

***Открытое акционерное общество
«Региональные электрические сети»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Региональные электрические сети»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Региональные электрические сети» (ОАО «РЭС»). До 14 июня 2012 года Общество осуществляло свою деятельность под наименованием ЗАО «РЭС».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1045402509437 от 01 октября 2004 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Новосибирска.

630005, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. С. Шамшиных, д. 80.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Региональные электрические сети»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Региональные электрические сети» (в дальнейшем – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. 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 Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Аудиторское заключение за 2011 год было модифицировано аналогичным образом.



Аудиторское заключение

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
22 марта 2013 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.**

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74932541
ИНН	5406291470
по ОКВЭД	40 10 2
по ОКОПФ/ОКФС	4716
по ОКЕИ	384

Организация *Открытое акционерное общество "Региональные электрические сети"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *передача электрической энергии*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество частная собственность*
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) *630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 80*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Основные средства	1150	13 604 829	12 028 503	11 412 630
	<i>в т.ч. незавершенное строительство</i>	<i>1151</i>	<i>2 239 514</i>	<i>1 672 941</i>	<i>2 429 346</i>
	Прочие внеоборотные активы	1190	31 535	19 371	1 665
	Итого по разделу I	1100	13 636 364	12 047 874	11 414 295
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	533 561	451 633	320 150
	<i>в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>107 393</i>	<i>128 292</i>	<i>94 082</i>
	<i>затраты в незавершенном производстве</i>	<i>1212</i>	<i>425 803</i>	<i>322 037</i>	<i>213 592</i>
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 015	33 901	131 949
3.6	Дебиторская задолженность	1230	2 327 661	1 178 351	858 794
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	478 056	85 000	-
	<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1232</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1233	1 849 605	1 093 351	858 794
	<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1234</i>	<i>1 399 725</i>	<i>661 756</i>	<i>510 601</i>
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	206 824	206 824
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 226	9 654	23 090
	Прочие оборотные активы	1260	29	79	14
	Итого по разделу II	1200	2 868 492	1 880 442	1 540 821
	БАЛАНС	1600	16 504 856	13 928 316	12 955 116

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 639 194	9 639 194	9 639 194
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(510)	-	-
3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	48 094	-	-
3.10	Резервный капитал	1360	67 610	40 835	40 835
	<i>в т.ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	<i>1361</i>	<i>67 610</i>	<i>40 835</i>	<i>40 835</i>
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 061 564	737 673	202 165
	Итого по разделу III	1300	10 815 952	10 417 702	9 882 194
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	2 150 243	1 369 805	1 372 064
	Отложенные налоговые обязательства	1420	426 106	319 416	173 465
3.12	Прочие обязательства	1450	411 923	512 656	297 824
	Итого по разделу IV	1400	2 988 272	2 201 877	1 843 353
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	1 120 796	-	-
3.12	Кредиторская задолженность	1520	1 539 397	1 255 380	1 207 380
	<i>в т.ч. поставщики и подрядчики</i>	<i>1521</i>	<i>484 877</i>	<i>748 137</i>	<i>899 105</i>
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	<i>1522</i>	<i>93 796</i>	<i>91 042</i>	<i>66 345</i>
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	<i>1523</i>	<i>36 969</i>	<i>33 980</i>	<i>17 188</i>
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1524</i>	<i>20 538</i>	<i>85 909</i>	<i>17 017</i>
	<i>прочие кредиторы</i>	<i>1526</i>	<i>903 217</i>	<i>296 312</i>	<i>207 725</i>
	Доходы будущих периодов	1530	1 782	1 581	1 443
3.19	Оценочные обязательства	1540	38 657	51 776	20 746
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 700 632	1 308 737	1 229 569
	БАЛАНС	1700	16 504 856	13 928 316	12 955 116

Руководитель ОАО "РЭС" _____ Имя, Фамилия, С.И.

Главный бухгалтер ОАО "РЭС" _____

Ларина Л.Г.
 Подпись _____
 расшифровка подписи _____

"22" марта 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах
за год 2012 г.**

Организация *Открытое акционерное общество "Региональные электрические сети"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *передача электрической энергии*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2012
74932541
5406291470
40.10.2
47/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
3.14	Выручка	2110	8 103 503	7 686 328
3.14	Себестоимость продаж	2120	(7 632 568)	(6 874 126)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	470 935	812 202
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	470 935	812 202
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 784	18 959
	Проценты к уплате	2330	(146 459)	(60 954)
3.16	Прочие доходы	2340	754 688	525 794
3.16	Прочие расходы	2350	(720 919)	(557 817)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	375 029	738 184
3.13	Текущий налог на прибыль	2410	-	(56 328)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	32 979	54 598
3.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(161 496)	(146 450)
3.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	53 511	543
	Прочее	2460	67	(441)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	267 111	535 508

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	267 111	535 508
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	2,77	5,56

Руководитель ОАО "РЭС" Ильков С.Н.
"22" марта 2013 г. Подпись: _____
расшифровка подписи



Главный бухгалтер ОАО "РЭС" Ларина Л.Г.
Подпись: _____
расшифровка подписи

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация *Открытое акционерное общество "Региональные электрические сети"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *передача электрической энергии*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество частная собственность*
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74932541
ИНН	5406291470
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	9 639 194	-	-	40 835	202 165	9 882 194
	За 2011 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	535 508	535 508
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	535 508	535 508
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	9 639 194	-	-	40 835	737 673	10 417 702
	За 2012 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	48 094	-	350 666	398 760
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	267 111	267 111
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	48 094	-	83 555	131 649
	Уменьшение капитала - всего	3320	-	(510)	-	-	-	(510)
	в том числе:							
	реорганизация юридического лица	3326	-	(510)	-	-	-	(510)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	26 775	(26 775)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	9 639 194	(510)	48 094	67 610	1 061 564	10 815 952

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	10 817 734	10 419 283	9 883 637

Руководитель ОАО "РЭС"

С.Н. Ларина
Подпись

Главный бухгалтер ОАО "РЭС"

Ларина Л.Г.
Подпись

расшифровка подписи

"22" марта 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.**

Организация *Открытое акционерное общество "Региональные электрические сети"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *передача электрической энергии*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31/12/2012
ИНН	74932541
по ОКВЭД	5406291470
	40 10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	8 109 818	8 360 760
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 739 684	8 040 105
	от перепродажи финансовых вложений	4113	243 000	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 586	4 965
3,7	прочие поступления	4119	123 548	315 690
	Платежи - всего	4120	(7 204 412)	(6 190 379)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 650 276)	(4 209 722)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 366 155)	(1 159 036)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(144 319)	(61 745)
	налог на прибыль организаций	4124	(5 101)	(30 616)
3,7	прочие платежи	4129	(1 038 561)	(729 260)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	905 406	2 170 381
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступление - всего	4210	485 028	25 218
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	198 433	10 060
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	219 824	15 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	66 771	158
	Платежи - всего	4220	(3 291 935)	(2 207 647)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 914 708)	(1 540 043)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(327 796)	(626 510)
	на выплату процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	(49 431)	(40 914)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	-	(180)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 806 907)	(2 182 429)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 219 640	942 612
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 219 640	942 612
	прочие поступления	4314	-	-
	Платежи - всего	4320	(4 322 567)	(944 000)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 322 567)	(944 000)
	на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 897 073	(1 388)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 428)	(13 436)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 654	23 090
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 226	9 654

Руководитель ОАО "РЭС" _____

Главный бухгалтер ОАО "РЭС" _____

Ларина Л.Г.

Подпись

расшифровка подписи

"22" марта 2013 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год**

Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	74032541
ИНН	5406291470
по ОКВЭД	40 10 2
по ОКОН	4716
по ОКЕИ	384

Организация (Имущество акционеров общества "Ресторанные лекционные сессии"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: аренда помещений для размещения лекционных лекций
Организационно-правовая форма собственности (Имущество акционеров общества/Имущество собственника)
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		поступило/выбыло по реорганизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2012 г.	16 068 509	(5 712 947)	1 914 827	(41 991)	20 473	(985 207)	-	-	148 291	(46 640)	18 089 636	(6 724 321)
	5210	2011 г.	13 838 782	(4 855 498)	2 526 042	(296 315)	26 725	(884 174)	-	-	-	-	16 068 509	(5 712 947)
Здания	5201	2012 г.	1 928 711	(238 927)	219 894	(8 334)	1 163	(59 649)	-	-	23 712	(7 790)	2 163 983	(305 203)
	5211	2011 г.	1 160 830	(187 623)	926 375	(158 494)	5 522	(96 826)	-	-	-	-	1 928 711	(238 927)
Соборования и передаточные устройства	5202	2012 г.	8 794 835	(3 790 231)	938 116	(10 468)	4 920	(522 383)	-	-	109 063	(30 189)	9 831 546	(4 337 883)
	5212	2011 г.	8 227 287	(3 304 908)	596 913	(29 365)	8 269	(493 592)	-	-	-	-	8 794 835	(3 790 231)
Машины и оборудование	5203	2012 г.	5 082 899	(1 581 819)	689 184	(19 874)	11 998	(376 410)	-	-	15 484	(8 661)	5 767 693	(1 954 892)
	5213	2011 г.	4 255 369	(1 280 350)	911 215	(83 685)	10 761	(312 230)	-	-	-	-	5 082 899	(1 581 819)
Транспортные средства	5204	2012 г.	195 940	(87 692)	59 617	(2 415)	2 381	(24 220)	-	-	-	-	253 142	(109 531)
	5214	2011 г.	139 497	(70 888)	59 617	(2 174)	2 171	(18 975)	-	-	-	-	195 940	(87 692)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2012 г.	16 018	(10 320)	570	(11)	11	(2 254)	-	-	-	-	16 577	(12 563)
	5215	2011 г.	14 919	(8 054)	1 099	(11)	-	(2 266)	-	-	-	-	16 018	(10 320)
Многолетние насаждения	5206	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2011 г.	80	(80)	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	2012 г.	5 689	(3 958)	-	(9)	-	(291)	-	-	-	-	5 680	(4 249)
	5217	2011 г.	5 436	(3 675)	255	(2)	-	(283)	-	-	-	-	5 689	(3 958)
Земельные участки и объекты природопользования	5208	2012 г.	44 417	-	7 446	(880)	-	-	-	-	32	-	51 015	-
	5218	2011 г.	35 364	-	31 568	(22 515)	-	-	-	-	-	-	44 417	-

