Франко, 8;

Почтовый адрес: 121108, г. Москва, улица Ивана Франко, 8;

Телефон: (495) 926-81-60

Лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг на осуществлении деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00252 от 06.09.2002 г.

Сведения об аудиторе:

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Мариэнергосбыт» от 15.05.2012 г. (Протокол № 14 от 16.05.2012 г.) аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Аудиторский Дом»

Свидетельство о регистрации серии 77 №010474197 от 02.07.2008 г.

Является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» 08.02.2010 г. за № 11006002315.

Приложение 3

**Исполнительный орган:**

Единоличным исполнительным органом Общества до 01.08.2012 г. являлся Генеральный директор Иванов Владимир Евгеньевич.

Со 02 августа 2012 года функции единоличного исполнительного органа осуществляет ООО ГК «ТНС энерго» на основании решения общего собрания акционеров (протокол № 15 от 31.07.2012 г.), а также Договора № 13/08 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Мариэнерго» от 01.08.2012 г. (протокол заседания Совета директоров № 127-с/12 от 31.07.2012 г.).

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 7 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2012 г. в Совет директоров Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Аржанов Дмитрий Александрович (Председатель Совета директоров)	ООО ГК «ТНС энерго»	Генеральный директор
Авилова Светлана Михайловна	ООО ГК «ТНС энерго»	Первый заместитель генерального директора
Ефимова Елена Николаевна	ООО ГК «ТНС энерго»	Руководитель корпоративно-юридической дирекции
Щуров Борис Владимирович	ООО ГК «ТНС энерго»	Первый заместитель генерального директора
Афанасьева София Анатольевна	ООО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора по оперативному управлению ДЗО и развитию

Иванов Владимир Евгеньевич	ООО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго» – управляющий директор ОАО «Мариэнерго»
Ситдинов Василий Хусинович	ООО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго» – управляющий директор ОАО «Нижегородская сбытовая компания»

Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2012 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ООО ГК «ТНС энерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела Ревизионной дирекции
Бураченко Андрей Артурович	ООО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела финансового контроля деятельности ДЗО
Рычкова Ольга Владимировна	ООО ГК «ТНС энерго»	Заместитель руководителя дирекции методологического сопровождения ДЗО
Денисова Галина Иосифовна	ООО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела тарифной политики и розничных продаж
Соколова Анна Сергеевна	ООО ГК «ТНС энерго»	Главный специалист корпоративно-юридической дирекции

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2011 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В балансе основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации). Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
здания производственные	10 – 30 лет
сооружения и передаточные устройства	5 – 10 лет
оборудование	1 – 5 лет
вычислительная и оргтехника	1 – 7 лет
прочие объекты	1 – 7 лет

Начисление амортизации по основным средствам, приобретенным до 01 января 2002 года, производится по нормам, предусмотренным Едиными нормами амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию прав, и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещается арендодателем.

Общество регулярно по состоянию на конец года проверяет соответствие учетных цен на основные средства их текущей (восстановительной) стоимости. В случае, если изменение цен по группе однородных объектов основных средств превышает 10%, Общество переоценивает

такие группы по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Основные средства».

Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС. В случае отсутствия надлежащей оценки в договоре аренды, объекты аренды в пояснениях к отчетности не отражаются.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс),

учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается свернуто.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Незавершенное производство, издержки обращения на остаток товаров (расходы, обеспечивающие получение дохода в течение нескольких периодов) отражаются Обществом в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, если вероятность возврата премии в соответствии с условиями договора является незначительной;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;

- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе дебиторской задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход, полученный при размещении дополнительной эмиссии акций и суммы дооценки основных средств.

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

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

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, распределяются в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются

ся дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества сальдированно.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к прочим доходам.

Признание расходов

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обыч-

ным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются услуги по передаче электрической энергии и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, а также прочие расходы, связанные с приобретением и продажей электрической энергии (мощности), кроме расходов на мощность и нагрузочные потери, учитываемых в составе себестоимости.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов. К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность клиента операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Изменения в учетной политике на 2012 год

Существенных изменений в учетной политике на 2012 год по сравнению с 2011 годом, не было.

