

Задолженность перед внебюджетными фондами из нее перед:	8 418	10 615
Пенсионным фондом		
Фондом обязательного медицинского страхования	7 030	8 829
Фонд социального страхования	1 309	1 705
пени, штрафы в государственные внебюджетные фонды	79	81
Задолженность перед бюджетом из нее:	102 988	159 418
федеральный бюджет		
субъектов федерации	90 887	131 559
местный бюджет	11 919	27 820
	182	39
Авансы, полученные в том числе:	209 196	289 018
от потребителей электрической энергии	206 251	288 942
прочие полученные авансы	2 945	76
Прочие, в том числе	134 387	89 707
НДС в неоплаченной продукции	2 451	
НДС начисленный по уточненным декларациям		68 906
прочие кредиторы	131 936	20 801
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	10 833	9 875

По сравнению с 2012 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 465 154 тыс. руб. за счет роста:

- задолженности поставщикам электроэнергии на 186 529 тыс. руб. (16,77 %);
- задолженности перед прочими поставщиками и подрядчиками (включая транспортировку эл/энергии) на 179 850 тыс. руб. (14,23 %).

Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам, платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты представлена в Таблице № 12.

Таблица № 12
(тыс. руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	3 328 018
в том числе:	
Поставщики и подрядчики:	2 742 738
из них	
ЗАО «Квант»	69 203
ООО «Транснефтьэлектросетьсервис»	10 485
ФГУП ГНП РКЦ « ЦСКБ-Прогресс»	2 043
ОАО «АВИАКОР-Авиационный завод»	2 567
ЗАО «Энергоспецстрой»	7 419

ОАО «Международный аэропорт Курумоч»	2 635
ООО «Энергобытослуживание»	3 273
ОАО «РЖД»	8 498
ООО «Засамарская сетевая компания»	2 140
ООО «Эл-Транзит-Плюс»	9 724
ООО «ЭНЕРГО»	8 408
ОАО «Автоваз»	5 114
ОАО «Самарский подшипниковый завод»	2 776
ОАО «Салют»	1 607
ЗАО «Электросеть-Волга»	2 718
ОАО «Волгабурмаш»	1 481
ОАО «Тяжмаш»	2 383
ОАО «Кузнецов»	1 828
ООО «АВИАспецмонтаж»	1 942
ООО «Электрощит»	2 837
ООО «Сетевая компания»	2 263
ОАО «Новокуйбышевский НПЗ»	16 093
ООО «Энерго-центр»	7 498
ООО «ЖЭУ 110А»	1 009
ООО «УЭС»	3 895
Филиал ОАО «РЭУ» «Самарский»	19 518
ОАО «Системный оператор»	2 556
ООО «Сызранская городская электросеть»	52 986
ОАО «Оборонэнерго»	49 534
ООО «Энергонефть Самара»	225 981
ОАО «Волгоцеммаш»	1 209
ЗАО «Самарская сетевая компания»	120 868
ОАО «МРСК Волги»	719 384
ООО «Региональные Электрические сети»	2 940
ООО «ВЭТ»	1 017
ОАО "Завод имени А.М. Тарасова"	1 859
ЗАО " Новокуйбышевская нефтехимическая компания"	1 539
ООО "Энергетик"	5 834
ООО "Завод приборных подшипников"	2 095
ООО "Энергозавод"	2 742

ООО «Компания Стрейд»	1 258
ООО «Автоград-Водоканал»	8 433
ООО «Спецавтоматика»	1 848
ООО «Солли-Энерго»	4 054
ООО «Газпром энерго»	1 279
МУП «Волжское ЖКХ»	1 014
ЗАО " Алкоа СМЗ"	884
МП Г.О. "Самарский Метрополитен"	721
ЗАО "Самарский завод "Нефтемаш"	653
АО "Самарский комбинат керамических материалов"	501
ООО "Строммашина"	738
ОАО "Завод железобетонных изделий №3 "	599
ОАО "Электросеть"	734
ОАО "Пластик"	871
ООО "Отдых"	819
ЗАО «Самарская кабельная компания»	976
ЗАО "Открытые технологии 98"	6 803
ООО " САП СНГ"	3 923
ЗАО «СамарагорэнергоСбыт»	22 327
ООО «ТольяттиЭнергоСбыт»	5 046
ООО " Башкирская генерирующая компания"	6 018
ОАО "Интер РАО-Электрогенерация"	50 636
ОАО "Генерирующая компания"	2 851
ОАО "Территориальная генерирующая компания №5"	404
ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	5 585
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	84 165
ОАО Российский концерн по производству эл/эн. и т/эн	122 087
ОАО "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"	47 586
ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"	1 814
ОАО "Курганская генерирующая компания"	1 908
ООО "Автозаводская ТЭЦ"	21
ОАО"ТГК-6"	7 152
ОАО "Оренбургская теплогенерирующая компания"	665
ОАО "Территориальная генерирующая компания №9"	5 515
ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	753

