



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

за 2012 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания».
Место нахождения (юридический адрес):	195009, город Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11.
Почтовый адрес:	195009, город Санкт-Петербург, улица Михайлова, дом 11.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по городу Санкт-Петербургу за № 1057812496818 1 октября 2005 года. Свидетельство серии 78 № 005609776.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Петербургская сбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 40 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, 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.

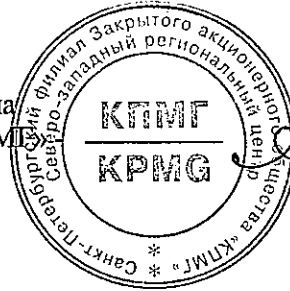


ОАО «Петербургская сбытовая компания»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор Санкт-Петербургского филиала
Закрытого акционерного общества «КПМГ»
Северо-западный региональный центр
(доверенность от 27 октября 2011 года)



Ягнов И.А.

21 февраля 2013 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2012
77724330		
7841322249		
40.10.3		
47	34	
384		

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 195009, г. Санкт-Петербург, Михайлова ул., 11

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	-	-	-
	в т.ч. нематериальные активы	-	-	-
	вложения во внеоборотные активы	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	Материальные поисковые активы	-	-	-
1.1	Основные средства	535 723	452 138	260 725
	в т.ч. земельные участки	27 342	18 442	10 000
	здания	345 435	295 732	124 887
	машины, оборудование	50 599	64 667	50 016
	транспортные средства и передвижная техника	23 951	28 586	34 149
	другие виды основных средств	22 973	16 980	13 735
1.2	вложения во внеоборотные активы	65 423	27 731	27 938
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
2.1	Финансовые вложения	1 249 232	1 249 232	1 249 232
	в т.ч. инвестиции в дочерние, зависимые	1 249 232	1 249 232	1 249 232
	прочие финансовые вложения	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые активы	706 749	644 869	397 933
	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу I	2 491 704	2 346 239	1 907 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3.1	Запасы	116 289	114 470	107 231
	в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 888	5 235	4 883
	затраты в незавершенном производстве	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	3 544	1 765	776
	расходы будущих периодов	103 857	107 470	101 572
	прочие запасы и затраты	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	762 514	481 875	7 567
	Дебиторская задолженность	4 926 339	3 773 072	4 505 069
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-
	в т.ч. покупатели и заказчики	-	-	-
	<i>из них: при продаже электроэнергии и мощности</i>	-	-	-
	<i>другие покупатели и заказчики</i>	-	-	-
	авансы выданные	-	-	-
	прочие дебиторы	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
4.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	4 926 339	3 773 072	4 505 069
	в т.ч. покупатели и заказчики	3 790 113	1 955 926	2 979 450
	<i>из них: при продаже электроэнергии и мощности</i>	3 776 665	1 937 392	2 888 549
	<i>другие покупатели и заказчики</i>	13 448	18 534	90 901
	авансы выданные	105 710	234 571	39 303
	по налогам и сборам	265 895	108 285	79 982
	по страховым взносам	780	340	2 177
ПЗ	прочие дебиторы	763 841	1 473 950	1 404 157
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
	в т.ч. займы выданные	-	-	-
	прочие финансовые вложения	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	210 884	3 776 449	1 042 165
	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу II	6 016 026	8 145 866	5 662 032
	БАЛАНС	8 507 730	10 492 105	7 569 922

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	179 473	179 473	179 473
	в привилегированных акциях	26 266	26 266	26 266
	в обыкновенных акциях	153 207	153 207	153 207
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	9 151	9 158	9 173
	переоценка ОС	9 151	9 158	9 173
	переоценка НМА	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	26 921	26 921	26 921
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	26 921	26 921	26 921
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 217 661	2 034 528	465 309
	нераспределенная прибыль прошлых лет	2 040 896	418 513	135 349
	нераспределенный убыток прошлых лет	-	-	-
	нераспределенная прибыль отчетного года	176 765	1 616 015	329 960
	нераспределенный убыток отчетного года	-	-	-
	Итого по разделу III	2 433 206	2 250 080	680 876
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	223	629	289
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу IV	223	629	289
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1 729 155	-	200 000
	кредиты банков	1 729 155	-	200 000
	займы прочие	-	-	-
4.3	Кредиторская задолженность	3 913 429	6 952 091	4 521 809
	в т.ч. поставщики и подрядчики	2 313 149	2 112 773	1 196 376
	<i>из них: перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	2 249 461	2 058 018	1 003 653
	<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	60 089	45 923	131 710
	<i>задолженность перед дочерними и зависимыми обществами</i>	3 599	8 832	61 013
	задолженность по оплате труда	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	2 158	489 352	241 576
	задолженность по страховым взносам	-	-	-
	авансы полученные	1 591 528	4 341 203	3 080 310
	<i>из них: от потребителей электроэнергии</i>	1 586 313	4 335 321	3 078 918
	<i>прочие полученные авансы</i>	5 215	5 882	1 392
	прочие кредиторы	6 594	8 763	3 547
	Доходы будущих периодов	-	-	-
6	Оценочные обязательства	415 093	1 255 336	1 210 476
ПЗ	Прочие обязательства	16 624	33 969	956 472
	Итого по разделу V	6 074 301	8 241 396	6 888 757
	БАЛАНС	8 507 730	10 492 105	7 569 922

Руководитель _____
(подпись)

Шаскольский М.А.
(расшифровка подписи)



_____ (подпись)

Павлова И.В.
(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 13 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 12 г.