Основными нормативными документами, существенно повлиявшими на организацию бухгалтерского и налогового учета в 2012 году явились Постановление Правительства РФ от 26.12.2011 г. № 1137 «О формах и правилах ведения (заполнения документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» и Положение Центрального Банка РФ от 12 октября 2011 г. N 373-П «Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ. Закон вносит изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета и, по мнению Общества, не окажет влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

3. Вступительные и сравнительные показатели

Показатели бухгалтерской отчетности скорректированы по состоянию на 31.12.2010 г. в связи с изменением требований законодательства, форм бухгалтерской отчетности, а также изменением учетной политики Общества на 2011 год. Подробное описание изменений вступительных и сравнительных показателей форм бухгалтерской отчетности описаны в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Вступительные и сравнительные показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2011 г. не корректировались.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2012 г.	123 487	(17 787)	14 894	-	(4 657)	1 934	(8 208)	-	-	133 724	(24 061)
	5210	за 2011 г.	115 346	(17 339)	13 364	-	(5 223)	4 430	(4 878)	-	-	123 487	(17 787)
<i>в том числе:</i>	5201	за 2012 г.	110 740	(12 730)	3 239		(2 919)	258	(2 586)			111 060	(15 058)
Здания и сооружения	5211	за 2011 г.	102 808	(10 516)	7 932	-	0	0	(2 214)	-	-	110 740	(12 730)
Машины и оборудование	5202	за 2012 г.	7 131	(3 188)	9 889	-	(1 519)	1 457	(3 859)	-	-	15 501	(5 590)
	5212	за 2011 г.	7 891	(4 168)	1 930	-	(2 690)	2 664	(1 684)	-	-	7 131	(3 188)
Транспортные средства	5203	за 2012 г.	3 793	(1 320)	1 156	-			(1 306)	-	-	4 949	(2 626)
	5213	за 2011 г.	3 478	(1 982)	2 379	-	(2 064)	1 318	(656)	-	-	3 793	(1 320)
Прочие	5205	за 2012 г.	1 823	(550)	610	-	(219)	219	(457)	-	-	2 214	(788)
	5215	за 2011 г.	1 169	(674)	1 123	-	(469)	448	(324)	-	-	1 823	(550)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) – всего	5240	за 2012 г.	13 639	3 914		(14 894)	2 659
	5250	за 2011 г.	1 544	25 463	(4)	(13 364)	13 639

Приложение 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
В том числе: Оборудование к установке	5244	за 2012 г.	1 275	-	-	-	1 275
	5254	за 2011 г.	1 275	-	-	-	1 275
Прочие	5245	за 2012 г.	12 364	3 914	-	(14 894)	1 384
	5255	за 2011 г.	269	25 463	(4)	(13 364)	12 364

Авансы выданные

Наименование показателя	Код	На 31.12.10 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.12 г.
Авансы выданные – всего	5240/5250	918	610	209

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	5 691	4 482	4 316
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	-	-	-

Арендованные основные средства в бухгалтерском учете отражаются в количественном выражении, так как в договорах аренды стоимость имущества не определена, а Общество не имеет возможности достоверно ее оценить.

