



АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ
ИНСТИТУТ ПРОБЛЕМ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ИСХ. № 69 от «13» марта 2013 г.

Исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Красноярскэнергосбыт»

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее по тексту – ОАО «Красноярскэнергосбыт»).

Место нахождения: 660017, г. Красноярск, ул.Дубровинского, д.43.

Государственный регистрационный номер: 1052460078692.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».

Место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.92, лит.А.

Государственный регистрационный номер: 1027809211210.

ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10402019302.

Качество работы ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 307 от 31 января 2012г., выданным Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИП «ИПАР») от 31.01.12г. сроком действия с 31 января 2012г. по 31 января 2015г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Красноярскэнергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий отчетный период, а именно за 2011 год, была проверена аудитором ЗАО «ЭНПИ Консалт» (ОИНЗ – 10302000041), заключение которого от 16 февраля 2012 года выражало мнение о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях.

Ответственность аудируемого лица

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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 том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Объем проводимого аудита, принятый с учетом уровня существенности, рассчитанного в соответствии с существующими внутрифирменными стандартами, позволил выполнить процедуры аудита, необходимые для получения пользователем уверенности в том, что аудит был проведен в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, правилами и стандартами.

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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Красноярскэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«13» марта 2013 г.

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства»:



Мочуловская
Наталья Юрьевна

(Квалификационный аттестат аудитора № 02-000164 выдан в соответствии с Решением СРО аудиторов-ИП «ИПАР» от 09.04.12г. (Протокол № 197) ОРН 20002010196)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 года

Организация **Красноярскэнергообл**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Открытое акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

	КОДЫ
Форма N1 по ОК	0710001
Дата [год, месяц, ч	2012/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКОПФ\ОКФ	47/16
по ОКЕИ	384

Дата утверждения
 Дата отправки [принятия]

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы, в том числе:	1110	0	-	26
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2	Основные средства, в том числе:	1150	634 388	584 843	418 642
2.1	Основные средства	1151	496 107	368 618	308 654
2.3	Здания производственного назначения	1151.1	260 037	228 415	199 881
	Сооружения специальные и прочие сооружения	1151.2	1 293	1 375	753
	Машины и оборудование	1151.3	4 126	95 861	83 946
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.3	30 369	33 021	16 306
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	194 744	6 129	5 572
	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1151.5	5 134	3 287	2 003
	Прочие основные фонды	1151.6	404	530	193
2.2	Незавершенное строительство, в том числе:	1152	109 106	184 046	54 647
	Оборудование к установке	1152.1		-	-
	Строительство объектов	1152.2	100 309	175 667	54 647
	Затраты по долевого строительству	1152.3	8 797	8 379	-
	Законченные строительством объекты до момента перевода в состав ОС	1152.4	0	-	-
	Приобретение объектов основных средств	1153	29 175	32 179	55 341
	Приобретение земельных участков и объектов природопользования, капитальные вложения в коренное улучшение земель	1153.1	60	125	148
	Приобретение объектов основных средств	1153.2	29 115	32 054	55 193
	Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	1160	0	-	-
	Имущество для передачи в лизинг	1160.1	0	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	0	-	-
	Инвестиции в акции	1171	0	-	-
	Инвестиции в долговые ценные бумаги	1172	0	-	-
	Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	1173	0	-	-
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	0	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	76 759	562	468
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 059	898	5 716
	Приобретение и создание нематериальных активов	1190.1			
	Прочие внеоборотные активы	1190.2	1 059	898	5 716
	ИТОГО по Разделу 1	1100	712 206	586 303	424 852

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы , в том числе:	1210	27 792	22 686	13 806
	Материально – производственные запасы:	1211	25 240	20 839	9 430
	Сырье и материалы	1211.1	10 514	7 469	2 776
	ГСМ	1211.2	1 575	1 689	503
	Запасные части	1211.3	7 308	7 455	1 266
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.4	1 599	1 391	973
	Основные средства, учтенные в составе материалов	1211.5	0		-
	Строительные материалы	1211.6	0		-
	Прочие материалы	1211.7	4 244	2 835	3 912
	Затраты в незавершенном производстве	1212	0	0	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 049	917	842
	Товары отгруженные	1214		-	-
	Расходы будущих периодов	1215	503	930	3 534
	Прочие запасы	1216	0	0	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	73	56
п.5.1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	3 963 040	2 438 508	2 813 478
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	720	0	33 000
	Покупатели и заказчики, в том числе:	1231.1	720	0	33 000
	Покупатели электроэнергии	1231.1.1	720		33 000
	Покупатели мощности	1231.1.2	0	0	-
	Покупатели теплоэнергии	1231.1.3	0	0	-
	Арендаторы (субарендаторы)	1231.1.4	0	0	-
	Заказчики услуг по эксплуатации и обслуживанию сооружений гидроэнергетики	1231.1.5	0	0	-
	Заказчики ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию	1231.1.6	0	0	-
	Заказчики услуг по капитальному строительству	1231.1.7	0	0	-
	Заказчики услуг организаторов строительства	1231.1.8	0	0	-
	Заказчики услуг по НИОКРам	1231.1.9	0	0	-
	Заказчики транспортных услуг	1231.1.10	0	0	-
	Заказчики услуг по управлению и консультационным услугам	1231.1.11	0	0	-
	Потребители услуг связи	1231.1.12	0	0	-
	Прочие покупатели	1231.1.13	0	0	-
	Векселя к получению покупателей и заказчиков, в том числе:	1231.2	0	0	-
	Компаний входящих в Группу	1231.2.1	0	0	-
	Прочих Обществ	1231.2.2	0	0	-
	Задолженность по дивидендам, в том числе:	1231.3	0	0	-
	Компаний входящих в Группу	1231.3.1	0	0	-
	Прочих Обществ	1231.3.2	0	0	-
	Авансы выданные, в том числе:	1231.4	0	0	-
	Поставщикам электроэнергии	1231.4.1	0	0	-
	Поставщикам мощности	1234.4.2	0	0	-
	Поставщикам услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка	1234.4.3	0	0	-
	Поставщикам материально-производственных запасов	1234.4.4	0	0	-
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1234.4.5	0	0	-
	Подрядчикам по капитальному строительству	1234.4.6	0	0	-
	Организаторам строительства	1234.4.7	0	0	-
	Поставщикам услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1234.4.8	0	0	-
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1234.4.9	0	0	-

Пояс нения	АКТИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.5	0	0	-
	Задолженность работников по предоставленным займам	1231.5.1	0	0	-
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1231.5.2	0	0	-
	Задолженность работников за проданные товары, услуги и прочее имущество	1231.5.3	0	0	-
	Задолженность по беспроцентным векселям	1231.5.4	0	0	-
	Задолженность по беспроцентным займам	1231.5.5	0	0	-
	Задолженность по лизинговым договорам	1231.5.6	0	0	-
	Задолженность заказчиков (инвесторов) по переданным средствам на финансирование строительства	1231.5.7	0	0	-
	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1231.5.8	0	0	-
п.5.2	числе:	1232	3 962 320	2 438 508	2 780 478
п.5.1	Покупатели и заказчики, в том числе:	1232.1	3 792 087	2 291 758	2 534 867
	Покупатели электроэнергии	1232.1.1	3 671 660	2 207 805	2 502 711
	Покупатели мощности	1232.1.2			-
	Покупатели теплоэнергии	1232.1.3			-
	Арендаторы (субарендаторы)	1232.1.4	40	57	74
	Заказчики услуг по эксплуатации и обслуживанию сооружений гидроэнергетики	1232.1.5			-
	Заказчики ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию	1232.1.6	1 259	1 075	126
	Заказчики услуг по капитальному строительству	1232.1.7			-
	Заказчики услуг организатора строительства	1232.1.8			-
	Заказчики услуг по НИОКРам	1232.1.9			-
	Заказчики транспортных услуг	1232.1.10			-
	Заказчики услуг по управлению и консультационным услугам	1232.1.11	115 069	79 700	-
	Потребители услуг связи	1232.1.12			-
	Прочие покупатели	1232.1.13	4 059	3 121	31 956
	Векселя к получению, в том числе:	1232.2	0	0	-
	Предприятий входящим в Группу	1232.2.1	0	0	-
	Прочие векселя третьих лиц	1232.2.2	0	0	-
	Задолженность по дивидендам, в том числе:	1232.3	0	0	-
	Предприятиям входящим в Группу	1232.3.1	0	0	-
	Прочим третьим лицам	1232.3.2	0	0	-
	Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1232.4	0	0	-
	Авансы выданные, в том числе:	1232.5	8 333	41 226	169 183
	Поставщикам электроэнергии	1232.5.1	0	405	
	Поставщикам мощности	1232.5.2	0	170	7 105
	Поставщикам услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка	1235.5.3	0		
	Поставщикам материально-производственных запасов	1235.5.4	0	0	754
	Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1235.5.5	66	2 220	2 641
	Подрядчикам по капитальному строительству	1235.5.6	0	37 093	157 933
	Организаторам строительства	1235.5.7	0		
	Поставщикам услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1235.5.8	0		
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1235.5.9	8 267	1 338	750
	Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1235.6	161 900	105 524	76 428
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям	1235.6.1	181	1 476	0