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2012
77724330		
7841322249		
40.10.3		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь - декабрь 20 11 г.
ПЗ	Выручка	52 679 483	56 415 771
	энергоресурсы	52 436 559	56 348 937
	прочая	242 924	66 834
5	Себестоимость продаж	(21 073 712)	(20 960 102)
	Валовая прибыль (убыток)	31 605 771	35 455 669
5	Коммерческие расходы	(31 282 622)	(31 724 774)
5	Управленческие расходы	(1 017 719)	(1 097 909)
	Прибыль (убыток) от продаж	(694 570)	2 632 986
	Доходы от участия в других организациях	504 403	-
	Проценты к получению	70 486	59 058
	Проценты к уплате	(37 559)	(2 209)
ПЗ	Прочие доходы	1 638 282	1 563 044
ПЗ	Прочие расходы	(1 366 563)	(2 169 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	114 479	2 083 179
ПЗ	Текущий налог на прибыль	(-)	(713 757)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(85 182)	50 525
	Изменение отложенных налоговых обязательств	406	(340)
	Изменение отложенных налоговых активов	61 880	246 936
	Прочее	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	176 765	1 616 015

Пояснения	Наименование показателя	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	(7)	(3)
	Совокупный финансовый результат периода	176 758	1 616 012
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,0002	0,0018
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шаскольский М. _____
(расшифровка подписи)



_____ (подпись)

Павлова И.В. _____
(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 13 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2012	
77724330	
7841322249	
40.10.3	
47	34
384	

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная по ОКФС/ОКФС _____
 ИНН 7841322249 по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	179 473	-	9 173	26 921	465 309	680 876
Увеличение капитала - всего: в том числе:	-	-	-	-	1 616 030	1 616 030
чистая прибыль	X	X	X	X	1 616 015	1 616 015
переоценка имущества	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	15	15
Дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(46 811)	(46 811)
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	-	-	(18)	(18)
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	X	X	X	X	(46 793)	(46 793)
Изменение добавочного капитала	X	X	(15)	-	-	(15)
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.	179 473	-	9 158	26 921	2 034 528	2 250 080
За 20 <u>12</u> г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	183 133	183 133
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	176 765	176 765
переоценка имущества	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	-	6 368	6 368
дополнительный выпуск акций	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	X	X	X	X	-	-
дивиденды	X	X	(7)	-	-	(7)
Изменение добавочного капитала	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г.	179 473	-	9 151	26 921	2 217 661	2 433 206

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

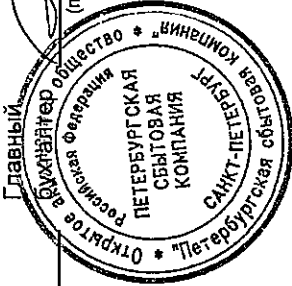
3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	2 433 206	2 250 080	680 876

Руководитель Шаскольский М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 13 г.

Главный бухгалтер Павлова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 12 г.**

Организация ОАО "Петербургская сбытовая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
77724330		
7841322249		
40.10.3		
47		34
384		

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 12 г.	За 12 месяцев 20 11 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	48 725 314	58 326 519
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	48 489 787	57 919 281
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	3 677	4 653
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	231 850	402 585
Платежи - всего	(54 367 305)	(54 221 565)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(51 751 188)	(52 010 896)
в связи с оплатой труда работников	(827 940)	(776 804)
процентов по долговым обязательствам	(34 312)	(2 209)
налога на прибыль организаций	(1 502)	(762 201)
прочие платежи	(1 752 363)	(669 455)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5 641 991)	4 104 954
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	578 280	34 328
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	866	6 712
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	577 414	27 616
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(219 428)	(249 479)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(219 428)	(249 479)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(-)	(-)
прочие платежи	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	358 852	(215 151)

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 12 г.	За 12 месяцев 20 11 г.
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	12 058 964	900 000
в том числе:		
получение кредитов и займов	12 058 964	900 000
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(10 341 390)	(2 055 519)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 334)	(955 519)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(10 333 056)	(1 100 000)
прочие платежи	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 717 574	(1 155 519)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 565 565)	2 734 284
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	3 776 449	1 042 165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	210 884	3 776 449
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаскольский М.А.

(расшифровка подписи)



Павлова И.В.

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 13 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2012 г.
и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2012 г. (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 12 г.	658 410	(234 003)	119 359	(14 369)	13 485	(72 582)	-	-	763 400	(293 100)
	за 20 11 г.	414 262	(181 475)	276 808	(32 660)	13 744	(66 272)	-	-	658 410	(234 003)
в том числе:	за 20 12 г.	309 490	(13 758)	61 724	(-)	-	(12 021)	-	-	371 214	(25 779)
	за 20 11 г.	133 383	(8 496)	176 107	(-)	-	(5 262)	-	-	309 490	(13 758)
Здания	за 20 12 г.	1 236	(338)	85	(-)	-	(48)	-	-	1 321	(386)
	за 20 11 г.	1 236	(291)	-	(-)	-	(47)	-	-	1 236	(338)
Сооружения	за 20 12 г.	242 033	(177 366)	29 255	(7 650)	7 255	(42 928)	-	-	263 638	(213 039)
	за 20 11 г.	189 810	(139 794)	56 407	(4 184)	4 068	(41 640)	-	-	242 033	(177 366)
Машины и оборудования	за 20 12 г.	15 372	(6 055)	10 396	(95)	69	(3 151)	-	-	25 673	(9 137)
	за 20 11 г.	10 432	(4 475)	5 008	(88)	56	(1 636)	-	-	15 372	(6 055)
Админ-хоз. оборуд. и инвентарь	за 20 12 г.	61 274	(32 688)	8 001	(6 624)	6 161	(12 173)	-	-	62 651	(38 700)
	за 20 11 г.	61 328	(27 179)	7 852	(7 906)	7 674	(13 183)	-	-	61 274	(32 688)
Транспортные средства	за 20 12 г.	10 563	(3 798)	998	(-)	-	(2 261)	-	-	11 561	(6 059)
	за 20 11 г.	8 073	(1 240)	22 992	(20 502)	1 946	(4 504)	-	-	10 563	(3 798)
Прочие основные фонды	за 20 12 г.	18 442	(-)	8 900	(-)	-	(-)	-	-	27 342	(-)
	за 20 11 г.	10 000	(-)	8 442	(-)	-	(-)	-	-	18 442	(-)
Земельные участки	за 20 12 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	за 20 12 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 12 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты за период	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	за 20 12 г.	27 731	157 051 (-) (119 359)	65 423
	за 20 11 г.	27 938	276 602 (-) (276 809)	27 731
в том числе:	за 20 12 г.	27 731	157 051 (-) (119 359)	65 423
	за 20 11 г.	7 945	276 602 (-) (256 816)	27 731
Приобретение ОС	за 20 12 г.	-	- (-) (-)	-
Кап. вложения в арендованные ОС	за 20 11 г.	19 993	- (-) (19 993)	-