Общество имеет в аренде следующее имущество, стоимостная оценка которого не оценена в договоре, и которое не может быть надежно оценено Обществом (кв.м):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1. Часть нежилого помещения, г.Йошкар-Ола, ул. Строителей, 97, (ИП Репин В.А.), общей площадью		72	96	72
2. Нежилое помещение, п. Оршанка, ул. Советская, 87, (Оршанское райпо), общей площадью		49,52	49,52	49,52
3. Нежилое помещение, п. Советский, ул. Советская, 25, (ИП Семёнова), общей площадью		51,9	51,9	51,9
4. Нежилое помещение, г.Йошкар-Ола, ул.Машиностроителей, 107а , (ООО «Ростехстрой»), общей площадью 203,3 м ²		155,7	-	-
5. Нежилое помещение, п.Мари-Турек, ул. Пушкина, 4, (МРО ВДПО), общей площадью		28	28	28
6. Нежилое помещение, п. Сернур, ул. Шабалина, 49, (ИП Бабаев Ю.А.), общей площадью		95,7	95,7	95,7
7. Нежилое помещение, п. Куженер, ул. Комсомольская, 5, (ФЛ Попова Р.А.), общей площадью		50	50	50
8. Нежилое помещение, п. Новый Торъял, ул. Советская, 50, (Новоторъяльское райпо), общей площадью		42,8	42,8	42,8
9. Нежилое помещение, п.Параньга, ул. Кооперативная, 59А, (ТУ ФАУГИ РМЭ), общей площадью		-	34,6	34,6
10. Нежилое помещение, г.Звенигово, ул. Ленина, 13, (ООО «Юнион Полис»), общей площадью		-	95,7	95,7
11. Нежилое помещение, г.Козьмодемьянск, ул.Промышленная, 40, (ОАО «МРСК Центра и Приволжья»), общей площадью		246,02	140,3	201,6
12. Нежилое помещение, п. Юрино, ул. Кочетова, 20, (ОАО «МРСК Центра и Приволжья»), общей площадью		9,48	9,48	9,48
13. Нежилое помещение, п.Килемары, ул. Комсомольская,19, (Администрация МО «Килемарский муниципальный район») общей площадью		-	21	21
14. Нежилое помещение, п.Морки, ул. Пушкина, 21, (ООО «Холдинговая компания «Морки+»), общей площадью		-	39,67	39,67
15. Нежилое помещение, , г.Йошкар-Ола, ул.Машиностроителей, 123, (ОАО «МРСК Центра и Приволжья»), общей площадью		-	-	24
16. Нежилое помещение, п.Красногорский Звениговского района, ул. Гагарина, 5-2, (ИП Гарипов Х.Р.), общей площадью		-	-	35,06
17. Нежилое помещение, п.Параньга, ул. Колхозная, 13, (с/х кооператив колхоз им. Тукая), общей площадью		45,8	-	-
18. Нежилое помещение, г.Звенигово, ул. Пушкина, 53, (ОАО «Ростелеком»), общей площадью 107,6 м ²		107,6	-	-

Приложение 3

19. Нежилое помещение, г.Йошкар-Ола, слобода Архангельская, 5, (ООО «Воскресенский парк»), общей площадью 304,1 м²		304,1	-	-
20. Нежилое помещение, г.Йошкар-Ола, ул. Суворова, 19 б, гараж 6 (ИП Ляшук П.М.), общей площадью 21,2 м² (гаражный бокс)		21,2	-	-
21. Нежилое помещение, Республика Марий Эл, Медведевский район, поселок городского типа Медведево, ул. Медведево, примерно в 1081м на северо-восток от дома 136, (ИП Гайсин И.З.), общей площадью 50,0 м² (гаражный бокс)		50,0	-	-
Земельные участки общей площадью, м²		отсутствуют		

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение		Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано		
Долгосрочные всего	1170	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1170	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные всего	1240	за 2012 г.	129 240	-	48 000	(100 040)	-	-	-	77 200	-
	1240	за 2011 г.	43 200	-	173 540	(87 500)	-	-	-	129 240	-
в том числе: Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	1241	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1241	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	1242	за 2011 г.	43 200	-	173 540	(87 500)	-	-	-	129 240	-
	1242	за 2012 г.	129 240	-	48 000	(100 040)	-	-	-	77 200	-
Прочие	1243	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1243	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		за 2011 г.	43 200	-	173 540	(87 500)	-	-	-	129 240	-
		за 2012 г.	129 240	-	48 000	(100 040)	-	-	-	77 200	-

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения. Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

4.3. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	1973	-	1 896	-	11 566	(4 133)
<i>в том числе:</i>							
Сырье и материалы	1211	1	-	2	-	2	-
Товары для перепродажи	1212	1 492	-	1 492	-	11 361	(4 133)
Товары отгруженные	1213	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство и издержки обращения	1214	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция	1215	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	1216	480	-	401	-	203	-

Величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2010 г. составила 4133 тыс. руб. В 2012 и 2011 г.г. резерв не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы в залоге отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	1 179 344	(274 013)	1 014 548	(82 892)	990 602	(248 990)
в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков	1240	1 057 535	(274 013)	888 550	(82 892)	918 738	(248 990)
Авансы выданные	1241	18 001	-	4 367	-	6 319	-
Займы сотрудникам выданные	1242	28 957	-	20 431	-	4 393	-
Проценты к получению	1243	69 649	-	51 607	-	44 963	-
Дивиденды к получению	1244	-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам	1245	17	-	37 598	-	5 757	-
НДС с авансов полученных	1246	4 507	-	9 304	-	10 110	-
Прочая дебиторская задолженность	1247	678	-	2 691	-	322	-
ИТОГО		1 179 344	(274 013)	1 014 548	(82 892)	990 602	(248 990)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2010 г.	2011 год			Остаток на 31.12.2011 г.	2012 год			Остаток на 31.12.2012 г.
		Создание	Восстановление	Использование для списания дебиторской задолженности		Создание	Восстановление	Использование для списания дебиторской задолженности	
Резерв по сомнительным долгам	248 990	-	152 943	13 155	82 892	200 858	-	9 737	274 013

