

ОАО «МАРИЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год



Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	5
1. Вступительные и сравнительные показатели	12
2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	13
2.1. Основные средства	13
2.2. Финансовые вложения	16
2.3. Запасы	17
2.4. Дебиторская задолженность	17
2.5. Денежные средств и денежные эквиваленты	19
2.6. Прочие оборотные активы	21
2.7. Уставный капитал	21
2.8. Дивиденды	22
2.9. Кредиты и займы	23
2.10. Кредиторская задолженность	23
2.11. Оценочные и условные обязательства	24
3. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	25
4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках	26
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	26
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	27
4.3. Прочие доходы и расходы	28
4.4. Расчеты по налогу на прибыль	29
4.5. Прибыль на акцию	31
5. Информация о связанных сторонах	31
6. Сегментная отчетность	37
7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении	37
8. Чрезвычайные ситуации	38
9. События после отчетной даты	38



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 учёта 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.marienergoby.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.

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 «Мариэнергосбыт» 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 «Мариэнергобыт»
Ситдииков Василий Хусяинович	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 передаточных 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 возмещаются 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 займодавцу (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 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 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 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. N402-ФЗ. Закон вносит изменения в организационно-технические вопросы



ведения бухгалтерского учета и, по мнению Общества, не окажет влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

1. 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.



2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. 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			Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	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)
в том числе:													
Здания и сооружения	5201	за 2012 г.	110 740	(12 730)	3 239		(2 919)	258	(2 586)				
	5211	за 2011 г.	102 808	(10 516)	7 932	-	0	0	(2 214)	-	-	111 060	(15 058)
Машины и оборудование	5202	за 2012 г.	7 131	(3 188)	9 889	-	(1 519)	1 457	(3 859)	-	-	110 740	(12 730)
	5212	за 2011 г.	7 891	(4 168)	1 930	-	(2 690)	2 664	(1 684)	-	-	15 501	(5 590)
Транспортные средства	5203	за 2012 г.	3 793	(1 320)	1 156	-			(1 306)	-	-	7 131	(3 188)
	5213	за 2011 г.	3 478	(1 982)	2 379	-	(2 064)	1 318	(656)	-	-	4 949	(2 626)
Прочие	5205	за 2012 г.	1 823	(550)	610	-	(219)	219	(457)	-	-	3 793	(1 320)
	5215	за 2011 г.	1 169	(674)	1 123	-	(469)	448	(324)	-	-	2 214	(788)
												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	5240	за 2012 г.	13 639	3 914		(14 894)	2 659
(реконструкция, модернизация) всего	5250	за 2011 г.	1 544	25 463	(4)	(13 364)	13 639
Всего:	5244	за 2012 г.	1 275	-	-	-	1 275



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	
Оборудование к установке	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 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 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	-	-	-

Арендные обязательства по основным средствам 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 м2		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 «Холдингвая 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 «Метелюк»), общей площадью		45,8	-	-
18. Нежилое помещение, г.Звенигово, ул. Пушкина, 53, (ОАО «Ростелеком»), общей площадью 107,6 м2		107,6	-	-
19. Нежилое помещение, г.Йошкар-Ола, слобода Архангельская, 5, (ООО «Маризнергосбыт»)		304,1	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
«Воскресенский парк»), общей площадью 304,1 м2				
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				

2.2. 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		
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 (облигаций, 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	-
	1243	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	1243	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		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.

2.3. 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)
в том числе							
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.

2.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отсутствует.



Движение средств резерва по сомнительным долгам

Описание деятельности


18

2.5. Денежные средств 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
<i>в том числе:</i>				
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
<i>в том числе:</i>			
госпошлина			
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		1 451	1 013
Поступления от агента (свернуто)		8 111	8 116
Возврат налога на прибыль		1 272	78
Возврат займов физ.лицами		8 461	0
Прочие		30 163	5 137
Прочие платежи – всего	4129	125 645	182 141
<i>в том числе:</i>			
Госпошлина, судебные издержки		10 247	4 378
Выплаты членам Совета директоров		6 719	3 775
Услуги банка		7 521	17 024
Платежи по решению суда		1 504	1 927
Благотворительность		-	37 211
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные, проценты за пользование кредитными денежными средствами		44 648	33 639
НДС полученных в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		2 567	714
		8 045	29 437



Займы физическим лицам выданные				
Прочие			37 500	45 000
			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		-	-
Платежи по текущей деятельности – всего		193 322	664 223
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		193 322	664 223
Поступления от инвестиционной деятельности – всего		29 000	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		29 000	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего		-	16 000
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		-	16 000
Поступления от финансовой деятельности – всего		-	-
Платежи по финансовой деятельности – всего		12 916	104 733
в том числе:			
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

2.6. 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

2.7. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 13 250 000 рублей.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,1 рублей 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 рубля.

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.