ОАО "Энел ОГК-5"	26 356
ОАО "Квадра-Генерирующая компания"	17 731
ОАО "ТГК-16"	440
ООО "Ново-Рязанская ТЭЦ"	879
ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго»	614
ОАО "Фортум"	25 640
ОАО "Территориальная генерирующая компания №2"	3 926
ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"	1 785
ОАО энергетики и электрификации "Мосэнерго"	41 749
ОАО "Межрегионэнергосбыт"	979
ОАО "Территориальная генерирующая компания №1"	26 236
ОАО «Э.ОН Россия»	28 463
ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"	3 491
ОАО «Волжская ТГК»	258 363
ООО "Шахтинская Газотурбинная Электростанция"	8 032
ООО "ЛУКОЙЛ- Астраханьэнерго"	6 275
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	482 630
ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"	538
Прочие	20 112
Задолженность по оплате труда	26 647
Задолженность внебюджетным фондам	10 615
Задолженность перед бюджетом	159 418
из них:	
1. федеральный бюджет	131 559
2. бюджет субъектов РФ	27 820
3. местный бюджет	39
Задолженность другим кредиторам (авансы полученные), в том числе:	341 897
ООО «РН-Энерго»	160 052
Филиал «Аэронавигация центральной Волги» ФГУП «Государственная корпорация по организации воздушного движения в РФ»	2 633
Общество с ограниченной ответственностью "Авиакор-Железобетон"	940
Общество с ограниченной ответственностью "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	6 565
Общество с ограниченной ответственностью "БайТекс"	2 000
ООО "Юг Поволжья"	519
ОАО "Тольяттинская птицефабрика"	997

Общество с ограниченной ответственностью "МСК Энерго"	1 151
ООО «Транснефтьэнерго»	8 342
ООО «РН-Энерго» ГПЗ	2 689
ООО "РН-Энерго" НГДУ	32 178
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»	14 516
Филиал ОАО «Ремонтно-Эксплуатационное управление» Самарский	1 554
ОАО "ЕПК-Самара"	1 279
ОАО «Росскат»	2 129
ОАО «Самарский завод клапанов»	1 087
Филиал ООО «Нестле Россия»	2 349
ОАО «Самарский завод ЭКРАН»	1 065
Самарский филиал ЗАО «РЕТАЛ»	362
ООО «ТИСС»	1 284
Филиал ОАО «Мобильные телесистемы» в г.Самара	1 208
Поволжский филиал ОАО «МегаФон»	2 564
ООО «АгроПромПереработка»	658
ООО "Регион-нефть"	518
ЗАО по производству напольных покрытий «ТАРКЕТТ»	590
ФГБУ «Управление мелиорации земель и сельскохозяйственного водоснабжения по Самарской области»	852
Открытое акционерное общество "Оборонэнергосбыт"	548
ГБУ Самарской области «Реабилитационный центр для инвалидов молодого возраста «Береза»	556
ЗАО "Самарский завод котельно-вспомогательного оборудования и трубопроводов"	724
ООО «ТЕХКОМПЛЕКТ»	1 698
ООО "Завод приборных подшипников"	1 497
ГОУ «Губернский колледж» г. Сызрань	2 103
МУП г.о.Самара «Самарский метрополитен»	431
ЗАО «Самарский комбинат керамических материалов»	709
ОАО " Куйбышевская Дорожная ПМК"	534
Филиал ООО «ПепсиКО Холдингс» в г.Самара	568
ООО «Коммерческая недвижимость»	523
ООО «РосАвтоПласт»	765
Филиал "Молочный Комбинат ""Самаралакто" Открытого акционерного общества "Компания ЮНИМИЛК"	3 741
ГБОУ СПО БГТ	364
МУП муниципального района Кошкинский "Теплосеть"	421

ГБУ Самарской области "Большераковский пансионат для инвалидов (психоневрологический интернат)"	592
Дачное некоммерческое товарищество "Строитель"	290
МУП "Курумоченский производственный жилищно-ремонтный трест"	409
МУП "Коммунальник"	320
Филиал ОАО "Приволжские магистральные нефтепроводы" Самарское районное нефтепроводное управление	400
ООО "Трасса-С"	344
ООО "Управляющая компания "Электрощит-Самара"	336
Приволжская база хранения ресурсов федерального казенного учреждения "Приволжское окружное управление материально-технического снабжения"	576
ГБОУ СПО «Сергиевский губернский техникум»	345
ГБУ здравоохранения Самарской области "Сызранская центральная районная больница"	353
Государственное казенное образовательное учреждение для детей -сирот и детей ,оставшихся без попечения родителей специальный (коррекционный) детский дом для детей-сирот и детей .	544
ООО "БНП"	437
ООО "Лидер-тюнинг"	274
Филиал войсковая часть 81417 федерального бюджетного учреждения - войсковая часть 12664	295
Филиал общества с ограниченной ответственностью "АВТ-Дорстрой" г.Тольятти	508
Открытое акционерное общество "Полимер"	452
ФГКУ «31 отряд ФПС по Самарской области»	643
Бытовые потребители	11 967
Прочие	57 549
Прочие кредиторы	89 707
НДС, начисленный по уточненным декларациям (не сданным в ИФНС)	68 906
ОАО «Оборонэнерго»	3 890
ОАО «МРСК Волги»	3 637
Прочие	13 274
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	9 875

Кредиторская задолженность по авансам полученным указана с учётом НДС.

