

22.03.2013 и № 601-556

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2012 год**

Акционерам Открытого акционерного общества «Системный оператор Единой энергетической системы»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы»
(сокращенное наименование **ОАО «СО ЕЭС»**).

Место нахождения: 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700201352.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ Топ-Аудит".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (свидетельство о членстве № 984-ю, ОРНЗ 10305006873), местонахождение: 115172, г. Москва, 2-й Гончарный переулок, д.3, стр.1.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «СО ЕЭС», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств за 2012 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «СО ЭЭС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и 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 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СО ЭЭС» 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.

Член Правления - Директор по аудиту

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 29605011647



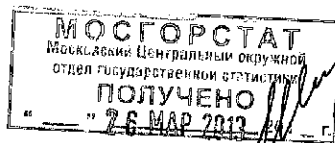
Н.А. Данцер

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000088 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14 февраля 2012 г., протокол № 04 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 21005006490.

О.Ю. Ивановская



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 года

МРП ФНС РФ по КН №4
ОТДЕЛ ВВОДА И ОБРАБОТКИ ДАННЫХ
ВВЕДЕНО В БД

26 MAR 2012

Дата [число, месяц, год] Форма по ОКУД

КОДЫ		
0710001		
31	12	2012
59012820		
7705454461		
40.10.3		
12247 12		
384		

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА** ИНН
Вид деятельности **Деятельность по распределению электроэнергии** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма \ форма собственности **Открытое акционерное общество / федеральная собственность** по ОКОПФ\ОКФС

ФИЛИПЕНКО С.О.
Филипенко С.О.

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
			2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 557 548	1 488 090	1 515 194
	в том числе:				
	вложения во внеоборотные активы	1111	416 301	314 605	172 584
	авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы	1112	442 014	629 532	777 937
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	270 088	284 936	158 823
	в том числе:				
	вложения во внеоборотные активы	1121	77 117	201 063	110 720
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	20 759 284	19 459 319	16 878 693
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	694 135	595 899	463 969
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	17 009 929	13 913 835	12 407 596
	другие виды основных средств	1153	275 632	236 481	173 562
	оборудование к установке	1154	-	-	-
	вложения во внеоборотные активы	1155	2 206 001	2 503 339	2 217 696
	авансы, выданные поставщикам за основные средства	1156	573 587	2 209 765	1 615 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	1 047 913	1 047 497	1 035 402
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 047 492	1 047 492	1 035 392
	инвестиции в другие организации	1172	1	5	10
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1173	420	-	-
3.5	Отложенные налоговые активы	1180	76 220	58 487	4 011
	Прочие внеоборотные активы	1190	284 504	376 807	452 888
	в том числе:				
3.12	расходы будущих периодов (со сроком полезного использования более чем 12 месяцев)	1191	284 504	376 807	452 888
	другие внеоборотные активы	1192	-	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	23 995 557	22 715 136	20 045 011
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	72 852	69 110	79 368
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	30 466	26 724	34 592
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	42 386	42 386	44 776
	прочие запасы	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	110 775	83 722	47 937

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
3.7	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	812 155	696 717	705 470
3.7	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в том числе:	1231	12 251	13 602	27 345
	покупатели и заказчики	12311	7 887	9 238	11 604
	авансы выданные	12312	-	-	11 099
	прочие дебиторы	12313	4 364	4 364	4 642
3.7	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в том числе:	1232	799 904	683 115	678 125
	покупатели и заказчики	12321	502 185	507 360	128 229
	из них:				
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	123211	354 312	301 596	107 636
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	123212	143 136	203 372	18 635
	другие покупатели и заказчики	123213	4 737	2 392	1 958
	авансы выданные	12322	33 486	41 571	444 686
	прочие дебиторы	12323	264 233	134 184	105 210
	в том числе:				
	по пеням, штрафам, неустойкам по договорам	123231	8 527	4 937	4 481
	переплата по налогам в федеральный бюджет	123232	20 339	11 411	9 130
	переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ	123233	173 797	97 339	66 781
	переплата по налогам в местные бюджеты	123234	376	7	-
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	123235	8 445	11 943	10 432
	другие дебиторы	123236	52 749	8 547	14 386
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	6 448 655	7 049 637	5 524 867
	касса	1251	1 243	317	348
	расчетные счета	1252	5 979 485	6 565 661	5 020 950
	валютные счета	1253	465 900	482 500	472 145
	прочие денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	1254	2 027	1 159	31 424
	специальные счета в банках	12541	2 018	1 148	31 415
	денежные документы	12542	9	11	9
	переводы в пути	12543	-	-	-
	денежные эквиваленты	12544	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	75 068	95 470	15 088
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1261	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1262	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1263	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1264	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1265	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1266	-	-	-
3.12	другие оборотные активы (в т.ч. расходы будущих периодов)	1267	75 068	95 470	15 088
	ИТОГО по разделу II	1200	7 519 505	7 994 656	6 372 730
	БАЛАНС	1600	31 515 062	30 769 792	26 417 741

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
3.11	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 576 367	2 576 367	2 576 367
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 067 208	5 132 847	5 132 847
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 175 239	5 175 239	5 175 239
	Расчеты по выделенному имуществу	1380	-	-	-
	Резервный капитал	1360	128 818	128 818	128 818
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 488 890	13 203 774	9 421 714
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	12 390 706	13 203 774	9 421 714
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	-	-	-
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	2 098 184	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	-	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	27 436 522	26 217 045	22 434 985
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	-	2 426 057	574 601
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	2 426 057	574 601
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	125 951	87 404	81 961
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 032	-	-
	в том числе:				
	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	-	-	-
	прочие долгосрочные обязательства	1452	1 032	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	126 983	2 513 461	656 562
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	1 818 605	-	1 818 605
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 818 605	-	1 818 605
3.10	Кредиторская задолженность	1520	1 796 276	1 690 977	1 261 856
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	584 076	446 943	320 769
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	335 870	336 444	295 421
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	133 218	24 095	16 778
	в том числе:				
	Пенсионному фонду РФ	15231	125 129	18 384	12 642
	Фонду обязательного медицинского страхования	15232	4 250	3 604	1 928
	Фонду социального страхования	15233	3 839	2 107	2 208
	по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	15234	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	624 827	584 384	422 736
	в том числе:				
	федеральному бюджету	15241	537 298	493 754	349 570
	бюджетам субъектов РФ	15242	84 463	89 060	71 954
	местным бюджетам	15243	3 066	1 570	1 212
	прочие кредиторы	1525	117 687	299 110	205 809
	авансы полученные	1526	598	1	343

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
3.20	Доходы будущих периодов	1530	10	15	19
	Оценочные обязательства	1540	336 666	288 294	245 714
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1551	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1552	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1553	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1554	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1555	-	-	-
внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1556	-	-	-	
другие краткосрочные обязательства	1557	-	-	-	
	ИТОГО по разделу V	1500	3 951 557	1 979 286	3 326 194
	БАЛАНС	1700	31 515 062	30 709 792	26 417 741

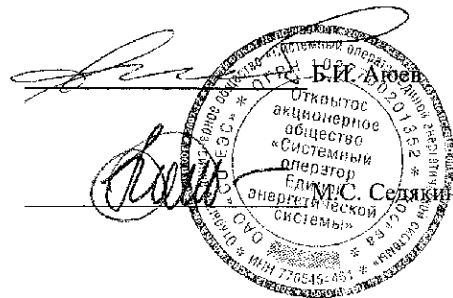
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
3.3	Арендованные основные средства	1910	663 341	683 029	739 169
	в том числе по лизингу	1911	-	-	-
	Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	228	71	71
	Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1940	2 480	2 467	2 459
3.20	Обеспечение обязательств и платежей полученные	1950	956 810	198 937	555 488
	Обеспечение обязательств и платежей выданные	1960	-	-	-
	Износ основных средств	1970	1 792	1 098	976
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1980	690	538	402
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1990	1 209 874	1 055 587	905 958
	Бланки строгой отчетности	1991	72	70	75
3.3	Имущество, находящееся в федеральной собственности	1993	93 131	96 830	96 830

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2013 г.



МРП №С РФ по КН №4
 ОГА ЗВЕРЖЕ ОБРАБОТКИ ДАННЫХ
 ВВЕДЕНО В БД

Приложение № 1
 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о финансовых результатах 26 МАР 2013

за 2012 год СПЕЦИАЛИСТ I РАЗРЯДА

ФИЛИПЕНКО С.О.

Организация ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы"
 (ОАО "СО ЕЭС")

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по распределению электроэнергии

Организационно-правовая форма \ форма собственности Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения тыс.руб

Форма по ОКУД
 Дата [число, месяц, год]

КОДЫ		
0710002		
31	12	2012
по ОКПО 59012820		
ИНН 7705454461		
по ОКВЭД 40.10.3		
по ОКОПФ\ОКФС 12247 12		
по ОКЕИ 384		

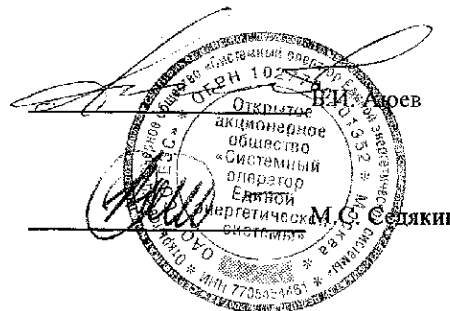
Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2012г.	за 2011г.
1	2	3	4	5
3.12	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),			
	в том числе:			
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	2110	21 398 138	20 687 078
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	2111	20 119 892	18 779 657
	прочих товаров, работ, услуг	2112	1 273 848	1 903 172
	товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)	2113	4 398	4 249
		2114	-	-
3.12	Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг			
	в том числе:			
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	2120	(18 066 747)	(15 774 996)
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	2121	(16 804 531)	(14 793 193)
	прочих товаров, работ, услуг	2122	(1 256 622)	(968 388)
	товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)	2123	(5 594)	(13 415)
		2124	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 331 391	4 912 082
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 331 391	4 912 082
	Прочие доходы и расходы:			
3.13	Доходы от участия в других организациях	2310	6 284	-
3.13	Проценты к получению	2320	364 259	129 228
3.13	Проценты к уплате	2330	(17 951)	(32 851)
3.13	Прочие доходы	2340	334 511	195 191
3.13	Прочие расходы	2350	(1 147 708)	(612 540)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 870 786	4 591 110
3.14	Текущий налог на прибыль,	2410	(749 162)	(1 092 759)
3.14	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(195 808)	(125 504)
3.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38 547)	(5 443)
3.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17 744	54 476
	Прочее	2460	(2 637)	4 945
	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2470	(772 602)	(1 038 781)
	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода)	2400	2 098 184	3 552 329

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2012г.	за 2011г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
3.3	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(65 592)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 032 592	3 552 329
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0.81	1.38
3.16	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	0.81	1.38

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2013 г.



МРН : С Р Ф по КН №4
 СЛУЖБА ОБРАБОТКИ ДАННЫХ
 БЕЛГО В БД

26.12.2012

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА

ФИЛИПЕНКО С.О. 

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2012 год

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество*

федеральная собственность

Единица измерения тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД	КОДЫ
Дата [число, месяц, год]	0710003
по ОКПО	31 12 2012
ИНН	59012820
по ОКВЭД	7705454461
по ОКФС\ОКФС	40.10.3
по ОКЕИ	1224712
	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	2 576 367	-	10 308 086	128 818	9 421 714	22 434 985
За 2011 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 805 607	3 805 607
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 552 329	3 552 329
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x			253 278	253 278
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x		x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(23 547)	(23 547)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x	-	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(23 547)	(23 547)

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	2 576 367	-	10 308 086	128 818	13 203 774	26 217 045
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 098 184	2 098 184
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 098 184	2 098 184
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(65 639)	-	(813 068)	(878 707)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(65 592)	x	-	(65 592)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	(795 315)	(795 315)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(47)	-	(17 800)	(17 800)
<u>Изменение резервного капитала</u>	3340	x	x	x	-	47	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	2 576 367	-	10 242 447	128 818	14 488 890	27 436 522

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2010 г.		Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
		3	4	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	
Капитал- всего						
до корректировок	3400	22 434 985	3 552 329	229 731	26 217 045	
корректировки в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	
после корректировок	3500	22 434 985	3 552 329	229 731	26 217 045	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	-	-	-	-	
корректировки в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3501	-	-	-	-	
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
до корректировок	3402	-	-	-	-	
корректировки в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	
после корректировок	3502	-	-	-	-	

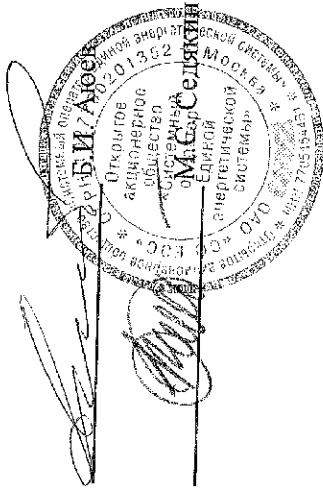
3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3 600	27 436 532	26 217 060	22 455 004

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2013 г.



МРЭ ФАС РФ ПО КН №4

ОТД ОБСЛУЖИВАНИЯ ОБРАБОТКА ДАННЫХ №2

ВВЕДЕНО В БУХ

26 МАР 2013

Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА
за 2012 год

ФИЛИПЕНКО С.О.