Списание дебиторской задолженности в 2012 году составило 16 125 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 9 737 тыс. руб.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Денежные средства – всего	1250	19 882	84 849	37 161
в том числе:				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)	1251	18 680	84 607	37 058
Денежные средства в кассе и в пути	1252	1 202	242	103
ИТОГО		19 882	84 849	37 161

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
Прочие поступления – всего	4119	59 705	18 722
в том числе:			
госпошлина		1 451	1 013
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		8 111	8 116
Поступления от агента (свернуто)		1 272	78
Возврат налога на прибыль		8 461	0
Возврат займов физ. лицами		30 163	5 137
Прочие		10 247	4 378
Прочие платежи – всего	4129	125 645	182 141
в том числе:			
Госпошлина, судебные издержки		6 719	3 775
Выплаты членам Совета директоров		7 521	17 024
Услуги банка		1 504	1 927
Платежи по решению суда		-	37 211
Благотворительность		44 648	33 639
Штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные, проценты за пользование чужими денежными средствами		2 567	714

НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		8 045	29 437
Займы физическим лицам выданные		37 500	45 000
Прочие		17 141	13 414

Операции с материнской компанией, компаниями, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
Поступления от текущей деятельности – всего		0	0
Платежи по текущей деятельности – всего		193 322	664 223
<i>в том числе:</i> поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		193 322	664 223
Поступления от инвестиционной деятельности – всего		29 000	0
Платежи по инвестиционной деятельности – всего		0	16 000
<i>в том числе:</i> в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		0	16 000
Поступления от финансовой деятельности – всего		0	0
Платежи по финансовой деятельности – всего		12 916	104 733
<i>в том числе:</i> на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		12 916	104 733

Ограничения на использование средств Общества отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты применялись следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России:

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	30,3727	32,1964	30,4769
Евро, в рублях за один евро	40,2286	41,6714	40,3331

4.6. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	3 028	2 918	1 786
<i>в том числе:</i>				
Недостачи и потери от порчи ценностей	1261	0	0	0
Расходы будущих периодов	1262	3 028	2 918	1 786
Прочие	1263	0	0	0

5. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 13 250 000 рублей.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая:

- 1) привилегированные акции типа А 10 652 220 штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 065 222 рубля;
- 2) обыкновенные акции: 121 847 780 штук на общую сумму по номинальной стоимости 12 184 778 рублей.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 91,96 % ;

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 8,04 %.

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

5.1. Дивиденды

В 2012 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по итогам 2011 года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,12629 рублей на одну обыкновенную акцию;
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,12629 рублей на одну привилегированную акцию.

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	121 847 780	15 388 156
Привилегированные акции типа А	10 652 220	1 345 269
ИТОГО:	132 500 000	16 733 425

Приложение 3

В 2011 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2010 год в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0.58005 рублей на одну обыкновенную акцию;
- по привилегированным акциям Общества в размере 0.58005 рублей на одну привилегированную акцию.

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	121 847 780	70 677 805
Привилегированные акции типа А	10 652 220	6 178 820
ИТОГО:	132 500 000	76 856 625

В соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 1 квартал 2011 года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0.4904 рублей на одну обыкновенную акцию;
- по привилегированным акциям Общества в размере 0.4904 рублей на одну привилегированную акцию.