В 2013 году на основании Приказа № 322 от 30.12.2013 года списана с баланса кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 15 017 455,89 рублей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручкой от обычных видов деятельности является продажа электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках, продажа, ремонт и установка электросчетчиков. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности представлена в Таблице № 13

Таблица № 13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012 год	2013 год	Отклонение	
			сумма	%
Выручка от продажи всего: в том числе:	35 868 420	40 197 288	4 328 868	12,06
электроэнергии и мощности	35 851 928	40 175 027	4 323 099	12,1
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	16 492	22 261	5 769	34,98

Увеличение выручки от продажи электрической энергии (мощности) в 2013 году по отношению к 2012 году составило 4 323 099 тыс. руб. (см. Таблицу № 14). Это обусловлено рядом факторов:

- ростом полезного отпуска электроэнергии на 276,3 млн. кВтч (на 1,7 %);
- ростом средней отпускной цены на электроэнергию и мощность на 22,2 коп./кВтч (10,2 %).

Рост средней отпускной цены на электроэнергию и мощность связан:

- с ростом среднего одноставочного тарифа покупки электроэнергии с учетом мощности на 15,9 коп./кВтч (на 12,0 %);
- с ростом тарифов на услуги по передаче электроэнергии;
- с изменением с 1 января 2013 года методики расчета сбытовой надбавки для гарантирующих поставщиков в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденными приказом ФСТ России от 30.10.2012 № 703-э.

Таблица № 14

Основные показатели товарной продукции ОАО «Самараэнерго» 2012-2013 гг.

Показатели	2012 год	2013 год	Отклонение	
			Абсолютное	%
Электропотребление, млн. кВтч	16 481.5	16 757.8	276.3	1.7
Выручка от реализации основной деятельности, тыс. руб.	35 851 928	40 175 027	4 323 099	12.1
Средняя отпускная цена, коп./кВтч	217.5	239.7	22.2	10.2
Средний одноставочный тариф на электроэнергию с учетом мощности, коп. /кВтч	132.9	145.5	16.6	12.5

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице № 15.

Таблица № 15

(тыс. руб.)

	2012 год	2013 год	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	35 359 708	39 800 104	4 440 393	12,55
электроэнергии (мощности)	21 908 676	25 040 239	3 131 563	14,29
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	12 009	15 408	3 399	28,3
транспортировка электрической энергии	12 511 056	13 703 795	1 192 739	9,53
коммерческие расходы	927 967	1 040 662	112 695	12,1

Расходами по обычным видам деятельности, связанные с продажей электроэнергии являются коммерческие расходы. Коммерческие расходы ежемесячно единовременно списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Расшифровка коммерческих расходов стр. 2210 Отчёта о финансовых результатах за 2013 год представлена в Таблице № 16.

Таблица № 16

(руб.)

Наименование элементов затрат	Сумма
1. Материальные затраты	40 632 035,66
1.1. Топливо	15 180 159,21
1.2. Покупная энергия	1 857 670,50
1.3. Материалы для обеспечения технологического процесса и на другие производственные и хозяйственные нужды	23 560 732,26
1.4. Работы и услуги производственного характера	18 000,00
а. Запасные части и расходные материалы, используемые для ремонта основных средств	15 473,69
2. Расходы на оплату труда	410 499 693,81
3. Страховые взносы, ЕСН и обязательное страхование работников от несчастных случаев на производстве	113 216 741,29
4. Амортизационные отчисления	28 771 505,50
5. Прочие затраты	170 178 528,20
5.1. Услуги связи	11 960 888,24
5.2. Коммунальное хозяйство	1 867 722,06
5.3. Санитарная обработка	115 276,05
5.4. Проверка и обслуживание приборов и средств измерений	107 804,16
5.5. Обслуживание пожарной сигнализации и услуги пожарной охраны	813 446,40
5.6. Услуги вневедомственной охраны	21 889 007,96
5.7. Обслуживание кассовых аппаратов	110 164,54
5.8. Обслуживание компьютеров и оргтехники	543 105,63
5.9. Обслуживание средств связи	18 600,00
5.10. Обслуживание бытовой техники	1 776 347,34
5.11. Обслуживание автотранспорта, техосмотр	1 673 198,23
5.12. Услуги по вывозу мусора	763 897,76

5.13. Информационные услуги	25 120 832,73
5.14. Экспертные заключения, консультационные услуги	10 707 155,08
5.15. Аудиторские услуги	3 195 000,00
5.16. Услуги стоянки автотранспорта	581 919,79
5.17. Услуги по сбору денежных средств	39 008 044,34
5.18. Профосмотр	475 601,00
5.19. Медосмотр	1 565 491,30
5.20. Услуги инкассации	619 576,95
5.21 Услуги по доставке корреспонденции	243 036,75
5.22 Расходы на публикацию отчетности	161 627,12
5.23 Другие услуги	32 359 432,31
5.24 Услуги по ремонту основных средств	14 501 352,46
6. Страхование	6 503 889,27
7. Налоги	4 823 012,80
8. Другие прочие расходы	266 036 527,81
8.1. Услуги, оказываемые на оптовом рынке	43 177 128,87
8.2. Прочие расходы по оплате	1 271 720,55
8.3. Подготовка кадров	376 139,00
8.4. Подписка на литературу и периодические издания	419 501,84
8.5. Аренда, лизинг	124 200 901,54
8.6. Командировочные	2 063 094,78
8.7. Представительские	174 443,59
8.8. Проездные билеты	100 217,50
8.9. Расходы будущих периодов	66 937 164,16
8.10. Коммерческие расходы	2 729 358,11
8.11. Расчеты по расходам, не соответствующим критериям признания актива	24 586 857,87
Итого:	1 040 661 934,34

3.2. Прочие доходы и расходы

К прочим доходов Общества относятся:

- доходы от реализации ОС, квартир и МПЗ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от операций по договорам уступки;
- доходы от операций с ценными бумагами;
- доходы от операций с валютой и прочие.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена Таблице № 17

Таблица № 17
(тыс. руб.)