2.8. 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
Привилегированных акций типа А	10 652 220	1 345 269
ИТОГО:	132 500 000	16 733 425

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
Привилегированных акций 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 I 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
Привилегированных акций типа А	10 652 220	5 223 849
ИТОГО:	132 500 000	64 978 000



2.9. Кредиты и займы

тыс. руб.

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
в том числе:						
Банковские кредиты, включая кредитные линии	1511	январь-февраль 2013г.	7,32-9,38	268 000	604 304	280 200
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.

2.10. 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
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и	1521	377 930	439 421	425 676



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
подрядчиками				
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
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

2.11. 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, в том числе:		7 287	367 331	(101 723)	-	272 895
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2013 г.	0	348 441	(82 563)		265 878
Неиспользованные отпуска	2013 г.	7 287	18 890	(19 160)	0	7 017



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

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.2011 г.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено по изменениям 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.	-	348 441	(82 563)	-	265 878	-	Разногласия по оказанным услугам по услугам ОАО «МРСК Центра и Приволжья» по передаче электрической энергии. Остаток сумм – резерв оценочных обязательств по услугам по передаче за ноябрь-декабрь 2012 г.

К условным обязательствам по состоянию на 31.12.2012 г. следует отнести

- выданные поручительства и обеспечения платежей, отраженных в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах»;
- предусмотренное договором управления годовое вознаграждение управляющей компании за 2012 г., точную сумму которого оценить до ее утверждения невозможно, но не превышающую по оценкам Общества 17 000 тыс. руб.

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.

3. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные отсутствуют



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
в том числе:				
Поручительства за третьих лиц	5815	3 451 040	4 200 000	5 500 000
Из них:				
Поручительство по кредитным договорам ООО ГК «ТНС энерго»		2 840 000	4 200 000	5 500 000
Гарантия Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ростовской области		611 040	-	-

1. Обществом, солидарно с другими компаниями группы ООО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ООО «Транснефтьсервис С» перед ОАО «АЛФА-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.
2. 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.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности



Наименование показателя	2012 год	2011 год
Выручка – всего		
<i>В том числе</i>		
Продажа электроэнергии и мощности	5 918 979	6 641 444
Прочие	5 918 105	6 637 194
	874	4 250

Операций по оплате неденежными средствами не имелось.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

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

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

Расходы по элементам затрат

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
Амортизация	5640	7 898	4 370
Прочие затраты	5650	2 225 755	2 642 412
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.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	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)	-	12 894
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	-	152 943
Восстановление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов (свернуто)	-	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, <i>в том числе</i>	419 475	237 820
Проценты, пени, штрафы по решениям суда	20 484	3 298
Проценты по кредитам	32 398	20 529
Расходы на проданным и списанным основным средствам и материально-производственных запасам	2 713	806
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	157 059	-



Наименование показателя	2012 год	2011 год
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, оспариваемая покупателем, с соответствующей суммой резерва по сомнительным долгам, суммы уступок дебиторской задолженности, реализованной по номиналу, оплата и возврат судебных издержек и госпошлин и пр.

4.4. 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
Постоянные различия / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив),		56 609	11 322	106 640	21 328
Налогооблагаемые временные различия / Постоянные различия / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив),		-	-	(9 648)	(1 930)
Налогооблагаемые временные различия / Постоянные различия / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив),		-	-	-	-



Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)					
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	103 129	20 626	(213 760)	(42 752)
в том числе					
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2 411	83 739	16 748	-	-
Прочее всего, в том числе	2460	-	1 707	-	2 722
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, в том числе	5 025	(213 760)
основных средств	-	-
расходов будущих периодов	-	1 048
резервов по сомнительным долгам	(260 551)	(201 916)
оценочные обязательства	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



4.5. 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

5. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ООО ГК «ТНС энерго» (27,74 % уставного капитала, 29,41 % 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	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).	2	3	4
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	ООО «Символ-Транс»	56,22 %	с 21.01.2008 по наст. время
		-	-	-



	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
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»	27,74 %	с 04.10.2010 по наст. время
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, Генеральный директор ООО ГК «ТНС энерго», Председатель Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт» Авилова Светлана Михайловна, Первый заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго», член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт» Афанасьева София Анатольевна, Заместитель генерального директора по оперативному управлению ДЗО и развитию ООО ГК «ТНС энерго», член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт» Ефимова Елена Николаевна, Руководитель корпоративно-юридической дирекции ООО ГК «ТНС энерго», член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт» Щуров Борис Владимирович, Первый заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго», член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт» Сигликов Василий Хусеинович, Заместитель генерального директора ООО ГК «ТНСэнерго» - управляющий директор ОАО «Нижегородская сбытовая компания» член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт»	-	с 07.06.2010 по наст. время
		Иванов Владимир Евгеньевич, Генеральный директор ОАО «Маризнергосбыт», Заместитель генерального директора ООО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ОАО «Маризнергосбыт» на основании доверенности № 77АА7011077 от 03.09.2013 г.	-	с 06.10.2011 по 01.08.2012 г.



Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/доля в капитале организации	Период аффилированности
6	член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт»,	-	с 15.05.2012 г. по наст. время
	Семенов Александр Николаевич, Первый заместитель генерального директора ОАО «Маризнергосбыт»,	-	с 23.01.2012 по наст. время
	Вахитова Екатерина Динаровна, Заместитель генерального директора ОАО «Маризнергосбыт» по экономике и финансам, Заместитель генерального директора ООО ГК «ГНС энерго» - управляющий директор ОАО «Маризнергосбыт» на основании доверенности № 77АА7011320 от 25.02.2013 г.,	-	с 01.11.2010 по 20.02.2013 г.
	Рахманова Анастасия Сергеевна, Заместитель генерального директора ОАО «Маризнергосбыт» по правовым вопросам	-	с 21.02.2013 г. по наст. время
	Кондрашов Сергей Александрович член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт»	-	с 22.11.2010 по наст. время
	Яшков Виктор Владимирович член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт», Генеральный директор ОАО «Маризнергосбыт»	-	с 19.05.2011 г. по 15.05.2012 г.
	член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт», Генеральный директор ОАО «Маризнергосбыт»	-	с 19.05.2011 г. по 15.05.2012 г.
	член Совета директоров ОАО «Маризнергосбыт», Генеральный директор ОАО «Маризнергосбыт»	-	с 21.09.2010 г. по 05.10.2011 г.
	ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	с 07.06.2010 по наст. время
	ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	с 12.01.2012 по наст. время
6.1	ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	с 15.05.2012 по наст. время
	ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	с 07.06.2010 по наст. время
	ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	с 07.06.2010 по наст. время



	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
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	с 24.05.2011 по наст. время
		Закрытое акционерное общество "Донэнергосбыт"	99,99	с 02.08.2012 по наст. время
		ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	с 07.06.2010 по наст. время
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	с 07.06.2010 по наст. время
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	с 24.05.2011 по наст. время
		ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	с 12.01.2012 по наст. время
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организаций;	ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	с 15.05.2012 по наст. время
		Закрытое акционерное общество "Донэнергосбыт"	99,99	с 02.08.2012 по наст. время
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	Открытое акционерное общество "Энергосбыт Ростовэнерго"	25	с 02.08.2012 по наст. время
		ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	с 07.06.2010 по наст. время
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	с 07.06.2010 по наст. время
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	с 24.05.2011 по наст. время
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	с 15.05.2012 по наст. время
		ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	с 12.01.2012 по наст. время
		ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	1,9	с 02.08.2012 по наст. время
		Открытое акционерное общество "Энергосбыт Ростовэнерго"	25	с 02.08.2012 по наст. время
		Закрытое акционерное общество "Донэнергосбыт"	99,99	с 02.08.2012 по наст. время
		ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	54,16	с 07.06.2010 по наст. время



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
	ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	63,57	с 15.05.2012 по наст. время
	ОАО «Ярославская сбытовая компания»	76,56	с 07.06.2010 по наст. время
	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	1,9	с 02.08.2012 по наст. время
	Открытое акционерное общество "Энергосбыт Ростовэнерго"	25	с 02.08.2012 по наст. время
	ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	100	с 12.01.2012 по наст. время
	ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	100	с 24.05.2011 по наст. время

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
ГБУ «Транснефтьсервис С», в том числе	-	16 000



ОАО «СимволТранс»	-	16 000
ИТОГО:	-	16 000

В отчетном году были погашены займы следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2012 год	2011 год
	Сумма займа	Сумма займа
Группа ООО «ТранснефтеСервис С», в том числе	29 000	-
ОАО «СимволТранс»	29 000	-
ИТОГО:	29 000	-

По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по предоставленным займам с учетом начисленных процентов 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 «ТранснефтеСервис С», в том числе	83 128	-	108 284	-	88 063	-
ОАО «ТранснефтеСервис С»	-	-	-	-	-	-
ОАО «СимволТранс»	83 128	-	108 284	-	88 063	-
ИТОГО	83 128	-	108 284	-	88 063	-

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 «ТранснефтеСервис С», в том числе	13 110	-	-	-	-	-
ОАО «ТранснефтеСервис С»	-	-	-	-	-	-
ОАО «СимволТранс»	13 110	-	-	-	-	-
ИТОГО	13 110	-	-	-	-	-



Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
том числе	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ООО «Транснефтесервис 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.

6. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупки 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.

7. 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 установки 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, сооружений, а также в соответствии с перечнем обязательных мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, утвержденному

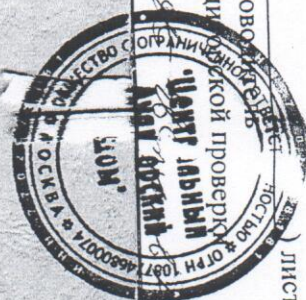


сброшюровано 22

Warmgelegen 95a

ЛЮСТОВ

Руководитель
Аудиторской проверки



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.



Васильев

Екатерина Динаровна Вахитова

Гюзелия Кавыйевна Сагадулина

Гюзелия Кавыйевна Сагадулина