

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"ЭНЕРГОСБЫТ ЯГК"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОД

Пояснения

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энергосбыт ЯГК» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года за номером ОГРН 1117606004130.

Общество по месту своего нахождения: 150040, Россия, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, д. 28а, было поставлено на учет в инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года, присвоены ИНН 7606084516, КПП 760601001.

21 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7606084516, КПП 760401001.

Общество является дочерним обществом ОАО «Ярославской генерирующей компании» (ОГРН 1107604005189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области «26» марта 2010г.), являющегося единственным акционером Общества.

Распоряжением единственного акционера ОАО «Ярославской генерирующей компании» от 25.08.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 06.09.2011г.

1.2. Основные виды деятельности ОАО «Энергосбыт ЯГК»

Основной целью деятельности Общества является обеспечение надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей, а также получение прибыли.

Согласно статье 3. Устава ОАО «Энергосбыт ЯГК» основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе гражданам;
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учёта электрической и тепловой энергии;

- оказание услуг по организации коммерческого учёта;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам;
- организация и проведение работы с кадрами, включая подготовку и переподготовку, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности, техники безопасности и других;
- образовательная деятельность;
- обеспечение в пределах компетенции режима экономической, физической и информационной безопасности;
- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом Службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами. Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не оговоренные в настоящем Уставе Общества, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

1.3. Структура Общества.

Открытое акционерное общество «Энергосбыт ЯГК» филиалов не имеет.

1.4. Органы управления и контроля ОАО «Электросети ЯГК».

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

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

Состав совета директоров:

- Барabanов Владимир Викторович – начальник департамента управления персоналом ОАО ЯГК;
- Карташов Иван Александрович – начальник отдела управления предприятиями и организациями департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;
- Еремеев Александр Николаевич – начальник отдела перспективного развития департамента инвестиционного планирования ОАО ЯГК;
- Потапов Василий Александрович – и.о. директора департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Урядов Михаил Александрович – главный специалист отдела по реализации теплоэнергии ОАО ЯГК.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор ОАО «Энергосбыт ЯГК»:

Солодов Максим Юрьевич.

Дата рождения: 31 января 1976 г.

Сведения об образовании: неоконченное высшее.

С сентября 2011г. занимает должность Генерального директора ОАО «Энергосбыт ЯГК».

1.5. Уставный капитал ОАО «Энергосбыт ЯГК».

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **100 000 (Сто тысяч) рублей** состоящий из одной доли, принадлежащей ОАО «Ярославской генерирующей компании». Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 10 (десяти) штук номинальной стоимостью 10000

(десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

1.6. Деятельность Общества в 2012 году.

Целью создания ОАО «Энергосбыт ЯГК» является обеспечение надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей. На первоначальном этапе своего развития ОАО «Энергосбыт ЯГК» в 2012 году не занималась никакими видами деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

Генеральный директор несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль над движением имущества и средств, выполнением обязательств.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и др. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе ОАО «Энергосбыт ЯГК» не числятся.

2.4. Основные средства

Основные средства на балансе ОАО «Энергосбыт ЯГК» не числятся.

2.5. Инвестиции в акции

В 2012 году в ОАО «Энергосбыт ЯГК» инвестиций в акции не было.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы запасов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в течение года на балансе ОАО «Энергосбыт ЯГК» не числятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженности покупателей и заказчиков на балансе ОАО «Энергосбыт ЯГК» не числится.

2.9. Резервы.

Резервы по отпускам для целей бухгалтерского и налогового учета создавались. Резервы под условные обязательства не создавались, в связи с тем, что неразрешенных споров с налоговыми органами, судебных разбирательств, выданных поручительств и обязательств по сверхлимитному загрязнению окружающей среды в 2012 году не было.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг по учетной политике признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражается в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по учетной политике для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС - по отгрузке.

Выручки в 2012 году в ОАО «Энергосбыт ЯГК» не было.

2.11. Учетная политика

ОАО «Энергосбыт ЯГК» не является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на 31 декабря 2012 года составила 84 тыс. рублей.

Расчет чистых активов Общества за 2010 – 2012 г.

Наименование строк баланса	тыс. руб.		
	2010 г	2011 г	2012 г
АКТИВЫ			
Отложенные налоговые активы		5	20
Дебиторская задолженность		50	3
Денежные средства		26	5
Прочие оборотные активы			56
ИТОГО АКТИВЫ		81	84
ПАССИВЫ			
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам			56
Кредиторская задолженность		1	9
Оценочные обязательства			1
ИТОГО ПАССИВЫ		1	66
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ		80	18

По состоянию на 31.12.2012 года чистые активы Общества меньше уставного капитала в 5,55 раза. Данное обстоятельство связано в основном с тем, что Общество находится на этапе становления и развития.

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основных средств Общество на конец 2012 года не имеет.