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1235.6.2	65 147	2 484	2 106
	по налогу на прибыль	235.6.2.1	60 357	434	0
	по налогу на добавленную стоимость	235.6.2.2	730	0	0
	по налогу с доходов физических лиц	235.6.2.3	681		0
	по налогу на имущество	235.6.2.4			0
	по прочим налогам и сборам	235.6.2.5	3 379	2 050	2 106
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1235.6.3	217	0	67
	Пенсионного фонда РФ	235.6.3.1	0	0	0
	Фонда обязательного медицинского страхования	235.6.3.2	0	0	0
	Фонда социального страхования	235.6.3.3	217	0	67
	Задолженность работников по предоставленным займам	1235.6.4	248	0	0
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1235.6.5	0	0	0
	Задолженность работников за проданные товары, услуги и прочее имущество	1235.6.6	65	41	0
	Задолженность по беспроцентным векселям	1235.6.7	0	0	0
	Задолженность по беспроцентным займам	1235.6.8	0	0	0
	Задолженность по лизинговым договорам	1235.6.9	0	0	0
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1235.6.10	554	216	0
	Переплата за пользование водными объектами	1235.6.11	0	0	0
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1235.6.12	95 488	101 307	74 255
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	0	0	-
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев, в том числе:	1240.1	0	0	-
	Компаниям входящим в Группу	1240.1.1			-
	Прочим третьим лицам	1240.1.2			-
	Векселя, сроком погашения до 12 месяцев:	1240.2	0	0	-
	Компаниям входящим в Группу	1240.2.1	0	0	-
	Прочим третьим лицам	1240.2.2	0	0	-
	Прочие краткосрочные вложения, в том числе:	1240.3	0	0	-
	Компаниям входящим в Группу	1240.3.1	0	0	-
	Прочим третьим лицам	1240.3.2	0	0	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	795 625	1 694 126	780 453
	Касса	1250.1	467	600	187
	Расчетные счета	1250.2	173 763	200 222	779 835
	Валютные счета	1250.3			-
	Прочие денежные средства, в том числе:	1250.4	14 395	13 304	431
	Специальные счета в банках	1250.4.1	14 395	12 490	-
	Переводы в пути	1250.4.3		814	431
	Денежные эквиваленты	1250.5	607 000	1 480 000	
	Прочие оборотные активы	1260	65 767	97 779	71 982
	НДС по авансам	1260.6.1	65 756	97 764	71 982
	Денежные документы	1260.6.2	11	15	
	ИТОГО по разделу II	1200	4 852 254	4 253 172	3 679 775
	БАЛАНС	1600	5 564 460	4 839 475	4 104 627

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	15 301	15 301	15 301
	в привилегированных акциях	1310.1	3 380	3 380	3 380
	в обыкновенных акциях	1310.2	11 921	11 921	11 921
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки), в том числе:	1350	128 093	128 093	128 093
	Эмиссионный доход	1350.1	0	0	-
	Прочие источники	1350.2	128 093	128 093	128 093
	Резервный капитал, в том числе:	1360	765	765	765
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1360.1	0	0	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360.2	765	765	765
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	2 013 773	1 962 745	1 778 926
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370.1	1 578 413	1 974 277	1 790 458
	Непокрытый убыток прошлых лет	1370.2	(11 532)	(11 532)	(11 532)
	Сумма уценки в результате переоценки ОС	1370.3			-
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1370.4	446 892		-
	Непокрытый убыток отчетного года	1370.5	0	0	-
	ИТОГО по Разделу III	1300	2 157 932	2 106 904	1 923 085
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	0	0	0
	Кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410.1	0	-	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1410.2	0	0	0
	Компаний входящих в Группу	140.2.1	0	-	-
	Прочих Обществ	1410.2.2	0	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	229 990	101 550	133 092
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства, в том числе:	1450	0	-	-
	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед:	1450.1	0	-	-
	Поставщиками электроэнергии	1450.1.1	0	-	-
	Поставщиками мощности	1450.1.2	0	-	-
	Поставщиками услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка	1450.1.3	0	-	-
	Поставщиками материально-производственных запасов	1450.1.4	0	-	-
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1450.1.5	0	-	-
	Подрядчиками по капитальному строительству	1450.1.6	0	-	-
	Организаторами строительства	1450.1.7	0	-	-
	Поставщиками услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1450.1.8	0	-	-
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1450.1.9	0	-	-
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1450.2	0	-	-
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1450.3	0	-	-
	Задолженность по лизинговым договорам	1450.4	0	-	-
	Авансы, полученные по долгосрочным договорам	1450.5	0	-	-
	Целевое финансирование	1450.6	0	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450.7	0	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	229 990	101 550	133 092

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы средства, в том числе:	1510	0	0	-
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	0	0	-
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1510.2	0	0	-
	Компаний входящих в Группу	1510.2.1	0	0	-
	Прочих Обществ	1510.2.2	0	0	-
п.5	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 119 077	2 617 065	2 043 228
	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед:	1521	2 489 325	1 818 529	1 330 977
	Поставщиками электроэнергии	1521.1	541 740	408 099	268 844
	Поставщиками мощности	1521.2	504 845	324 230	278 309
	Поставщиками услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка	1521.3	3 434	5 079	1 388
	Поставщиками материально-производственных запасов	1521.4	793	8 440	2 942
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.5	153	1 756	2 701
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.6	15 497	10 771	-
	Организаторами строительства	1521.7	0	-	-
	Поставщиками услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1521.8	3 231	1	1
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.9	1 419 632	1 060 153	776 792
	Задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе:	1522	26 466	35 243	25 150
	Текущая	1522.1	26 466	35 243	25 150
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	18 855	20 445	10 953
	Фонд обязательного медицинского страхования	1523.1	2 970	3 220	1 443
	Фонду социального страхования	1523.2	68	0	-
	Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть)	1523.3	15 817	16 415	9 313
	Прочие взносы	1523.4	0	810	197
	Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	1524	121 668	82 292	191 263
	по налогу на прибыль	1524.1	0	2 253	59 473
	по налогу на добавленную стоимость	1524.2	107 832	64 545	121 094
	по налогу с доходов физических лиц	1524.3	10 785	13 425	9 126
	по налогу на имущество	1524.4	2 774	1 763	1 294
	по прочим налогам и сборам	1524.5	277	306	276
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	11 084	8 777	7 373
	Прочие кредиторы, в том числе:	1526	451 679	651 779	477 512
	Авансы полученные, в том числе от:	1526.1	431 021	640 867	471 753
	Покупателей электроэнергии	1526.1.1	420 996	633 914	467 444
	Покупателей мощности	1526.1.2			0
	Покупателей теплоэнергии	1526.1.3	0	0	0
	Арендаторов (субарендаторов)	1526.1.4	0	0	0
	Заказчиков услуг по эксплуатации и обслуживанию сооружений гидроэнергетики	1526.1.5	0	0	0
	Заказчиков ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию	1526.1.6	705	3 543	3 080
	Заказчиков услуг по капитальному строительству	1526.1.7	0	0	0
	Заказчиков услуг организаторов строительства	1526.1.8	0	0	0
	Заказчиков услуг по НИОКРам	1526.1.9	0	0	0
	Заказчиков транспортных услуг	1526.1.10	0	0	0
	Заказчиков услуг по управлению и консультационным услугам	1526.1.11	8 589	2 339	0
	Потребителей услуг связи	1526.1.12	0	0	0