Форма №4 по ОКУД
Дата [число, месяц, год]

КОДЫ		
0710004		
31	12	2012
по ОКПО 59012820		
ИНН 7705454461		
по ОКВЭД 40.10.3		
по ОКОПФ\ОКФС 12247 12		
по ОКЕИ 384		

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/ федеральная собственность

Единица измерения тыс.руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС

по ОКЕИ

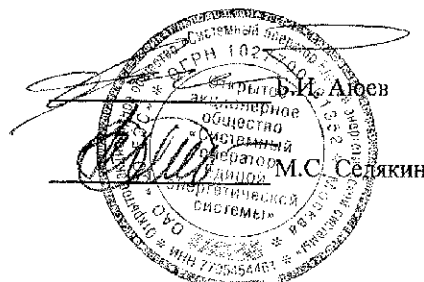
Наименование показателя	код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление - всего	4110	21 397 150	20 497 567
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	21 303 115	20 295 377
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 010	23 317
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	10 356
НДС	4114	12 630	132 502
прочие поступления	4119	56 395	36 015
Платежи - всего	4120	(16 710 258)	(14 311 733)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4121	(4 578 112)	(3 607 867)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг дочерних обществ	41211	(576 438)	(63 885)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 816 433)	(7 753 061)
процентов по долговым обязательствам	4123	(156 104)	-
налога на прибыль организаций	4124	(841 938)	(1 113 922)
прочих налогов и сборов	4125	(319 629)	(285 401)
во внебюджетные фонды	4126	(1 506 336)	(1 108 875)
социальных выплат	4127	(215 950)	(171 313)
в связи с командировками работников	4128	(197 582)	(176 698)
прочие платежи,	4129	(78 174)	(94 596)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 686 892	6 185 834
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	350 994	136 520
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 731	1 603
от продажи акций других организациях (долей участия)	4212	10	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	344 253	134 917

Наименование показателя	код	За 2012 год	За 2011 год
	2	3	4
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 357 538)	(4 813 177)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов,	4221	(4 356 920)	(4 811 005)
<i>в том числе:</i> <i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов дочерних обществ</i>	42211	(108 168)	(151 092)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств в другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(953)
прочие платежи	4229	(618)	(1 219)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 006 544)	(4 676 657)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 264 615)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(795 315)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(469 300)	-
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 264 615)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(584 267)	1 509 177
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 049 637	5 524 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 448 655	7 049 637
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 715)	15 593

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2013 г.



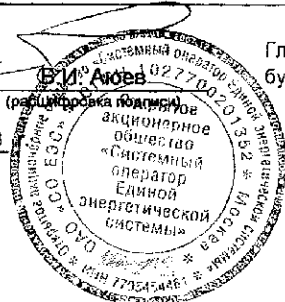
Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20 12 г.

Организация	ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")	Форма по ОКУД	0710006
Идентификационный номер налогоплательщика	_____	Дата (год, месяц, число)	2012 12 31
Вид экономической деятельности	Деятельность по распределению электроэнергии	по ОКПО	59012820
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество / федеральная собственность	ИНН	7705454461
Единица измерения: тыс. руб.	_____	по ОКВЭД	40.10.3
		по ОКОПФ/ОКФС	12247 12
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 12 г. ¹	За _____ год 20 11 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	2 965	2 995
Всего поступило средств	6200	2 965	2 995
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2501)	(2 596)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2501)	(2 596)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(464)	(399)
Всего использовано средств	6300	(2965)	(2 995)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ (подпись)
" 21 " _____ марта 20 13

Главный бухгалтер
Б.И. Аюев (расшифровка подписи)



_____ (подпись)
М.С. Седякин (расшифровка подписи)

ОАО "СО ЕЭС"
ИНН 7705454461

**Расчет
оценки стоимости чистых активов
за 2012 г.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	1 488 090	1 557 548
2. Результаты исследований и разработок	1120	284 936	270 088
3. Основные средства	1150	19 459 319	20 759 284
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	1 047 497	1 047 913
6. Отложенные налоговые активы	1180	58 487	76 220
7. Прочие внеоборотные активы	1190	376 807	284 504
8. Запасы	1210	69 110	72 852
9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	83 722	110 775
10. Дебиторская задолженность	1230	696 717	812 155
11. Денежные средства	1250	7 049 637	6 448 655
12. Прочие оборотные активы	1260	95 470	75 068
13. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—12)		30 709 792	31 515 062
II. Пассивы			
14. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	2 426 057	-
15. Отложенные налоговые обязательства	1420	87 404	125 951
16. Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	1 032
17. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	1 818 605
18. Кредиторская задолженность	1520	1 690 977	1 796 276
19. Оценочные обязательства	1540	288 294	336 666
20. Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
21. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14—20)		4 492 732	4 078 530
22. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 13) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21))		26 217 060	27 436 532

Главный бухгалтер




Седякин

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Системный оператор Единой энергетической системы»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2012 ГОД

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее – Общество) создано с целью обеспечения устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии; укрепления, надежного функционирования и развития Единой энергетической системы Российской Федерации; создания условий для эффективного функционирования рынка электроэнергии (мощности); обеспечения централизованного оперативно-технологического управления Единой энергетической системой России.

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано по решению РАО «ЕЭС России» от 13 июня 2002 года № 39р в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Зарегистрировано Московской регистрационной палатой: свидетельство № 001.025.494 от 17.06.2002 по адресу: 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7, стр. 3.

Общество в 2012 году имело следующие филиалы:

ОЭС Востока: ОДУ Востока, Амурское РДУ, Приморское РДУ, Хабаровское РДУ;

ОЭС Урала: ОДУ Урала, Кировское РДУ, Курганское РДУ, Оренбургское РДУ, Пермское РДУ, Свердловское РДУ, Тюменское РДУ, Удмуртское РДУ, Челябинское РДУ, Башкирское РДУ;

ОЭС Юга: ОДУ Юга, Астраханское РДУ, Волгоградское РДУ, Дагестанское РДУ, Кубанское РДУ, Ростовское РДУ, Северокавказское РДУ;

ОЭС Центра: ОДУ Центра, Белгородское РДУ, Владимирское РДУ,

Вологодское РДУ, Воронежское РДУ, Ивановское РДУ, Костромское РДУ, Курское РДУ, Липецкое РДУ, Московское РДУ, Рязанское РДУ, Смоленское РДУ, Тамбовское РДУ, Тверское РДУ, Тульское РДУ, Ярославское РДУ, ЦТО;

ОЭС Северо-Запада: ОДУ Северо-Запада, Архангельское РДУ, Балтийское РДУ, Карельское РДУ, Кольское РДУ, Коми РДУ, Ленинградское РДУ, Новгородское РДУ,

ОЭС Средней Волги: ОДУ Средней Волги, Нижегородское РДУ, Марийское РДУ, Мордовское РДУ, Пензенское РДУ, Самарское РДУ, Саратовское РДУ, Ульяновское РДУ, Чувашское РДУ, РДУ Татарстана;

ОЭС Сибири: ОДУ Сибири, Алтайское РДУ, Бурятское РДУ, Красноярское РДУ, Кузбасское РДУ, Омское РДУ, Томское РДУ, Забайкальское РДУ, Хакаское РДУ, Иркутское РДУ, Новосибирское РДУ.

В Обществе в течение 2012 года создано 5 представительств: Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Брянской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Калужской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Орловской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Псковской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Республике Саха (Якутия).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 год составила 7506 человек (за 2011 год – 7 360 человек, за 2010 год – 7 246 человек).

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2011 (с 30.06.2011) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Пономарев Д.В., Председатель Совета директоров	Председатель Правления НП «Совет рынка»
Члены Совета директоров:	
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Белобородов С.С.	Генеральный директор ООО «Корпорация «Газэнергопром» (независимый директор)
Дод Е.В.	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
Курбатов М.Ю.	Заместитель генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Шарипов Р.Р.	Заместитель генерального директора ООО «КФК-Консалт» (независимый директор)
Шишкин А.Н.	Заместитель министра энергетики Российской Федерации

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2012 (с 30.06.2012) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Кравченко В.М.	Председатель Правления НП «Совет рынка по

Председатель Совета директоров	организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью»
Члены Совета директоров:	
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Белобородов С.С.	Генеральный директор ООО «Корпорация «Газэнергопром»
Дод Е.В.	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
Курбатов М.Ю.	Заместитель министра энергетики Российской Федерации
Фейгин В.И.	Президент фонда «Институт энергетики финансов»
Шарипов Р.Р.	Заместитель генерального директора ООО «КФК-Консалт»

В состав Правления Общества на 31.12.2012 входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Шульгинов Н.Г.	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Селютин А.М.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Сергеев В.Н.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Павлушко С.А.	Директор по управлению режимами ЕЭС – главный диспетчер ОАО «СО ЕЭС»
Опадчий Ф.Ю.	Директор по развитию и сопровождению рынков ОАО «СО ЕЭС»
Алексеев П.В.	Директор по техническому контролингу ОАО «СО ЕЭС»
Ильенко А.В.	Директор по управлению развитием ОАО «СО ЕЭС»
Солонарь И.Л.	Директор по финансам и экономике ОАО «СО ЕЭС» (с 15.03.2012)

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2012 (с 30.06.2012) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Горевой Д.М.	Начальник отдела Департамента Минэкономразвития России
Коляда А.С.	Начальник отдела Управления Росимущества
Хадзиев А.Ф.	Начальник отдела Департамента Минэнерго России

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Налогового кодекса Российской Федерации, а также Положения об учетной политике ОАО «СО ЕЭС», утвержденного приказом ОАО «СО ЕЭС» от 31.12.2010 № 399.

Филиалы Общества в основном имеют собственные бухгалтерские службы, обеспечивают бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной деятельности филиала, начисляют заработную плату работникам филиала, составляют отдельный бухгалтерский баланс и бухгалтерскую отчетность, показатели которых включаются в бухгалтерскую отчетность Общества, и другую отчетность. Бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной жизни представительств Общества, начисление заработной платы работникам представительств осуществляют филиалы Общества РДУ или ОДУ соответствующей операционной зоны.

Филиалы действуют на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале. Филиалы наделяются имуществом. Представительства действуют на основании утвержденных Обществом положений о представительствах. Представительства наделяются имуществом, которое учитывается на балансах филиалов Общества ОДУ или РДУ соответствующей операционной зоны. Руководители филиалов и представительств назначаются Председателем Правления Общества и действуют на основании доверенностей Председателя Правления Общества.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы и расходы.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Курсы валют по состоянию на 31.12.2012 составили: 1 ЕВРО равен 40,2286 руб., 1 доллар США равен 30,3727.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активы и обязательства считаются долгосрочными, если срок обращения и погашения

их составляет более 12 месяцев, и краткосрочными, если срок обращения и погашения их составляет менее 12 месяцев. При этом исчисление указанного срока в бухгалтерском учете осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив (обязательство) был принят к бухгалтерскому учету, а в бухгалтерской отчетности – с даты составления отчетности.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссиями исполнительного аппарата и филиалов Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, срока, определенного договором, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива при проведении ежегодной инвентаризации имущества и обязательств (в рамках инвентаризации нематериальных активов) проверяются на необходимость их уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода (более одного года), в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

21

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии со вторым разделом ПБУ 6/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

В первоначальную стоимость основных средств включаются проценты по заемным средствам, привлеченным для сооружения или изготовления этих основных средств. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на комиссионное вознаграждение, уплачиваемое на основании договора организатору закупочных процедур, по проведению закупки этих основных средств в соответствии с закупочной документацией.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и специальных режимов эксплуатации, приводящих к повышенному износу и оцененных коэффициентами (по амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях повышенной сменности, срок полезного использования уменьшается в два раза).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», срок полезного использования устанавливается комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и соответствует периоду, в течение которого объект основных средств служит для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев)

эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельные участки, объекты природопользования, а также полностью амортизированные объекты основных средств, не списанные с баланса.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств с момента получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Общество, начиная с 2007 года, с периодичностью раз в три года, начиная с 2009 года, с периодичностью раз в два года проводит по состоянию на начало года переоценку числящихся на балансе зданий и помещений, относящихся к группе основных средств «Здания». С 2011 года переоценка проводится по состоянию на конец года.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим расходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельствах являются прочими расходами.

Затраты на ремонт относятся на расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Арендованные основные средства (кроме арендованных по договорам финансовой аренды) отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае указания в договорах аренды нескольких оценок имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражается остаточная стоимость по данным бухгалтерского учета арендодателя на дату передачи основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Аналитический учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется по видам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является Общество; организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно по состоянию на конец года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материальные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, полученные без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражаются в бухгалтерском учете как неотфактурованные поставки по цене поставщика согласно спецификации к договору с последующей оценкой на основании полученных первичных учетных документов по фактической себестоимости.

2.8. Незавершенное строительство

Затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов и НИОКР, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», отражены в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строкам 1111, 1121 и 1155.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением права использования результата интеллектуальной деятельности, в том числе по приобретению прав на использование программ для ЭВМ, баз данных (п. 3 ПБУ 14/2007);

- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;

- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в соответствии с действующим законодательством. Продолжительность периода списания определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

При поэтапном формировании расходов на приобретение права использования на результаты интеллектуальной деятельности начало срока списания затрат наступает на следующий день после дня формирования окончательной стоимости объекта расходов будущих периодов.

Срок полезного использования прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов на момент принятия расхода (или объекта) к бухгалтерскому учету, соответствует периоду, в течение которого он служит для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, или исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, указанного в договоре с правообладателем, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Расходы на приобретение прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты единовременно в момент начала использования, если из условий лицензионного договора нельзя определить срок, на который передается право использования.

25

Права на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, в том числе и стоимостью менее 40 000 руб., учитываются на забалансовом счете по цене, обозначенной в лицензионном договоре без НДС, и в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» отражаются по строке 1990 «Нематериальные активы, полученные в пользование» Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах до момента прекращения использования, если использование объекта продолжается после списания расходов.

Расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные, если окончание срока их списания от даты учета на счете 97 «Расходы будущих периодов» составляет не более 12 месяцев; если окончание срока списания расходов будущих периодов более 12 месяцев, то такие расходы классифицируются как долгосрочные.

При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», долгосрочные – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н.

Учет расходов на НИОКР, результаты которых используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по объекту НИОКР определяется комиссиями Общества или его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

При составлении бухгалтерской отчетности расходы на НИОКР отражаются в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1120 «Результаты исследований и разработок».

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

26

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженности учитываются на основании актов, накладных и других первичных документов. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская (кредиторская) задолженность представляется в бухгалтерском учете как краткосрочная, если срок ее погашения составляет не более 12 месяцев. Остальная дебиторская (кредиторская) задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с 1-го числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором задолженность была принята к бухгалтерскому учету.

Перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей, срок погашения которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в краткосрочную не осуществляется. При этом в бухгалтерской отчетности такая задолженность представляется как краткосрочная.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде (году) на покрытие убытков по безнадежным долгам включается в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

В бухгалтерской отчетности задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочие активы Общества и его филиалов оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

При выпуске векселя для получения займа денежными средствами и оплате векселем товаров, работ, услуг сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается Обществом в состав прочих расходов.

2.12. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществлялся на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам), отражаются в

24-

бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность Общества перед займодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» как краткосрочная, на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» как долгосрочная.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю, выпущенному Обществом для получения займа денежными средствами, и оплате векселем товаров, работ, услуг отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются Обществом в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

2.13. Признание дохода, расхода

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенные в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы от оказания услуг по организации оперативно-диспетчерского управления ЕЭС признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последнего числа месяца оказания услуг.