1. Основные средства

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	поступило/выбыло по реорганизации		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2012 г.	1 672 941	2 448 707	-	(1 909 982)	27 848	2 239 514	
	5250	2011 г.	2 429 346	1 774 294	(4 657)	(2 526 042)	-	1 672 941	
	5241	2012 г.	10 603	853	-	-	-	11 456	
	5251	2011 г.	1 531	9 072	-	-	-	10 603	
Приобретение земельных участков	5242	2012 г.	1 224	6 249	-	(7 446)	275	302	
	5252	2011 г.	29 537	3 255	-	(31 568)	-	1 224	
Строительство промышленных объектов основных средств	5243	2012 г.	513 034	845 914	-	(664 402)	27 573	722 119	
	5253	2011 г.	710 158	451 856	(4 657)	(644 323)	-	513 034	
Затраты по реконструкции, дооборудованию, достройки основных средств производственного назначения	5244	2012 г.	1 148 080	1 363 682	-	(1 006 125)	-	1 505 637	
	5254	2011 г.	972 067	900 356	-	(724 343)	-	1 148 080	
Приобретение отдельных объектов основных средств не требующих монтажа	5245	2012 г.	-	232 009	-	(232 009)	-	-	
	5255	2011 г.	716 053	409 755	-	(1 125 808)	-	-	

1. Основные средства

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

Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 006 125	724 343
в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	5261	494 914	436 168
Машины и оборудование	5262	433 485	204 930
Здания	5263	77 726	83 245
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(13 123)	(63 795)
в том числе:			
Передаточные устройства	5271	(3 385)	(3 233)
Машины и оборудование	5272	(9 738)	(60 562)

1. Основные средства

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 746	119	614
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 332 813	18 009 949	6 533 547
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	472 849	264 274	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	84 855	85 780	70 021

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Реклассификация задолженности	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	поступило/выбыло по реорганизации	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2012 г.	297 511	(297 511)	237 077	(534 588)	297 511	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	2011 г.	297 511	(297 511)	-	-	-	-	-	-	-	297 511	(297 511)
Вложения в уставные капиталы	5302	2012 г.	297 511	(297 511)	-	(297 511)	297 511	x	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5312	2011 г.	297 511	(297 511)	-	-	-	x	-	-	-	297 511	(297 511)
		2012 г.	297 511	(297 511)	-	(297 511)	297 511	x	-	-	-	-	-
		2011 г.	297 511	(297 511)	-	-	-	x	-	-	-	297 511	(297 511)
Приобретение векселей	5303	2012 г.	-	-	237 077	(237 077)	-	x	-	-	-	-	-
	5313	2011 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2012 г.	206 824	-	13 000	(219 824)	-	-	-	-	-	206 824	-
в том числе:	5315	2011 г.	206 824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2012 г.	206 824	-	13 000	(219 824)	-	-	-	-	-	206 824	-
Другие виды финансовых вложений	5318	2011 г.	206 824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		2012 г.	206 824	-	13 000	(219 824)	-	-	-	-	-	206 824	-
Иные краткосрочные вложения		2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	2012 г.	504 335	(297 511)	250 077	(754 412)	297 511	-	-	-	-	504 335	(297 511)
Итого	5310	2011 г.	504 335	(297 511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	поступило/выбыло по реорганизации	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	2012 г.	451 633	-	827 289	(744 962)	-	(399)	x	-	533 960	(399)
	5420	2011 г.	320 150	-	742 360	(610 877)	-	-	x	-	451 633	-
в том числе	5401	2012 г.	890	-	90 768	(90 595)	-	-	-	-	1 063	-
Топливо - ГСМ	5421	2011 г.	793	-	73 625	(73 628)	-	-	-	-	860	-
Сырье и материалы	5402	2012 г.	50 231	-	240 012	(240 086)	-	(399)	14 389	-	64 546	(399)
	5422	2011 г.	18 196	-	219 607	(193 561)	-	-	5 989	-	50 231	-
Запасные части	5403	2012 г.	48 934	-	131 432	(126 807)	-	-	(35 360)	-	18 190	-
	5423	2011 г.	31 664	-	118 887	(116 210)	-	-	14 293	-	48 934	-
Спецодежда, защитные средства	5404	2012 г.	1 707	-	36 327	(36 814)	-	-	-	-	1 220	-
	5424	2011 г.	1 367	-	37 388	(37 048)	-	-	-	-	1 707	-
Инструменты, хозяйственный инвентарь	5405	2012 г.	365	-	2 652	(3 195)	-	-	-	-	22	-
	5425	2011 г.	95	-	2 232	(1 962)	-	-	-	-	365	-
Материалы, переданные в переработку	5406	2012 г.	629	-	-	(18 927)	-	-	18 472	-	374	-
	5426	2011 г.	-	-	-	-	-	-	629	-	629	-
Материалы, переданные на ответственное хранение	5407	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2011 г.	23 263	-	-	-	-	-	(23 263)	-	-	-
Прочие запасы	5408	2012 г.	21 459	-	35 236	(40 178)	-	-	2 479	-	18 998	-
	5428	2011 г.	15 245	-	35 025	(32 411)	-	-	3 600	-	21 459	-
Активы до 40 000 рублей	5409	2012 г.	3 677	-	25 548	(26 073)	-	-	29	-	3 381	-
	5429	2011 г.	3 159	-	40 396	(36 230)	-	-	(1 448)	-	3 877	-
Товары	5410	2012 г.	-	-	1 730	(1 730)	-	-	-	-	-	-
	5430	2011 г.	-	-	1 521	(1 521)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5411	2012 г.	322 037	-	261 874	(158 108)	-	-	-	-	425 603	-
	5431	2011 г.	213 592	-	211 922	(103 477)	-	-	-	-	322 037	-
Расходы будущих периодов	5412	2012 г.	1 304	-	1 510	(2 449)	-	-	-	-	365	-
	5432	2011 г.	12 476	-	1 457	(12 629)	-	-	-	-	1 304	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			уценка по условиям договора	высвобождение резервов по условиям договора	поступление		выбыло				поступление/выбыло по расчетам		уценка по условиям договора	высвобождение резервов по условиям договора		
					в результате операций (сумма долга по средним операциям)	привлеченная прибыль, штрафы и иные начисления	на финансирование результатов	использование резервов	период, в течение которого возникла задолженность (в месяцах)	задолженность	распределение					
												8			7	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2012 г.	85 000	-	478 056	-	-	(85 000)	-	-	-	-	478 056	-		
	5521	2011 г.	-	-	282 719	-	-	(177 719)	-	-	-	-	85 000	-		
	5502	2012 г.	85 000	-	-	-	-	(85 000)	-	-	-	-	85 000	-		
	5522	2011 г.	-	-	282 719	-	-	(177 719)	-	-	-	-	-	-		
	в том числе	2012 г.	85 000	-	-	-	-	(85 000)	-	-	-	-	85 000	-		
	приобретение векселей	5503	2012 г.	-	-	478 056	-	-	(177 719)	-	-	-	478 056	-		
	5523	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Авансы выданные, всего	2012 г.	-	-	478 056	-	-	-	-	-	-	-	478 056	-		
	в том числе	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКФС)	5510	2012 г.	1 107 540	(14 189)	14 914 683	18 315	(14 238)	(14 218 274)	(6)	14 610	-	41 778	(421)	1 864 034	
5530	2011 г.	855 794	-	14 272 907	18 478	(14 189)	(14 041 822)	(838)	-	-	-	-	1 107 540	(14 189)		
всего	5511	2012 г.	855 794	(1 785)	9 591 833	-	(871)	(8 844 558)	(825)	1 785	-	-	1 400 598	(871)		
в том числе	5531	2011 г.	510 801	-	9 348 628	-	(1 785)	(9 188 081)	(825)	-	-	-	683 521	(1 785)		
Получатели и заказчики	5512	2012 г.	307 261	(234)	4 835 781	-	(831)	(4 820 868)	(6)	630	-	41 751	(386)	363 918		
5532	2011 г.	180 113	-	4 768 383	-	(234)	(4 821 235)	-	-	-	-	-	307 261	(234)		
Авансы выданные, всего	2012 г.	1 303	(9)	378 599	-	(9)	(377 178)	-	-	8	-	-	728	(9)		
поставщикам материалов	2011 г.	887	-	597 259	-	(985 853)	-	-	-	-	-	41 355	343 283	(9)		
2012 г.	288 243	-	-	282 853	-	-	(277 158)	-	-	-	-	-	288 243	-		
строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКФС)	120 438	-	-	251 843	-	(75 838)	-	-	-	-	-	-	7 706	(622)		
2012 г.	6 813	(225)	238 825	-	(622)	(238 422)	(6)	821	-	-	-	398	(386)	(622)		
расчеты с поставщиками услуг	6 051	-	-	543 259	-	(225)	(542 486)	-	-	-	-	-	6 813	(225)		
2012 г.	3 868 553	-	-	3 268 447	-	-	-	(3 268 832)	-	-	-	-	8 811	-		
расчеты по поручению энергоснабжения	385	-	-	68 851	-	-	-	(68 370)	-	-	-	-	3 383	-		
2012 г.	2 602	-	-	79 778	-	-	-	(108 216)	-	-	-	-	2 002	-		
прочие авансы выданные (приобретение ценных бумаг, страхование)	32 342	-	-	487 268	-	(550 848)	-	-	-	12 215	-	25	(25)	99 519		
5513	2012 г.	136 738	(12 180)	16 315	(12 927)	(12 180)	(224 488)	(13)	-	-	-	-	136 738	(12 180)		
5533	2011 г.	188 080	-	-	154 698	-	(6)	(27 687)	-	-	-	-	1 945	(6)		
Прочие дебиторы, всего	2012 г.	5 339	-	-	24 203	-	-	(21 784)	-	-	-	-	5 339	-		
2011 г.	2 708	-	-	-	24 415	-	-	(68 759)	-	-	-	-	1 388	-		
Расчеты с прочими дебиторами	51 838	-	-	16 312	-	-	-	(68 759)	-	-	-	-	51 838	-		
Расчеты с прочими дебиторами (% по займам)	33 408	-	-	18 478	-	-	-	(49)	-	-	-	-	3 688	(3)		
2012 г.	7 238	-	-	22 481	-	(3)	-	(25 720)	-	-	-	-	7 238	-		
Расчеты с персоналом	2011 г.	6 497	-	22 638	-	(15 689)	-	(22 087)	-	-	-	-	2 507	(150)		
2012 г.	10 286	(17)	6 359	(150)	-	(17)	-	(2 019)	-	42	-	25	(25)	10 286		
Расчеты по претензиям	2011 г.	448	-	11 638	-	(904)	-	(4 231)	-	2	-	-	8 601	(604)		
2012 г.	7 358	(2)	5 474	-	-	(2)	-	(6 117)	-	(12)	-	-	7 358	(2)		
Расчеты по ирланде	2011 г.	5 295	-	8 192	-	-	-	(12 164)	-	-	-	-	25 761	(12 164)		
2012 г.	25 761	(12 184)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 761	(12 184)		
Расчеты по договорам по переуступке прав пользования	25 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	-		
2012 г.	2 507	-	-	2 359	-	-	-	(4 444)	-	-	-	-	2 507	-		
Расчеты по зас пошине	4 011	-	-	3 445	-	-	-	(4 949)	-	-	-	-	44 270	-		
2011 г.	19 128	-	-	43 065	-	3	-	(17 828)	-	-	-	-	44 270	-		
2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 128	-		
Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2011 г.	135 511	-	19 128	-	-	-	(135 511)	-	-	-	-	12 181	-		
2012 г.	65 238	(7)	65 238	-	-	-	-	(60 382)	-	7	-	-	7 325	(7)		
Равные дебиторы	2011 г.	204	-	39 083	-	-	-	(31 981)	-	(1)	-	-	7 325	-		
2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	(328 000)	-	-	-	-	-	-		
Расчеты векселями	2011 г.	-	-	15 392 738	-	-	-	-	-	-	-	-	2 342 060	(14 429)		
5500	2012 г.	1 192 540	(14 189)	18 315	(14 429)	(14 301 274)	(6)	14 610	-	-	-	41 778	(421)	1 192 540		
5520	2011 г.	858 794	-	14 535 628	(14 189)	(14 219 521)	(838)	-	-	-	-	-	-	(14 189)		