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	Прочие покупатели	1526.1.13	731	1 071	1 229
	Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1526.2	6	8	7
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1526.3			0
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1526.4	812	133	0
	Задолженность по лизинговым договорам	1526.5			0
	Депонированная задолженность	1526.6	2	4	0
	Плата за пользование водными объектами	1526.7			0
	Целевое финансирование	1526.8	11 565	3 832	402
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1526.9	8 273	6 935	5 350
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	57 217	13 077	
	Прочие обязательства	1550	244	879	5 222
	НДС по авансам выданным	1550.1	244	879	5 222
	Прочие краткосрочные обязательства	1550.2			
	ИТОГО по разделу V	1500	3 176 538	2 631 021	2 048 450
	БАЛАНС	1700	5 564 460	4 839 475	4 104 627

0

-

-

Исполнительный директор
(по доверенности № 2/УК от 01.12.12)

"26" февраля 2013 г.

О.В. Дьяченко



Отчет о финансовых результатах

за январь- декабрь 2012 год

Организация **Красноярскэнергосбыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Открытое акционерное общество/ смешанная

Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма N2 по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКДП
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
2012/12/31
78453317
2466132221
40.10.3
47/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4	5
	Выручка в	2110	25 888 784	24 248 262
	том числе:			
	<i>электроэнергии и мощности для бытовых компаний</i>	<i>2111</i>	<i>25 341 841</i>	<i>23 842 996</i>
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2112</i>	<i>542 063</i>	<i>400 761</i>
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	<i>2113</i>	<i>4 880</i>	<i>4 505</i>
	Себестоимость продаж —в	2120	(14 566 379)	(12 059 301)
	том числе:			
	<i>электроэнергии сбытовыми компаниями</i>	<i>2121</i>	<i>(14 030 017)</i>	<i>(11 686 228)</i>
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2122</i>	<i>(528 161)</i>	<i>(365 235)</i>
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	<i>2123</i>	<i>(8 201)</i>	<i>(7 838)</i>
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 322 405	12 188 961
	Коммерческие расходы	2210	(10 648 806)	(11 114 479)
	Управленческие расходы.	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	673 599	1 074 482
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56 575	52 730
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы.	2340	593 376	375 414
	Прочие расходы	2350	(780 308)	(768 208)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	543 242	734 418
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(206 526)
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	<i>2421</i>	<i>(56 406)</i>	<i>28 006</i>
	изменения отложенных налоговых обязательств	2430	(128 440)	31 542
	изменения отложенных налоговых активов	2450	76 197	94
	прочее	2460	(44 107)	15 168
	Чистая прибыль (убыток)	2400	446 892	574 696

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
	1	2	3	4
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-
	Совокупный результат периода	2500	446 892	574 696
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,6748	0,8678
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,0000	0,0000

Исполнительный директор
 (по доверенности № 2/УК от 01.12.12)

О.В. Дьяченко

"26" декабря 2012г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2012 год

Организация **Красноярскэнергобыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Открытое акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**

Местонахождение 660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43

КОДЫ
07100003
2012/12/31
78453317
2466132221
40.10.3
47/16
384

Форма N3 по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3100	15 301		128 093	765	1 778 926	1 923 085
за 2011 г.							
Увеличение капитала , всего	3200	0	0	0	0	574 696	574 696
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	574 696	574 696
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						0

Величина капитала на 31 декабря 2011 год	3300	15 301	0	128 093	765	2 013 773	2 157 932
--	------	--------	---	---------	-----	-----------	-----------

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

наименование показателя	код	на 31 декабря 2010 года	изменение капитала за 2011 год		на 31 декабря 2011 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3 401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3 411				
исправлением ошибок	3 421				
после корректировок	3 501				

3. Чистые активы

наименование показателя	код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
чистые активы	3 600	2 157 932	2 106 904	1 923 085

О.В. Дьяченко

Исполнительный директор
(по доверенности 2/УК от 01.12.12)

" 26 " февраля 2013 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2012 год

Организация **Красноярскэнергосбыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Открытое акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма N4 по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
2012/12/31
78453317
2466132221
40.10.3
47/16
384

Показатель наименование	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	4110	24 543 792	24 503 265
в том числе:			
от продажи продукции, работ, услуг	4111	23 990 232	22 849 143
в том числе: от реализации электроэнергии	4111.1	23 495 515	22 599 887
от оказания услуг по управлению	4111.2	389 797	136 691
поступление от продажи покупных товаров	4111.3	22 775	25 890
прочая реализация	4111.4	82 145	86 675
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	421	383
от перепродажи финансовых вложений	4113		
Прочие поступления:	4119	553 139	1 653 739
Поступления от реализации ТМЦ	4119.1	15	16
Суммы от погашения дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы в убыток (более 3 лет)	4119.2	257	
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий	4119.3	38	44
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	4119.4	4 824	31
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	4119.5	24 526	59 725
Поступление залоговых сумм	4119.6		
Поступление сумм невозмещаемых сборов	4119.7	2 595	
Возврат займов выданных сотрудникам	4119.8	200	
Поступления процентов по размещенным во вклады денежным средствам	4119.9	57 856	69 315
Возврат средств прочий	4119.10	109 295	744 722
Прочие поступления	4119.11	353 533	779 885
Платежи-всего:	4120	(24 961 230)	(23 090 530)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 414 548)	(20 720 656)
Платежи по договорам покупки электроэнергии	4121.1	(9 997 532)	(8 051 338)
Платежи по договорам покупки мощности	4121.2	(3 812 153)	(3 480 500)
Оплата услуг по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности	4121.3	(414 267)	(49 694)
Платежи по договорам аренды	4121.3	(4 728)	(8 457)
Платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4121.4	(1 095)	(6 099)
Платежи по договорам на техобслуживание и ремонт основных средств	4121.5	(5 974)	(78 453)
Платежи по договорам поставки ТМЦ	4121.6	(96 159)	(90 373)

Платежи по договорам на информационные, юридические и консультационные услуги	4121.7	(875)	(1 369)
Платежи по договорам на рекламу и PR	4121.8	(27)	(1 548)
Оплата транспортных услуг сторонних организаций	4121.9	(8 652 786)	(8 115 085)
Другие выплаты по приобретению товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	4121.10	(428 952)	(837 741)
в связи с оплатой труда работников	4122	(780 278)	(704 182)
Расчеты по выплате заработной платы и социальным выплатам сотрудникам Общества и другим ФЛ	4122.1	(671 850)	(615 764)
Удержание из з/п- НДФЛ	4122.2	(95 226)	(87 386)
Прочие удержания из заработной платы	4122.3	(13 202)	(1 032)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(204 667)	(474 887)
прочие платежи	4125	(561 737)	(1 190 805)
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	4125.1	(284 732)	(462 052)
Оплата страховых взносов во внебюджетные фонды	4125.2	(172 350)	(159 764)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	4125.3	(422)	(240)
Выплаты по претензионной работе	4125.3	(18 607)	(27 020)
Возврат средств	4125.4	(33 082)	(108 953)
Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров	4125.5	(2 741)	(2 029)
Выплаты на благотворительные цели	4125.8	-	(90 175)
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	4125.9	(4 099)	(5 214)
Выдача займов сотрудникам	4125.10	(500)	
Прочие выплаты	4125.11	(45 204)	(335 358)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(417 438)	1 412 734
Движение потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	241	154
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	241	154
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(81 194)	(107 925)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(81 194)	(107 925)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(80 953)	(107 770)
Движение денежных средств от финансовых операций			

Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(400 110)	(391 291)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(400 110)	(391 291)
Расчеты с участниками по выплате дохода	4322.1	(382 446)	(374 236)
Удержание из дохода	4322.2	(17 664)	(17 055)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(400 110)	(391 291)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(898 501)	913 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 694 126	780 453
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	795 625	1 694 126
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Исполнительный директор
(по доверенности 2/УК от 01.12.12)

О.В. Дьяченко

" 26 " февраля 2013 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ОАО "Красноярскэнергосбыт"
за 2012 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	259	(259)								259	(259)
	5110	за 2011 г.	259	(233)					(26)			259	(259)
в том числе:	5101	за 2012 г.	259	(259)								259	(259)
программы ЭВМ, базы данных	5111	за 2011 г.	259	(233)					(26)			259	(259)

тыс. руб.