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, которая подразделяется на оказание услуг по:

– оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности) и розничных рынков электрической энергии (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами);

– оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы

России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности).

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению (услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами по утвержденным государственными регулирующими органами тарифам и услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности по ценам, рассчитанным в рамках предельных уровней цен (тарифов), утвержденных государственными регулирующими органами).

Прибыль от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению определяется как разница между выручкой от продаж услуг по оперативно-диспетчерскому управлению без НДС и расходами на их оказание.

В целях учета финансовых результатов по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по оказанию:

- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами;
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности.

В целях отдельного учета доходов по оперативно-диспетчерскому управлению Общество ведет аналитический учет на счете 90.10 «Выручка от продажи» по видам услуг: оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами и оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности.

Расходы, которые непосредственно относятся к оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или к оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности (прямые расходы), отражаются на счете 20 «Основное производство» в аналитике услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности соответственно и в конце отчетного месяца относятся на счет 90.20 «Себестоимость услуг» в аналитике услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности соответственно.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуги;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и

профессиональных заболеваний, начисленные на указанные в п. 12.4.1 настоящего Положения суммы расходов на оплату труда;

- суммы списания расходов по приобретенным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав;
- амортизационные отчисления по нематериальным активам;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам используемых при оказании услуг;
- услуги, работы сторонних организаций.

Косвенные расходы – затраты, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые невозможно прямо включить в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности или иных обычных видов деятельности, за исключением прочих расходов, отражаемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Филиалы Общества формируют прямые и косвенные расходы, которые включаются в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами.

Косвенные расходы по исполнительному аппарату Общества распределяются ежемесячно на последний день месяца пропорционально доле численности персонала исполнительного аппарата, участвующего в процессе оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности к общей численности работников исполнительного аппарата Общества, участвующих в процессе оказания указанных услуг.

Распределение косвенных расходов по видам деятельности осуществляется, если выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности составит 5 и более процентов от общей суммы выручки от обычных видов деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Общество реализует свое право признавать коммерческие и управленческие расходы в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство – обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» при одновременном соблюдении следующих условий:

– у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно чем нет, что обязанность существует. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

– уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, вероятно. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

– величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается путем дисконтирования его величины, рассчитанной в соответствии с ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам формируется самостоятельно в исполнительном аппарате Общества, в филиалах ОДУ, РДУ, выделенных на отдельный баланс и начисляющих заработную плату, и в филиале ЦТО ежеквартально перед составлением квартальной отчетности Общества в разрезе видов деятельности и функциональных блоков. Величина оценочного обязательства определяется, исходя из размера среднего дневного заработка работников, их среднесписочной численности и количества дней неиспользованных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков. В целях соблюдения требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008) формирование оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам производится ежеквартально.

Учет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Аналитика ведется в разрезе видов деятельности, функциональных блоков и видов расходов.

Использование оценочного обязательства производится в момент начисления расходов по оплате отпусков. При этом списание расходов на оплату отпуска работника производится только за счет оценочного обязательства, созданного по тому виду деятельности, функциональному блоку, к которому данный работник относится.

При приеме и увольнении работников пересмотр ранее признанного оценочного обязательства не производится. Если принятым в отчетном периоде работникам предоставляются отпуска, списание расходов на оплату отпусков производится за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Сумма оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие расходов, переносится на следующий отчетный период.

Если сумма признанного оценочного обязательства окажется меньше суммы, рассчитанной на оплату отпусков отчетного периода, то разница включается в состав текущих расходов на оплату труда и расходов по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды.

Если при признании оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется меньше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, производится его доначисление на сумму разницы.

Если при признании оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется больше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, его списание на прочие доходы не производится.

Расходы по выплате компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работника являются текущими расходами и отражаются на счетах учета затрат.

Инвентаризация оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности Общества.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам по состоянию на конец отчетного года сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется больше величины оценочного обязательства, определенного на конец отчетного года, то сумма разницы относится на прочие доходы.

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

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

Условные обязательство и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности.

2.15. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и суммы дооценки объектов основных средств группы «Здания» в результате переоценки.

2.16. Резервный капитал

Резервный фонд образуется в соответствии с учредительными документами в размере 5 процентов от Уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения порядка исправления ошибок существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной на этот отчетный период.

Уровень существенности ошибки определяется Обществом расчетным методом. Центральная бухгалтерия устанавливает уровень существенности ошибки по отношению к бухгалтерской отчетности в целом. В связи с тем, что пользователи отчетности оценивают результативность деятельности Общества, для расчета уровня существенности используется базовый показатель «Выручка» – выручка от продажи товаров, работ, услуг по основным видам деятельности, учитываемая на счете 90 «Продажи» за минусом налога на добавленную стоимость.

Расчет уровня существенности:

Базовый показатель «Выручка», тыс. руб.	Уровень существенности, %	Расчет уровня существенности
От 0 до 1 500 000	2,00	Выручка * 2 %
От 1 500 001 до 4 500 000	1,50	30 000 тыс. руб. + 1,5 % с суммы, превышающей 1 500 000 тыс. руб.
От 4 500 001 до 9 000 000	1,00	75 000 тыс. руб. + 1 % с суммы, превышающей 4 500 000 тыс. руб.
От 9 000 001 до 15 000 000	0,75	120 000 тыс. руб. + 0,75 % с суммы, превышающей 9 000 000 тыс. руб.
От 15 000 001 и более	0,50	165 000 тыс. руб. + 0,50 % с суммы, превышающей 4 500 000 тыс. руб.

2.18. Изменения в учетной политике

2.18.1. Изменения в учетной политике на 2012 год

2.18.1.1. Расходы на приобретение прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты единовременно в момент начала использования, если из условий лицензионного договора нельзя определить срок, на который передается право использования. В 2011 году такие расходы стоимостью не более 20 000 руб. списывались на затраты единовременно.

2.18.1.2. Положение об учетной политике Общества на 2012 год дополнено порядком расчета и учета оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам:

Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам формируется в исполнительном аппарате Общества и в филиалах, выделенных на отдельный баланс и начисляющих заработную плату, ежеквартально перед составлением квартальной отчетности Общества. Величина оценочного обязательства определяется исходя из размера среднего дневного заработка работников, их среднесписочной численности и количества дней неиспользованных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков. В целях соблюдения требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008) формирование оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам производится ежеквартально.

Учет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Использование оценочного обязательства производится в момент начисления расходов по оплате отпусков. При приеме и увольнении сотрудников пересмотр ранее признанного оценочного обязательства не производится. Если принятым в периоде сотрудникам предоставляются отпуска, списание расходов на оплату отпусков производится за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Сумма оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие расходов, переносится на следующий отчетный период.

Если сумма признанного оценочного обязательства окажется меньше суммы, рассчитанной на оплату отпусков отчетного периода, то разница включается в состав текущих расходов на оплату труда и расходов по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды.

Если при признании оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется меньше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, производится его доначисление на сумму разницы.

Если при признании оценочного обязательства в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется больше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, его списание на прочие доходы не производится.

Расходы по выплате компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудников являются текущими расходами и отражаются на счетах учета затрат.

Расходы по выплате денежной компенсации за часть неиспользованного отпуска без увольнения сотрудника производятся за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Инвентаризация оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности Общества.

2.18.2. Изменения в учетной политике на 2013 год

Существенных изменений в учетной политике на 2013 год не имеется.

2.19. Заключительные и сопоставимые данные

2.19.1. В 2012 году в графу 4 отчета о движении денежных средств внесены следующие изменения, связанные с уточнение движения денежных потоков за 2011 год:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1.	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	20 295 776	- 399	20 295 377
2.	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 016	+ 301	23 317
3.	Прочие поступления	4119	35 918	+ 97	36 015
4.	Платежи на оплату товаров, работ, услуг дочерних обществ	41211	(62 863)	+(1 022)	(63 885)
5.	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов дочерних обществ	42211	(149 948)	+(1 144)	(151 092)

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в

соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Основная цель деятельности Общества – обеспечение устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.11.2009 № 910 «О порядке определения стоимости и оплаты услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» Общество с 01.01.2010 в рамках оперативно-диспетчерского управления оказывает второй вид услуги в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации системным оператором отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики).

Постановлением ФЭК России от 20 сентября 2002 года № 62-э/3 ОАО «СО ЕЭС» включено в Перечень коммерческих организаций-субъектов федерального оптового рынка электрической энергии, тарифы на электрическую энергию для которых устанавливаются Федеральной Энергетической Комиссией Российской Федерации.

Приказом Федеральной службы по тарифам от 07.12.2010 № 396-э/1 «Об утверждении тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков электрической энергии и предельного максимального уровня цен (тарифов) на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемые ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы» утверждены тарифы на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике:

- в части управления режимами в размере: с 01.01.2012 по 30.06.2012 – 7550,231 руб./МВт.мес., с 01.07.2012 по 31.12.2012 – 8380,987 руб./МВт.мес.,
- в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере 1,453 руб./ МВт.час.

В 2011 году тарифы составляли:

- в части управления режимами в размере 7550,231 руб./МВт.мес.,

– в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере 2,178 руб./ МВт.час.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В статье 1110 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости нематериальных активов, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, и авансы выданные поставщикам за нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2012 первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 1 693 678 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 282 214 тыс. руб., на 31.12.2010 – 1 081 322 тыс. руб.). Подробная расписфровка наличия и движения нематериальных активов и накопленной амортизации по видам нематериальных активов приведена в таблице 1.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы, по состоянию на 31.12.2012 составляют 442 014 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 629 532 тыс. руб., на 31.12.2010 – 777 937 тыс. руб.). Снижение авансов, выданных поставщикам за нематериальные активы, вызвано, в основном, ужесточением политики Общества по выдаче авансов.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (вложения во внеоборотные активы) отражены в таблице 1.5 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

На балансе Общества не имеется нематериальных активов, созданных самим Обществом.

Информация о наличии нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды в Обществе, приведены в таблице 1.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

При проведении инвентаризации нематериальных активов по состоянию на 31.12.2012 проведена проверка на необходимость уточнения сроков полезного использования и способа начисления амортизации нематериальных активов. Установлено, что нематериальных активов, по которым необходимо уточнить срок полезного использования и способ начисления амортизации, не имеется.

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Бухгалтерского баланса)

В статье 1120 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее – НИОКР), вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве НИОКР, и авансы выданные поставщикам за НИОКР.

НИОКР по состоянию на 31.12.2012 составляют 270 088 тыс. руб. (на

31.12.2011 – 284 936 тыс. руб., на 31.12.2010 – 158 823 тыс. руб.). Подробная расшифровка наличия и движения результатов НИОКР по объектам приведена в таблице 1.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а незаконченные операции по приобретению НИОКР (вложения во внеоборотные активы) – в таблице 1.5 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

3.3. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В статье 1150 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости основных средств, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и авансы выданные поставщикам за основные средства.

Подробная расшифровка наличия и движения основных средств и накопленной амортизации по группам основных средств приведена в таблице 2.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

За 2012 год первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по отношению к 2011 году увеличилась на 5 135 794 тыс. руб. без учета снижения стоимости в результате переоценки объектов основных средств. Увеличение стоимости основных фондов произошло в результате приобретения объектов основных средств, в результате произведенных работ по строительству, реконструкции, модернизации и дооборудованию. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации по объектам основных средств приведено в таблице 2.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

В соответствии с приказом ОАО «СО ЕЭС» от 08.12.2011 № 394 «О проведении переоценки объектов основных средств ОАО «СО ЕЭС» и на основании договора ООО «АУДИТОРСКАЯ И КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА «ТОП-АУДИТ» проведена переоценка группы основных средств Общества – «Здания» по Российским стандартам бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2012. Результаты переоценки: первоначальная стоимость основных средств уменьшилась на 334 253 тыс. руб., амортизация уменьшилась на 43 117 тыс. руб., добавочный капитал в связи с уменьшением стоимости основных средств уменьшился на 65 592 тыс. руб., убытки от переоценки отнесены на финансовый результат в качестве прочих расходов в размере 276 505 тыс. руб., кроме того, имеется прибыль от переоценки основных средств, которые в прошлые переоценки были уценены, но увеличили стоимость при текущей переоценке, в размере 50 961 тыс. руб. Изменения по результатам переоценки отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по группам основных средств детализированы в таблице 2.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

В составе вложений во внеоборотные активы накапливаются затраты по

созданию программно-аппаратного комплекса SCADA/EMS, объединяющего автоматизированную систему сбора данных и диспетчерского управления (SCADA) и систему энергоменеджмента (EMS), создаваемого взамен морально устаревшей системы, используемой Обществом в настоящее время и обладающей недостаточной функциональностью для оперативного управления усложняющимися технологическими режимами работы и эксплуатационным состоянием системообразующих объектов электроэнергетики, инфраструктурного обеспечения конкурентного рынка электроэнергии и мощности.

Первые два этапа работ, включающие функциональный дизайн и поставку информационной модели энергосистемы в формате CIM, проводила организация Siemens AG PTD EA по контракту «Поставка и установка SCADA/EMS» от 27.07.2006 № P-4586 (с учетом дополнительных соглашений).

Решением Совета директоров ОАО «СО ЕЭС» от 18.10.2010 (протокол № 95) предусмотрено продолжение работ по созданию системы «SCADA/EMS Системного оператора» путем заключения договора с новым подрядчиком, выбранным по результатам открытого конкурса. По итогам проведенного конкурса заключен договор от 17.12.2012 № 57-12 с ЗАО «Монитор Электрик» на продолжение работ по созданию системы.

По состоянию на 31.12.2012 затраты по созданию системы SCADA/EMS составляют 1 493 202 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 – 1 469 045 тыс. руб.).

Авансы, выданные поставщикам за основные средства, по состоянию на 31.12.2012 составляют 573 587 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 2 209 765 тыс. руб., на 31.12.2010 – 1 615 870 тыс. руб.). Увеличение авансов, выданных поставщикам за основные средства, в 2011 году было вызвано, в основном, увеличением объемов строительства административно-производственных зданий для размещения филиалов Общества.