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

Наименование показателя	За 20 12 г.	За 20 11 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 292	7 373
в том числе:		
ОПС ИЖС	2 292	1 870
Нежилое администр. здание	-	5 503
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
	-	-
	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	365	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	201 052	180 821	76 260
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	58 000	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные -	за 20 12 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-
всего	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-
в том числе:	за 20 12 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-
<i>вложения в дочерние общества</i>	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-
Краткосрочные -	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	за 20 12 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-
Итого	за 20 11 г.	1 249 232	-	-	-	-	-	-	1 249 232	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 12 г.	114 470	(-)	21 554 530	(21 552 711)	-	-	X	116 289	(-)
	за 20 11 г.	107 231	(-)	21 088 087	(21 080 848)	-	-	X	114 470	(-)
В том числе:	за 20 12 г.	5 235	(-)	48 983	(45 330)	-	-	-	8 888	(-)
	за 20 11 г.	4 883	(-)	40 106	(39 754)	-	-	-	5 235	(-)
сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 20 12 г.	1 765	(-)	21 470 432	(21 468 653)	-	-	-	3 544	(-)
	за 20 11 г.	776	(-)	20 961 091	(20 960 102)	-	-	-	1 765	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 12 г.	107 470	(-)	35 115	(38 728)	-	-	-	103 857	(-)
	за 20 11 г.	101 572	(-)	86 890	(80 992)	-	-	-	107 470	(-)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 12 г.	5 728 766	(1 955 694)	6 223 836	-	(4 233 320)	(1 390 128)	552 879	-	7 719 282	(2 792 943)		
	за 20 11 г.	5 269 356	(764 287)	4 435 707	-	(3 976 297)	(1 559 014)	367 607	-	5 728 766	(1 955 694)		
	за 20 12 г.	3 766 482	(1 810 556)	4 956 478	-	(2 999 483)	(1 075 687)	552 879	-	6 123 477	(2 333 364)		
В том числе: Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	за 20 11 г.	3 743 737	(764 287)	2 644 407	-	(2 621 662)	(1 413 876)	367 607	-	3 766 482	(1 810 556)		
	за 20 12 г.	3 747 948	(1 810 556)	4 943 030	-	(2 680 949)	(1 075 687)	552 879	-	6 110 029	(2 333 364)		
	за 20 11 г.	3 652 836	(764 287)	2 625 873	-	(2 530 761)	(1 413 876)	367 607	-	3 747 948	(1 810 556)		
Прочие покупатели и заказчики	за 20 12 г.	18 534	-	13 448	-	(18 534)	-	-	-	13 448	-		
	за 20 11 г.	90 901	-	18 534	-	(90 901)	-	-	-	18 534	-		
	за 20 12 г.	234 571	-	105 710	-	(234 571)	-	-	-	105 710	-		
Авансы выданные	за 20 11 г.	39 303	-	234 571	-	(39 303)	-	-	-	234 571	-		
	за 20 12 г.	108 285	-	265 895	-	(108 285)	-	-	-	265 895	-		
	за 20 11 г.	79 982	-	108 285	-	(79 982)	-	-	-	108 285	-		
Задолженность по налогам и сборам	за 20 12 г.	340	-	780	-	(340)	-	-	-	780	-		
	за 20 11 г.	2 177	-	340	-	(2 177)	-	-	-	340	-		
	за 20 12 г.	1 619 088	(145 138)	894 973	-	(1 290 641)	(314 441)	-	-	1 223 420	(459 579)		
Прочие дебиторы	за 20 11 г.	1 404 157	-	1 448 104	-	(1 233 173)	(145 138)	-	-	1 619 088	(145 138)		
	за 20 12 г.	1 404 157	-	1 448 104	-	(1 233 173)	(145 138)	-	-	1 619 088	(145 138)		

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.	
	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 410 234	617 294	2 635 102	679 408	2 180 232	1 415 945

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 12 г. за 20 11 г.	6 952 091	3 913 429	-	(6 952 091)	(-)	-	3 913 429
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 12 г. за 20 11 г.	4 521 809	6 952 091	-	(4 521 809)	(-)	-	6 952 091
В т.ч. Перед поставщиками э/э и мощностями	за 20 12 г. за 20 11 г.	2 112 773	2 313 149	-	(2 112 773)	(-)	-	2 313 149
перед прочими поставщиками и подрядчиками	за 20 12 г. за 20 11 г.	1 196 376	2 112 773	-	(1 196 376)	(-)	-	2 112 773
Задолженность по налогам и сборам	за 20 12 г. за 20 11 г.	2 058 018	2 249 461	-	(2 058 018)	(-)	-	2 249 461
Авансы полученные от потребителей э/э	за 20 12 г. за 20 11 г.	1 003 653	2 058 018	-	(1 003 653)	(-)	-	2 058 018
Прочие авансы полученные	за 20 12 г. за 20 11 г.	54 755	63 688	-	(54 755)	(-)	-	63 688
Прочие кредиторы	за 20 12 г. за 20 11 г.	192 723	54 755	-	(192 723)	(-)	-	54 755
	за 20 12 г. за 20 11 г.	489 352	2 158	-	(489 352)	(-)	-	2 158
	за 20 12 г. за 20 11 г.	241 576	489 352	-	(241 576)	(-)	-	489 352
	за 20 12 г. за 20 11 г.	4 335 321	1 586 313	-	(4 335 321)	(-)	-	1 586 313
	за 20 12 г. за 20 11 г.	3 078 918	4 335 321	-	(3 078 918)	(-)	-	4 335 321
	за 20 12 г. за 20 11 г.	5 882	5 215	-	(5 882)	(-)	-	5 215
	за 20 12 г. за 20 11 г.	1 392	5 882	-	(1 392)	(-)	-	5 882
	за 20 12 г. за 20 11 г.	8 763	6 594	-	(8 763)	(-)	-	6 594
	за 20 12 г. за 20 11 г.	3 547	8 763	-	(3 547)	(-)	-	8 763

5. Затраты на производство

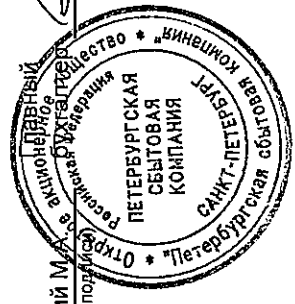
Наименование показателя	3а 20 12 г.	3а 20 11 г.
Материальные затраты	21 102 992	21 080 848
Расходы на оплату труда	792 268	749 640
Отчисления на социальные нужды	206 209	153 342
Амортизация	71 679	63 816
Прочие затраты	31 200 905	31 735 139
Итого по элементам	53 374 053	53 782 785
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 374 053	53 782 785

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 255 336	195 624	121 654	914 213	415 093
в том числе:					
Прочие	1 218	-	-	-	1 218
Оценочное обязательство по выплате отпусков и годового вознаграждения	113 555	137 693	121 654	-	129 594
Оценочное обязательство перед третьими лицами	1 140 563	57 931	-	914 213	284 281

Руководитель _____ Шаскольский М.А. Павлова И.В.
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 13 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Петербургская сбытовая компания»

ЗА 2012 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» (далее Общество) образовалось на базе реорганизации ОАО «Ленэнерго» 01 октября 2005 года путем выделения.