	2012 год	2013 год
Прочие доходы, всего	1 367 164	1 576 553
в том числе:	255	5 071
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей		
- от операций по договорам уступки	18 261	16 802
- прибыль прошлых лет	16 638	426 531
- пени, штрафы по решению суда	94 671	77 377
- кредиторская задолженность более 3-х лет	1 215	15 017
- курсовые разницы	102	28
- присоединение неиспользованных сумм резерва по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и обесценение финансовых вложений	38 303	87 824

- доходы от операций по договорам аренды	2 072	1 175
- от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг	870 313	751 987
- от операций переоценки и конвертации ценных бумаг	303 105	452
- от операций по векселям, переданным за работы и услуги	688	172 329
- арбитражные доходы	16 209	21 174
- поступления от возмещения причиненных убытков	2 647	630
- доходы от восстановленного резерва	-	156

- прочие	2 685	-
Прочие расходы, всего	1 981 646	2 126 266
в том числе:	3 829	4 143
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей		
- от операций по договорам уступки прав требования долга	18 261	16 802
- от операций по договорам аренды	1 753	877
- услуги банков	20 444	29 915
- убытки прошлых лет	278 946	611 279
- от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг	838 935	704 106
- от операций переоценки и конвертации ценных бумаг	406 987	330 950
- от операций по векселям, переданным за работы и услуги	688	172 329
- списание финансовых вложений	50	40
- пени, штрафы, присужденные по решению суда	59 581	19 295
- судебные издержки	19 294	21 752
- выбытие активов без дохода	123	10
- расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	648	358
- резерв по прочим условным обязательствам (судебные иски, оценочные обязательства на оплату отпусков)	46 105	23 975
- расходы на благотворительность	52 641	50 863
- услуги непроизводственного характера	8 929	9 220
- возмещение причиненных организацией убытков, ущерба	342	620
- резерв под обесценение финансовых вложений и под снижение материальных ценностей	211	17
- расходы по аренде помещений и имущества непроизводственного	1 368	122
- приобретение ТМЦ непроизводственной сферы	2 328	1 227
- НДС невозмещаемый из бюджета	26 536	4 247
- расходы на профком	2 508	2 622
- выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	10 131	5 519
- расходы по депозитарию	7 871	3 070
- курсовые разницы	225	24
- консультационные услуги	21 103	20 445
- резерв по сомнительным долгам	127 171	64 203
- денежные выплаты работникам	12 338	12 624
- прочие в том числе:	12 300	15 612
- расходы по приобретенным объектам ОС	-	199
- командировочные расходы	163	191
- представительские расходы	348	164
- износ ОС и НА непроизводственного назначения	1 425	1 412
- ценные подарки	268	429
- денежные выплаты и льготы пенсионерам	3 609	3 768
- проведение лечебных и оздоровительных мероприятий	980	636
- транспортные расходы	3 323	3 480
- страхование	107	745
- расходы на рекламно-информационное обслуживание и рекламу	155	17
- подписка	58	37
- оформление санитарных паспортов и лицензий	4	4
- списание неликвидных ТМЦ	-	320
- вступительные и членские взносы	400	2 200
- ритуальные услуги	2	5
- расходы на ликвидацию иного имущества (материалы)	-	549
- расходы на проведение собрания акционеров	7	11
- прочие расходы подлежащие налогообложению	11	63
- прочие расходы (не более 5% от итоговой суммы)	1 440	1 382

По итогам 2013 года прочие доходы по сравнению с 2012 годом увеличились на 209 389 тыс. руб.

Увеличение прочих доходов обусловлено следующими основными изменениями:

- увеличились доходы от операций по векселям, переданным за товары (работы и услуги) на 171 641 тыс. руб.;
- увеличились доходы от присоединение неиспользованных сумм резерва по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и обесценение финансовых вложений на 49 521 тыс. руб.;
- увеличились доходы прошлых лет, выявленных в отчетном периоде на 409 893 тыс. руб.

Вместе с тем уменьшились доходы от полученных штрафных санкций по решениям суда на 17 294 тыс. руб., от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг на 118 326 тыс. руб. и от операций переоценки и конвертации ценных бумаг на 302 653 тыс. руб.

Прочие расходы в 2013 году увеличились по сравнению с 2012 годом на 144 620 тыс. руб. в связи со следующими основными изменениями:

- увеличились расходы от операций по векселям, переданным за работы и услуги на 171 641 тыс. руб.;
- увеличились расходы по услугам банков на 9 471 тыс. руб.;
- увеличились расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде на 332 333 тыс. руб.;

В то же время уменьшились расходы: по штрафным санкциям за нарушение условий договоров на 40 286 тыс. руб., от создания резерва по сомнительным долгам на 62 968 тыс. руб., от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг на 134 829 тыс. руб. и от операций переоценки и конвертации ценных бумаг на 76 036 тыс. руб.