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочих внеоборотных активов Общество на конец 2012 года не имеет.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

В 2012 году по состоянию на 31.12.12г. в ОАО «Энергосбыт ЯГК» отложенные налоговые активы составили 20 тыс. руб., т.к. обществом применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в т.ч. 15 тыс. руб. по убытку текущего периода.

3.4. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений Общество на конец 2012 года не имеет.

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасов Общество на конец 2012 года не имеет.

3.6. Дебиторская задолженность (статьи 1230 Бухгалтерского баланса)

ОАО «Энергосбыт ЯГК» в 2012 году не занималась основным видом деятельности.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4
	Итого:	4

Дебиторская задолженность на 31.12.2012г. является просроченной, резерв сомнительных долгов создавался.

3.7. Отложенные налоговые обязательства (статьи 1420 Бухгалтерского баланса).

Отложенных налоговых обязательств у ОАО «Энергосбыт ЯГК» не возникло на 31.12.2012г.

3.8. Займы и кредиты).

На конец 2012 года общество имеет краткосрочные займы в сумме 55 тыс. руб. займодавец ОАО ЯГК.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения до 12 месяцев.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2012 года

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	9
---	----------

В том числе:	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	9
В т.ч.	
ООО компания «Аудит-Сервис»	9

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности.

в тыс. руб.

Статьи Отчета о прибылях и убытках	2012 г.	2011 г.	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2010 г.
Себестоимость продаж	(60)	(2)	58
Валовый убыток	(60)	(2)	58
Прочие расходы	(16)	(23)	-7
Убыток до налогообложения	(77)	(25)	52
Изменение отложенных налоговых активов	15	5	
Чистая прибыль (убыток)	(62)	(20)	42

В состав прочих расходов включены:

<i>Статья</i>	<i>Сумма, (тыс.руб.)</i>
Прочие внереализационные расходы	2
Расходы на услуги банков	14
ИТОГО	16

3.11. Отчет о движении денежных средств

Сальдо на 01.01.2012 г. – 26 тыс. руб.

Поступления		Платежи	
Получение займов	55	Выдача подотчет	4
Оплата уставного капитала	50	Госпошлина	1
		Оплата поставщикам и подрядчикам	100
		Оплата труда	5
		Расчеты по налогам и сборам	3
		Услуги банка	13

Всего	105	Всего	126
--------------	------------	--------------	------------

Остаток денежных средств на 31.12.2012 г. составляет – 5 тыс. руб.

Существенные потоки денежных средств с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Энергосбыту ЯГК» в качестве вклада в Уставный капитал 50 тыс. руб.
- ОАО ЯГК перечислила финансовые вложения на сумму 55 тыс. руб.

3.12. Налоги

3.12.1 НДС

Для целей налогообложения НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

3.12.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

- Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете по учетной политике начисляется линейным методом.

Расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль, не было.

3.13. Информация об аффилированных лицах.

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей:

- ОАО «Ярославской генерирующей компании» – принадлежит 100% доли в уставном капитале;
- Место нахождения: 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Октябрьская Б. ул, дом № 65Г

Состав совета директоров:

- Барabanов Владимир Викторович – начальник департамента управления персоналом ОАО ЯГК;
- Карташов Иван Александрович – начальник отдела управления предприятиями и организациями департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;

- Еремеев Александр Николаевич – начальник отдела перспективного развития департамента инвестиционного планирования ОАО ЯГК;
- Потапов Василий Александрович – и.о. директора департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Урядов Михаил Александрович – главный специалист отдела по реализации теплоэнергии ОАО ЯГК.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось в течение 2012 года единоличным исполнительным органом - Генеральным директором - Солодовым Максимом Юрьевичем.

3.14. Информация о связанных сторонах.

Руководство ОАО «Энергосбыт ЯГК»:

- Генеральный директор – Солодов Максим Юрьевич.

В течение 2012 года выплаты по заработной плате в пользу генерального директора составили – 5,5 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 0,63 тыс. руб.

Потоки денежных средств с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Энергосбыту ЯГК» в качестве вклада в Уставный капитал 50 тыс. руб.
- ОАО ЯГК перечислила финансовые вложения на сумму 55 тыс. руб.

3.15 Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

По данным бухгалтерской отчетности Общества убыток на 31.12.2012г. составил 62 тыс. руб., на 31.12.2011 составил 20 тыс. руб. В случае отсутствия чистой прибыли Общее собрание акционеров не вправе принимать решение о выплате дивидендов как по обыкновенным, так и по привилегированным акциям (п. 2 ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах»).

тыс. руб.

Наименование показателя	2012	2011
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(62)	(20)

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	10	3
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(6)	(7)

3.16. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО компания «Аудит-Сервис» (регистрационное свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц; ОГРН № 1037600200351 от 11.12.2001г.). В соответствии с требованиями нового Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г. ООО компания «Аудит-Сервис» является членом саморегулируемой организации аудиторов: Института Профессиональных Аудиторов (ИПАА). Регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторов и аудиторских организаций 10301004898.

В соответствии с заключенным договором № 320/12 от 09 июня 2012 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2012 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор



Солодов М.Ю.