Данные по иному использованию основных средств (основные средства, переведенные на консервацию, находящиеся на реконструкции более 1 года, переданные в аренду и т.п.) приведены в таблице 2.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Чистые активы Общества на конец 2012 года составили 27 436 532 тыс. руб. по сравнению с 26 217 060 тыс. руб. на начало года и увеличились на 4,65 %.

3.4. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 3.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2012 составляют 1 047 913 тыс. руб.

3.4.1. Общество имеет 850 акций ЗАО «ЭнергоРынок» номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму 850 руб., приобретены в марте 2005 года.

3.4.2. Общество имеет 54 713 акций ОАО «НТЦ ЕЭС» (ранее – ОАО «НИИПТ») номинальной стоимостью 115 руб. каждая, на общую сумму 6 292 тыс. руб. Акции в количестве 54 714 штук приобретены 23.10.2007 у ОАО РАО «ЕЭС России» по договору купли-продажи по рыночной стоимости, которая составила 1 027 510 тыс. руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Лаир». Акции ОАО «НИИПТ» были оплачены путем передачи ОАО РАО «ЕЭС России» собственных акций Общества. По договору купли-продажи акций от 24.08.2009 Общество продало 1 акцию ОАО «НИИПТ» ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС».

Финансовые вложения в ОАО «НТЦ ЕЭС» составляют 1 027 491 тыс. руб. (см. также п. 3.17 данных пояснений).

3.4.3. Общество имеет 71 090 акций ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» номинальной стоимостью 10 руб. каждая на общую сумму 711 тыс. руб. Акции в количестве 71 091 штук приобретены 03.10.2008 у ОАО «Новосибирскэнерго» по договору купли-продажи ценных бумаг по рыночной стоимости, которая составила 20 001 тыс.руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Нексия Пачоли Консалтинг». По договору купли-продажи акций от 12.12.2008 ОАО «СО ЕЭС» продало 1 акцию ОАО «НИИПТ».

Финансовые вложения в ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляют 20 001 тыс. руб. (см. также п. 3.17 данных пояснений).

3.4.4. На балансе Общества по состоянию на 01.01.2012 имелись акции восемнадцати энергетических компаний, приобретенные в соответствии с решением Совета директоров (протокол от 18.12.2007 № 60 о приобретении 1 акции/ 1 лота акций) по договору купли-продажи акций от 06.02.2008, стоимость приобретения которых составляла 61 тыс. руб., а рыночная стоимость акций по состоянию на 01.01.2012 составляла 4 тыс. руб. Акции проданы в октябре 2012 года.

Краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества не имеется.

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые активы составили 76 220 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – 58 487 тыс. руб., на 31.12.2010 – 4 011 тыс. руб. Временные разницы в бухгалтерском учете возникают из-за различных дат ввода основных средств и дат начала начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. С 2011 года в Обществе возникла вычитаемая временная разница по оценочному обязательству по оплачиваемым отпускам и Обществом признан отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2011 размере 51 325 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 – 65 645 тыс. руб. По нашей оценке Общество получит расход, учитываемый при расчете налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, который позволит уменьшить в будущем налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет.

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка наличия и движения запасов по видам приведена в таблице 4.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 72 852 тыс. руб., или 0,97 % от оборотных активов и 0,23 % от всех активов Общества, на конец 2011 года – 69 110 тыс. руб., и соответственно 0,86 % и 0,22 %.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в Обществе не создавался в связи с отсутствием морально устаревших, потерявших свое первоначальное качество запасов, и запасов, стоимость продажи которых снизилась.

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

По состоянию на 31.12.2012 дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, составляет 12 251 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 – 13 602 тыс. руб.). Снижение долгосрочной задолженности на 1 351 тыс. руб. произошло в результате частичного ее погашения.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 799 904 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 – 683 115 тыс. руб.), в том числе, задолженность покупателей и заказчиков составляет 502 185 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам – 299 352 тыс. руб.); авансы выданные составляют 33 486 тыс. руб., из них: авансы поставщикам материалов – 1 840 тыс. руб., авансы поставщикам услуг – 31 646 тыс. руб.; переплата бюджетам и внебюджетным фондам составляет 202 957 тыс. руб.; прочие – 61 276 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности на 116 789 тыс. руб. по сравнению с 2011 г. вызвано, в основном, увеличением переплат по налогам в бюджеты всех уровней.

Имеется просроченная дебиторская задолженность за оказанные услуги по оперативно-диспетчерскому управлению по состоянию на 31.12.2012:

Наименование организации	Договор	Год образования	Просроченная задолженность, всего (тыс. руб.)	из нее	
				от 45 до 90 дней (тыс. руб.)	свыше 90 дней (тыс. руб.)
ОАО «Балашовский текстиль»	ДУ-СВ-1-04 от 29.12.2003	2005	454		454
ГБУ «Волго-Балт»	Договор № ОДУ - 248 (по реп. Арбитр. суда г.	2012	22762	831	21931

	Санкт-Петербурга и Ленингр. обл. от 18.05.2011 по делу № А56-982/2011)				
ООО «Ситиэнерго»	ОДУ-224 от 01.08.2009	2012	1266	1187	79
ОАО «Рубцовская ТЭЦ»	ОДУ-129 от 01.01.2006	2009	182		182
ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»	ОДУ-170 от 01.06.2008	2012	13550		13550
ЗАО «Центральная энергосбытовая компания»	ОДУ- 2/85 от 23.12.2009	2010	12		12
ООО «Шахтинская ГТЭС»	ОДУ- 241 от 28.04.2010	2011	770		770
ООО «Шахтинская ГТЭС»	ОДУ- 241 от 28.04.2010	2012	4839		4839
ОАО «ТГК-2»	ОДУ- 184 от 10.11.2008	2012	100659	22583	78076
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2005	4750		4750
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2004	1481		1481
ОАО «Тверские коммунальные системы»	ОДУ-229 от 16.02.2010	2010	10984		10984
ОАО «Тверские коммунальные системы»	ОДУ-229 от 16.02.2010	2011	21569		21569
ОАО «Тверские коммунальные системы»	ОДУ-229 от 16.02.2010	2012	12377	2660	9717
ОАО «Алтайские гербициды»	ОДУ-257 от 11.01.2011	2011	5313		5313
ОАО «Алтайские гербициды»	ОДУ-257 от 11.01.2011	2012	1179		1179
ОАО «Костромской завод Мотордеталь»	ОДУ-2/155 от 15.12.2009	2010	8		8
ОАО «Нурэнерго»	ОДУ-2/50 от 17.12.2009	2010	525		525
ОАО «Нурэнерго»	ОДУ-2/50 от 17.12.2009	2011	5921		5921
ОАО «Нурэнерго»	ОДУ-2/50 от 17.12.2009	2012	2890	570	2320
ОАО «Энергоавиакосмос»	ОДУ-2/125 от 11.12.2009	2010	16		16

ОАО «ГНЦ НИИАР»	ОДУ-276 от 21.11.2011	2012	17138	712	16426
ООО «Русэнерго- трейд»	ОДУ-2/153 от 17.12.2009	2010	5		5
ООО «Владимирская энергосбытовая компания «ВЭСК»	ОДУ-2/143 от 14.12.2009	2011	32		32
ЗАО «Центр обслуживания продаж энергии»	ОДУ-2/192 от 16.12.2009	2011	139		139
ООО «НП ЭКОР»	ОДУ-2/169 от 15.12.2009	2011	27		27
ЗАО «ЭнергоИмпульс»	ОДУ-2/191 от 16.12.2009	2011	9		9
ОАО «Нижноватом- энергосбыт»	ОДУ-2/120 от 11.12.2009	2010	32		32
ОАО «Нижноватом- энергосбыт»	ОДУ-2/120 от 11.12.2009	2011	4228		4228
ОАО «Нижноватом- энергосбыт»	ОДУ-2/120 от 11.12.2009	2012	1994	200	1794
ЗАО «Нижегородская электрическая компания»	ОДУ-2/104 от 11.12.2009	2011	156		156
ООО «Альфа-трейд»	ОДУ-2/178 от 15.12.2009	2012	5	5	
ОАО «Эксперимен- тальная ТЭС»	ОДУ-215 от 01.01.2009	2011	6351		6351
ОАО «Эксперимен- тальная ТЭС»	ОДУ-215 от 01.01.2009	2012	7366	783	6583
ОАО «Монди СЛПК»	ОДУ-266 от 25.02.2011	2012	35526	4178	31348
ОАО «Брянскэнергосбыт»	ОДУ-2/132 от 14.12.2009	2012	766	766	
ОАО «Бурятэнергосбыт»	ОДУ-2/7 от 07.12.2009	2012	499	499	
ОАО «Волгоград- энергосбыт»	ОДУ-2/58 от 14.12.2009	2012	2164	2164	
ОАО «ИжАвто»	ОДУ-2/35 от 15.12.2009	2012	16		16
МУП «Рубцовский тепловой комплекс»	ОДУ-265 от 12.09.2011	2011	10235		10235
МУП «Рубцовский тепловой комплекс»	ОДУ-265 от 12.09.2011	2012	3999	425	3574
ООО «ЭнергоСервис»	ОДУ-2/238 от 28.10.2010	2012	12	12	
ОАО «Курскрегион энергосбыт»	ОДУ-2/165 от 15.12.2009	2012	366	366	
ОАО «Кольская	ОДУ-2/74 от	2012	2947	1512	1435

энергосбытовая компания»	09.12.2009				
ОАО «ММЗ»	ОДУ-247 (по решению Арбитражного суда Челябинской обл. от 17.01.2011 по делу № А76-15904/2010)	2012	13580		13580
ИТОГО			319 099	39 453	279 646

Задолженность по данным потребителям не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

По итогам инвентаризации сформирован резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам в размере 50 % от просроченной задолженности со сроком возникновения от 45 дней до 90 дней и 100 % от просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней. Сумма резерва по задолженности по счету 62.10 «Расчеты с покупателями и заказчиками» составила 299 352 тыс. руб. (в 2011 году резерв составлял 160 979 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам в течение 2012 года, отраженная в составе прочих доходов, составила 160 974 тыс. руб.

Данные по общей просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые обязательства составили 125 951 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – 87 404 тыс. руб., на 31.12.2010 – 81 961 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств вызвано разницей в порядке формирования первоначальной стоимости основных средств и нематериальных активов. С 2012 года изменился порядок признания затрат на НИОКР при расчете налогооблагаемой прибыли, в то время как бухгалтерский учет вышеуказанных затрат остался без изменения, в связи с чем возникли отложенные налоговые обязательства в сумме 38 394 тыс. руб.

3.9. Заемные средства (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 кредитов банков, подлежащие погашению, не имеется.

Общество выпустило простые процентные (из расчета семь процентов годовых) векселя с оплатой по предъявлению, но не ранее 31.12.2012, на общую сумму 469 300 тыс. руб. и по договору купли-продажи векселей от 26.07.2007 передало их ОАО РАО «ЕЭС России». Задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Долгосрочные обязательства» и на

31.12.2011 составляла 607 452 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 574 601 тыс. руб.), в том числе основной долг составлял 469 300 тыс. руб., начисленные и неуплаченные проценты по нему составляли 138 152 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 105 301 тыс. руб.). Векселя предъявлены к оплате и оплачены в июле 2012 года.

Общество выпустило простые беспроцентные векселя с оплатой по предъявлению, но не ранее 31.12.2010, на общую сумму 1 818 605 тыс. руб., в том числе 6 векселей на сумму 1 113 719 тыс. руб. переданы ОАО «ФСК ЕЭС» и 3 векселя на сумму 704 886 тыс. руб. переданы ОАО «РусГидро». По состоянию на 31.12.2010 задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Краткосрочные обязательства».

В феврале 2011 года вышеуказанные беспроцентные векселя на сумму 1 818 605 тыс. руб. приняты к погашению и обменены на простые беспроцентные векселя ОАО «СО ЕЭС» с оплатой по предъявлению, но не ранее 01.03.2013, в том числе 6 векселей на сумму 1 113 719 тыс. руб. переданы ОАО «ФСК ЕЭС» и 3 векселя на сумму 704 886 тыс. руб. переданы ОАО «РусГидро». По состоянию на 31.12.2011 задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Долгосрочные обязательства», по состоянию на 31.12.2012 – в разделе баланса «Краткосрочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2012 долгосрочных обязательств не имеется.

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

По состоянию на 31.12.2012 кредиторская задолженность составила 1 796 276 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 690 977 тыс. руб.), из них поставщикам и подрядчикам – 584 076 тыс. руб., задолженность по оплате труда персоналу – 335 870 тыс. руб., задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 133 218 тыс. руб., по налогам и сборам – 624 827 тыс. руб., прочие кредиторы – 118 285 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности на 105 299 тыс. руб. по сравнению с 2011 годом вызвано, в основном, увеличением задолженностей поставщикам и подрядчикам и перед внебюджетными фондами.

Данные по общей просроченной кредиторской задолженности приведены в таблице 5.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

3.11. Капитал

Собственный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 27 436 522 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет на начало и на конец года 2 576 367 тыс. руб. и состоит из 2 576 367 459 штук акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 руб. Уставный капитал Общества

полностью оплачен. Все акции принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

За отчетный период произошли следующие изменения в составе собственного капитала:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2011	Уменьшение капитала	Увеличение капитала	Сальдо на 31.12.2012
Уставный капитал	2 576 367	-	-	2 576 367
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Добавочный капитал, в том числе:	10 308 086	65 639	-	10 242 447
- переоценка основных средств	5 132 847	65 639	-	5 067 208
- эмиссионный доход	5 175 239	-	-	5 175 239
Резервный капитал	128 818	-	-	128 818
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	13 203 774	813 068	2098 184	14 488 890
Итого собственный капитал	26 217 045	878 707	2098 184	27 436 522

В соответствии с Директивой заместителя Председателя Правительства Российской Федерации Дворковича А.В. от 30.06.2012 № 3182п-П13 на общем собрании акционеров 30.06.2012 принято решение о перечислении в Фонд целевого капитала Сколковского института науки и технологий в размере 17 800 тыс. руб. из прибыли за 2011 финансовый год.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 711 060 тыс. руб. вызвано:

– увеличением тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, оказываемые Обществом электростанциям юридических лиц – производителей электрической энергии, а также иных юридических лиц, имеющих право распоряжения электрической энергией, производимой на генерирующем оборудовании, в отношении которых Общество осуществляет оперативно-диспетчерское управление, с 7550,231 руб./МВт мес. в 2011 году и первом полугодии 2012 г. до 8380,987 руб./МВт мес. начиная с 01.07.2012.