Регистрация общества произведена 01.10.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1 0 5 7 8 1 2 4 9 6 8 1 8.

Юридический адрес: 195009, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Михайлова д.11

Фактический адрес: 195009, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул. Михайлова д.11

Устав общества утвержден протоколом № 1 от 25 августа 2005 года общего собрания акционеров ОАО «Петербургская сбытовая компания», создаваемого в результате реорганизации ОАО «Ленэнерго». В ходе реорганизации было выделено четыре направления основных видов деятельности ОАО «Ленэнерго»:

- Производство электроэнергии (генерация);
- Транспортировка электроэнергии (сетевая);
- Сбыт электроэнергии потребителям (сбытовая);
- Управление активами.

ОАО «Петербургская сбытовая компания» является правопреемником ОАО «Ленэнерго» по сбытовой деятельности (сбыт электроэнергии) и осуществляет продажу электрической энергии потребителям на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Обществу были переданы активы структурного подразделения «ЭНЕРГОСБЫТ» ОАО «Ленэнерго» и 75% акций ЗАО «Петроэлектросбыт». Распределение имущества между новыми обществами проводилось в соответствии с разделительным балансом ОАО «Ленэнерго».

Общество является обладателем следующих лицензий в отчетном периоде:

- Лицензия регистрационный номер 6089 от 13.02.2012 УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, со сроком действия до 13.02.2017;
- Лицензия регистрационный номер 6090 от 13.02.2012 УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление мероприятий и оказание услуг по защите государственной тайны, со сроком действия до 13.02.2017.

В обществе зарегистрировано 13 отделений по сбыту электроэнергии на территории Ленинградской области:

- Всеволожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Выборгское отделение по сбыту электроэнергии;
- Гатчинское отделение по сбыту электроэнергии
- Кингисепское отделение по сбыту электроэнергии
- Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
- Лодейнопольское отделение по сбыту электроэнергии
- Лужское отделение по сбыту электроэнергии;
- Новолодожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Приозерское отделение по сбыту электроэнергии;

- Сертоловское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тихвинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Рощинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тосненское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки и пункты) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению, открыты расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к данным отделениям потребителями с дальнейшим транзитом (зачислением) полученных средств на основные счета общества. Распоряжение расчетными счетами производится в Управлении Общества. В соответствии с Уставом Общество имеет Представительство в г. Москва.

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1 293 человека (за 2011 год – 1 249 человек).

Основные направления и показатели деятельности в 2012 году.

Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» в форме выделения (в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» от 08 апреля 2005 года, протокол № 2 от 22 апреля 2005 года) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 октября 2005 года. Реорганизация Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Ленэнерго» в форме выделения компаний по видам деятельности проводилась в соответствии с Концепцией Стратегии РАО «ЕЭС России» «5+5», принятой Советом Директоров РАО «ЕЭС России» 29 мая 2003 года.

В 2006 году распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 18.10.2006 г. № 88-р (в редакции распоряжения Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 06.07.2011 г. № 126) и Приказом Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области № 102-п от 13.10.2006 г. (в редакции Приказа № 106-п от 16.09.2011 г.) ОАО «Петербургская сбытовая компания» присвоен статус гарантирующего поставщика (ГП). Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Петербургская сбытовая компания» на территории Санкт-Петербурга являются административные границы Санкт-Петербурга, за исключением зон деятельности гарантирующих поставщиков: ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ», ООО «Русэнергосбыт» и ОАО «Оборонэнергосбыт» (филиал Северо-Западный). На территории Ленинградской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Ленинградской области, за исключением территорий, соответствующих зонам деятельности, гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт», ООО «РКС-энерго» и ОАО «Оборонэнергосбыт».

В настоящее время ОАО «Петербургская сбытовая компания» является крупнейшей сбытовой организацией, имеющей статус субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности, приобретающей электроэнергию (мощность) в целях обслуживания потребителей Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Основные приоритеты работы ОАО «Петербургская сбытовая компания» – повышение качества и надежности электроснабжения потребителей электрической энергии, а также повышение уровня конкурентоспособности Общества. Кроме того, ОАО «Петербургская сбытовая компания» расширяет сферу своей практической деятельности за счет предоставления различного рода услуг, связанных с разработкой и проведением мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности потребления электрической энергии.

ОАО «Петербургская сбытовая компания» занимает лидирующее положение на региональном рынке Санкт-Петербурга и Ленинградской области благодаря высокому уровню территориальной, организационной и информационной доступности обслуживания потребителей, наличию широко разветвленной сети пунктов обслуживания потребителей.

Основные финансовые показатели деятельности общества

Динамику основных производственных и финансовых показателей Общества можно охарактеризовать следующим образом.

Значение чистой прибыли по результатам деятельности за 2012 год составило 176 865 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года.

Основные факторы, оказавшие влияние на снижение чистой прибыли:

- введение в действие Постановления Правительства от 04.11.2011 г. № 877, обязавшего гарантирующего поставщика с 1 апреля 2012 года расчет выручки осуществлять с использованием одноставочного тарифа без дифференциации по числу часов использования мощности (ЧЧИМ);
- практика применения Постановления Правительства от 06.05.2011 г. № 354 и Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 г. № 442, регламентировавших график авансовых платежей потребителей;
- отмена с 1 февраля 2012 года Постановлениями Правительства РФ №№ 1179 и 1178 от 29.12.2011 г. применения сбытовой надбавки к объемам электрической энергии, поставляемой ГП ОАО «Оборонэнергосбыт»;
- снижение выручки ввиду переноса сроков индексации тарифов с 01.01.2012 г. на 01.07.2012 г. согласно Постановлению Правительства РФ № 1178 от 29.12.2011 г.