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года
Всего,	5120	259	259	259
в том числе программный продукт "Енисей"	5121	259	259	259

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года
Всего, в том числе:	5120	259	259	0
программный продукт "Енисей"	5121	259	259	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец отчетного периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР-всего	5140	за 2012 г.							0	0
	5150	за 2011г.			поступило				0	0

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменение за период				На конец отчетного периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета вложения доходности в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	507 262	(138 644)	197 653	(524)	330	(69 970)	0	0	704 391	(208 284)
	5210	за 2011 г.	397 913	(89 259)	110 673	(1 324)	403	(49 788)	0	0	507 262	(138 644)
в том числе:	5201	за 2012 г.	252 156	(23 741)	40 258	(261)	67	(8 442)			292 153	(32 116)
здания	5211	за 2011г.	215 929	(16 048)	36 720	(493)	15	(7 708)			252 156	(23 741)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2012 г.	1 642	(267)				(82)			1 642	(349)
	5212	за 2011г.	941	(188)	701			(79)			1 642	(267)
машины и оборудование	5203	за 2012 г.	180 720	(84 859)	149 536	(130)	130	(50 653)			330 126	(135 382)
	5213	за 2011г.	133 106	(49 160)	47 614			(35 699)			180 720	(84 859)
транспортные средства и передвижная техника	5204	за 2012 г.	57 808	(24 787)	6 530	(88)	88	(9 182)			64 250	(33 881)
	5214	за 2011г.	36 595	(20 289)	21 878	(665)	366	(4 864)			57 808	(24 787)
административно-хозяйственный инвентарь	5205	за 2012 г.	10 353	(4 224)	490	(44)	44	(1 485)			10 799	(5 665)
	5215	за 2011г.	8 535	(2 963)	1 981	(163)	19	(1 280)			10 353	(4 224)
земельные участки	5206	за 2012 г.	3 287		839						4 126	0
	5216	за 2011г.	2 003		1 284						3 287	0
прочие основные средства	5207	за 2012 г.	1 296	(766)		(1)	1	(126)			1 295	(891)
	5217	за 2011г.	804	(611)	495	(3)	3	(158)			1 296	(766)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принята к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость	
Незаконченное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	216 225	119 709	0	(197 653)	138 281
в том числе:	5250	за 2011г.	109 988	216 910	0	(110 673)	216 225
незаконченное строительство	5241	за 2012 г.	184 046	72 145	0	(147 085)	109 106
в том числе:	5251	за 2011 г.	54 647	150 076	0	(20 677)	184 046
-строительство объектов	5241.1	за 2012 г.	175 667	71 727		(147 085)	100 309
	5251.1	за 2011 г.	54 647	141 697		(20 677)	175 667
-долевое строительство	5241.2	за 2012 г.	8 379	418			8 797
	5251.2	за 2011 г.		8 379			8 379
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5242	за 2012 г.	32 179	47 564	0	(50 568)	29 175
в том числе:	5252	за 2011г.	55 341	66 834	0	(89 996)	32 179
приобретение земельных участков	5242.1	за 2012 г.	125	774		(839)	60
	5252.1	за 2011 г.	148	1 262		(1 285)	125
приобретение основных средств	5242.2	за 2012 г.	32 054	46 790		(49 729)	29 115
	5252.2	за 2011 г.	55 193	65 572		(88 711)	32 054

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	2012	2011
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего	5260	5 124	4 274
в том числе:			
здания		5 124	4 274

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	2012	2011	2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 079	16 842	20 095
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период				На конец отчетного периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные вложения - всего	5301	за 2012 г.									
	5311	за 2011г.									
Краткосрочные вложения - всего	5305	за 2012 г.									
	5315	за 2011г.									
Финансовые вложения - итого	5300	за 2012 г.									
	5310	за 2011г.									

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец отчетного	
			себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	первоначальная стоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	22686	0	14 207 520	(14 202 414)	0	0	0	27 792	0
	5420	за 2011г.	13806	0	8 296 134	(8 287 254)	0	0	0	22 686	0
<i>в том числе:</i>	5401	за 2012 г.	1689		30 387	(30 501)				1 575	0
<i>топливо</i>	5421	за 2011г.	503		17 199	(16 013)				1 689	0
<i>сырье и основные материалы</i>	5402	за 2012 г.	7469		58 257	(55 212)				10 514	0
	5422	за 2011г.	2776		41 878	(37 185)				7 469	0
<i>Запасные части</i>	5403	за 2012 г.	7455		9 046	(9 193)				7 308	0
	5423	за 2011г.	1266		14 804	(8 615)				7 455	0
<i>Строительные материалы</i>	5404	за 2012 г.								0	0
	5424	за 2011г.								0	0
<i>Специальная оснастка и спец. одежда</i>	5405	за 2012 г.	1391		3 373	(3 165)				1 599	0
	5425	за 2011г.	973		1 917	(1 499)				1 391	0
<i>Прочие материалы</i>	5406	за 2012 г.	2835		15 934	(14 525)				4 244	0
	5426	за 2011г.	3912		15 852	(16 929)				2 835	0
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5407	за 2012 г.	917		14 089 804	(14 088 672)				2 049	0
	5427	за 2011г.	842		8 192 309	(8 192 234)				917	0
<i>Расходы будущих периодов</i>	5408	за 2012 г.	930		719	(1 146)				503	0
	5428	за 2011г.	3534		12 175	(14 779)				930	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменение за период					На конец отчетного периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	изменение резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие						погашение	списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.			720							720	0
	5521	за 2011 г.	33 000								(33 000)	0	0
в том числе:	5502	за 2012 г.			720							720	0
покупатели и заказчики	5522	за 2011 г.	33 000								(33 000)	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	2 834 940	(396 432)	37 622 805	112 205	(35 772 437)	0	(438 761)	4 797 513	0	4 797 513	(835 193)
	5530	за 2011 г.	2 969 822	(189 344)	41 654 188	52 730	(41 811 295)	(30 505)	(207 088)	2 834 940	0	2 834 940	(396 432)
покупатели и заказчики	5511	за 2012 г.	2 675 617	(383 859)	25 888 847	55 630	(24 028 320)		(415 828)	4 591 774		4 591 774	(799 687)
	5531	за 2011 г.	2 724 211	(189 344)	28 600 397		(28 618 486)	(30 505)	(194 515)	2 675 617		2 675 617	(383 859)
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	41 226	(605)	9 311 922		(9 343 464)		(746)	9 684		9 684	(1 351)
	5532	за 2011 г.	169 183		9 071 764		(9 199 721)		(605)	41 226		41 226	(605)
прочая задолженность	5513	за 2012 г.	118 097	(11 968)	2 422 036	56 575	(2 400 653)		(22 187)	196 055		196 055	(34 155)
	5533	за 2011 г.	76 428		3 982 027	52 730	(3 993 088)		(11 968)	118 097		118 097	(11 968)
ИТОГО	5500	за 2012 г.	2 834 940	(396 432)	37 623 525	112 205	(35 772 437)	0	(438 761)	4 798 233	0	4 798 233	(835 193)
	5520	за 2011 г.	3 002 822	(189 344)	41 654 188	52 730	(41 811 295)	(30 505)	(207 088)	2 834 940	(33 000)	2 834 940	(396 432)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	2 603 612	1 768 419	642 438	246 006	845 380	656 036
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 565 011	1 765 324	596 457	212 598	785 500	596 156
прочие дебиторы	5542	38 601	3 095	45 981	33 408	59 880	59 880