3.3. Налоги

3.3.1. НДС

Исчисление Обществом налога на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ. В соответствии с п.1 ст. 167 Налогового кодекса РФ моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат: 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), имущественных прав. В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Сумма НДС по операциям по реализации товаров (работ, услуг) за 2012 год	Сумма НДС по операциям по реализации товаров (работ, услуг) за 2013 год	Отклонение

Всего НДС, начисленный по операциям по реализации товаров (работ, услуг)	В том числе НДС по операциям по реализации товаров без учета сумм оплаты (частичной оплаты), полученной в счет предстоящих поставок товаров	Всего НДС, начисленный по операциям по реализации товаров (работ, услуг)	В том числе НДС по операциям по реализации товаров без учета сумм оплаты (частичной оплаты), полученной в счет предстоящих поставок товаров	Всего	В том числе НДС по операциям по реализации товаров без учета сумм оплаты (частичной оплаты), полученной в счет предстоящи х поставок товаров
10 015 675	6 494 692	11 031 868	7 374 951	1 016 193	880 259

Анализ вышеприведенных данных показывает, что за 2013 год сумма налога на добавленную стоимость, исчисленная Обществом по операциям по реализации товаров (работ, услуг), увеличилась на 1 016 193 тыс. руб. или на 10,146 % по сравнению с 2012 годом.

Указанное увеличение в 2013 году объясняется: ростом электропотребления на 291,77 млн. кВтч (на 1,79 %); ростом средней отпускной цены на электроэнергию и мощность на 222,18 руб./МВтч (10,16 %). Рост средней отпускной цены на электроэнергию и мощность связан: с ростом среднего одноставочного тарифа покупки электроэнергии с учетом мощности на 0,80 коп./кВтч (на 0,54 %); с ростом тарифов на услуги по передаче электроэнергии; с изменением с 1 января 2013 года методики расчета сбытовой надбавки для гарантирующих поставщиков в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденными приказом ФСТ России от 30.10.2012 № 703-э.

В соответствии с положениями п.4 ст. 170 НК РФ, а так же учетной политикой организации, утвержденной Приказом от 29.12.2012г. № 223 Общество обеспечивает ведение раздельного учета расходов на покупку и реализацию товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения).

3.3.2. Налог на прибыль

Учет доходов и расходов Обществом для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ по методу начисления.

В целом за 2013 год прибыль Общества по данным налогового учета уменьшилась на 346 268 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом за 2012 год (в 2012 году прибыль 485 102 тыс. руб., в 2013 году прибыль составила 138 834 тыс. руб.).

Снижение показателя прибыли от основного вида деятельности Общества в 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло в связи с опережающим темпом роста расходов, связанных с реализацией, (на 12,5%) за 2013 год по сравнению с темпом роста доходов от реализации Общества (на 12,1%).

Причинами роста доходов от реализации в 2013 году по сравнению с 2012 годом являются:

- рост электропотребления на 1,79%;
- рост средней отпускной цены на электроэнергию и мощность на 10,16%. При этом увеличение средней отпускной цены на электроэнергию и мощность связано: с ростом среднего одноставочного тарифа покупки электроэнергии с учетом мощности на 0,54%, с ростом тарифов на услуги по передаче электрической энергии, с изменением с 1 января 2013г. методики расчета сбытовой надбавки для гарантирующих поставщиков в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков, утвержденными приказом ФСТ России от 30.10.2012 №703-э.

Причинами роста расходов, связанных с производством и реализацией, в 2013 году по сравнению с 2012 годом являются:

- увеличение фактических цен покупки электроэнергии на ОРЭМ (на 12,5%);
- изменение единых котловых тарифов на услуги по передаче электрической энергии с 1 июля 2013 года.

Так, 2013 году по сравнению с 2012 годом по данным налогового учета, при одновременном увеличении доходов от реализации на 12,1 % (с 35 889 644 тыс. руб. в 2012 году до 40 220 336 тыс. руб. в 2013 году), увеличился уровень расходов, связанных с производством и реализацией, на 12,5 % (с 35 386 342 тыс. руб. в 2012 году до 39 817 145 тыс. руб. в 2013 году).

Причинами более низкого темпа роста доходов от основного вида деятельности по сравнению с темпом роста расходов от основного вида деятельности в 2013 году является изменение принципов ценообразования на розничном рынке электроэнергии (мощности) (Постановление Правительства РФ от 04 мая 2012 г. N 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 28.12.2012 N 1449, от 30.12.2012 N 1482, от 30.01.2013 N 67). Так, законодательно введены 6 ценовых категорий и отменена дифференциация потребителей по числу часов использования мощности. Указанные изменения законодательства проведены по инициативе Правительства РФ и были направлены на исключение сверхдоходов энергосбытовых компаний, что и привело к снижению их доходности.

В 2013 году по сравнению с 2012 годом увеличились внереализационные доходы на 9,82 % (с 163 437 тыс. руб. до 179 491 тыс. руб. соответственно). Рост уровня полученных

внереализационных доходов в 2013 году по сравнению с 2012 годом в основном объясняется следующими причинами:

- ростом доходов, полученных в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение договорных отношений на 394 тыс. руб.;
- ростом доходов, полученных в виде процентов по обязательствам различного вида, на 16 484 тыс. руб. или на 42,34% ;
- ростом доходов, полученных в виде списания сумм кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, на 13 802 тыс. руб. или в 11,4 раза;
- ростом доходов, полученных от долевого участия в других организациях, на 2 841 тыс. руб. или на 45,8 %;
- снижением прочих видов внереализационных доходов на 17 423 тыс. руб. или на 22,4 % .