	тыс. руб.		
	2011 г.	2012 г.	Отклонение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	20 687 078	21 398 138	+ 711 060
в том числе: основная деятельность	20 682 829	21 393 740	+ 710 911
из нее: - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	18 779 657	20 119 892	+ 1 340 235
- услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	1 903 172	1 273 848	- 629 324
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	15 774 996	18 066 747	+ 2 291 751
из нее: - услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	14 793 193	16 804 531	+ 2 011 338
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	968 388	1 256 622	+ 288 234
Из общей себестоимости по элементам затрат:			
- материальные затраты	344 995	341 464	- 3 531
- расходы на оплату труда	7 993 115	8 740 187	+ 747 072
- отчисления на социальные нужды	1 214 225	1 685 599	+ 471 374
- амортизация	1 942 512	2 141 071	+ 198 559
- ремонт основных средств	54 820	72 522	+ 17 702
- услуги сторонних организаций	2 731 171	3 477 062	+ 745 891
- арендная плата	571 124	552 845	- 18279
- затраты на командировки и представительские	190 599	214 724	+ 24 125
- налоги, включаемые в себестоимость	295 559	319 421	+ 23 862
- прочие	436 876	521 852	+ 84 976

В себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 2012 года включено оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам в размере 848 540 тыс. руб. (2011 г. – 264 747 тыс. руб.). Расшифровка начисления и списания оценочных обязательств приведены в таблице 7 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов и списания их на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице 10 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2012 года энергетические ресурсы составляют 137 127 тыс. руб., в т.ч.

электроэнергия – 113 610 тыс. руб., теплоэнергия – 23 102 тыс. руб., топливо – 415 тыс. руб., и 120 732 тыс. руб. за 2011 год, в т.ч. электроэнергия – 100 347 тыс. руб., теплоэнергия – 19 960 тыс. руб., топливо – 425 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2011 г.	2012 г.
Прочие доходы	324 419	705 054
в том числе:		
– проценты к получению	129 228	364 259
– прибыль прошлых лет	12 616	14 302
– реализация основных средств	1 981	10 202
– реализация прочих активов	10 831	420
– курсовые разницы по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	64 422	50 934
– восстановленный резерв сомнительной задолженности	61 037	160 974
– доход по переоценке	-	50 961
– доходы от сдачи имущества в аренду	23 729	23 888
– частично восстановленный резерв по обесценению финансовых вложений	12 100	-
– пени и неустойки по договорам	1 674	10 990
– доходы от участия в других организациях		6 284
– прочие доходы	6 801	11 840
Прочие расходы	645 391	1 165 659
в том числе:		
– резерв по сомнительным долгам	160 979	299 352
– уценка имущества при переоценке	-	276 505
– выплаты к юбилейным датам, отраслевым наградам, конкурсам	45 012	146 878
– списание активов без дохода	12 740	67 758
– курсовые разницы по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	49 339	67 652
– НДС	18 504	50 108
– единовременные выплаты при выходе на пенсию	46 170	26 916
– материальная помощь	22 909	37 237
– услуги непромышленного характера и прочий хозяйственный инвентарь	12 911	21 158
– добровольное медицинское страхование нечисленного состава	16 763	19 538
– расходы на спортивные и культурно-просветительские мероприятия	31 643	18 234

– проценты к уплате	32 851	17 951
– членские взносы в некоммерческие организации	21 058	15 873
– выплаты работникам в связи с предстоящей ликвидацией филиалов	-	15 856
– доплаты к государственным пенсиям	14 060	15 644
– расходы на медицинские услуги	26 761	14 764
– дополнительные расходы по семинарам, совещаниям	7 827	9 593
– расходы на содержание имущества, переданного в аренду	7 698	7 495
– услуги банков	26 665	7 244
– реализация основных средств	1 099	6 375
– представительские расходы	5 197	5 985
– аренда жилья для сотрудников	4 409	5 089
– амортизация производ-го оборудования	3 298	3 259
– убытки прошлых лет	63 403	395
– реализация прочих активов	269	371
– пени, неустойки по хоз. договорам	344	246
– расходы на покупку валюты	907	10
– безвозмездная передача имущества Росимуществу	5 483	-
– прочие	7 092	8173

3.14. Налоги

Для исчисления налога на прибыль и НДС выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имеет место, независимо от факта оплаты. Исчисление и уплата налога на имущество, налога на доходы физических лиц, налога на землю, налога с владельцев автотранспортных средств, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с соблюдением требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль составляет 749 162 тыс. руб. (2011 год – 1 092 759 тыс. руб.). Он состоит из условной суммы расхода по налогу на прибыль 574 157 тыс. руб., постоянного налогового обязательства 198 614 тыс. руб., отложенного налогового актива 17 744 тыс. руб. за минусом отложенного налогового обязательства 38 547 тыс. руб. и постоянного налогового актива 2 806 тыс. руб.

В 2012 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом составила 17 744 тыс. руб. (2011 г. – 54 476 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 169 402 тыс. руб. (2011 г. – 54 797 тыс. руб.). При

этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой погашение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 151 658 тыс. руб. (2011 г. – 321 тыс. руб.), а также сумма списания вычитаемых временных разниц составила 11 тыс. руб.

В 2012 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 38 547 тыс. руб. (2011 г. – 5 443 тыс. руб.), в том числе возникших (повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году – 46 794 тыс. руб. (2011 г. – 6 028 тыс. руб.). При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой погашение соответствующих налоговых обязательств, составила в отчетном году 8 246 тыс. руб. (2011 г. – 585 тыс. руб.), а также сумма списания налогооблагаемых временных разниц составила 1 тыс. руб.

3.15. Дивиденды

На Общем собрании акционеров 30.06.2012 было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2011 года в размере 795 315 тыс. руб.

На Общем собрании акционеров 30.06.2011 было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2010 года.

На Общем собрании акционеров 30.06.2010 было принято решение не выплачивать дивиденды по акциям Общества по итогам работы в 2009 году.

3.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

	2011 г.	2012 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.,	3 552 329	2 098 184
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	2 576 367 459	2 576 367 459
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.,	1,38	0,81

3.17. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2012 являются члены Совета Директоров и члены Правления, информация по которым приведена в разделе «Общие сведения» данных пояснений, а также следующие

юридические лица:

Связанная сторона	Период 2012 года	Основание, в силу которого сторона является связанной
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Весь 2012 год	Доля в уставном капитале составляет 100%
Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Единой энергетической системы» (ОАО «НТЦ ЕЭС»)	Весь 2012 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ОАО «НТЦ ЕЭС» составляет 100 % минус одна акция)
Закрытое акционерное общество «Инспекция по контролю технического состояния объектов электроэнергетики» (ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС»)	Весь 2012 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляет 100 % минус одна акция)

В 2012 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ОАО «НТЦ ЕЭС» (выполнение исследовательских работ с передачей прав пользования на результаты работ, НМА, НИОКР, услуги по экспертизе схем и программ развития электроэнергетики субъектов РФ) составила 184 889 тыс. руб. (в 2011 году – 195 820 тыс. руб., в 2010 году – 129 856 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2012 кредиторская задолженность составляет 9 014 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 кредиторская задолженность составляла 3 428 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 дебиторская задолженность составляла 8 292 тыс. руб.

В 2012 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» (это, в основном, создание комплексной системы контроля ремонтной деятельности и оценке технического состояния генерирующих объектов, агентские услуги по созданию и внедрению системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики, услуги по оценке технического состояния генерирующих объектов и анализу инвестиционных проектов в электроэнергетике) составила 491 890 тыс. руб. (в 2011 году – 331 900 тыс. руб., в 2010 году – 133 174 тыс. руб.). Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012 составляет 457 011 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 дебиторская задолженность составляла 624 696 тыс. руб., это авансы по агентскому договору по созданию и внедрению системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики и по договору на оказание услуг по анализу инвестиционных проектов в электроэнергетике.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам является текущей, просроченной не имеется, соответственно, резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создаются. Списанной дебиторской

задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не имеется.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

В 2012 году Общество выплатило основному управленческому персоналу (членам Совета директоров и Правления Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, вознаграждения за участие в заседаниях Совета директоров) на общую сумму 207 192 тыс. руб., в том числе 202 592 тыс. руб. в денежной форме и 4 600 тыс. руб. в неденежной форме (в 2011 году – 90 512 тыс. руб., 87 134 тыс. руб. и 3 378 тыс. руб. соответственно, в 2010 году – 71 668 тыс. руб., 68 016 тыс. руб. и 3 652 тыс. руб. соответственно).

Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности, в 2012 году составили 15 542 тыс. руб., в 2011 и 2010 годах – не было.

Общество не выплачивает ключевому управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения и вознаграждения, связанные с опционами эмитента, акциями, паями.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» данных пояснений.

3.18. Информация по сегментам

Общество занимается одним видом деятельности, предоставлением услуг по оперативно-диспетчерскому управлению режимами работы Единой энергетической системы Российской Федерации, и этот вид деятельности представляет из себя один производственный сегмент и один географический сегмент. Прочие операции не приводят к возникновению существенных активов или обязательств и не представляют собой отдельный отчетный сегмент как определено ПБУ12/2010 «Информация по сегментам».

3.19. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты регулируется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В целях совершенствования операционной деятельности и повышения эффективности взаимодействия Общества с субъектами электроэнергетики, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, территориальными органами Ростехнадзора, МЧС России на территориях Ивановской и Тамбовской областей и Республики Мордовия Российской Федерации планируется во II полугодии 2013 года:

52

- открыть представительства Общества: в Ивановской и Тамбовской областях и Республике Мордовия,
- ликвидировать филиалы Общества: Ивановское РДУ, Тамбовское РДУ, Мордовское РДУ.

3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом в 2012 году сформировано оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам, по состоянию на 31.12.2012 величина оценочного обязательства составляет 336 666 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 288 294 тыс. руб., на 31.12.2010 – 245 714 тыс. руб.).

Расшифровка начисления и списания оценочных обязательств приведены в таблице 7 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Порядок расчета, учета и использования оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам приведен в Положении об учетной политике Общества (см. п. 2.14 данных пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом по счету 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» учтены полученные обеспечения на сумму 956 810 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 198 937 тыс. руб.).

По данному счету отражены банковские гарантии, выданные банками в пользу Общества в обеспечение исполнения подрядными и строительными организациями договоров на выполнение работ по строительству, реконструкции, инженерному и технологическому оснащению зданий для Общества, в том числе банковская гарантия АКБ «Банк Москвы» от 27.08.2012, выданная ЗАО «Объединение «ИНГЕОКОМ» в пользу Общества в обеспечение исполнения договора на выполнение работ по строительству и технологическому оснащению комплекса зданий на земельном участке, расположенном по адресу: Московская область, Ленинский район, Московский с.о., в районе д. Румянцево, уч. 3/1, на сумму 729 246 тыс. руб. Срок действия гарантии – по 05.11.2015 включительно.

Перечень банковских гарантий приведен в таблице 8 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Российское налоговое и бухгалтерское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, неблагоприятный исход которых может привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им

корректно и положение Общества с точки зрения налогового и бухгалтерского законодательства будет стабильным.

Приложение: таблицы с расшифровкой показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2012 год на 25 л. в 1 экз.

Руководитель

Главный бухгалтер



Б.И. Аюев

М.С. Седякин

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

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период								На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	6	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			7	8			9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
нематериальные активы - всего:	5100	2012 г.	1 282 214	(738 261)	429 206	(17 742)	17 742	(273 926)	-	-	-	1 693 676	(954 445)	
	5110	2011 г.	1 081 319	(516 646)	201 259	(364)	364	(221 979)	-	-	-	1 282 214	(738 261)	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных)	5101	2012 г.	982 145	(559 606)	342 125	(12 657)	12 657	(212 842)	-	-	-	1 311 673	(750 791)	
	5111	2011 г.	818 001	(384 434)	164 508	(364)	364	(166 536)	-	-	-	982 145	(550 606)	
в том числе:														
/ правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51011	2012 г.	982 051	(550 564)	342 125	(12 657)	12 657	(212 832)	-	-	-	1 311 519	(750 739)	
	51111	2011 г.	817 907	(384 402)	164 508	(364)	364	(166 526)	-	-	-	982 051	(550 564)	
/ владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51012	2012 г.	94	(42)	-	-	-	(10)	-	-	-	94	(52)	
	51112	2011 г.	94	(32)	-	-	-	(10)	-	-	-	94	(42)	
Прочие	5102	2012 г.	300 069	(187 655)	87 081	(5 085)	5 085	(61 085)	-	-	-	382 065	(243 654)	
	5112	2011 г.	263 318	(132 212)	36 751	-	-	(55 443)	-	-	-	300 069	(187 655)	

Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб)

0710005 с. 2

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего:	5130	499 589	281 516	206 814
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных) в том числе:	5131	342 728	222 804	159 802
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51311	342 728	222 804	159 802
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51312	-	-	-
Прочие	5132	156 861	58 712	47 012

Таблица 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

0710005 с. 3

Наименование показателя	код	период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						7	8					9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего:	5140	за 2012 г.	94 814	(10 941)	230 096	-	-	(120 998)	232 596	(39 625)		
	5150	за 2011 г.	58 113	(10 010)	92 314	-	-	(56 543)	94 814	(10 941)		
НИР по теме: "Исслед-е перспект. электроэнерг. реж. электр. кольца Беларусь-Россия-Эстония-Латвия-Литва"	5141	за 2012 г.	-	-	5 000	-	-	(1 250)	5 000	(1 250)		
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
НИР "Ежегодная актуализация математ. модели и базы данных ЕЭС России и ежег. исслед. перс. электр. реж. ЕЭС"	5142	за 2012 г.	27 000	(2 250)	-	-	-	(24 750)	-	-		
	5152	за 2011 г.	-	-	27 000	-	-	(2 250)	27 000	(2 250)		
НИР "Исслед. перспективн. электроан.-х режимов энергосист. операц. зоны Филиала ОАО "СО ЕЭС" ОДУ Центра	5143	за 2012 г.	10 000	(5 000)	-	-	-	(5 000)	-	-		
	5153	за 2011 г.	-	-	10 000	-	-	(5 000)	10 000	(5 000)		
НИР "Подготовка и передача стат. инф-ции о среднемесячных, экстрем-х значениях температур воздуха"	5144	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5154	за 2011 г.	2 300	-	-	-	-	(2 300)	-	-		
НИР "Исслед. режимов работы генер. оборуд. разработка нормативов миним. нагрузок энерг. 50-1200 МВт"	5145	за 2012 г.	-	-	8 000	-	-	(1 332)	8 000	(1 332)		
	5155	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
НИР "Выполнение работ по ежег. актуал. мат. модели и базы данных ЕЭС России и ежег. исслед. персп. эл. реж. ЕЭС на 12-ю перспективу"	5146	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5156	за 2011 г.	6 000	(2 500)	-	-	-	(3 500)	-	-		
НИР "Иссл-е вопр. ликвид-и кор. замык-й в "мерт." зоне распр. устр. эл. ст. с целью обесп. дин. уст. эн. блоков"	5147	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5157	за 2011 г.	2 500	(1 042)	-	-	-	(1 458)	-	-		
НИР "Исслед. перспективных электрических режимов на связях ОЭС Урала с ОЭС Средней Волги и ОЭС Центра"	5148	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5156	за 2011 г.	8 000	(1 333)	-	-	-	(6 667)	-	-		
НИР "Исследование перспективных электрических режимов на связях ОЭС Сибири и ОЭС Урала"	5149	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5159	за 2011 г.	8 000	(1 333)	-	-	-	(6 667)	-	-		