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период				Остаток на конец отчетного периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2012 г. за 2011 г.						0 0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2012 г. за 2011 г.	2 617 065 2 043 228	35 335 071 32 887 633	5 011 0	(34 837 000) (32 312 208)	(1 070) (1 588)	0 0
в том числе:	5561	за 2012 г.	1 818 529	27 974 145	5 011	(27 307 290)	(1 070)	2 489 325
задолженность поставщиков и подрядчиков	5581	за 2011 г.	1 330 977	26 389 175		(25 900 035)	(1 588)	1 818 529
задолженность перед персоналом по оплате	5562	за 2012 г.	35 243	643 445		(652 222)		26 466
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5582	за 2011 г.	25 150	729 549		(719 456)		35 243
задолженность перед налогом и сборам	5563	за 2012 г.	20 445	187 389		(188 979)		18 855
Задолженность по выплате доходов	5583	за 2011 г.	10 953	189 767		(180 275)		20 445
прочие кредиторы	5564 5584	за 2012 г. за 2011 г.	82 292 191 263	516 693 878 941		(477 317) (987 912)		121 668 82 292
Итого	5550 5570	за 2012 г. за 2011 г.	2 617 065 2 043 228	35 335 071 32 887 633	5 011 0	(34 837 000) (32 312 208)	(1 070) (1 588)	0 0

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	15 734	10 361	7 933
в том числе:				
подрядчиков	5591	4 885	1 086	2 326
прочие кредиторы	5592	10 849	9 275	5 607

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Материальные затраты	5610	9 723 496	13 755 396
Расходы на оплату труда (с резервом)	5620	778 200	700 161
Отчисления на социальные нужды	5630	164 958	180 266
Амортизация	5640	69 592	49 518
Прочие затраты	5650	443 206	320 804
Итого по элементам	5660	11 179 452	15 006 145
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	14 035 733	8 167 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 215 185	23 173 780

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	13 077	162 033	(117 894)	0	57 216
в том числе						
резерв по отпускам	5701	13 077	122 332	(88 062)		47 347
резерв по предстоящим выплатам при сокращении	5702		33 932	(29 832)		4 100
обязательств по судебным делам	5703		5 769			5 769

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Полученные- всего	5800			
Выданные- всего	5810			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 год		За 2011 год	
		На начало года	Поступило за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		34 116		32 404
в том числе:					
на текущие расходы	5901		17 602		14 564
субсидии	5902		16 514		17 840
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты- всего	5910				0
	5920				0



Исполнительный директор
 (по доверенности № 2/УК от 01.12.12г.)
 " 26 " февраля 2013 год
 О.В. Дьяченко

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»
за 2012 год.

10. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее - Общество) зарегистрировано 01 октября 2005г. за основным государственным регистрационным № 1052460078692 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края.

Юридический адрес: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Красноярскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Красноярскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Красноярскэнерго» (протокол от «30» апреля 2005 г.).

В отчетном периоде Общество имеет статус «Гарантирующим поставщика» в связи с чем, основной деятельностью Общества является реализация электрической энергии на территории Красноярского края.

Численность персонала по состоянию на 31.12.12 г. составила 1 629 человека.

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный орган Общества – Совет директоров.

В состав Совета Директоров Общества входят:

№	Фамилия, имя отчество	Должность
1.	Шахматов Алексей Сергеевич	Заместитель генерального директора по экономике, финансам и развитию ОАО «ЭСК РусГидро»
2.	Киров Сергей Анатольевич	Директор по экономике ОАО "РусГидро"
3.	Дьяченко Олег Владимирович	Исполнительный директор ОАО "Красноярскэнергосбыт"
4.	Зотов Алексей Александрович	Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»
5.	Десятов Евгений Валерьевич	Директор по продажам ОАО «РусГидро»
6.	Савельев Иван Вячеславович	Директор по стратегическим сделкам и рынкам капитала ОАО «РусГидро»
7.	Завалко Максим Валентинович	Начальник Департамента корпоративного управления ОАО "РусГидро"
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ЗАО «Межрегиональное Агентство Рынка Электроэнергии и Мощности»
9.	Жданов Александр Владимирович	Заместитель директора дирекции по экономике и финансам ОАО «Красноярская ГЭС»

Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) с 01.12.12г. переданы управляющей компании ОАО «ЭСК РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии входят:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ажимов Олег Евгеньевич	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО "РусГидро"
2	Бабаев Константин Владимирович	Руководитель Дирекции по управлению рисками ОАО "РусГидро"
3	Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
4	Горшков Герман Викторович	Главный эксперт Дирекции по управлению рисками ОАО «РусГидро»
5	Серкин Владимир Васильевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в разделе 15.

11. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

11.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в связи с чем, курсовые разницы не возникали.

11.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

11.3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного Приказом Минфина от 27.12.07 № 153н.

В составе нематериальных активов отражен программный продукт «Енисей», на который Общество имеет исключительное право. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока 10 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальный актив показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

11.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших по разделительному балансу, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по рыночной стоимости.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не создается.

Общество переоценку объектов основных средств не производило.

11.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета коммерческих расходов. Коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

11.8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее 1 года, а также предметы стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов формируется по результатам годовой инвентаризации материально-производственных запасов, на которые рыночная цена в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

11.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы.

11.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных в договоре между Обществом и покупателями.

В договорах на поставку электроэнергии на розничном рынке объем электрической энергии (мощности), приобретаемый по регулируемым ценам на оптовом и розничном рынке, реализован по ценам (тарифам), установленным Постановлениями РЭК Красноярского края. Продажа остальных объемов электрической энергии (мощности), осуществлена по нерегулируемым ценам, которые не превышают предельные уровни нерегулируемых цен, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г. № 530, с мая 2012 года Постановлением Правительства РФ от 04.05.12 № 442.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части

задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

11.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышение стоимости чистых активов над совокупной номинальной стоимостью акций на момент создания Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11.16. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную задолженность, а также на срочную и просроченную.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

11.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Оценочное обязательство под реструктуризацию деятельности создается при выполнении всех основных условий, приведенных выше, а также при выполнении условий, установленных в п.11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам по сокращению работников
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

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

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам по сокращению работников на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы каждого сокращенного работника по состоянию на отчетную дату и количества дней для поиска работы по законодательству.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

11.16 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

11.17. Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утвержденного Приказом Минфина от 06.05.99 № 32н и «Расходы организации» 10/99, утвержденного Приказом Минфина от 06.05.99г. № 33н.

Выручка от продажи продукции, работ и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

- продажи электроэнергии (мощности);
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию приборов учета электрической энергии;
- услуги по управлению жилым фондом;
- продажа агентских услуг;
- продажа услуг по сдаче имущества в аренду;
- продажи прочей продукции, работ, услуг.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) в целях налогообложения налога на прибыль признаются на день перехода собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

11.18. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на транспортировку электрической энергии. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы от реализации основных средств;
- расходы от реализации материально-производственных запасов;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- расходы на создание резервов.

11.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2012 год в учете Общества проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки отчетного года, выявленные Обществом после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2012 год, исправляются заключительными записями 2012 года.

Существенные ошибки предыдущих лет (до 01.01.2012г.), выявленные до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2012 год, исправляются записями 2012 года. При этом производится пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый год, как если бы ошибка предшествующего отчетного года никогда не была допущена.