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	121 847 780	59 754 151
Привилегированные акции типа А	10 652 220	5 223 849
ИТОГО:	132 500 000	64 978 000

5.2. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510			268 000	604 304	280 200
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии	1511	январь-февраль 2013г.	7,32-9,38	268 000	604 304	280 200
Займы от прочих организаций и физических лиц	1512	-	-		-	-
Вексельные займы	1513	-	-		-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1514	-	-		-	-
ИТОГО		-	-	268 000	604 304	280 200

В бухгалтерской отчетности займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 1 352 000 тыс. руб., 876 400 тыс. руб., 519 800 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2012 г. составили 32 398 тыс. руб., 2011 г. – 20 529 тыс. руб., в 2010 г. – 15 146 тыс. руб. Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

5.3. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	444 577	527 572	506 802
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	377 930	439 421	425 676
Авансы полученные	1522	29 548	60 990	66 276
Задолженность перед персоналом по заработной плате	1523	5 075	13 945	4 771
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	3 131	1 481	1 518
Задолженность по налогам и сборам	1525	27 701	9 260	6 627
НДС с авансов выданных	1527	-0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	1528	1 192	2 475	1 934
Прочие краткосрочные обязательства – всего	1550	4 862	4 801	755
<i>в том числе:</i>				
Дивиденды к уплате	1551	4 862	4 801	755
ИТОГО		449 439	532 373	507 557

5.4. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2011 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2012 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего		7 287	367 331	(101 723)	0	272 895
<i>в том числе:</i>						
Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов), <i>в том числе</i>		0	0	0	0	0
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2013 г.	0	348 441	(82 563)		265 878
Неисполненные поручительства за третьих лиц		0	0	0	0	0
Неиспользованные отпуска	2013 г.	7 287	18 890	(19 160)	0	7 017
Вознаграждение по итогам года		0	0	0	0	0
Прочие		0	0	0	0	0

Наиболее существенные оценочные обязательства, связанные с претензиями и неурегулированными разногласиями, представляют собой:

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.2012г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2012 г.	Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов	Примечания
Неурегулированные разногласия с ОАО «МРСК Центра и Приволжья» за услуги по передаче электрической энергии	2011 – 2012 г.г.	0	348 441	(82 563)	0	265 878	0	Разногласия по оказанным услугам по услугам ОАО «МРСК Центра и Приволжья» по передаче электрической энергии. Остаток суммы – резерв оценочных обязательств по услугам по передаче за ноябрь-декабрь 2012 г.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2012 г. отсутствуют, за исключением поручительств и обеспечений, отраженных в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

В 2011 году имелись неурегулированные разногласия по услугам по передаче электрической энергии по сетям ОАО «МРСК Центра и Приволжья» на сумму 127 788 тыс. руб. (без учета НДС), являющиеся предметом судебных разбирательств. Данные разногласия в отчетности за 2011 год были отражены как условные обязательства. В 2012 году Общество признало расходы в соответствии с решениями суда, вступившими в законную силу.

6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные отсутствуют

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	4 411 040	4 200 000	5 500 000
<i>в том числе:</i>				
Поручительства за третьих лиц	5815	3 451 040	4 200 000	5 500 000
<i>из них:</i>				
Поручительство по кредитному договору ООО ГК «ТНС энерго»		2 840 000	-	-
Гарантия Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ростовской области		611 040	-	-

- Обществом, солидарно с другими компаниями группы ООО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ООО «Транснефтьсервис С» перед ОАО «АЛЬФА-БАНК» по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 600 000 тыс. руб. Остаток долга ООО «Транснефтьсервис С» по состоянию на 31.12.11 составлял 4 200 000 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 5 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. задолженность по кредитному договору с ОАО «Альфа-Банк» погашена. Выдано новое поручительство в обеспечение обязательств ООО «ТНС-энерго» перед ОАО «Сбербанк» на сумму 3 800 000 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2012 г. составляет 2 840 000 тыс. руб. Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом является незначительным.
- По состоянию на 31.12.2012 г. Обществом выдано поручительство перед Межрайонной ИФНС России по Ростовской области за ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго» на сумму 611 040 тыс. руб.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

7.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Выручка – всего, в том числе:	5 918 979	6 641 444
Продажа электроэнергии и мощности	5 918 105	6 637 194
Прочие	874	4 250

Операций по оплате неденежными средствами не имелось.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности – всего, в том числе:	3 132 552	3 524 869
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	3 132 552	3 521 123
Себестоимость прочего вида деятельности		3 746
Коммерческие расходы – всего, в том числе:	2 425 962	2 923 623
Услуги по передаче электроэнергии	1 935 243	1 894 175
Услуги сторонних организаций по закупке электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии	149 650	639 086
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	341 069	390 362