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	14 429	-	14 189	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	5542	631	-	234	-	-	-
покупатели и заказчики	5543	871	-	1 765	-	-	-
прочие	5544	12 927	-	12 190	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод на долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	поступило/ выбыло по реорганизации	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2012 г.	1 882 461	5 113 103	139 284	(2 858 732)	(37)	(1 713 913)	-	2 562 166
	5571	2011 г.	1 669 888	1 213 346	101 788	(1 119 279)	-	16 718	-	1 882 461
	5552	2012 г.	1 369 805	4 632 900	139 284	(2 515 621)	-	(1 476 125)	-	2 150 243
Заемные средства	5572	2011 г.	1 372 064	942 612	101 788	(1 046 659)	-	-	-	1 369 805
		2012 г.	756 893	4 632 900	116 231	(1 879 656)	-	(1 476 125)	-	2 150 243
Кредиты		2011 г.	1 372 064	329 700	71 713	(1 016 564)	-	-	-	756 893
		2012 г.	612 912	-	23 053	(635 965)	-	-	-	-
Займы		2011 г.	-	612 912	30 075	(30 075)	-	-	-	612 912
	5553	2012 г.	512 656	480 203	-	(343 111)	(37)	(237 788)	-	411 923
Прочие обязательства	5573	2011 г.	297 824	270 734	-	(72 620)	-	16 718	-	512 656
	5560	2012 г.	1 255 380	11 292 279	58 645	(11 701 985)	(35)	1 713 913	41 996	2 660 193
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2011 г.	1 207 380	8 135 222	-	(8 070 504)	-	(16 718)	-	1 255 380
	5561	2012 г.	748 137	6 227 231	-	(6 490 691)	-	-	200	484 877
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	5581	2011 г.	899 105	5 067 103	-	(5 218 071)	-	-	-	748 137
		2012 г.	16 161	386 064	-	(376 923)	-	-	-	25 302
Расчеты с поставщиками материалов		2011 г.	101	588 550	-	(572 490)	-	-	-	16 161
Расчеты с поставщиками услуг		2012 г.	182 840	4 031 468	-	(4 064 364)	-	-	-	149 844
		2011 г.	164 835	3 830 883	-	(3 812 878)	-	-	-	182 840
Расчеты по капитальному строительству		2012 г.	371 417	1 244 622	-	(1 406 608)	-	-	200	208 631
		2011 г.	43 538	371 354	-	(43 475)	-	-	-	371 417
Прочие кредиторы		2012 г.	177 719	565 077	-	(642 786)	-	-	-	100 000
		2011 г.	690 631	276 316	-	(789 228)	-	-	-	177 719
Задолженность перед персоналом организации	5562	2012 г.	91 042	1 602 629	-	(1 599 875)	-	-	-	93 796
	5582	2011 г.	66 345	1 385 071	-	(1 360 374)	-	-	-	91 042
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2012 г.	33 980	444 778	-	(441 789)	-	-	-	36 969
	5583	2011 г.	17 188	417 780	-	(400 988)	-	-	-	33 980
Задолженность по налогам и сборам	5564	2012 г.	85 909	502 736	18	(568 125)	-	-	-	20 538
	5584	2011 г.	17 017	491 364	-	(422 472)	-	-	-	85 909
Прочая, в том числе:	5565	2012 г.	296 312	928 165	-	(600 809)	(35)	237 788	41 796	903 217
	5585	2011 г.	207 725	773 904	-	(668 599)	-	(16 718)	-	296 312
Расчеты по претензиям		2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		2011 г.	680	1 927	-	(2 607)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по исполнительным листам		2012 г.	1 440	16 068	-	(16 125)	-	-	-	1 383
		2011 г.	1 046	14 091	-	(13 697)	-	-	-	1 440
Удержания в пользу различных организаций		2012 г.	1 726	19 902	-	(19 711)	-	-	-	1 917
		2011 г.	1 203	16 898	-	(16 375)	-	-	-	1 726
Прочие кредиторы		2012 г.	419	2 993	-	(3 033)	(17)	-	-	362
		2011 г.	161	3 791	-	(3 533)	-	-	-	419
Расчеты с негосударственным пенсионным фондом		2012 г.	5	74	-	(72)	-	-	-	7
		2011 г.	4	52	-	(51)	-	-	-	5
Арендные обязательства		2012 г.	5 585	379 305	-	(316 097)	-	-	28	68 621
		2011 г.	5 018	364 373	-	(363 806)	-	-	-	5 585
Расчеты по агентским договорам		2012 г.	9 104	103 100	-	(108 579)	-	-	-	3 625
		2011 г.	1 708	208 374	-	(200 978)	-	-	-	9 104
Авансы полученные		2012 г.	277 767	405 615	-	(136 092)	(18)	237 788	41 768	826 828
		2011 г.	197 661	163 369	-	(66 545)	-	(16 718)	-	277 767
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2012 г.	266	1 108	-	(1 100)	-	-	-	274
		2011 г.	244	1 029	-	(1 007)	-	-	-	266
Заемные средства	5566	2012 г.	-	1 586 740	58 627	(2 000 696)	-	1 476 125	-	1 120 796
	5586	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты		2012 г.	-	1 311 940	51 991	(1 776 045)	-	1 476 125	-	1 064 011
		2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы		2012 г.	-	274 800	6 636	(224 651)	-	-	-	56 785
		2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2012 г.	3 137 841	16 405 382	197 929	(14 560 717)	(72) х	-	41 996	5 222 359
	5570	2011 г.	2 877 268	9 348 568	101 788	(9 189 783)	- х	-	-	3 137 841