Динамика и состав дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели оборачиваемости

Показатель	31.12.2011	31.12.2012
Оборачиваемость дебиторской задолженности	22,69	25,54
Оборачиваемость кредиторской задолженности	31,46	31,90

Оборачиваемость дебиторской задолженности в 2012 году составила 25,54 дней, что хуже показателя предыдущего года (22,69 дней) и лучше показателя оборачиваемости кредиторской задолженности (31,90 дней). Такое соотношение свидетельствует о том, что покупатели и заказчики рассчитываются с Обществом быстрее, чем Общество само рассчитывается со своими поставщиками и подрядчиками.

В соответствии с п.9 «Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» (далее Положения) Общество как гарантирующий поставщик обязано поддерживать показатели финансового состояния согласно Приложению № 1 Положений. Согласно Положениям рекомендуемое значение показателя оборачиваемости кредиторской задолженности установлено в размере не более 35 дней, нормативное – не более 40 дней. Общество выполняет данное требование.

Также в соответствии с Положениями доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности должно быть не более 7% (рекомендуемое значение) или 15% (предельное значение). По состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 года у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность. Таким образом, Общество выполняло данное требование.

Аналитические коэффициенты

Показатели оценки ликвидности

Показатель	31.12.2011	31.12.2012	Рекомендуемое значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,54	0,04	0,2 - 0,5
Коэффициент срочной ликвидности	1,08	0,91	0,3 - 0,7
Коэффициент текущей ликвидности	0,99	0,99	0,8 - 1

Коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2012 года снизился с 0,54 до 0,04. Это означает, что возможность погашения краткосрочных обязательств снизилась. Снижение данного

показателя связано со снижением остатков денежных средств и появлением потребности в заемных ресурсах. По состоянию на 31 декабря 2012 года у Общества открыты кредитные линии в нескольких банках. Общая сумма неиспользованных кредитных средств по ним на 31.12.12 равна 3 274 092 тыс.руб. Данные кредитные линии используются Обществом при необходимости для своевременного погашения кредиторской задолженности.

Коэффициент срочной ликвидности на 31.12.12 составил 0,91. Наблюдается незначительное снижение значения этого показателя. Его значение выше рекомендуемого диапазона, что связано с превышением ликвидных активов предприятия над краткосрочными обязательствами.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.12 и 31.12.11 составил 0,99. Данный показатель характеризует способность предприятия рассчитываться по своим текущим обязательствам. Его значение выше рекомендуемого.

Показатели оценки рентабельности

Показатель	31.12.2011	31.12.2012	Рекомендуемое значение
Рентабельность продаж	5%	(1,32%)	> 0
Рентабельность собственного капитала	110,27%	7,55%	> 0
Рентабельность совокупных активов	17,89%	1,86%	> 0

Снижение показателей рентабельности связано со снижением показателя чистой прибыли общества.

Показатели финансовой устойчивости

Показатель	31.12.2011	31.12.2012
Коэффициент финансовой независимости	21%	29%
Соотношение собственных и заемных средств	27%	40%

Показатель «Соотношение собственных и заемных средств» определяется Обществом как отношение итога раздела III бухгалтерского баланса к сумме итоговых значений разделов IV и V бухгалтерского баланса.

За последние годы в деятельности Общества наблюдается тенденция улучшения финансовой устойчивости. Доля собственного капитала в валюте баланса (коэффициент финансовой независимости) увеличилась за 2012 год с 21% до 29%. Соотношение собственного и заемного капитала Общества возросло и составляет 0,40 (на один рубль заемного капитала приходится 40 копеек собственного капитала).

Согласно Положениям Общество обязано поддерживать показатель Лимита долгового покрытия (определяемый как разница между Выручкой и Текущим налогом на прибыль, деленная на 2 (рекомендуемый уровень – на 4)) на уровне не ниже Краткосрочного заемного капитала (равного величине краткосрочных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты). За 2012 год Лимит долгового покрытия Общества составил 26 339 млн.руб. (рекомендуемый расчет – 13,170 млн.руб.), Краткосрочный заемный капитал на 31.12.12 равен 6,075 млн.руб. Таким образом, Общество выполняет данное требование.

Инвестиционная программа

В 2012 году фактически было освоено 157 051 тыс. рублей капитальных вложений, из которых на техническое перевооружение и реконструкция пришлось – 38%, инвестиции и оборудование, не входящие в сметы строек производственного назначения – 2,5%, на инвестиции в объекты непромышленного назначения и социальной сферы – 35,6%, на приобретение объектов основных средств – 23,9%.

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Управляющая организация.

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

Совет директоров

Состав совета директоров указан на сайте: http://pesc.ru/about_pesc/directors_board/

Ревизионная комиссия

Состав ревизионной комиссии указан на сайте: http://pesc.ru/about_pesc/insp_commission/

Управляющая организация

Согласно договору №10-143 от 13.04.2010г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ОАО «Объединенная энергосбытовая компания».

Управляющим директором Общества является первый заместитель Генерального Директора ОАО «Объединенная энергосбытовая компания» Шаскольский Максим Алексеевич, имеющий на основании доверенности №52-053 от 20.12.2012 право подписи бухгалтерской, налоговой и статистической отчетной документации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Петербургская сбытовая компания» руководствовались Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Петербургская сбытовая компания» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.2». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Основной особенностью деятельности Общества, влияющей на установление методики ведения учета и формирования бухгалтерской отчетности, является специфика электрической энергии и электрической мощности, как объектов бухгалтерского учета.

Основными допущениями в бухгалтерском учете являются следующее:

- переход к потребителю права собственности на электрическую энергию происходит в момент ее потребления;
- количество отпущенной электроэнергии и мощности определяется на основании данных, полученных с помощью приборов учета или расчетным способом;
- расчетным периодом является календарный месяц.

Данные в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

В случае внесения Министерством финансов изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе в ПБУ 6/01, в части определения максимальной величины лимита стоимости активов, удовлетворяющих критериям отнесения к основным средствам, которые допускается учитывать в составе материально-производственных запасов, организация начинает применять такой измененный максимальный размер начиная с самого раннего периода, в котором это допускается в соответствии с нормативным правовым актом Министерства финансов, изменившим указанный лимит.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не

зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

2.1.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации акта (накладной) приемки-передачи основных средств, который составляется на каждый отдельный инвентарный объект (соответственно, по унифицированным формам № ОС-1, № ОС-1а, № ОС-1б).