В случае выявления существенной ошибки отчетного года или ошибки предшествующих отчетных периодов после подписания и представления бухгалтерской отчетности пользователям (кроме собственников) и представления ее собственникам Общества, но до даты утверждения отчетности в установленном законодательством порядке, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления.

11.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

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

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Из строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» выделены в строку «Прочие оборотные активы» денежные документы (раздел «Оборотные активы»).

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Из строки «Коммерческие расходы» выделена в строку «Себестоимость продаж» стоимость мощности.

Из строк «Прочие доходы», «прочие расходы» выделены затраты по подключению/отключению в строки «Выручка», «себестоимость продаж соответственно».

11.21. Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели графы 5 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г.

Наименование статей	Годовой отчет на 31.12.11		Годовой отчет на 31.12.12		Расхождения	В том числе: изменения правил бух. учета и отчетности
	код	Значение строки 4	код	Значение строки 5		
1	2	3	4	5	6	7
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 694 141	1250	1 694 126	-15	
Прочие оборотные активы	1260	97 764	1260	97 779	15	-
ИТОГО по Разделу II	1200	4 253 172	1200	4 253 172	0	0

БАЛАНС	1600	4 839 475	1600	4 839 475	0	0
--------	------	-----------	------	-----------	---	---

Корректировка показателей за предыдущий год Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код стр.	Годовой отчет за 2012 г. гр. 4	Годовой отчет на 31.12.11г. гр. 5	Расхождения
1	2	3	4	5
Выручка				
в том числе:	2110	24 248 262	24 237 624	10 638
электроэнергии и мощности для сбытовых компаний	2111	23 842 996	23 842 996	0
прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	2112	400 761	390 123	10 638
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2113	4 505	4 505	0
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(12 059 301)	(8 524 526)	3 534 775
электроэнергии сбытовыми компаниями	2121	(11 686 228)	(8 160 935)	3 525 293
прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	2122	(365 235)	(355 753)	9 482
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2123	(7 838)	(7 838)	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	12 188 961	15 713 098	3 524 147
Коммерческие расходы	2210	(11 114 479)	(14 639 772)	(3 525 293)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 074 482	1 073 386	1 096
Прочие доходы.	2340	375 414	386 052	10 638
Прочие расходы	2350	(768 208)	(777 690)	(9 482)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	734 418	734 418	734 418

12. Раскрытие существенных показателей отчетности

12.1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитывается объект, стоимость которого полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 пояснений.

12.2. Основные средства

Информация о составе и движении основных средств, приведена в разделе 2 пояснений

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.12 года составила 10 079 тыс. руб. В составе арендованных основных средств числится:

№ /п	Наименование основного средства	Адрес	Площадь, кв. м.	Стоимость, тыс. руб.
1	Нежилое помещение(гараж)	Красноярский край, п.г.т Большая Мурта, ул. Садовая, д 3.	60	107
2	Нежилое помещение	Красноярский край, с. Сухобузимое, ул. Ленина, д 62.	35,8	200
3	Нежилое помещение	Красноярский край, с. Сухобузимое, ул. Комсомольская, д 24.	89,1	389

4	Нежилое помещение	Красноярский край, г. Сосновоборк, ул. Энтузиастов, дом 8.	67,2	35
5	Нежилое помещение (гараж)	Красноярский край, г. Железнодорожск, ул. Ленина, д. 75 а	54	4
6	Нежилое помещение (офисное)	г. Красноярск, ул. Петрушина, 10	34,1	2 500
7	Нежилое помещение	г. Красноярск, Академгородок, 50	13,4	1
8	Земельный участок под гаражами	Красноярский край, г. Ачинск мик-он 1 дом 49	46	80
9	Здание Северо-Енисейского производственного участка	Красноярский край пгт. Северо-Енисейск ул. Советская 1-А пом 6,7.	30	113
10	Помещение для размещения автостоянки Северо-Енисейского производственного участка	Красноярский край пгт. Северо-Енисейск ул. Капитана Тибекина 1 Г	64,9	96
11	Помещение автостоянки-Мотыгинской производственный участок.	Красноярский край, рп. Мотыгино, ул. Советская 20	45/25	141
12	Часть нежилого помещения для размещения автомобиля	Красноярский край, п. Абан, ул. Степанова 21	68,7	25
13	Нежилое помещение для размещения Абанского производственного участка	Красноярский край, п. Абан, ул. Советская ,81	100	111
14	Нежилое помещение для размещения Н-Ингашского производственного участка	Красноярский край, п. Нижняя Пойма ул. Ленина 159Б	48	24
15	Часть нежилого помещения	Красноярский край, г. Иланский ул, 30 лет Победы 12	74	328
16	Здание гаража	Красноярский край, Богучанский район, с. Богучаны, ул. Аэровокзальная, б/н	76,5	76
17	Нежилое помещение	Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск, ул. Колесниченко 5	68	600
18	Нежилое помещение	Красноярский край, Кежемский район, г. Кодинск, ул. Колесниченко 12	35,8	62
19	Земельный участок	Ул. Площадь революции 7 г., Уяр, Красноярский край,	101,3	1499
20	Нежилое помещение	Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира 8г	93,4	531
21	Нежилое помещение	Ул. Площадь революции 7 г., Уяр, Красноярский край,	47,2	28
22	Нежилое помещение	Красноярский край, с. Агинское, ул. Советская 155	51	137
23	Одностоячное место гаража	Красноярский край, с. Партизанское, ул. Кравченко 83	9	34

24	Одностоянчное место	Красноярский край, с. Идринское, ул. Строительная 1	18	
25	Гараж	Красноярский край, п. Балахта, ул. Молодогвардейцев, 11	68,6	120
26	Нежилое помещение	Красноярский край, с. Новоселово, ул. Ленина 1 д	122,7	205
27	Часть нежилого помещения № 72,73	Красноярский край., г. Шарыпово, мкр. 3, д.11	259,2	332
28	Нежилое помещение	Красноярский край. Г. Шарыпово, р.п. Дубинино, ул. Шахтерская дом 7	313,3	805
29	Земельный участок	Красноярский край, г. Ужур, ул. Ленина д. 6 а	17	3
30	Нежилое помещение из 3-х комнат в одноэтажном кирпичном здании	Красноярский край, с. Каратузское, ул. Ленина 23	70,2	1259

Объектов недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством, в составе основных средств по состоянию на 31.12.12 нет.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2012 не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

12.3. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве составляет 109 106 тыс. руб. на 31.12.2012г.. Указанная сумма включает стоимость строительства системы коммерческого учета АИИС КУЭ в размере 100 309 тыс. руб. Информация о составе и движению незавершенных капитальных вложениях, приведена в разделе 2.2 пояснений

12.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Лицензии на программное обеспечение	1 059	898	5 716
Итого	1 059	898	5 716

12.5. Запасы

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

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

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

также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

12.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупными дебиторами Общества на 31.12.12 г. являются:

- Филиал «МРСК «Сибири» - «Красноярскэнерго», задолженность 602 732 тыс. руб.
- ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» - 832 789 тыс. руб.
- ОАО «Енисейская ТГК-13» - 896 013 тыс. руб.
- Бытовые абоненты - 335 869 тыс. руб.

На 31.12.2012 г. у Общества имеются разногласия в части объемов по поставленной электроэнергии с ООО «КРЭК» и ОАО «Енисейская ТГК-13» за предыдущие периоды. Общество в судебном порядке взыскивает задолженность, общая сумма исков по ООО «КРЭК»- 428 840 тыс. руб., ОАО «Енисейская ТГК-13» составляет 716 961 тыс. руб., учитывая длительность ряда судебных процессов, сложившейся арбитражной практики Руководство Общества оценивает взыскание полной суммы задолженности, как маловероятное. В связи с чем, сумма разногласий зарезервированы в размере 307 600 тыс. руб. и 104 939 тыс. руб. соответственно.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 835 193 тыс.руб. (в 2011 г. – 396 432 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 51 600 тыс. руб. (34 293 тыс.руб. в 2011 г.).