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИР на тем: "Расчетно-аналит. материал. для подготовки Схемы и программы разв-я ЕЭС России"	51410	за 2012 г.	-	-	29 831	-	-	(9 944)	29 831	(9 944)
НИР по тем: "Иссл-е качества регул. част. и частот. свойств ЕЭС России при вводе в раб. нормир. первич. рег."	51510	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Иссл-е качества регул. част. и частот. свойств ЕЭС России при вводе в раб. нормир. первич. рег."	51411	за 2012 г.	-	-	6 000	-	-	(1 000)	6 000	(1 000)
НИР по тем: "Разработка предл-й ОАО "СО ЕЭС" для вкл. в Схему и прогн. развиг. ЕЭС России по ОЭС Северо-Запада"	51511	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Разработка предл-й ОАО "СО ЕЭС" для вкл. в Схему и прогн. развиг. ЕЭС России по ОЭС Северо-Запада"	51412	за 2012 г.	-	-	9 000	-	-	(1 500)	9 000	(1 500)
НИР по тем: "Разраб. реком. по совершен. ПО расч. динам. и провед. работ по его тестир. и испытаниям"	51512	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Разраб. реком. по совершен. ПО расч. динам. и провед. работ по его тестир. и испытаниям"	51413	за 2012 г.	2 500	(208)	-	-	-	(2 292)	-	-
НИР по тем: "Анализ опыта внедр. и разраб. реком. по совершенствованию ПК RUSTAB"	51513	за 2011 г.	-	-	2 500	-	-	(208)	2 500	(208)
НИР по тем: "Анализ опыта внедр. и разраб. реком. по совершенствованию ПК RUSTAB"	51414	за 2012 г.	-	-	1 000	-	-	(42)	1 000	(42)
НИР по тем: "Исслед., разраб. и обоснован. предл. по перспек. развиг. ОЭС Центра и ОЭС Урала в 2013-2019г"	51514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Исслед., разраб. и обоснован. предл. по перспек. развиг. ОЭС Центра и ОЭС Урала в 2013-2019г"	51415	за 2012 г.	-	-	18 000	-	-	-	18 000	-
НИР по тем: "Исследован.е и обоснован.е возможности и необх. управл. вставками постоянного тока для автом."	51515	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Исследован.е и обоснован.е возможности и необх. управл. вставками постоянного тока для автом."	51416	за 2012 г.	-	-	2 500	-	-	-	2 500	-
НИР по тем: "Исследован.е и обоснован.е возможности и необх. управл. вставками постоянного тока для автом."	51516	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Обследование текущ. сост. инфор. безоп., разраб. модели угроз и спец. тех. треб. по обесп. безоп. инфр-ции"	51417	за 2012 г.	-	-	2 450	-	-	(41)	2 450	(41)
НИР по тем: "Обследование текущ. сост. инфор. безоп., разраб. модели угроз и спец. тех. треб. по обесп. безоп. инфр-ции"	51517	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Опред.е. возможн-й использа-я RTDS для пров. аттест-х испыт-й автоматич. регул. возбуж. синхр"	51418	за 2012 г.	-	-	4 237	-	-	-	4 237	-
НИР по тем: "Опред.е. возможн-й использа-я RTDS для пров. аттест-х испыт-й автоматич. регул. возбуж. синхр"	51518	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по тем: "Созд. сист. мониторинг. перех. режим. в операц. зоне ОДУ Сев.-Запада на базе модерниз. цифр. рел. сист."	51419	за 2012 г.	4 237	-	-	-	-	(4 237)	-	-
НИР по тем: "Созд. сист. мониторинг. перех. режим. в операц. зоне ОДУ Сев.-Запада на базе модерниз. цифр. рел. сист."	51519	за 2011 г.	-	-	4 237	-	-	-	4 237	-
НИР по тем: "Иссл-е научно-метод. основ обесп. сист. надежн. при управл. функцион. и развиг. ЕЭС России"	51420	за 2012 г.	-	-	5 932	-	-	(99)	5 932	(99)
НИР по тем: "Иссл-е научно-метод. основ обесп. сист. надежн. при управл. функцион. и развиг. ЕЭС России"	51520	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИР по теме: "Исслед-е технич. эффеки. различ. конфигураций электрич. связей между ОЭС Урала и ОЭС Сибири"	51421	за 2012 г.	-	-	3 150	-	-	-	3 150	-	
НИР по теме: "Исследов. существующих подходов к оценке управления надёжностью энергосбереж. и развития энергосистем"	51521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР по теме: "Исследов. существующих подходов к оценке управления надёжностью энергосбереж. и развития энергосистем"	51422	за 2012 г.	-	-	381	-	-	(127)	381	(127)	
НИР по теме: "Исследов. существующих подходов к оценке управления надёжностью энергосбереж. и развития энергосистем"	51522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР Этап 1 по теме: "Ежег. актуализ. матем. мод. и базы дан. ЕЭС Росс. и ежегод. исслед-е перспектив. электр. режимов"	51423	за 2012 г.	-	-	5 000	-	-	(2 500)	5 000	(2 500)	
НИР Этап 1 по теме: "Ежег. актуализ. матем. мод. и базы дан. ЕЭС Росс. и ежегод. исслед-е перспектив. электр. режимов"	51523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР Этап 2 по теме: "Ежег. актуализ. матем. мод. и базы дан. ЕЭС Росс. и ежегод. исслед-е перспектив. электр. режимов"	51424	за 2012 г.	-	-	5 680	-	-	(2 367)	5 680	(2 367)	
НИР Этап 2 по теме: "Ежег. актуализ. матем. мод. и базы дан. ЕЭС Росс. и ежегод. исслед-е перспектив. электр. режимов"	51524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР этап 4 по теме: "Актуализ. эквивал. схемы ЕЭС России для комплекс. программ планирован. и анализа"	51425	за 2012 г.	-	-	5 000	-	-	(833)	5 000	(833)	
НИР этап 4 по теме: "Актуализ. эквивал. схемы ЕЭС России для комплекс. программ планирован. и анализа"	51525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР Этап 5 по теме: "Обос-е необход. сооруж. новой ВЛ500 кВ Вятка-Северн. в опер. зоне фил. ОАО СО ЕЭС ОДУ Урала"	51426	за 2012 г.	-	-	5 000	-	-	-	5 000	-	
НИР Этап 5 по теме: "Обос-е необход. сооруж. новой ВЛ500 кВ Вятка-Северн. в опер. зоне фил. ОАО СО ЕЭС ОДУ Урала"	51526	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР "Исслед. и разр. н-м основ обесп. сист. надёжности при упр. функц. и разв. ЕЭС России в совр. стр-ре э/э"	51427	за 2012 г.	36 441	-	-	-	-	(36 441)	-	-	
НИР "Исслед. и разр. н-м основ обесп. сист. надёжности при упр. функц. и разв. ЕЭС России в совр. стр-ре э/э"	51527	за 2011 г.	-	-	36 441	-	-	-	36 441	-	
НИР "Оценка реализ. Генер. схемы размещ. объём. элект. России на период до 2020 г. с учётом возмож. промышл."	51428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР "Оценка реализ. Генер. схемы размещ. объём. элект. России на период до 2020 г. с учётом возмож. промышл."	51528	за 2011 г.	3 000	(1 000)	-	-	-	(2 000)	-	-	
НИР: "Разраб. предл. ОАО "СО ЕЭС" для включ. в схему и прог. разв. ЕЭС России по опер. зоне фил. ОДУ Сев. Запада"	51429	за 2012 г.	8 475	(706)	-	-	-	(7 769)	-	-	
НИР: "Разраб. предл. ОАО "СО ЕЭС" для включ. в схему и прог. разв. ЕЭС России по опер. зоне фил. ОДУ Сев. Запада"	51529	за 2011 г.	-	-	8 475	-	-	(706)	8 475	(706)	
НИР: "Разработка реком-ий по совершен-ию ГО расчёта динамики и прове-ие работ по его тест-ю"	51430	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР: "Разработка реком-ий по совершен-ию ГО расчёта динамики и прове-ие работ по его тест-ю"	51530	за 2011 г.	3 000	(250)	-	-	-	(2 750)	-	-	
НИР: "Испл. реж. Объед. энергет. сист. Сев.-Зап. при сооруж. перед. пост. тока "Ленин. атомн. элек. 2-подст. Выборг"	51431	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР: "Испл. реж. Объед. энергет. сист. Сев.-Зап. при сооруж. перед. пост. тока "Ленин. атомн. элек. 2-подст. Выборг"	51531	за 2011 г.	6 000	(500)	-	-	-	(5 500)	-	-	

Наименование показателя	код	период	На начало года		6	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		7	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	10	часть стоимости, списанной на расходы
							8	9				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИР: "Исследование перспективных электрических режимов ОС Восток"	51432	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51532	за 2011 г.	3 000	-	-	-	-	(3 000)	-	-		
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	51433	за 2012 г.	3 000	(1 250)	-	-	-	(1 750)	-	-		
	51533	за 2011 г.	-	-	3 000	-	-	(1 250)	3 000	(1 250)		
НИР: "Программа модернизации электроэнергетики России на период до 2030 года"	51434	за 2012 г.	-	-	113 935	-	-	(17 090)	113 935	(17 090)		
	51534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разработка методических рекомендаций по применению в ЕЭС России устройств FACTS, ВПТ и ППТ	51435	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51535	за 2011 г.	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-	-		
ТИ НИР: "Исследование существующих подходов к оценке технологического уровня ответственных компаний э/б"	51436	за 2012 г.	661	(275)	-	-	-	(386)	-	-		
	51536	за 2011 г.	-	-	661	-	-	(275)	661	(275)		
НИОКР "ТЭО создания ЦС АР-ЧМ"	51437	за 2012 г.	2 500	(1 252)	-	-	-	(248)	2 500	(1 500)		
	51537	за 2011 г.	2 500	(1 000)	-	-	-	(252)	2 500	(1 252)		
Научно-исследовательская работа "Анализ причин возникновения низкочастотных синхронных колебаний"	51438	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51538	за 2011 г.	5 000	(416)	-	-	-	(4 583)	-	-		
НИР "Разработка рекомендаций по обеспечению максимальной выдачи мощности и оптимизации настроек"	51439	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51539	за 2011 г.	3 813	(636)	-	-	-	(3 177)	-	-		

120

Таблица 1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (Тыс.руб.)

0710005 с. 4

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего:	5160	за 2012 г.	201 063	131 325	(1 800)	(230 096)	(23 375)	77 117
	5170	за 2011 г.	110 720	182 657	-	(92 314)	-	201 063
НИР "Разработка и внедрение матем. модели учета фактора надежности при планировании перспект. развития"	5161	за 2012 г.	2 250	-	-	-	(2 250)	-
	5171	за 2011 г.	-	2 250	-	-	-	2 250
НИР "Концепция повышения надежности в электроэнергетике"	5162	за 2012 г.	-	1 800	(1 800)	-	-	-
	5172	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
НИР: "Программа модернизации электроэнергетики России на период до 2030 года"	5163	за 2012 г.	88 935	25 000	-	(113 935)	-	-
	5173	за 2011 г.	43 967	44 968	-	-	-	88 935
НИР: "Разработ. техн. монит. систем-х. регул. (в части автомат. регул. возб. и сист. возб. генер. электростанций)"	5164	за 2012 г.	19 125	2 000	-	-	(21 125)	-
	5174	за 2011 г.	11 063	8 063	-	-	-	19 125
Исследование и разработки для ЦСПА по дог. № 406-03-9-11 от 01.06.11 с ОАО НИИПТ	5165	за 2012 г.	27 094	8 179	-	-	-	35 273
	5175	за 2011 г.	-	27 094	-	-	-	27 094
Исследование и разработки для ЦСПА дог. 152-02-1-08 от 09.06.08 с ОАО НИИПТ	5166	за 2012 г.	36 130	-	-	-	-	36 130
	5176	за 2011 г.	36 130	-	-	-	-	36 130
НИР на тем. "Расчетно-аналит. материал. для подг. Схемы и програм. разв. ЕЭС России"	5167	за 2012 г.	18 729	11 102	-	(29 831)	-	-
	5177	за 2011 г.	-	18 729	-	-	-	18 729