Одним актом (накладной) приемки-передачи основных средств может оформляться принятие к бухгалтерскому учету однотипных объектов одинаковой стоимости, принимаемых к бухгалтерскому учету одновременно.

Основные средства учитываются в рублях.

2.1.5. Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных взамен выбывающего имущества признается стоимость фактических затрат на строительство объекта передающей стороны, указанная в акте приемки-передачи имущества.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств, если иное не предусмотрено законодательством.

При получении основных средств по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

2.1.6. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.7. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31.12.01 включительно, срок полезного использования определялся в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР".

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.02, срок полезного использования определялся в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, в том числе, поступившего в результате реорганизации, определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.1.8. Неамортизируемые объекты

Не производится начисление амортизации:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и использование или во временное пользование;

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев;

Прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Перевод объектов основных средств на консервацию производится на основании приказа руководителя Общества.

Амортизация объектов основных средств, переведенных на консервацию сроком, превышающим 3 месяца:

- прекращается, начиная с месяца, следующего за месяцем их перевода на консервацию;

- возобновляется с месяца, следующего за месяцем вывода основных средств из консервации, по нормам и способам, применявшимся до консервации объектов.

Таким образом, период консервации и восстановления в срок полезного использования объектов не включается.

2.1.9. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Основанием для определения видов ремонта (текущий или капитальный) должны являться соответствующие документы, разработанные техническими службами организаций в рамках системы планово-предупредительных ремонтов ("Положение о проведении планово-предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений", утверждено постановлением Госстроя СССР от 29 декабря 1973 года № 279).

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.4. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.2.5. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство в обществе отсутствует.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к учету.

Порядок списания определяется нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету.

По расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен договором, срок устанавливается комиссией организации.

2.4. Денежные средства.

Общество включает в состав денежных средств: денежные средства в кассе, остатки на расчетных банковских счетах и высоколиквидные финансовые вложения.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.5.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в периоде, в котором были произведены.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

По основным видам деятельности:

- Выручка от реализации электроэнергии и мощности.

По прочим видам основной деятельности:

- Продажа и установка приборов учета;
- Согласование проектной документации;

- Коммерческие услуги

2.9.2. *Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

1. Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам.

2. Доходы от участия в других организациях;

3. Прочие доходы:

- прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;
- госпошлина присужденная и признанная;
- возврат госпошлины;
- компенсация за похищенные счетчики;
- доходы по пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по штрафам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по безучетному потреблению электроэнергии;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- уменьшение оценочных обязательств;
- иные виды прочих доходов.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

В себестоимость относятся:

- Электроэнергия, приобретенная на оптовом рынке за вычетом стоимости нагрузочных потерь;
- Электроэнергия, приобретенная на розничном рынке;
- Мощность, в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- Себестоимость по другим основным видам деятельности.

К расходам на продажу по видам деятельности Общества относятся:

- Плата за транзит;
- Услуги по организации функционирования торговой системы, услуги по расчету требований обязательств и проведению финансовых расчетов между участниками оптового рынка услуги по оперативнодиспетчерскому управлению и прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением электроэнергии;

- Агентское вознаграждение по договорам на прием платежей за электроэнергию и счетчики;
- Нагрузочные потери, размер которых определяется на основании отчета ОАО «АТС»;
- Расходы на приобретение мощности в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на розничном рынке, и не относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- Прочие расходы, относимые непосредственно к данному виду деятельности (например: заработная плата с отчислениями непосредственных подразделений) и другие затраты, которые можно классифицировать к конкретному виду деятельности.

К управленческим расходам относятся:

- административноуправленческие расходы;
- зарплата общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств;
- арендная плата за помещения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие расходы.

2.10.2. *Расходы, признаваемые прочими расходами*

1. Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

2. Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- судебные издержки по третейскому суду;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание оценочных обязательств перед третьими лицами;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- вознаграждение членам Совета директоров;
- материальная помощь и социальные выплаты;
- отчисления профсоюзным комитетам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на культурномассовые и спортивные мероприятия;

- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- услуги банков;
- иные виды прочих расходов.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1. Основные средства

В состав Основных средств на 31.12.2012 включены 3 земельных участка, по которым не начисляется амортизация:

Тыс. руб.

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Земельный участок ЛЮ г.Гатчина ул.Старая дорога д. 2	10 000
Земельный участок ЛЮ п. Рощино ул.Советская д. 57	8 442
Земельный участок ЛЮ г.Тихвин микрорайон 1а, д.37	8 900

В отчетности за 2012 год вложения во внеоборотные активы отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств. В отчетности за 2011 год вложения во внеоборотные активы были отражены в бухгалтерском балансе по отдельной строке «Прочие внеоборотные активы».

3.2. Денежные эквиваленты.

Общество имеет неиспользованный лимит по кредитному портфелю:

На 31.12.2011 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила:

- В ОАО АльфаБанк – 1 500 000 тыс. рублей.
- В ОАО АБ Россия 500 000 тыс. рублей.
- В АКБ Транскапиталбанк (ЗАО) – 400 000 тыс.рублей.
- В ОАО ГПБ – 1 000 000 тыс.рублей.

На 31.12.2011 сумма возможного овердрафта в ОАО ГПБ составила 1 000 000 тыс.рублей.

На 31.12.2012 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила:

- В ОАО АльфаБанк – 1 500 000 тыс. рублей.
- В ОАО АБ Россия 500 000 тыс. рублей.
- В ОАО «Сбербанк России» – 200 000 тыс.рублей.
- В ОАО ГПБ – 500 000 тыс.рублей.

На 31.12.2012 сумма возможного овердрафта в ОАО ГПБ составила 574 092 тыс.рублей.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на все отчетные даты представлены долевыми корпоративными ценными бумагами. Общество владеет 100% пакетом акций ООО «Энергия Холдинг» и 75% акций ЗАО «Петроэлектросбыт».