В 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло увеличение внереализационных расходов на 262 212 тыс. руб. (с 181 637 тыс. руб. в 2012 году до 443 849 тыс. руб. в 2013 году) или в 1,4 раза. Увеличение внереализационных расходов в 2013 году в целом связано с особенностями ведения энергосбытовой и финансовой деятельности Общества и произошло по следующим причинам:

- в связи с ростом расходов в виде процентов по долговым обязательствам на 127 423 тыс. руб. или в 1,9 раза (на 191,78 %) ;
- в связи с ростом расходов на оплату услуг банков на 9 494 тыс. руб. или в 0,5 раза (на 46,52 %) ;
- в связи с увеличением сумм убытков, выявленных в отчетном году, на 95 085 тыс.руб. или в 73,6 раза;
- в связи с увеличением расходов в виде списанных сумм безнадежных долгов, в том числе непокрытых за счет резерва, на 61 329 тыс.руб. или на 100 %;
- в связи с увеличением прочих обоснованных внереализационных расходов (расходы в виде процентного дохода по векселям (дисконта), учтенного во внереализационных доходах в предыдущих отчетных (налоговых) периодах, и в связи с гашением векселей, подлежащих налоговому учету во внереализационных расходах текущего отчетного (налогового) периода на 14 706 тыс.руб. или 62,4 %.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации. Разница, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов состоит из постоянных и временных разниц.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2013 год, оказали постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве расходов и доходов для целей налогообложения по налогу на прибыль: корректировок доходов и расходов прошлых лет, сумм расходов по переоценке ценных бумаг, сумм расходов созданных резервов для целей бухгалтерского учета, сумм расходов по выплатам социального характера (вознаграждений работникам, не принимаемым для налогового учета).

Постоянные разницы привели к образованию в 2013 году постоянного налогового актива в размере 117 129 тыс. руб. и постоянного налогового обязательства в размере 209 724 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы

В 2013г. общая сумма вычитаемых временных разниц, повлекших за собой увеличение (начисление) отложенных налоговых активов составила 22 021 тыс. руб.

При этом сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц в 2013 году 15 062 тыс. руб., а списания 0 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании для целей бухгалтерского учета и для целей исчисления налога на прибыль сумм созданных резервов, амортизации основных средств, и РБП, а также в различии правил учета сумм доходов, полученных от участия в других организациях.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2013 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлекших за собой увеличение (начисление) отложенных налоговых обязательств составила 38 834 тыс. руб.

При этом сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц в 2013 году составила 38 845 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций: учета спецодежды, процентов по кредитам и займам, амортизации ОС и РБП.

Подробная информация о движении налоговых разниц представлена в Таблице № 18.

Таблица № 18
(тыс. руб.)

Строка 2450 «Отложенные налоговые активы»	
1. Сальдо на 01.01.2013 г.	11 146
2. Начислено (стр.2450 Отчёта о финансовых результатах)	22 021
3. Погашено (стр. 2450 Отчёта о финансовых результатах)	(15 062)
4. Списано при выбытии	0
5. Начислен ОНА по налогу на прибыль, начисленный по уточненным декларациям (не сданным в ИФНС)	0

6. Сальдо на 31.12.2013 г.	18 105
Строка 2430 «Отложенные налоговые обязательства»	
1. Сальдо на 01.01.2013 г.	161
2. Начислено (стр.2430 Отчёта о финансовых результатах)	38 834
3. Погашено (стр. 2430 Отчёта о финансовых результатах)	(38 845)
4. Списано при выбытии	0
5. Начислено ОНО по налогу на прибыль, начисленный по уточненным декларациям (не сданным в ИФНС)	0
6. Сальдо на 31.12.2013 г.	150

3.4. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию рассчитывается как отношение базового убытка за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции общества, выкупленные (приобретенные) у акционеров, не учитываются.

Расчет базового (убытка) на одну акцию за 2013 год представлен в таблице.

Наименование показателя	2013 год
Убыток отчетного года (руб.)	(334 388 026,59)
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-
Базовый убыток (руб.)	(334 388 026,59)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532
Базовый убыток на одну акцию (руб.)	(0,0944)

Для определения разводненного убытка на одну акцию средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении корректируется с учетом потенциально возможного конвертирования в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг.

ОАО «Самараэнерго» дважды, в 1995 и в 1996 гг., выпускало конвертируемые облигации. К настоящему моменту все выпуски конвертируемых облигаций ОАО «Самараэнерго» погашены, таким образом прибыль на одну акцию не разводняется.

Расчет разводненного убытка на одну акцию за 2013 год представлен в таблице.