Вся стоимость приобретенной электроэнергии, включая нагрузочные потери, для покрытия которых согласно заключенным договорам увеличиваются обязательства Общества по приему электроэнергии на ОРЭ, отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

№ п/п	Наименование показателя	код	2012 год	2011 год
1	Материальные затраты	5610	3 139 584	3 537 731
2	Расходы на оплату труда	5620	153 030	237 178
3	Отчисления на социальные нужды	5630	32 247	26 801
4	Амортизация	5640	7 898	4 370
5	Прочие затраты	5650	2 225 755	2 642 412
6	Итого произведенных затрат	5660	5 558 514	6 448 492

К материальным затратам относятся покупная электроэнергия и мощность, расходы на топливо и материалы. В состав прочих затрат включены расходы по передаче электроэнергии.

7.3. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Прочие доходы - всего, в том числе:	100 504	203 181
Доходы по операциям с финансовыми вложениями	13 009	8 749
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов	2 982	725
Восстановление оценочных обязательств, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы (восстановление резерва под условные факты хозяйственной деятельности)	0	12 894
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	0	152 943
Восстановление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов (свернуто)	0	4 133
Пени по хозяйственной деятельности	28 044	9 784
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 642	388
Перерасчеты прошлых лет	52 237	-
Прочие доходы	2 590	13 565

Прочие расходы

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Прочие расходы - всего, в том числе:	419 475	237 820
Проценты, пени, штрафы по решениям суда	20 484	3 298
Проценты по кредитам	32 398	20 529
Расходы по проданным и списанным основным средствам и материально-производственным запасам	2 713	806
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	157 059	0
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	92 270	23 539
Вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии	7 522	17 023
Амортизация	309	39
Судебные издержки и госпошлина	4 183	4 091
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	42 309	108 320
Благотворительность	45 681	33 639
Списание дебиторской задолженности	6 389	7 745
Услуги банков	1 504	1 861
Расходы на проведение собрания акционеров	463	317
Расходы социального характера	1 424	5 616
Прочие расходы	4 767	10 187

Следующие виды прочих доходов и расходов в отчетности отражены сальдированно: реализация прошлых лет с соответствующей суммой резерва по сомнительным долгам, суммы уступок дебиторской задолженности, реализованной по номиналу, оплата и возврат судебных издержек и госпошлин и пр.

7.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2012 год		2011 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)		41 495	8 299	158 313	31 663

Наименование показателя	Код	2012 год		2011 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:		56 609	11 322	106 640	21 328
по прошлым периодам		-	-	(9 648)	(1 930)
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)		-	-	-	
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)		5 025	1 005	(213 760)	(42 752)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	103 129	20 626	51 195	10 239
в том числе:					
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2 411	83 739	16 748	-	-
Прочее всего,	2460	-	1 707	-	2 722
в том числе:					
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2 461	-	-	-	-
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2 462	X	1 707	X	2 722
Списание ОНА, ОНО	2 463	-	-	-	-

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Временные налогооблагаемые разницы - всего,	5 025	(213 760)
в том числе:		
основных средств	-	-
расходов будущих периодов	-	1 048
резервов по сомнительным долгам	(260 551)	(201 916)

Наименование показателя	2012 год	2011 год
оценочные резервы	265 576	(12 894)
прочие	-	-
Временные вычитаемые разницы - всего	-	-
Постоянные разницы всего, в том числе:	56 610	106 640
выплаты социального характера работникам	1 424	4 793
расходы на амортизацию основных средств	309	1 481
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	7 522	17 024
прочие	47 355	74 792

7.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	20 166	102 600
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(649)	(6 569)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	19 517	96 031
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	121 847 780	121 847 780
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,160 181	0,788 122

8. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ООО ГК «ТНС энерго» (23,04 % уставного капитала, 24,31 % обыкновенных акций).