3.4. Дебиторская задолженность.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Наименование	Сумма задолженности		
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Санкции за нарушение потребления	110 578	217 178	316 966
Расчеты по векселям полученным	12 200	4 900	-
НДС по авансам	467 542	660 687	241 267
Расчеты с персоналом по ссудам	1 905	2 475	3 630
Расчеты с агентами по сбору платежей	550 833	505 956	441 997
Расчеты с прочими дебиторами	261 099	227 891	219 560
Резерв по сомнительным долгам	-	(145 137)	(459 579)
Итого:	1 404 157	1 473 950	763 841

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.12 составила 378 361 тыс.руб. (31.12.11: 41 092 тыс.руб.).

3.5. Кредиторская задолженность

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

Наименование	Сумма задолженности		
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Расчеты с подотчетными лицами	214	43	83
Депоненты	405	473	402
Расчеты по претензиям	77	4 916	1 712
Невыясненные суммы	2 692	3 321	4 329
Расчеты с прочими кредиторами	159	10	68
Итого:	3 547	8 763	6 594

3.6. Прочие обязательства

Прочие обязательства представлены задолженностью перед акционерами по выплате дохода.

Год	Дата объявления о выплате дивидендов	Кредиторская задолженность по дивидендам на начало отчетного периода	Дивиденды, начисленные за отчетный период	Дивиденды, выплаченные за отчетный период	Кредиторская задолженность по дивидендам на конец отчетного периода
2011		956 472			
	24.06.2011		46 793	969 296	33 969
2012		33 969			
	Не объявлялись			17 344	16 624

Сумма выплаченных дивидендов включает восстановление не востребоваанных дивидендов в прибыль для распределения в размере 6 361 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2012 краткосрочные заемные средства представлены следующими банковскими кредитами:

Банк	Сумма, тыс. руб.	Валюта	Дата погашения
ОАО «Сбербанк России»	300 000	РУБ.	18/01/2013
ОАО «Сбербанк России»	500 000	РУБ.	20/03/2013
ОАО «Сбербанк России»	500 000	РУБ.	19/04/2013
ОАО Газпромбанк	425 908	РУБ.	28/01/2013

Также по состоянию на 31.12.2012 по строке «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена задолженность по процентам в сумме 3 247 тыс. руб.

В 2012 году Обществом были получены банковские кредиты на общую сумму 12 058 964 тыс.руб., погашено – 10 333 056 тыс.руб.

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2012 году составила 37 559 тыс.руб. (2011: 2 209 тыс.руб.). Все начисленные проценты были включены в состав прочих расходов отчетного периода.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3.8.1. Оценочные обязательства

Наименование	Количественная оценка			Степень вероятности
	на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012	
Оценочное обязательство по выплате отпусков и годового вознаграждения	122 489	113 553	129 594	Высокая
Оценочное обязательство перед третьими лицами	1 086 769	1 140 565	284 281	Выше среднего
Прочие	1 218	1 218	1 218	
Итого:	1 210 476	1 255 336	415 093	

Признание оценочного обязательства перед третьими лицами связано с высокой вероятностью доначисления затрат или уменьшения выручки прошлых лет по искам третьих лиц.

3.9. Расходы по налогу на прибыль

	2012	2011
<i>Текущий налог на прибыль</i>		
Отчетный год	-	713 757
<i>Отложенный налог на прибыль</i>		
Возникновение и восстановление временных разниц	(62 286)	(246 596)
Прочее	-	3
Расходы по налогу на прибыль	(62 286)	467 164

Выверка эффективной ставки налога

	2012	%	2011	%
Чистая прибыль за год	176 765		1 616 015	
Расходы по налогу на прибыль	(62 286)		467 164	
Прибыль до налогообложения	114 479	100	2 083 179	100
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке налога на прибыль	22 896	20	416 636	20
Доходы, не увеличивающие налогооблагаемую прибыль	(105 415)	(92)	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	20 233	18	50 525	2
Прочее	-	-	3	0
Расходы по налогу на прибыль	(62 286)	(54)	467 164	22

Доходы, не увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в основном связаны с дивидендами, полученными в 2012 году от ОАО «Энергия Холдинг» (504 403 тыс.руб.).

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Резерв по сомнительным долгам	Оценочное обязательство о перед третьими лицами	Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждению по итогам года	Прочее	Убыток (налоговый) текущего периода	Итого
на 31.12.2010						
Отложенный налоговый актив	152 857	217 354	24 497	3 225		397 933
Отложенное налоговое обязательство				289		289
на 31.12.2011						
Отложенный налоговый актив	391 201	228 113	22 711	2 844		644 869
Отложенное налоговое обязательство				629		629
на 31.12.2012						
Отложенный налоговый актив	171 833	56 856	25 919	2 297	449 844	706 749
Отложенное налоговое обязательство				223		223

3.9. Выручка и прочие доходы

3.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

	за 2012 год		за 2011 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Энергоресурсы	52 436 559	99,54%	56 348 937	99,88%
Коммерческие услуги	146 775	0,28%	56 401	0,10%
Прочие	96 149	0,18%	10 433	0,02%
ИТОГО:	52 679 483	100%	56 415 771	100%

3.9.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов были отражены:

Виды прочих доходов	2012	2011
Госпошлина	8 425	4 429
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	3 077	2 351
Безучетное потребление эл/энергии	135 867	356 127
Доходы прошлых периодов (если несущественные)	100 477	83 382
Санкции по электроэнергии	425 490	652 551
Проценты за пользование коммерческим кредитом	151	14 981
Штрафные санкции по договорам поставки	81 847	76 467
Восстановление оценочного обязательства перед третьими лицами	856 284	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	367 607
Прочие	26 664	5 149
Итого:	1 638 282	1 563 044

3.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

3.10.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	за 2012 год		за 2011 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов	Сумма	Доля в общей сумме расходов
Заработная плата	792 268	1,48%	636 086	1,2%
Агентское вознаграждение	1 357 879	2,54%	1 359 607	2,5%
Транспортировка эл.энергии	18 970 135	35,54%	19 358 972	36%
Мощность	9 812 039	18,38%	10 128 512	18,8%
Покупная электроэнергия	21 050 058	39,44%	20 495 180	38,1%
Отчисления в социальные и пенсионные фонды	206 209	0,39%	153 342	0,3%
Прочие расходы	1 185 465	2,23%	1 651 086	3,1%
ИТОГО	53 374 053	100%	53 782 785	100%

В разделе 5 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке «Материальные затраты» отражены, в основном, расходы на покупку электроэнергии (21 050 058 тыс.руб.), по строке «Прочие затраты» - расходы на транспортировку электроэнергии (18 970 135 тыс.руб.), покупку мощности (9 812 039 тыс.руб.) и агентское вознаграждение (1 357 879 тыс.руб.).