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НИР: "Разр-ка предложений ОАО "СО ЕЭС" для включ. в схему и программу развития ЕЭС России по опер. зоне фил. ОДУ Сев. Запада"	5168	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5178	за 2011 г.	-	8 475	-	(8 475)	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов-всего:	5180	за 2012 г.	314 605	531 128	-	(429 206)	(226)	416 301
	5190	за 2011 г.	172 584	343 280	-	(201 269)	-	314 605
Паспорт Проекта создания системы контроля техн. состояния оборудования объектов э/э(СКТС)	5181	за 2012 г.	9 817	-	-	-	(200)	9 617
	5191	за 2011 г.	9 817	-	-	-	-	9 817
Работы по сбору, проверке, консолидации и актуализации данных о выполнении субъектами э/э годовых показателей	5182	за 2012 г.	-	10 531	-	-	-	10 531
	5192	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
ИП на ПО "Автоматизированная система управления административными процессами ОАО "СО ЕЭС"(ПО АСУАП)	5183	за 2012 г.	-	17 551	-	-	-	17 551
	5193	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
ИП на модифицированную автоматизированную систему документационного обеспечения (АСДОУ)	5184	за 2012 г.	-	23 400	-	-	-	23 400
	5194	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Комплекс централизованной системы ПА (ПАК ЦСПА) в ОДУ Востока	5185	за 2012 г.	59 507	6 042	-	-	-	65 549
	5195	за 2011 г.	33 655	25 852	-	-	-	59 507
НИР: "Разработ. техн. монит. систем-х. регул. (в части автомат. регул. возб. и сист. возб. генер. электростанций"	5186	за 2012 г.	-	21 365	-	(21 365)	-	-
	5196	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. ПО "Выбор состава включенного генерирующего оборудования" и ТЗ на создание ПО"	5187	за 2012 г.	10 169	6 780	-	(16 949)	-	-
	5197	за 2011 г.	-	10 169	-	-	-	10 169
ИП на утилиз. ПО	5188	за 2012 г.	1 271	5 509	-	(6 780)	-	-
Центр коорд. сис. автомат. регул. част. и перетоков мощ. ЕЭС России/Центр сис. автомат. регул. частоты	5198	за 2011 г.	-	1 271	-	-	-	1 271

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Техническое задание "Создание и внедрение Системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики"	5189	за 2012 г.	1 301	-	-	-	(26)	1 275	
	5199	за 2011 г.	-	1 301	-	-	-	1 301	
Лицензированное ПО по офиц. заказу "SW 01 от 30.06.11 (услуги по техн. поддержке ПО)	51891	за 2012 г.	34 464	7 604	-	-	-	42 068	
	51991	за 2011 г.	-	34 464	-	-	-	34 464	
ТИ Создание и ввод АС СИОИ (1-я очередь)	51892	за 2012 г.	4 563	72 371	-	(61 632)	-	15 302	
	51992	за 2011 г.	1 153	3 410	-	-	-	4 563	
Разработка опытного образца программного комплекса "Советчик диспетчера по работе с ЦСПА"	51893	за 2012 г.	15 542	-	-	-	-	15 542	
	51993	за 2011 г.	15 542	-	-	-	-	15 542	
Исследования и разработки для Системы мониторинга запасов устойчивости Северных рай-в Томенской обл.	51894	за 2012 г.	18 268	-	-	-	-	18 268	
	51994	за 2011 г.	18 268	-	-	-	-	18 268	
ИП на ТЗ и ПАК "Энергия"	51895	за 2012 г.	5 500	2 424	-	(7 924)	-	-	
	51995	за 2011 г.	5 500	-	-	-	-	5 500	
ИП на проект Схемы и программы развития ЕЭС России, вкл. развитие единой национал. электр. сети	51896	за 2012 г.	-	12 339	-	-	-	12 339	
	51996	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
ИП на ПО для ЭВМ "ПК для моделирования электромеханических переходных процессов в электро-кой системе"	51897	за 2012 г.	-	51 888	-	(51 888)	-	-	
	51997	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
ИП на результат-интелл. деятельн.-дизайн Интранет-портал и контент Интранет-портал и ТЗ на разработку	51898	за 2012 г.	17 820	6 303	-	(24 123)	-	-	
	51998	за 2011 г.	-	17 820	-	-	-	17 820	
Работы по разработке и верификации форм отчетности, а также по актуализации данных форм отчетности	51899	за 2012 г.	25 333	-	-	-	-	25 333	
	51999	за 2011 г.	-	25 333	-	-	-	25 333	

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
ТИ ИП на ПО ЭВМ "Первая очередь информационного портала технического состояния объектов электроэнергетики"	518910	за 2012 г.	15 367	6 224	-	(21 591)	-	-	
	519910	за 2011 г.	404	14 963	-	-	-	15 367	
Исследование и разработки для ПТК ЛПА	518911	за 2012 г.	25 350	-	-	-	-	25 350	
	519911	за 2011 г.	25 350	-	-	-	-	25 350	
ИП на модиф. АИС "РЗПиУП" в части кадрового учета и консолид. базы по учету персонала и з/п	518912	за 2012 г.	-	13 411	-	(13 411)	-	-	
	519912	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

0710005 с. 5

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Измение вступительного сальдо в связи с переклассификацией статей		поступило		выбыло		пероценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16					
1	2	3															
Основные средства (без учета охотных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	2012 г.	21 745 692	(6 999 477)	-	-	5 412 440	-	(225 684)	215 289	(1 877 428)	(334 253)	43 117	26 588 195	(8 618 499)		
	5210	2011 г.	18 491 120	(5 445 993)	-	-	3 442 818	-	(188 246)	176 377	(1 729 861)	-	-	21 745 692	(6 999 477)		
дания	5201	2012 г.	10 917 285	(1 288 059)	-	-	2 072 079	-	(5 640)	5 297	(258 903)	(324 768)	41 034	12 658 956	(1 480 631)		
	5211	2011 г.	9 606 006	(1 036 473)	(606)	-	1 311 885	-	-	-	(231 586)	-	-	10 917 285	(1 288 059)		
оружия и передаточные строения	5202	2012 г.	471 469	(137 248)	(1 186)	-	166 607	-	(1 008)	793	(37 155)	-	-	635 882	(173 610)		
	5212	2011 г.	323 134	(108 664)	521	1	148 398	-	(684)	255	(28 840)	-	-	471 469	(137 248)		
емельные участки и объекты природопользования	5203	2012 г.	595 899	-	-	-	98 236	-	-	-	-	-	-	694 135	-		
	5213	2011 г.	463 969	-	-	-	131 930	-	-	-	-	-	-	595 899	-		
шины и оборудование	5204	2012 г.	9 114 560	(5 278 803)	-	-	2 906 129	-	(201 077)	192 352	(1 438 327)	-	-	11 819 612	(6 574 778)		
	5214	2011 г.	7 581 019	(4 053 903)	(110)	102	1 702 542	-	(168 891)	160 437	(1 385 439)	-	-	9 114 560	(5 278 803)		
ранспортные средства	5205	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5215	2011 г.	2 596	(1 738)	-	-	-	-	(2 596)	1 842	(84)	-	-	-	-		
роизводительный и хозяйственный венгтарь	5206	2012 г.	371 391	(222 037)	55	(5)	99 065	-	(14 196)	13 341	(58 821)	-	-	456 315	(267 522)		
	5216	2011 г.	317 227	(175 385)	19	(56)	67 768	-	(13 623)	11 392	(57 988)	-	-	371 391	(222 037)		
ногодатие насаждения	5207	2012 г.	279	(11)	-	-	1 454	-	-	-	(13)	-	-	1 733	(24)		
	5217	2011 г.	279	(1)	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	279	(11)		
ругие виды основных средств	5208	2012 г.	59 944	(8 529)	53	-	4 564	-	(249)	249	(11 104)	-	-	64 312	(19 384)		
	5218	2011 г.	11 609	(5 853)	-	-	49 584	-	(1 249)	1 249	(3 925)	-	-	59 944	(8 529)		
сновые фонды	5209	2012 г.	214 865	(84 790)	1 078	5	64 306	-	(3 514)	3 257	(23 105)	(9 485)	2 083	267 250	(102 550)		
производственного характера	5219	2011 г.	185 281	(63 956)	178	(47)	30 711	-	(1 303)	1 202	(21 989)	-	-	214 865	(84 790)		
чено в составе доходных пожений в материальные зности - всего:	5220	2012 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	(1 316)	1 316	-	-	-	-	-		
	5230	2011 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 316	(1 316)		
В том числе:																	
строительство мониторинга участка	5221	2012 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	(1 316)	1 316	-	-	-	-	-		
тока электрической станции в згулирование частоты	5231	2011 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 316	(1 316)		
УЧПРОГРАФ 1.0																	

Ав

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

0710005 с. 6

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменение вступительного сальдо в связи с переклассификацией статей	Изменения за период				На конец периода
					затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	списание, реализация	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2012 г.	2 503 339	-	5 187 340	(5 411 767)	(61 893)	(11 318)	2 206 001
	5250	2011 г.	2 217 696	-	3 732 862	(3 442 818)	(1 528)	(2 873)	2 503 339
В том числе:									
Здания	5241	2012 г.	880 479	(405 387)	2 268 775	(2 071 406)	(51 743)	(368)	620 350
	5251	2011 г.	1 088 618	-	1 106 616	(1 311 885)	-	(2 870)	880 479
Сооружения и передаточные устройства	5242	2012 г.	3 466	43 879	121 028	(166 607)	-	-	1 766
	5252	2011 г.	4 707	-	147 157	(148 398)	-	-	3 466
Земельные участки и объекты природопользования	5243	2012 г.	389	547	97 316	(98 236)	-	-	16
	5253	2011 г.	783	-	131 536	(131 930)	-	-	389
Машины и оборудование	5244	2012 г.	1 605 709	354 472	2 547 003	(2 906 129)	(9 850)	(10 950)	1 580 255
	5254	2011 г.	1 108 172	-	2 201 610	(1 702 542)	(1 528)	(3)	1 605 709
Транспортные средства	5245	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5255	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	2012 г.	9 896	5 367	83 802	(99 065)	-	-	-
	5256	2011 г.	12 133	-	65 531	(67 768)	-	-	9 896
Многолетние насаждения	5247	2012 г.	-	-	1 454	(1 454)	-	-	-
	5257	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5248	2012 г.	1	-	4 563	(4 564)	-	-	-
	5258	2011 г.	817	-	48 768	(49 584)	-	-	1
Основные фонды производственного характера	5249	2012 г.	3 399	1 122	63 399	(64 306)	-	-	3 614
	5259	2011 г.	2 466	-	31 644	(30 711)	-	-	3 399
Итого оборудование к установке 07 сч.	52401	2012 г.	-	-	30 729	-	-	(30 729)	-
	52501	2011 г.	-	-	6 831	-	-	(6 831)	-

Таблица 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

0710005 с. 7

Наименование показателя	код	2012 г.			2011 г.		
		1	2	3	4	5	6
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	886 267	569 861				
2-х этажное кирпичное здание стоматологической поликлиники, 54-000126	5261	164 553					
Часть нежилого здания, 9-000001	5262	76 181					
Здание вычислительного центра ОДУ Урала (литер. А, А1, А2, Б), 7-000001	5263	70 549	31 322				
Отдельно-стоящее административно-производственное здание, 02-004191	5264	52 366	901				
Здание ЦДУ, 1-004093	5265	32 830	14 780				
Производственно-лабораторный корпус, 4-000001	5266	31 003	10 454				
Цифровая коммутационная система HiPath 4000, 54-000142	5267	23 525					
Автоматизированная система управления и мониторинга инженерного оборудования, 02-004297	5268	20 032					
Подсистема локальной вычислительной сети, 3_001748	5269	17 747					
Структурированная кабельная система, 8-102161	52691	13 231					
Учрежденческая производственная автоматическая телефонная станция HiPath4000 V3.0 Siemens, 1_135_60008_1	52692	13 100	660				
Административное здание литер А, 00001321	52693	4 302	20 532				
Система вентиляции и кондиционирования 3-этажной части здания, 7-002507	52694	3 028	54 447				
Здание административное литер "А, А1, А2", 3_000013	52695	2 879	16 693				
Система мониторинга и управления МСС, 1-012054	52696	0	23 954				
Нежилое здание лит.А,а2,а3, 00001358	52697	0	12 232				
Здание адм.-литерА, пристройки а1,а2,а3, 6-000010	52698	0	14 317				
Нежилое помещение в адм. пристройке по адр. ул.Партизанская, 10, 00000855	52699	0	12 504				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	620	254				
Дополнительное оборудование к СГЗ	5271	0	171				
СИСТЕМА КОНДИЦИОНИРОВАНИЯ ЩИТОВЫХ	5272	245	0				
Сервер файловый (2 шт)	5273	191	0				

Таблица 2.4. Иное использование основных средств (тыс.руб.)

0710005 с. 8

Наименование показателя	код	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе здания, сооружения и передаточные устройства, земельные участки и объекты природопользования	52800	134 122	76 538	138 990
машины, оборудование транспортные средства	52801	128 840	170 709	135 804
Другие	52802	5 007	5 623	2 652
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	52803	275	306	534
здания, сооружения и передаточные устройства, земельные участки и объекты природопользования	52811	-	-	-
машины, оборудование транспортные средства	52812	-	-	-
Другие	52813	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	5282	-	-	-
здания	52821	-	-	-
машины, оборудование транспортные средства	52822	-	-	-
Другие	52823	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	5283	756 472	779 859	835 999
здания, сооружения и передаточные устройства, земельные участки и объекты природопользования	52831	661 965	629 934	665 167
машины, оборудование транспортные средства	52832	41 955	110 300	36 315
Другие	52833	52 552	39 625	134 517
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 383 587	180	526 620
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	47 024	4 215	21 190
Согласные средства, находящиеся на реконструкции более 1 года, по которым не начисляется амортизация	5286	359 267	20 658	20 658
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

es

3. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	выбыло (погашено)		накопленная корректировка а	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка а
					первоначальная стоимость	поступило					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2012 г.	1 047 554	(57)	420	(61)	57	-	-	1 047 913	-
	5311	2011 г.	1 047 554	(12 152)	-	-	-	-	12 095	1 047 554	(57)
в том числе:											
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5302	2012 г.	-	-	420	-	-	-	-	-	-
	5312	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	420	-
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5303	2012 г.	1 047 492	-	-	-	-	-	-	1 047 492	-
	5313	2011 г.	1 047 492	(12 100)	-	-	-	-	12 100	1 047 492	-
инвестиции в другие организации	5304	2012 г.	62	(57)	-	(61)	57	-	-	1	-
	5314	2011 г.	62	(52)	-	-	-	-	(5)	62	(57)
Краткосрочные - всего	5305	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2011 г.	-	-	3 000 000	(3 000 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Векселя банков	5306	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2011 г.	-	-	3 000 000	(3 000 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2012 г.	1 047 554	(57)	420	(61)	57	-	-	1 047 913	-
	5310	2011 г.	1 047 554	(12 152)	3 000 000	(3 000 000)	-	-	12 095	1 047 554	(57)

0710005 с. 9

4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

0710005 с.