Сумма списания отражена на забалансовом счете «Списанная в убыток сумма неплатежеспособных дебиторов» его размер по состоянию на 31.12.12 г. составил 132 352 (2011г.-99 688 тыс. руб.),

Из общей суммы дебиторской задолженности 36 603 тыс. руб. составляет задолженность аффилированных лиц (см. раздел 15).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2011г. как краткосрочная, в сумме 720 тыс. руб., отражена на 31.12.2012 в составе долгосрочной в соответствии с предусмотренным графиком погашения задолженности до 2015 года.

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего вычету по таким авансам.

12.7. Финансовые вложения

У Общества на отчетную дату были депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения январь 2013 года на общую сумму 607 000 тыс. руб. (на 31.12.11г. - 1 480 000 тыс. руб., в 2010 г. размещения не было). Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2012 году диапазоне 5,46-7,40% (в 2011г. 4 - 8% годовых).

Ниже приведена информация о депозитных вкладах:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2012				
Восточно-Сибирский банк Сбербанка России	Рубли РФ	Декабрь 2012 года	Январь 2013	607 000
Итого				607 000

Финансовые вложения являются высоколиквидными, они подвержены незначительному риску изменения стоимости, в связи с чем, Общество признает их денежными эквивалентами и отражает по строке 1250 бухгалтерского баланса.

12.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 300 658,80 руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	596 039 612	0,02	11 920 792,24
Привилегированные акции	168 993 328	0,02	3 379 866,56
ИТОГО	765 032 940	0,02	15 300 658,80

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2012 г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 420 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	на 31.12.2012 г.	на 01.01.2011 г.
Прочие источники	128 093	128 093

тыс. руб.

ИТОГО	128 093	128 093
-------	---------	---------

Добавочный капитал получен Обществом по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г).

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль за отчетный период восстановлена на 4 136 тыс. руб. объявленные, но не востребованные дивиденды акционерами по истечении установленного законодательством срока выплаты дивидендов (3-х лет).

12.9. Кредиты и займы

В 2012 году кредиты и займы у Общества отсутствовали.

Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

тыс. руб.

Наименование	Сумма	За что
ОАО «МРСК»-филиал «Красноярскэнерго»	824 408	За услуги по передаче электрической энергии
ООО «КРЭК»	265 684	За услуги по передаче электрической энергии
ЗАО «ЦФР»	378 656	За поставку электрической энергии и мощности

На 31.12.2012 года сумма предъявленных обязательств поставщиками электрической энергии и сетевыми организациями превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 655 962 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии (о создании оценочного резерва см. раздел 17)

В течение отчетного периода установлена задолженность в размере 1 070 тыс. руб. со сроком образования свыше трех лет, списана на прочие доходы.

Из общей суммы кредиторской задолженности по строке 620 баланса 158 679 тыс. руб. составляет задолженность аффилированных лиц (см. раздел 15).

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

12.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 4 634 406 тыс. руб. (4 989 813 тыс. руб. в 2011 г., 4 336 374 тыс. руб. в 2010 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 4 284 813 тыс. руб. (4 015 880 тыс. руб. 2011 г., 3 715 037 тыс. руб. в 2010 году), в том числе принятый к вычету – 4 284 524 тыс. руб. (4 015 101 тыс. руб.-2011 г., 4 011 020 тыс. руб. -2010 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год (сумма условного налога на прибыль) составила 108 648 тыс. руб. (за 2011 г.-146 884 тыс. руб., за 2010 год – 117 832 тыс. руб.)

Постоянные разницы

В 2012 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 56 406 тыс. руб. (в 2011 г.- 28 006 тыс. руб., в 2010 году -83 436 тыс. руб.)

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм убытков (доходов) прошлых лет, расходов по страхованию, расходов производственного характера сверх установленных норм.

Вычитаемые временные разницы

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 76 197 тыс. руб. (2011 г.-31 636 тыс. руб., в 2010 году 40 417 тыс. руб.).

Указанные временные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении убытков от реализации амортизируемого имущества, различие в сроках полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете по амортизируемому имуществу.

Налогооблагаемые временные разницы

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим расходом составила 128 440 тыс. руб. (в 2011 г. -31 636 тыс. руб., в 2010 году-472 895 тыс. руб.).

Указанные налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов по добровольному страхованию, резерва по сомнительным долгам.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за 2012 год составила 336 541 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль за 2011 г.-1 032 630 тыс. руб., прибыль за 2010 год-801 647 тыс. руб.), текущий налог на прибыль – 0 руб. (в 2011 г.- 206 526 тыс. руб., в 2010 году-160 329 тыс. руб.)

Расшифровка строки 2460 «Прочее» отчета о прибылях и убытков

Наименование	2012	2011
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	5 293	-2

Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	38 814	15 170
Итого	44 107	15 168

12.12. Государственная помощь

В отчетном году Общество получило субвенцию из местного бюджета в размере 17 602 тыс. руб. (в 2011г. -14 564 тыс. руб.). Выделение субвенции в рамках действия ФЗ от 21.07.07г. № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию ЖКХ» на проведение капитального ремонта многоквартирных домов.

Сумма неиспользованной субвенции отражена по строке 1526.8 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса.

12.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

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

Вид дохода	тыс. руб. (без НДС)	
	2012	2011
Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии	25 211 748	23 691 891
Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке	130 093	151 105
Выручка от продажи прочих работ, услуг	78 968	79 160
Выручка от услуг по управлению жилым фондом	439 851	295 076
Выручка от продажи товаров	23 244	26 525
Выручка от деятельности по общественному питанию	4 880	4 505
Итого	25 888 784	24 248 262

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (97%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами ОАО «Красноярскэнергосбыт» являются 26 тыс. юридических лиц и 950 тыс. физических лиц. Электроэнергетика – практически единственная отрасль, потребителем продукции и услуг которой являются все отрасли промышленности и бытовой сектор (население). Основным рынком сбыта, на котором ОАО «Красноярскэнергосбыт» осуществляет свою хозяйственную деятельность, является Красноярский край (не включая территории Эвенкии и Таймыра).

Увеличение выручки по итогам 2012 года относительно аналогичного периода за 2011 год на 1 519 857 тыс. руб. обусловлено увеличением полезного отпуска в 2012 году в следствие холодной зимы и роста среднелетнего тарифа на электрическую энергию.

Структура себестоимости и коммерческих расходов выглядит следующим образом:

Вид расхода	Тыс. руб.	
	2012	2011
По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего	14 566 379	12 059 301
Покупная электроэнергия, мощность	14 058 468	11 698 629
Прочие расходы	507 911	360 672

По строке 2210 «Коммерческие расходы»	10 648 806	11 114 479
Услуги по передаче и транспортировке электрической энергии	9 474 942	9 968 065
Затраты на оплату труда	540 394	608 526
Отчисления на социальные нужды	141 186	155 582
Резервы по ФОТ	140 044	12 613
Амортизация	65 627	47 192
Прочие затраты , в том числе:	286 613	322 501
- Услуги банков, узлов связи по сбору платежей от населения	59 230	61 453
- Расходы на вспомогательные материалы	52 207	60 483
- Капитальный и текущий ремонт	9 076	22 825
- Налоги	9 565	6 853
- Услуги пожарной и вневедомственной охраны	14 589	14 095

За отчетный период валовая прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 11 322 405 тыс. руб. (в 2011 г. – 12 188 961 тыс. руб., в 2010г.-15 713 098 тыс. руб.).

Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2012		2011	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	241	227	317	444
Продажа ТМЦ, иных активов	2 131	2239	19 981	19 952
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	1 431	5 539	10 076	1 920
Резерв сомнительных долгов, оценочные резервы		498 710		241 382
Реализация прав требования	1 536	1 536	76 079	76 079
Операции с финансовыми инструментами срочных сделок			67 109	100 577
Операции прошлых периодов	521 142	196 636	119 904	102 284
Признанные или полученные штрафные санкции	55 630	5 011	64 468	15 704
Расходы на благотворительные цели				102 674
Иные операции	11 024	70 410	15 761	107 192
Итого прочие	593 376	780 308	375 414	768 208

доходы/расходы				
----------------	--	--	--	--

По результатам работы Общества получена чистая прибыль в размере 446 892 тыс. руб.

13. Товарообменные (бартерные) операции

В 2012 году Общество поставку товаров на условиях товарообмена (бартера) не осуществляло.

14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», начиная с бухгалтерской отчетности за 2009 г., в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о затратах на приобретенные и использованные в течение календарного года энергетические ресурсы. Энергетический ресурс - носитель энергии, которая используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии).

Информация по видам энергетических ресурсов:

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на					
	2012			2011		
	Использование			Использование		
	на основную деятельность	на прочую деятельность	реал. на сторону	на основную деятельность	на прочую деятельность	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	7 456	107 233	14 035 733	5 291	18 612	11 680 880
-электроэнергия	3 433	28 452	14 035 733	2 214	15 535	11 680 880
-тепловая	4 032	85 152		3 077	3 077	
ТОПЛИВО в т.ч.	12 781	4 084	239	12 531	3 000	9
уголь	101					
ГСМ- дизтопливо		483				
ГСМ- для автотранспорта	12 680	3 601	239	12 531	3 000	9
Итого	20 237	111 317	14 035 972	17 822	21 612	11 680 889

15. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок

Общество в 2012 году сделок с финансовыми инструментами не было.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

Наименование показателя	Отчетный период
-------------------------	-----------------

Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	446 892
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.шт.	596 040
Базовая прибыль на акцию, руб.	0, 6748

Величина **разводненной прибыли** (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

- конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

К конвертируемым ценным бумагам относятся привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящихся на одну акцию, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации №29н от 21.03.2000г.

17. Связанные стороны

С 28 ноября 2008 года акции Общества принадлежат Открытому акционерному обществу «Энергосбытовая компания Русгидро» (51,75%).

25,47% принадлежит Открытому акционерному обществу «Красноярская ГЭС», остальные 22,78% акций размещены среди большого количества физических и юридических лиц. Головной организацией группы взаимозависимых лиц, в которую входит Общество, является ОАО «Русгидро»:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
2	3	4	5
Открытое акционерное общество «Красноярская ГЭС»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Дивногорск	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	23.05.2007 г.
Группа лиц открытого акционерного общества Федеральная гидрогенерирующая компания"	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО "РусГидро", приведен на сайте: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.08.2008 г.

Открытое акционерное общество "Федеральная гидрогенерирующая компания"	Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	28.11.2008 г.
--	---	--	---------------

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своих товаров, работ, услуг ассоциированным компаниям ОАО «Русгидро», прочим связанным сторонам составила (без НДС)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2012	2011
1	ОАО "Богучанская ГЭС" (поставка электроэнергии)	164 844	132 832
2	ЗАО «БоАЗ» (поставка электроэнергии)	19 610	6 701
3	ОАО «Красноярская ГЭС» (поставка электроэнергии)	1 399	1 373
4.	ООО «ЭСК Русгидро» (поставка электроэнергии, обслуживание приборов учета)	195 068	4 876
	ИТОГО	380 921	145 782

Электрическая энергия реализована, оказаны прочие услуги, в соответствии с заключенными договорами. Продажа электроэнергии на розничном рынке электроэнергии осуществляется по установленным тарифам РЭК Красноярского края и нерегулируемым ценам, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков. Реализация электроэнергии на свободном секторе по коммерческим ценам, определенным в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529. Прочая реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2012г.	2011 г.
Открытое акционерное общество «Русгидро» (поставка электроэнергии, мощности)	222 453	301 376
Открытое акционерное общество «Красноярская ГЭС» (поставка электрической энергии)	343 198	297 064
ОАО "Богучанская ГЭС" (транзит электроэнергии, поставка электроэнергии, мощности)	120 259	42 764
ООО «ЭСК Русгидро» (оказание услуг энерготрейдинга)	4 932	6 758
ИТОГО	690 842	647 962

Закупки у связанных сторон на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялось по установленным тарифам Федеральной службой по тарифам. Услуги по передаче электроэнергии осуществлялись по установленным тарифам РЭК Красноярского края. На свободном секторе - по коммерческим ценам, определяемым в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.12 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Наименование предприятия	2012 г.	2011 г.
Дебиторская задолженность		
ОАО «Красноярская ГЭС»	62	17
ООО «ЭСК Русгидро»	8 076	5 754
ОАО «Богучанская ГЭС»	27 381	
ЗАО «Боаз»	1 096	
Итого	36 615	5 771
Кредиторская задолженность		
ОАО "Богучанская ГЭС"	97 462	13 409
ООО «ЭСК Русгидро»	2 408	1 755
ЗАО «Богучанский алюминиевый завод»		1 096
ОАО «Красноярская ГЭС»	29 036	30 087
ОАО «Русгидро»	29 773	17 128
Итого	158 679	63 475

Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы связанным сторонам Общества и Обществом связанным сторонам не представлялись

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, генерального директора Общества, его заместителей, главного бухгалтера. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки

А) В 2012 году Общество начислило членам Совета директоров, основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения на общую сумму 111 135 тыс. руб. (в 2011г. – 82396 тыс. руб.), в том числе:

- заработная плата – 19 987 тыс. руб.
- оплата по среднему (отпуск, время нахождения в командировках) – 12 506 тыс. руб.
- премии за выполнение КПЭ - 44 011 тыс. руб.
- вознаграждения за работу в совете директоров - 418 тыс. руб.
- выплаты при увольнении - 32 621 тыс. руб.
- прочие (единовременные выплаты, больничные, доплаты) – 904 тыс. руб.
- мед.страхование, медицинское обслуживание - 688 тыс. руб.

Б) Долгосрочные вознаграждения составили 1 293 тыс. руб. (622 тыс. руб. в 2011г.)

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам с негосударственным пенсионным фондам для работников основного управленческого персоналу старше 1967 года рождения.

18. Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества – реализация электрической энергии на розничном рынке на территории Красноярского края. Другие виды деятельности Общества составляют менее 5% от общего объема выручки и не соответствуют условиям выделения отчетного сегмента, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним не раскрывается отдельно.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по

графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 162 033 тыс.руб.

В 2012 году Обществом создан резерв на предстоящую выплату по сокращению персонала. Резерв рассчитан в разрезе каждого сокращенного работника организации как произведение средней заработной платы за последние 12 календарных месяцев на количества дней для поиска работы, предусмотренных законодательством.

Резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года не создавался т.к. его размер не может быть оценен с достаточной надежностью, а также существует неопределенность в возможности выплаты.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. В отношении иска ООО «Торговый Дом» по привлечению ОАО «Красноярскэнергосбыт» к оплате оказанной услуги, юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное. Сумма искового требования составляет 5 769 тыс.руб. Кроме того, Общество является ответчиком по искам сетевых организаций ОАО «МРСК-Сибири» и ООО «КРЭК» о взыскании задолженности за услуги передачи за 2009-2012г.г. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этого иска сумма единовременного платежа может составить 433 075 тыс. руб. В отношении других исков, по мнению Руководства Общества, положение законодательства электроэнергетики интерпретированы им корректно, а также, учитывая сложившуюся положительную арбитражную практику, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

18. События после отчетной даты

Дивиденды

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

Исполнительный директор
(по доверенности № 2/УК от 01.12.12г.)



О.В. Дьяченко

26.02.13



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ИНСТИТУТ ПРОБЛЕМ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Россия, 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 92
Тел.: (812) 703-30-07; факс: (812) 703-30-08
E-mail: mail@ak-ipp.spb.ru; www.ipp.spb.ru