3.10.2 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Затраты на использование энергетических ресурсов для собственных нужд составили 7 675 тыс. рублей, в том числе электрической энергии – 4 918 тыс. рублей, тепловой энергии – 2 757 тыс.рублей.

3.10.3 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2012	2011
Госпошлина	10 535	10 434
Дебиторская задолженность, свыше срока исковой давности	2 865	22 867
Налоги	8 640	5 817
Услуги банков, инкассация	24 042	20 527
Расходы по депозитарию и прочие связанные с акциями	3 710	3 440
Вознаграждение совету директоров	5 752	3 321
Начисление резерва по сомнительным долгам	864 326	1 559 014
Начисление оценочного обязательства перед третьими лицами	-	53 795
Отчисления в фонд энергия без границ	40 293	168 500
Перерасчет (уменьшение) доходов прошлых лет	310 175	209 328
Прочие	96 225	82 834
Списание дебиторской задолженности	-	29 823
Итого:	1 366 563	2 169 700

3.11. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных (на все отчетные даты):

766 035 008 – обыкновенных акций;

131 328 000 – привилегированных акций.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 179 473 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию составила за 2012 год – 0,2 рубля на акцию (за 2011 год 1,8 рубля на акцию).

Разводненная прибыль отсутствует, т.к. в обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

3.12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств были отражены свернуто денежные потоки косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещений) в (из) бюджетную (-ой) систему (-ы) Российской Федерации.

Сумма НДС свернуто за 2012 год составляет (-) 1,233,988 тыс.рублей и отражена в качестве денежного потока по текущим операциям по строке «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

3.13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3.13.1. Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон представлен на сайте Общества в сети Интернет по адресу http://www.pesc.ru/for_stockholders/85/

Основное хозяйственное общество: ОАО «Интер РАО ЕЭС».

По состоянию на 31.12.2012 основному хозяйственному обществу принадлежит 100 % акций Общества.

Дочерние хозяйственные общества: ЗАО «Петрозлектросбыт» и ООО «Энергия Холдинг».

Управляющая организация: ОАО «Объединенная энергосбытовая компания».

3.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

Тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Управляющая организация
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)		1 731 995	68 595	
Приобретение товаров (работ, услуг)	242 360	1 394 389	1 526 732	96 676
Продажа основных средств, других активов				
Приобретение основных средств, других активов			59 677	
Доходы от сдачи имущества в аренду		21		
Расходы на аренду имущества				
Проценты по займам к получению				
Проценты по займам к уплате				
Вклады в уставные капиталы				
Дивиденды полученные		504 403		
Дивиденды уплаченные				
Прочие доходы	2 595	233	3 400	
Прочие расходы	3 433		54 48	

3.13.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Управляющая организация
На 31.12.12				
Поручительства выданные				
Поручительства полученные				
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении				
ТМЦ, переданные на ответственное хранение				
Материалы, принятые в переработку				
Материалы, переданные на переработку				
Дебиторская задолженность		586 223	88 960	
Величина образованного резерва по сомнительным долгам				
Кредиторская задолженность	6 097	4 092	197 070	8 506
Займы выданные				
Займы полученные				
Прочие операции				

3.13.4. Денежные потоки между ОАО «Петербургская сбытовая компания», основными и дочерними обществами (без НДС)

Денежные средства направленные ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату агентского вознаграждения ЗАО «Петроэлектросбыт» составили за 12 месяцев 2012 года 1 241 913 тыс. рублей.

Денежные средства от населения, полученные ОАО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому договору с ЗАО «Петроэлектросбыт» составили за 12 месяцев 2012 года 7 901 057 тыс. рублей.

Денежные средства, полученные ОАО «Петербургская сбытовая компания» за энергоресурсы от ООО «Энергия Холдинг» за 12 месяцев 2012 года 1 716 639 тыс. рублей.

Денежные средства направленные ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату электроэнергии и мощности, приобретенной от ООО «Энергия Холдинг», составили за 12 месяцев 2012 года 161 718 тыс. рублей

Денежные средства направленные ОАО «Петербургской сбытовой компанией» на оплату электроэнергии и мощности, приобретенной от ОАО «Интер РАО ЕЭС», составили за 12 месяцев 2012 года 306 172 тыс. рублей

Денежные средства полученные, ОАО «Петербургской сбытовой компанией» в виде дивидендов от ООО «Энергия Холдинг», составили за 12 месяцев 2012 года 504 403 тыс. рублей.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	115 733
Оплата труда за отчетный период	86 233
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 585
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 388
Иные краткосрочные вознаграждения	10 527

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, за 2011 год составили 161 224 тыс.руб..

3.14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Основные нормативные изменения касающиеся энергосбытовой деятельности Общества произошли в 2012 году, а именно:

- Постановление Правительства РФ от 04.11.2011 № 877 обязавшее гарантирующего поставщика с 1 апреля 2012 года расчет выручки осуществлять с использованием одноставочного тарифа без дифференциации по числу часов использования мощности (ЧЧИМ);
- Постановление Правительства РФ №442 от 04.05.2012 г. регламентировавшее график авансовых платежей потребителей;
- Приказ Федеральной службы по тарифам №703э от 30.10.2012 г. «Об утверждении методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков и размера доходности продаж гарантирующих поставщиков»).

Вступление в силу последнего приказа (с 16.12.2012) существенно изменит принцип расчета сбытовой надбавки в 2013 году: теперь для категории потребителей, не относящихся к населению и сетевым компаниям, она будет устанавливаться процентом от конечной цены электрической энергии. По ожиданиям Общества влияние этого приказа на норму рентабельности будет минимальным, что нашло отражение в бизнес-плане Общества на 2013 год.

Руководитель

Главный бухгалтер

«21» февраля 2013 года



М.А. Шаскольский

И.В. Павлова



Прошнуровано, сброшпоровано,
пронумеровано и скреплено

печатью № 45) листов.

И.А. Ягнов
Директор

Санкт-Петербургского филиала
ЗАО "КРИО" - Северо-западный
региональный центр