Наименование показателя	2013 год
Убыток отчетного года (руб.)	(334 388 026,59)

Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-
Разводненный убыток (руб.)	(334 388 026,59)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532
Разводненный убыток на одну акцию (руб.)	(0,0944)

3.5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина № 48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

В течение 2013 года связанными сторонами для Общества (п.4. ПБУ 11/2008) являлись следующие лица:

№ п/п	ФИО/Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
1.	Аветисян Владимир Евгеньевич	г. Москва
2.	Владимиров Игорь Александрович	г. Самара
3.	Кириллов Юрий Александрович	г. Самара
4.	Козлов Алексей Вениаминович	г. Москва
5.	Либуркин Вячеслав Петрович	г. Самара
6.	Сойфер Максим Викторович	г. Самара
7.	Остапенко Иван Александрович	г. Самара
8.	Розенцвайг Александр Шойлович	г. Самара
9.	Руднев Михаил Владимирович	г. Москва
10.	Мятишкин Геннадий Владимирович	г. Самара
11.	Шашков Сергей Анатольевич	г. Самара
12.	Дербенев Олег Александрович	г. Самара
13.	Общество с ограниченной ответственностью "Энергия развития, аудит"	443068, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д.9, офис 1.
14.	ОАО «Мордовская энергосбытовая компания»	430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевистская, д.117А
15.	Мордвинов Александр Михайлович	г. Самара
16.	Негосударственный пенсионный фонд «Электроэнергетики»	г. Москва, Берсенеvская наб., д.16, стр.5
17.	ОАО "Ульяновскэнерго"	432028, г. Ульяновск, пр-т 50 летия ВЛКСМ д.23 "А"
18.	Круглов Михаил Геннадьевич	г. Ульяновск
19.	Открытое акционерное общество "Турбоэнергосервис"	443052, г.Самара, пр.Кирова, 53а

В 2013 году стоимость консультационно-информационных услуг по договору № 15 от 30.12.11 г. с ООО «Энергия развития, аудит» составила 6 015 600,00 руб., в том числе НДС – 917 633,90 руб. Так же с ООО «Энергия развития, аудит» был заключен договор № 16 от 21.01.2013 г. Предмет договора – участие в процессе формирования бизнес-плана заказчика, мониторинг финансово-экономического состояния заказчика, консультирование и предоставление рекомендаций в области регулирования тарифов на электрическую энергию и мощность, по работе на оптовом рынке электрической энергии, предоставление консультаций персоналу заказчика по устным и письменным запросам по вопросам бухгалтерского и налогового учета операций на оптовом рынке электрической энергии и мощности в связи с изменяющейся нормативной базой оптового рынка и запуска новых механизмов торговли (п.1.1, 1.2 договора).

Стоимость услуг по договору – 24 000 000,00 руб., в том числе НДС – 3 661 016,95 руб. (п.3.1 договора).

За 2013 год обществом было перечислено авансов на сумму 23 245 040,00 рублей, в том числе НДС. Закрыто актами на оказание услуг на сумму 17 755 040,00 рублей.

Также с ООО «Энергия развития, аудит» был заключен агентский договор №1081 от 01.08.2013 г. Предмет договора - снятие, обработка и передача показаний индивидуальных приборов учета электрической энергии граждан-потребителей, согласно Перечню, подписанному Сторонами.

Предельная сумма агентского вознаграждения – 55 471 800,00 рублей, в том числе НДС – 8 461 800,00 рублей. Стоимость одного показания составляет 109,66 рублей, в том числе НДС – 16,73 рублей.

За 2013 год обществом было получено услуг на сумму 29 570 367,30 рублей, в том числе НДС – 4 510 733,99 рублей, произведена оплата на сумму 29 191 930,64 рублей.

Обществом заключены договоры с Негосударственным пенсионным фондом «Электроэнергетики» от 26.06.2006г. № 01\95\Ю и от 11.07.2007г. № 01ПО26, которые предусматривают учет пенсионных взносов на солидарном пенсионном счете, при этом все накопленные на солидарном счете денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

Дивиденды

В 2013 году годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2012 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2013-1г от 04.06.2013 г.).

По состоянию на 31.12.2013 г. задолженность учредителям по дивидендам составила 9 875 378,88 рублей.

в том числе:

- физическим лицам 8 140 563,63 рублей;
- юридическим лицам 1 734 815,25 рублей.

Займы связанным сторонам в 2013 году Обществом не выдавались.

Вознаграждения членам Совета директоров.

В течение 2013 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждений на общую сумму 5027,8 тыс. руб. В соответствии с действующим в Обществе «Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций» вознаграждение устанавливается исходя из месячной тарифной ставки рабочего первого разряда на основании отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетическом комплексе РФ. Размер вознаграждения разграничен в зависимости от участия члена Совета директоров в заседании, проводимом в заочной форме и в форме совместного присутствия. Кроме того, предусматривается дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли, а так же в случае увеличения размера рыночной капитализации Общества.

Заработная плата высших менеджеров.

В течение 2013 года фонд оплаты труда высшим менеджерам (генеральному директору и его заместителям, главному бухгалтеру) составил 33 986,7 тыс. руб.

3.6. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность в одном операционном и географическом сегменте.

Операционный сегмент - основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии и мощности на НОРЭМе и ее продажа оптовым и розничным потребителям. Географический сегмент - Общество осуществляет свою деятельность в географическом сегменте г. Самара и Самарской области.

3.7. Риски хозяйственной деятельности

В качестве потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена компания, необходимо отметить следующие группы рисков:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски (рыночные и кредитные риски).