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	1	2	3	4
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ООО «Символ-Транс»	56,22 %	21.01.2008
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирующие собственники этого участника).	ООО ГК «ТНС энерго»	23,04 %	04.10.2010
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).			
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, его заместители, перечислить иные лица, члены совета директоров (наблюдательного совета)	Аржанов Дмитрий Александрович	-	07.06.2010
		Авилова Светлана Михайловна	-	07.06.2010
		Афанасьева София Анатольевна	-	07.06.2010
		Ефимова Елена Николаевна	-	07.06.2010
		Щуров Борис Владимирович	-	07.06.2010
		Ситдииков Василий Хусяинович	-	15.05.2012
		Иванов Владимир Евгеньевич	-	06.10.2011
		Семенов Александр Николаевич	-	23.01.2012
		Вахитова Екатерина Динаровна	-	01.11.2010
		Рахманова Анастасия Сергеевна	-	22.11.2010
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	1	2	3	4
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	07.06.2010
		ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	12.01.2012
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	15.05.2012
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	07.06.2010
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	24.05.2011
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	07.06.2010
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	07.06.2010
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	24.05.2011
		ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	12.01.2012
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	15.05.2012
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;	Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»	25	02.08.2012
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	07.06.2010
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	07.06.2010
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	24.05.2011
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	15.05.2012

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	1	2	3	4
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного внимания;	ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	12.01.2012
		ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	1,9	02.08.2012
		Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»	25	02.08.2012
		ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	07.06.2010
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	15.05.2012
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	07.06.2010
		ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	1,9	02.08.2012
		Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»	25	02.08.2012
		Закрытое акционерное общество «Донэнергосбыт»		02.08.2012

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество не осуществляло продажу электрической энергии (мощности) связанным сторонам.

Расходы на закупки у связанных сторон

Услуги ООО «Транснефтьсервис С» по закупке электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии в 2012 г. составили в сумме 101 067 тыс. руб. без НДС, в 2011 г. – 630 995 тыс. руб. Сумма расходов по договору управления в 2012 г. составила 43 085 тыс. руб. без НДС.

Прочие операции

В отчетном году Общество предоставило займы следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	2012 год	2011 год
	Сумма займа	Сумма займа
Группа ООО «Транснефтьсервис С», в том числе:	0	16 000
ООО «СимволТранс»	0	16 000
ИТОГО:	0	16 000

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ООО «Транснефтьсервис С», в том числе:	13 110	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьсервис С»	13 110	-	88	45 221	-	84 431
ООО «СимволТранс»	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	13 110	-	88	45 221	-	84 431

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу определяется Трудовыми договорами и Положением об оплате труда и материальном стимулировании. Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2012 – 69 996 тыс. руб., в 2011 году – 165 121 тыс. руб.

9. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,99 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

10. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

В соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении» от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ Общество регулярно информирует потребителей электрической энергии о способах экономии энергетических ресурсов и повышения энергетической эффективности их использования в части установ-

ки приборов учета электрической энергии, проектировании и установке систем АИИС КУЭ. Общество проводит технические мероприятия, предусматривающие установку электросчетчиков с повышенным классом точности, что ведет к повышению уровня организации учета энергоресурсов, достоверности получения информации, снижению потерь электрической энергии.

В соответствии со ст. 16 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261, предусматривающего проведение организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, обязательных энергетических обследований зданий, строений, сооружений, а также в соответствии с перечнем обязательных мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, утвержденного приказом Республиканской службы по тарифам Республики Марий Эл от 24 сентября 2010 г. № 55 «Об установлении Требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности на территории Республики Марий Эл» Обществом организовано и проведено энергетическое обследование зданий, по результатам которого в декабре 2012 года получен энергетический паспорт.

Объем затрат Общества на электро- и теплоэнергию на собственные нужды составил в 2012 г. и 2011 г. 759 тыс. руб. и 559 тыс. руб. соответственно.

11. Чрезвычайные ситуации

Описание чрезвычайных ситуаций	2012 год		2011 год	
	Убытки	Полученное возмещение	Убытки	Полученное возмещение
Пожар 27.02.2011г. Моркинского участка, расположенного в арендуемых помещениях здания ООО «Холдинг-Морки» по адресу: Республика Марий Эл, пгт. Морки, ул. Пушкина, 21	0	0	25	0
ИТОГО:	0	0	25	0

12. События после отчетной даты

События, подтверждающие условия, в которых организация осуществляла свою деятельность, отраженные в бухгалтерской отчетности заключительными оборотами, отсутствуют.

01.03.2013 г.

Заместитель генерального директора
 ООО ГК «ТНС энерго» – управляющий
 директор ОАО «Мариэнергобыт»

Екатерина Динаровна Вахитова

Главный бухгалтер

Гюзелия Кавыйевна Сагадуллина

Общество с ограниченной ответственностью
 «Центральный Аудиторский Дом»



Аудиторское заключение

Акционерам
 Открытого акционерного общества
 «Мариэнергобыт»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Мариэнергобыт» (ОАО «Мариэнергобыт»).