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2012 г.	2011 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 587 144	2 131 013
Расходы на оплату труда	5620	1 559 339	1 346 721
Отчисления на социальные нужды	5630	437 971	418 652
Амортизация	5640	983 851	883 405
Прочие затраты	5650	2 168 029	2 202 780
Итого по элементам	5660	7 736 334	6 982 571
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(103 766)	(108 445)
технологическое присоединение	5671	(103 766)	(108 445)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 632 568	6 874 126

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	51 776	106 912	(101 361)	(18 670)	38 657
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5701	34 457	103 321	(97 632)	(5 080)	35 066
по судебным разбирательствам	5702	17 319	3 591	(3 729)	(13 590)	3 591

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	20 746	31 030	-	-	51 776
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5711	20 746	13 711	-	-	34 457
по судебным разбирательствам	5712	-	17 319	-	-	17 319

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	400 000	400 000	4 716 832
в том числе:				4 716 832
Поручительство	5811	-	-	-
Авалирование	5812	400 000	400 000	-

Руководитель ОАО "РЭС"

Ильин С.В.

Главный бухгалтер ОАО "РЭС"

Ларина Л.Г.

Ларина Л.Г.

Подпись

расшифровка подписи

"22" марта 2012



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «РЭС» ЗА 2012 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Региональные электрические сети» (сокращенное наименование – ОАО «РЭС», далее – «Общество») было зарегистрировано 1 октября 2004 г.

В июне 2012 года произошло изменение организационно-правовой формы и наименования Общества, до регистрации изменений Общество имело наименование ЗАО «РЭС».

Учредителем и единственным акционером Общества являлось Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго».

На основании решения единственного акционера № 7 от 29.08.2012 была проведена реорганизация путем присоединения ОАО «Региональные сети» к Обществу. Реорганизация завершилась 30.11.2012, Обществу были переданы права, обязанности и имущество, технологически связанные с передачей и распределением электрической энергии. Присоединение ОАО «Региональные сети» к Обществу производилось путем конвертации акций ОАО «Региональные сети» в акции Общества.

Основными видами деятельности Общества являются: передача и распределение электрической энергии; обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие электросетевого комплекса; эксплуатация и техническое обслуживание энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками таких энергетических объектов.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2012 составила 4 541 человек (на 31.12.2011 – 4 272 человека, на 31.12.2010 – 3 721 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 630005, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 80.

Структура Общества по состоянию на 31.12.2012 г. включает в себя 8 филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Восточные электрические сети	Российская Федерация, 630015, г. Новосибирск, ул. Гоголя, 230
2	Новосибирские городские электрические сети	Российская Федерация, 630005, г. Новосибирск, ул. С. Шамшиных, 80
3	Приобские электрические сети	Российская Федерация, 630059, г. Новосибирск, ул. Одоевского, 2
4	Западные электрические сети	Российская Федерация, 632300, г. Барабинск, ул. Коммунистическая, 1
5	Карасукские электрические сети	Российская Федерация, 632863, г. Карасук, ул. Радищева, 20
6	Татарские электрические сети	Российская Федерация, 632124, г. Татарск, ул. Славгородская, 2
7	Черепановские электрические сети	Российская Федерация, 633521, г. Черепаново, ул. К. Маркса, 1А
8	Чулымские электрические сети	Российская Федерация, 632551, г. Чулым, ул. Московская, 90

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2012 входили:

- | | |
|--------------------|--|
| Негомедзянов А. А. | - Председатель Совета директоров Общества,
Генеральный директор ООО «РУ-КОМ» |
| Ильичёв С. Н. | - Генеральный директор ОАО «РЭС» |
| Десятов С. В. | - Директор по инвестициям дирекции производственно-технической и
инвестиционной деятельности ООО «РУ-КОМ» |
| Епишин В. С. | - Директор по управлению капиталом и сопровождению сделок
ООО «РУ-КОМ» |
| Захаров М. А. | - Заместитель начальника управления экономической безопасности
дирекции по безопасности ООО «РУ-КОМ» |
| Мозжухин А. В. | - Директор по экономике ООО «РУ-КОМ» |
| Струкова Ю. А. | - Директор по персоналу ООО «РУ-КОМ» |

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2012 входили:

- | | |
|---------------|---|
| Лавров М.В. | - Заместитель директора по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ» |
| Хабиров М.М. | - Главный эксперт дирекции по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ» |
| Шелковой В.В. | - Директор по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ» |

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей Учетной политики.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, а также оценочных обязательств.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, незавершенного строительства и оборудования к установке была проведена Обществом по состоянию на 31.10.2012, других активов и обязательств Общества – по состоянию на 31.12.2012.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Учет таких объектов осуществляется обособленно на отдельном субсчете.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, в форме неотделимых улучшений, произведенные с согласия арендодателя, по которым стоимость не возмещается, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение, сооружения и изготовления за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, без учета общехозяйственных расходов.

Имущество, полученное безвозмездно, учитывается по рыночной стоимости на дату оприходования. Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, оценены по стоимости, согласованной акционерами Общества.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основании «Справочника сроков полезного использования», разработанного на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

По объектам основных средств, полученным в качестве вклада в уставный капитал, и бывших в употреблении, Общество устанавливает срок амортизации с учетом технических характеристик, степени физического и морального износа, ожидаемого срока использования этих объектов, а также с учетом срока фактической эксплуатации объектов основных средств предыдущих собственником.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, (лет)
Здания	5–50
Сооружения	1–40
Машины и оборудование	1–25
Передаточные устройства	1–40
Транспортные средства	1–10
Компьютерная техника	1–5
Прочие	1–15

Активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 отражаются в составе материально-производственных запасов. Линии электропередачи и т.п. объекты электросетевого хозяйства, а также земельные участки независимо от стоимости отражаются в составе основных средств. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация не начисляется по:

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам с учетом процентов по займам и кредитам, включаемым в стоимость незавершенных капитальных вложений.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, представленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые, подвержены, незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению со сроком обращения до трех месяцев.

Вложения средств Общества в виде инвестиций в ценные бумаги в бухгалтерском учете отражаются в сумме фактически произведенных затрат.

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал в случае, если инвестиции осуществляются неденежными средствами, признается сумма фактических затрат.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

2.7. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась в результате ее морального устаревания либо полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (скользящая оценка) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) в аналитическом учете для списания определяется как частное от деления общей стоимости номенклатурного номера на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов до момента отпуска.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы»

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение программных продуктов.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Уставный и резервный капитал

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

Согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения указанного размера.

2.11. Учет расходов по займам и кредитам

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

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока кредитного договора.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.13. Признание доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения доходов и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы за технологическое присоединение;
- доходы от прочих работ, услуг производственного характера.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Состав прочих доходов и расходов Общества приведен в п. 3.16 «Прочие доходы и прочие расходы».

2.14. Учет затрат на производство продукции

Производственные затраты группируются:

- по характеру производства (основные и вспомогательные) и по филиалам;
- по видам продукции, услуг (передача электрической энергии, технологическое присоединение, прочая товарная продукция).

Затраты основного производства по виду деятельности передача электроэнергии формируются на счетах учета основных производственных затрат на основании первичных документов. По окончании месяца сформированные затраты по передаче электроэнергии в полном объеме списываются на себестоимость по передаче электроэнергии.

Затраты по технологическому присоединению по группам напряжения в разрезе филиалов ежемесячно формируются на счетах учета основных производственных затрат на основании первичных документов. Формирование затрат происходит путем отнесения прямых затрат и части общехозяйственных расходов. Моментом признания выручки является факт присоединения потребителя к электрическим сетям.

В случае отсутствия в текущем месяце выручки от технологического присоединения формируется стоимость незавершенного производства.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы, расходы на организацию и управление производством филиалов Общества собираются на счете общепроизводственные расходы и по окончании месяца распределяются пропорционально сформированным затратам основного и вспомогательного производства в разрезе филиала.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцировано по видам активов и обязательств.

2.16. Изменения в учетной политике Общества

В 2012 году были внесены следующие изменения и дополнения в Учетную политику:

Приказом № 826/1 от 15.10.2012 – дополнения и изменения, связанные с уточнением порядка списания затрат на производство.