Отраслевые риски

К факторам риска, связанного с изменением цен на сырьё и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, приводящим к снижению доходности компании, можно отнести следующее:

– изменение условий работы на НОРЭМ, а именно:

- незапланированный рост покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке;
- превышение объёмов потребления электрической энергии населением над объёмами, приобретаемыми ОАО «Самараэнерго» по регулируемым договорам, и оплата дополнительных объёмов по более высоким ценам.
- инфляционный рост стоимости материалов и услуг, используемых ОАО «Самараэнерго» для обеспечения своей текущей деятельности.

К факторам риска, связанного с изменением цен на продукцию и услуги, поставляемые ОАО «Самараэнерго» своим потребителям, которые могут приводить к снижению доходности компании, можно отнести следующее:

- изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;
- изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

Отдельно необходимо отметить специфические для гарантирующего поставщика риски:

- уход потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям или их самостоятельный выход на НОРЭМ, что приводит к снижению полезного отпуска электроэнергии и соответственно выручки компании;

- возникновение небаланса между объёмами купленной и проданной электрической энергии, который снижает выручку компании и является причиной её прямых убытков.

Страновые и региональные риски

В связи с постоянно изменяющимися в стране финансово-экономическими условиями, существенным ростом цен на энергоносители и другие товары и услуги, имеют место риски, влияющие на финансовую устойчивость ОАО «Самараэнерго»: задержка оплаты абонентами потребленной электроэнергии; изменяющиеся условия кредитования банками; возможное падение стоимости акций, которые числятся на балансе ОАО «Самараэнерго». Кроме того актуальными являются риски неэффективного регулирования отрасли со стороны органов государственной власти, в связи с высокой степенью политизированности вопросов энергоснабжения.

Финансовые риски (рыночные и кредитные риски)

В качестве финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенны следующие:

- изменение объема полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на НОРЭМ;
- наличие конкурирующих энергосбытовых компаний;
- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами);
- незапланированные колебания объемов электроэнергии на Балансирующем Рынке (в т.ч. выше нормативных значений, учитываемых при трансляции);
- отклонение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФСТ РФ. Недостающий объем покупается по нерегулируемым ценам, которые не транслируются;
- отличие сложившейся среднегодовой цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной в расчет сбытовой надбавки гарантирующего поставщика при тарифном регулировании;
- ухудшение платежной дисциплины со стороны потребителей компании и появление неплатежеспособных потребителей;
- изменяющиеся условия кредитования банками;
- изменения законодательства в области тарифного регулирования;

Вероятность реализации любого из перечисленных выше факторов сохраняется постоянно.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, к условным фактам хозяйственной деятельности (далее по тексту – УФХД) Общество относит: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Последствия УФХД квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как условное обязательство в случае вероятности возникновения расхода в будущем.

По состоянию на 31.12.2013 года Общество является истцом или ответчиком в ряде арбитражных процессов с сетевыми организациями, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. При этом указанные условные обязательства Общества могут являться последствиями условных фактов, при которых уменьшаются экономические выгоды организации в будущие отчётные периоды.

1. Общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является либо истцом, либо ответчиком составляет 66 779,6 тыс. руб., в том числе:

- по иску ОАО «Самараэнерго» к ОАО «МРСК Волги» - на сумму 5 387,6 тыс. руб.;
- по искам ООО СК «Кинельэнерго» - на сумму 41 445,0 тыс. руб.;
- по иску ОАО «Оборонэнерго» - на сумму 19 947,0 тыс. руб.

2. Обществом по состоянию на 31.12.2013г. по условному обязательству, существующему на отчётную дату, создан резерв по иску ОАО «Оборонэнерго» (дело № А55-15620/2013) на сумму 1 994 703,75 рублей (в размере 10% от общей суммы претензии).

3. Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 проведена выездная налоговая проверка ОАО «Самараэнерго» за период деятельности 2009-2010гг. Налоговым органом по результатам указанной проверки вынесено Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 08.04.2013г. №03-1-31/12, согласно которому доначислено:

- налог на прибыль в размере 3 280 719 рублей;
- пени по налогу на прибыль в размере 606 рублей;
- штрафные санкции по налогу на прибыль в размере 76 рублей.

В бухгалтерском учете Общества отражение вышеуказанных сумм налога на прибыль, пени и штрафных санкций в разрезе бюджетов РФ по результатам выездной налоговой проверки за 2009-2010гг. произведено по состоянию на 13.09.2013г. (стр. 2460 «Прочее» в «Отчете о финансовых результатах» за 9 месяцев 2013 года).

Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 08.04.2013г. №03-1-31/12 обжаловано Обществом в судебном порядке (Заявление о признании недействительным в части Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 08.04.2013г. №03-1-31/12 и Требования № 31 об уплате налога, сбора, пени, штрафа по состоянию на 13.09.2013г. направлено в Арбитражный суд г. Москвы 11.11.2013г.).

27.01.2014г. состоялось судебное заседание в Арбитражном суде г. Москвы и по делу А40-161200/13, по результатам которого принято Решение о признании недействительным Решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 08.04.2013г. №03-1-31/12. Решение Арбитражного суда г. Москвы может быть обжаловано налоговым органом в порядке апелляции в течение одного месяца с даты вступления в законную силу.