Место нахождения:

424019, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Йывана Кырля, д. 21.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Йошкар-Ола 01 января 2005 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 12 № 000476434. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 1051200000015.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Аудиторский Дом» (ООО «ЦАД»).

Место нахождения:

127051, г. Москва, Большой Сухаревский пер., д.19, стр.2

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 010474197. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 июля 2008 г. за основным государственным номером 1087746800074.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

ОРНЗ 11006002315



Общество с ограниченной ответственностью
 «Центральный Аудиторский Дом»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Мариэнергобыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2012 год и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточно уверенную в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Задолженность по услугам по передаче электрической энергии в сумме 265 877 тыс. руб. по предъявленному, но не согласованному и не подписанному со стороны ОАО «Мариэнергобыт» актам отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2012 года в составе краткосрочных оценочных обязательств, в то время как прочие доказательства позволяют ее классифицировать как краткосрочную кредиторскую задолженность.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Мариэнергобыт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности.



*Общество с ограниченной ответственностью
"Центральный Аудиторский Дом"*

деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «ЦАД»

А.В. Зуева

01 марта 2013 года



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в
бухгалтерской отчетности и в годовом отчете

ОАО "Мариэнергобыт"

за 2012 год

г. Москва

«01» марта 2013 года

В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным решением общего Собрания акционеров ОАО «Мариэнергобыт» от «29» октября 2004 года, ревизионной комиссией была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Мариэнергобыт» (далее Общество) за 2012 год.

Ревизионная комиссия Общества в составе:

Председатель ревизионной комиссии Шишкин А. И.

Члены ревизионной комиссии Рычкова О. В.
 Бураченко А. А.
 Соколова А. С.
 Денисова Г. И.

В течение проверяемого периода основной вид деятельности Общества - энергоснабжение.

Проверка проводилась с 25 по 27 февраля 2013 года в офисе ООО ГК «ТНС Энерго» по адресу 127051 г. Москва Большой Сухаревский переулок, д. 19, стр. 2.

Целью ревизионной проверки является определение законности деятельности ОАО «Мариэнергобыт», установление достоверности бухгалтерской отчетности и отчета Общества за 2012 год.

В ходе проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Мариэнергобыт» за 2012 год были проанализированы следующие документы и материалы: бухгалтерская отчетность и отчет Общества за 2012 год, регистры бухгалтерской отчетности, первичные документы, внутренние нормативно-правовые акты, учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учетов.

При проведении ревизионной проверки мы не преследовали цели выявить все существующие искажения бухгалтерской отчетности (бухгалтерской информации) Общества.

В соответствии с пунктом 3 статьи 85 Федерального Закона «Об акционерных обществах», ревизионная комиссия провела проверку бухгалтерской отчетности общества за 2012 год согласно плану работы ревизионной комиссии.

По результатам проверки комиссия сообщает следующее:

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности комиссией рассмотрено состояние внутреннего контроля ОАО «Мариэнергобыт».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету, начисление налогов осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и состояние внутреннего контроля несет Генеральный директор Иванов В. Е.

Бухгалтерский учет в обществе в проверяемом периоде был организован в соответствии с нормативными требованиями, структурой и спецификой деятельности общества. На предприятии обеспечен ряд мероприятий системы внутреннего контроля, имеются приказы по учетной политике, ряд других организационных приказов.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в следующих формах:

- предварительный и последующий контроль за правильностью совершаемых операций;
- проверки службой внутреннего контроля действий сотрудников на предмет соответствия их законодательству;

Главным бухгалтером и его заместителем осуществлялся последующий контроль правильности отражения бухгалтерских операций по балансовым счетам.

В ходе проведения проверки, ревизорами не было выявлено существенных замечаний по ведению бухгалтерского и налогового учетов.

Заключение и выводы комиссии

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность бухгалтерской отчетности и отчета Общества за 2012 год.

Председатель ревизионной комиссии



Шишкин А. И.

Член Ревизионной комиссии



Рычкова О. В.

Член Ревизионной комиссии



Бураченко А. А.

Член Ревизионной комиссии



Денисова Г. И.

Член ревизионной комиссии



Соколова А. С.