Приказом генерального директора Общества № 1196 от 28.12.2012 утверждена в новой редакции Учетная политика Общества на 2013 год. Изменения внесены в связи с принятием закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

2.17. Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. В связи с некорректной классификацией приобретенных прав требования по состоянию на 31.12.2011 был завышен показатель краткосрочных финансовых вложений, и занижен показатель дебиторской задолженности на 13 597 тыс. руб. В целях сопоставимости с данными 2012 года указанные показатели были скорректированы (корректировка № 1).
2. В связи с применением рекомендаций Минфина России дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам (корректировка № 2) и кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков (корректировка № 3) отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Корректировка показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года					
1230	Дебиторская задолженность	860 263	2	(1 469)	858 794
1233	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	860 263	2	(1 469)	858 794
1260	Прочие оборотные активы	89 384	3	(89 370)	14
1450	Прочие обязательства	351 432	3	(53 608)	297 824
1520	Кредиторская задолженность	1 242 993	3	(35 613)	1 207 380
1526	Прочие кредиторы	243 338	3	(35 613)	207 725
1530	Доходы будущих периодов	1 592	3	(149)	1 443
1550	Прочие обязательства	1 469	2	(1 469)	-
3600	Чистые активы	9 883 786	3	(149)	9 883 637
Корректировки показателей 2011 года					
1230	Дебиторская задолженность	1 184 941	1,2	(6 590)	1 178 351
1233	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	1 099 941	1,2	(6 590)	1 093 351
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	220 421	1	(13 597)	206 824
1260	Прочие оборотные активы	142 640	3	(142 561)	79
1600	Баланс	14 091 064	1,2,3	(162 748)	13 928 316
1450	Прочие обязательства	604 934	3	(92 278)	512 656
1520	Кредиторская задолженность	1 305 397	3	(50 017)	1 255 380
1526	Прочие кредиторы	346 329	3	(50 017)	296 312
1530	Доходы будущих периодов	1 847	3	(266)	1 581
1550	Прочие обязательства	20 187	2	(20 187)	-
3600	Чистые активы	10 419 549	3	(266)	10 419 283

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Реорганизация

Внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» (Единственного акционера Общества) было принято решение о реорганизации ОАО «Новосибирскэнерго» в форме выделения из ОАО «Новосибирскэнерго» нового общества ОАО «Региональные сети» с одновременным присоединением к Обществу. Целью реорганизации являлась передача в ОАО «Региональные сети» принадлежащего ОАО «Новосибирскэнерго» имущества, прав и обязанностей, связанных с осуществлением деятельности по передаче электрической энергии.

Единственным акционером Общества 29 августа 2012 года принято решение: реорганизовать Общество в форме присоединения к нему ОАО «Региональные сети» в порядке и на условиях, предусмотренных договором о присоединении (Решение № 7 от 29.08.2012).

Активы и обязательства фактически были переданы Обществу 30 ноября 2012, после внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о создании общества ОАО «Региональные сети». В Общество были переданы линии электропередачи, распределительные устройства соответствующего уровня напряжения и связанное с ним вспомогательное оборудование на трансформаторных и иных подстанциях, а также другие объекты, которые участвуют в передаче электрической энергии.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	ОАО «РЭС» до реорганизации на 30.11.2012	ОАО «Региональные сети» (присоединяемое общество) на 30.11.2012	Исключение взаимной задолженности и реклассификация	ОАО «РЭС» после реорганизации на 30.11.2012
1	2	3	4	5
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	13 243 071	129 224	275	13 372 570
в т.ч. незавершенное строительство	2 871 108	27 573	275	2 898 956
Финансовые вложения	-	3 532 799	(3 532 799)	-
Отложенные налоговые активы	-	1 901	(1 901)	-
Прочие внеоборотные активы	27 368	1 760	-	29 128
Итого по разделу I	13 270 439	3 665 684	(3 534 425)	13 401 698
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	567 739	275	(275)	567 739
в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	129 824	-	-	129 824
затраты в незавершенном производстве	437 458	-	-	437 458
готовая продукция и товары для перепродажи	-	275	(275)	-

Наименование показателя	ОАО «РЭС» до реорганизации на 30.11.2012	ОАО «Региональные сети» (присоединяемое общество) на 30.11.2012	Исключение взаимной задолженности и реклассификация	ОАО «РЭС» после реорганизации на 30.11.2012
1	2	3	4	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 196	-	-	1 196
Дебиторская задолженность	2 014 498	41 355	(41 768)	2 014 085
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-
<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	-	-	-	-
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	2 014 498	41 355	(41 768)	2 014 085
<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	1 529 887	-	-	1 529 887
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	23 921	-	-	23 921
Денежные средства и денежные эквиваленты	26 280	-	-	26 280
Прочие оборотные активы	260 198	-	47	260 245
Итого по разделу II	2 893 832	41 630	(41 996)	2 893 466
БАЛАНС	16 164 271	3 707 314	(3 576 421)	16 295 164
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	9 639 194	146 471	(146 471)	9 639 194
Переоценка внеоборотных активов	-	48 094	-	48 094
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	(510)	(510)
Резервный капитал	67 610	-	-	67 610
<i>в т.ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	67 610	-	-	67 610
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	944 131	3 469 372	(3 385 818)	1 027 685
Итого по разделу III	10 650 935	3 663 937	(3 532 799)	10 782 073
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1 856 776	-	-	1 856 776
Отложенные налоговые обязательства	427 240	1 075	(1 901)	426 414
Прочие обязательства	1 098 043	-	-	1 098 043
Итого по разделу IV	3 382 059	1 075	(1 901)	3 381 233

Наименование показателя	ОАО «РЭС» до реорганизации на 30.11.2012	ОАО «Региональные сети» (присоединяемое общество) на 30.11.2012	Исключение взаимной задолженности и реклассификация	ОАО «РЭС» после реорганизации на 30.11.2012
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	666 283	-	-	666 283
Кредиторская задолженность	1 404 030	41 996	(41 721)	1 404 305
в т.ч. поставщики и подрядчики	536 621	200	-	536 821
задолженность перед персоналом организации	84 837	-	-	84 837
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	35 174	-	-	35 174
задолженность по налогам и сборам	69 743	-	47	69 790
прочие кредиторы	677 655	41 796	(41 768)	677 683
Доходы будущих периодов	1 803	306	-	2 109
Оценочные обязательства	46 250	-	-	46 250
Прочие обязательства	12 911	-	-	12 911
Итого по разделу V	2 131 277	42 302	(41 721)	2 131 858
БАЛАНС	16 164 271	3 707 314	(3 576 421)	16 295 164

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приведены дополнительные сведения о движении основных средств.

Оприходовано на баланс предприятия в качестве излишков, выявленных при инвентаризации 4 845 тыс. руб. (в 2011 – 0 тыс. руб., 2010 – 3 тыс. руб.).

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2012 основные средства, полученные в аренду составили 18 332 813 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 18 009 949 тыс. руб., на 31.12.2010 – 6 533 547 тыс. руб.), в том числе земельные участки – 392 548 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 594 881 тыс. руб., на 31.12.2010 – 603 419 тыс. руб.).

3.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения

На основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства в отношении дочернего общества ОАО «Новосибирскоблэнерго» 12.04.2012 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией.

Доля Общества в уставном капитале дочернего общества ОАО «Новосибирскоблэнерго» на момент ликвидации составляла 99,9996% – 297 511 тыс. руб.

Убыток от списания финансовых вложений в акции ОАО «Новосибирскэнерго» составил 297 511 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в дочернее общество ОАО «Новосибирскоблэнерго» в отчетном году был списан на сумму 297 511 тыс. руб. (в 2010 и 2011 годах сумма резерва составляла 297 511 тыс. руб.) и отражен в составе прочих доходов.

В 2012 году Обществом были приобретены простые векселя в количестве 6 штук на общую сумму 237 077 тыс. руб. со ставкой доходности от 6.1% до 8.25% годовых и сроком погашения не ранее июля 2014 года. Векселя были проданы в течение отчетного года.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2012 отсутствуют (на 31.12.2011 – 206 824 тыс. руб., на 31.12.2010 – 206 824 тыс. руб.).

Информация о займах выданных Обществом связанным сторонам раскрыта в п. 3.18 «Операции и расчеты со связанными сторонами». Задолженность прочих организаций представлена займами:

(тыс. руб.)		
Наименование заемщика	2012 год	2011 год
ЗАО «Инвестресурс»		
Задолженность на 1 января	206 824	206 824
Выдано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	206 824	-
Задолженность на 31 декабря	-	206 824
ОАО «Электромаршрут»		
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано в отчетном году	13 000	-
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	13 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Итого задолженность на 31 декабря	-	206 824

В 2012 году процентная ставка по выданному займу ЗАО «Инвестресурс» находилась в пределах от 8,8 % до 9,075% (в 2011 – от 8,525 % до 9,075%).

Процентная ставка по выданному займу ОАО «Электромаршрут» в 2012 году составляла 10,1 %.

Проценты по выданным займам, с учетом связанных сторон, в размере 16 312 тыс. руб. в 2012 году (в 2011 году – 18 479 тыс. руб., в 2010 году – 22 650 тыс. руб.) признаны в составе прочих доходов и отражены в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» по строке проценты к получению. Задолженность по процентам по выданным займам отражена в составе прочей дебиторской задолженности и составляет по состоянию на 31.12.2012 – 1 389 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 51 836 тыс. руб., на 31.12.2010 – 33 406 тыс. руб.).

3.4. Запасы

Запасы в бухгалтерском балансе отражены за вычетом резерва под снижение стоимости ТМЦ. По состоянию на 31.12.2012 сумма указанного резерва составила 399 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 0 тыс. руб., на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.).