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2012 г.	69 110	-	226 680	(222 938)	-	-	-	72 852	-
	5420	2011 г.	79 368	-	232 592	(242 850)	-	-	-	69 110	-
в том числе:											
запасные части	5401	2012 г.	18 668	-	24 016	(21 522)	-	-	161	21 323	-
	5421	2011 г.	18 985	-	25 111	(25 428)	-	-	-	18 668	-
сырье и материалы	5402	2012 г.	7 793	-	198 832	(197 733)	-	-	(161)	8 731	-
	5422	2011 г.	15 401	-	205 146	(212 754)	-	-	-	7 793	-
топливо	5403	2012 г.	263	-	564	(415)	-	-	-	412	-
	5423	2011 г.	206	-	482	(425)	-	-	-	263	-
готовая продукция и товары для перегрузки	5404	2012 г.	42 386	-	3 268	(3 268)	-	-	-	42 386	-
	5424	2011 г.	44 776	-	1 853	(4 243)	-	-	-	42 386	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	погашения на резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
долгосрочная дебиторская задолженность -того:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	5501	2012 г.	13 602	(1 351)	-	-	(1 351)	-	-	-	-	12 251	-
того:	5521	2011 г.	27 345	(13 743)	-	-	(13 743)	-	-	-	-	13 602	-
том числе:													
покупатели и заказчики	5502	2012 г.	9 238	-	-	-	(1 351)	-	-	-	7 887	-	
завансы выданные	5522	2011 г.	11 604	-	-	-	(2 366)	-	-	-	9 238	-	
прочие	5523	2011 г.	11 099	-	-	-	(11 099)	-	-	-	-	-	
прочие	5524	2011 г.	4 384	-	-	-	-	-	-	-	4 384	-	
краткосрочная дебиторская задолженность -того:	5540	2012 г.	844 094	(180 979)	25 745 711	302 734	(25 793 248)	(30)	(5)	-	1 098 256	(299 352)	
того:	5530	2011 г.	739 182	(61 037)	24 796 082	130 270	(24 821 406)	(14)	-	-	844 094	(180 979)	
том числе:													
покупатели и заказчики, в том числе:	5511	2012 г.	688 339	(160 979)	25 307 038	-	(25 373 819)	(16)	(5)	-	801 537	(299 352)	
услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления эксплуатационными режимами	5531	2011 г.	189 266	(61 037)	24 454 152	-	(23 975 079)	-	-	-	668 339	(160 979)	
услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	5512	2012 г.	19 338	(8 445)	1 503 142	-	(4 552 101)	(16)	(5)	-	162 837	(19 701)	
прочие	5513	2011 г.	2 382	(703)	45 761	-	(33 870)	-	-	-	211 817	(8 445)	
другие покупатели и заказчики	5513	2011 г.	1 958	-	34 104	-	(8 083)	(2)	-	-	2 392	-	
завансы выданные	5532	2011 г.	444 606	-	-	-	(403 714)	(1)	-	-	33 486	-	
прочие, в том числе:	5513	2012 г.	134 184	(61 037)	438 673	302 734	(611 346)	(12)	-	-	264 233	-	
по пеням, штрафам, неустойкам по договорам	5533	2011 г.	105 210	(130 270)	341 990	130 270	(443 213)	(13)	-	-	134 184	-	
переплата по налогам в федеральный бюджет	55131	2012 г.	4 937	-	-	9 543	(5 942)	(11)	-	-	8 537	-	
переплата по налогам в федеральный бюджет	55331	2011 г.	11 411	-	8 927	1 446	(990)	-	-	-	4 937	-	
субсидии	55332	2011 г.	9 130	-	2 281	-	-	-	-	-	20 339	-	
переплата по налогам в бюджеты субъектов ф	55333	2011 г.	66 781	-	76 458	-	-	-	-	-	173 797	-	
переплата по налогам в местные бюджеты бюджетных фондов	55334	2011 г.	7	-	369	-	-	-	-	-	97 339	-	
переплата по налогам в государственные бюджетные фонды	55135	2012 г.	11 943	-	6 360	-	(9 858)	-	-	-	7	-	
прочие	55335	2011 г.	10 432	-	10 708	-	(9 197)	-	-	-	8 445	-	
прочие дебиторы	55336	2011 г.	8 547	-	346 559	293 190	(595 546)	(1)	-	-	11 943	-	
прочие средства	5534	2012 г.	14 366	-	298 376	128 824	(433 026)	(13)	-	-	52 749	-	
завансы выданные поставщикам за материалы	5514	2012 г.	2 208 785	-	533 895	-	(1 636 178)	-	-	-	573 587	-	
прочие	5515	2012 г.	1 615 870	-	-	-	(187 519)	-	-	-	2 209 765	-	
прочие	5535	2011 г.	777 937	-	-	-	(148 405)	-	-	-	442 014	-	
прочие	5536	2012 г.	3 636 993	(61 037)	25 746 711	302 734	(27 616 285)	(30)	(5)	-	2 127 108	(299 352)	
прочие	5520	2011 г.	3 160 314	(61 037)	25 399 977	130 270	(24 983 554)	(14)	-	-	3 636 993	(180 979)	

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

0710005 с. 12

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	360 713	61 361	199 680	38 701	64 822	3 784
Покупатели и заказчики:	5541	360 168	60 816	199 125	38 146	64 378	3 340
в том числе:							
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	55411	337 344	57 693	189 455	36 921	63 526	3 191
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	55412	22 748	3 047	9 239	794	779	76
другие покупатели и заказчики	55413	76	76	431	431	73	73
авансы выданные	5542	413	413	470	470	396	396
прочие	5543	132	132	85	85	48	48

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	2012 г.	2 426 057	1 032	17 951	(625 403)	-	(1 818 605)	-	1 032
в том числе:	5571	2011 г.	574 601	-	32 851	-	-	1 818 605	-	2 426 057
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5572	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5553	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5573	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5554	2012 г.	-	2 426 057	-	17 951	(625 403)	-	(1 818 605)	-	-
5574	2011 г.	-	574 601	-	32 851	-	-	1 818 605	-	2 426 057
5555	2012 г.	-	-	1 032	-	-	-	-	-	1 032
5575	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	2012 г.	1 890 977	30 648 778	208	(30 543 679)	(8)	1 818 605	-	3 614 831
в том числе:	5580	2011 г.	3 080 461	29 426 981	10 643	(29 007 700)	(806)	(1 818 605)	-	1 690 977
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2012 г.	446 943	10 958 891	34	(10 821 784)	(8)	-	-	584 076
5581	2011 г.	-	320 769	9 080 915	-	(8 954 741)	-	-	-	446 943
5562	2012 г.	-	336 444	7 707 413	-	(7 707 987)	-	-	-	335 870
5582	2011 г.	-	295 421	6 756 451	-	(6 715 428)	-	-	-	336 444
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5563	2012 г.	24 095	1 608 324	14	(1 489 815)	-	-	-	133 218
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	5583	2011 г.	16 778	1 108 983	18	(1 101 684)	-	-	-	24 095
Пенсионному фонду, Рф	55831	2012 г.	18 384	1 339 337	-	(1 232 592)	-	-	-	125 129
55831	2011 г.	-	12 642	886 839	-	(881 087)	-	-	-	18 384
55632	2012 г.	-	3 604	196 155	-	(196 509)	-	-	-	4 250
55832	2011 г.	-	1 928	173 831	-	(172 155)	-	-	-	3 604
55633	2012 г.	-	2 107	73 432	-	(71 700)	-	-	-	3 839
55833	2011 г.	-	2 208	46 313	-	(48 414)	-	-	-	2 107
Фонду социального страхования	55834	2012 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-
55834	2011 г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	5584	2012 г.	584 384	9 331 409	5	(8 290 971)	-	-	-	624 827
5584	2011 г.	-	422 736	8 728 657	272	(8 567 291)	-	-	-	584 384
Федеральному бюджету	55841	2012 г.	493 754	8 336 294	-	(8 292 750)	-	-	-	537 298
55841	2011 г.	-	349 570	7 456 697	106	(7 311 819)	-	-	-	493 754
Бюджетам субъектов Рф	55842	2012 г.	89 080	984 872	5	(989 474)	-	-	-	84 463
55842	2011 г.	-	71 954	1 286 995	183	(1 250 952)	-	-	-	89 080
Местным бюджетам	55843	2012 г.	1 570	10 243	-	(8 747)	-	-	-	3 066
55843	2011 г.	-	1 212	5 975	3	(5 620)	-	-	-	1 570
Кредиты	5565	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5585	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5566	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5586	2011 г.	-	1 818 605	-	-	-	-	1 818 605	-	1 818 605
Займы	5597	2012 г.	299 110	1 041 544	155	(1 223 122)	-	(1 818 605)	-	-
5587	2011 г.	-	205 809	3 751 985	10 366	(3 668 214)	(806)	-	-	117 987
5568	2012 г.	-	-	587	-	-	-	-	-	299 110
5588	2011 г.	-	343	-	-	(342)	-	-	-	598
Авансы полученные	5590	2012 г.	4 117 034	30 649 810	18 159	(31 169 082)	(8)	-	-	3 615 913
5570	2011 г.	-	3 655 062	29 426 981	43 497	(29 007 700)	(806)	-	-	4 117 034

07:10:05 с.14

Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность (тыс.руб.)

0710005 с. 14

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	8	-
поставщики и подрядчики	5591	-	8	-
кредиты	5592	-	-	-
займы	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	-	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом	5595	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5596	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5597	-	-	-
прочие	5598	-	-	-

24

Таблица 6. Затраты на производство (тыс.руб.)

0710005 с. 15

Наименование показателя	код	За 2012 г.		За 2011 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	341 464	344 995		
Расходы на оплату труда	5620	8 740 187	7 993 115		
Отчисления на социальные нужды	5630	1 685 599	1 214 225		
Амортизация	5640	2 141 071	1 942 512		
Прочие затраты	5650	5 158 426	4 280 149		
Итого по элементам	5660	18 066 747	15 774 996		
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 066 747	15 774 996		

Таблица 7. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	2	3	4	5	6	7	8
Резервы под условные обязательства - всего:	5700	2012 г.	288 294	848 610	(798 371)	(1 867)	336 666
	5750	2011 г.	245 714	288 294	(245 714)	-	288 294
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплачиваемым отпускам	5701	2012 г.	288 294	848 610	(798 371)	(1 867)	336 666
	5751	2011 г.	245 714	288 294	(245 714)	-	288 294

Таблица 8. Обеспечение обязательств (тыс.руб.)

0710005 с. 17

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.				
		3	4	5	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2					
Полученные - всего в том числе:						
Банковская гарантия № 034/2011-РГ00-00 от 10.08.2011 (ОСАО "Ингосстрах" (страхование гражданской отв. перед третьими лицами))	5800	956 810	198 937		555 488	
Банковская гарантия № 78-1003/16/317-12ГА от 27.08.2012 (ЗАО "Объединение "ИНГЕОКОМ" Договор №619 от 10.08.12)	5801	9 600	9 600		-	
Банковская гарантия № Г-2348/10 от 22.10.2010 (ЗАО "АСТЕРОС" Договор №78028 от 18.10.10 (раб. для Челябинского РДУ))	5802	729 246	-		-	
Банковская гарантия № 05-08/10-56 от 27.10.2010 (ООО "ПРОМСТРОЙ" Договор №17-10 от 15.11.10 (тех. переосн. Тюмен. РДУ))	5803	-	48 862		48 862	
Банковская гарантия № 226BG1000961от 30.11.2010 (ООО "Сименс АГ" Контракт №Р-004586 от 27.07.2006)	5804	-	85 883		-	
Банковская гарантия (Домостроитель Торговый центр фирма ЗАО Договор №11/12 от 04.12.2012г.)	5805	-	-		506 626	
Банковская гарантия Коммерческого Банка "Интеркоммерц" № 155 от 02.02.2011 г. по Договору строительного подряда с ЗАО "Союзинформ" № КРДУ-02/11 от 28.01.2011 г.	5806	34 434	-		-	
Банковская гарантия АКБ "Инвестбанк" (ОАО) № 11810012 от 06.07.2011 по договору строительного подряда № 15/РДУ от 27.06.2011с ООО "АЛИТ-профмонтаж"	5807	39 295	39 295		-	
Банковская гарантия (Выполестройстрой ООО Договор Договор на строительство, инженерное и технологическое оснащение здания)	5808	15 298	15 297		-	
Банковская гарантия (Энергопромкомплект ООО Договор подряда №ЭП/090-12 от 03.12.2012)	5809	77 278	-		-	
Выданные - всего в том числе:	58091	51 659	-		-	
	5810					

Таблица 9. Государственная помощь (тыс.руб.)

0710005 с. 18

Наименование показателя	код	За 2012 г.		За 2011 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		2 965		2 965
в том числе:					
на текущие расходы	5901		2 965		2 965
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
За 2012 г.	5910		-		-
За 2011 г.	5920		-		-

Таблица 10. Расходы будущих периодов (тыс.руб.)

Вид расходов	Период	Сальдо на начало периода	Начислено за период	Списано за период	Перевод расходов будущих периодов из долгосрочных в краткосрочные	Сальдо на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Итого расходы будущих периодов, стр. 1267+стр. 1171	2012 г.	472 277	222 778	(335 483)	-	359 572
	2011 г.	467 876	294 811	(290 510)	-	472 277
Итого расходы будущих периодов, стр. 1267 (краткосрочные), в том числе:	2012 г.	95 470	42 429	(121 308)	58 477	75 068
	2011 г.	15 088	120 459	(92 132)	52 055	95 470
программные продукты	2012 г.	59 081	39 750	(83 597)	50 393	65 627
	2011 г.	9 267	67 809	(61 459)	43 464	59 081
лицензии	2012 г.	508	1 181	(1 371)	333	651
	2011 г.	145	281	(259)	341	508
прочие расходы	2012 г.	35 881	1 498	(36 340)	7 751	8 790
	2011 г.	5 676	52 369	(30 414)	8 250	35 881
Итого расходы будущих периодов, стр. 1191 (долгосрочные), в том числе:	2012 г.	376 807	180 349	(214 175)	(58 477)	284 504
	2011 г.	462 888	174 352	(198 378)	(52 055)	376 807
программные продукты	2012 г.	334 844	168 253	(195 368)	(50 393)	257 336
	2011 г.	369 018	171 233	(161 943)	(43 464)	334 844
лицензии	2012 г.	3 307	12 096	(1 373)	(333)	13 697
	2011 г.	4 674	1 488	(2 514)	(341)	3 307
прочие расходы	2012 г.	38 656	-	(17 434)	(7 751)	13 471
	2011 г.	79 196	1 631	(33 921)	(8 250)	38 656