В состав незавершенного производства входят затраты по незавершенным на конец года услугам, связанным с технологическим присоединением потребителей к электрическим сетям.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. НДС по приобретенным ценностям

На конец отчетного периода данный показатель бухгалтерской отчетности включает в себя сумму НДС, исчисленную Обществом в качестве налогового агента, и составляет 2 015 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 33 901 тыс. руб., на 31.12.2010 – 131 949 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2011 и на 31.12.2010 данный показатель также включал НДС по приобретенным объектам основных средств.

3.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2012 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 478 056 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 85 000 тыс. руб., на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.).

На конец отчетного периода в составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены авансы выданные по двум договорам подряда на сумму 478 056 тыс. руб. и сроком исполнения работ не позднее 31.12.2014 и 31.12.2015.

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2012 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 1 849 605 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 093 351 тыс. руб., на 31.12.2010 – 858 794 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва сомнительных долгов. По состоянию на 31.12.2012 сумма указанного резерва составила 14 429 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 14 189 тыс. руб., на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.).

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 3.18 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках лимита по возобновляемым кредитным линиям открытым в ОАО «Газпромбанк» в сумме 4 000 000 тыс. руб.

На конец отчетного периода остаток лимита составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток лимита на конец 2012 г.	Остаток лимита на конец 2011 г.	Остаток лимита на конец 2010 г.
ОАО «Газпромбанк»	791 100	744 300	130 000

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Средства в кассе	2	5	1
Средства на расчетных счетах	5 214	9 646	23 081
Средства на специальных счетах в банках	10	3	8
Итого денежные средства	5 226	9 654	23 090
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 226	9 654	23 090

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	261 415
Поступления, связанные с продажей беспроцентного векселя	85 000	-
Поступления, связанные с возмещением причиненных организации убытков	28 874	19 810
Поступления, связанные со страховыми случаями	6 719	31 142
Иные поступления	2 955	3 323
Итого прочие поступления по текущей деятельности	123 548	315 690
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	233 234	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на добавленную стоимость и налога на прибыль	658 548	576 019
Расчеты по страхованию	68 851	79 738
Расчеты с подотчетными лицами (командировочные расходы)	17 967	16 392
Расчеты с профсоюзной организацией	19 711	16 374
Расчеты по исполнительным листам	16 124	13 579
Благотворительность	10 413	10 205
Государственная пошлина	2 352	3 445
Вступительные и членские взносы	1 228	1 180
Иные платежи	10 133	12 328
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 038 561	729 260

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.8. Неденежные операции

В течение отчетного периода Общество осуществляло расчеты с контрагентами как денежными средствами, так и с использованием неденежных форм расчетов – взаимозачетов.

Наименование показателя	2012 год	2011 год	2010 год
Общее количество организаций, с которыми проводились взаимозачеты	10	10	12
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб.	13 267	187 820	416 713
Выручка по таким операциям – всего в % к выручке Общества за отчетный год	0,2	2,4	5,9
Выручка по таким операциям со связанными сторонами – всего в % к выручке Общества за отчетный год	-	-	-

3.9. Уставный капитал

В процессе реорганизации согласно договора о присоединении производилась конвертация обыкновенных и привилегированных акций присоединяемого общества ОАО «Региональные сети» в обыкновенные акции Общества с учетом коэффициентов конвертации:

- 0,140286185166376 обыкновенных акций присоединяемого общества конвертировано в 1 обыкновенную акцию Общества;
- 0,235838255164903 привилегированных акций присоединяемого общества конвертировано в 1 обыкновенную акцию Общества;

В результате конвертации не размещенными остались 5 104 штуки обыкновенных акций Общества, балансовой стоимостью 510 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Номинальная стоимость акций, руб.	Общее количество акций, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
			размещенных акций	Акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100	96 391 942	9 638 684	510

3.10. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2012 году были отчисления в резервный фонд в размере 26 775 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб., в 2010 году – 4 425 тыс. руб.).

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2012 составляет 67 610 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 40 835 тыс. руб., на 31.12.2010 – 40 835 тыс. руб.). Доля резервного капитала от Уставного капитала Общества на 31.12.2012 составляет 0,701% (на 31.12.2011 – 0,424%, на 31.12.2010 – 0,424%).

3.11. Кредиты и займы

Информация о полученных и погашенных кредитах и займах приведена в разделе 4.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиты полученные

В составе кредитов полученных числится задолженность перед ОАО «Газпромбанк» по договорам об открытии кредитных линий.

Период использования кредитных линий установлен:

- по договору № 2910-029-12528 с 25.06.2010 по 24.06.2013 (включительно), процентная ставка в 2012 году находилась в пределах от 10,0 % до 8,4% (в 2011 году от 9,6% до 8,3%, в 2010 году от 9,3% до 9%);
- по договору № 2912-051-22528 с 24.05.2012 по 21.05.2015 (включительно) процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и находилась в пределах от 10.5% до 9.5%.

Займы полученные

На 31.12.2012 в составе займов полученных отражен займ полученный от ОАО «Электромостов» в сумме 56 785 тыс. руб., процентная ставка по которому в течение отчетного года находилась в пределах от 8,8% до 9,075% годовых.

В течение 2012 года был получен и погашен займ от ОАО «Бийскэнерго» в сумме 200 000 тыс. руб., процентная ставка по которому составляла 9,6 % годовых.

На 31.12.2012 полученных займов от связанных сторон нет. Дополнительная информация по 2011 и 2010 году приведена в п. 3.18 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

Информация о процентах по заемным средствам

В 2012 году общая сумма процентов, причитающихся к оплате по привлеченным долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам составила 197 911 тыс. руб. (в 2011 – 101 788 тыс. руб., в 2010 – 52 775 тыс. руб.), из них проценты подлежащие включению в состав прочих расходов – 146 459 тыс. руб. (в 2011 – 60 954 тыс. руб., в 2010 – 30 843 тыс. руб.), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов 51 397 тыс. руб. (в 2011 – 40 834 тыс. руб., в 2010 – 21 932 тыс. руб.), подлежащие включению в отчет агента 55 тыс. руб. (в 2011 и 2010 – 0 тыс. руб.).

3.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2012 прочие долгосрочные обязательства включают в себя авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основному виду деятельности Общества, в сумме 411 923 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 512 656 тыс. руб., на 31.12.2010 – 297 824 тыс. руб.).

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2012 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 1 539 397 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 255 380 тыс. руб., на 31.12.2010 – 1 207 380 тыс. руб.)

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п. 3.18 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.13. Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 75 006 тыс. руб. (за 2011 г. сумма условного расхода составила – 147 637 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 164 897 тыс. руб. (за 2011 г. – 272 988 тыс. руб.)

Указанные постоянные разницы образованы в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении части расходов, осуществляемых Обществом: амортизации основных средств, выплат социального характера, оказания благотворительной помощи, превышением нормируемых расходов, а также в связи с созданием в бухгалтерском учете резервов по сомнительной задолженности, под обесценение ценных бумаг, по судебным разбирательствам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 267 555 тыс. руб. (за 2011 г. – 2 716 тыс. руб.), в том числе возникших 744 425 тыс. руб. (за 2011 г. – 100 591 тыс. руб.) и погашенных 476 870 тыс. руб. (за 2011 г. – 97 875 тыс. руб.).

В составе вычитаемых временных разниц отражен налоговый убыток 2012 года в сумме 184 769 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете убытка от реализации основных средств и расходов по страхованию имущества, а также оценочных обязательств на отпуска.

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 807 481 тыс. руб. (за 2011 г. – 732 248 тыс. руб.), в том числе возникших 1 195 981 тыс. руб. (за 2011 г. – 854 580 тыс. руб.) и погашенных (списанных) 388 500 тыс. руб. (за 2011 г. – 122 332 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различием признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов на уплату процентов по кредитным договорам, использованных на приобретение основных средств, программного обеспечения и других видов расходов.

По состоянию на 31.12.2012 отложенные активы составили 210 283 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 155 198 тыс. руб., на 31.12.2010 – 154 801 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства 636 389 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 474 614 тыс. руб., на 31.12.2010 – 328 266 тыс. руб.).

По данным налогового учета получен налоговый убыток, и сумма налога на прибыль за отчетный год составила 0 тыс. руб. (за 2011 г. – 56 328 тыс. руб.).

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ценообразование в области электроэнергетики находится под контролем государства. Регулирование цен (тарифов) осуществляется с помощью нормативно-правовых актов Правительства РФ и уполномоченных органов в лице Федеральной службы по тарифам и органов местной власти субъектов РФ.

Общество, как организация, осуществляющая регулируемую деятельность, обязано вести раздельный учет по видам деятельности, регламентированным законодательством о ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества складывается из:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2012 год	2011 год
Выручка от услуг по передаче электрической энергии	7 580 462	7 444 070
Выручка от технологического присоединения	414 920	144 899
Выручка от оказания прочих услуг	108 121	97 359
Итого	8 103 503	7 686 328

Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества складывается из:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Себестоимость услуг по передаче электрической энергии	7 410 869	6 711 339
Себестоимость по технологическому присоединению	158 097	103 166
Себестоимость прочих услуг	63 602	59 621
Итого	7 632 568	6 874 126

В состав себестоимости основных видов деятельности Общества включены управленческие расходы:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Расходы на оплату труда	356 177	311 798
Расходы на аренду имущества	35 069	80 791
Страховые взносы от фонда оплаты труда	84 864	77 287
Налог на имущество	25 711	23 064
Добровольное медицинское страхование	942	2 171
Прочие	216 378	204 496
Итого	719 141	699 607

3.15. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2012 году Общество приобретало и использовало энергетические ресурсы. Информация раскрыта по видам энергетических ресурсов, затраты на приобретение и использование которых существенны.

(тыс. руб.)					
Вид энергетического ресурса	Период	Совокупные затраты на			
		Приобретение (Производство)	Использование		
			на производственные цели	на иные цели	Реализация на сторону
Энергия, в т.ч.	2012 г.	1 913 785	1 913 785	-	-
	2011 г.	1 505 527	1 505 527	-	-
- электрическая	2012 г.	1 904 471	1 904 471	-	-
	2011 г.	1 496 358	1 496 358	-	-
- тепловая	2012 г.	9 314	9 314	-	-
	2011 г.	9 169	9 169	-	-
Топливо, в т.ч.	2012 г.	90 768	90 575	20	-
	2011 г.	73 924	73 828	-	-
- жидкое:	2012 г.	90 768	90 575	20	-
	2011 г.	73 924	73 828	-	-
- топливо дизельное	2012 г.	31 993	31 909	-	-
	2011 г.	23 486	23 360	-	-
- бензин автомобильный	2012 г.	58 775	58 666	20	-
	2011 г.	50 438	50 468	-	-

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Доходы по операциям с ценными бумагами	328 000	177 719
Доход в виде восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений	297 511	-
Возмещение причиненных организации убытков	28 787	19 924
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	28 710	4 870
Доходы от выбытия основных средств по причине морального и (или) физического износа	19 473	14 745

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Доходы от реализации основных средств и незавершенного строительства	10 311	213 345
Доход в виде восстановленного оценочного обязательства по судебным разбирательствам	9 999	-
Доходы от реализации металлолома	5 932	6 798
Доход в виде восстановленного оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам	5 080	-
Поступления, связанные со страховыми случаями	3 588	64 050
Доходы от сдачи в аренду основных средств	3 581	5 831
Прочие	13 716	18 512
Итого	754 688	525 794

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Расходы по операциям с ценными бумагами	322 077	177 719
Убыток от списания финансовых вложений	297 511	-
Расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями	17 695	17 893
Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа	14 023	20 702
Расходы на проведение реорганизации	12 040	-
Благотворительность	10 413	10 205
Расходы от реализации основных средств и незавершенного строительства	8 097	198 515
Расходы от реализации металлолома	6 328	5 880
Расходы на землеустроительные и кадастровые работы по установлению охранных зон	6 000	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 833	4 021
Судебные издержки (госпошлина)	3 747	4 917
Расходы, возникающие по страховым случаям	826	58 659
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	17 319
Резерв по сомнительным долгам	327	14 189
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	399	-
Расходы, связанные со сдачей в аренду основных средств	-	336
Прочие	17 603	27 462
Итого	720 919	557 817

В составе доходов и расходов по операциям с ценными бумагами отражены доходы и расходы от реализации беспроцентного векселя в сумме 85 000 тыс. руб. В 2011 – 2012 годах данный вексель был отражен в составе дебиторской задолженности в разделе 4.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы от реализации права требования отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто. Доходы от реализации прав требования в 2012 году составили 2 805 тыс. руб. (в 2011 – 0 тыс. руб., в 2010 – 363 115 тыс. руб.), расходы составили 2 805 тыс. руб. (в 2011 – 0 тыс. руб., в 2010 – 336 276 тыс. руб.).

3.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции не размещенные при конвертации в процессе реорганизации вычитались.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	267 111	535 508
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	96 386 838	96 391 942
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2,77	5,56

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли–продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

3.18. Операции и расчеты со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2012 в состав связанных сторон входит основной управленческий персонал – члены Совета директоров, директора по направлениям деятельности Общества.

С 30.11.2012 года в результате реорганизации ОАО «Новосибирскэнерго» в форме выделения ОАО «Региональные сети» пакет акций Общества был передан на баланс выделенного общества ОАО «Региональные сети». ОАО «Новосибирскэнерго» перестало быть материнской компанией для Общества, утратило контроль над Обществом, и соответственно перестало быть связанной стороной для Общества. Дополнительная информация представлена в п. 3.1. «Реорганизация», 3.9. «Уставный капитал».

Продажи и покупки ОАО «Новосибирскэнерго», которое перестало быть связанной стороной с 30.11.2012, представлены за период с 01.01.2012 по 30.11.2012.

Продажи и покупки ОАО «Новосибирскоблэнерго», которое перестало быть связанной стороной с 12.04.2012 в связи с ликвидацией, представлены за период с 01.01.2012 по 12.04.2012.

Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2012 год	2011 год	2010 год
ОАО «Новосибирскоблэнерго» (услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета)	44	977	4 794
ОАО «Новосибирскэнерго» (услуги по хранению ТМЦ, оперативно-техническое обслуживание)	-	169	397
Итого	44	1 146	5 191

Закупки у связанных сторон

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2012 год	2011 год	2010 год
ОАО «Новосибирскэнерго» (услуги агента, работы по оперативному обслуживанию электротехнических объектов, услуги по ремонту и калибровке средств измерений, тепловая энергия на хоз. нужды, приобретение имущества, аренда имущества)	110 204	330 019	1 617 431
ОАО «Новосибирскоблэнерго» (приобретение имущества и ТМЦ)	-	1 085	321 227
Итого	110 204	331 104	1 938 658

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Дебиторская задолженность			
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	161 396	111 580
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	15	518
Итого		161 411	112 098

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Кредиторская задолженность			
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	77 719	3 533
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	489	49
Итого		78 208	3 582

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон за 2011 и 2010 отражена за вычетом резерва сомнительных долгов, созданного по задолженности дочернего общества ОАО «Новосибирскоблэнерго». По состоянию на 31.12.2011 сумма указанного резерва составила 604 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2012 год	2011 год	2010 год
Займ, предоставленный			
ОАО «Новосибирскэнерго»			
Задолженность на 1 января	-	-	95 000
Выдано в отчетном году	-	-	-
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	-	-	(95 000)
Задолженность на 31 декабря	-	-	-
Займ, предоставленный			
ОАО «Новосибирскоблэнерго»			
Задолженность на 1 января	-	-	6 350
Выдано в отчетном году	-	-	-
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	-	-	(6 350)
Задолженность на 31 декабря	-	-	-
Итого задолженность на 31 декабря	-	-	-

Займы связанным сторонам в отчетном периоде не предоставлялись. ОАО «Новосибирскэнерго» займы предоставлялись по ставке 10% и 11,5% годовых, ОАО «Новосибирскоблэнерго» заем предоставлялся под 13% годовых.

Займы, предоставленные связанными сторонами

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2012 год	2011 год	2010 год
Заем, предоставленный			
ОАО «Новосибирскэнерго»			
Задолженность на 1 января	612 912	-	-
Получено в отчетном году	-	612 912	-
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	(612 912)	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	612 912	-

Займ от ОАО «Новосибирскэнерго» привлекался по ставке 9% годовых.

Существенные денежные потоки между Обществом и ОАО «Новосибирскэнерго» за период с 01.01.2012 по 30.11.2012, дочерним обществом ОАО «Новосибирскоблэнерго» за период с 01.01.2012 по 12.04.2012, а также период, предшествующий отчетному, представлены без НДС в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2012 год	2011 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	154	793
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	124
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	154	669
арендные платежи, из них	13	214
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	-
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	13	214
прочие поступления	-	10
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	-
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	10
Направлено денежных средств, в том числе		
на оплату товаров, работ, услуг	(6 445)	(64 477)
ОАО «Новосибирскэнерго»	(6 130)	(63 932)
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	(315)	(545)
на оплату процентов по долговым обязательствам	(23 053)	(30 075)
ОАО «Новосибирскэнерго»	(23 053)	(30 075)
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
дивиденды, проценты по финансовым вложениям, из них	-	49
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	-
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	49
Направлено денежных средств, в том числе		
на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(2 897)	(223 415)
ОАО «Новосибирскэнерго»	(2 798)	(223 249)
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	(99)	(166)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг	(77 719)	-
ОАО «Новосибирскэнерго»	(77 719)	-
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
кредитов и займов	-	612 912
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	612 912
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	-
Направлено денежных средств, в том числе		
в связи с возвратом кредитов и займов	(612 912)	-
ОАО «Новосибирскэнерго»	(612 912)	-
ОАО «Новосибирскоблэнерго»	-	-

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения, выданные Обществом связанным сторонам, представлены в п. 3.19 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений (заработная плата, премии, компенсации), выплаченных и подлежащих выплате членам Совета Директоров и основному управленческому персоналу Общества и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2012 году составили 81 627 тыс. руб. (в 2011 - 44 543 тыс. руб., в 2010 – 23 431 тыс. руб.).

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2012 году начислены оценочные обязательства в размере 106 912 тыс. руб. (в 2011 – 31 030 тыс. руб.), из них: по предстоящим оплатам заработанных неиспользованных отпусков работникам – 103 321 тыс. руб. (в 2011 – 13 711 тыс. руб.) и по судебным разбирательствам – 3 591 тыс. руб. (в 2011 – 17 319 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2012 оценочное обязательство по судебным разбирательствам начислено по судебным искам с высокой и очень высокой степенью вероятности неблагоприятного исхода.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2012 Обществом выданы следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование банка	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Поручительство			
За ОАО «Новосибирскэнерго»:	-	-	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	-	-	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	-	-	-
НФ ОАО «Нордеа Банк»	-	-	2 113 937
ОАО «Газпромбанк»	-	-	1 602 197
ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	-	-	-
ОАО «Сбербанк России»	-	-	1 000 698
Итого	-	-	4 716 832
Авалирование			
За ЗАО «Строитель»	400 000	400 000	-
Итого	400 000	400 000	-

По состоянию на 31.12.2012 Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительство по векселям ЗАО «Строитель» со сроком гашения по предъявлению, но не ранее 01.07.2014 – 100 000 тыс. руб., 01.06.2015 – 100 000 тыс. руб., 01.06.2016 – 100 000 тыс. руб., 01.06.2017 – 100 000 тыс. руб.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых налоговых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. Управление рисками

Главный совет Общества, включающий руководителей и ключевых работников Общества, является высшим органом управления рисками и обеспечивает принятие ключевых решений по управлению рисками.

В рамках системы управления рисками в Обществе ежегодно проводится идентификация, приоритизация и оценка рисков, оказывающих влияние на деятельность компании, результатом которой является карта рисков и возможностей Общества, включающая основные риски Общества на планируемый период (год) и перечень топ-рисков и возможностей Общества на предстоящий год.

С целью минимизации влияния факторов рисков реализуется ряд мероприятий, в частности:

- актуализация, внедрение и контроль за исполнением «Положения по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью»;
- проведение работы по взаимодействию с кредитными организациями в целях нивелирования риска увеличения процентных ставок по кредитам;
- страхование от имущественного ущерба;
- повышение операционной эффективности путем снижения производственных издержек.

Характеристика, влияние и управление некоторыми рисками представлено ниже:

Регуляторные риски – риски, связанные с тарифным и отраслевым, антимонопольным регулированием деятельности Общества.

Передача электроэнергии по распределительным сетям, а также технологические присоединения к электрическим сетям являются регулируемыми государством видами деятельности. Таким образом, утверждение регулируемыми органами уровней тарифов на услуги Общества прямо влияет на объемы полученной выручки. Также в настоящее время Правительством Российской Федерации реализуется политика сдерживания роста тарифов на продукцию и услуги естественных монополий.

Операционные и технологические риски – риски, связанные, в частности, с:

- прерыванием процесса передачи электроэнергии, надежностью энергоснабжения, системными сбоями и надежностью используемых или внедряемых технологий;
- закупками, логистикой и поставками;
- реализацией инвестиционной программы;
- охраной труда и промышленной безопасностью.

Среди технологических рисков в качестве ключевых рассматриваются риски, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы электросетевого оборудования, что может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений.

С целью минимизации влияния указанных рисков Обществом проводится модернизация электроэнергетических мощностей на основании внедрения инновационного энергетического оборудования, проводится конкурсный отбор поставщиков с целью повышения качества предоставляемых ими услуг и материалов.

Финансовые риски – риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности и ликвидности, кредитными рисками и собираемостью дебиторской задолженности. К финансовым рискам относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Общество реализует свои услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации), в связи с чем не подвержено рискам колебания валютных курсов. При этом необходимо отметить, что несмотря на то, что в рамках реализации инвестиционной и ремонтной программ может возникнуть необходимость в поставках импортных материалов, оборудования и оказании услуг, закупки материалов и услуг осуществляется на конкурсной основе в рублях, что также нивелирует валютный риск.

Кредитные риски связаны с тем что, контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов, и включает следующее:

	(тыс. руб.)		
	2012 год	2011 год	2010 год
Дебиторская задолженность	1 441 625	849 689	559 159
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 399 725	661 756	510 601
Прочая дебиторская задолженность	41 900	187 933	48 558
Финансовые вложения (займы)	-	206 824	206 824
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 226	9 654	23 090
Средства в кассе	2	5	1
Средства на расчетных счетах	5 214	9 646	23 081
Средства на специальных счетах в банках	10	3	8
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 446 851	1 066 167	789 073
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	400 000	400 000	4 716 832
Итого максимальный кредитный риск	1 846 851	1 466 167	5 505 905

Показатель прочая дебиторская задолженность в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные, расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, расчеты по государственной пошлине.

Руководство Общества проводит анализ, по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Снижение кредитного риска осуществляется за счет контроля, за соблюдением исполнения договорных обязательств и применения мер по недопущению их нарушения.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство общества осуществляет мониторинг по контрагентам, общая сумма дебиторской задолженности по которым на конец отчетного периода превышает 10% от величины чистых активов Общества.

По состоянию на конец отчетного периода 10% от величины чистых активов составляют 1 081 773 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 041 928 тыс. руб., на 31.12.2010 – 988 364 тыс. руб.).

На 31.12.2012 у Общества была дебиторская задолженность, превышающая 10% от величины чистых активов общества по одному контрагенту, размер дебиторской на 31.12.2012 составляет 1 372 871 тыс. руб. (на 31.12.2011 - 423 269 тыс. руб., на 31.12.2010 – 493 262 тыс. руб.), задолженность была погашена в период январь – февраль 2013 года.

Риски ликвидности связаны с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Приведенные ниже таблицы показывают распределение обязательств на отчетные даты по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2012 года:

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Банковские кредиты	1 461	-	1 062 550	2 150 243	-	3 214 254
Займы полученные	-	-	56 785	-	-	56 785
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	384 877	-	100 000	-	-	484 877
Задолженность перед персоналом организации	93 796	-	-	-	-	93 796
Прочая кредиторская задолженность	76 215	174	-	-	-	76 389
Поручительства выданные	-	-	-	400 000	-	400 000
Итого будущие выплаты	556 349	174	1 219 335	2 550 243	-	4 326 101

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2011 года:

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Банковские кредиты	-	-	-	756 893	-	756 893
Займы полученные	-	-	-	612 912	-	612 912
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	558 096	-	190 041	-	-	748 137
Задолженность перед персоналом организации	91 042	-	-	-	-	91 042
Прочая кредиторская задолженность	18 545	-	-	-	-	18 545
Поручительства выданные	-	-	-	400 000	-	400 000
Итого будущие выплаты	667 683	-	190 041	1 769 805	-	2 627 529

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2010 года:

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Банковские кредиты	-	-	-	1 372 064	-	1 372 064
Займы полученные	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	208 474	-	690 631	-	-	899 105
Задолженность перед персоналом организации	66 345	-	-	-	-	66 345
Прочая кредиторская задолженность	9 233	-	831	-	-	10 064
Поручительства выданные	-	-	4 716 832	-	-	4 716 832
Итого будущие выплаты	284 052	-	5 408 294	1 372 064	-	7 064 410

Показатель прочая кредиторская задолженность в таблицах анализа обязательств Общества по срокам гашения не включает в себя: прочие долгосрочные обязательства, авансы полученные, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам.

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности.

3.21. Прочая информация

Изменения в отрасли и законодательстве

На 2013 год Департаментом по тарифам Новосибирской области установлены и утверждены единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии Приказом № 106-ЭЭ от 30.05.2012.

Департаментом по тарифам Новосибирской области Приказом № 845-ЭЭ от 28 декабря 2012 года скорректированы на 2013-2016 годы единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям Новосибирской области, установленные на долгосрочный период регулирования.

На 2013 год Департаментом по тарифам Новосибирской области установлена плата за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «РЭС» на территории Новосибирской области Приказом № 839-ТП от 28.12.2012., а также установлены стандартизированные тарифные ставки для определения размера платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевых организаций на территории Новосибирской области Приказом № 843-ТП от 28.12.2012.

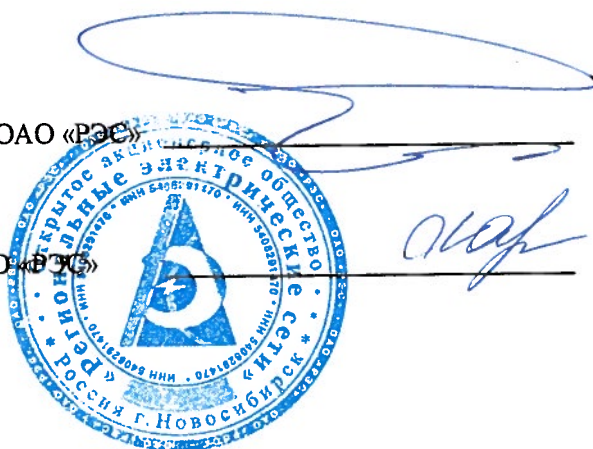
Генеральный директор ОАО «РЭС»

Ильичёв С.Н.

Главный бухгалтер ОАО «РЭС»

Ларина Л. Г.

22 марта 2013 года



Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
А. Б. Фомин
22 марта 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 48 (сорок восемь) листов.